



05192016040000018687  
报告文号：苏公C[2016]A136号

常州富士常柴罗宾汽油机有限公司

# 审计报告

2015 年度



## 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Changzhou Branch, Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国. 江苏. 常州

总机: 86(519)86622612

传真: 86(519)86605893

电子信箱: czfs@jsgztycpa.com

Changzhou . Jiangsu . China

Telephone: 86 (519)86622612

Fax: 86 (519)86605893

E-mail: czfs@jsgztycpa.com

# 审计报告

苏公C[2016]A136号

常州富士常柴罗宾汽油机有限公司：

我们审计了后附的常州富士常柴罗宾汽油机有限公司(以下简称常柴罗宾公司)财务报表, 包括2015年12月31日的资产负债表、2015年度的利润表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是常柴罗宾公司管理层的责任, 这种责任包括: (1) 按照《企业会计制度》的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映; (2) 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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选

用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为,常柴罗宾公司财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》的规定编制,公允反映了常柴罗宾公司2015年12月31日的公司财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)常州分所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国.常州

2016年3月28日

外商投资企业财务会 计决算报表

2015年度



企业名称：常州富士常柴罗宾汽油机有限公司

单位负责人：岛田和人  
主管会计工作负责人：小林稔  
总会计师：小林稔  
会计机构负责人：小林稔  
填表人：郑建兰

通讯地址：新区长江北路28号  
邮政编码：213022  
电话号码：0519-85109296  
编制日期：2016/3/28

负责审计事务所：江苏公证天业会计师事务所  
签字会计师：秦志军、刘玲

中华人民共和国财政部印制

|                                |                                                          |                     |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|
| 组织机构代码统一代码<br>(各级质量技术监督局核发)    |                                                          | 本企业代码<br>71497547-5 |
|                                |                                                          | 上一级企业(单位)代码         |
|                                |                                                          | 集团企业(公司)总部代码        |
| 企业类型                           | 1. 合资 2. 独资 3. 合作                                        | 1                   |
| 外方投资者国别和地区                     | (国家标准：国家代码—行政区划代码)                                       | 116                 |
| 企业形式                           | 1. 产品出口企业 2. 先进技术企业                                      |                     |
| 企业状况                           | 1. 已投产(经营)企业 2. 已批准未投产企业 3. 清算企业                         | 1                   |
| 所属行业                           |                                                          |                     |
| (国家标准：国民经济行业分类与代码—执行新会计准则情况代码) |                                                          | C3512               |
| 经营规模                           | 1. 大型 2. 中型 3. 小型                                        | 2                   |
| 企业初始设立方式                       | 1. 新设 2. 并购 3. 母公司海外上市 4. 其他                             | 1                   |
| 组织形式                           | 1. 上市公司 2. 非上市公司 3. 有限责任公司 4. 股份有限公司 5. 股份合作制企业          | 3                   |
| 社会保险标识                         | 1. 未参加任何社会保险 2. 基本养老保险 3. 失业保险 4. 基本医疗保险 5. 工伤保险 6. 生育保险 | 123591              |
| 注册会计师审计意见类型                    | 0. 未经审计 1. 无保留意见 2. 保留意见 3. 否定意见 4. 无法表示意见               | 1                   |
| 成立年份                           |                                                          | 1999 年              |
| 管理级次                           | 1. 中央级 2. 省市级 3. 区县级                                     | 2                   |
| 备用码                            |                                                          |                     |

## 资产负债表

2015-12-31

会外年企01表

编制单位：常州富士常柴罗宾汽油机有限公司

单位：元

| 项 目         | 行次  | 期末余额          | 年初余额           |
|-------------|-----|---------------|----------------|
| 流动资产：       | 1   |               |                |
| 货币资金        | 2   | 16,341,857.73 | 9,267,272.34   |
| △结算准备金      | 3   |               |                |
| △拆出资金       | 4   |               |                |
| 交易性金融资产     | 5   |               |                |
| 应收票据        | 6   | 430,000.00    |                |
| 应收账款        | 7   | 14,045,005.66 | 25,889,869.94  |
| 预付款项        | 8   | 3,211,242.80  | 3,204,809.47   |
| △应收保费       | 9   |               |                |
| △应收分保账款     | 10  |               |                |
| △应收分保合同准备金  | 11  |               |                |
| 应收利息        | 12  |               |                |
| 应收股利        | 13  |               |                |
| 其他应收款       | 14  | 187,348.17    | 3,652,774.20   |
| △买入返售金融资产   | 15  |               |                |
| 存货          | 16  | 35,848,193.78 | 44,889,724.71  |
| 其中：原材料      | 17  | 27,743,293.07 | 37,136,821.02  |
| 库存商品        | 18  | 4,715,554.44  | 3,529,600.51   |
| 一年内到期的非流动资产 | 19  |               |                |
| 其他流动资产      | 20  | 154,740.12    | 151,106.74     |
| 流动资产合计      | 21  | 70,218,388.26 | 87,055,557.40  |
| 非流动资产：      | 22  |               |                |
| △发放贷款及垫款    | 23  |               |                |
| 可供出售金融资产    | 24  |               |                |
| 持有至到期投资     | 25  |               |                |
| 长期应收款       | 26  |               |                |
| 长期股权投资      | 27  |               |                |
| 投资性房地产      | 28  |               |                |
| 固定资产原价      | 29  | 24,340,689.20 | 24,042,462.56  |
| 减：累计折旧      | 30  | 15,310,073.67 | 13,669,960.65  |
| 固定资产净值      | 31  | 9,030,615.53  | 10,372,501.91  |
| 减：固定资产减值准备  | 32  |               |                |
| 固定资产净额      | 33  | 9,030,615.53  | 10,372,501.91  |
| 在建工程        | 34  |               |                |
| 工程物资        | 35  |               |                |
| 固定资产清理      | 36  |               |                |
| 生产性生物资产     | 37  |               |                |
| 油气资产        | 38  |               |                |
| 无形资产        | 39  | 2,434,752.25  | 2,827,746.87   |
| 开发支出        | 40  |               |                |
| 商誉          | 41  |               |                |
| 长期待摊费用      | 42  |               |                |
| 递延所得税资产     | 43  |               |                |
| 其他非流动资产     | 44  |               |                |
| 其中：特准储备物资   | 45  |               |                |
| 非流动资产合计     | 46  | 11,465,367.78 | 13,200,248.78  |
|             | 47  |               |                |
|             | 48  |               |                |
|             | 49  |               |                |
|             | ... |               |                |
| 资产总计        | 65  | 81,683,756.04 | 100,255,806.18 |

注：表中带\*项目为合并报表专用；带△科目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表(续)

2015-12-31

江苏公证天业会计师事务所

会外年企01表

验证专用章

单位:元

编制单位:常州富士常柴罗宾汽油机有限公司

| 项 目           | 行次  | 期末余额          | 年初余额           |
|---------------|-----|---------------|----------------|
| 流动资产:         | 66  |               |                |
| 短期借款          | 67  |               | 9,000,000.00   |
| △向中央银行借款      | 68  |               |                |
| △吸收存款及同业存放    | 69  |               |                |
| △拆入资金         | 70  |               |                |
| 交易性金融负债       | 71  |               |                |
| 应付票据          | 72  |               |                |
| 应付账款          | 73  | 10,672,968.12 | 29,727,725.19  |
| 预收款项          | 74  | 53,601.00     | 5,953.53       |
| △卖出回购金融资产款    | 75  |               |                |
| △应付手续费及佣金     | 76  |               |                |
| 应付职工薪酬        | 77  | 1,017,534.95  | 913,657.74     |
| 其中:应付工资       | 78  |               |                |
| 应付福利费         | 79  | 748,555.61    | 719,990.93     |
| #其中:职工奖励及福利基金 | 80  | 748,555.61    | 719,990.93     |
| 应交税费          | 81  | -277,317.41   | -2,178,819.15  |
| 其中:应交税金       | 82  | -277,317.41   | -2,178,819.15  |
| 应付利息          | 83  | 73,999.32     | 200,666.67     |
| 应付股利          | 84  |               |                |
| 其他应付款         | 85  | 205,682.27    | 586,694.34     |
| △应付分保账款       | 86  |               |                |
| △保险合同准备金      | 87  |               |                |
| △代理买卖证券款      | 88  |               |                |
| △代理承销证券款      | 89  |               |                |
| 一年内到期的非流动负债   | 90  |               |                |
| 其他流动负债        | 91  |               |                |
| 流动负债合计        | 92  | 11,746,468.25 | 38,255,878.32  |
| 非流动负债:        | 93  |               |                |
| 长期借款          | 94  | 7,000,000.00  |                |
| 应付债券          | 95  |               |                |
| 长期应付款         | 96  |               |                |
| 专项应付款         | 97  |               |                |
| 预计负债          | 98  |               |                |
| 递延所得税负债       | 99  |               |                |
| 其他非流动负债       | 100 |               |                |
| 其中:特准储备基金     | 101 |               |                |
| 非流动负债合计       | 102 | 7,000,000.00  |                |
| 负债合计          | 103 | 18,746,468.25 | 38,255,878.32  |
| 所有者权益(或股东权益): | 104 |               |                |
| 实收资本(股本)      | 105 | 37,254,030.50 | 37,254,030.50  |
| 国家资本          | 106 |               |                |
| 集体资本          | 107 |               |                |
| 法人资本          | 108 | 12,294,546.00 | 12,294,546.00  |
| 其中:国有法人资本     | 109 | 12,294,546.00 | 12,294,546.00  |
| 集体法人资本        | 110 |               |                |
| 个人资本          | 111 |               |                |
| 外商资本          | 112 | 24,959,484.50 | 24,959,484.50  |
| #减:已归还投资      | 113 |               |                |
| 实收资本(或股本)净额   | 114 | 37,254,030.50 | 37,254,030.50  |
| 资本公积          | 115 | 9,984.57      | 9,984.57       |
| 减:库存股         | 116 |               |                |
| 专项储备          | 117 |               |                |
| 盈余公积          | 118 | 5,247,358.85  | 4,926,617.81   |
| 其中:法定盈余公积     | 119 |               |                |
| 任意盈余公积        | 120 |               |                |
| #储备基金         | 121 | 3,498,239.23  | 3,284,411.87   |
| #企业发展基金       | 122 | 1,749,119.62  | 1,642,205.94   |
| #利润归还投资       | 123 |               |                |
| △一般风险准备       | 124 |               |                |
| 未分配利润         | 125 | 20,425,913.87 | 19,809,294.98  |
| 外币报表折算差额      | 126 |               |                |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 127 |               |                |
| *少数股东权益       | 128 |               |                |
| 所有者权益合计       | 129 | 62,937,287.79 | 61,999,927.86  |
| 负债及所有者权益总计    | 130 | 81,683,756.04 | 100,255,806.18 |

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利 润 表

2015年1-12月

编制单位：常州富士常隆石化有限公司  
单位：人民币元

| 项 目               | 行次 | 本期金额           | 上期金额           | 项 目                   | 行次 | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------------|----|----------------|----------------|-----------------------|----|--------------|--------------|
| 一、营业总收入           | 1  | 139,148,868.35 | 223,014,821.84 | 其他                    | 29 |              |              |
| 其中：营业收入           | 2  | 139,148,868.35 | 223,014,821.84 | 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 30 |              |              |
| 其中：主营业务收入         | 3  | 139,148,868.35 | 223,014,821.84 | 投资收益（损失以“-”号填列）       | 31 |              |              |
| 其他业务收入            | 4  |                |                | 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 32 |              |              |
| Δ利息收入             | 5  |                |                | Δ汇兑收益（损失以“-”号填列）      | 33 |              |              |
| Δ已赚保费             | 6  |                |                | 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 34 | 2,857,665.35 | 5,950,809.16 |
| Δ手续费及佣金收入         | 7  |                |                | 加：营业外收入               | 35 | 0.00         | 7,604.48     |
| 二、营业总成本           | 8  | 136,291,203.00 | 217,064,012.68 | 其中：非流动资产处置利得          | 36 |              | 7,604.48     |
| 其中：营业成本           | 9  | 129,337,003.57 | 207,728,301.21 | 非货币性资产交换利得            | 37 |              |              |
| 其中：主营业务成本         | 10 | 129,337,003.57 | 207,728,301.21 | 政府补助                  | 38 |              |              |
| 其他业务成本            | 11 |                |                | 债务重组利得                | 39 |              |              |
| Δ利息支出             | 12 |                |                | 减：营业外支出               | 40 | 0.00         | 28,861.36    |
| Δ手续费及佣金支出         | 13 |                |                | 其中：非流动资产处置损失          | 41 |              | 28,861.36    |
| Δ退保金              | 14 |                |                | 非货币性资产交换损失            | 42 |              |              |
| Δ赔付支出净额           | 15 |                |                | 债务重组损失                | 43 |              |              |
| Δ提取保险合同准备金净额      | 16 |                |                | 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 44 | 2,857,665.35 | 5,929,552.28 |
| Δ保单红利支出           | 17 |                |                | 减：所得税费用               | 45 | 719,391.74   | 1,602,781.35 |
| Δ分保费用             | 18 |                |                | 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 46 | 2,138,273.61 | 4,326,770.93 |
| 营业税金及附加           | 19 | 737,702.65     | 142,607.88     | 归属于母公司所有者的净利润         | 47 |              |              |
| 销售费用              | 20 | 5,083,355.56   | 6,106,797.79   | *少数股东损益               | 48 |              |              |
| 管理费用              | 21 | 1,647,764.67   | 2,376,106.86   | 六、每股收益：               | 49 |              |              |
| 其中：业务招待费          | 22 | 18,365.00      | 64,208.00      | 基本每股收益                | 50 |              |              |
| 研究与开发费            | 23 |                |                | 稀释每股收益                | 51 |              |              |
| 财务费用              | 24 | -514,623.45    | 710,198.94     | 七、其他综合收益              | 52 |              |              |
| 其中：利息支出           | 25 | 554,631.25     | 583,333.33     | 八、综合收益总额              | 53 |              |              |
| 利息收入              | 26 | 26,998.42      | 36,532.24      | 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 54 |              |              |
| 汇兑净损失(净收益以“-”号填列) | 27 | -1,066,667.31  | 129,226.23     | * 归属于少数股东的综合收益总额      | 55 |              |              |
| 资产减值损失            | 28 | 0.00           | 0.00           |                       |    |              |              |

注：表中带\*项目为合并报表专用；带Δ科目为金融类企业专用  
公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 现金流量表

江苏公证天业会计师事务所  
验证专用章  
金额单位：元

2015年1-12月

编制单位：常州富士常柴罗宾宾汽油机有限公司

| 项 目              | 行次 | 本期金额           | 上期金额           | 项 目                        | 行次 | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------|----|----------------|----------------|----------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：   | 1  |                |                | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 30 |               | 48,923.08     |
| 销售商品、提供劳务收到的现金   | 2  | 157,494,306.61 | 224,482,128.10 | 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额        | 31 |               |               |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | 3  |                |                | 收到其他与投资活动有关的现金             | 32 |               |               |
| △向中央银行借款净增加额     | 4  |                |                | 投资活动现金流入小计                 | 33 |               | 48,923.08     |
| △向其他金融结构拆入资金净增加额 | 5  |                |                | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 34 | 298,226.64    | 1,075,010.14  |
| △收到原保险合同保费取得的现金  | 6  |                |                | 投资支付的现金                    | 35 |               |               |
| △收到再保险业务现金净额     | 7  |                |                | △质押贷款净增加额                  | 36 |               |               |
| △保户储金及投资款净增加额    | 8  |                |                | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        | 37 |               |               |
| △处置交易性金融资产净增加额   | 9  |                |                | 支付其他与投资活动有关的现金             | 38 |               |               |
| △收取利息、手续费及佣金的现金  | 10 |                |                | 投资活动现金流出小计                 | 39 | 298,226.64    | 1,075,010.14  |
| △拆入资金净增加额        | 11 |                |                | 投资活动产生的现金流量净额              | 40 | -298,226.64   | -1,026,087.06 |
| △回购业务资金净增加额      | 12 |                |                | 三、筹资活动产生的现金流量：             | 41 |               |               |
| 收到的税费返还          | 13 | 18,295,188.74  | 21,459,316.93  | 吸收投资收到的现金                  | 42 |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金   | 14 | 26,998.42      | 36,532.24      | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金        | 43 |               |               |
| 经营活动现金流入小计       | 15 | 175,816,493.77 | 245,977,977.27 | 取得借款所收到的现金                 | 44 | 12,000,000.00 | 9,000,000.00  |
| 购买商品、接收劳务支付的现金   | 16 | 151,246,243.69 | 230,254,783.04 | △发行债券收到的现金                 | 45 |               |               |
| △客户贷款及垫款净增加额     | 17 |                |                | 收到其他与筹资活动有关的现金             | 46 |               |               |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | 18 |                |                | 筹资活动现金流入小计                 | 47 | 12,000,000.00 | 9,000,000.00  |
| △支付原保险合同赔付款项的现金  | 19 |                |                | 偿还债务所支付的现金                 | 48 | 14,000,000.00 | 9,000,000.00  |
| △支付利息、手续费及佣金的现金  | 20 |                |                | 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         | 49 | 1,775,298.60  | 1,925,066.66  |
| △支付保单红利的现金       | 21 |                |                | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润        | 50 |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金  | 22 | 7,480,510.62   | 12,353,120.20  | 支付其他与筹资活动有关的现金             | 51 |               |               |
| 支付的各项税费          | 23 | 2,100,495.88   | 2,047,422.64   | 筹资活动现金流出小计                 | 52 | 15,775,298.60 | 10,925,066.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金   | 24 | 4,907,800.26   | 4,876,245.38   | 筹资活动产生的现金流量净额              | 53 | -3,775,298.60 | -1,925,066.66 |
| 经营活动现金流出小计       | 25 | 165,735,050.45 | 249,531,571.26 | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响         | 54 | 1,066,667.31  | -129,226.23   |
| 经营活动产生的现金流量净额    | 26 | 10,081,443.32  | -3,553,593.99  | 五、现金及现金等价物净增加额             | 55 | 7,074,585.39  | -6,633,973.94 |
| 二、投资活动产生的现金流量：   | 27 |                |                | 加：期初现金及现金等价物余额             | 56 | 9,267,272.34  | 15,901,246.28 |
| 收回投资收到的现金        | 28 |                |                | 六、期末现金及现金等价物余额             | 57 | 16,341,857.73 | 9,267,272.34  |
| 取得投资收益收到的现金      | 29 |                |                |                            |    |               |               |

注：表中带△科目为金融类企业专用

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2015年

江苏公证天业会计师事务所  
验证专用章

金额单位：元

| 项 目                   | 本 年 金 额       |          |       |      |              |         |               |    |               |        | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|----------|-------|------|--------------|---------|---------------|----|---------------|--------|---------------|
|                       | 实收资本(或股本)     | 资本公积     | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积         | △一般风险准备 | 未分配利润         | 其他 | 小计            | 少数股东权益 |               |
| 一、上年年末余额              | 37,254,030.50 | 9,984.57 |       |      | 4,926,617.81 |         | 19,809,294.98 |    | 61,999,927.86 |        | 61,999,927.86 |
| 加：会计政策变更              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 前期差错更正                |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 二、本年初余额               | 37,254,030.50 | 9,984.57 |       |      | 4,926,617.81 |         | 19,809,294.98 |    | 61,999,927.86 |        | 61,999,927.86 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |          |       |      | 320,741.04   |         | 616,618.89    |    | 937,359.93    |        | 937,359.93    |
| (一) 净利润               |               |          |       |      |              |         | 2,138,273.61  |    | 2,138,273.61  |        | 2,138,273.61  |
| (二) 其他综合收益            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 综合收益小计                |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| (三) 所有者投入和减少资本        |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 1. 所有者投入资本            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 3. 其他                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| (四) 专项储备提取和使用         |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 1. 提取专项储备             |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 2. 使用专项储备             |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| (五) 利润分配              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |          |       |      | 320,741.04   |         | -1,521,654.72 |    | -1,200,913.68 |        | -1,200,913.68 |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      | 320,741.04   |         | -320,741.04   |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 2. 提取盈余公积             |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 3. 提取盈余公积             |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 4. 提取盈余公积             |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 5. 提取盈余公积             |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 6. 提取盈余公积             |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 7. 提取盈余公积             |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 8. 提取盈余公积             |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 9. 提取盈余公积             |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 10. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 11. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 12. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 13. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 14. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 15. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 16. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 17. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 18. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 19. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 20. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 21. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 22. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 23. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 24. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 25. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 26. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 27. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 28. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 29. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 30. 提取盈余公积            |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |              |         |               |    |               |        |               |
| 四、本年年末余额              | 37,254,030.50 | 9,984.57 |       |      | 5,247,358.85 |         | 20,425,913.87 |    | 62,937,287.79 |        | 62,937,287.79 |

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2014年度

编制单位：常州富士常柴罗宾斯机械有限公司

金额单位：元

| 项 目                   | 本 年 金 额       |          |       |      |             |              |         |               |    |               | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|----------|-------|------|-------------|--------------|---------|---------------|----|---------------|---------------|
|                       | 实收资本(或股本)     | 资本公积     | 减：库存股 | 专项储备 | 归属于母公司所有者权益 | 盈余公积         | △一般风险准备 | 未分配利润         | 其他 | 小计            |               |
| 一、上年年末余额              | 37,254,030.50 | 9,984.57 |       |      |             | 4,277,602.17 |         | 17,713,878.24 |    | 59,255,495.48 | 59,255,495.48 |
| 加：会计政策变更              |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| 前期差错更正                |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| 二、本年初余额               | 37,254,030.50 | 9,984.57 |       |      |             | 4,277,602.17 |         | 17,713,878.24 |    | 59,255,495.48 | 59,255,495.48 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |          |       |      |             | 649,015.64   |         | 2,095,416.74  |    | 2,744,432.38  | 2,744,432.38  |
| (一)净利润                |               |          |       |      |             |              |         | 4,326,770.93  |    | 4,326,770.93  | 4,326,770.93  |
| (二)其他综合收益             |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| 综合收益小计                |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| (三)所有者投入和减少资本         |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| 1.所有者投入资本             |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额      |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| 3.其他                  |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| (四)专项储备提取和使用          |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| 1.提取专项储备              |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| 2.使用专项储备              |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| (五)利润分配               |               |          |       |      |             | 649,015.64   |         | -2,231,354.19 |    | -1,582,338.55 | -1,582,338.55 |
| 1.提取盈余公积              |               |          |       |      |             | 649,015.64   |         | -649,015.64   |    |               |               |
| 其中：法定公积金              |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| 任意公积金                 |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| 2.储备基金                |               |          |       |      |             | 432,677.09   |         | -432,677.09   |    |               |               |
| 3.企业发展基金              |               |          |       |      |             | 216,338.55   |         | -216,338.55   |    |               |               |
| 4.利润归还投资              |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| 2.提取一般风险准备            |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |               |          |       |      |             |              |         | -1,366,000.00 |    | -1,366,000.00 | -1,366,000.00 |
| 4.其他                  |               |          |       |      |             |              |         | -216,338.55   |    | -216,338.55   | -216,338.55   |
| (六)所有者权益内部结转          |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| 4.其他                  |               |          |       |      |             |              |         |               |    |               |               |
| 四、本年年末余额              | 37,254,030.50 | 9,984.57 |       |      |             | 4,926,617.81 |         | 19,809,294.98 |    | 61,999,927.86 | 61,999,927.86 |

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

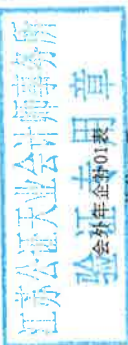
注：表中带△科目为金融类企业专用；带△为外商投资企业专用

公司法定代表人：

# 财务指标补充资料表

2015年

编制单位：常州富士常柴罗宾汽油机有限公司



单位：元

| 项 目         | 行次 | 本年数            | 上年数            | 项 目            | 行次 | 本年数          | 上年数          |
|-------------|----|----------------|----------------|----------------|----|--------------|--------------|
| (一) 汇缴企业户数  | 2  | 1.00           | 1.00           | 其中：土地增值税       | 26 |              |              |
| 其中：产品出口企业户数 | 3  |                |                | 资源税            | 27 |              |              |
| 先进技术企业户数    | 4  |                |                | 印花税            | 28 | 84,787.50    | 133,937.30   |
| 高新技术企业户数    | 5  |                |                | 契 税            | 29 |              |              |
| 已交所得税企业户数   | 6  | 1.00           | 1.00           | 城镇土地使用税        | 30 | 84,000.00    | 84,000.00    |
| (二) 合同投资总额  | 7  | 74,700,000.00  | 74,700,000.00  | 其 他            | 31 | 98,216.68    | 294,311.90   |
| 其中：计划投资额    | 8  | 25,024,500.00  | 25,024,500.00  | (七) 中方职工各项社会保险 | 32 | 2,831,828.19 | 2,619,860.75 |
| (三) 实际投资总额  | 9  | 48,754,030.50  | 46,254,030.50  | 其中：养老保险        | 33 | 1,185,191.28 | 1,075,359.32 |
| 其中：实际投资额    | 10 | 24,959,484.50  | 24,959,484.50  | 医疗保险           | 34 | 430,097.60   | 398,553.90   |
| (四) 注册资本    | 11 | 37,254,030.50  | 37,254,030.50  | 失业保险           | 35 | 84,686.42    | 76,856.17    |
| 其中：外方       | 12 | 24,959,484.50  | 24,959,484.50  | 工伤保险           | 36 | 33,867.54    | 30,714.06    |
| (五) 进出口总额   | 13 | 116,499,270.46 | 189,554,975.70 | 生育保险           | 37 | 21,173.35    | 27,634.30    |
| 其中：进口总额     | 14 | 17,603,823.33  | 26,449,249.00  | 其 他            | 38 |              |              |
| 出口总额        | 15 | 98,895,447.13  | 163,105,726.70 | (八) 住房公积金      | 39 | 1,076,812.00 | 1,010,743.00 |
| (六) 缴纳税收合计  | 16 | 4,892,175.45   | 9,290,937.35   | (九) 场地使用费      | 40 |              |              |
| 1. 关税       | 17 | 956,531.90     | 1,963,328.82   | (十) 海域使用金      | 41 |              |              |
| 2. 增值税      | 18 | 2,434,890.76   | 5,280,185.89   | (十一) 土地出让金     | 42 |              |              |
| 其中：进口环节增值税  | 19 | 2,434,890.76   | 5,280,185.89   | (十二) 实际工资总额    | 43 | 7,369,459.30 | 8,263,788.21 |
| 3. 消费税      | 20 |                |                | 其中：外方职工实际工资总额  | 44 | 741,120.00   | 493,440.00   |
| 其中：进口环节消费税  | 21 |                |                | (十三) 全年平均职工人数  | 45 | 122.00       | 116.00       |
| 4. 营业税      | 22 |                |                | 其中：外方职工人数      | 46 | 6.00         | 5.00         |
| 5. 企业所得税    | 23 | 1,128,271.72   | 1,466,912.02   | (十四) 年人均工资     | 47 | 60,405.40    | 71,239.55    |
| 6. 个人所得税    | 24 | 105,476.89     | 68,261.42      | 其中：中方职工年人均工资   | 48 | 57,140.86    | 70,003.14    |
| 7. 其他税金     | 25 | 267,004.18     | 512,249.20     | 外方职工年人均工资      | 49 | 123,520.00   | 98,688.00    |

备注：①企业汇编户数项：根据企业形式在对应项上填“1”

②缴纳的各项税金均为企业实际已缴数

# 常州富士常柴罗宾汽油机有限公司

## 2015年度会计报表附注

### 一、公司的概况

本公司于 1999 年 8 月 18 日经外经贸苏府资字(1999)32701 号文批准成立。由日本富士重工业株式会社、日本丸红输送机株式会社与中国常柴股份有限公司共同组建，于 1999 年 9 月 20 日成立，领取第 320400400004915 号企业法人营业执照，法定代表人：岛田和人，注册资本为 450 万美元。2003 年 9 月 10 日经常州国家高新技术产业开发区管委会文件常开委经[2003]246 号“关于常州富士常柴罗宾汽油机有限公司股权转让的批复”同意，日本丸红输送机株式会社将原持有的 5%股权转让给日本富士重工业株式会社。转让后日本富士重工业株式会社拥有本公司 67%股权，中国常柴股份有限公司拥有本公司 33%股权。投资者实际出资情况详见附注六实收资本项目。企业经济性质：中外合资企业，所属行业：制造业。企业经营范围主营：生产小型通用发动机及配套机组（含农业机具、水泵机组、小型发电机组）及其有关构成零件、维修零件和配套服务，对日本富士重工业株式会社和本公司生产的发动机及发动机的配套机器的性能进行试验和评价；销售自产产品。经营期限为 50 年。

### 二、编制基准

本会计报表系在持续经营原则基础上编制而成。

### 三、主要会计政策

#### 会计准则及制度

公司执行《企业会计制度》及其有关补充规定。

#### 会计年度

为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 记账本位币

以人民币为记账本位币。

## **记账基础和计价原则**

以权责发生制为记账基础；以历史成本为计价原则。

## **外币折算**

发生外币业务时,按月初市场汇率折合人民币记帐。有关外币帐户余额按年末市场汇价进行调整,并按经济业务性质列入财务费用-汇兑损失,或固定资产、在建工程等科目。

## **现金等价物**

现金等价物指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **坏账核算**

### **坏账确认的标准**

- (1) 因债务人破产,依照法律程序清偿后, 确定无法收回的应收款项;
  - (2) 因债务人死亡, 既无遗产可供清偿, 又无义务承担人, 确定无法收回的应收款项;
  - (3) 因债务人逾期未履行清偿义务超过三年以上而且具有明显特征表明无法收回的
- 应收款项确认为坏帐损失。

### **坏账损失的核算**

采用备抵法, 按年末应收款项余额之可收回性计提。

根据年末应收账款、其他应收款余额的 5%计提。

## **存货核算**

### **存 货**

- (1) 各类存货的购入与入库按标准成本计价,期末分摊材料成本差异; 存货主要分为进口零部件、国产零部件、在产品、产成品等;
- (2) 按当期标准成本结转产成品成本, 期末分摊产成品差异;
- (3) 低值易耗品中模具按实际产量占设计产量之比进行摊销, 其它低值易耗品一次性摊销。
- (4) 存货采用永续盘存制。

### **存货跌价准备**

期末存货按成本与可变现净值孰低计价, 当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准

备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金金额。

### **固定资产及折旧**

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧，残值率为原值的 10%，各类固定资产的折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限  | 年折旧率  |
|--------|-------|-------|
| 房屋建筑物  | 20年   | 4.5%  |
| 机器设备   | 10年   | 9%    |
| 器具及用具  | 5年    | 18%   |
| 运输设备   | 5年    | 18%   |
| 生产工具   | 5-10年 | 9-18% |

### **固定资产减值准备**

期末按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当单项固定资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提固定资产减值准备。

### **在建工程**

在建工程指兴建中的厂房、设备及其他设施，在建工程在完工交付使用后，按实际发生的全部支出确认为固定资产；若所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应自达到预定可使用状态之日起，按估计的价值转入固定资产并按规定计提折旧，待办理竣工决算手续后再作调整。

### **在建工程减值准备**

期末按在建工程减值迹象判断是否应计提减值准备，当单项在建工程可收回金额低于账面价值时提取在建工程减值准备。

### **无形资产**

无形资产的计价按取得时的实际成本计量；

购入的无形资产,按实际支付的价款作为实际成本;

投资者投入的无形资产,按投资各方确认的价值作为实际成本;

无形资产自取得当月起在预计使用年限内平均摊销,计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限,则摊销期限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者;

### **无形资产减值准备**

期末按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备,当单项无形资产可收回金额低于账面价值时,则按其差额提取无形资产减值准备。

### **长期待摊费用**

有明确受益期的,按受益期平均摊销,无受益期视具体情况而定。

### **借款费用的会计处理**

为购建固定资产的专门借款所发生的借款利息,在固定资产达到预定可使用状态前按规定予以资本化;属于固定资产达到预定可使用状态后发生的,则计入当期的财务费用。

### **收入确认**

#### **销售商品收入**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,并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企业,相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认营业收入实现。

#### **利息收入**

按让渡现金使用权时间和适用利率计算确定

### **所得税**

所得税按应付税款法核算、计算所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期会计所得额作出相应调整后得出。

### **利润分配**

根据董事会决议,对可供分配利润提取10%的储备基金、5%的企业发展基金、5%的职工奖励及福利基金后,按股东持股比例分配利润。

#### 四、税项

##### 增值税

按销售收入17%计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。

##### 所得税

所得税税率为25%。

#### 五、控股子公司及合营企业（参股公司）

截止2015年12月31日本公司无控股子公司及合营企业（参股公司）。

#### 六、会计报表主要项目注释

（下列项目如无特殊说明，以下货币单位均为人民币元）

##### 货币资金

| 项 目  | 期 末           | 期 初          |
|------|---------------|--------------|
| 现 金  | 1,045.22      | 2,650.82     |
| 银行存款 | 16,340,812.51 | 9,264,621.52 |
| 合 计  | 16,341,857.73 | 9,267,272.34 |

##### 应收票据

| 项 目    | 期 末        | 期 初 |
|--------|------------|-----|
| 银行承兑汇票 | 430,000.00 |     |
| 合 计    | 430,000.00 |     |

##### 应收账款

| (1)账龄 | 期 末           | 比例(%)   | 坏账准备      | 期 初           | 比例(%)   | 坏账准备       |
|-------|---------------|---------|-----------|---------------|---------|------------|
| 1年以内  | 14,115,583.58 | 100.00% | 70,577.92 | 26,019,969.79 | 100.00% | 130,099.85 |
| 1-2年  |               |         |           |               |         |            |
| 3年以上  |               |         |           |               |         |            |
| 合 计   | 14,115,583.58 | 100.00% | 70,577.92 | 26,019,969.79 | 100.00% | 130,099.85 |

(2)应收账款中持有本公司 5%以上股份的股东欠款为:

| 单位名称        | 金额            | 性质   |
|-------------|---------------|------|
| 日本富士重工业株式会社 | 10,876,985.64 | 应收货款 |

#### 预付账款

| (1)按账龄分类 | 期 末                 | 比例 (%)        | 期 初                 | 比例 (%)        |
|----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| 1年以内     | 465,478.75          | 14.49         | 1,484,192.32        | 70.65         |
| 1~2年     | 1,367,686.50        | 42.59         | 349,119.20          | 9.43          |
| 2~3年     | 391,399.60          | 12.19         | 359,600.00          | 7.68          |
| 3年以上     | 986,677.95          | 30.73         | 1,011,897.95        | 12.24         |
| 合 计      | <b>3,211,242.80</b> | <b>100.00</b> | <b>3,204,809.47</b> | <b>100.00</b> |

(2)本项目中持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款

| 单位名称        | 金额       | 性质   |
|-------------|----------|------|
| 日本富士重工业株式会社 | 1,966.23 | 预付货款 |

#### 其他应收款

| (1)按账龄分类 | 期 末               | 比例 (%)        | 坏账准备          | 期 初                 | 比例 (%)        | 坏账准备            |
|----------|-------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------|
| 1年以内     | 74,510.18         | 39.58         | 372.55        | 3,550,160.73        | 97.42         | 2,158.96        |
| 1~2年     | 81,298.27         | 43.18         | 406.49        | 81,586.41           | 0.16          | 407.93          |
| 2~3年     |                   |               |               |                     | 0.42          |                 |
| 3年以上     | 32,481.17         | 17.25         | 162.41        | 23,712.52           | 2.00          | 118.56          |
| 合 计      | <b>188,289.62</b> | <b>100.00</b> | <b>941.45</b> | <b>3,655,459.66</b> | <b>100.00</b> | <b>2,685.46</b> |

(2)其他应收款中无持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

## 存 货

| 项 目    | 期 末           |      | 期 初           |      |
|--------|---------------|------|---------------|------|
|        | 金 额           | 跌价准备 | 金 额           | 跌价准备 |
| 原材料    | 27,743,293.07 |      | 37,136,821.02 |      |
| 材料成本差异 | 803,667.55    |      | 1,482,594.78  |      |
| 库存商品   | 4,715,554.44  |      | 3,529,600.51  |      |
| 委托加工物资 | 2,585,678.72  |      | 2,740,708.40  |      |
| 合 计    | 35,848,193.78 |      | 44,889,724.71 |      |

## 其他流动资产(待摊费用)

| 类别  | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额       |
|-----|------------|------------|------------|------------|
| 车辆险 | 89,129.62  | 146,323.47 | 144,439.16 | 91,013.93  |
| 企财险 | 61,977.12  | 246,638.46 | 244,889.39 | 63,726.19  |
| 合 计 | 151,106.74 | 392,961.93 | 389,328.55 | 154,740.12 |

## 固定资产及累计折旧

### 固定资产原值

| 固定资产类别 | 期初原值          | 本期增加       | 本期减少 | 期末原值          |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 房屋建筑物  | 11,672,126.24 | 61,000.00  |      | 11,733,126.24 |
| 机器设备   | 5,095,693.10  |            |      | 5,095,693.10  |
| 器具及用品  | 598,663.30    | 65,214.53  |      | 663,877.83    |
| 运输工具   | 1,270,370.29  | 126,239.32 |      | 1,396,609.61  |
| 生产工具   | 5,405,609.63  | 45,772.79  |      | 5,451,382.42  |
| 合 计    | 24,042,462.56 | 298,226.64 |      | 24,340,689.20 |

### 累计折旧

| 固定资产类别 | 期初金额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末金额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 房屋建筑物  | 6,720,905.83  | 604,226.97   |      | 7,325,132.80  |
| 机器设备   | 2,586,956.87  | 265,767.88   |      | 2,852,724.75  |
| 器具及用品  | 401,101.10    | 42,159.58    |      | 443,260.68    |
| 运输工具   | 661,360.77    | 160,941.04   |      | 822,301.81    |
| 生产工具   | 3,299,636.08  | 567,017.55   |      | 3,866,653.63  |
| 合 计    | 13,669,960.65 | 1,640,113.02 |      | 15,310,073.67 |
| 固定资产净值 | 10,372,501.91 |              |      | 9,030,615.53  |

### 无形资产

| 项 目   | 原 值          | 期初余额         | 本期增加 | 本期摊销额      | 期末余额         | 剩余摊销<br>年限(月) |
|-------|--------------|--------------|------|------------|--------------|---------------|
| 场地使用权 | 2,550,800.00 | 1,837,499.96 |      | 51,041.67  | 1,786,458.29 | 419个月         |
| 技术许可费 | 3,263,862.30 | 924,760.99   |      | 326,386.23 | 598,374.76   | 22个月          |
| 软件费   | 4,790.00     | 39.94        |      | 39.94      | 0.00         |               |
| 软件费   | 8,500.00     | 3,258.50     |      | 850.17     | 2,408.33     | 34个月          |
| 软件费   | 55,978.00    | 21,458.46    |      | 5,598.03   | 15,860.43    | 34个月          |
| 软件费   | 28,863.00    | 11,545.02    |      | 2,886.12   | 8,658.90     | 36个月          |
| 软件费   | 19,410.26    | 7,925.95     |      | 1,941.12   | 5,984.83     | 37个月          |
| 软件费   | 42,516.75    | 21,258.05    |      | 4,251.34   | 17,006.71    | 48个月          |
| 合 计   | 5,974,720.31 | 2,827,746.87 |      | 392,994.62 | 2,434,752.25 |               |

### 短期借款

| 借款类别 | 期 末   | 期 初          |
|------|-------|--------------|
| 信用   |       | 6,000,000.00 |
| 信用   |       | 3,000,000.00 |
|      | ----- | -----        |
| 合 计  |       | 9,000,000.00 |
|      | ===== | =====        |

### 应付账款

(1) 期末余额 10,672,968.12 元，账龄超过 2 年的款项 4,263.80 元，其中以前年度已作纳税调增 655.20

(2) 期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

### 预收账款

(1) 期末余额 53,601.00 元，账龄超过 3 年的款项 1,210.00 元。

(2) 期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

### 应付职工薪酬

| 项 目       | 期初         | 本期增加          | 本期减少          | 期末           |
|-----------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 应付工资      |            | 7,369,459.30  | 7,345,795.78  | 23,663.52    |
| 职工奖励及福利基金 | 719,990.93 | 106,917.68    | 78,349.00     | 748,559.61   |
| 职工福利费     |            | 890,799.28    | 890,799.28    |              |
| 社会保险费     |            | 1,755,016.19  | 1,755,016.19  |              |
| 其中：养老金    |            | 1,185,191.28  | 1,185,191.28  |              |
| 医疗保险      |            | 430,097.60    | 430,097.60    |              |
| 失业保险金     |            | 84,686.42     | 84,686.42     |              |
| 工伤保险金     |            | 33,867.54     | 33,867.54     |              |
| 生育保险金     |            | 21,173.35     | 21,173.35     |              |
| 住房公积金     |            | 1,076,812.00  | 1,076,812.00  |              |
| 工会经费      | 193,666.81 | 96,539.01     | 44,890.00     | 245,315.82   |
| 职工教育经费    |            |               |               |              |
| 合计        | 913,657.74 | 11,295,543.46 | 11,191,662.25 | 1,017,538.95 |

### 应交税费

| 项 目     | 期 末         | 期 初           |
|---------|-------------|---------------|
| 应交增值税   | -521,661.06 | -2,772,656.12 |
| 个人所得税   | 25,049.95   | 15,137.01     |
| 城市维护建设税 | 51,298.45   | 20,540.15     |
| 教育费附加   | 36,641.75   | 14,671.54     |
| 企业所得税   | 80,325.73   | 489,205.70    |
| 印花税     | 5,388.20    | 8,799.10      |
| 城市房地产税  | 24,639.57   | 24,483.47     |
| 土地使用税   | 21,000.00   | 21,000.00     |
| 合 计     | -277,317.41 | -2,178,819.15 |

### 应付利息

| 项 目    | 期 末       | 期 初        |
|--------|-----------|------------|
| 短期借款利息 | 73,999.32 | 200,666.67 |
| 合 计    | 73,999.32 | 200,666.67 |

### 其他应付款

(1) 期末余额 205,682.27 元，账龄超过 2 年的款项有 10,464.78 元。

(2) 期末余额中欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项为：

应付日本富士重工业株式会社 99,842.24 元，为代垫模具款。

### 长期借款

| 借款类别 | 期 末          | 期 初                 |
|------|--------------|---------------------|
| 信用   | 7,000,000.00 | 2015.7.14-2018.7.10 |
| 合 计  | 7,000,000.00 |                     |

## 实收资本

公司的注册资本为 450 万美元。投资者按公司章程规定的资本投入如下:

| 投资者名称       | 美 元           | 折合人民币                | 出资比例%          |
|-------------|---------------|----------------------|----------------|
| 常柴股份有限公司    | 148.50        | 12,294,546.00        | 33.00%         |
| 日本富士重工业株式会社 | 301.50        | 24,959,484.50        | 67.00%         |
| 合计          | <u>450.00</u> | <u>37,254,030.50</u> | <u>100.00%</u> |

上述各方投资已经常州正大会计师事务所以常正会验[1999]外 61 号验资报告验证。

## 资本公积

| 项 目       | 期 末             | 期 初             |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 接受非现金资产捐赠 | 9,984.57        | 9,984.57        |
| 合 计       | <u>9,984.57</u> | <u>9,984.57</u> |

## 盈余公积

| 项 目    | 期初数                 | 本期增加              | 本期减少 | 期末数                 |
|--------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 储备基金   | 3,284,411.87        | 213,827.36        |      | 3,498,239.23        |
| 企业发展基金 | 1,642,205.94        | 106,913.68        |      | 1,749,119.62        |
| 合 计    | <u>4,926,617.81</u> | <u>320,741.04</u> |      | <u>5,247,358.85</u> |

企业按当年净利润提取的三项基金,其中:储备基金比例为 10%、企业发展基金比例为 5%、职工奖励及福利基金的比例为 5%。

## 未分配利润

| 项 目   | 期初数                  | 本期增加                | 本期减少                | 期末数                  |
|-------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 未分配利润 | 19,809,294.98        | 2,138,273.61        | 1,521,654.72        | 20,425,913.87        |
| 合 计   | <u>19,809,294.98</u> | <u>2,138,273.61</u> | <u>1,521,654.72</u> | <u>20,425,913.87</u> |

1) 2015 年 9 月 2 日,根据常州富士常柴罗宾汽油机有限公司第 44 次董事会决定,分配 2014 年度股利 1,094,000.00 元,其中:常柴股份有限公司 361,000.00 元,日本富士重工

业株式会社 733,000.00 元。

2) 企业按当年净利润提取的三项基金, 其中: 储备基金比例为 10%, 金额为 213,827.36 元; 企业发展基金比例为 5%, 金额为 106,913.68 元; 职工奖励及福利基金的比例为 5%, 金额为 106,913.68 元。

#### 主营业务收入

| 项 目 | 本期累计数                 | 上期累计数                 |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 汽油机 | 123,753,803.46        | 210,037,896.55        |
| 配件  | 15,395,064.89         | 12,976,925.29         |
| 合 计 | <u>139,148,868.35</u> | <u>223,014,821.84</u> |

#### 主营业务成本

| 项 目 | 本期累计数                 | 上期累计数                 |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 汽油机 | 119,165,318.24        | 198,252,667.43        |
| 配件  | 10,171,685.33         | 9,475,633.78          |
| 合 计 | <u>129,337,003.57</u> | <u>207,728,301.21</u> |

#### 主营业务税金及附加

| 项 目    | 本期累计数             | 上期累计数             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 地方教育附加 | 430,326.55        | 59,419.95         |
| 城建税    | 307,376.10        | 83,187.93         |
| 合 计    | <u>737,702.65</u> | <u>142,607.88</u> |

**财务费用**

| 项 目    | 本期累计数              | 上期累计数             |
|--------|--------------------|-------------------|
| 利息支出   | 554,631.25         | 583,333.33        |
| 减：利息收入 | 26,998.42          | 36,532.24         |
| 汇兑损益   | -1,066,667.31      | 129,226.23        |
| 其 他    | 24,411.03          | 34,171.62         |
| 合 计    | <u>-514,623.45</u> | <u>710,198.94</u> |

**营业外收入**

| 项 目      | 本期累计数 | 上期累计数           |
|----------|-------|-----------------|
| 不需支付款项   |       |                 |
| 政府补贴收入   |       | 7,604.48        |
| 处置固定资产利得 |       |                 |
| 合 计      |       | <u>7,604.48</u> |

**营业外支出**

| 项 目       | 本期累计数 | 上期累计数            |
|-----------|-------|------------------|
| 处置固定资产净损失 |       | 28,861.36        |
| 处置材料净损失   |       |                  |
| 其他        |       |                  |
| 合 计       |       | <u>28,861.36</u> |

**所得税**

| 项 目    | 本期累计数             | 上期累计数               |
|--------|-------------------|---------------------|
| 利润总额   | 2,857,665.35      | 5,929,552.28        |
| 应纳所得税额 | 719,391.74        | 1,602,781.35        |
| 所得税费用  | <u>719,391.74</u> | <u>1,602,781.35</u> |

## 七、关联方关系及其交易

### (一)存在控制关系的关联方

| 关联方名称       | 法人代表 | 注册地 | 与本公司关系 |
|-------------|------|-----|--------|
| 常柴股份有限公司    | 薛国俊  | 常州  | 公司股东   |
| 日本富士重工业株式会社 | 吉永泰之 | 日本  | 公司股东   |

### (二)存在控制关系关联方所持股份或权益及其变化

| 关联方名称       | 期初金额          | 比例  | 期末金额          | 比例  |
|-------------|---------------|-----|---------------|-----|
| 常柴股份有限公司    | 12,294,546.00 | 33% | 12,294,546.00 | 33% |
| 日本富士重工业株式会社 | 24,959,484.50 | 67% | 24,959,484.50 | 67% |

### (三)关联方应收应付款项余额

| 关联方单位       | 期末数          | 比例     | 期初数           | 比例     |
|-------------|--------------|--------|---------------|--------|
| 预付账款        |              |        |               |        |
| 日本富士重工业株式会社 | 1,966.23     | 0.06%  | 1,966.23      | 0.03%  |
| 应收账款        |              |        |               |        |
| 日本富士重工业株式会社 | 6,057,374.51 | 41.67% | 10,876,985.64 | 41.80% |
| 常柴股份有限公司    |              |        |               |        |
| 其他应收款       |              |        |               |        |
| 日本富士重工业株式会社 |              |        |               |        |
| 其他应付款       |              |        |               |        |
| 日本富士重工业株式会社 | 51,895.62    | 25.23% | 303,360.01    | 51.71% |

注：上述%是指关联方应收应付款项占本公司期末相应应收应付款项百分比。

### (四)关联方交易情况

| 项目          | 本年数           | 上年数            |
|-------------|---------------|----------------|
| 1、销售货物      |               |                |
| 日本富士重工业株式会社 | 98,895,447.13 | 163,105,726.70 |

#### 八、或有事项

无

#### 九、承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需说明的承诺事项。

#### 十、资产负债表日后非调整事项

无

#### 十一、其他重要事项

无

常州富士常柴罗宾汽油机有限公司

2016 年 3 月 28 日

