



常柴股份有限公司

2020 年度报告

2021 年 04 月

目录

第一节重要提示、目录和释义.....	3
第二节公司简介和主要财务指标.....	5
第三节公司业务概要.....	8
第四节经营情况讨论与分析.....	10
第五节重要事项.....	23
第六节股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 可转换公司债券相关情况.....	37
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	38
第十节公司治理.....	44
第十一节公司债券相关情况.....	49
第十二节 财务报告.....	50
第十三节 备查文件目录.....	137

第一节重要提示、目录和释义

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

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
邢敏	独立董事	工作原因	张燕

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

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“九、4、未来可能面对的风险”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、常柴	指	常柴股份有限公司
常奔公司	指	常州常柴奔牛柴油机配件有限公司
常万公司	指	常柴万州柴油机有限公司
厚生公司	指	常州厚生投资有限公司
厚生农装	指	常州常柴厚生农业装备有限公司
常柴罗宾	指	常州富士常柴罗宾汽油机有限公司
物业公司	指	常州兴盛物业管理有限公司
常柴机械	指	江苏常柴机械有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	苏常柴 A、苏常柴 B	股票代码	000570、200570
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	常柴股份有限公司		
公司的中文简称	苏常柴		
公司的外文名称（如有）	CHANGCHAI COMPANY,LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	CHANGCAHI CO.,LTD.		
公司的法定代表人	史新昆		
注册地址	中国江苏省常州市怀德中路 123 号		
注册地址的邮政编码	213002		
办公地址	中国江苏省常州市怀德中路 123 号		
办公地址的邮政编码	213002		
公司网址	http://www.changchai.com.cn		
电子信箱	cctqm@public.cz.js.cn		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

组织机构代码	91320400134792410W
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	2018 年 11 月 22 日，常州市人民政府国有资产监督管理委员会将其所持本公司全部股份共计 170,845,236 股（占公司总股本 30.43%）无偿划转给常州投资集团有限公司的过户工作完成，股份性质为无限售流通股。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2020 年	2019 年		本年比上年增减	2018 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	2,296,464,711.24	2,040,133,717.30	2,045,820,801.10	12.25%	2,132,902,718.60	2,139,272,523.92
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,432,443.05	24,934,586.11	24,966,526.85	110.01%	62,021,374.04	62,409,528.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,483,147.57	14,376,783.21	14,405,485.64	76.90%	-43,333,196.13	-42,961,549.69
经营活动产生的现金流量净额（元）	251,796,654.53	-20,542,857.52	-20,325,189.56	---	273,819,526.89	274,514,945.73
基本每股收益（元/股）	0.0934	0.0444	0.0445	109.89%	0.1112	0.1112
稀释每股收益（元/股）	0.0934	0.0444	0.0445	109.89%	0.1112	0.1112
加权平均净资产收益率	2.40%	1.20%	1.21%	1.19%	2.84%	2.86%
	2020 年末	2019 年末		本年末比上年末增减	2018 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	3,952,954,464.45	3,484,975,990.48	3,488,820,324.60	13.30%	3,542,019,195.75	3,546,079,628.86
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,273,349,347.02	2,109,239,597.94	2,110,892,767.58	7.70%	2,043,308,026.74	2,044,929,255.64

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

详见“第十二节财务报告/十五、其他重要事项/1.前期会计差错更正”

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	537,033,349.19	630,422,433.11	584,404,482.93	544,604,446.01
归属于上市公司股东的净利润	1,510,305.60	26,180,005.46	11,263,467.62	13,478,664.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,271,708.92	19,400,431.04	8,151,814.68	-3,340,807.07
经营活动产生的现金流量净额	19,241,295.96	-39,596,025.21	38,040,529.46	234,110,854.32

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

 是 否

九、非经常性损益项目及金额

 适用 不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	263,408.53	1,914,137.47	662,151.89	
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)	7,763,215.65	5,312,295.51	6,291,685.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	344,842.86	536,504.84	938,737.87	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	27,526,935.85	-49,255.00	105,672,874.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,571,453.49	375,943.68	483,119.47	
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	
减: 所得税影响额	7,122,148.63	1,521,028.42	18,672,206.20	
少数股东权益影响额(税后)	255,505.29	7,556.87	5,285.36	
合计	26,949,295.48	10,561,041.21	105,371,078.15	--

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

 适用 不适用

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

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

本公司属于制造行业，经营范围主要包括：柴油机、柴油机配件及铸件、汽油机、汽油机配件、旋耕机、手扶拖拉机、模具、夹具的制造、销售。柴油机配套机组、汽油机配套机组的组装与销售。

本公司的主要产品或提供的劳务包括：主要从事以“常柴牌”为商标的中小型单缸和多缸柴油机的生产及销售。本公司所生产及销售的柴油机主要用于拖拉机、联合收割机、轻型商用车、农用设备、小型工程机械、发电机组和船机等。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
其他流动资产	其他流动资产较年初增加 20,878,087.25 元，上升 325.14%，主要是因为报告期内公司增值税留抵税额增加。
无形资产	无形资产较年初增加 59,171,181.45 元，上升 59.35%，主要是报告期内常柴机械购入通过“招拍挂”获得土地使用权。
递延所得税资产	递延所得税资产较年初增加 3,208,010.11 元，上升 313.32%，主要是报告期内公司可抵扣亏损增加。
应交税费	应交税费较年初减少 6,224,897.17 元，下降 68.45%，主要是报告期内公司所得税下降所致。
递延所得税负债	递延所得税负债较年初增加 23,588,708.55 元，上升 41.32%，主要是报告期内公司持有的金融资产公允价值上涨，相应涉及递延所得税负债增加。
其他综合收益	其他综合收益较年初增加 108,422,983.24 元，上升 34.20%，主要是报告期内公司持有的金融资产公允价值上涨，相应涉及其他综合收益增加。
应付票据	应付票据较年初增加 192,311,000.00 元，上升 47.72%，主要是因为报告期内公司采用银行承兑汇票方式结算增加所致。
其他流动负债	其他流动负债较年初增加 4,056,234.74 元，上升 344.42%，主要是因为子公司预提电费增加，以及会计政策变更影响的科目调整所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、品牌优势

常柴是具有一百多年历史的民族工业企业，是中国最早的内燃机专业制造商之一。“常柴”牌商标在国内生产资料类产品中最早被认定为中国驰名商标，“常柴”牌柴油机是中国名牌产品，通过了ISO9001和IATF16949质量体系认证、ISO14001环境管理体系认证、IATF16949汽车质量管理体系认证，获得了国家出口商品免验企业资格。常柴多次荣登中国机械工业百强、中国工业行业排头兵企业榜单，先后荣获了国家级守合同重信用企业、中国农机零部件龙头企业、中国农机工业企业信用AAA企业、江苏省质量管理优秀奖、常州市市长质量奖、连续多年获得了“精耕杯”用户最满意售后服务十佳品牌荣誉。2020年公司获得中国机械工业百强、全国产品和服务质量诚信示范企业、中国最具价值品牌500强、全国内燃机行业质量领军企业、江苏省百强创新型企业、全国质量诚信标杆企业等荣誉称号。多年来，常柴在实现企业经济稳健发展的过程中，培育和发展的“常柴”这个具有自主知识产权、驰名中外的中国小柴行业著名民族品牌。

2、技术优势

常柴拥有国家级技术中心和博士后科研工作站、江苏省中小功率内燃机工程技术研究中心。常柴目前主要生产中小功率单缸、多缸柴油机，是全国小柴行业中产品品种全、功率覆盖面广、知名度高、主导产品均有自主知识产权的企业。报告期内，公司通过了国家认定企业技术中心复评，拥有的江苏省中小功率内燃机工程技术研究中心绩效考评优秀，博士后工作站获评优秀单位。4G33V16柴油机获常州市制造创新产品殊荣，公司L28、ZS1115等5款电控国三单缸柴油机获得市高新技术产品认定。报告期内共申报专利13个，授权专利12个。到目前为止，公司共获得国内外授权的专利141项，其中发明专利13项。

3、营销优势

常柴在国内构建了覆盖全国的销售服务网络，拥有5个销售业务单元、26个销售服务中心、900余家服务网点和750家特约维修站。为满足非道路国四排放要求以及更加精准的为客户提供售后服务，公司专门开发了具有常柴特色的服务监控平台。具有完善的柴油机销售服务网络体系，能为客户提供优质、高效、及时的服务。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2020年，新冠疫情突发，国际贸易下挫，金融市场震荡，农机行业、内燃机行业在国家全面有效的防控措施、地方积极的复工复产扶持政策、国家高度重视粮食安全、规范实施农机购机补贴政策、新基建助推工程机械市场快速增长等多方面利好因素的综合作用下，在持续的深度调整中迎来了逆势增长形势。公司紧跟中央和省市决策部署，统筹推进疫情防控工作和企业经济发展，在全面加强疫情防控布置落实和常态化防控工作的前提下，正确把握战略发展方向，坚持做强主业、拓展领域、提质增效，从而取得了良好的经营业绩，销量、利润等经济指标上升。报告期内，公司销售各类柴油机、汽油机及机组75.95万台，其中汽油机13.22万台，共实现销售收入2,296,464,711.24元，比去年同期增长12.25%。

在产品研发和配套方面，完成了主要非道路国四多缸柴油机和多种超常规品种的开发、推进、配套工作，为全年销量形成了有力支撑。192FA机型四个功率段和ZN390B机型两个功率段产品获得了欧五排放证书。除了非农领域，产品在船用、机电、建筑等行业增量明显。公司持续优化产品，新品储备充分；全面拓展配套资源，在对标领域取得明显增量。

在市场服务方面，公司强化服务后市场业务，构建和完善后市场销售网络；优化市场服务资源和人员结构，加大对服务中心和服务站服务过程的考核管理，市场服务能力和服务时效得到了提升，市场服务满意度再创新高。CRM项目在公司内部融合上线应用，使客户管理更加规范，为促进全市场信息化夯实了基础。

在质量管理方面，公司报告期内通过了ISO9001和IATF16949质量体系监督审核，通过了南京赛姆认证科技发展有限公司对4L88机型农机产品自愿性认证。公司进一步优化质量考核体系，有效提升产品可靠性。

在内部管理方面，公司加强精益化管理，促进企业实现提质增效；进一步深化内控制度建设，加强重点项目监督力度，规范子公司管理成效明显。通过加快内外部资源的调动，最大限度满足市场需求，提升了公司生产经营效率。

报告期内，常柴机械已全面开工实施，土建施工总体进展顺利。4月中旬，公司启动了2020年度非公开发行股票项目，已获得中国证券监督管理委员会的核准批复。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2020年		2019年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,296,464,711.24	100%	2,045,820,801.10	100%	12.25%
分行业					
内燃机行业	2,252,479,553.51	98.08%	2,001,911,782.04	97.85%	12.52%
其他	43,985,157.73	1.92%	43,909,019.06	2.15%	0.17%
分产品					
柴油机	2,112,251,290.73	91.98%	1,856,130,365.33	90.73%	13.80%
汽油机	132,735,777.75	5.78%	133,936,656.91	6.55%	-0.90%
其他	51,477,642.76	2.24%	55,753,778.86	2.73%	-7.67%
分地区					

国内	1,922,972,122.74	83.74%	1,731,861,396.59	84.65%	11.03%
国外	373,492,588.50	16.26%	313,959,404.51	15.35%	18.96%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
内燃机行业	2,252,479,553.51	1,918,486,625.85	14.83%	12.52%	14.21%	-1.26%
分产品						
柴油机	2,112,251,290.73	1,799,217,464.83	14.82%	13.80%	15.29%	-1.10%
汽油机	132,735,777.75	108,270,190.66	18.43%	-0.90%	-0.38%	-0.43%
其他	51,477,642.76	43,086,335.78	16.30%	-7.67%	-4.70%	-2.61%
分地区						
国内	1,922,972,122.74	1,587,725,941.54	17.43%	11.03%	12.63%	-1.17%
国外	373,492,588.50	362,848,049.73	2.85%	18.96%	19.04%	-0.06%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
柴油机	销售量	台	627,331	536,932	16.84%
	生产量	台	657,917	519,339	26.68%
	库存量	台	78,589	48,003	63.72%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

公司为了应对农机行业复苏以及 2021 年春耕季节，适当增加了部分库存量。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
柴油机	原材料	1,526,191,466.63	78.24%	1,317,459,424.33	78.43%	15.84%
柴油机	人工工资	222,248,951.31	11.39%	214,361,508.91	12.76%	3.68%
柴油机	折旧	71,562,851.51	3.67%	74,355,935.23	4.43%	-3.76%
柴油机	能源	34,214,195.38	1.75%	27,773,748.68	1.65%	23.19%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,026,672,658.60
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	44.71%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	439,066,347.33	19.12%
2	客户 2	242,920,433.07	10.58%
3	客户 3	142,420,154.12	6.20%
4	客户 4	103,689,649.75	4.52%
5	客户 5	98,576,074.33	4.29%
合计	--	1,026,672,658.60	44.71%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	250,959,619.80
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	11.07%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	80,662,072.00	3.56%
2	供应商 2	58,983,251.28	2.60%
3	供应商 3	47,225,855.00	2.08%
4	供应商 4	39,322,805.50	1.73%
5	供应商 5	24,765,636.06	1.09%
合计	--	250,959,619.84	11.07%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	128,372,278.62	97,085,117.05	32.23%	报告期内公司部分客户要求三包期延长导致三包费用增加。
管理费用	87,446,195.74	107,015,957.41	-18.29%	
财务费用	15,768,310.32	-4,436,573.36	——	
研发费用	72,258,781.08	66,221,376.27	9.12%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司一直非常重视新产品的研发、新技术的应用，以市场为导向，持续推进技术升级，大力提升公司技术研发能力和自主创新能力，提高产品附加值，以不断增强公司的市场竞争力。

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	354	360	-1.67%
研发人员数量占比	12.36%	11.96%	0.40%
研发投入金额（元）	72,258,781.08	66,221,376.27	9.12%
研发投入占营业收入比例	3.15%	3.24%	-0.09%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	---
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	---

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,281,623,334.91	2,233,233,647.12	2.17%
经营活动现金流出小计	2,029,826,680.38	2,253,558,836.68	-9.93%
经营活动产生的现金流量净额	251,796,654.53	-20,325,189.56	——
投资活动现金流入小计	564,355,776.61	23,975,484.12	2,253.89%
投资活动现金流出小计	717,612,880.11	105,167,007.71	582.36%
投资活动产生的现金流量净额	-153,257,103.50	-81,191,523.59	——
筹资活动现金流入小计	22,000,000.00	34,000,000.00	-35.29%
筹资活动现金流出小计	27,732,890.38	78,505,058.96	-64.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,732,890.38	-44,505,058.96	——
现金及现金等价物净增加额	83,979,542.30	-145,306,375.14	——

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额同比发生重大变化的主要原因是公司更多的以开具银行承兑汇票的形式支付供应商货款，导致经营活动现金流出减少、经营活动净现金流量增多；

投资活动产生的现金流量净额同比发生重大变化是本期公司实缴常柴机械出资及参与江苏银行配股所致；

筹资活动产生的现金流量净额同比发生重大变化主要是因为去年同期偿还了部分银行借款并支付了 2018 年度分红款，故报告期内筹资活动现金流量净额同比增加较多。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异主要是公司向供应商开具的银行承兑较去年大幅增加，影响了经营活动产生的现金净流量。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	760,728,222.85	19.24%	638,589,260.09	18.30%	0.94%	
应收账款	397,154,016.49	10.05%	419,302,056.87	12.02%	-1.97%	
存货	606,680,340.55	15.35%	473,359,168.90	13.57%	1.78%	
投资性房地产	46,239,326.03	1.17%	48,447,666.83	1.39%	-0.22%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	—	
固定资产	454,181,555.68	11.49%	457,722,667.32	13.12%	-1.63%	
在建工程	66,502,432.41	1.68%	91,358,156.24	2.62%	-0.94%	
短期借款	22,000,000.00	0.56%	22,000,000.00	0.63%	-0.07%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	—	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	13,050,000.00	200,272.00			33,822,956.16	35,572,956.16		11,500,272.00
2.衍生金融资产								
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资	532,886,000.00		127,966,296.36		24,786,000.00	500,345.49		685,137,950.87
金融资产小计	545,936,000.00	200,272.00	127,966,296.36		58,608,956.16	36,073,301.65		696,638,222.87
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他	77,952,101.63	20,780,837.00						98,732,938.63
上述合计	623,888,101.63	20,981,109.00	127,966,296.36		58,608,956.16	36,073,301.65		795,371,161.50
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	130,788,682.35	银行承兑汇票保证金、环境保证金等
房屋建筑物	2,012,894.88	银行借款抵押
土地使用权	962,953.87	银行借款抵押
机器设备	34,959,585.43	银行借款抵押
合计	168,724,116.53	--

五、投资状况

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
154,786,000.00	60,000,000.00	157.98%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江苏厚生新能源科技有限公司	锂电隔膜	增资	26,250,000.00	8.72%	自有资金	常州投资集团有限公司；常州协同创新股权投资合伙企业（有限合伙）	长期	锂电隔膜	已完成工商变更	0.00	2,500,000.00	否	2020年12月12日	2020-074

江苏常柴机械有限公司	内燃机及配套机组、配件	出资	130,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	内燃机及配套机组、配件	已出资	0.00	-1,594,404.47	否	2019年2月26日	2019-004
合计	--	--	156,250,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	905,595.53	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600166	福田汽车	41,784,000.00	公允价值计量	302,005,000.00	0.00	351,382,350.00	0.00	0.00	0.00	455,175,000.00	其他权益工具投资	自有资金
境内外股票	600919	江苏银行	42,786,000.00	公允价值计量	130,320,000.00	0.00	72,231,300.00	24,786,000.00	0.00	5,004,000.00	127,764,000.00	其他权益工具投资	自有资金
境内外股票	600377	宁沪高速	90,500.00	公允价值计量	561,000.00	0.00	340,425.00	0.00	491,000.00	0.00	0.00	其他权益工具投资	自有资金
境内外股票	300912	凯龙高科	20,012,680.00	公允价值计量	20,012,680.00	18,280,837.00	0.00	0.00	0.00	18,280,837.00	38,282,105.00	其他非流动金融资产	自有资金

期末持有的其他证券投资		--								--	--
合计	104,661,768.00	--	452,887,268.00	18,280,837.00	423,954,075.00	24,786,000.00	491,000.00	23,284,837.00	621,221,105.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2020 年 12 月 12 日										

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
常奔公司	子公司	柴油机配件生产	55,063,000.00	164,656,448.49	86,054,692.70	209,003,734.70	1,880,280.35	137,775.00
常万公司	子公司	柴油机装配	85,000,000.00	74,311,171.17	49,529,648.65	43,143,296.52	554,513.62	494,776.84
厚生投资	子公司	对外投资与咨询	40,000,000.00	64,827,753.14	59,714,534.13	344,842.86	16,316,082.73	11,684,821.20
厚生农装	子公司	插秧机等农机产品	10,000,000.00	26,779,698.80	-6,265,406.20	14,280,066.47	-6,462,052.03	-6,712,052.03
常柴罗宾	子公司	汽油机装配	37,250,000.00	113,064,063.56	100,165,773.29	132,735,777.75	10,850,800.51	10,074,337.57
常柴机械	子公司	内燃机及其配件	300,000,000.00	138,696,225.19	138,011,999.19	0.00	-1,586,825.63	-1,594,404.47
物业公司	子公司	物业服务	1000,000.00	5,870,002.21	3,408,672.66	5,608,871.93	808,606.70	773,836.84

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

1、行业竞争格局和发展趋势

2020年，受新冠疫情影响，农机行业、内燃机在国家政策、地方扶持、市场助推等多方面利好因素的综合作用下，在持续的深度调整中迎来了逆势增长形势。2021年，我国农机市场将依然处于深度调整与转型升级并行状态，传统品类市场增幅趋缓，细分领域机会犹存，新兴市场快速崛起，智能农机受市场青睐。国家宏观经济长期向好，农机行业受政策支持，从长远发展来看农机市场前景趋好，市场需求总量大，对农机生产厂家来说既是机遇、又是挑战，需加快推动农机产品和技术的升级换代。

另外，新能源行业给传统内燃机行业企业带来的巨大压力，迫使传统发动机厂商主动或被动地卷入新能源汽车行业的发展浪潮中。

目前行业发展趋势和市场形势主要有以下几个方面：一是农业行业处于深度调整期，行业竞争进一步加剧；二是市场需求呈现碎片化、细分化；三是农机发展多元化，大型化与小型化并存，高端智能化成为主导方向；四是内燃机行业集中度将快速提升，行业洗牌加剧；五是资本与实业的结合将助推具有国际竞争力的大企业，未来竞争门槛提高。总体看，柴油机市场竞争激烈，满足特定领域刚需、节能环保高性能柴油机产品市场前景较好。

2、公司发展战略

公司的发展战略为：立足农机，做强动力，拓展领域，科学发展。

在农业机械领域，公司要保持优势马力段配套领先地位，持续拓展市场份额；在大马力轮拖及工程用非道路专用型动力配套领域，积极开拓并批量进入市场，在细分领域稳定突破。在终端领域，积极扩大插秧机产品市场份额。产品配套方面，从原以农业为主，逐步进入工程、建筑、果园、林业、渔业、机电等多行业，同时拓展军工配套、招标市场，并逐步推广开发发电机组市场。公司通过收购的常柴罗宾汽油机公司，将产品结构延伸至汽油机领域，不断拓展产品应用，深耕产品质量，积极发展国内外客户。公司将进一步创新管理机制，加快产品开发进度，大力拓展市场，推进公司持续稳健发展。

公司利用云平台技术，推进信息化建设，打造高效、实用的信息化平台。公司实施轻型发动机及铸造搬迁项目，整合现有资源，提质增效，有利于实现公司可持续发展。通过资本市场融资平台，推进非公开发行股票项目，积极融资，盘活资源，助推公司研发项目，助力公司发展。

3、2021年经营计划：

单缸巩固龙头地位，多缸塑造精品形象，终端加速扩大规模，产品排放全面升级，管理创新增加效益，资本助力促进发展。2021年预计实现销售收入21.5亿元，新品突破10万台。

上述经营计划并不代表上市公司对2021年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

4、未来可能面对的风险以及公司的应对措施：

（1）市场风险：

农机行业市场竞争激烈，部分传统产品产能过剩。随着国家农业生产结构的调整以及农户经营规模的不断扩大，同时伴随着农户生产作业方式的改变，农业机械朝着大型化和高效化、智能自动化的趋势发展，资源节约型和环保型产品逐渐成为主流。未来内燃机排放标准将进一步升级，大气污染防治将进一步加码，安全生产和环保治理常态化，行业仍处于转型调整期。国家宏观经济长期向好的基本面没有变，从长远发展来看农机市场仍然十分有前景，市场仍有大的需求总量。

应对措施：

- 一是扎实做好排放升级工作，积极拓展产品领域。
- 二是多维度发力内外两个市场，赋能企业稳定向好发展。
- 三是切实抓好全过程质量管理，不断增强质量竞争优势。
- 四是严格规范实施好技改项目，全力促进常柴工业园竣工投产。
- 五是持续加强精细化管理，全面提高生产经营管理效能。
- 六是不断提升子公司发展实力，稳健有序推进资本运作项目。

(2) 产业风险:

新能源产业的高速发展已经冲击传统燃油汽车行业及其产业链，在国家政策和资本的支持下，新能源产业成熟度不断攀高，逐渐对农机行业产生影响，以电池为能源的产品逐步出现在植保机械、园林机械中。为了应对排放标准升级、新能源产业的迅猛发展，传统内燃机行业企业需要寻求新的发展机会，提高技术水平或寻求合作，转移产业风险。

应对措施:

一是提前布局新能源行业，抓住行业发展契机。

二是创新产品发展，产品升级创新，向智能化、网联化的高端产品方向发展

三是拓展新领域，提升产品链竞争力，探索新产业的发展方向，迎接产业升级转型。

(3) 政策风险:

宏观经济环境复杂多变，经济增速放缓，加上对柴油机排放等政策日趋严格，增加了经营难度和压力，公司部分产品的市场需求将会受到一定的影响。

应对措施: 密切关注国家宏观经济调控政策和市场发展动态。持续推进“产品升级、质量提升”等工作，围绕发动机排放标准升级，做好必要的产品资源储备。

(4) 原材料价格风险:

由于经济形势和全球金融宽松政策的影响，钢材、生铁等原材料价格波动将给公司制造成本带来压力。

应对措施: 公司将通过优化供应体系、加强库存和计划管理、成本费用控制等举措，进一步提高公司运营效率，降本增效，降低成本上升压力。

(5) 人才风险:

公司近年来不断提升经营效率，加强技术创新，以应对日益激烈的市场竞争和行业发展趋势，对专业型人才与高级管理人才的需求量大幅提升。

应对措施:

一是在加强干部和人才队伍建设，加快培养年轻干部，不断增强干部队伍活力，加强对技能专家、技管人员、工人技师等现有人才的培养、考核、使用，并立足公司发展需求，加大对急需人才的招聘和引进；

二是优化配置企业用工和提升员工技能，多渠道补充一线员工，加强各层次干部员工的培训，通过组织开展技能等级认定，进一步提高员工技能水平。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况**1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表**

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年12月18日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司产品情况	互动易平台
2020年12月17日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司产品情况	互动易平台
2020年12月08日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目进展	互动易平台
2020年11月18日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司研发项目进展	互动易平台
2020年10月29日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司股东情况	互动易平台
2020年10月15日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目进展	互动易平台
2020年09月14日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司2020年非公开发行股票方案定价情况	互动易平台
2020年08月18日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源公司股权结构及产品情况	互动易平台
2020年08月18日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源公司股权结构	互动易平台

2020年08月13日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司持有的福田汽车股份处置计划	互动易平台
2020年08月13日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司上半年销售费用增长原因	互动易平台
2020年08月13日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司非公开发行股票申请的进展	互动易平台
2020年07月27日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司非公开发行股票申请的进展	互动易平台
2020年07月27日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司技术中心创新能力建设项目建设期	互动易平台
2020年07月24日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司寻求政府帮助的建议	互动易平台
2020年07月24日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	老旧厂房处理流程	互动易平台
2020年07月07日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司高管薪酬考核标准以及投资者交流会计划	互动易平台
2020年07月07日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目验厂情况	互动易平台
2020年07月07日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司产业转型升级的情况	互动易平台
2020年07月07日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司产业转型升级的情况	互动易平台
2020年07月07日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司产品研发情况	互动易平台
2020年07月07日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司董秘任职情况	互动易平台
2020年07月07日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源公司总经理的劳动合同关系	互动易平台
2020年07月06日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司土地情况	互动易平台
2020年06月12日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发展建议	互动易平台
2020年06月12日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目产品情况	互动易平台
2020年06月12日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司是否涉及地区征收拆迁项目	互动易平台
2020年06月02日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司产品应用领域	互动易平台
2020年06月02日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发展建议	互动易平台
2020年05月28日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目产品生产情况	互动易平台
2020年05月27日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目产品投产情况	互动易平台
2020年05月13日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发展建议	互动易平台
2020年05月13日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发展建议	互动易平台
2020年05月13日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司布局新能源行业情况	互动易平台
2020年05月07日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目产品应	互动易平台

					用领域	
2020年04月29日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目进展	互动易平台
2020年04月26日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司证券投资情况	互动易平台
2020年04月14日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司筹资情况	互动易平台
2020年04月14日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司定位	互动易平台
2020年04月13日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司增发股票的影响	互动易平台
2020年04月11日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司搬迁项目完成后 原厂房的收储计划	互动易平台
2020年04月11日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司高管和独立董事 薪资增长情况	互动易平台
2020年04月11日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发展建议	互动易平台
2020年04月11日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	非公开发行股票发行 对象的建议	互动易平台
2020年04月11日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	非公开发行股票定价 与净资产的情况	互动易平台
2020年04月09日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	董监事换届事宜	互动易平台
2020年04月09日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司混改情况	互动易平台
2020年04月09日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	董事换届情况	互动易平台
2020年03月19日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发展建议	互动易平台
2020年03月19日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司转型升级	互动易平台
2020年03月12日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司 2019 年年报情况	互动易平台
2020年03月09日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目产品情 况	互动易平台
2020年03月09日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目产品情 况	互动易平台
2020年03月09日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司产品情况	互动易平台
2020年03月03日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司业务情况	互动易平台
2020年03月02日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司品牌价值	互动易平台
2020年02月28日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司改革发展	互动易平台
2020年02月22日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目运营情 况	互动易平台
2020年02月22日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目运营情 况	互动易平台
2020年02月22日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目生产计 划	互动易平台
2020年02月17日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目进展	互动易平台
2020年02月17日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目进展	互动易平台
2020年02月14日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司复工情况	互动易平台
2020年02月14日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	董事换届情况	互动易平台
2020年02月06日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司防疫情况	互动易平台
2020年02月05日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司 2019 年主要任务 完成情况和 2020 年主 要目标	互动易平台

2020年02月04日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发展建议	互动易平台	
2020年02月04日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司市场概念	互动易平台	
2020年02月03日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目进展	互动易平台	
2020年02月03日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	董监事换届情况	互动易平台	
2020年01月22日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发展建议	互动易平台	
2020年01月22日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发展情况	互动易平台	
2020年01月15日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目情况	互动易平台	
2020年01月14日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目进展	互动易平台	
2020年01月13日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司客户情况	互动易平台	
2020年01月09日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目进展	互动易平台	
2020年01月07日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目进展和公司高管薪资情况	互动易平台	
2020年01月01日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发展情况	互动易平台	
接待次数							78
接待机构数量							0
接待个人数量							78
接待其他对象数量							0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息							否

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

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

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

分红年度	利润分配方案	资本公积金转增股本方案	执行情况
2020年	不分配	不转增	尚需提交股东大会
2019年	不分配	不转增	执行完毕
2018年	每10股派0.25元（含税）	不转增	执行完毕

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020年	0.00	52,432,443.05	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2019年	0.00	24,966,526.85	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018年	14,034,358.15	62,409,528.46	22.49%	0.00	0.00%	14,034,358.15	22.49%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
本年度未进行现金分红的简要原因说明：公司近三年内实施现金分红总额合计 1,403.44 万元，超过年均归属于上市公司股东净利润的 30%，已满足相关制度中关于现金分红的规定。综合考虑公司 2021 年子公司常柴机械的建设资金需求、研发项目的进展以及非公开发行项目的进展情况，公司 2020 年度拟不会派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。	支持子公司常柴机械的建设及公司研发项目的推进。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	常柴股份有限公司	分红承诺	未来三年（2020—2022 年）股东回报规划：公司在该年度或半年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营的前提下，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的母公司可分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。	2020 年 05 月 08 日	2020-2022 年	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内上市企业自2020年1月1日起施行。	2020年4月28日，公司召开了董事会九届二次会议、监事会九届二次会议审议通过了《关于部分会计政策变更的议案》	

（1）执行新收入准则的影响

受影响的合并资产负债表项目和金额：

项目	2019年12月31日	分类和计量影响	2020年1月1日
预收账款	31,789,001.78	-31,789,001.78	
合同负债		29,652,202.74	29,652,202.74
其他流动负债	1,177,712.38	2,136,799.04	3,314,511.42

受影响的母公司资产负债表项目和金额

项目	2019年12月31日	分类和计量影响	2020年1月1日
预收账款	28,673,664.87	-28,673,664.87	
合同负债		26,661,229.33	26,661,229.33
其他流动负债		2,012,435.54	2,012,435.54

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	19
境内会计师事务所注册会计师姓名	戴伟忠、徐文祥
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	戴伟忠 5 年，徐文祥 3 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计机构，审计费用 12 万元；公司聘请兴业证券股份有限公司和东海证券股份有限公司担任 2020 年非公开发行 A 股股票的联席保荐承销商，报告期内已向兴业证券和东海证券分别支付了保荐费 150 万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
山东宏力集团有限公司诉讼一案，该公司积欠我公司货款 1436 万元，2001 年公司向常州市中级人民法院提起诉讼，2002 年 4 月向法院申请强制执行，2020 年 11 月 12 日，破产清算程序已执行完毕，我公司积欠货款清偿率为 0。	1,436	否	已二审 判决	不适用	破产清算程序 已执行完毕		

十三、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

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

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

十六、重大关联交易**1、与日常经营相关的关联交易**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

√ 适用 □ 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业 的名称	被投资企业 的主营业务	被投资企业 的注册 资本	被投资企业的 总资产(万元)	被投资企业的 净资产(万元)	被投资企业的 净利润(万元)
常州投资 集团有限 公司	常州投资 集团有限 公司为本 公司控股 股东	江苏厚生 新能源科 技有限公 司	锂电隔膜	86,000.00 万元	100,081.00	54,165.13	-2,969.75

2020 年 12 月 11 日，公司董事会审议通过了《关于参与江苏厚生新能源科技有限公司增资扩股暨关联交易的议案》，同意公司与控股股东常州投资集团有限公司分别出资 2,625.00 万元增资江苏厚生新能源科技

有限公司。具体内容参见公司于 2020 年 12 月 12 日披露于巨潮资讯网的《关于参与江苏厚生新能源科技有限公司增资扩股暨关联交易的公告》（公告编号：2020-074）。2020 年 12 月 31 日，江苏厚生新能源科技有限公司已完成工商登记变更；2021 年 1 月，公司已完成投资款的缴付。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
常州常柴厚生农业装备有限公司	2019 年 11 月 25 日	2,000	2020 年 04 月 16 日	2,000	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			2,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				2,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			2,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				2,000
子公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		2,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				2,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		2,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				2,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.88%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				2,000				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				2,000				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	自有资金	3,072.30	1,130.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司规范运作，稳健经营，创造企业经济效益与履行企业社会责任相结合，积极参与和谐社会的建设。公司以“为美好生活提供绿色动力”为企业使命，以“客户至上、员工为本、回报股东、造福社会”为核心价值观，关注各方利益，认真履行对股东、员工、消费者、供应商等各方应尽的责任和义务，支持、协助共同发展。多年来，公司形成了“爱国爱厂、实干善创、纪律严明、道德高尚”的企业文化体系，努力实现企业发展与生态环保、社会和谐的协调统一。

一、规范经营，切实保障全体股东的权益。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规、上市公司治理的规范性文件要求和公司章程，建立了完善的法人治理架构、健全的内部控制制度，不断加强风险管理和内部监督，提高决策的科学性。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召开、决策程序合法合规，严格按照相关法律法规规定行使职权，切实保障全体股东的权益。公司信息披露合法合规，保证内容真实、准确和完整，维护股东知情权，为投资者提供充分的投资依据。通过认真组织做好投资者管理工作，与股东畅通有效的沟通，准确、完整、公平对待所有股东。公司重视内幕信息管理工作，报告期内公司不存在内幕交易和损害股东利益的情形。

二、关爱职工，维护员工权益。公司坚持以人为本，遵照《劳动法》、《劳动合同法》、《社会保险法》等法律法规的要求签订劳动合同，依法保护员工合法权益，严格执行合同中的条款要求，并按法规要求为员工缴纳社保、开展职工福利体检，保障员工年假、婚假、产假等各项休假权益。关心员工的家庭大事，帮助平衡员工的工作和生活，关键时刻及时送上精神抚慰和实际帮助。公司建立了合理的人力资源管理体系和科学完善的绩效考核体系并不断完善，重视人才培养，致力于企业与员工的共同发展，努力构建稳定和和谐的劳资关系，加强了员工对企业的归属感，增强了员工的集体荣誉感和团队凝聚力。

三、诚信经营，注重多方权益，共赢共创。公司秉承诚信经营和互惠互利的原则，多次获得全国质量诚信标杆企业、全国百佳质量检验诚信标杆企业等荣誉称号。公司始终贯守“崇尚科学、诚实守信”的企业道德，不断提升质量管理、加强市场服务，与供应商和客户建立良好的长期合作关系，致力于提升产品质量和消费者满意度，并不断创造佳绩。公司优先选择拥有先进技术、环保产品的供应商，致力于绿色人文与环境保护，支持供应商的技术成长与进步，打造良性循环的供应关系。公司根据市场需求和形势不断提高服务水平，与时俱进，高效服务于客户，打造完备的市场服务体系。

四、把握战略发展方向，坚持主业、拓展领域。公司遵循国家政策和实际情况，以非道路排放升级和三农建设为契机，关注用户体验和农村、丘陵环境，积极推进研发农机产品，加快产品更新，推进产品配套应用。公司不断实施节能减排措施，提高能源利用效率，降本节支效果显著，推动企业不断完善治理体系，提高企业管理水平。在相关政府部门的协助下依照城市规划推进产业园建设事宜，争取尽早完成相关工作，协助打造绿色和谐的生活环境。同时，公司利用融资平台积极推进再融资，助力项目研发和产业转型升级，并积极拓展新的投资项目和领域，提升公司竞争力。

五、踏实践行公益，坚持回报社会。公司积极支持教育，常柴希望小学建校25年，期间公司多次捐赠，支持当地办学，提升教育水平；在大专院校设立常柴奖励基金，累计发放100万元，鼓励学子努力学习、报效祖国。公司积极参与当地开展的公益活动，每年捐款帮助困难居民。公司始终牢记企业的社会职责，经济发展的同时不忘奉献社会，帮扶“三农”、为抗洪救灾慷慨解囊；组织员工参加应急献血活动、志愿服务、节能环保等各类公益活动，踏踏实实地用实际行动为社会发展作出了贡献。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司积极响应团中央、团省委、团市委和常州希望工程的号召，因地制宜地参与扶贫工作，支持中国的教育事业。

(2) 年度精准扶贫概要

报告期内，公司向 1995 年出资筹建的希望小学捐赠 25 万元，助力常柴希望小学的进一步发展。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	25
2.物资折款	万元	
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	
4.2 资助贫困学生人数	人	
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	25
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——
常柴捐款建设和发展希望小学的事迹入选了全国农机行业优秀扶贫案例。		

(4) 后续精准扶贫计划

2020年，党的十九届五中全会将“脱贫攻坚成果巩固拓展、乡村振兴战略全面推进”列入“十四五”时期经济社会发展主要目标。公司未来将贯彻落实党的十九届五中全会精神，积极响应党的号召和政府规划，参与扶贫工作，为社会公益添砖加瓦，为实现共同富裕作出应有的贡献。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内，公司及子公司不属于环境保护重点排污单位。公司高度重视环保工作，同时要求各子公司根据生产经营的实际情况分别配套建设相应的环保设施，严格控制生产过程中产生的“废气、废水、废渣”等污染物。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2020 年非公开发行股票事项

2020年4月9日，公司董事会八届二十四次会议审议通过了《常柴股份有限公司2020年非公开发行股票预案》，公司拟向特定对象非公开发行境内上市人民币普通股，该事项取得控股股东常州投资集团有限公司的批准，并经2019年年度股东大会审议通过。2020年9月18日，公司董事会临时会议审议通过了非公开发行股票相关修订事项，公司根据相关修订事项对前述预案进行了补充完善，形成了《常柴股份有限公司2020年非公开发行股票预案（修订稿）》，并经2020年第二次临时股东大会审议通过。公司2020年非公开发行股票的申请已获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过，并收到中国证券监督管理委员会的书面核准批复文件。目前公司正在积极推进非公开发行股票发行的相关工作。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

 适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	47,770	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	57,470	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
常州投资集团有限公司	国有法人	30.43%	170,845,236			170,845,236		
中国建设银行股份有限公司-信达澳银新能源产业股票型证券投资基金	其他	1.47%	8,233,132			8,233,132		
KGI ASIA LIMITED	境外法人	0.57%	3,189,845			3,189,845		
陈建	境内自然人	0.49%	2,764,000			2,764,000		
黎穗南	境内自然人	0.28%	1,548,100			1,548,100		
黄国良	境内自然人	0.27%	1,528,891			1,528,891		
曾黎	境内自然人	0.24%	1,360,000			1,360,000		
陈亨君	境内自然人	0.23%	1,281,000			1,281,000		
薛鸿	境内自然人	0.22%	1,240,000			1,240,000		
胡文勇	境内自然人	0.22%	1,230,066			1,230,066		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知公司前十名流通股股东之间以及公司前十名无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或属于《持股变动信息管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股				股份种类			

	份数量	股份种类	数量
常州投资集团有限公司	170,845,236	人民币普通股	170,845,236
中国建设银行股份有限公司 —信达澳银新能源产业股票 型证券投资基金	8,233,132	人民币普通股	8,233,132
KGI ASIA LIMITED	3,189,845	境内上市外资股	3,189,845
陈建	2,764,000	人民币普通股	2,764,000
黎穗南	1,548,100	境内上市外资股	1,548,100
黄国良	1,528,891	境内上市外资股	1,528,891
曾黎	1,360,000	人民币普通股	1,360,000
陈亨君	1,281,000	人民币普通股	1,281,000
薛鸿	1,240,000	境内上市外资股	1,240,000
胡文勇	1,230,066	境内上市外资股	1,230,066
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知公司前十名流通股股东之间以及公司前十名无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或属于《持股变动信息管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	股东陈建通过信用账户持有 900,000 股公司股票。		

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

是 否

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
常州投资集团有限公司	陈利民	2002 年 06 月 20 日	91320400467283980X	资产投资、管理
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

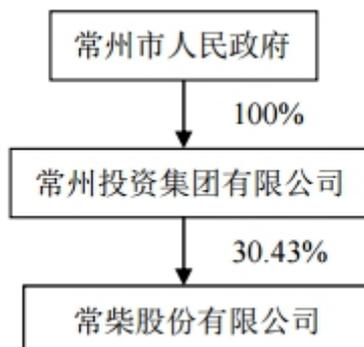
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
常州市人民政府国有资产监督管理委员会	刘月冬		01411025-1	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



根据常州市人民政府文件（常政发【2006】62号），控股股东常州投资集团有限公司属于常州市人民政府授权常州市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责的企业。因此，常州市人民政府国有资产监督管理委员会为本公司实际控制人。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期末持股数(股)
史新昆	董事长	现任	男	57	2016年10月18日	至今	0
张新	董事、总经理	现任	男	55	2016年10月18日	至今	0
林田	董事	现任	男	58	2018年12月17日	至今	0
徐毅	董事、副总经理	现任	男	57	2020年04月16日	至今	0
蒋鹤	董事、总会计师	现任	男	49	2020年04月16日	至今	0
杨峰	董事	现任	男	49	2020年04月16日	至今	0
王满仓	独立董事	现任	男	58	2020年04月16日	至今	0
邢敏	独立董事	现任	男	67	2020年04月16日	至今	0
张燕	独立董事	现任	女	51	2020年04月16日	至今	0
尹立厚	副总经理	现任	男	57	2016年10月18日	至今	0
谢国忠	副总经理	现任	男	52	2020年04月16日	至今	0
孙建中	副总经理	现任	男	49	2020年04月16日	至今	0
何建光	监事会主席	现任	男	57	2020年12月17日	至今	0
卢仲贵	监事	现任	男	54	2016年10月18日	至今	0
刘怡	监事	现任	男	52	2016年10月18日	至今	0
陈力佳	监事	现任	女	38	2020年04月16日	至今	0
葛江丽	监事	现任	女	51	2020年04月16日	至今	0
何建江	董事会秘书	现任	男	42	2016年10月18日	至今	0
石建春	董事、副总经理	离任	男	59	2016年10月18日	2020年04月16日	0
张琼	董事	离任	女	63	2016年10月18日	2020年04月16日	0
李明辉	独立董事	离任	男	47	2016年10月18日	2020年04月16日	0
贾滨	独立董事	离任	男	43	2016年10月18日	2020年04月16日	0
冯根福	独立董事	离任	男	64	2016年10月18日	2020年04月16日	0
刘晓云	副总经理	离任	男	59	2016年10月18日	2020年04月16日	0
韦锦祥	副总经理	离任	男	58	2016年10月18日	2020年04月16日	0
倪明亮	监事会主席	离任	男	54	2016年10月18日	2020年12月17日	0
朱敏	监事	离任	男	57	2016年10月18日	2020年04月16日	0
合计	--	--	--	--	--	--	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
石建春	董事、副总经理	任期满离任	2020年04月16日	任期满离任
张琼	董事	任期满离任	2020年04月16日	任期满离任
李明辉	独立董事	任期满离任	2020年04月16日	任期满离任
贾滨	独立董事	任期满离任	2020年04月16日	任期满离任
冯根福	独立董事	任期满离任	2020年04月16日	任期满离任
刘晓云	副总经理	任期满离任	2020年04月16日	任期满离任
韦锦祥	副总经理	任期满离任	2020年04月16日	任期满离任
倪明亮	监事会主席	离任	2020年12月17日	工作变动
朱敏	监事	任期满离任	2020年04月16日	任期满离任
徐毅	董事	被选举	2020年04月16日	换届选举
徐毅	副总经理	聘任	2020年04月16日	董事会聘任
蒋鹤	董事	被选举	2020年04月16日	换届选举
蒋鹤	总会计师	聘任	2020年04月16日	董事会聘任
杨峰	董事	被选举	2020年04月16日	换届选举
王满仓	独立董事	被选举	2020年04月16日	换届选举
邢敏	独立董事	被选举	2020年04月16日	换届选举
张燕	独立董事	被选举	2020年04月16日	换届选举
谢国忠	监事	任期满离任	2020年04月16日	任期满离任
谢国忠	副总经理	聘任	2020年04月16日	董事会聘任
孙建中	副总经理	聘任	2020年04月16日	董事会聘任
何建光	监事会主席	被选举	2020年12月17日	被选举
陈力佳	监事	被选举	2020年04月16日	换届选举
葛江丽	监事	被选举	2020年04月16日	换届选举

三、任职情况

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

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

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

林田：历任常州投资集团有限公司企业发展部副主任、投资管理二部总经理、一部总经理、总裁助

理，现任常州投资集团有限公司副总裁、董事，本公司董事。

徐毅：历任本公司技术中心主任、总经理助理，现任本公司董事、副总经理。

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

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

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

邢敏：历任中国重型机械总公司党委书记、常务副总经理；中国机床总公司党委书记、总经理；现任中国内燃机工业协会秘书长，中原内配集团股份有限公司独立董事、浙江中坚科技股份有限公司独立董事、江苏云意电气股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

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

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

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

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

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

陈力佳：现任常州投资集团有限公司风控法务部总经理，本公司监事。

葛江丽：现任本公司人力资源部部长、监事。

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

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

何建江：历任本公司投资发展部科员、部长助理、副部长，证券事务代表，现任本公司董事会秘书、投资发展部部长、厚生投资董事总经理、厚生农装董事、常万公司董事。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴

林田	常州投资集团有限公司	副总裁、 董事	2017年12月		是
陈力佳	常州投资集团有限公司	风控法务 部总经理	2018年3月		是
史新昆	常州投资集团有限公司	副总裁			否
何建光	常州投资集团有限公司	党委委员	2019年1月		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员 姓名	其他单位名称	在其他单位担任 的职务	任期起始日期	任期终止 日期	在其他单位是否 领取报酬津贴
杨 峰	大和证券中国有限公司	董事、总经理	2021年01月01日		是
王满仓	西北大学经济管理学院金融系	教师	1996年10月01日		是
	西安市政府	参事	2015年10月01日		
	西安市政府决策咨询委	金融组组长	2017年04月01日		
	陕西省证券研究会	会长	2017年10月01日		
	长安国际信托股份有限公司	独立董事	2018年07月01日		
	陕西建设机械股份有限公司	独立董事	2018年11月16日		
	西安晨曦航空科技股份有限公司	独立董事	2018年09月26日	2020年12月05日	
邢 敏	西安炬光科技股份有限公司	独立董事	2018年10月01日		是
	中国内燃机工业协会	秘书长	2008年08月01日		
	天津大学	兼职教授	2019年06月01日		
	中原内配集团股份有限公司	独立董事	2016年01月29日		
	浙江中坚科技股份有限公司	独立董事	2017年06月20日		
张 燕	江苏云意电气股份有限公司	独立董事	2019年07月15日		是
	江苏理工学院	副教授	2008年08月01日		
	江苏长海复合材料股份有限公司	独立董事	2016年02月16日		
	新城悦服务集团有限公司	独立非执行董事	2018年10月20日		
	无锡新宏泰电器科技股份有限公司	独立董事	2020年11月2日		
江苏天目湖旅游股份有限公司	独立董事	2021年2月8日			
在其他单	无				

位任职情 况的说明

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

2020 年度在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员的月度工资均根据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放奖励薪酬。董事林田，监事何建光、陈力佳在股东单位领取报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
史新昆	董事长	男	57	现任	81.5	否
张 新	董事、总经理	男	55	现任	81.5	否
林 田	董事	男	58	现任	0	是
徐 毅	董事、副总经理	男	57	现任	72.12	否
蒋 鹤	董事、总会计师	男	49	现任	66.22	否
杨 峰	董事	男	49	现任	0	否
王满仓	独立董事	男	58	现任	7.5	否
邢 敏	独立董事	男	67	现任	7.5	否
张 燕	独立董事	女	51	现任	7.5	否
尹立厚	副总经理	男	57	现任	71.09	否
谢国忠	副总经理	男	52	现任	70.72	否
孙建中	副总经理	男	49	现任	67.83	否
何建光	监事会主席	男	57	现任	0	是
陈力佳	监事	女	38	现任	0	是
卢仲贵	监事	男	54	现任	17.19	否
葛江丽	监事	女	51	现任	17.41	否
刘 怡	监事	男	52	现任	17.52	否
何建江	董事会秘书	男	42	现任	48.41	否
李明辉	独立董事	男	47	离任	1.5	否
贾 滨	独立董事	男	43	离任	1.5	否
冯根福	独立董事	男	64	离任	1.5	否

倪明亮	监事会主席	男	54	离任	70.58	否
合计	--	--	--	--	709.09	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	2,308
主要子公司在职员工的数量（人）	555
在职员工的数量合计（人）	2,863
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,863
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,919
销售人员	211
技术人员	354
财务人员	39
行政人员	322
其他	18
合计	2,863
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
初中及以下	1,259
高中	826
大中专	499
本科	260
本科以上	19
合计	2,863

2、薪酬政策

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

3、培训计划

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

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

公司根据国家各种法律法规及所处行业、经营方式及自身业务特点，建立了一整套贯穿日常经营管理活动各个环节的内部控制制度，并不断完善，形成了规范的管理体系。涵盖财务资产控制、人力资源管理、质量环境管理、内部审计监督等各个运营环节和层面的一系列的管理制度、流程和标准，确保各项工作有章可循。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020年第一次临时股东大会	临时股东大会	31.35%	2020年04月16日	2020年04月17日	2020-026
2019年度股东大会	年度股东大会	34.88%	2020年05月08日	2020年05月09日	2020-036
2020年第二次临时股东大会	临时股东大会	32.89%	2020年10月12日	2020年10月13日	2020-061
2020年第三次临时股东大会	临时股东大会	30.49%	2020年12月17日	2020年12月18日	2020-079

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
邢敏	8	6	2	0	0	否	3
王满仓	8	6	2	0	0	否	3
张燕	8	6	2	0	0	否	3
李明辉	3	3	0	0	0	否	1

冯根福	3	3	0	0	0	否	1
贾滨	3	2	0	1	0	否	1

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会下设的审计委员会履职情况汇总报告：

报告期内，公司董事会审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等有关文件及《公司董事会审计委员会实施细则》的规定，本着勤勉尽责的原则履行职责。

(1) 报告期审计委员会主要工作：

- 1) 审计委员会定期审阅公司的内部控制工作计划和内部控制的执行情况；
- 2) 与会计师事务所就审计计划、审计事项进行了充分的沟通；
- 3) 督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告；
- 4) 在会计师事务所进场前和出具初步意见后，审计委员会均审阅了公司财务会计报表，并对重要事项及可能对财务报表有潜在影响的主要会计估计事项、审计调整事项和重要的会计政策与会计师事务所进行了当面沟通，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况。

5) 向董事会提交了会计师事务所从事本年度公司审计的总结报告；

(2) 审计委员会就公司会计报表发表的书面意见：

- 1) 2021年1月18日，审计委员会会同公司董事长、总经理、财务负责人与年审会计师事务所就总体审计计划、审计小组人员构成，风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点等事项进行了沟通。
- 2) 2021年4月6日，审计委员会就公司已审2020年度财务会计报表形成决议如下：审计委员会审阅了经审计师审计后的2020年度财务会计报表，认为该报表在所有重大方面公允反映了公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量，同意提交董事会审核批准。

(3) 会计师事务所从事2020年度公司审计工作的总结报告：

按照审计委员会与公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）协商的年度审计工作计划，审计人员就报表合并、会计调整事项、会计政策运用、以及审计中发现的有待完善的会计工作等情况与公司管理人员及审计委员会委员作了充分的沟通，使得各方对公司经营情况、财务处理情况以及新企业会计准则的运用与实施等方面有了更加深入的了解，亦使得年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断。

审计委员会认为，会计师事务所已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计报告能够充分反映公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

2、董事会下设的薪酬与考核委员会履职情况汇总报告：

董事会薪酬与考核委员会成员由3位董事组成，其中2位为独立董事，1位为非独立董事，主任委员由独立董事担任。

董事会薪酬与考核委员会依据《2020年高级管理人员考核合同书》所确定的2020年度主要财务指标和

经营目标完成情况，提出了高管人员2020年度考核兑现议案。

董事会薪酬与考核委员会根据有关规定，对2020年度公司高管人员领取薪酬情况进行了审核并发表审核意见如下：

薪酬与考核委员会认为，2020年度公司高管人员所得薪酬均是按照公司的相关制度和董事会制定的《2020年高级管理人员考核合同书》所确定，符合法律法规和公司规定。

3、董事会下设的战略发展委员会履职情况汇总报告：

董事会战略发展委员会成员由3位董事组成，其中1位为独立董事，1位为外部董事，1位为内部董事，主任委员由董事长担任。

董事会战略发展委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会战略发展委员会会议事规则》，对公司未来发展方向进行了研究。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了公正、客观的高级管理人员的绩效评价与激励约束机制。高管人员年薪由基本年薪和绩效考核奖励组成，基本年薪每月按比例发放，绩效考核奖励根据每年董事会与经理层签订的高管人员考核方案经考核评价后发放。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021年04月15日	
内部控制评价报告全文披露索引	2021-012	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	<p>公司根据内部控制缺陷的影响程度，将其分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷：（1）重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标；（2）重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标；（3）一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。定性标准：具有以下任意特征的缺陷，应认定为重大缺陷：1）该缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊；2）更正已经公布的财务报表；3）注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；4）企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p>	<p>具有以下任意特征的缺陷，应认定为重大缺陷：1）严重违犯国家法律、行政法规和规范性文件；2）“三重一大”事项未经过集体决策程序；3）涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；4）信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；5）内部控制评价结果中的重大缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>定量标准：以 2020 年合并报表数据为基准，确定上市公司合并报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准为：重大缺陷：错报\geq年利润 5%；重要缺陷：年利润 2.5%\leq错报$<$年利润 5%；一般缺陷：错报$<$年利润 2.5%</p>	<p>参照财务报告内部控制缺陷的定量标准，确定上市公司非财务报告内部控制缺陷重要程度的定量标准为：重大缺陷：可能导致的直接损失\geq净资产的 0.1%；重要缺陷：净资产的 0.05%\leq可能导致的直接损失$<$净资产的 0.1%；一般缺陷：可能导致的直接损失$<$净资产的 0.05%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>我们认为，常柴股份有限公司于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p>	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2021 年 04 月 15 日
内部控制审计报告全文披露索引	2021-012

内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 13 日
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	苏公 W[2021]A359 号
注册会计师姓名	戴伟忠、徐文祥

审计报告正文

常柴股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了常柴股份有限公司（以下简称常柴股份）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了常柴股份2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

收入确认的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“三、28、收入”所述的会计政策及“五、35、营业收入和营业成本”。2020年度，常柴股份营业收入为229,646.47万元。

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

2、审计应对

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

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

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

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

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

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注“三、10、金融工具减值”所述的会计政策及“五、4、应收账款”所述。2020年12月31日，常柴股份的应收账款账面余额为56,318.94万元，坏账准备为16,603.54万元，账面价值为39,715.40万元，

占期末资产总额的10.05%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

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

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

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

(4) 了解应收账款形成原因，检查报告期内常柴股份对账及催收等与货款回收有关的全部资料，核查确认常柴股份报告期末不存在交易争议的应收账款，核查确认应收账款坏账计提充分性。

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

四、其他信息

常柴股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括常柴股份2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督常柴股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

项或情况可能导致常柴股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师 戴伟忠
(项目合伙人)

中国注册会计师 徐文祥
2021年4月13日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：常柴股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	760,728,222.85	638,589,260.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	11,500,272.00	13,050,000.00
衍生金融资产		
应收票据	600,140,938.05	606,283,023.05
应收账款	397,154,016.49	419,302,056.87
应收款项融资		
预付款项	9,357,840.75	12,968,746.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,212,062.80	9,703,390.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	606,680,340.55	473,359,168.90
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,299,362.72	6,421,275.47
流动资产合计	2,419,073,056.21	2,179,676,921.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	685,137,950.87	532,886,000.00
其他非流动金融资产	98,732,938.63	77,952,101.63
投资性房地产	46,239,326.03	48,447,666.83
固定资产	454,181,555.68	457,722,667.32
在建工程	66,502,432.41	91,358,156.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	158,870,631.71	99,699,450.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,693.20	53,497.80
递延所得税资产	4,231,873.15	1,023,863.04
其他非流动资产	19,971,006.56	
非流动资产合计	1,533,881,408.24	1,309,143,403.12
资产总计	3,952,954,464.45	3,488,820,324.60
流动负债：		
短期借款	22,000,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	595,346,000.00	403,035,000.00
应付账款	612,757,392.46	525,625,016.89
预收款项	661,612.17	31,789,001.78
合同负债	35,944,517.15	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	50,127,161.47	44,559,015.79
应交税费	2,869,485.41	9,094,382.58
其他应付款	197,545,076.08	205,064,145.10

其中：应付利息		
应付股利	3,891,433.83	3,891,433.83
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,233,947.12	1,177,712.38
流动负债合计	1,522,485,191.86	1,242,344,274.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	56,949,737.60	58,864,111.22
递延所得税负债	80,671,598.82	57,082,890.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	137,621,336.42	115,947,001.49
负债合计	1,660,106,528.28	1,358,291,276.01
所有者权益：		
股本	561,374,326.00	561,374,326.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	164,328,665.43	164,328,665.43
减：库存股		
其他综合收益	425,482,758.24	317,059,775.00
专项储备	18,812,986.55	17,560,202.07
盈余公积	325,451,531.14	322,228,533.72
一般风险准备		
未分配利润	777,899,079.66	728,341,265.36
归属于母公司所有者权益合计	2,273,349,347.02	2,110,892,767.58
少数股东权益	19,498,589.15	19,636,281.01
所有者权益合计	2,292,847,936.17	2,130,529,048.59
负债和所有者权益总计	3,952,954,464.45	3,488,820,324.60

单位：元

法定代表人：史新昆

主管会计工作负责人：张新

会计机构负责人：蒋鹤

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	682,322,659.41	584,957,678.96
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	581,230,938.05	576,948,023.05
应收账款	317,828,161.25	337,447,538.04
应收款项融资		
预付款项	6,592,567.26	6,386,284.14
其他应收款	24,327,355.36	22,741,542.22
其中：应收利息		
应收股利		
存货	475,688,026.57	368,653,472.39
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,521,203.46	3,898,333.51
流动资产合计	2,105,510,911.36	1,901,032,872.31
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	375,752,730.03	252,752,730.03
其他权益工具投资	685,137,950.87	532,886,000.00
其他非流动金融资产	52,500,000.00	50,000,000.00
投资性房地产	46,239,326.03	48,447,666.83
固定资产	369,194,314.03	364,071,199.07
在建工程	26,195,189.06	89,330,161.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	68,088,982.37	70,169,770.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,179,544.86	970,026.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,627,288,037.25	1,408,627,555.11
资产总计	3,732,798,948.61	3,309,660,427.42
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	589,534,000.00	392,105,000.00
应付账款	550,360,564.07	481,854,210.18
预收款项	661,612.17	28,673,664.87
合同负债	32,344,514.86	
应付职工薪酬	42,455,158.67	39,125,477.30
应交税费	1,099,861.63	5,952,664.10
其他应付款	184,513,545.20	192,046,130.29
其中：应付利息		
应付股利	3,243,179.97	3,243,179.97
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,426,575.40	
流动负债合计	1,408,395,832.00	1,144,757,146.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	56,949,737.60	58,864,111.22
递延所得税负债	75,460,192.63	55,951,725.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	132,409,930.23	114,815,836.22
负债合计	1,540,805,762.23	1,259,572,982.96
所有者权益：		
股本	561,374,326.00	561,374,326.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	183,071,147.70	183,071,147.70
减：库存股		
其他综合收益	425,482,758.24	317,059,775.00
专项储备	18,812,986.55	17,560,202.07
盈余公积	325,451,531.14	322,228,533.72
未分配利润	677,800,436.75	648,793,459.97
所有者权益合计	2,191,993,186.38	2,050,087,444.46
负债和所有者权益总计	3,732,798,948.61	3,309,660,427.42

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	2,296,464,711.24	2,045,820,801.10
其中：营业收入	2,296,464,711.24	2,045,820,801.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,267,289,166.18	1,991,399,859.93
其中：营业成本	1,950,573,991.27	1,714,533,867.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,869,609.15	10,980,115.06
销售费用	128,372,278.62	97,085,117.05
管理费用	87,446,195.74	107,015,957.41
研发费用	72,258,781.08	66,221,376.27
财务费用	15,768,310.32	-4,436,573.36
其中：利息费用	8,084,428.03	5,722,554.43
利息收入	6,249,975.99	6,733,183.88
加：其他收益	7,808,732.52	5,324,358.80
投资收益（损失以“-”号填列）	6,545,826.85	8,010,260.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20,981,109.00	-49,255.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,378,630.68	-925,811.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,155,930.76	-42,371,202.17
资产处置收益（损失以	229,121.29	2,059,668.56

“-”号填列)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列)	55,963,034.64	26,468,960.93
加：营业外收入	1,047,114.21	462,351.48
减：营业外支出	2,629,797.33	231,938.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列)	54,380,351.52	26,699,373.52
减：所得税费用	2,085,600.33	1,715,045.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列)	52,294,751.19	24,984,327.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列)	52,294,751.19	24,984,327.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	52,432,443.05	24,966,526.85
2.少数股东损益	-137,691.86	17,800.90
六、其他综合收益的税后净额	108,771,351.91	52,654,100.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	108,771,351.91	52,654,100.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	108,771,351.91	52,654,100.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	108,771,351.91	52,654,100.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		

5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	161,066,103.10	77,638,427.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	161,203,794.96	77,620,626.85
归属于少数股东的综合收益总额	-137,691.86	17,800.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0934	0.0445
（二）稀释每股收益	0.0934	0.0445

法定代表人：史新昆

主管会计工作负责人：张新

会计机构负责人：蒋鹤

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	2,123,200,238.11	1,866,291,739.39
减：营业成本	1,823,443,404.79	1,575,626,989.46
税金及附加	10,349,672.15	8,407,285.53
销售费用	110,774,087.06	89,281,567.68
管理费用	70,342,720.73	89,269,943.25
研发费用	67,074,041.38	60,705,823.99
财务费用	10,879,173.24	-7,320,351.23
其中：利息费用	5,197,914.71	3,477,128.23
利息收入	6,017,663.50	6,955,017.26
加：其他收益	5,478,200.87	3,864,303.74
投资收益（损失以“—”号填列）	5,437,925.05	6,206,814.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,500,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,599,053.83	755,537.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,384,759.06	-41,914,242.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	80,014.23	2,072,367.71
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	28,047,573.68	21,305,261.06
加：营业外收入	542,506.89	13,825.00
减：营业外支出	262,488.62	141,118.07
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	28,327,591.95	21,177,967.99
减：所得税费用	-3,554,013.58	236,773.02
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	31,881,605.53	20,941,194.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	31,881,605.53	20,941,194.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额	108,771,351.91	52,654,100.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	108,771,351.91	52,654,100.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	108,771,351.91	52,654,100.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	140,652,957.44	73,595,294.97
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,230,952,492.49	2,178,835,433.27
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	33,693,741.46	42,607,617.45
收到其他与经营活动有关的现金	16,977,100.96	11,790,596.40
经营活动现金流入小计	2,281,623,334.91	2,233,233,647.12
购买商品、接受劳务支付的现金	1,571,967,433.96	1,824,178,697.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	294,472,502.80	287,894,549.87
支付的各项税费	39,853,712.33	19,999,117.04
支付其他与经营活动有关的现金	123,533,031.29	121,486,471.86
经营活动现金流出小计	2,029,826,680.38	2,253,558,836.68

经营活动产生的现金流量净额	251,796,654.53	-20,325,189.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	557,198,253.76	15,101,882.58
取得投资收益收到的现金	6,545,826.85	8,546,765.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	275,546.00	326,835.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	336,150.00	
投资活动现金流入小计	564,355,776.61	23,975,484.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,737,262.64	39,236,511.40
投资支付的现金	579,733,766.76	65,930,496.31
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,141,850.71	
投资活动现金流出小计	717,612,880.11	105,167,007.71
投资活动产生的现金流量净额	-153,257,103.50	-81,191,523.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	22,000,000.00	34,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	22,000,000.00	34,000,000.00
偿还债务支付的现金	22,000,000.00	59,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,232,890.38	19,005,058.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,500,000.00	
筹资活动现金流出小计	27,732,890.38	78,505,058.96
筹资活动产生的现金流量净额	-5,732,890.38	-44,505,058.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,827,118.35	715,396.97
五、现金及现金等价物净增加额	83,979,542.30	-145,306,375.14

加：期初现金及现金等价物余额	545,959,998.20	691,266,373.34
六、期末现金及现金等价物余额	629,939,540.50	545,959,998.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,963,288,154.66	1,911,679,765.84
收到的税费返还	25,903,016.36	34,035,423.13
收到其他与经营活动有关的现金	9,006,278.01	9,754,947.38
经营活动现金流入小计	1,998,197,449.03	1,955,470,136.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,388,644,147.32	1,637,576,894.25
支付给职工以及为职工支付的现金	247,717,051.40	237,310,147.26
支付的各项税费	26,755,852.89	8,675,558.38
支付其他与经营活动有关的现金	110,744,198.57	107,932,998.05
经营活动现金流出小计	1,773,861,250.18	1,991,495,597.94
经营活动产生的现金流量净额	224,336,198.85	-36,025,461.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,487.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,437,925.05	6,206,814.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	183,890.00	297,935.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	9,718,669.72	9,500,000.00
投资活动现金流入小计	15,840,971.77	20,004,750.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,071,225.07	30,078,441.85
投资支付的现金	154,786,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	9,000,000.00	9,500,000.00
投资活动现金流出小计	167,857,225.07	99,578,441.85
投资活动产生的现金流量净额	-152,016,253.30	-79,573,691.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关		

的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	28,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,027,748.70	16,009,069.84
支付其他与筹资活动有关的现金	2,500,000.00	
筹资活动现金流出小计	8,527,748.70	44,509,069.84
筹资活动产生的现金流量净额	-3,527,748.70	-39,509,069.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,995,969.85	1,031,120.95
五、现金及现金等价物净增加额	61,796,227.00	-154,077,101.98
加：期初现金及现金等价物余额	497,777,104.81	651,854,206.79
六、期末现金及现金等价物余额	559,573,331.81	497,777,104.81

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	561,374,326.00				164,328,665.43		317,059,775.00	17,560,202.07	322,226,700.34		726,689,929.10		2,109,239,597.94	19,636,281.01	2,128,875,878.95
加：会计政策变更															
前期差错更正									1,833.38		1,651,336.26		1,653,169.64		1,653,169.64
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	561,374,326.00				164,328,665.43		317,059,775.00	17,560,202.07	322,228,533.72		728,341,265.36		2,110,892,767.58	19,636,281.01	2,130,529,048.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							108,422,983.24	1,252,784.48	3,222,997.42		49,557,814.30		162,456,579.44	-137,691.86	162,318,887.58
（一）综合收益总额							108,771,351.91				52,432,443.05		161,203,794.96	-137,691.86	161,066,103.10
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他													
(三) 利润分配								3,222,997.42	-3,222,997.42				
1. 提取盈余公积								3,222,997.42	-3,222,997.42				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转						-348,368.67			348,368.67				
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他						-348,368.67			348,368.67				
(五) 专项储备							1,252,784.48			1,252,784.48		1,252,784.48	
1. 本期提取							3,766,291.74			3,766,291.74		3,766,291.74	
2. 本期使用							2,513,507.26			2,513,507.26		2,513,507.26	
(六) 其他													
四、本期期末余额	561,374,326.00			164,328,665.43	425,482,758.24	18,812,986.55	325,451,531.14	777,899,079.66	2,273,349,347.02	19,498,589.15		2,292,847,936.17	

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度												
----	----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	561,374,326.00				164,328,665.43		264,405,675.00	15,182,958.83	320,133,050.15		717,883,351.33	2,043,308,026.74	19,618,480.11	2,062,926,506.85	
加：会计政策变更															
前期差错更正									1,364.08		1,619,864.82	1,621,228.90		1,621,228.90	
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	561,374,326.00				164,328,665.43		264,405,675.00	15,182,958.83	320,134,414.23		719,503,216.15	2,044,929,255.64	19,618,480.11	2,064,547,735.75	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							52,654,100.00	2,377,243.24	2,094,119.49		8,838,049.21	65,963,511.94	17,800.90	65,981,312.84	
（一）综合收益总额							52,654,100.00				24,966,526.85	77,620,626.85	17,800.90	77,638,427.75	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									2,094,119.49		-16,128,477.64	-14,034,358.15		-14,034,358.15	

常柴股份有限公司 2020 年年度报告全文

1. 提取盈余公积							2,094,119.49		-2,094,119.49				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-14,034,358.15	-14,034,358.15			-14,034,358.15
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备						2,377,243.24				2,377,243.24			2,377,243.24
1. 本期提取						3,868,727.07				3,868,727.07			3,868,727.07
2. 本期使用						1,491,483.83				1,491,483.83			1,491,483.83
（六）其他													
四、本期期末余额	561,374,326.00			164,328,665.43	317,059,775.00	17,560,202.07	322,228,533.72		728,341,265.36	2,110,892,767.58	19,636,281.01		2,130,529,048.59

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	561,374,326.00				183,071,147.70		317,059,775.00	17,560,202.07	322,226,700.34	648,776,959.53		2,050,069,110.64
加：会计政策变更												
前期差错更正								1,833.38		16,500.44		18,333.82
其他												
二、本年期初余额	561,374,326.00				183,071,147.70		317,059,775.00	17,560,202.07	322,228,533.72	648,793,459.97		2,050,087,444.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							108,422,983.24	1,252,784.48	3,222,997.42	29,006,976.78		141,905,741.92
（一）综合收益总额							108,771,351.91			31,881,605.53		140,652,957.44
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,222,997.42	-3,222,997.42		

常柴股份有限公司 2020 年年度报告全文

1. 提取盈余公积								3,222,997.42	-3,222,997.42		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								1,252,784.48			1,252,784.48
1. 本期提取								3,766,291.74			3,766,291.74
2. 本期使用								2,513,507.26			2,513,507.26
（六）其他											
四、本期期末余额	561,374,326.00			183,071,147.70	425,482,758.24	18,812,986.55	325,451,531.14	677,800,436.75			2,191,993,186.38

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股					
一、上年期末余额	561,374,326.00				183,071,147.70	264,405,675.00	15,182,958.83	320,133,050.15	643,968,465.93	1,988,135,623.61	
加：会计政策变更											
前期差错更正								1,364.08	12,276.71	13,640.79	
其他											
二、本年期初余额	561,374,326.00				183,071,147.70	264,405,675.00	15,182,958.83	320,134,414.23	643,980,742.64	1,988,149,264.40	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						52,654,100.00	2,377,243.24	2,094,119.49	4,812,717.33	61,938,180.06	
（一）综合收益总额						52,654,100.00			20,941,194.97	73,595,294.97	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								2,094,119.49	-16,128,477.64	-14,034,358.15	
1. 提取盈余公积								2,094,119.49	-2,094,119.49		
2. 对所有者（或股东）的分配									-14,034,358.15	-14,034,358.15	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

常柴股份有限公司 2020 年年度报告全文

2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							2,377,243.24				2,377,243.24
1. 本期提取							3,868,727.07				3,868,727.07
2. 本期使用							1,491,483.83				1,491,483.83
(六) 其他											
四、本期期末余额	561,374,326.00			183,071,147.70	317,059,775.00	17,560,202.07	322,228,533.72	648,793,459.97			2,050,087,444.46

三、公司基本情况

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

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

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

2009年9月，本公司经2009年第二次临时股东大会审议通过以2009年6月30日总股本374,249,551股为基数，每10股送5股派送现金0.80元的利润分配方案，增加注册资本187,124,775.00元，变更后的注册资本为人民币561,374,326.00元。截止2015年12月31日，本公司总股本为561,374,326股，注册资本为人民币561,374,326.00元，业经江苏公证天业会计师事务所有限公司验证并出具“苏公C[2010]B002号”验资报告。公司企业法人营业执照统一社会信用代码为91320400134792410W。

本公司注册地址为江苏省常州市怀德中路123号，总部地址为江苏省常州市怀德中路123号。

本公司属于制造行业，经营范围主要包括：柴油机、柴油机配件及铸件、汽油机、汽油机配件、谷物收获机械、旋耕机、手扶拖拉机、模具、夹具的制造、销售。柴油机配套机组、汽油机配套机组的组装与销售。本公司的主要产品或提供的劳务包括：主要从事以“常柴牌”为商标的中小型单缸和多缸柴油机的生产及销售。本公司所生产及销售的柴油机主要用于拖拉机、联合收割机、轻型商用车、农用设备、小型工程机械、发电机组和船机等,本期内公司未发生主业变更。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。本公司下设公司办公室、财务部、政治部、投资发展部、审计部、人力资源部、生产部、采购部、销售公司、总师办、技术中心、质量保证部、铸造分厂、机加工分厂、单缸机分厂、多缸机分厂、机组事业部和海外事业部等。

本公司财务报告由本公司董事会于2021年4月13日批准报出。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政

策和会计估计，主要体现在金融工具、应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历1月1日起至12月31日，中期包括月度、季度和半年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

⑤ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

⑥ 以摊余成本计量的金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(4) 金融负债终止确认条件

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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

(6) 金融工具减值

① 金融工具减值计量和会计处理

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

② 对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按组合计量预期信用损失的应收款项

具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收商业承兑汇票		
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	计提比例
1年以内	2.00%
1至2年	5.00%
2至3年	15.00%
3至4年	30.00%
4至5年	60.00%
5年以上	100.00%

按组合计量预期信用损失的其他应收款项

具体组合及计量预期信用损失的方法

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

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

11、应收票据

详见“10、金融工具”。

12、应收账款

详见“10、金融工具”。

13、存货

(1) 存货分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本或其他等原因的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用领用时一次转销的方法。

14、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注五、12应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

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

(2) 履行合同的成本

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

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资

产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

17、长期股权投资

（1）共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（2）投资成本的确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按购买日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

3) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

1) 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超

过50%，或者虽然股权份额少于50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

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

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

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

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

则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

19、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- 1) 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- 2) 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- 3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20、在建工程

（1）在建工程的计价

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

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

21、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化的期间

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

22、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入当期损益，公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产和使用寿命及摊销方法进行复核，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销年限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行

复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。

本公司土地使用权按剩余使用年限摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

25、合同负债

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

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计

量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

27、预计负债

（1）预计负债的确认标准

发生于或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司确定的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，将按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策：

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

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

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

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

可变对价

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

应付客户对价

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

附有质量保证条款的销售

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

主要责任人/代理人

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

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、政府补助

(1) 类型

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

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

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

(3) 会计处理

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

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

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。	2020 年 4 月 28 日，公司召开了董事会九届二次会议、监事会九届二次会议审议通过了《关于部分会计政策变更的议案》	

(1) 执行新收入准则的影响

受影响的合并资产负债表项目和金额：

项目	2019年12月31日	分类和计量影响	2020年1月1日
预收款项	31,789,001.78	-31,789,001.78	
合同负债		29,652,202.74	29,652,202.74
其他流动负债	1,177,712.38	2,136,799.04	3,314,511.42

受影响的母公司资产负债表项目和金额

项目	2019年12月31日	分类和计量影响	2020年1月1日
预收账款	28,673,664.87	-28,673,664.87	
合同负债		26,661,229.33	26,661,229.33
其他流动负债		2,012,435.54	2,012,435.54

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	638,589,260.09	638,589,260.09	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	13,050,000.00	13,050,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	606,283,023.05	606,283,023.05	
应收账款	419,302,056.87	419,302,056.87	
应收款项融资			
预付款项	12,968,746.16	12,968,746.16	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,703,390.94	9,703,390.94	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	473,359,168.90	473,359,168.90	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,421,275.47	6,421,275.47	
流动资产合计	2,179,676,921.48	2,179,676,921.48	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	532,886,000.00	532,886,000.00	
其他非流动金融资产	77,952,101.63	77,952,101.63	
投资性房地产	48,447,666.83	48,447,666.83	
固定资产	457,722,667.32	457,722,667.32	
在建工程	91,358,156.24	91,358,156.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	99,699,450.26	99,699,450.26	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	53,497.80	53,497.80	
递延所得税资产	1,023,863.04	1,023,863.04	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,309,143,403.12	1,309,143,403.12	
资产总计	3,488,820,324.60	3,488,820,324.60	
流动负债：			
短期借款	22,000,000.00	22,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	403,035,000.00	403,035,000.00	
应付账款	525,625,016.89	525,625,016.89	
预收款项	31,789,001.78		-31,789,001.78
合同负债		29,652,202.74	29,652,202.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	44,559,015.79	44,559,015.79	
应交税费	9,094,382.58	9,094,382.58	
其他应付款	205,064,145.10	205,064,145.10	
其中：应付利息			
应付股利	3,891,433.83	3,891,433.83	

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,177,712.38	3,314,511.42	2,136,799.04
流动负债合计	1,242,344,274.52	1,242,344,274.52	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	58,864,111.22	58,864,111.22	
递延所得税负债	57,082,890.27	57,082,890.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计	115,947,001.49	115,947,001.49	
负债合计	1,358,291,276.01	1,358,291,276.01	
所有者权益：			
股本	561,374,326.00	561,374,326.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	164,328,665.43	164,328,665.43	
减：库存股			
其他综合收益	317,059,775.00	317,059,775.00	
专项储备	17,560,202.07	17,560,202.07	
盈余公积	322,228,533.72	322,228,533.72	
一般风险准备			
未分配利润	728,341,265.36	728,341,265.36	
归属于母公司所有者权益合计	2,110,892,767.58	2,110,892,767.58	
少数股东权益	19,636,281.01	19,636,281.01	
所有者权益合计	2,130,529,048.59	2,130,529,048.59	

负债和所有者权益总计	3,488,820,324.60	3,488,820,324.60	
------------	------------------	------------------	--

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	584,957,678.96	584,957,678.96	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	576,948,023.05	576,948,023.05	
应收账款	337,447,538.04	337,447,538.04	
应收款项融资			
预付款项	6,386,284.14	6,386,284.14	
其他应收款	22,741,542.22	22,741,542.22	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	368,653,472.39	368,653,472.39	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,898,333.51	3,898,333.51	
流动资产合计	1,901,032,872.31	1,901,032,872.31	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	252,752,730.03	252,752,730.03	
其他权益工具投资	532,886,000.00	532,886,000.00	
其他非流动金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
投资性房地产	48,447,666.83	48,447,666.83	
固定资产	364,071,199.07	364,071,199.07	
在建工程	89,330,161.60	89,330,161.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	70,169,770.91	70,169,770.91	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	970,026.67	970,026.67	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,408,627,555.11	1,408,627,555.11	
资产总计	3,309,660,427.42	3,309,660,427.42	
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	392,105,000.00	392,105,000.00	
应付账款	481,854,210.18	481,854,210.18	
预收款项	28,673,664.87		-28,673,664.87
合同负债		26,661,229.33	26,661,229.33
应付职工薪酬	39,125,477.30	39,125,477.30	
应交税费	5,952,664.10	5,952,664.10	
其他应付款	192,046,130.29	192,046,130.29	
其中：应付利息			
应付股利	3,243,179.97	3,243,179.97	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		2,012,435.54	2,012,435.54
流动负债合计	1,144,757,146.74	1,144,757,146.74	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	58,864,111.22	58,864,111.22	
递延所得税负债	55,951,725.00	55,951,725.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	114,815,836.22	114,815,836.22	
负债合计	1,259,572,982.96	1,259,572,982.96	

所有者权益：			
股本	561,374,326.00	561,374,326.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	183,071,147.70	183,071,147.70	
减：库存股			
其他综合收益	317,059,775.00	317,059,775.00	
专项储备	17,560,202.07	17,560,202.07	
盈余公积	322,228,533.72	322,228,533.72	
未分配利润	648,793,459.97	648,793,459.97	
所有者权益合计	2,050,087,444.46	2,050,087,444.46	
负债和所有者权益总计	3,309,660,427.42	3,309,660,427.42	

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

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	以各纳税单位属地税务规定计算缴纳
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%
教育费附加	应纳流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
常柴股份有限公司	15%
常柴万州柴油机有限公司	15%
常州常柴奔牛柴油机配件有限公司	25%
常州厚生投资有限公司	25%
常州常柴厚生农业装备有限公司	25%
常州富士常柴罗宾汽油机有限公司	15%
江苏常柴机械有限公司	25%
常州兴盛物业管理有限公司	5%

2、税收优惠

2018年10月24日，母公司再次取得了《高新技术企业证书》，报告期内仍享受15%的企业所得税优惠税率；控股子公司常柴万州柴油机有限公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自2011年1月1日至2020年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税；2020年12月2日，全资子公司常州富士常柴罗宾汽油机有限公司取得了《高新技术企业证书》，报告期内享受15%的企业所得税优惠税率；全资子公司常州兴盛物业管理有限公司属于符合条件的小型微利企业，报告期内按照小微企业5%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	287,505.91	181,115.21
银行存款	620,966,786.57	545,271,159.50
其他货币资金	139,473,930.37	93,136,985.38
合计	760,728,222.85	638,589,260.09
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司使用受限的货币资金共计人民币 130,788,682.35 元，其中银行承兑汇票保证金 126,979,327.60 元、保函保证金 2,993,220.00 元、环境保证金 816,134.75 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,500,272.00	13,050,000.00
其中：远期结汇	200,272.00	
理财产品	11,300,000.00	13,050,000.00
合计	11,500,272.00	13,050,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	600,140,938.05	606,283,023.05
合计	600,140,938.05	606,283,023.05

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

适用 不适用

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	765,010,766.00	
合计	765,010,766.00	

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	价值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	33,703,039.72	5.98%	31,807,452.89	94.38%	1,895,586.83	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	29,870,525.05	5.30%	27,974,938.22	93.65%	1,895,586.83	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	3,832,514.67	0.68%	3,832,514.67	100.00%	0.00	4,891,856.93	0.73%	4,891,856.93	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	529,486,382.09	94.02%	134,227,952.43	25.35%	395,258,429.66	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	529,486,382.09	94.02%	134,227,952.43	25.35%	395,258,429.66	633,062,365.04	94.69%	215,845,088.31	34.10%	417,217,276.73
合计	563,189,421.81	100.00%	166,035,405.32	29.48%	397,154,016.49	668,596,939.59	100.00%	249,294,882.72	37.29%	419,302,056.87

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,470,110.64	1,470,110.64	100.00%	收回困难
客户 2	1,902,326.58	1,902,326.58	100.00%	收回困难
客户 3	6,215,662.64	6,215,662.64	100.00%	收回困难
客户 4	2,254,860.60	2,175,814.38	96.49%	预计较难收回
客户 5	3,633,081.23	1,816,540.62	50.00%	预计较难收回
客户 6	3,279,100.00	3,279,100.00	100.00%	收回困难
客户 7	1,617,988.01	1,617,988.01	100.00%	收回困难
客户 8	5,359,381.00	5,359,381.00	100.00%	收回困难
客户 9	2,584,805.83	2,584,805.83	100.00%	收回困难
客户 10	1,553,208.52	1,553,208.52	100.00%	收回困难
合计	29,870,525.05	27,974,938.22	--	--

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	385,027,068.11	7,700,541.84	2.00%
1 至 2 年	10,151,185.00	507,559.25	5.00%
2 至 3 年	4,745,351.68	711,802.76	15.00%
3 至 4 年	5,193,053.09	1,557,915.93	30.00%
4 至 5 年	1,548,978.90	929,387.34	60.00%
5 年以上	122,820,745.31	122,820,745.31	100.00%
合计	529,486,382.09	134,227,952.43	--

确定该组合依据的说明：

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

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

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	385,027,068.11
1 至 2 年	10,871,134.25
2 至 3 年	6,695,101.24
3 年以上	160,596,118.21
3 至 4 年	7,729,342.84
4 至 5 年	4,161,559.72
5 年以上	148,705,215.65
合计	563,189,421.81

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提的坏账准备	33,449,794.41	159,597.80	1,801,939.32		31,807,452.89
按组合计提的坏账准备	215,845,088.31	766,429.39	4,361.56	82,379,203.71	134,227,952.43
合计	249,294,882.72	926,027.19	1,806,300.88	82,379,203.71	166,035,405.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款。

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	82,379,203.71

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	坏账损失	14,234,302.79	核销的应收账款账龄均在 5 年以上,为历史形成,长期催收无果。涉及单个客户金额较大,均有十年以上与公司没有业务往来,且已吊销、注销多年或已破产清算完毕,不再生产经营。	1、2020 年 6 月 28 日,公司召开董事会九届三次会议、监事会九届三次会议审议通过了《关于核销部分应收账款的议案》。 2、2020 年 11 月 12 日,山东宏力集团有限公司破产清算程序已执行完毕,我公司积欠货款清偿率为 0。2021 年 1 月 29 日,公司召开董事会九届七次会议审议通过了《关于核销山东宏力应收账款的议案》。	否
客户 2		10,000,000.00			
客户 3		7,583,232.65			
客户 4		4,581,880.41			
客户 5		3,600,000.00			
客户 6		2,752,840.00			
客户 7		2,450,966.67			
客户 8		2,180,243.72			
客户 9		1,976,282.47			
客户 10		1,860,830.82			
客户 11		1,758,686.48			
客户 12		1,662,052.98			
客户 13		1,285,160.60			
客户 14		1,236,225.30			
客户 15		1,235,170.95			
客户 16		1,200,000.00			
客户 17		1,149,217.70			
客户 18		848,158.92			
客户 19		841,642.86			
客户 20		830,000.00			
客户 21		800,000.00			
客户 22		797,786.72			
客户 23		796,226.73			
客户 24		760,197.20			
客户 25		728,666.36			
客户 26		677,250.00			
客户 27		551,305.36			
客户 28		549,800.00			
客户 29		537,698.10			
客户 30		12,343,782.28			
客户 31		520,892.51			
合计	--	82,330,500.58	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	140,334,103.03	24.92%	2,806,682.06
客户 2	36,991,841.04	6.57%	856,733.55
客户 3	33,407,519.00	5.93%	668,150.38
客户 4	22,051,755.53	3.92%	441,035.11

客户 5	18,721,197.34	3.32%	374,423.95
合计	251,506,415.94	44.66%	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,039,656.05	75.23%	10,857,776.65	83.72%
1 至 2 年	641,762.79	6.86%	993,030.99	7.66%
2 至 3 年	673,819.29	7.20%	115,335.90	0.89%
3 年以上	1002602.62	10.71%	1,002,602.62	7.73%
合计	9,357,840.75	--	12,968,746.16	--

截止报告期末，公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末，按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 5,537,493.47 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 59.17%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	6,212,062.80	9,703,390.94
合计	6,212,062.80	9,703,390.94

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,200.00	7,758.60
单位往来款	22,967,220.99	24,536,151.71
备用金及员工借款	1,359,483.08	3,208,541.67
其他	13,806,779.19	15,374,916.41
合计	38,137,683.26	43,127,368.39

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	33,423,977.45			33,423,977.45
2020 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	27,302.92			27,302.92
本期转回	1,525,659.91			1,525,659.91
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	31,925,620.46			31,925,620.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,544,798.95
1 至 2 年	488,230.94
2 至 3 年	461,642.22
3 年以上	32,643,011.15
3 至 4 年	1,168,912.97
4 至 5 年	208,579.74
5 年以上	31,265,518.44
合计	38,137,683.26

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提的坏账准备	5,042,448.58		3,080.17		5,039,368.41	
按组合计提的坏账准备	28,381,528.87	27,302.92	1,522,579.74		26,886,252.05	
合计	33,423,977.45	27,302.92	1,525,659.91		31,925,620.46	

4) 本期无实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常州压缩机厂	往来款	2,940,000.00	5 年以上	7.71%	2,940,000.00
常柴集团进出口公司	往来款	2,853,188.02	5 年以上	7.48%	2,853,188.02
常州新区会计中心	往来款	1,626,483.25	5 年以上	4.26%	1,626,483.25

常柴集团结算中心	往来款	1,140,722.16	5 年以上	2.99%	1,140,722.16
常州市华迪工程担保有限公司	往来款	1,065,400.00	1 年内	2.79%	21,308.00
合计	--	9,625,793.43	--	25.23%	8,581,701.43

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	134,712,519.83	5,559,513.66	129,084,129.60	125,757,856.89	6,539,831.39	119,218,025.50
委托加工材料	14,065,866.52	68,876.57	14,065,866.52	12,444,566.41	183,111.28	12,261,455.13
在产品	134,454,109.88	18,512,449.08	115,941,660.80	142,399,981.66	26,985,350.14	115,414,631.52
产成品	361,975,004.89	15,261,416.17	346,713,588.72	239,701,513.09	15,404,153.29	224,297,359.80
低值易耗品	1,906,803.53	1,031,708.62	875,094.91	3,373,235.80	1,205,538.85	2,167,696.95
合计	647,114,304.65	40,433,964.10	606,680,340.55	523,677,153.85	50,317,984.95	473,359,168.90

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,539,831.39	1,393,521.63		2,373,839.36		5,559,513.66
委托加工材料	183,111.28	68,876.57		183,111.28		68,876.57
在产品	26,985,350.14	4,107,305.33		12,580,206.39		18,512,449.08
产成品	15,404,153.29	7,064,868.66		7,207,605.78		15,261,416.17
低值易耗品	1,205,538.85	1,031,708.62		1,205,538.85		1,031,708.62
合计	50,317,984.95	13,666,280.81		23,550,301.66		40,433,964.10

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	22,534,134.72	6,043,473.29
定向增发中介机构费用	2,358,490.56	
预缴企业所得税	2,240,396.88	
待摊费用	80,070.32	98,856.26
其他	86,270.24	278,945.92
合计	27,299,362.72	6,421,275.47

9、长期股权投资

单位：元

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

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
常州协同创新股权投资合伙企业（有限合伙）	102,198,950.87	100,000,000.00
公允价值计量的其他权益工具投资	582,939,000.00	432,886,000.00
合计	685,137,950.87	532,886,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北汽福田汽车股份有限公司		192,185,000.00			非交易性的权益投资	
江苏银行股份有限公司	5,004,000.00	522,000.00			非交易性的权益投资	
江苏宁沪高速公路股份有限公司		348,368.67		348,368.67	非交易性的权益投资	股票本年已卖出
常州协同创新股权投资合伙企业（有限合伙）		2,198,950.87			非交易性的权益投资	
合计	5,004,000.00	195,254,319.54		348,368.67		

其他说明：

期末公司证券转融通业务仍处于出借期间的证券：福田汽车 26,272,100 股。

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏联测机电科技股份有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00
凯龙高科技股份有限公司	38,282,105.00	20,001,268.00
贵州威门药业股份有限公司	200,104.80	200,104.80
贵州安达科技能源股份有限公司	195,297.49	195,297.49
河南蓝天燃气股份有限公司	160,744.76	160,744.76
河北松赫再生资源股份有限公司	104,699.44	104,699.44
安徽昊方机电股份有限公司	89,987.14	89,987.14
江苏厚生新能源科技有限公司	52,500,000.00	50,000,000.00
合计	98,732,938.63	77,952,101.63

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	87,632,571.14	87,632,571.14
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	87,632,571.14	87,632,571.14
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	39,184,904.31	39,184,904.31
2.本期增加金额	2,208,340.80	2,208,340.80
(1) 计提或摊销	2,208,340.80	2,208,340.80
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	41,393,245.11	41,393,245.11
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		

3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	46,239,326.03	46,239,326.03
2.期初账面价值	48,447,666.83	48,447,666.83

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	454,181,555.68	457,722,667.32
固定资产清理		
合计	454,181,555.68	457,722,667.32

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	448,688,661.22	956,138,240.18	17,283,169.54	42,791,587.37	1,464,901,658.31
2.本期增加金额	16,740,314.49	55,956,615.74	1,265,424.03	1,253,215.06	75,215,569.32
(1) 购置	418,626.65	1,790,876.46	420,194.69	605,480.50	3,235,178.30
(2) 在建工程转入	16,321,687.84	54,165,739.28	845,229.34	647,734.56	71,980,391.02
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		15,123,976.27	1,609,285.56	1,920,409.32	18,653,671.15
(1) 处置或报废		15,123,976.27	1,609,285.56	1,920,409.32	18,653,671.15
4.期末余额	465,428,975.71	996,970,879.65	16,939,308.01	42,124,393.11	1,521,463,556.48
二、累计折旧					
1.期初余额	281,666,582.26	674,545,182.51	13,892,318.80	35,580,792.42	1,005,684,875.99
2.本期增加金额	16,501,775.40	57,821,450.01	1,098,838.47	2,985,836.70	78,407,900.58
(1) 计提	16,501,775.40	57,821,450.01	1,098,838.47	2,985,836.70	78,407,900.58
3.本期减少金额	1,235.25	13,868,284.82	1,526,161.49	1,895,768.46	17,291,450.02
(1) 处置或报废	1,235.25	13,868,284.82	1,526,161.49	1,895,768.46	17,291,450.02
4.期末余额	298,167,122.41	718,498,347.70	13,464,995.78	36,670,860.66	1,066,801,326.55
三、减值准备					
1.期初余额		1,494,115.00			1,494,115.00

2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额		1,013,440.75			1,013,440.75
(1) 处置 或报废		1,013,440.75			1,013,440.75
4.期末余额		480,674.25			480,674.25
四、账面价值					
1.期末账面 价值	167,261,853.30	277,991,857.70	3,474,312.23	5,453,532.45	454,181,555.68
2.期初账面 价值	167,022,078.96	280,098,942.67	3,390,850.74	7,210,794.95	457,722,667.32

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,844,896.77	63,216,445.03
工程物资	21,657,535.64	28,141,711.21
合计	66,502,432.41	91,358,156.24

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
多缸机二期 改造	1,128,887.90		1,128,887.90	11,375,531.74		11,375,531.74
柴油发动机 缸体柔性加 工生产线				38,266,788.31		38,266,788.31
35KV 变 电 所				1,321,959.41		1,321,959.41
油污水分离 设备				340,800.00		340,800.00
轻型发动机 及铸造搬迁 项目	40,307,243.35		40,307,243.35	1,687,194.64		1,687,194.64
待安装设备 及工程款	3,408,765.52		3,408,765.52	10,224,170.93		10,224,170.93
合计	44,844,896.77		44,844,896.77	63,216,445.03		63,216,445.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
多缸二期改造	79,000,000.00	11,375,531.74	31,452.00	10,278,095.84		1,128,887.90		未完工				自筹
柴油发动机缸体柔性加工生产线	116,040,000.00	38,266,788.31	187,769.94	38,454,558.25		0.00						自筹
35KV变电所	73,290,000.00	1,321,959.41	390,676.04	1,712,635.45		0.00						自筹
轻型发动机及铸造搬迁项目	474,706,000.00	1,687,194.64	38,620,048.71	0.00		40,307,243.35	8.49%	未完工				自筹
合计	—	52,651,474.10	39,229,946.69	50,445,289.54		41,436,131.25	--	--				--

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	21,657,535.64		21,657,535.64	28,141,711.21		28,141,711.21
合计	21,657,535.64		21,657,535.64	28,141,711.21		28,141,711.21

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	技术许可费	商标使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	144,770,507.85	12,866,992.58	5,488,000.00		163,125,500.43

2.本期增加金额	62,013,038.83	1,200,922.58		1,087,042.79	64,301,004.20
(1) 购置	62,013,038.83	1,200,922.58		1,087,042.79	64,301,004.20
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	206,783,546.68	14,067,915.16	5,488,000.00	1,087,042.79	227,426,504.63
二、累计摊销					
1.期初余额	51,100,000.82	10,771,116.13	1,554,933.22		63,426,050.17
2.本期增加金额	3,445,675.20	1,108,171.52	548,799.96	27,176.07	5,129,822.75
(1) 计提	3,445,675.20	1,108,171.52	548,799.96	27,176.07	5,129,822.75
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	54,545,676.02	11,879,287.65	2,103,733.18	27,176.07	68,555,872.92
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	152,237,870.66	2,188,627.51	3,384,266.82	1,059,866.72	158,870,631.71
2.期初账面价值	93,670,507.03	2,095,876.45	3,933,066.78	0.00	99,699,450.26

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销费用	本期减少	期末余额
职工宿舍家具等	53,497.80		39,804.60		13,693.20
合计	53,497.80		39,804.60		13,693.20

17、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,544,083.47	981,314.04	6,682,294.34	1,023,863.04
可抵扣亏损	21,670,394.08	3,250,559.11		
合计	28,214,477.55	4,231,873.15	6,682,294.34	1,023,863.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

其他权益工具投资公允价值变动	500,567,950.87	75,085,192.63	373,011,500.00	55,951,725.00
交易性金融资产公允价值变动	18,481,109.00	4,600,250.05		
其他非流动金融资产公允价值变动	2,500,000.00	375,000.00		
非同一控制合并资产评估增值	4,074,374.26	611,156.14	4,524,661.07	1,131,165.27
合计	525,623,434.13	80,671,598.82	377,536,161.07	57,082,890.27

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	191,416,942.31	276,036,565.83
存货跌价准备	40,433,964.10	50,317,984.95
合计	231,850,906.41	326,354,550.78

18、其他非流动资产

单位：元

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

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	22,000,000.00	22,000,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	595,346,000.00	403,035,000.00
合计	595,346,000.00	403,035,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	612,757,392.46	525,625,016.89
合计	612,757,392.46	525,625,016.89

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

22、预收账款

单位：元

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

期初余额与上期期末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表“五、重要会计政策及会计估计/32（1）重要会计政策变更”。

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	35,944,517.15	29,652,202.74
合计	35,944,517.15	29,652,202.74

期初余额与上期期末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表“五、重要会计政策及会计估计/32（1）重要会计政策变更”。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,559,015.79	277,676,314.10	272,108,168.42	50,127,161.47
二、离职后福利-设定提存计划		22,003,717.86	22,003,717.86	
三、辞退福利		109,584.00	109,584.00	
合计	44,559,015.79	299,789,615.96	294,221,470.28	50,127,161.47

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,894,953.71	237,003,162.20	231,989,488.74	41,908,627.17
2、职工福利费	1,592.74	3,302,752.84	3,302,752.84	1,592.74
3、社会保险费		14,152,537.94	14,152,537.94	
其中：医疗保险费		11,550,069.03	11,550,069.03	
工伤保险费		1,128,043.94	1,128,043.94	
生育保险费		1,474,424.97	1,474,424.97	
4、住房公积金		18,592,725.00	18,592,725.00	

5、工会经费和职工教育经费	7,662,469.34	4,625,136.12	4,070,663.90	8,216,941.56
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	44,559,015.79	277,676,314.10	272,108,168.42	50,127,161.47

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		21,335,032.17	21,335,032.17	
2、失业保险费		668,685.69	668,685.69	
3、企业年金缴费				
合计		22,003,717.86	22,003,717.86	

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	461.22	1,290,060.47
企业所得税	531,557.38	5,090,781.18
个人所得税	114,208.40	367,624.40
城市维护建设税	879,346.31	970,067.92
房产税	94,863.50	94,257.20
土地使用税	100,135.19	100,135.19
印花税	6,851.35	6,282.95
教育费附加	35,023.81	99,824.96
综合规费	1,075,134.76	1,075,134.76
环境保护税	31,903.49	213.55
合计	2,869,485.41	9,094,382.58

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,891,433.83	3,891,433.83
其他应付款	193,653,642.25	201,172,711.27
合计	197,545,076.08	205,064,145.10

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,243,179.97	3,243,179.97
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
少数股东股利	648,253.86	648,253.86
其他		

合计	3,891,433.83	3,891,433.83
----	--------------	--------------

超过 1 年未支付的应付股利原因：股东尚未领取。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,406,041.83	3,271,541.83
单位往来款	9,309,617.95	11,321,462.95
个人往来款	1,256,848.49	430,612.05
销售优惠及三包	147,739,746.71	143,497,522.22
其他	31,941,387.27	42,651,572.22
合计	193,653,642.25	201,172,711.27

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。

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售服务费	365,047.65	229,387.96
运输保管费	260,055.33	132,551.86
电费	1,972,314.61	815,772.56
待转销项税额	2,636,529.53	2,136,799.04
合计	5,233,947.12	3,314,511.42

期初余额与上期期末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表“五、重要会计政策及会计估计/32（1）重要会计政策变更”。

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	58,864,111.22		1,914,373.62	56,949,737.60	政府拨款
合计	58,864,111.22		1,914,373.62	56,949,737.60	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电控非道路柴油机研发与产业化拨款	248,400.00		248,400.00					与资产相关
国家重大专项拨款	28,770,000.00						28,770,000.00	与资产相关

拆迁补偿款	19,845,711.22		665,973.62				19,179,737.60	与资产相关
国 III/IV 标准大马力高效农用柴油机的研发及产业化拨款	10,000,000.00		1,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
合计	58,864,111.22		1,914,373.62				56,949,737.60	

29、股本

单位：元

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

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	143,990,690.24			143,990,690.24
其他资本公积	20,337,975.19			20,337,975.19
合计	164,328,665.43			164,328,665.43

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	317,059,775.00	127,966,296.36		348,368.67	19,194,944.45	108,422,983.24		425,482,758.24
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	317,059,775.00	127,966,296.36		348,368.67	19,194,944.45	108,422,983.24		425,482,758.24

企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	317,059,775.00	127,966,296.36		348,368.67	19,194,944.45	108,422,983.24		425,482.758.24

32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	17,560,202.07	3,766,291.74	2,513,507.26	18,812,986.55
合计	17,560,202.07	3,766,291.74	2,513,507.26	18,812,986.55

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	309,071,675.82	3,222,997.42		312,294,673.24
任意盈余公积	13,156,857.90			13,156,857.90
合计	322,228,533.72	3,222,997.42		325,451,531.14

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	726,689,929.10	717,883,351.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,651,336.26	1,619,864.82
调整后期初未分配利润	728,341,265.36	719,503,216.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,432,443.05	24,966,526.85
减：提取法定盈余公积	3,222,997.42	2,094,119.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		14,034,358.15
转作股本的普通股股利		
前期计入其他综合收益当期转入留存收益	348,368.67	
期末未分配利润	777,899,079.66	728,341,265.36

说明:

由于前期会计差错更正,调增期初未分配利润:2020年年初1,651,336.26元,2019年年初1,619,864.82元。

35、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,252,479,553.51	1,918,486,625.85	2,001,911,782.04	1,679,856,891.00
其他业务	43,985,157.73	32,087,365.42	43,909,019.06	34,676,976.50
合计	2,296,464,711.24	1,950,573,991.27	2,045,820,801.10	1,714,533,867.50

与履约义务相关的信息:按合同要约规定履行

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0元。

36、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,090,758.82	967,755.74
教育费附加	1,493,399.12	690,897.41
房产税	4,573,282.78	4,692,583.81
土地使用税	3,752,947.49	3,813,015.72
车船使用税	1,350.00	1,320.00
印花税	698,047.82	541,541.14
环境税	221,775.24	238,068.00
其他税费	38,047.88	34,933.24
合计	12,869,609.15	10,980,115.06

37、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	15,665,504.29	15,164,256.65
职工薪酬	38,670,632.17	29,850,039.44
促销费	6,859,494.25	5,260,765.63
三包费	65,108,496.52	38,321,773.50
运输费		7,296,670.11
其他	2,068,151.39	1,191,611.72
合计	128,372,278.62	97,085,117.05

38、管理费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
安全费用	3,766,291.74	3,868,727.07
办公费	10,970,658.73	11,096,718.08
其他	7,389,204.00	22,624,149.85
修理费	788,498.70	391,744.51
运输费		2,035,060.15

折旧与摊销	10,255,597.50	11,166,156.58
职工薪酬	54,275,945.07	55,833,401.17
合计	87,446,195.74	107,015,957.41

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	43,808,908.87	39,929,867.41
职工薪酬	20,288,706.97	19,795,993.59
折旧摊销	4,534,946.69	3,926,467.26
委外开发费	430,000.00	26,000.00
其他	3,196,218.55	2,543,048.01
合计	72,258,781.08	66,221,376.27

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,302,086.80	5,722,554.43
减：利息收入	5,467,634.76	6,733,183.88
汇兑净损益	14,491,248.00	-1,709,183.70
其他	-557,389.72	-1,716,760.21
合计	15,768,310.32	-4,436,573.36

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,763,215.65	5,312,295.51
其他	45,516.87	12,063.29

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-25,036.13	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,004,000.00	6,069,000.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		

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股利收入	149,821.58	1,408,752.61
其他权益工具投资在持有期间取得的其他收入	433,925.05	137,814.50
理财产品取得的投资收益	753,991.35	413,378.77
远期结汇收益	229,125.00	
合计	6,545,826.85	8,010,260.85

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	200,272.00	-49,255.00
其他非流动金融资产	20,780,837.00	
合计	20,981,109.00	-49,255.00

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,498,356.99	-288,027.65
应收账款坏账损失	880,273.69	-4,637,783.63
委托贷款减值损失		4,000,000.00
合计	2,378,630.68	-925,811.28

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,155,930.76	-42,371,202.17
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-11,155,930.76	-42,371,202.17

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	229,121.29	2,059,668.56

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

罚款收入	267,439.00	373,200.44	267,439.00
无需支付款项	399,049.91	29,831.10	399,049.91
其他	380,625.30	59,319.94	380,625.30
合计	1,047,114.21	462,351.48	1,047,114.21

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	34,356.44	158,128.44	34,356.44
质量赔款	2,085,438.03		2,085,438.03
捐赠支出	250,000.00		250,000.00
其他	260,002.86	73,810.45	260,002.86
合计	2,629,797.33	231,938.89	2,629,797.33

49、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	838,369.52	1,939,568.19
递延所得税费用	1,247,230.81	-224,522.42
合计	2,085,600.33	1,715,045.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	54,380,351.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,157,052.73
子公司适用不同税率的影响	733,969.40
调整以前期间所得税的影响	-728,340.92
非应税收入的影响	-788,055.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	456,287.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,140,409.67
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	110,589.49
符合条件的支出产生的税收优惠	-3,241,494.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-473,998.05
所得税费用	2,085,600.33

50、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补助及拨款	5,857,679.00	4,247,921.89
其他往来收现	5,144,619.79	176,497.69
利息收入	5,467,634.76	6,987,251.60
其他	507,167.41	378,925.22
合计	16,977,100.96	11,790,596.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用支付的现金	120,289,403.78	120,086,467.93
手续费支出	1,776,237.12	938,872.65
其他	777,383.09	317,407.08
其他往来款	690,007.30	143,724.20
合计	123,533,031.29	121,486,471.86

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

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

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
项目保证金	4,141,850.71	
合计	4,141,850.71	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定向增发中介机构费用	2,500,000.00	
合计	2,500,000.00	

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	52,294,751.19	24,984,327.75
加：资产减值准备	8,777,300.08	43,297,013.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,616,241.38	85,591,455.99
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,129,822.75	4,826,730.02
长期待摊费用摊销	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（收益以“-”号填列）	-229,121.29	-2,059,668.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,356.44	158,128.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-20,981,109.00	49,255.00
财务费用（收益以“-”号填列）	16,911,546.38	5,007,157.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,545,826.85	-8,010,260.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,208,010.11	-43,732.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,455,240.92	-180,790.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-144,477,102.41	42,238,508.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,892,902.36	-138,877,379.35

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	278,992,494.07	-99,909,743.96
其他	-36,906,635.98	22,564,004.83
经营活动产生的现金流量净额	251,796,654.53	-20,325,189.56
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	629,939,540.50	545,959,998.20
减：现金的期初余额	545,959,998.20	691,266,373.34
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	83,979,542.30	-145,306,375.14

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	629,939,540.50	545,959,998.20
其中：库存现金	287,505.91	181,115.21
可随时用于支付的银行存款	620,966,786.57	545,271,159.5
可随时用于支付的其他货币资金	8,685,248.02	507,723.49
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	629,939,540.50	545,959,998.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	130,788,682.35	银行承兑汇票保证金、环境保证金等
房屋建筑物	2,012,894.88	银行借款抵押
土地使用权	962,953.87	银行借款抵押
机器设备	34,959,585.43	银行借款抵押
合计	168,724,116.53	

53、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	88,036,406.31
其中：美元	22,205,667.87	6.5249	144,889,762.28
欧元			

港币	285,402.45	0.84164	240,206.12
新加坡元	54,427.95	4.9314	268,405.99
日元	1.00	0.0632	0.06
应收账款	--	--	
其中：美元	7,621,884.47	6.5249	49,732,033.97
应付账款			
其中：美元	302.60	6.5249	1,974.43

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

适用 不适用

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业和信息产业转型升级补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
三位一体补助	615,000.00	其他收益	615,000.00
稳岗补贴	3,147,000.03	其他收益	3,147,000.03
商务发展资金	10,600.00	其他收益	10,600.00
中小企业开拓资金	14,200.00	其他收益	14,200.00
出口信用保险补贴	323,200.00	其他收益	323,200.00
拆迁补偿	665,973.62	其他收益	665,973.62
电控非道路柴油机研发与产业化	248,400.00	其他收益	248,400.00
税收贡献奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
高级技能人才培养示范基地第一年资助	35,000.00	其他收益	35,000.00
以工代训补贴	1,217,500.00	其他收益	1,217,500.00
疫情补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
科技项目发展资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
博士后资助、出站奖励及设站单位奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
常州市第三批知识产权奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
财政中心补贴款	50,460.00	其他收益	50,460.00
创新驱动奖励	6,000.00	其他收益	6,000.00
新区财政局奖补资金	7,882.00	其他收益	7,882.00
新区财政局高企申报补贴款	60,000.00	其他收益	60,000.00
国 III/IV 标准大马力高效农用柴油机的研发及产业化拨款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00

政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
常柴万州柴油机有限公司	重庆市	重庆市	工业	60.00%		设立
常州常柴奔牛柴油机配件有限公司	常州市	常州市	工业	99.00%	1.00%	设立
常州厚生投资有限公司	常州市	常州市	服务	100.00%		设立
常州常柴厚生农业装备有限公司	常州市	常州市	工业	70.00%	25.00%	设立
常州富士常柴罗宾汽油机有限公司	常州市	常州市	工业	100.00%		非同一控制合并
江苏常柴机械有限公司	常州市	常州市	工业	100.00%		设立
常州兴盛物业管理有限公司	常州市	常州市	服务	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常柴万州柴油机有限公司	40.00%	197,910.74		19,811,859.46
常州常柴厚生农业装备有限公司	5.00%	-335,602.60		-313,270.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常柴万州柴油机有限公司	49,267,159.00	25,044,012.17	74,311,171.17	24,781,522.52		24,781,522.52	43,807,991.71	25,821,314.00	69,629,305.71	20,594,433.90		20,594,433.90
常州常柴厚生农业装备有限公司	26,356,205.03	423,493.77	26,779,698.80	33,045,105.00		33,045,105.00	28,573,892.12	514,669.94	29,088,562.06	28,641,916.23		28,641,916.23

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

称	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
常柴万州 柴油机有 限公司	43,143,29 6.52	494,776.8 4	494,776.8 4	2,183,407 .36	40,959,22 2.43	160,355.4 3	160,355.4 3	1,526,529 .99
常州常柴 厚生农业 装备有限 公司	14,280,06 6.47	-6,712,05 2.03	-6,712,05 2.03	-171,680. 44	13,888,57 9.77	-926,825. 38	-926,825. 38	-419,750. 02

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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

十、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

（二）流动风险

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

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

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.交易性金融资产	49,582,105.00		60,651,105.63	110,233,210.63
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	49,582,105.00		60,651,105.63	110,233,210.63
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	49,582,105.00		60,651,105.63	110,233,210.63
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债券投资				
（三）其他权益工具投资	582,939,000.00		102,198,950.87	685,137,950.87
（2）权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	632,521,105.00		162,850,056.50	795,371,161.50
（六）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对以公允价值计量的其他权益工具投资中持有的上市公司股票，按期末收盘价作为公允价值计量的依据。

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

(1) 交易性金融资产中，理财产品投资的基础资产包含债券类资产、存款类资产、基金类资产等，投资的资产组合执行动态管理，理财产品的公允价值变动难以计量，故采用成本金额确认其公允价值。

对于期末未结算远期结汇合约，公允价值按银行估值为依据进行计量。

(2) 非流动金融资产中对江苏联测机电科技股份有限公司的股权投资，对于这类不存在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，因此，期末以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

对于持有的新三板非上市公众公司股票，对这类市场成交不活跃的权益工具投资，由于市场成交价不能体现其股票的市场价值，且由于持有量较小，对此类权益工具投资采用收益法或市场法进行估值不切实可行，因此，期末以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

江苏厚生新能源科技有限公司因2020年增资扩股所需，委托评估机构对其股东全部权益价值进行了评估，并依据股权价值的增值率确认增资的溢价率（2020年12月30日，该公司的投资者签定了投资协议）。因此，期末据此调整确认该项股权投资公允价值。

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

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
常州投资集团有限公司	常州	国有资产投资经营, 资产管理 (除金融业务), 投资咨询(除证券、期货投资咨询) 等	120000 万元	30.43%	30.43%

本企业的母公司情况的说明

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

协同创新基金管理有限公司	该公司高级管理人员曾担任本公司董事(已于 2020 年 4 月 16 日不再担任本公司董事)
常州协同创新股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司参与设立的产业投资基金
江苏厚生新能源科技有限公司	本公司参股企业
东海证券股份有限公司	受同一母公司控制

4、关联交易情况

(1) 其他关联交易

2020年6月28日，公司董事会九届三次会议审议通过了《关于签订非公开发行A股股票联合保荐承销协议暨关联交易的议案》，同意公司与兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”）和东海证券股份有限公司（以下简称“东海证券”）签订联合保荐承销协议，聘请兴业证券和东海证券担任公司本次非公开发行A股股票的联席保荐承销商，向兴业证券和东海证券支付保荐费300万元、承销费不超过为1,100万元（含本数）。截止2020年12月31日，本公司已支付东海证券保荐费75.00万元。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

截至2020年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0
-----------	---

2、其他资产负债表日后事项说明

根据2020年12月30日签署的《投资协议》，本公司于2021年1月11日向江苏厚生新能源科技有限公司增资了2,625.00万元。

截止财务报告批准报出日，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
原未纳入合并报表范围的常州兴盛物业管理有限公司在本报告期内已按会计准则的规定进行了会计处理。	2020年7月29日，公司第九届董事会第四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。	2019年合并资产负债表-货币资金	1,375,254.03
		2019年合并资产负债表-交易性金融资产	3,050,000.00
		2019年合并资产负债表-应收账款	6,391.36
		2019年合并资产负债表-预付账款	38,200.00
		2019年合并资产负债表-其他应收款	-893,682.24
		2019年合并资产负债表-存货	7,158.32
		2019年合并资产负债表-其他流动资产	67,355.14
		2019年合并资产负债表-流动资产合计	4,632,342.79
		2019年合并资产负债表-固定资产	140,153.19

2019 年合并资产负债表-长期待摊费用	53,497.80
2019 年合并资产负债表-递延所得税资产	6.52
2019 年合并资产负债表-非流动资产合计	193,657.51
2019 年合并资产负债表-资产总计	4,826,000.30
2019 年合并资产负债表-应付账款	14,760.00
2019 年合并资产负债表-预收账款	952,386.57
2019 年合并资产负债表-其他应付款	1,224,017.91
2019 年合并资产负债表-流动负债合计	2,191,164.48
2019 年合并资产负债表-负债合计	2,191,164.48
2019 年合并资产负债表-盈余公积	163,483.58
2019 年合并资产负债表-未分配利润	1,471,352.24
2019 年合并资产负债表-归属于母公司所有者权益合计	2,634,835.82
2019 年合并资产负债表-所有者权益合计	2,634,835.82
2019 年合并资产负债表-负债和所有者权益合计	4,826,000.30
2019 年合并利润表-营业总收入	5,687,083.80
2019 年合并利润表-营业收入	5,687,083.80
2019 年合并利润表-营业总成本	5,726,254.73
2019 年合并利润表-营业成本	4,884,089.75
2019 年合并利润表-税金及附加	21,043.17
2019 年合并利润表-管理费用	832,824.01
2019 年合并利润表-财务费用	-11,702.20
2019 年合并利润表-利息收入	13,193.10
2019 年合并利润表-其他收益	12,063.29
2019 年合并利润表-投资收益	58,549.24
2019 年合并利润表-信用减值损失	7,317.61
2019 年合并利润表-营业利润	38,759.21
2019 年合并利润表-营业外收入	16,006.10
2019 年合并利润表-营业外支出	12,597.35
2019 年合并利润表-利润总额	42,167.96
2019 年合并利润表-所得税	10,227.22
2019 年合并利润表-净利润	31,940.74
2019 年合并利润表-持续经营净利润	31,940.74
2019 年合并利润表-归属于母公司所有者的净利润	31,940.74
2019 年合并利润表-综合收益总额	31,940.74
2019 年合并利润表-归属于母公司股东的综合收益总额	31,940.74
2019 年合并利润表-基本每股收益	0.00005
2019 年合并利润表-稀释每股收益	0.00005
2019 年合并现金流量表-销售商品、提供劳务收到的现金	6,150,306.39
2019 年合并现金流量表-收到的其他与经营活动	110,627.50

	有关的现金	
	2019 年合并现金流量表-现金流入小计	6,260,933.89
	2019 年合并现金流量表-购买商品、接受劳务支付的现金	4,051,587.11
	2019 年合并现金流量表-支付给职工以及为职工支付的现金	1,415,158.29
	2019 年合并现金流量表-支付的各项税费	223,381.96
	2019 年合并现金流量表-支付的其他与经营活动有关现金	353,138.57
	2019 年合并现金流量表-现金流出小计	6,043,265.93
	2019 年合并现金流量表-经营活动产生的现金流量净额	217,667.96
	2019 年合并现金流量表-收回投资所收到的现金	3,900,000.00
	2019 年合并现金流量表-取得投资收益所收到的现金	58,549.24
	2019 年合并现金流量表-现金流入小计	3,958,549.24
	2019 年合并现金流量表-购建固定资产.无形资产和其他长期资产所支付的现金	37,696.92
	2019 年合并现金流量表-投资所支付的现金	6,950,000.00
	2019 年合并现金流量表-现金流出小计	6,987,696.92
	2019 年合并现金流量表-投资活动产生的现金流量净额	-3,029,147.68
	2019 年合并现金流量表-现金及现金等价物净增加额	-2,811,479.72

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	33,543,441.92	7.29%	31,647,855.09	94.35%	1,895,586.83	37,510,056.90	6.66%	33,788,291.86	90.08%	3,721,765.04
其中：										

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	29,870,525.05	6.50%	27,974,938.22	93.65%	1,895,586.83	32,618,199.97	5.79%	28,896,434.93	88.59%	3,721,765.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,672,916.87	0.80%	3,672,916.87	100.00%		4,891,856.93	0.87%	4,891,856.93	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	426,300,279.29	92.71%	110,367,704.87	25.89%	315,932,574.42	525,874,423.56	93.34%	192,148,650.56	36.54%	333,725,773.00
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	426,300,279.29	92.71%	110,367,704.87	25.89%	315,932,574.42	525,874,423.56	93.34%	192,148,650.56	36.54%	333,725,773.00
合计	459,843,721.21	100.00%	142,015,559.96	30.88%	317,828,161.25	563,384,480.46	100.00%	225,936,942.42	40.10%	337,447,538.04

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,470,110.64	1,470,110.64	100.00%	收回困难
客户 2	1,902,326.58	1,902,326.58	100.00%	收回困难
客户 3	6,215,662.64	6,215,662.64	100.00%	收回困难
客户 4	2,254,860.60	2,175,814.38	96.49%	预计较难收回
客户 5	3,633,081.23	1,816,540.62	50.00%	预计较难收回
客户 6	3,279,100.00	3,279,100.00	100.00%	收回困难
客户 7	1,617,988.01	1,617,988.01	100.00%	收回困难
客户 8	5,359,381.00	5,359,381.00	100.00%	收回困难
客户 9	2,584,805.83	2,584,805.83	100.00%	收回困难
客户 10	1,553,208.52	1,553,208.52	100.00%	收回困难
合计	29,870,525.05	27,974,938.22	--	--

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	309,661,916.82	6,193,238.34	2.00%
1 至 2 年	8,482,312.62	424,115.63	5.00%

2 至 3 年	1,236,457.38	185,468.61	15.00%
3 至 4 年	4,343,446.09	1,303,033.83	30.00%
4 至 5 年	785,744.81	471,446.89	60.00%
5 年以上	101,790,401.57	101,790,401.57	100.00%
合计	426,300,279.29	110,367,704.87	--

确定该组合依据的说明：

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

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

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	309,661,916.82
1 至 2 年	9,058,714.07
2 至 3 年	3,186,206.94
3 年以上	137,936,883.38
3 至 4 年	6,867,235.84
4 至 5 年	3,394,775.63
5 年以上	127,674,871.91
合计	459,843,721.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提的坏账准备	33,788,291.86		2,140,436.77		31,647,855.09	
按组合计提的坏账准备	192,148,650.56	598,258.02		82,379,203.71	110,367,704.87	
合计	225,936,942.42	598,258.02	2,140,436.77	82,379,203.71	142,015,559.96	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

实际核销的应收账款	82,379,203.71
-----------	---------------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	坏账损失	14,234,302.79	核销的应收账款账龄均在 5 年以上，为历史形成，长期催收无果。涉及单个客户金额较大，均有十年以上与公司没有业务往来，且已吊销、注销多年或已破产清算完毕，不再生产经营。	1、2020 年 6 月 28 日，公司召开董事会九届三次会议、监事会九届三次会议审议通过了《关于核销部分应收账款的议案》。 2、2020 年 11 月 12 日，山东宏力集团有限公司破产清算程序已执行完毕，我公司积欠货款清偿率为 0。2021 年 1 月 29 日，公司召开董事会九届七次会议审议通过了《关于核销山东宏力应收账款的议案》。	否
客户 2		10,000,000.00			
客户 3		7,583,232.65			
客户 4		4,581,880.41			
客户 5		3,600,000.00			
客户 6		2,752,840.00			
客户 7		2,450,966.67			
客户 8		2,180,243.72			
客户 9		1,976,282.47			
客户 10		1,860,830.82			
客户 11		1,758,686.48			
客户 12		1,662,052.98			
客户 13		1,285,160.60			
客户 14		1,236,225.30			
客户 15		1,235,170.95			
客户 16		1,200,000.00			
客户 17		1,149,217.70			
客户 18		848,158.92			
客户 19		841,642.86			
客户 20		830,000.00			
客户 21		800,000.00			
客户 22		797,786.72			
客户 23		796,226.73			
客户 24		760,197.20			
客户 25		728,666.36			
客户 26		677,250.00			
客户 27		551,305.36			
客户 28		549,800.00			
客户 29		537,698.10			
客户 30		12,343,782.28			
客户 31		520,892.51			
合计	--	82,330,500.58	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	140,334,103.03	30.52%	2,806,682.06
客户 2	36,991,841.04	8.04%	856,733.55

客户 3	33,407,519.00	7.26%	668,150.38
客户 4	22,051,755.53	4.80%	441,035.11
客户 5	18,721,197.34	4.07%	374,423.95
合计	251,506,415.94	54.69%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,327,355.36	22,741,542.22
合计	24,327,355.36	22,741,542.22

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,200.00	4,200.00
单位往来款	39,857,085.87	37,618,642.29
备用金及员工借款	673,198.96	624,083.07
其他	13,614,585.00	15,373,206.41
合计	54,149,069.83	53,620,131.77

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	30,878,589.55			30,878,589.55
2020 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				
本期转回	1,056,875.08			1,056,875.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	29,821,714.47			29,821,714.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,386,648.65
1 至 2 年	8,533,236.84
2 至 3 年	1,450,140.04
3 年以上	29,779,044.30
3 至 4 年	1,151,162.51
4 至 5 年	208,579.74
5 年以上	28,419,302.05
合计	54,149,069.83

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提的坏账准备	5,042,448.58		3,080.17			5,039,368.41
按组合计提的坏账准备	25,836,140.97		1,053,794.91			24,782,346.06
合计	30,878,589.55		1,056,875.08			29,821,714.47

4) 本期实际核销的其他应收款:无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常州常柴奔牛柴油机配件有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年内	18.47%	200,000.00
常州常柴厚生农业装备有限公司	往来款	10,522,177.72	1 年以内 1,411,701.19 元, 1-2 年 8,088,841.90 元, 2-3 年 1,021,634.63 元	19.43%	585,921.31
常州压缩机厂	往来款	2,940,000.00	5 年以上	5.43%	2,940,000.00
常柴集团进出口公司	往来款	2,853,188.02	5 年以上	5.27%	2,853,188.02
常柴新区会计中心	往来款	1,626,483.25	5 年以上	3.00%	1,626,483.25
合计	--	27,941,848.99		51.60%	8,205,592.58

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	382,752,730.03	7,000,000.00	375,752,730.03	252,752,730.03		252,752,730.03
对联营、合营企业投资	44,182.50	44,182.50		44,182.50	44,182.50	
合计	382,796,912.53	7,044,182.50	375,752,730.03	252,796,912.53	44,182.50	252,752,730.03

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
常柴万州柴油机有限公司	51,000,000.00					51,000,000.00	
常州常柴奔牛柴油机配件有限公司	96,466,500.00					96,466,500.00	
常州厚生投资有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
常州常柴厚生农业装备有限公司	7,000,000.00			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	
江苏常柴机械有限公司	10,000,000.00	130,000,000.00				140,000,000.00	
常州兴盛物业管理有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	252,752,730.03	130,000,000.00		7,000,000.00		375,752,730.03	7,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											

北京清华兴业投资管理有限公司	0.00									0.00	44,182.50
小计	0.00									0.00	44,182.50
合计	0.00									0.00	44,182.50

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,086,035,553.15	1,794,202,913.98	1,829,511,302.64	1,547,250,831.33
其他业务	37,164,684.96	29,240,490.81	36,780,436.75	28,376,158.13
合计	2,123,200,238.11	1,823,443,404.79	1,866,291,739.39	1,575,626,989.46

与履约义务相关的信息：按合同要约规定履行

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,004,000.00	6,069,000.00
转融通业务收益	433,925.05	137,814.50
合计	5,437,925.05	6,206,814.50

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	263,408.53	
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）	7,763,215.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	344,842.86	
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	27,526,935.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,571,453.49	
减：所得税影响额	7,122,148.63	

少数股东权益影响额	255,505.29	
合计	26,949,295.48	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.45%	0.0934	0.0934
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.19%	0.0454	0.0454

第十三节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签署并盖章的审计报告正文。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸《证券时报》、《大公报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、在其他证券市场公布的年度报告。

以上备查文件完整备置于本公司董事会秘书处和深圳证券交易所。

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

常柴股份有限公司

董事会

2021年4月15日