05192020070024815424
报告文号：苏公W[2020]E1391号

常柴股份有限公司
2017至2019年度会计差错更正
专项说明的鉴证报告

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
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@gztycpa.cn E-mail：mail@gztycpa.cn

关于常柴股份有限公司 2017 至 2019 年度
会计差错更正专项说明的鉴证报告

苏公W[2020]E1391号

常柴股份有限公司全体股东：

一、鉴证意见

我们对后附的常柴股份有限公司（以下简称“常柴公司”）2017 至 2019 年度会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）进行了鉴证。

我们认为，后附的专项说明如实反映了常柴公司 2017 至 2019 年度会计差错更正情况，符合《企业会计准则 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和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 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定。

二、董事会的责任

常柴公司董事会负责按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和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 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括抽查会计记录、重新计算等我们认为必要的工作程序。

四、其他事项说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本报告仅供常柴公司披露2017至2019年度会计差错更正专项说明披露之目的使用，不适用其他用途，由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·无锡

2020 年 7 月 29 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

常柴股份有限公司

关于2017至2019年度会计差错更正专项说明

常柴股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"） 于2020年半年度财务报告中，对发现的前期会计差错进行了更正。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证监会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露（2018年修订）》等有关规定，现将本公司财务报告中前期差错更正事项的有关情况说明如下：

一、前期差错更正的原因

公司近期梳理发现：2001年成立的子公司常州兴盛物业管理有限公司未纳入合并报表范围。截止2019年12月31日，公司持有该公司100%股权，该公司经审计的总资产为482.60万元，净资产为263.48万元（其中：实收资本100.00万元、盈余公积16.35万元、未分配利润147.13万元）。因其对合并财务报表的影响程度较小，属于不重要的前期会计差错。

公司董事会八届二十四次会议审议通过了《关于公司2020年度非公开发行A股股票预案的议案》并经2019年年度股东大会通过，拟在中介机构尽职调查完成后向中国证券监督管理委员会报送非公开发行股票申请文件。根据《上市公司非公开发行股票实施细则》，上市公司非公开发行股票申请文件包括最近三年一期的比较式财务报表。为准确反映近三年的财务状况及经营成果，按照同一控制下企业合并的相关规定，公司对近三年财务报表进行了追溯重述，将原未纳入合并范围的子公司常州兴盛物业管理有限公司纳入合并范围。

二、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响（金额单位：人民币元）

1、对2019年合并财务报表的影响

受影响的报表项目	2019年12月31日/2019年度		
	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
资产负债表：			
货币资金	637,214,006.06	1,375,254.03	638,589,260.09
交易性金融资产	10,000,000.00	3,050,000.00	13,050,000.00
应收账款	419,295,665.51	6,391.36	419,302,056.87
预付账款	12,930,546.16	38,200.00	12,968,746.16
其他应收款	10,597,073.18	-893,682.24	9,703,390.94
存货	473,352,010.58	7,158.32	473,359,168.90
其他流动资产	6,353,920.33	67,355.14	6,421,275.47
流动资产合计	2,176,026,244.87	3,650,676.61	2,179,676,921.48
固定资产	457,582,514.13	140,153.19	457,722,667.32
长期待摊费用		53,497.80	53,497.80
递延所得税资产	1,023,856.52	6.52	1,023,863.04
非流动资产合计	1,308,949,745.61	193,657.51	1,309,143,403.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产总计	3,484,975,990.48	3,844,334.12	3,488,820,324.60
应付账款	525,610,256.89	14,760.00	525,625,016.89
预收账款	30,836,615.21	952,386.57	31,789,001.78
其他应付款	203,840,127.19	1,224,017.91	205,064,145.10
流动负债合计	1,240,153,110.04	2,191,164.48	1,242,344,274.52
负债合计	1,356,100,111.53	2,191,164.48	1,358,291,276.01
盈余公积	322,226,700.34	1,833.38	322,228,533.72
未分配利润	726,689,929.10	1,651,336.26	728,341,265.36
归属于母公司所有者权益合计	2,109,239,597.94	1,653,169.64	2,110,892,767.58
所有者权益合计	2,128,875,878.95	1,653,169.64	2,130,529,048.59
负债和所有者权益合计	3,484,975,990.48	3,844,334.12	3,488,820,324.60
利润表：			
一、营业总收入	2,040,133,717.30	5,687,083.80	2,045,820,801.10
营业收入	2,040,133,717.30	5,687,083.80	2,045,820,801.10
二、营业总成本	1,985,673,605.20	5,726,254.73	1,991,399,859.93
营业成本	1,709,649,777.75	4,884,089.75	1,714,533,867.50
税金及附加	10,959,071.89	21,043.17	10,980,115.06
管理费用	106,183,133.40	832,824.01	107,015,957.41
财务费用	-4,424,871.16	-11,702.20	-4,436,573.36
利息收入	6,719,990.78	13,193.10	6,733,183.88
其他收益	5,312,295.51	12,063.29	5,324,358.80
投资收益	7,951,711.61	58,549.24	8,010,260.85
信用减值损失	-933,128.89	7,317.61	-925,811.28
二、营业利润	26,430,201.72	38,759.21	26,468,960.93
营业外收入	446,345.38	16,006.10	462,351.48
营业外支出	219,341.54	12,597.35	231,938.89
三、利润总额	26,657,205.56	42,167.96	26,699,373.52
所得税	1,704,818.55	10,227.22	1,715,045.77
四、净利润	24,952,387.01	31,940.74	24,984,327.75
持续经营净利润	24,952,387.01	31,940.74	24,984,327.75
归属于母公司所有者的净利润	24,934,586.11	31,940.74	24,966,526.85
七、综合收益总额	77,606,487.01	31,940.74	77,638,427.75
归属于母公司股东的综合收益总额	77,588,686.11	31,940.74	77,620,626.85
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.04442	0.00005	0.04447
（二）稀释每股收益	0.04442	0.00005	0.04447
现金流量表：			
一、经营活动的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,172,685,126.88	6,150,306.39	2,178,835,433.27
收到的其他与经营活动有关的现金	11,679,968.90	110,627.50	11,790,596.40
现金流入小计	2,226,972,713.23	6,260,933.89	2,233,233,647.12
购买商品、接受劳务支付的现金	1,820,127,110.80	4,051,587.11	1,824,178,697.91
支付给职工以及为职工支付的现金	286,479,391.58	1,415,158.29	287,894,549.87
支付的各项税费	19,775,735.08	223,381.96	19,999,117.04
支付的其他与经营活动有关现金	121,133,333.29	353,138.57	121,486,471.86
现金流出小计	2,247,515,570.75	6,043,265.93	2,253,558,836.68
经营活动产生的现金流量净额	-20,542,857.52	217,667.96	-20,325,189.56
二、投资活动产生的现金流量：			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收回投资所收到的现金	11,201,882.58	3,900,000.00	15,101,882.58
取得投资收益所收到的现金	8,488,216.45	58,549.24	8,546,765.69
现金流入小计	20,016,934.88	3,958,549.24	23,975,484.12
购建固定资产.无形资产和其他长期资产所支付的现金	39,198,814.48	37,696.92	39,236,511.40
投资所支付的现金	58,980,496.31	6,950,000.00	65,930,496.31
现金流出小计	98,179,310.79	6,987,696.92	105,167,007.71
投资活动产生的现金流量净额	-78,162,375.91	-3,029,147.68	-81,191,523.59
五、现金及现金等价物净增加额	-142,494,895.42	-2,811,479.72	-145,306,375.14

2、对 2018 年合并财务报表的影响

受影响的报表项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度		
	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
资产负债表：			
货币资金	800,960,036.69	4,186,733.75	805,146,770.44
应收账款	378,859,159.11	150,920.84	379,010,079.95
预付账款	11,352,297.10	47,399.99	11,399,697.09
其他应收款	9,244,584.42	-658,898.90	8,585,685.52
存货	557,953,891.70	14,987.41	557,968,879.11
其他流动资产	34,357,608.97	22,292.46	34,379,901.43
流动资产合计	2,288,098,360.46	3,763,435.55	2,291,861,796.01
固定资产	511,250,371.37	203,387.16	511,453,758.53
长期待摊费用		93,302.40	93,302.40
递延所得税资产	979,822.71	308.00	980,130.71
非流动资产合计	1,253,920,835.29	296,997.56	1,254,217,832.85
资产总计	3,542,019,195.75	4,060,433.11	3,546,079,628.86
应付账款	591,754,875.77	14,760.00	591,769,635.77
预收账款	34,500,232.97	1,090,677.69	35,590,910.66
应交税费	7,066,085.89	42,952.71	7,109,038.60
其他应付款	199,412,250.90	1,290,813.81	200,703,064.71
流动负债合计	1,369,192,423.70	2,439,204.21	1,371,631,627.91
负债合计	1,479,092,688.90	2,439,204.21	1,481,531,893.11
盈余公积	320,133,050.15	1,364.08	320,134,414.23
未分配利润	717,883,351.33	1,619,864.82	719,503,216.15
归属于母公司所有者权益合计	2,043,308,026.74	1,621,228.90	2,044,929,255.64
所有者权益合计	2,062,926,506.85	1,621,228.90	2,064,547,735.75
负债和所有者权益合计	3,542,019,195.75	4,060,433.11	3,546,079,628.86
利润表：			
一、营业总收入	2,132,902,718.60	6,369,805.32	2,139,272,523.92
营业收入	2,132,902,718.60	6,369,805.32	2,139,272,523.92
二、营业总成本	2,140,281,299.65	5,966,404.68	2,146,247,704.33
营业成本	1,813,444,585.66	5,234,777.33	1,818,679,362.99
税金及附加	12,532,729.68	29,356.99	12,562,086.67
管理费用	116,027,838.96	711,322.79	116,739,161.75
财务费用	-903,762.30	-9,052.43	-912,814.73
利息收入	4,665,445.23	10,301.44	4,675,746.67
资产减值损失	-37,598,498.08	10,355.04	-37,588,143.04
二、营业利润	75,247,583.24	413,755.68	75,661,338.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营业外收入	1,938,995.76	18,342.20	1,957,337.96
三、利润总额	75,712,360.51	432,097.88	76,144,458.39
所得税	13,545,662.67	43,943.46	13,589,606.13
四、净利润	62,166,697.84	388,154.42	62,554,852.26
持续经营净利润	62,166,697.84	388,154.42	62,554,852.26
归属于母公司所有者的净利润	62,021,374.04	388,154.42	62,409,528.46
七、综合收益总额	-188,496,177.16	388,154.42	-188,108,022.74
归属于母公司股东的综合收益总额	-188,641,500.96	388,154.42	-188,253,346.54
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.11048	0.00069	0.11117
（二）稀释每股收益	0.11048	0.00069	0.11117
现金流量表：			
一、经营活动的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,425,197,716.22	6,971,702.35	2,432,169,418.57
收到的其他与经营活动有关的现金	12,322,331.45	108,647.44	12,430,978.89
现金流入小计	2,494,609,605.84	7,080,349.79	2,501,689,955.63
购买商品、接受劳务支付的现金	1,748,699,087.54	4,540,259.46	1,753,239,347.00
支付给职工以及为职工支付的现金	321,746,157.63	1,694,417.33	323,440,574.96
支付的各项税费	33,740,896.03	317,226.48	34,058,122.51
支付的其他与经营活动有关现金	116,603,937.75	-166,972.32	116,436,965.43
现金流出小计	2,220,790,078.95	6,384,930.95	2,227,175,009.90
经营活动产生的现金流量净额	273,819,526.89	695,418.84	274,514,945.73
二、投资活动产生的现金流量：			
购建固定资产.无形资产和其他长期资产所支付的现金	18,482,660.75	42,549.00	18,525,209.75
现金流出小计	51,775,807.81	42,549.00	51,818,356.81
投资活动产生的现金流量净额	106,218,955.02	-42,549.00	106,176,406.02
五、现金及现金等价物净增加额	361,815,985.16	652,869.84	362,468,855.00

3、对 2017 年合并财务报表的影响

受影响的报表项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度		
	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
资产负债表：			
货币资金	430,305,367.71	3,533,863.91	433,839,231.62
应收账款	392,010,953.55	161,023.74	392,171,977.29
预付账款	17,781,007.77	262,202.28	18,043,210.05
其他应收款	5,794,971.22	-637,534.77	5,157,436.45
存货	508,246,807.48	19,518.59	508,266,326.07
其他流动资产	42,540,184.05	23,119.07	42,563,303.12
流动资产合计	2,113,083,637.35	3,362,192.82	2,116,445,830.17
固定资产	560,049,970.50	254,606.89	560,304,577.39
长期待摊费用		133,107.00	133,107.00
递延所得税资产	1,006,953.81	196.60	1,007,150.41
非流动资产合计	1,609,821,647.70	387,910.49	1,610,209,558.19
资产总计	3,722,905,285.05	3,750,103.31	3,726,655,388.36
应付账款	616,228,500.18	14,789.20	616,243,289.38
预收账款	40,153,984.91	1,076,467.48	41,230,452.39
应交税费	4,017,920.78	34,171.34	4,052,092.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应付款	195,985,676.91	1,391,600.81	197,377,277.72
流动负债合计	1,281,632,633.03	2,517,028.83	1,284,149,661.86
负债合计	1,456,535,270.88	2,517,028.83	1,459,052,299.71
盈余公积	313,705,210.16	1,331.63	313,706,541.79
未分配利润	679,131,047.06	1,231,742.85	680,362,789.91
归属于母公司所有者权益合计	2,246,896,857.86	1,233,074.48	2,248,129,932.34
所有者权益合计	2,266,370,014.17	1,233,074.48	2,267,603,088.65
负债和所有者权益合计	3,722,905,285.05	3,750,103.31	3,726,655,388.36
利润表：			
一、营业总收入	2,423,058,958.29	6,007,846.77	2,429,066,805.06
营业收入	2,423,058,958.29	6,007,846.77	2,429,066,805.06
二、营业总成本	2,371,340,109.46	6,104,268.39	2,377,444,377.85
营业成本	2,072,877,976.77	5,701,726.56	2,078,579,703.33
税金及附加	13,904,298.45	31,632.86	13,935,931.31
管理费用	107,835,619.11	379,031.63	108,214,650.74
财务费用	-2,290,794.39	-8,122.66	-2,298,917.05
利息收入	7,613,535.50	9,285.46	7,622,820.96
资产减值损失	-40,960,783.74	-1,999.66	-40,962,783.40
二、营业利润	33,703,679.37	-98,421.28	33,605,258.09
营业外收入	22,907,878.36	13,943.00	22,921,821.36
三、利润总额	48,818,899.73	-84,478.28	48,734,421.45
所得税	1,681,667.26	-1,608.70	1,680,058.56
四、净利润	47,137,232.47	-82,869.58	47,054,362.89
持续经营净利润	47,137,232.47	-82,869.58	47,054,362.89
归属于母公司所有者的净利润	46,431,302.73	-82,869.58	46,348,433.15
七、综合收益总额	-60,842,517.53	-82,869.58	-60,925,387.11
归属于母公司股东的综合收益总额	-61,548,447.27	-82,869.58	-61,631,316.85
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.08271	-0.00015	0.08256
（二）稀释每股收益	0.08271	-0.00015	0.08256
现金流量表：			
一、经营活动的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,340,135,466.05	6,696,118.99	2,346,831,585.04
收到的其他与经营活动有关的现金	20,703,603.65	258,124.56	20,961,728.21
现金流入小计	2,406,119,189.23	6,954,243.55	2,413,073,432.78
购买商品、接受劳务支付的现金	2,068,207,850.42	5,244,670.38	2,073,452,520.80
支付给职工以及为职工支付的现金	332,974,762.36	1,998,001.98	334,972,764.34
支付的各项税费	38,505,023.00	381,345.07	38,886,368.07
支付的其他与经营活动有关现金	88,100,832.84	-1,227,138.93	86,873,693.91
现金流出小计	2,527,788,468.62	6,396,878.50	2,534,185,347.12
经营活动产生的现金流量净额	-121,669,279.39	557,365.05	-121,111,914.34
二、投资活动产生的现金流量：			
购建固定资产.无形资产和其他长期资产所支付的现金	57,507,086.97	172,467.00	57,679,553.97
现金流出小计	175,764,577.00	172,467.00	175,937,044.00
投资活动产生的现金流量净额	-154,564,617.44	-172,467.00	-154,737,084.44
五、现金及现金等价物净增加额	-258,014,474.66	384,898.05	-257,629,576.61

4、对 2019 年母公司财务报表的影响

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

受影响的报表项目	2019年12月31日/2019年度		
	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
资产负债表：			
其他应收款	23,639,899.46	-898,357.24	22,741,542.22
流动资产合计	1,901,931,229.55	-898,357.24	1,901,032,872.31
长期股权投资	251,752,730.03	1,000,000.00	252,752,730.03
非流动资产合计	1,407,627,555.11	1,000,000.00	1,408,627,555.11
资产总计	3,309,558,784.66	101,642.76	3,309,660,427.42
其他应付款	191,962,821.35	83,308.94	192,046,130.29
流动负债合计	1,144,673,837.80	83,308.94	1,144,757,146.74
负债合计	1,259,489,674.02	83,308.94	1,259,572,982.96
盈余公积	322,226,700.34	1,833.38	322,228,533.72
未分配利润	648,776,959.53	16,500.44	648,793,459.97
所有者权益合计	2,050,069,110.64	18,333.82	2,050,087,444.46
负债和所有者权益总计	3,309,558,784.66	101,642.76	3,309,660,427.42
利润表：			
信用减值损失	750,844.30	4,693.03	755,537.33
二、营业利润	21,300,568.03	4,693.03	21,305,261.06
三、利润总额	21,173,274.96	4,693.03	21,177,967.99
四、净利润	20,936,501.94	4,693.03	20,941,194.97
持续经营净利润	20,936,501.94	4,693.03	20,941,194.97
七、综合收益总额	73,590,601.94	4,693.03	73,595,294.97

5、对2018年母公司财务报表的影响

受影响的报表项目	2018年12月31日/2018年度		
	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
资产负债表：			
其他应收款	21,681,331.85	-668,398.90	21,012,932.95
流动资产合计	2,037,253,723.53	-668,398.90	2,036,585,324.63
长期股权投资	241,752,730.03	1,000,000.00	242,752,730.03
非流动资产合计	1,336,657,883.58	1,000,000.00	1,337,657,883.58
资产总计	3,373,911,607.11	331,601.10	3,374,243,208.21
其他应付款	185,022,961.56	317,960.31	185,340,921.87
流动负债合计	1,279,187,673.66	317,960.31	1,279,505,633.97
负债合计	1,385,775,983.50	317,960.31	1,386,093,943.81
盈余公积	320,133,050.15	1,364.08	320,134,414.23
未分配利润	643,968,465.93	12,276.71	643,980,742.64
所有者权益合计	1,988,135,623.61	13,640.79	1,988,149,264.40
负债和所有者权益总计	3,373,911,607.11	331,601.10	3,374,243,208.21
利润表：			
资产减值损失	-33,088,706.77	324.54	-33,088,382.23
二、营业利润	74,249,433.86	324.54	74,249,758.40
三、利润总额	74,038,317.75	324.54	74,038,642.29
四、净利润	64,278,399.85	324.54	64,278,724.39
持续经营净利润	64,278,399.85	324.54	64,278,724.39
七、综合收益总额	-186,384,475.15	324.54	-186,384,150.61

6、对2017年母公司财务报表的影响

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

受影响的报表项目	2017年12月31日/2017年度		
	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
资产负债表：			
其他应收款	11,798,211.40	-652,496.05	11,145,715.35
流动资产合计	1,817,388,904.26	-652,496.05	1,816,736,408.21
长期股权投资	231,752,730.03	1,000,000.00	232,752,730.03
非流动资产合计	1,693,849,504.74	1,000,000.00	1,694,849,504.74
资产总计	3,511,238,409.00	347,503.95	3,511,585,912.95
其他应付款	185,981,889.23	334,187.70	186,316,076.93
流动负债合计	1,150,383,671.62	334,187.70	1,150,717,859.32
负债合计	1,321,770,980.08	334,187.70	1,322,105,167.78
盈余公积	313,705,210.16	1,331.63	313,706,541.79
未分配利润	602,959,135.85	11,984.62	602,971,120.47
所有者权益合计	2,189,467,428.92	13,316.25	2,189,480,745.17
负债和所有者权益总计	3,511,238,409.00	347,503.95	3,511,585,912.95
利润表：			
资产减值损失	-36,843,390.33	3,387.24	-36,840,003.09
二、营业利润	22,634,913.61	3,387.24	22,638,300.85
三、利润总额	16,979,266.22	3,387.24	16,982,653.46
四、净利润	18,249,612.78	3,387.24	18,253,000.02
持续经营净利润	18,249,612.78	3,387.24	18,253,000.02
七、综合收益总额	-89,730,137.22	3,387.24	-89,726,749.98

三、更正事项涉及的相关财务报表项目注释（金额单位：人民币元）

（一）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
现金	181,115.21	477,107.99	494,232.05
银行存款	545,271,159.50	688,771,896.87	328,287,735.44
其他货币资金	93,136,985.38	115,897,765.58	105,057,264.13
合计	638,589,260.09	805,146,770.44	433,839,231.62
其中：存放在境外的款项总额			

报告期末，本公司使用受限的货币资金共计人民币 92,629,261.89 元，其中银行承兑汇票保证金 90,770,574.15 元，开具信用证保证金 986,662.74 元、环境保证金 872,025.00 元。

2、交易性金融资产

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,050,000.00		
其中：理财产品	13,050,000.00		
合计	13,050,000.00		

3、应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）应收账款按种类披露

类别	2019/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,534,574.55	5.31	33,449,794.41	94.13	2,084,780.14
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	30,642,717.62	4.58	28,557,937.48	93.20	2,084,780.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,891,856.93	0.73	4,891,856.93	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	633,062,365.04	94.69	215,845,088.31	34.10	417,217,276.73
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	633,062,365.04	94.69	215,845,088.31	34.10	417,217,276.73
合计	668,596,939.59	100.00	249,294,882.72	37.29	419,302,056.87

类别	2018/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,020,727.53	5.13	31,133,291.11	97.23	887,436.42
其中：					
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
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	
按组合计提坏账准备的应收账款	591,646,451.52	94.87	213,523,807.99	36.09	378,122,643.53
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	591,646,451.52	94.87	213,523,807.99	36.09	378,122,643.53
合计	623,667,179.05	100.00	244,657,099.10	39.23	379,010,079.95

类别	2017/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,457,919.65	4.35	26,704,408.23	97.26	753,511.42
其中：					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	974,986.14	0.15	974,986.14	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	604,386,789.01	95.65	212,968,323.14	35.24	391,418,465.87
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	604,386,789.01	95.65	212,968,323.14	35.24	391,418,465.87
合计	631,844,708.66	100.00	239,672,731.37	37.93	392,171,977.29

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	2019/12/31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏宇成动力集团有限公司	1,470,110.64	1,470,110.64	100.00	预计较难收回
浙江三联农机有限公司	1,902,326.58	1,902,326.58	100.00	收回困难
安徽飞彩车辆股份公司	6,215,662.64	6,215,662.64	100.00	收回困难
山东时风集团有限公司	2,445,367.85	2,177,128.33	89.03	预计较难收回
山东唐骏欧铃汽车制造有限公司	3,633,081.23	1,816,540.61	50.00	预计较难收回
河南力神机械有限公司	3,279,100.00	3,279,100.00	100.00	预计较难收回
河北雷肯农业机械有限公司	2,068,377.01	2,068,377.01	100.00	预计较难收回
富平渭北农机有限责任公司	5,359,381.00	5,359,381.00	100.00	收回困难
黑龙江科斯特进出口有限公司	2,584,805.83	2,584,805.83	100.00	收回困难
英 LISTER PETTER LTD	1,684,504.84	1,684,504.84	100.00	收回困难
合计	30,642,717.62	28,557,937.48	93.20	

应收账款	2018/12/31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江三联农机有限公司	1,902,326.58	1,902,326.58	100.00	收回困难
杭州奔全农机有限公司	1,161,700.00	580,850.00	50.00	预计较难收回
安徽飞彩车辆股份公司	6,215,662.64	6,215,662.64	100.00	收回困难
山东时风集团有限公司	2,484,497.34	2,177,910.92	87.66	预计较难收回
河南力神机械有限公司	3,279,100.00	3,279,100.00	100.00	预计较难收回
河北雷肯农业机械有限公司	2,068,377.01	2,068,377.01	100.00	预计较难收回
富平渭北农机有限责任公司	5,359,381.00	5,359,381.00	100.00	收回困难
黑龙江科斯特进出口有限公司	2,584,805.83	2,584,805.83	100.00	收回困难
英 LISTER PETTER LTD	1,679,109.54	1,679,109.54	100.00	收回困难
江苏宇成动力集团有限公司	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	96.85	

应收账款	2017/12/31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江三联农机有限公司	1,902,326.58	1,902,326.58	100.00	收回困难
安徽飞彩车辆股份公司	6,215,662.64	6,215,662.64	100.00	收回困难
山东时风集团有限公司	2,347,839.17	2,175,177.75	92.65	预计较难收回
河南力神机械有限公司	3,279,100.00	3,279,100.00	100.00	预计较难收回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

河北雷肯农业机械有限公司	2,068,377.01	2,068,377.01	100.00	预计较难收回
富平渭北农机有限责任公司	5,359,381.00	5,359,381.00	100.00	收回困难
黑龙江科斯特进出口有限公司	2,584,805.83	2,584,805.83	100.00	收回困难
英 LISTER PETTER LTD	1,563,741.28	1,563,741.28	100.00	收回困难
杭州奔全农机有限公司	1,161,700.00	580,850.00	50.00	预计较难收回
合计	26,482,933.51	25,729,422.09	97.15	

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	399,541,366.29	7,990,827.80	2.00
1 至 2 年	17,871,570.68	893,578.54	5.00
2 至 3 年	7,948,315.22	1,192,247.28	15.00
3 至 4 年	2,241,585.32	672,475.60	30.00
4 至 5 年	908,921.11	545,352.67	60.00
5 年以上	204,550,606.42	204,550,606.42	100.00
合计	633,062,365.04	215,845,088.31	34.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018/12/31			2017/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	363,461,345.64	7,269,227.89	2.00	384,500,184.32	7,690,004.15	2.00
1 至 2 年	18,019,515.24	900,975.76	5.00	13,208,573.22	660,428.66	5.00
2 至 3 年	4,691,418.52	703,712.78	15.00	1,604,185.02	240,627.76	15.00
3 至 4 年	929,020.59	278,706.18	30.00	901,193.92	270,358.18	30.00
4 至 5 年	434,915.38	260,949.23	60.00	164,370.37	98,622.22	60.00
5 年以上	204,110,236.15	204,110,236.15	100.00	204,008,282.16	204,008,282.16	100.00
合计	591,646,451.52	213,523,807.99	36.09	604,386,789.01	212,968,323.13	35.24

（2）报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备 6,945,221.52 元，收回或转回坏账准备金 2,307,437.90 元；2018 年度计提坏账准备金额 6,540,830.48 元；收回或转回坏账准备金额 1,546,287.97 元； 2017 年度计提坏账准备 7,828,856.35 元，收回或转回坏账准备金 2,863,905.96 元，核销的应收账款 1,479,260.26 元。

（3）报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2017 年度核销金额
无锡联合收割机有限公司	148,840.10
商河县夕阳红农机商行	510,972.30
新乡一拖有限责任公司	681,150.48
一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	138,297.38
合计	1,479,260.26

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 255,538,593.64 元，占应收账款期末余

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

额合计数的比例为 38.22%，相应计提的坏账准备期末余额为 5,110,771.87 元。

4、预付账款

（1）预付账款按账龄分析

账龄	2019/12/31		2018/12/31		2017/12/31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,857,776.65	83.72	9,583,276.39	84.07	16,562,419.51	91.79
1 至 2 年	993,030.99	7.66	437,529.70	3.84	110,270.90	0.61
2 至 3 年	115,335.90	0.89	57,536.24	0.50	384,622.72	2.13
3 至 4 年	2,272.15	0.02	335,457.84	2.94	6,850.00	0.04
4 至 5 年	14,433.55	0.11	6,850.00	0.06	110,100.79	0.61
5 年以上	985,896.92	7.60	979,046.92	8.59	868,946.13	4.82
合计	12,968,746.16	100.00	11,399,697.09	100.00	18,043,210.05	100.00

截止报告期末，公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（2）预付款项金额前五名单位情况

报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 5,494,349.33 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 42.37%。

5、其他应收款

（1）分类列示

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	9,703,390.94	8,585,685.52	5,157,436.45
合计	9,703,390.94	8,585,685.52	5,157,436.45

（2）其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
保证金及押金	7,758.60	4,200.00	4,200.00
单位往来款	24,536,151.71	24,928,680.65	20,565,759.84
备用金及员工借款	3,208,541.67	1,242,153.09	1,869,020.11
其他	15,374,916.41	15,546,601.57	15,390,025.77
合计	43,127,368.39	41,721,635.31	37,829,005.72

② 坏账准备计提情况

A．预期信用损失法下其他应收款按照不同的风险组合计提的坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	33,135,949.79			33,135,949.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019年1月1日余额在本期	——			——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	292,316.91			292,316.91
本期转回	4,289.25			4,289.25
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	33,423,977.45			33,423,977.45

按账龄披露

账龄	2019/12/31
1年以内（含1年）	6,718,536.41
1至2年	1,657,095.88
2至3年	1,531,378.71
3至4年	231,294.13
4至5年	96,930.77
5年以上	32,892,132.49
合计	43,127,368.39

B．其他组合中，其他应收款计提的坏账准备

种类	2018/12/31				
	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	6.84	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	36,709,672.15	87.99	28,123,986.63	76.61	8,585,685.52
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	5.17	2,158,775.14	100.00	
合计	41,721,635.31	100.00	33,135,949.79	79.42	8,585,685.52

种类	2017/12/31				
	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	7.54	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	32,876,435.68	86.91	27,718,999.23	84.31	5,157,436.45
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	5.55	2,099,382.02	100.00	
合计	37,829,005.72	100.00	32,671,569.27	86.37	5,157,436.45

按信用风险特征组合计提的坏账准备

账龄	2018/12/31	2017/12/31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,553,741.58	131,074.83	2.00	4,453,128.06	89,062.55	2.00
1至2年	1,924,609.00	96,230.46	5.00	465,172.94	23,258.65	5.00
2至3年	284,706.89	42,706.03	15.00	106,930.77	16,039.62	15.00
3至4年	96,930.77	29,079.23	30.00	61,989.57	18,596.87	30.00
4至5年	61,969.57	37,181.74	60.00	542,931.99	325,759.19	60.00
5年以上	27,787,714.34	27,787,714.34	100.00	27,246,282.35	27,246,282.35	100.00
合计	36,709,672.15	28,123,986.63	76.61	32,876,435.68	27,718,999.23	84.31

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018/12/31 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	100.00	收回困难
合计	2,853,188.02	2,853,188.02		

单位名称	2017/12/31 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	100.00	收回困难
合计	2,853,188.02	2,853,188.02		

③ 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年度计提坏账准备金额292,316.91元，收回或转回坏账准备金额4,289.25元；2018年度计提坏账准备金额466,360.42元，本期收回或转回坏账准备金额1,799.64元；2017年度计提坏账准备金额210,431.16元，本期收回或转回坏账准备金额0.00元，核销的其他应收款9,464.15元。

④ 报告期内实际核销的其他应收款

账龄	2017年度核销金额
暂支邮寄费	5,695.50
代垫采购款	3,768.65
合计	9,464.15

⑤ 按欠款方归集的报告期末余额前五名的其他应收款情况

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	11.59	100,000.00
常州压缩机厂	往来款	2,940,000.00	5年以上	6.82	2,940,000.00
常柴集团进出口公司	往来款	2,853,188.02	5年以上	6.62	2,853,188.02
常州新区会计中心	往来款	1,626,483.25	5年以上	3.77	1,626,483.25
常柴集团结算中心	往来款	1,140,722.16	5年以上	2.64	1,140,722.16
合计		13,560,393.43		31.44	8,660,393.43

6、存货

（1）存货分类

项目	2019/12/31	2018/12/31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	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	125,757,856.89	6,539,831.39	119,218,025.50	134,454,498.93	5,845,504.24	128,608,994.69
委托加工材料	12,444,566.41	183,111.28	12,261,455.13	13,330,233.29	993,300.18	12,336,933.11
在产品	142,399,981.66	26,985,350.14	115,414,631.52	166,798,553.34	24,187,100.54	142,611,452.80
产成品	239,701,513.09	15,404,153.29	224,297,359.80	288,994,907.87	16,035,855.03	272,959,052.84
低值易耗品	3,373,235.80	1,205,538.85	2,167,696.95	3,632,711.20	2,180,265.53	1,452,445.67
合计	523,677,153.85	50,317,984.95	473,359,168.90	607,210,904.63	49,242,025.52	557,968,879.11

项目	2017/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	137,637,917.36	5,646,775.16	131,991,142.20
委托加工材料	17,692,442.71	183,111.28	17,509,331.43
在产品	142,366,956.08	18,705,451.92	123,661,504.16
产成品	247,687,751.32	15,020,818.93	232,666,932.39
低值易耗品	4,212,709.15	1,775,293.26	2,437,415.89
合计	549,597,776.62	41,331,450.55	508,266,326.07

（2）存货跌价准备

项目	2018/12/31	本期增加金额		本期减少金额		2019/12/31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,845,504.24	707,004.81		12,677.66		6,539,831.39
委托加工材料	993,300.18			810,188.90		183,111.28
在产品	24,187,100.54	26,985,350.14		24,187,100.54		26,985,350.14
产成品	16,035,855.03	15,194,526.31		15,826,228.05		15,404,153.29
低值易耗品	2,180,265.53			974,726.68		1,205,538.85
合计	49,242,025.52	42,886,881.26		41,810,921.83		50,317,984.95

项目	2017/12/31	本期增加金额		本期减少金额		2018/12/31
		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

项目	2016/12/31	本期增加金额		本期减少金额		2017/12/31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,315,935.29	1,327,300.54	29,318.33	25,779.00		5,646,775.16
委托加工材料	597,808.75			414,697.47		183,111.28
在产品	21,803,781.18	18,705,451.92		21,803,781.18		18,705,451.92
产成品	20,174,913.34	15,020,818.93		20,174,913.34		15,020,818.93
低值易耗品	1,300,787.34	813,738.95		339,233.03		1,775,293.26
合计	48,193,225.90	35,867,310.34	29,318.33	42,758,404.02		41,331,450.55

7、其他流动资产

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

增值税留抵税额	6,043,473.29	25,962,369.29	28,078,565.33
待摊费用	98,856.26	86,761.81	135,685.72
证券公司理财产品		8,253,873.41	13,500,000.00
应收出口退税			825,933.00
其他	278,945.92	76,896.92	23,119.07
合计	6,421,275.47	34,379,901.43	42,563,303.12

8、固定资产

（1）固定资产分类列示

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
固定资产	457,722,667.32	511,453,758.53	560,304,577.39
固定资产清理			
合计	457,722,667.32	511,453,758.53	560,304,577.39

（2）固定资产

① 固定资产情况

2019 年度固定资产情况

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					
1.2018/12/31	447,076,373.55	936,110,914.94	18,083,828.53	45,260,467.17	1,446,531,584.19
2.本期增加金额	2,093,189.79	27,049,532.05	-	1,395,752.45	30,538,474.29
（1）购置	1,401,958.84	2,546,176.53		982,716.75	4,930,852.12
（2）在建工程转入	691,230.95	24,503,355.52		413,035.70	25,607,622.17
3.本期减少金额	480,902.12	7,022,206.81	800,658.99	3,864,632.25	12,168,400.17
（1）处置或报废	480,902.12	7,022,206.81	800,658.99	3,574,856.25	11,878,624.17
（2）盘亏				289,776.00	289,776.00
4.2019/12/31	448,688,661.22	956,138,240.18	17,283,169.54	42,791,587.37	1,464,901,658.31
二、累计折旧					-
1.2018/12/31	265,778,832.18	619,622,564.64	13,341,638.03	34,840,675.81	933,583,710.66
2.本期增加金额	16,273,258.83	61,230,582.50	1,287,627.97	4,591,645.89	83,383,115.19
（1）计提	16,273,258.83	61,230,582.50	1,287,627.97	4,591,645.89	83,383,115.19
3.本期减少金额	385,508.75	6,307,964.63	736,947.20	3,851,529.28	11,281,949.86
（1）处置或报废	385,508.75	6,307,964.63	736,947.20	3,574,350.63	11,004,771.21
（2）盘亏				277,178.65	277,178.65
4.2019/12/31	281,666,582.26	674,545,182.51	13,892,318.80	35,580,792.42	1,005,684,875.99
三、减值准备					
1.2018/12/31		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					
4.2019/12/31		1,494,115.00			1,494,115.00
四、账面价值					
1.2019/12/31	167,022,078.96	280,098,942.67	3,390,850.74	7,210,794.95	457,722,667.32
2.2018/12/31	181,297,541.37	314,994,235.30	4,742,190.50	10,419,791.36	511,453,758.53

2018 年度固定资产情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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					
1.2017/12/31	445,235,823.37	910,680,568.87	23,363,510.00	45,150,022.19	1,424,429,924.43
2.本期增加金额	1,840,550.18	31,574,161.21	1,081,805.53	2,978,948.02	37,475,464.94
（1）购置	807,517.05	1,478,874.00	46,410.26	718,819.90	3,051,621.21
（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
4.2018/12/31	447,076,373.55	936,110,914.94	18,083,828.53	45,260,467.17	1,446,531,584.19
二、累计折旧					
1.2017/12/31	249,203,618.96	561,623,572.09	17,903,567.46	33,900,473.53	862,631,232.04
2.本期增加金额	16,575,213.22	62,874,579.95	1,657,207.90	3,580,760.69	84,687,761.76
（1）计提	16,575,213.22	62,874,579.95	1,657,207.90	3,580,760.69	84,687,761.76
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
4.2018/12/31	265,778,832.18	619,622,564.64	13,341,638.03	34,840,675.81	933,583,710.66
三、减值准备					
1.2017/12/31		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					
4.2018/12/31		1,494,115.00			1,494,115.00
四、账面价值					
1.2018/12/31	181,297,541.37	314,994,235.30	4,742,190.50	10,419,791.36	511,453,758.53
2.2017/12/31	196,032,204.41	347,562,881.78	5,459,942.54	11,249,548.66	560,304,577.39

2017 年度固定资产情况

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					
1.2016/12/31	419,008,246.37	853,659,305.64	23,007,178.60	36,220,228.58	1,331,894,959.19
2.本期增加金额	26,324,925.35	73,986,607.74	2,438,084.02	10,173,172.46	112,922,789.57
（1）购置	665,992.60	2,991,265.91	91,282.06	1,151,257.97	4,899,798.54
（2）在建工程转入	11,337,226.11	65,910,481.82	673,059.84	1,919,827.88	79,840,595.65
（3）企业合并增加	14,321,706.64	5,084,860.01	1,673,742.12	7,102,086.61	28,182,395.38
3.本期减少金额	97,348.35	16,965,344.51	2,081,752.62	1,243,378.85	20,387,824.33
（1）处置或报废	97,348.35	16,965,344.51	2,081,752.62	1,243,378.85	20,387,824.33
4.2017/12/31	445,235,823.37	910,680,568.87	23,363,510.00	45,150,022.19	1,424,429,924.43
二、累计折旧					
1.2016/12/31	224,127,801.27	508,354,183.08	16,762,107.06	26,205,373.88	775,449,465.29
2.本期增加金额	25,160,349.06	68,623,939.75	3,197,113.98	8,930,474.95	105,911,877.74
（1）计提	16,872,689.15	65,430,713.16	2,069,990.60	3,756,793.21	88,130,186.12
（2）企业合并增加	8,287,659.91	3,193,226.59	1,127,123.38	5,173,681.74	17,781,691.62
3.本期减少金额	84,531.37	15,354,550.74	2,055,653.58	1,235,375.30	18,730,110.99
（1）处置或报废	84,531.37	15,354,550.74	2,055,653.58	1,235,375.30	18,730,110.99
4.2017/12/31	249,203,618.96	561,623,572.09	17,903,567.46	33,900,473.53	862,631,232.04
三、减值准备					
1.2016/12/31		2,524,137.36			2,524,137.36
2.本期增加金额					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）计提					
3.本期减少金额		1,030,022.36			1,030,022.36
（1）处置或报废		1,030,022.36			1,030,022.36
4.2017/12/31		1,494,115.00			1,494,115.00
四、账面价值					
1.2017/12/31	196,032,204.41	347,562,881.78	5,459,942.54	11,249,548.66	560,304,577.39
2.2016/12/31	194,880,445.10	342,780,985.20	6,245,071.54	10,014,854.70	553,921,356.54

② 截止报告期期末，公司无暂时闲置的固定资产。

③ 截止报告期期末，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

9、长期待摊费用

项目	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/12/31
职工宿舍家具等	93,302.40		39,804.60	53,497.80
合计	93,302.40		39,804.60	53,497.80

项目	2017/12/31	本期增加	本期减少	2018/12/31
职工宿舍家具等	133,107.00		39,804.60	93,302.40
合计	133,107.00		39,804.60	93,302.40

项目	2016/12/31	本期增加	本期减少	2017/12/31
职工宿舍家具等	172,911.60		39,804.60	133,107.00
合计	172,911.60		39,804.60	133,107.00

10、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

项目	2019/12/31		2018/12/31		2017/12/31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,682,294.34	1,023,863.04	6,404,080.70	980,130.71	6,521,925.41	1,007,150.41
合计	6,682,294.34	1,023,863.04	6,404,080.70	980,130.71	6,521,925.41	1,007,150.41

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2019/12/31		2018/12/31		2017/12/31	
	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	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
其他权益工具投资公允价值变动	373,011,500.00	55,951,725.00				
非同一控制合并资产评估增	4,524,661.07	1,131,165.27	5,247,821.44	1,311,955.36	6,061,317.56	1,515,329.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

值						
合计	377,536,161.07	57,082,890.27	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

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
坏账准备	276,036,565.83	271,388,968.19	265,822,375.23
存货跌价准备	50,317,984.95	49,242,025.52	41,331,450.55
合计	326,354,550.78	320,630,993.71	307,153,825.78

11、应付账款

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
货款	525,625,016.89	591,769,635.77	616,243,289.38
合计	525,625,016.89	591,769,635.77	616,243,289.38

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
货款	31,789,001.78	35,590,910.66	41,230,452.39
合计	31,789,001.78	35,590,910.66	41,230,452.39

（2）期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

13、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/12/31
一、短期薪酬	50,500,592.99	247,233,129.80	253,174,707.00	44,559,015.79
二、离职后福利-设定提存计划		34,670,402.70	34,670,402.70	
三、辞退福利		284,193.00	284,193.00	
合计	50,500,592.99	282,187,725.50	288,129,302.70	44,559,015.79

项目	2017/12/31	本期增加	本期减少	2018/12/31
一、短期薪酬	51,247,112.66	282,423,298.94	283,169,818.61	50,500,592.99
二、离职后福利-设定提存计划		40,270,865.87	40,270,865.87	
三、辞退福利				
合计	51,247,112.66	322,694,164.81	323,440,684.48	50,500,592.99

项目	2016/12/31	本期增加	本期减少	2017/12/31
一、短期薪酬	58,549,908.90	287,289,510.00	294,592,306.24	51,247,112.66
二、离职后福利-设定提存计划		40,424,654.77	40,424,654.77	
三、辞退福利				
合计	58,549,908.90	327,714,164.77	335,016,961.01	51,247,112.66

（2）短期薪酬列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/12/31
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,939,857.82	202,069,778.68	207,114,682.79	36,894,953.71
2、职工福利费	89,592.74	3,739,570.94	3,827,570.94	1,592.74
3、社会保险费	0.01	18,074,417.04	18,074,417.05	
其中：医疗保险费	0.01	15,032,828.78	15,032,828.79	
工伤保险费		1,499,445.91	1,499,445.91	
生育保险费		1,542,142.35	1,542,142.35	
4、住房公积金		19,262,958.40	19,262,958.40	
5、工会经费和职工教育经费	8,471,142.42	4,086,404.74	4,895,077.82	7,662,469.34
6、其他短期薪酬				
合计	50,500,592.99	247,233,129.80	253,174,707.00	44,559,015.79

项目	2017/12/31	本期增加	本期减少	2018/12/31
1、工资、奖金、津贴和补贴	42,781,111.59	233,553,074.36	234,394,328.12	41,939,857.83
2、职工福利费	177,592.74	4,536,812.92	4,624,812.92	89,592.74
3、社会保险费		19,982,462.23	19,982,462.23	
其中：医疗保险费		16,549,961.20	16,549,961.20	
工伤保险费		1,821,860.50	1,821,860.50	
生育保险费		1,610,640.53	1,610,640.53	
4、住房公积金		19,851,008.28	19,851,008.28	
5、工会经费和职工教育经费	8,288,408.33	4,499,941.15	4,317,207.06	8,471,142.42
6、其他短期薪酬				
合计	51,247,112.66	282,423,298.94	283,169,818.61	50,500,592.99

项目	2016/12/31	本期增加	本期减少	2017/12/31
1、工资、奖金、津贴和补贴	50,720,926.61	236,748,361.89	244,688,176.91	42,781,111.59
2、职工福利费		5,369,242.29	5,191,649.55	177,592.74
3、社会保险费		20,486,048.02	20,486,048.02	
其中：医疗保险费		16,558,588.56	16,558,588.56	
工伤保险费		2,452,598.85	2,452,598.85	
生育保险费		1,474,860.61	1,474,860.61	
4、住房公积金		19,692,030.83	19,692,030.83	
5、工会经费和职工教育经费	7,828,982.29	4,993,826.97	4,534,400.93	8,288,408.33
6、其他短期薪酬				
合计	58,549,908.90	287,289,510.00	294,592,306.24	51,247,112.66

（3）设定提存计划列示

项目	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/12/31
1、基本养老保险		33,684,086.75	33,684,086.75	
2、失业保险费		986,315.95	986,315.95	
合计		34,670,402.70	34,670,402.70	

项目	2017/12/31	本期增加	本期减少	2018/12/31
1、基本养老保险		39,236,812.72	39,236,812.72	
2、失业保险费		1,034,053.15	1,034,053.15	
合计		40,270,865.87	40,270,865.87	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2016/12/31	本期增加	本期减少	2017/12/31
1、基本养老保险		39,080,274.88	39,080,274.88	
2、失业保险费		1,344,379.89	1,344,379.89	
合计		40,424,654.77	40,424,654.77	

14、应交税费

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
增值税	1,290,060.47	919,008.52	291,995.91
城市维护建设税	970,067.92	993,210.56	850,853.05
企业所得税	5,090,781.18	3,665,483.92	1,220,803.03
房产税	94,257.20	94,256.40	173,200.76
土地使用税	100,135.19	100,135.19	21,000.00
印花税	6,282.95	4,594.61	7,508.61
个人所得税	367,624.40	140,662.05	396,924.46
教育费附加	99,824.96	116,355.46	14,671.54
综合规费	1,075,134.76	1,075,134.76	1,075,134.76
环境保护税	213.55	197.13	
合计	9,094,382.58	7,109,038.60	4,052,092.12

15、其他应付款

（1）分类列示

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
应付利息			
应付股利	3,891,433.83	3,891,433.83	3,891,433.83
其他应付款	201,172,711.27	196,811,630.88	193,485,843.89
合计	205,064,145.10	200,703,064.71	197,377,277.72

（2）应付股利

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
普通股股利	3,243,179.97	3,243,179.97	3,243,179.97
少数股东股利	648,253.86	648,253.86	648,253.86
合计	3,891,433.83	3,891,433.83	3,891,433.83

超过 1 年未支付原因：股东尚未领取。

（3）其他应付款

① 按款项性质列示

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
保证金及押金	3,271,541.83	4,230,422.13	4,243,500.64
单位往来款	11,321,462.95	11,310,329.53	11,155,664.87
个人往来款	430,612.05	472,401.04	457,465.63
销售优惠及三包	143,497,522.22	144,278,468.99	142,547,044.40
其他	42,651,572.22	36,520,009.19	35,082,168.35
合计	201,172,711.27	196,811,630.88	193,485,843.89

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。

16、盈余公积

项目	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/12/31
法定盈余公积	306,977,556.33	2,094,119.49		309,071,675.82
任意盈余公积	13,156,857.90			13,156,857.90
合计	320,134,414.23	2,094,119.49		322,228,533.72

项目	2017/12/31	本期增加	本期减少	2018/12/31
法定盈余公积	300,549,683.89	6,427,872.44		306,977,556.33
任意盈余公积	13,156,857.90			13,156,857.90
合计	313,706,541.79	6,427,872.44		320,134,414.23

项目	2016/12/31	本期增加	本期减少	2017/12/31
法定盈余公积	298,724,383.88	1,825,300.01		300,549,683.89
任意盈余公积	13,156,857.90			13,156,857.90
合计	311,881,241.78	1,825,300.01		313,706,541.79

17、未分配利润

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
调整前上期末未分配利润	717,883,351.33	679,131,047.06	651,365,935.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,619,864.82	1,231,742.85	1,314,951.16
调整后期初未分配利润	719,503,216.15	680,362,789.91	652,680,886.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,966,526.85	62,409,528.46	46,348,433.15
减：提取法定盈余公积	2,094,119.49	6,427,872.44	1,825,300.01
应付普通股股利	14,034,358.15	16,841,229.78	16,841,229.78
期末未分配利润	728,341,265.36	719,503,216.15	680,362,789.91

说明：

由于前期会计差错更正，调增期初未分配利润：2019 年年初 1,619,864.82 元，2018 年年初 1,231,742.85 元，2017 年年初 1,314,951.16 元。

18、营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,001,911,782.04	1,679,856,891.00	2,093,039,249.58	1,782,146,126.35	2,393,799,573.65	2,053,982,326.15
其他业务	43,909,019.06	34,676,976.50	46,233,274.34	36,533,236.64	35,267,231.41	24,597,377.18
合计	2,045,820,801.10	1,714,533,867.50	2,139,272,523.92	1,818,679,362.99	2,429,066,805.06	2,078,579,703.33

19、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城建税	967,755.74	1,555,265.41	2,583,867.70
教育费附加	690,897.41	1,110,567.41	1,845,619.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

印花税	541,541.14	1,046,929.90	1,151,693.01
房产税	4,692,583.81	4,720,363.62	4,650,467.91
土地使用税	3,813,015.72	3,813,015.72	3,659,038.57
车船税	1,320.00	1,920.00	1,920.00
环境税	238,068.00	194,011.91	
其他税费	34,933.24	120,012.70	43,324.35
合计	10,980,115.06	12,562,086.67	13,935,931.31

20、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
办公费用	11,096,718.08	13,694,878.40	14,176,391.51
职工薪酬	55,833,401.17	64,009,349.60	57,342,509.14
折旧摊销	11,166,156.58	12,143,383.46	13,292,514.09
运输费	2,035,060.15	2,203,781.08	2,699,980.24
修理费	391,744.51	857,551.05	1,819,389.49
安全费用	3,868,727.07	4,135,805.99	4,161,424.06
其他	22,624,149.85	19,694,412.17	14,722,442.21
合计	107,015,957.41	116,739,161.75	108,214,650.74

21、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	5,722,554.43	4,553,608.46	2,119,903.67
减：利息收入	6,733,183.88	4,675,746.67	7,622,820.96
汇兑净损益	-1,709,183.70	-6,194,688.23	6,421,288.87
其他	-1,716,760.21	5,404,011.71	-3,217,288.63
合计	-4,436,573.36	-912,814.73	-2,298,917.05

22、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益金额
政府补助	5,312,295.51	6,291,685.65	8,456,560.85	报告期全部计入
其他（进项税加计扣除）	12,063.29			报告期全部计入
合计	5,324,358.80	6,291,685.65	8,456,560.85	

计入其他收益的政府补助明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	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	674,000.00	2,300,000.00	1,696,000.00	与收益相关
稳岗补贴	2,162,251.03	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
洛阳拖拉机研究所农用机械污染排放控制技术与系统研究资金	156,000.00			与收益相关
武汉理工大学农用柴油机清洁燃烧关键技术研究资金	59,400.00			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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出口信用保险补贴	474,400.00			与收益相关
拆迁补偿	665,973.62	665,973.62	1,780,757.62	与资产相关
专利奖励	200,000.00			与收益相关
江苏大学丘陵山地拖拉机关键技术研究与整机开发资金	96,959.20			与收益相关
电控非道路柴油机研发与产业化	398,400.00	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
税收贡献奖	80,000.00			与收益相关
产业发展资金	60,000.00			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	59,611.66	235,775.40	110,820.00	与收益相关
其他科技项目拨款	225,300.00	808,000.00	631,000.00	与收益相关
合计	5,312,295.51	6,291,685.65	8,456,560.85	

23、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-18,685.03		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,408,752.61		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,069,000.00		
其他权益工具投资在持有期间取得的其他收入	137,814.50		
处置证券公司理财产品取得的投资收益	413,378.77	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	8,010,260.85	113,270,824.83	13,115,817.10

24、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他应收款坏账损失	-288,027.65		
应收账款坏账损失	-4,637,783.63		
委托贷款减值损失	4,000,000.00		
合计	-925,811.28		

25、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-5,448,748.25	-5,095,473.06
存货跌价损失	-42,371,202.17	-42,139,394.79	-35,867,310.34
委托贷款减值损失		10,000,000.00	
合计	-42,371,202.17	-37,588,143.04	-40,962,783.40

26、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益金额
保险赔偿		1,179,518.37	1,453,805.83	报告期全部计入
罚款收入	373,200.44	112,645.60	218,421.07	报告期全部计入
处理流动资产收益		502,640.00	303,456.00	报告期全部计入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他	59,319.94	144,191.79	1,009,152.34	报告期全部计入
无需支付的款项	29,831.10	18,342.20	12,500.00	报告期全部计入
非同一控制合并产生的负商誉			19,924,486.12	报告期全部计入
合计	462,351.48	1,957,337.96	22,921,821.36	

27、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益金额
非流动资产报废损失	145,531.09	928,118.57	367,435.71	报告期全部计入
固定资产盘亏	12,597.35			报告期全部计入
处理流动资产损失		539,665.92	7,047,215.23	报告期全部计入
捐赠支出			210,000.00	报告期全部计入
其他	73,810.45	6,434.00	168,007.06	报告期全部计入
合计	231,938.89	1,474,218.49	7,792,658.00	报告期全部计入

28、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,939,568.19	13,765,960.46	2,029,395.38
递延所得税	-224,522.42	-176,354.33	-349,336.82
合计	1,715,045.77	13,589,606.13	1,680,058.56

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	26,699,373.52	76,144,458.39	48,734,421.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,004,906.03	11,421,668.76	7,310,163.22
子公司适用不同税率的影响	296,619.57	340,629.66	859,767.70
调整以前期间所得税的影响	-6,783,397.42	247,877.80	-4,583,262.68
非应税收入的影响	-974,350.00	-1,301,828.54	-1,766,118.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	236,210.39	4,130,006.17	5,748,800.66
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	-11,221.38
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	8,529,633.69	2,294,554.04	-323,287.51
符合条件的支出产生的税收优惠	-3,594,576.49	-3,566,519.99	-2,303,429.33
其他			-3,251,353.43
所得税费用	1,715,045.77	13,589,606.13	1,680,058.56

29、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

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
补助及拨款	4,247,921.89	5,227,312.03	8,003,187.23
其他往来收现	176,497.69	2,527,920.19	5,282077.02
利息收入	6,987,251.60	4,675,746.67	7,675,020.96
其他	378,925.22		1,443.00
合计	11,790,596.40	12,430,978.89	20,961,728.21

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

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售费用支付的现金	62,490,016.60	70,472,280.14	42,623,103.17
管理费用支付的现金	57,596,451.33	43,772,557.37	41,583,722.59
手续费支出	938,872.65	518,470.05	798,404.90
其他	317,407.08	1,494,483.87	1,786,264.01
其他往来付现	143,724.20	179,174.00	82,199.24
合计	121,486,471.86	116,436,965.43	86,873,693.91

30、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
补充资料			
1．将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	24,984,327.75	62,554,852.26	47,054,362.89
加：资产减值准备	43,297,013.45	37,588,143.04	40,962,783.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,591,455.99	86,896,102.56	90,337,127.92
使用权资产折旧			
无形资产摊销	4,826,730.02	5,248,080.61	6,018,505.30
长期待摊费用摊销	39,804.60	39,804.60	39,804.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,059,668.56	-662,151.89	-1,373,236.33
固定资产报废损失	158,128.44	928,118.57	367,435.71
公允价值变动损失	49,255.00		
财务费用	5,007,157.46	4,553,608.46	2,119,903.67
投资损失	-8,010,260.85	-113,270,824.83	-13,115,817.10
递延所得税资产减少	-43,732.33	27,019.70	-95,774.07
递延所得税负债增加	-180,709.09	-203,374.03	-253,562.75
存货的减少	42,238,508.04	-91,841,947.83	-16,201,124.16
经营性应收项目的减少	-138,877,379.35	233,013,585.14	-255,227,848.06
经营性应付项目的增加	-99,909,824.96	63,653,087.19	15,741,782.74
其他	22,564,004.83	-14,009,157.82	-37,486,258.10
经营活动产生的现金流量净额	-20,325,189.56	274,514,945.73	-121,111,914.34
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	545,959,998.20	691,266,373.34	328,797,518.34
减：现金的期初余额	691,266,373.34	328,797,518.34	586,427,094.95
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	-145,306,375.14	362,468,855.00	-257,629,576.61

（2）现金和现金等价物的构成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	545,959,998.20	691,266,373.34	328,797,518.34
其中：库存现金	181,115.21	477,107.99	494,232.05
可随时用于支付的银行存款	545,271,159.5	688,771,896.87	328,287,735.44
可随时用于支付的其他货币资金	507,723.49	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	545,959,998.20	691,266,373.34	328,797,518.34

（二）母公司财务报表项目注释

1、其他应收款

（1）分类列示

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	22,741,542.22	21,012,932.95	11,145,715.35
合计	22,741,542.22	21,012,932.95	11,145,715.35

（2）其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
保证金及押金	4,200.00	4,200.00	4,200.00
单位往来款	37,618,642.29	35,585,567.47	24,831,722.04
备用金及员工借款	624,083.07	596,876.87	912,133.46
其他	15,373,206.41	15,364,366.83	15,354,366.83
合计	53,620,131.77	51,551,011.17	41,102,422.33

② 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	30,538,078.22			30,538,078.22
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	340,511.33			340,511.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	30,878,589.55			30,878,589.55

按账龄披露

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	2019/12/31
1 年以内（含 1 年）	20,153,259.45
1 至 2 年	1,594,927.07
2 至 3 年	1,513,504.75
3 至 4 年	215,594.13
4 至 5 年	96,930.77
5 年以上	30,045,915.60
合计	53,620,131.77

B．其他组合中，其他应收款计提的坏账准备

种类	2018/12/31				
	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	5.53	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	46,539,048.01	90.28	25,526,115.06	54.85	21,012,932.95
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	4.19	2,158,775.14	100.00	
合计	51,551,011.17	100.00	30,538,078.22	59.24	21,012,932.95

种类	2017/12/31				
	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	6.94	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	36,149,852.29	87.95	25,004,136.94	69.17	11,145,715.35
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	5.11	2,099,382.02	100.00	
合计	41,102,422.33	100.00	29,956,706.98	72.88	11,145,715.35

按信用风险特征组合计提的坏账准备

账龄	2018/12/31			2017/12/31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,374,221.95	387,484.44	2.00	10,592,111.52	211,842.22	2.00
1 至 2 年	1,795,421.38	89,771.07	5.00	445,822.98	22,291.15	5.00
2 至 3 年	269,006.89	40,351.03	15.00	106,930.77	16,039.62	15.00
3 至 4 年	96,930.77	29,079.23	30.00	60,114.33	18,034.30	30.00
4 至 5 年	60,094.33	36,056.60	60.00	522,357.60	313,414.56	60.00
5 年以上	24,943,372.69	24,943,372.69	100.00	24,422,515.09	24,422,515.09	100.00
合计	46,539,048.01	25,526,115.06	54.85	36,149,852.29	25,004,136.94	69.17

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018/12/31 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	100.00	收回困难

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	2,853,188.02	2,853,188.02		

单位名称	2017/12/31 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	100.00	收回困难
合计	2,853,188.02	2,853,188.02		

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备金额 340,511.33 元；2018 年度计提坏账准备金额 581,371.24 元；2017 年度计提坏账准备金额 328,931.51 元。

④ 本期实际核销的其他应收款:无。

⑤ 按欠款方归集的报告期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019/12/31	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	18.65	200,000.00
常州常柴厚生农业装备有限公司	往来款	9,215,263.56	8,088,841.90 元为一年以内，1,126,421.66 为 1-2 年	17.19	218,097.92
常州压缩机厂	往来款	2,940,000.00	5 年以上	5.48	2,940,000.00
常柴集团进出口公司	往来款	2,853,188.02	5 年以上	5.32	2,853,188.02
常州新区会计中心	往来款	1,626,483.25	5 年以上	3.03	1,626,483.25
合计		26,634,934.83		49.67	7,837,769.19

⑥ 涉及政府补助的应收款项：无。

⑦ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑧ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

项目	2019/12/31			2018/12/31		
	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	252,752,730.03		252,752,730.03	242,752,730.03		242,752,730.03
对联营、合营企业投资	44,182.50	44,182.50		44,182.50	44,182.50	
合计	252,796,912.53	44,182.50	252,752,730.03	242,796,912.53	44,182.50	242,752,730.03

项目	2017/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	232,752,730.03		232,752,730.03
对联营、合营企业投资	44,182.50	44,182.50	
合计	232,796,912.53	44,182.50	232,752,730.03

（1）对子公司投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/12/31	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	40,000,000.00			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		
常州兴盛物业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江苏常柴机械有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	242,752,730.03	10,000,000.00		252,752,730.03		

被投资单位	2017/12/31	本期增加	本期减少	2018/12/31	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		
常州兴盛物业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
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	232,752,730.03	10,000,000.00		242,752,730.03		

被投资单位	2016/12/31	本期增加	本期减少	2017/12/31	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			30,000,000.00		
常州常柴厚生农业装备有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
常州兴盛物业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
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	185,466,500.00	47,286,230.03		232,752,730.03		

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	2018/12/31	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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				

被投资单位	本期增减变动				2019/12/31	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

被投资单位	2017/12/31	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				

被投资单位	本期增减变动				2018/12/31	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

被投资单位	2016/12/31	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					
常州富士常柴罗宾汽油机有限公司	21,006,230.03				
北京清华兴业投资管理有限公司	44,182.50				
合计	21,050,412.53				

被投资单位	本期增减变动				2017/12/31	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						
常州富士常柴罗宾汽油机有限公司				21,006,230.03		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京清华兴业投资管理有限公司					44,182.50	44,182.50
合计				21,006,230.03	44,182.50	44,182.50

四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	1,914,137.47	662,151.89	1,005,800.62
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,312,295.51	6,291,685.65	8,456,560.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	536,504.84	938,737.87	1,200,592.21
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			19,924,486.12
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-49,255.00	105,672,874.83	654,862.68
非同一控制合并，购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失			1,751,203.43
单独进行减值测试的委托贷款减值准备转回	4,000,000.00	10,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	375,943.68	483,119.47	-4,427,887.05
减：所得税影响额	1,521,028.42	18,672,206.20	953,024.07
少数股东权益影响额	7,556.87	5,285.36	-12,821.48
合计	10,561,041.21	105,371,078.15	27,625,416.27

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	1.21	0.0445	0.0445
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.70	0.0257	0.0257
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	2.86	0.1112	0.1112
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.97	-0.0765	-0.0765
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	2.00	0.0826	0.0826
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.81	0.0334	0.0334

常柴股份有限公司董事会

2020 年 7 月 29 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn