

常柴股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

常柴股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 7 月 29 日召开的董事会九届四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》（以下简称“《企业会计准则第 28 号》”）及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》（以下简称“《信息披露编报规则第 19 号》”）的有关规定，对公司前期会计差错更正调整如下：

一、前期会计差错更正的原因

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

公司董事会八届二十四次会议审议通过了《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》并经 2019 年年度股东大会通过，拟在中介机构尽职调查完成后向中国证券监督管理委员会报送非公

开发行股票申请文件。根据《上市公司非公开发行股票实施细则》，上市公司非公开发行股票申请文件包括最近三年一期的比较式财务报表。为准确反映近三年的财务状况及经营成果，按照同一控制下企业合并的相关规定，公司采用有限的追溯重述法对近三年财务报表进行了调整，即对截止 2016 年 12 月 31 日其对合并报表的累积影响金额调整 2017 年初的财务报表，不再调整 2016 年及以前年度的财务报表。

二、对财务状况和经营成果的影响

根据相关规定，公司对上述会计差错采用追溯重述法进行更正。追溯调整后，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。上述会计差错更正对公司 2017—2019 年合并财务报表、母公司财务报表的影响如下：

（一）对 2019 年合并财务报表的影响

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		
	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
资产负债表：			
货币资金	637,214,006.06	1,375,254.03	638,589,260.09
交易性金融资产	10,000,000.00	3,050,000.00	13,050,000.00
应收账款	419,295,665.51	6,391.36	419,302,056.87
预付账款	12,930,546.16	38,200.00	12,968,746.16
其他应收款	10,597,073.18	-893,682.24	9,703,390.94
存货	473,352,010.58	7,158.32	473,359,168.90
其他流动资产	6,353,920.33	67,355.14	6,421,275.47
流动资产合计	2,176,026,244.87	4,632,342.79	2,179,676,921.48
固定资产	457,582,514.13	140,153.19	457,722,667.32
长期待摊费用		53,497.80	53,497.80
递延所得税资产	1,023,856.52	6.52	1,023,863.04
非流动资产合计	1,308,949,745.61	193,657.51	1,309,143,403.12
资产总计	3,484,975,990.48	4,826,000.30	3,488,820,324.60
应付账款	525,610,256.89	14,760.00	525,625,016.89
预收账款	30,836,615.21	952,386.57	31,789,001.78
其他应付款	203,840,127.19	1,224,017.91	205,064,145.10
流动负债合计	1,240,153,110.04	2,191,164.48	1,242,344,274.52

负债合计	1,356,100,111.53	2,191,164.48	1,358,291,276.01
盈余公积	322,226,700.34	163,483.58	322,228,533.72
未分配利润	726,689,929.10	1,471,352.24	728,341,265.36
归属于母公司所有者 权益合计	2,109,239,597.94	2,634,835.82	2,110,892,767.58
所有者权益合计	2,128,875,878.95	2,634,835.82	2,130,529,048.59
负债和所有者权益合 计	3,484,975,990.48	4,826,000.30	3,488,820,324.60
利润表:			
一、营业总收入	2,040,133,717.30	5,687,083.80	2,045,820,801.10
营业收入	2,040,133,717.30	5,687,083.80	2,045,820,801.10
二、营业总成本	1,985,673,605.20	5,726,254.73	1,991,399,859.93
营业成本	1,709,649,777.75	4,884,089.75	1,714,533,867.50
税金及附加	10,959,071.89	21,043.17	10,980,115.06
管理费用	106,183,133.40	832,824.01	107,015,957.41
财务费用	-4,424,871.16	-11,702.20	-4,436,573.36
利息收入	6,719,990.78	13,193.10	6,733,183.88
其他收益	5,312,295.51	12,063.29	5,324,358.80
投资收益	7,951,711.61	58,549.24	8,010,260.85
信用减值损失	-933,128.89	7,317.61	-925,811.28
二、营业利润	26,430,201.72	38,759.21	26,468,960.93
营业外收入	446,345.38	16,006.10	462,351.48
营业外支出	219,341.54	12,597.35	231,938.89
三、利润总额	26,657,205.56	42,167.96	26,699,373.52
所得税	1,704,818.55	10,227.22	1,715,045.77
四、净利润	24,952,387.01	31,940.74	24,984,327.75
持续经营净利润	24,952,387.01	31,940.74	24,984,327.75
归属于母公司所有者 的净利润	24,934,586.11	31,940.74	24,966,526.85
七、综合收益总额	77,606,487.01	31,940.74	77,638,427.75
归属于母公司股东的 综合收益总额	77,588,686.11	31,940.74	77,620,626.85
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.04442	0.00005	0.04447
(二) 稀释每股收益	0.04442	0.00005	0.04447
现金流量表:			
一、经营活动的现金流 量			
销售商品、提供劳务收 到的现金	2,172,685,126.88	6,150,306.39	2,178,835,433.27
收到的其他与经营活 动有关的现金	11,679,968.90	110,627.50	11,790,596.40
现金流入小计	2,226,972,713.23	6,260,933.89	2,233,233,647.12

购买商品、接受劳务支付的现金	1,820,127,110.80	4,051,587.11	1,824,178,697.91
支付给职工以及为职工支付的现金	286,479,391.58	1,415,158.29	287,894,549.87
支付的各项税费	19,775,735.08	223,381.96	19,999,117.04
支付的其他与经营活动有关现金	121,133,333.29	353,138.57	121,486,471.86
现金流出小计	2,247,515,570.75	6,043,265.93	2,253,558,836.68
经营活动产生的现金流量净额	-20,542,857.52	217,667.96	-20,325,189.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	11,201,882.58	3,900,000.00	15,101,882.58
取得投资收益所收到的现金	8,488,216.45	58,549.24	8,546,765.69
现金流入小计	20,016,934.88	3,958,549.24	23,975,484.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	39,198,814.48	37,696.92	39,236,511.40
投资所支付的现金	58,980,496.31	6,950,000.00	65,930,496.31
现金流出小计	98,179,310.79	6,987,696.92	105,167,007.71
投资活动产生的现金流量净额	-78,162,375.91	-3,029,147.68	-81,191,523.59
五、现金及现金等价物净增加额	-142,494,895.42	-2,811,479.72	-145,306,375.14

(二) 对 2018 年合并财务报表的影响

受影响的报表项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度		
	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
资产负债表：			
货币资金	800,960,036.69	4,186,733.75	805,146,770.44
应收账款	378,859,159.11	150,920.84	379,010,079.95
预付账款	11,352,297.10	47,399.99	11,399,697.09
其他应收款	9,244,584.42	-658,898.90	8,585,685.52
存货	557,953,891.70	14,987.41	557,968,879.11
其他流动资产	34,357,608.97	22,292.46	34,379,901.43
流动资产合计	2,288,098,360.46	3,763,435.55	2,291,861,796.01
固定资产	511,250,371.37	203,387.16	511,453,758.53
长期待摊费用		93,302.40	93,302.40
递延所得税资产	979,822.71	308.00	980,130.71
非流动资产合计	1,253,920,835.29	296,997.56	1,254,217,832.85

资产总计	3,542,019,195.75	4,060,433.11	3,546,079,628.86
应付账款	591,754,875.77	14,760.00	591,769,635.77
预收账款	34,500,232.97	1,090,677.69	35,590,910.66
其他应付款	199,412,250.90	1,290,813.81	200,703,064.71
流动负债合计	1,369,192,423.70	2,439,204.21	1,371,631,627.91
负债合计	1,479,092,688.90	2,439,204.21	1,481,531,893.11
盈余公积	320,133,050.15	320,134,414.23	1,364.08
未分配利润	717,883,351.33	719,503,216.15	1,619,864.82
归属于母公司所有者 权益合计	2,043,308,026.74	2,044,929,255.64	1,621,228.90
所有者权益合计	2,062,926,506.85	1,621,228.90	2,064,547,735.75
负债和所有者权益合 计	3,542,019,195.75	4,060,433.11	3,546,079,628.86
利润表:			
一、营业总收入	2,132,902,718.60	6,369,805.32	2,139,272,523.92
营业收入	2,132,902,718.60	6,369,805.32	2,139,272,523.92
二、营业总成本	2,140,281,299.65	5,966,404.68	2,146,247,704.33
营业成本	1,813,444,585.66	5,234,777.33	1,818,679,362.99
税金及附加	12,532,729.68	29,356.99	12,562,086.67
管理费用	116,027,838.96	711,322.79	116,739,161.75
财务费用	-903,762.30	-9,052.43	-912,814.73
利息收入	4,665,445.23	10,301.44	4,675,746.67
资产减值损失	-37,598,498.08	10,355.04	-37,588,143.04
二、营业利润	75,247,583.24	413,755.68	75,661,338.92
营业外收入	1,938,995.76	18,342.20	1,957,337.96
三、利润总额	75,712,360.51	432,097.88	76,144,458.39
所得税	13,545,662.67	43,943.46	13,589,606.13
四、净利润	62,166,697.84	388,154.42	62,554,852.26
持续经营净利润	62,166,697.84	388,154.42	62,554,852.26
归属于母公司所有者 的净利润	62,021,374.04	388,154.42	62,409,528.46
七、综合收益总额	-188,496,177.16	388,154.42	-188,108,022.74
归属于母公司股东的 综合收益总额	-188,641,500.96	388,154.42	-188,253,346.54
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.11048	0.00069	0.11117
(二) 稀释每股收益	0.11048	0.00069	0.11117
现金流量表:			
一、经营活动的现金 流量			
销售商品、提供劳务 收到的现金	2,425,197,716.22	6,971,702.35	2,432,169,418.57
收到的其他与经营活	12,322,331.45	108,647.44	12,430,978.89

动有关的现金			
现金流入小计	2,494,609,605.84	7,080,349.79	2,501,689,955.63
购买商品、接受劳务支付的现金	1,748,699,087.54	4,540,259.46	1,753,239,347.00
支付给职工以及为职工支付的现金	321,746,157.63	1,694,417.33	323,440,574.96
支付的各项税费	33,740,896.03	317,226.48	34,058,122.51
支付的其他与经营活动有关现金	116,603,937.75	-166,972.32	116,436,965.43
现金流出小计	2,220,790,078.95	6,384,930.95	2,227,175,009.90
经营活动产生的现金流量净额	273,819,526.89	695,418.84	274,514,945.73
二、投资活动产生的现金流量：			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18,482,660.75	42,549.00	18,525,209.75
现金流出小计	51,775,807.81	42,549.00	51,818,356.81
投资活动产生的现金流量净额	106,218,955.02	-42,549.00	106,176,406.02
五、现金及现金等价物净增加额	361,815,985.16	652,869.84	362,468,855.00

(三) 对 2017 年合并财务报表的影响

受影响的报表项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度		
	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
资产负债表：			
货币资金	430,305,367.71	3,533,863.91	433,839,231.62
应收账款	392,010,953.55	161,023.74	392,171,977.29
预付账款	17,781,007.77	262,202.28	18,043,210.05
其他应收款	5,794,971.22	-637,534.77	5,157,436.45
存货	508,246,807.48	19,518.59	508,266,326.07
其他流动资产	42,540,184.05	23,119.07	42,563,303.12
流动资产合计	2,113,083,637.35	3,362,192.82	2,116,445,830.17
固定资产	560,049,970.50	254,606.89	560,304,577.39
长期待摊费用		133,107.00	133,107.00
递延所得税资产	1,006,953.81	196.60	1,007,150.41
非流动资产合计	1,609,821,647.70	387,910.49	1,610,209,558.19
资产总计	3,722,905,285.05	3,750,103.31	3,726,655,388.36
应付账款	616,228,500.18	14,789.20	616,243,289.38
预收账款	40,153,984.91	1,076,467.48	41,230,452.39
其他应付款	195,985,676.91	1,391,600.81	197,377,277.72

流动负债合计	1,281,632,633.03	2,517,028.83	1,284,149,661.86
负债合计	1,456,535,270.88	2,517,028.83	1,459,052,299.71
盈余公积	313,705,210.16	1,331.63	313,706,541.79
未分配利润	679,131,047.06	1,231,742.85	680,362,789.91
归属于母公司所有者 权益合计	2,246,896,857.86	1,233,074.48	2,248,129,932.34
所有者权益合计	2,266,370,014.17	1,233,074.48	2,267,603,088.65
负债和所有者权益合 计	3,722,905,285.05	3,750,103.31	3,726,655,388.36
利润表:			
一、营业总收入	2,423,058,958.29	6,007,846.77	2,429,066,805.06
营业收入	2,423,058,958.29	6,007,846.77	2,429,066,805.06
二、营业总成本	2,371,340,109.46	6,104,268.39	2,377,444,377.85
营业成本	2,072,877,976.77	5,701,726.56	2,078,579,703.33
税金及附加	13,904,298.45	31,632.86	13,935,931.31
管理费用	107,835,619.11	379,031.63	108,214,650.74
财务费用	-2,290,794.39	-8,122.66	-2,298,917.05
利息收入	7,613,535.50	9,285.46	7,622,820.96
资产减值损失	-40,960,783.74	-1,999.66	-40,962,783.40
二、营业利润	33,703,679.37	-98,421.28	33,605,258.09
营业外收入	22,907,878.36	13,943.00	22,921,821.36
三、利润总额	48,818,899.73	-84,478.28	48,734,421.45
所得税	1,681,667.26	-1,608.70	1,680,058.56
四、净利润	47,137,232.47	-82,869.58	47,054,362.89
持续经营净利润	47,137,232.47	-82,869.58	47,054,362.89
归属于母公司所有者 的净利润	46,431,302.73	-82,869.58	46,348,433.15
七、综合收益总额	-60,842,517.53	-82,869.58	-60,925,387.11
归属于母公司股东的 综合收益总额	-61,548,447.27	-82,869.58	-61,631,316.85
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.08271	-0.00015	0.08256
(二) 稀释每股收益	0.08271	-0.00015	0.08256
现金流量表:			
一、经营活动的现金流 量			
销售商品、提供劳务收 到的现金	2,340,135,466.05	6,696,118.99	2,346,831,585.04
收到的其他与经营活 动有关的现金	20,703,603.65	258,124.56	20,961,728.21
现金流入小计	2,406,119,189.23	6,954,243.55	2,413,073,432.78
购买商品、接受劳务支 付的现金	2,068,207,850.42	5,244,670.38	2,073,452,520.80

支付给职工以及为职工支付的现金	332,974,762.36	1,998,001.98	334,972,764.34
支付的各项税费	38,505,023.00	381,345.07	38,886,368.07
支付的其他与经营活动有关现金	88,100,832.84	-1,227,138.93	86,873,693.91
现金流出小计	2,527,788,468.62	6,396,878.50	2,534,185,347.12
经营活动产生的现金流量净额	-121,669,279.39	557,365.05	-121,111,914.34
二、投资活动产生的现金流量：			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	57,507,086.97	172,467.00	57,679,553.97
现金流出小计	175,764,577.00	172,467.00	175,937,044.00
投资活动产生的现金流量净额	-154,564,617.44	-172,467.00	-154,737,084.44
五、现金及现金等价物净增加额	-258,014,474.66	384,898.05	-257,629,576.61

(四) 对 2019 年母公司财务报表的影响

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

(五) 对 2018 年母公司财务报表的影响

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

(六) 对 2017 年母公司财务报表的影响

受影响的报表项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度		
	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
资产负债表:			
其他应收款	11,798,211.40	-652,496.05	11,145,715.35
流动资产合计	1,817,388,904.26	-652,496.05	1,816,736,408.21
长期股权投资	231,752,730.03	232,752,730.03	1,000,000.00
非流动资产合计	1,693,849,504.74	1,000,000.00	1,694,849,504.74
资产总计	3,511,238,409.00	347,503.95	3,511,585,912.95
其他应付款	185,981,889.23	334,187.70	186,316,076.93
流动负债合计	1,150,383,671.62	334,187.70	1,150,717,859.32
负债合计	1,321,770,980.08	334,187.70	1,322,105,167.78
盈余公积	313,705,210.16	1,331.63	313,706,541.79
未分配利润	602,959,135.85	11,984.62	602,971,120.47
所有者权益合计	2,189,467,428.92	13,316.25	2,189,480,745.17
负债和所有者权益总计	3,511,238,409.00	347,503.95	3,511,585,912.95

利润表:			
资产减值损失	-36,843,390.33	3,387.24	-36,840,003.09
二、营业利润	22,634,913.61	3,387.24	22,638,300.85
三、利润总额	16,979,266.22	3,387.24	16,982,653.46
四、净利润	18,249,612.78	3,387.24	18,253,000.02
持续经营净利润	18,249,612.78	3,387.24	18,253,000.02
七、综合收益总额	-89,730,137.22	3,387.24	-89,726,749.98

三、董事会意见

董事会认为本次对前期会计差错进行更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》和《公司章程》的有关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况、经营成果和现金流量，有利于提高公司财务信息质量。因此，董事会同意本次会计差错更正事项。

四、独立董事意见

独立董事认为公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况、经营成果和现金流量。本次会计差错更正不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，决策程序符合相关法律、法规的规定，同意公司本次会计差错更正事项。

五、监事会意见

经审核，监事会认为公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披

露》和《公司章程》的有关规定，本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正事项。

六、备案文件

- 1、董事会九届四次会议决议；
- 2、监事会九届四次会议决议；
- 3、常柴股份有限公司董事会九届四次会议独立董事独立意见；
- 4、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）《关于常柴股份有限公司 2017 至 2019 年度会计差错更正专项说明的鉴证报告》。

特此公告。

常柴股份有限公司

董事会

2020 年 7 月 31 日