

公司代码：900953

公司简称：凯马 B

恒天凯马股份有限公司 2021 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李颜章、主管会计工作负责人何标及会计机构负责人（会计主管人员）陆爱萍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

八、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中描述了存在的风险事项，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中详述公司可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	9
第五节	环境与社会责任.....	11
第六节	重要事项.....	14
第七节	股份变动及股东情况.....	19
第八节	优先股相关情况.....	21
第九节	债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	21

备查文件目录	载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；
	报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》以及香港《商报》上公开披露的所有公司文件的正文及公告原件；
	其他相关资料。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/凯马股份	指	恒天凯马股份有限公司
国机集团	指	中国机械工业集团有限公司
恒天集团/控股股东	指	中国恒天集团有限公司
凯马汽车	指	山东凯马汽车制造有限公司
华源莱动	指	山东华源莱动内燃机有限公司
无锡凯马	指	无锡华源凯马发动机有限公司
南昌凯马	指	南昌凯马有限公司
凯宁公司	指	上海凯宁进出口有限公司
凯跃国际	指	上海凯跃国际贸易有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
登记结算机构	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	恒天凯马股份有限公司
公司的中文简称	凯马股份
公司的外文名称	KAMA CO., LTD.
公司的外文名称缩写	KAMA
公司的法定代表人	李颜章

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	史建萍	赵世平
联系地址	上海市中山北路1958号华源世界广场6楼	上海市中山北路1958号华源世界广场6楼
电话	021-52046658	021-62036446
传真	021-62030851	021-62030851
电子信箱	anny@kama.com.cn	zsp@kama.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市浦东新区商城路660号
公司注册地址的历史变更情况	200120
公司办公地址	上海市中山北路1958号华源世界广场6楼
公司办公地址的邮政编码	200063
公司网址	http://www.kama.com.cn
电子信箱	km@kama.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、香港《商报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司总经理办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
B股	上海证券交易所	凯马B股	900953	

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,334,628,814.25	2,096,946,100.49	11.33
归属于上市公司股东的净利润	-33,357,959.41	-26,080,683.12	不适用
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-64,738,509.13	-44,927,553.34	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-85,455,570.74	17,816,891.66	-579.63
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	752,835,980.43	786,360,141.65	-4.26
总资产	5,209,810,446.82	4,949,615,546.75	5.26

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.05	-0.04	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.05	-0.04	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.10	-0.07	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-4.33	-3.45	-0.88
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	-8.59	-6.01	-2.58

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	982,000.45	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	38,150,333.11	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,128,903.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,394,070.83	
少数股东权益影响额	-12,326,341.55	
所得税影响额	-948,416.40	
合计	31,380,549.72	

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明**

公司所从事的主要业务为载货汽车、柴油发动机、矿山机械、小型机电产品的生产和销售等。

公司主导产品均处于充分竞争的市场环境，根据市场及用户的需求进行产品研发、生产、销售以及提供技术服务及售后维修服务。

根据中国汽车工业信息网统计数据：2021年上半年，货车产销158.27万辆和163.36万辆，同比增长10.67%和14.74%。其中，中型货车产销7.22万辆和8.71万辆，同比增加33.19%和67.89%；轻型货车产销106.94万辆和110.47万辆，同比增长16.39%和19.25%；微型货车产销28.75万辆和27.77万辆，同比减少8.93%和10.48%。

根据中国内燃机协会统计数据：2021年上半年内燃机销量累计完成2506.94万台，同比增长28.16%。其中：单缸机累计销售1261.11万台，同比增长31.88%；多缸机累计销售1245.83万台，同比增长24.60%。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、公司战略清晰，符合行业发展方向，产品市场空间广阔。为“三农”提供装备的定位符合公司实际，装备水平持续提升，产品结构和市场结构调整稳步推进，质量保证水平不断提高；资产质量总体保持健康，为企业持续发展积累了后劲。

2、公司产品性价比具备较强的市场竞争能力，主导产品在行业细分领域具有一定的成本领先优势，并经受住了市场的考验。

3、公司主业进一步聚焦，主要子公司已实现了股权结构多元化，主业盈利能力保持稳定，机制优势将继续发挥积极作用。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现载货汽车销量4万辆，同比增长23.40%；单缸、多缸柴油机产品销量3.35万台，同比减少3.31%；小型汽、柴油机及机组产品销量11.78万台，同比增长31.11%。公司实现营业收入23.35亿元，比上年同期增加11.33%；实现利润总额-3198.8万元，归属于母公司所有者净利润-3335.8万元。

报告期内，公司开展的重点工作：

1、推动产品升级

报告期内，公司产品升级计划持续推进。凯马汽车研发国VI产品48个，新申报黄牌车型公告28个，国VI系列产品开发基本完成。加强市场需求的分析，轻卡以“凯捷”经济型为重点产品，推出搭载锡柴4DB1等创业版车型，获得良好的市场效应；微卡以“锐航”系列为重点，完成X1车型动力拓宽和内外饰升级，提升了宽体微卡市场竞争力，同时，完成13款三轴和大两轴中卡工程自卸车的开发。华源莱动重点开发的4T4G100完成了非道路国IV型式认证排放检测试验，无锡凯马研发的KQE9000完成样机实验，公司产品升级顺利推进，市场竞争力稳步增强。

2、深化产业链配套合作

继续加强战略合作，产业链配套合作深入推进。面对原辅材料价格不断攀升的不利形势，各企业加强集中采购管理，压缩制造费用及人工成本，报告期内，各企业降本增效取得积极成效。与东风汽车的合作进一步深化，上半年东风品牌产品同比增长31%。

3、加快专业化管理和一体化运营转型，强化风险管控

加强财务管理。各企业加强经营指标情况分析和滚动测算，进一步发挥财务滚动预算管理职能；统筹资金安排，拓宽融资渠道，确保公司生产经营稳定发展；积极推进实施“两项资金”管控工作计划，加大应收款清收力度，严格控制库存，提升运营质量；加强合规管理；积极开展安全生产暨6S管理大检查工作，各企业紧紧筑牢安全节能环保意识，发现隐患及时整改，确保无安全事故发生，推动节能环保工作水平的提升。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	2,334,628,814.25	2,096,946,100.49	11.33
营业成本	2,233,948,282.50	1,949,012,392.18	14.62
销售费用	51,470,252.91	88,757,459.83	-42.01
管理费用	81,574,030.82	70,491,360.88	15.72
财务费用	18,579,835.55	15,603,450.48	19.08
研发费用	17,402,622.65	19,777,178.19	-12.01
经营活动产生的现金流量净额	-85,455,570.74	17,816,891.66	-579.63
投资活动产生的现金流量净额	8,156,882.85	-47,505,095.54	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	21,787,532.59	103,502,541.32	-78.95

销售费用较上年同期减少：主要系运输费结算方式调整影响，去年同期运输费在销售费用核算，本期在营业成本核算。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少：主要系销售商品收到的现金减少以及由于阶段性减免社会保险费政策取消，本期支付的社会保险费用较上年同期增加。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加：主要系华源莱动较上年同期减少搬迁改造项目投资。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少：主要系偿还到期的银行借款。

2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例(%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例(%)	本期期末金额 较上年期末 变动比例(%)	情况说明
货币资金	694,122,569.42	13.32	817,418,980.03	16.51	-15.08	
应收款项	1,171,118,144.11	22.48	854,828,464.71	17.27	37.00	主要系载货汽车销售规模扩大,产品销售未到回款期
存货	632,421,654.87	12.14	621,595,466.70	12.56	1.74	
固定资产	1,340,593,533.37	25.73	1,673,756,298.67	33.82	-19.91	
在建工程	14,327,084.79	0.28	75,540,265.83	1.53	-81.03	主要系华源莱动搬迁改造完工项目转固定资产
使用权资产	331,633,934.06	6.37		0.00	不适用	本年度执行新租赁准则
短期借款	373,233,951.12	7.16	397,444,910.42	8.03	-6.09	
合同负债	149,168,798.49	2.86	115,478,080.49	2.33	29.17	
长期借款	19,930,000.00	0.38	9,920,000.00	0.20	100.91	从银行借入的长期借款增加
租赁负债	356,079,901.75	6.83		0.00	不适用	本年度执行新租赁准则

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	515,746,625.77	融资保证金
固定资产	408,106,860.95	抵押借款
无形资产	244,602,828.44	抵押借款
合计	1,168,456,315.16	/

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 本报告期纳入合并范围的的主要控股子公司基本情况

被投资企业名称	所属行业	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)	年末股权 比例(%)
山东凯马汽车制造有限公司	载货汽车	38,143.00	423,316.76	105,210.34	194,518.84	435.52	75.01
山东华源莱动内燃机有限公司	内燃机	19,300.00	46,892.91	6,199.19	17,834.47	-2,639.96	66.68
无锡华源凯马发动机有限公司	发动机	3,500.00	40,347.05	8,409.14	19,631.96	412.21	50.00
南昌凯马有限公司	工程机械	30,000.00	8,556.44	1,585.30	191.87	-521.59	89.91

(2) 本报告期参股公司基本情况

被投资企业名称	所属行业	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)	年末股权 比例(%)
上海交大顶峰经营管理有限公司	实业投资、管理	3,200.00	4,118.93	-724.57	-74.12	18.44
天津中恒动力研究院有限公司	技术开发、技术服务	4,000.00	3,404.60	2,736.82	-166.50	15.00

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场风险

为顺应国家排放标准升级政策的全面实施，公司研发并生产的国VI标准载货汽车将面临市场考验；全球经济形势受新冠疫情冲击依然复杂严峻，复苏不稳定不平衡，各类衍生风险多发，诸多不确定性对市场影响较大。

2、政策与成本风险

排放标准不断升级，要求企业加快技术升级步伐，并将导致产品成本的增加。

3、人才风险

随着公司加快转型升级及专业化建设的发展现状，对人才队伍提出更高的要求，公司需要更多、更专业、更高水平的管理、技术、营销、财务等方面的专业人才。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	2021年1月8日	www.sse.com.cn	2021年1月9日	1、审议通过《关于公司章程修订的议案》；2、审议通过《关于公司新增日常关联交易的议案》；3、审议通过《关于选举公司第七届董事会非独立董事的议案》；4、审议通过《关于选举公司第七届董事会独立董事的议案》；5、审议《关于选举公司第七届监事会监事的议案》。
2021年第二次临时股东大会	2021年1月14日	www.sse.com.cn	2021年1月15日	审议通过《关于公司以自有房地产抵押担保暨关联交易的议案》
2020年度股东大会	2021年4月29日	www.sse.com.cn	2021年4月30日	1、审议通过《关于2020年度董事会工作报告的议案》；2、审议通过《关于2020年度监事

				会工作报告的议案》；3、审议通过《关于2020年度独立董事述职报告的议案》；4、审议通过《关于2020年度财务决算及2021年度财务预算报告的议案》；5、审议通过《关于2020年度利润分配预案的议案》；6、审议通过《关于拟为山东凯马汽车制造有限公司提供担保的议案》；7、审议通过《关于拟为无锡华源凯马发动机有限公司提供担保的议案》；8、审议通过《关于拟为控股股东向公司融资担保提供反担保关联交易的议案》；9、审议通过《关于预计2021年度日常关联交易的议案》；10、审议通过《关于续聘2021年度会计师事务所的议案》。
--	--	--	--	---

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	变动情形
李益	副董事长	选举
李益	常务副总经理	聘任
张晓飞	董事	选举
冯刚	董事	选举
骆军	董事	选举
李远勤	独立董事	选举
苏勇	独立董事	选举
史晋恩	监事会主席	选举
李星昊	监事	选举
涂飞文	监事	选举
郝海龙	监事	选举
方智刚	职工监事	选举
臧文成	职工监事	选举
宋春	职工监事	选举
何标	总会计师	聘任
李晓红	董事	离任
邢国龙	董事	离任
葛彬林	董事	离任
吴洪伟	董事	离任
孟令秋	独立董事	离任
任永平	独立董事	离任
傅伟民	监事会主席	离任
徐桂珍	监事	离任
姚丰平	监事	离任
尉佳	监事	离任
魏东辉	职工监事	离任
王忠	副总经理	离任
郭云飞	总会计师	离任
方智刚	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2021年1月8日召开公司2021年第一次临时股东大会，审议通过公司董事会、监事会换届选举议案；同日，召开第七届董事会第一次会议，聘任相关高管人员。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司所属子公司重点排污单位分别是山东凯马汽车制造有限公司（以下简称凯马汽车）和山东华源莱动内燃机有限公司（以下简称华源莱动），主要涉及废气、废水及危废排放，两家公司均已获得排污许可证，并按照规定进行排污。

1、山东凯马汽车制造有限公司

污染物种类	污染因子	排放方式	排污口数量及分布	排放标准	排放浓度	许可排放总量(吨)	实际排放量(吨)	有无超标排放	
废水	COD	处理达标后排放	1个废水排放口，位于厂区西北角	污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)	<500mg/L	22.20	0.31	无	
	氨氮				<45mg/L	2.96	0.0064		
	总磷				<8mg/L	只许可排放浓度	0.0253		
废气	二氧化硫	处理达标后排放	35个废气排放口，均位于厂房楼顶	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	<50mg/m ³	只许可排放浓度	0.09		
	颗粒物				山东省固定源大气颗粒物综合排放标准 (DB37/1996-2011)	<10mg/m ³	只许可排放浓度		1.65
	氮氧化物				大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	<100mg/m ³	3.55		2.05

2、山东华源莱动内燃机有限公司

污染物种类	污染因子	排放方式	排污口数量及分布	排放标准	排放浓度	许可排放总量(吨)	实际排放量(吨)	有无超标排放
废水	COD	处理后达标排放	1个废水排放口，位于厂区东北界	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB31962-2015)表1中A等级标准	<170mg/L	3.43	0.72	无
	氨氮				<1.45mg/L	3.08	0.16	
	总磷				<0.05mg/L	0.112	0.006	
废气	二氧化硫	处理后达标排放	5个生产废气排放口，位于厂房楼顶，总高15米	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)二级标准	<6mg/m ³	0.007	0.001	
	颗粒物				<4.7mg/m ³	0.099	0.026	
	氮氧化物				<72mg/m ³	1.905	0.014	

2. 防治污染设施的建设和运行情况√适用 不适用

凯马汽车按照规定配备环保设施，如 COD、氨氮、总磷、PH 和流量计、废气监测设备；废水废气在线监测设备均与环保部门联网，由有资质的第三方运营公司运维；华源莱动目前共有 3 套“催化燃烧”VOC 治理设备，新厂区污水处理站以及危废库、职工食堂安装的废气处理设施均运行良好。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况√适用 不适用

华源莱动搬迁改造新厂区建设项目严格按照节能环保设计规范和用能标准建设，并落实“三同时”工作要求。2021 年 7 月搬迁改造项目一期安全设施竣工验收评价报告和职业病危害控制效果评价报告已验收。

4. 突发环境事件应急预案√适用 不适用

公司所属子公司对突发环境事件均编制了相关应急预案，如《环境污染事故应急预案》、《重污染天气应对预案》等，并定期组织实施预案演练。

5. 环境自行监测方案√适用 不适用

公司所属各子公司均编制了自行监测方案，明确了生产产生的污染物监测指标、监测质量控制措施以及监测结果公开等要求，并严格按照监测方案执行实施。凯马汽车 2021 年上半年重新修订了自行监测方案，按监测方案要求委托第三方机构进行监测，并进一步跟踪监测质量，确保监测数据准确性，降低因监测质量造成的风险。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况 适用 不适用**7. 其他应当公开的环境信息** 适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明** 适用 不适用**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明** 适用 不适用**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**√适用 不适用

为提高资源利用率、降低单位消耗，公司所属企业严格按照集中生产原则安排生产，加强高耗能设备定额管理，并对车间用电、用气情况进行考核，保护环境，节约资源。

凯马汽车引入“环保管家”服务，聘请专业机构对公司环保手续、环境风险、固体废物、排污许可执行情况、环保设施运行情况等方面进行诊断，就排查出的环保风险隐患逐一进行整改。公司积极履行环境责任，年初签订了《子公司节能环保责任书》，督导各企业有效落实节能环保主体责任；各企业成立节能环保机构，保障节能环保工作顺利开展。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中国恒天集团有限公司	1、恒天集团关于解决经纬纺机与凯马股份潜在同业竞争的承诺:根据恒天集团发展战略,对经纬纺机与凯马股份之间的潜在同业竞争,恒天集团将于2016年12月31日前通过经纬纺机董事会和股东大会提出议案,将新楚风全部股权按照公允价格出售给恒天集团或其控股的重工子集团,恒天集团保证不损害凯马股份及其他股东的合法利益。2、恒天集团关于解决其他拟实施或正在实施的汽车、发动机项目与凯马股份之间的潜在同业竞争的承诺:拟实施的汽车、发动机项目如在未来得以实施,将在相关项目公司收购、注册完成后的5年内,根据凯马股份发展需要,在项目盈利且凯马股份具备融资能力的前提下,按照公平交易的原则,采取资产注入方式或收购方式,将项目整合至凯马股份。3、恒天集团为避免日后与凯马股份产生新的同业竞争或潜在同业竞争的承诺:(1)保证不利用恒天集团大股东地位损害凯马股份及凯马股份其他股东的正当利益,今后恒天集团其他业务单元或企业、公司将避免从事与凯马股份相同或相似的业务。(2)恒天集团全资拥有或控股的企业、公司,恒天集团具有控制的企业、公司亦遵守上述承诺。同时,恒天集团将促使其他参股和具有重大影响的企业、公司遵守上述承诺。(3)若未来一旦产生与凯马股份构成新的同业竞争或潜在同业竞争的项目,恒天集团将在项目竣工投产并具备盈利能力之日或自恒天集团(含下属企业、公司)收购相关项目股权完成工商变更登记之日或自恒天集团(含下属企业、公司)收购相关项目所涉资产、业务之日起5年内采取资产注入、收购、委托管理、出售给第三方等方式和优先次序处理相关资产,避免与凯马股份产生新的同业竞争或潜在同业竞争,具体方式如下:①根据凯马股份发展需要,在上述项目盈利且凯马股份具备融资能力的前提下,按照公平交易的原则,采取资产注入方式或收购方式,将涉及同业竞争的项目整合至凯马股份。②如果上述项目不能满足盈利能力要求,恒天集团将采取托管方式,将涉及同业竞争的项目托管给凯马股份,并向凯马股份支付托管费,具体费用由双方根据公平原则协商确定。③如果上述措施仍不能避免同业竞争,恒天集团将向第三方出售相关项目。	第1点,2010年8月16日到2016年12月31日;第2、3点,长期有效	是	是		
	解决关联交易	中国恒天集团有限公司	为规范和减少与上市公司的关联交易,恒天集团承诺:恒天集团与凯马股份之间将尽可能的避免和减少关联交易,对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,恒天集团承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则,并严格遵守国家有关法律、法规、《上海证券交易所上市规则》及上市公司章程,依法签订协议,履行法定程序,保证不通过关联交易损害凯马股份及其他股东的合法权益。	2010年8月16日,长期有效	否	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
公司控股子公司山东凯马汽车制造有限公司诉中科建设开发总公司和北京凯马新能源汽车销售有限公司票据追索权纠纷一案((2019)沪74民初792号),目前案件正在执行中。	具体内容详见公司分别于2019年8月31日、10月15日发布在上海证券交易所网站(www.see.com.cn)的《恒天凯马股份有限公司关于子公司涉及诉讼公告》(临2019-016号公告)、《恒天凯马股份有限公司关于子公司涉及诉讼公告》(临2019-026号)。
公司控股子公司山东凯马汽车制造有限公司与中国建设银行股份有限公司扶风县支行保证合同纠纷案,山东省潍坊市中级人民法院一审判决不支持凯马汽车的诉讼请求(民事判决书([2019]鲁07民初1号)),凯马汽车向山东省高级人民法院提起上诉。山东省高级人民法院已判决([2020]鲁民终1681号),驳回上诉,维持原判。凯马汽车不服,认为属于认定事实错误并向最高人民法院申请再审,现处再审程序中。	具体内容详见公司分别于2019年1月29日、8月16日,2020年8月25日、10月23日发布在上海证券交易所网站www.sse.com.cn的《恒天凯马股份有限公司关于子公司涉及诉讼公告》(临2019-002号公告)、《恒天凯马股份有限公司关于子公司涉及诉讼进展公告》(临2019-015号公告)、《恒天凯马股份有限公司子公司涉及诉讼进展的公告》(临2020-017号公告)、《恒天凯马股份有限公司子公司涉及诉讼进展的公告》(临2020-019号公告)。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

2021年4月7日，公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于预计2021年度日常关联交易的议案》（详见临2021-012号公告），报告期内进展情况如下：

金额单位：万元

关联交易方	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
山东莱动内燃机有限公司	房屋、设备等租赁	14.77	-
东风轻型商用车营销有限公司	采购车辆	17,214.09	8.57
潍柴动力股份有限公司	采购发动机	5,673.14	2.82
江苏苏美达机电有限公司	销售发电机	20.31	0.01
山东莱动进出口有限公司	销售柴油机等	140.08	0.06
东风轻型商用车营销有限公司	销售载货汽车	64,724.00	27.72
东风汽车股份有限公司	销售载货汽车	6,601.92	2.83
恒天新能源汽车有限公司	销售配件	5.31	0.00

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**1. 存款业务**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
国机财务有限责任公司	实际控制人国机集团的控股子公司	存款余额不超过人民币7亿元	0.35%	167,106,878.74	465,792,258.72	98,012,407.15
合计	/	/	/	167,106,878.74	465,792,258.72	98,012,407.15

2. 贷款业务适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
国机财务有限责任公司	实际控制人国机集团的控股子公司	40,000,000	4.30%	0	40,000,000	40,000,000
合计	/	/	/	0	40,000,000	40,000,000

3. 授信业务或其他金融业务适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
国机财务有限责任公司	实际控制人国机集团的控股子公司	贷款、保函、融资租赁、票据承兑与贴现等	1,000,000,000	40,000,000

4. 其他说明适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）															
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															
担保总额占公司净资产的比例（%）															
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
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金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	25,585
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中国恒天集团有限公司	0	190,926,520	29.83	190,926,520	无		国有法人
潍柴控股集团有限公司	0	77,649,853	12.13	77,649,853	无		国有法人
南昌工业控股集团有限公司	0	64,000,000	10.00	64,000,000	无		国有法人
山东莱动内燃机有限公司	0	36,861,602	5.76	36,861,602	质押	36,861,602	国有法人
寿光市资产经营公司	0	21,705,332	3.39	21,705,332	无		国有法人
中国恒天控股有限公司	0	8,526,936	1.33	0	无		境外法人
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEXFUND	-1,264,417	4,500,295	0.70	0	未知		未知

北京华星宏元企业管理有限公司		3,519,152	0.55	3,519,152	无		国有法人
中国纺织科学技术开发有限公司		2,784,066	0.44	2,784,066	无		国有法人
上海内燃机研究所		2,281,195	0.36	2,281,195	无		国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国恒天控股有限公司	8,526,936	境内上市外资股	8,526,936				
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	4,500,295	境内上市外资股	4,500,295				
严根才	2,089,610	境内上市外资股	2,089,610				
VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	1,586,094	境内上市外资股	1,586,094				
李冬菊	1,393,252	境内上市外资股	1,393,252				
徐暄	1,360,000	境内上市外资股	1,360,000				
朱旭东	1,228,400	境内上市外资股	1,228,400				
SPDR Portfolio Emerging Markets ETF	1,025,600	境内上市外资股	1,025,600				
王爱娣	935,300	境内上市外资股	935,300				
SHENWAN HONGYUAN NOMINEES (H. K.) LIMITED	924,111	境内上市外资股	924,111				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国恒天集团有限公司	190,926,520			
2	潍柴控股集团有限公司	77,649,853			
3	南昌工业控股集团有限公司	64,000,000			
4	山东莱动内燃机有限公司	36,861,602			
5	寿光市资产经营公司	21,705,332			
6	北京华星宏元企业管理有限公司	3,519,152			
7	中国纺织科学技术开发有限公司	2,784,066			
8	上海内燃机研究所	2,281,195			
9	上海市针织科学技术研究所有限公司	272,280			
上述股东关联关系或一致行动的说明		有限售条件股东中，第一大股东中国恒天集团有限公司是中国纺织科学技术开发有限公司的实际控制人，除此之外，本公司未知其它股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事、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

(二) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第九节 债券相关情况**一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

□适用 √不适用

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告**一、审计报告**

□适用 √不适用

二、财务报表**合并资产负债表**

2021年6月30日

编制单位：恒天凯马股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		694,122,569.42	817,418,980.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			13,482.99
应收账款		1,171,118,144.11	854,828,464.71
应收款项融资		253,405,665.25	146,875,431.35
预付款项		129,563,470.62	113,793,173.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		93,091,986.91	105,924,550.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		632,421,654.87	621,595,466.70

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		11,200,000.00	23,640,841.61
其他流动资产		81,572,745.57	76,034,493.01
流动资产合计		3,066,496,236.75	2,760,124,884.44
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		21,336,211.89	6,500,552.14
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,340,593,533.37	1,673,756,298.67
在建工程		14,327,084.79	75,540,265.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		331,633,934.06	
无形资产		385,688,185.39	404,166,349.76
开发支出		27,223,870.61	7,015,805.95
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,511,389.96	19,511,389.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,143,314,210.07	2,189,490,662.31
资产总计		5,209,810,446.82	4,949,615,546.75
流动负债：			
短期借款		373,233,951.12	397,444,910.42
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		835,186,300.77	933,211,556.08
应付账款		1,508,188,476.29	1,175,634,093.91
预收款项		7,988,578.85	7,730,161.10
合同负债		149,168,798.49	115,478,080.49
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		79,129,421.59	78,604,644.21
应交税费		82,440,228.53	87,937,129.93
其他应付款		296,864,018.91	250,831,480.13

其中：应付利息			
应付股利		12,943,500.00	448,500.00
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			164,594,001.10
其他流动负债		19,392,204.72	15,173,509.46
流动负债合计		3,351,591,979.27	3,226,639,566.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		19,930,000.00	9,920,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		356,079,901.75	
长期应付款		32,836,750.00	188,181,244.36
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		406,598,592.51	423,967,742.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		815,445,244.26	622,068,987.03
负债合计		4,167,037,223.53	3,848,708,553.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		640,000,000.00	640,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	资本公积	546,579,951.68	546,579,951.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	专项储备	791,832.98	958,034.79
盈余公积	盈余公积		
一般风险准备			
未分配利润		-434,535,804.23	-401,177,844.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		752,835,980.43	786,360,141.65
少数股东权益	少数股东权益	289,937,242.86	314,546,851.24
所有者权益（或股东权益）合计		1,042,773,223.29	1,100,906,992.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,209,810,446.82	4,949,615,546.75

公司负责人：李颜章 主管会计工作负责人：何标 会计机构负责人：陆爱萍

母公司资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：恒天凯马股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		22,595,519.37	31,030,645.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		37,591,204.00	40,488,840.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		666,415.38	607,718.85
流动资产合计		60,853,138.75	72,127,204.67
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		725,352,734.21	725,352,734.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		40,694,241.81	41,384,116.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		766,046,976.02	766,736,850.56
资产总计		826,900,114.77	838,864,055.23
流动负债：			

短期借款		178,233,951.12	258,370,900.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,119,651.48	6,046,460.20
应交税费		41,560.75	789,934.64
其他应付款		78,690,554.65	30,631,828.10
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		260,085,718.00	295,839,122.94
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		16,210,000.00	16,210,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,210,000.00	16,210,000.00
负债合计		276,295,718.00	312,049,122.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		640,000,000.00	640,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		492,534,722.54	492,534,722.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-581,930,325.77	-605,719,790.25
所有者权益（或股东权益）合计		550,604,396.77	526,814,932.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		826,900,114.77	838,864,055.23

公司负责人：李颜章 主管会计工作负责人：何标 会计机构负责人：陆爱萍

合并利润表
2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		2,334,628,814.25	2,096,946,100.49
其中：营业收入		2,334,628,814.25	2,096,946,100.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,411,185,798.89	2,153,395,837.97
其中：营业成本		2,233,948,282.50	1,949,012,392.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		8,210,774.46	9,753,996.41
销售费用		51,470,252.91	88,757,459.83
管理费用		81,574,030.82	70,491,360.88
研发费用		17,402,622.65	19,777,178.19
财务费用		18,579,835.55	15,603,450.48
其中：利息费用		23,248,272.86	11,177,573.49
利息收入		4,077,173.28	4,948,831.00
加：其他收益		38,141,530.21	28,664,979.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,098,903.28	-1,199,913.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		943,671.86	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		982,000.45	737,391.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-35,390,878.84	-28,247,279.31
加：营业外收入		3,743,940.65	702,589.39
减：营业外支出		341,066.92	699,268.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,988,005.11	-28,243,958.90
减：所得税费用		4,595,795.73	3,875,849.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,583,800.84	-32,119,808.45
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,583,800.84	-32,119,808.45
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（净亏损以		-33,357,959.41	-26,080,683.12

“-”号填列)			
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-3,225,841.43	-6,039,125.33
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 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			
(二) 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		-36,583,800.84	-32,119,808.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,357,959.41	-26,080,683.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,225,841.43	-6,039,125.33
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.05	-0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.05	-0.04

公司负责人：李颜章 主管会计工作负责人：何标 会计机构负责人：陆爱萍

母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入		229,357.80	236,576.15
减：营业成本		229,357.80	168,205.18
税金及附加		180,919.87	267,302.58
销售费用			
管理费用		8,494,377.11	7,495,756.36
研发费用			
财务费用		5,058,679.36	3,467,358.02
其中：利息费用		6,446,802.79	7,465,800.00
利息收入		2,078,117.39	4,883,835.48
加：其他收益		18,440.82	57,690.03
投资收益（损失以“-”号填列）		37,505,000.00	37,505,000.00
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）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,789,464.48	26,400,644.04
加：营业外收入			3,469.20
减：营业外支出			50,113.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,789,464.48	26,353,999.48
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,789,464.48	26,353,999.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,789,464.48	26,353,999.48
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.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			
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		23,789,464.48	26,353,999.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：李颜章 主管会计工作负责人：何标 会计机构负责人：陆爱萍

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
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		1,550,941,646.00	1,812,594,527.42
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		15,825,485.23	10,924,752.94
收到其他与经营活动有关的现金		38,834,071.96	30,759,318.80
经营活动现金流入小计		1,605,601,203.19	1,854,278,599.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,376,206,322.28	1,556,888,139.29
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			
支付给职工及为职工支付的现金		227,143,806.89	185,309,292.76
支付的各项税费		26,944,965.13	52,906,915.52
支付其他与经营活动有关的现金		60,761,679.63	41,357,359.93
经营活动现金流出小计		1,691,056,773.93	1,836,461,707.50
经营活动产生的现金流量净额		-85,455,570.74	17,816,891.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,731,000.00	26,389,480.17
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			
投资活动现金流入小计		11,731,000.00	26,389,480.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,574,117.15	73,894,575.71
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		3,574,117.15	73,894,575.71
投资活动产生的现金流量净额		8,156,882.85	-47,505,095.54
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		323,000,000.00	332,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		358,309,653.68	578,240,021.24
筹资活动现金流入小计		681,309,653.68	910,240,021.24
偿还债务支付的现金		337,030,000.00	215,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,241,362.85	17,378,471.94
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		309,250,758.24	573,889,007.98
筹资活动现金流出小计		659,522,121.09	806,737,479.92

筹资活动产生的现金流量净额		21,787,532.59	103,502,541.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-55,511,155.30	73,814,337.44
加：期初现金及现金等价物余额		233,887,098.95	163,325,057.33
六、期末现金及现金等价物余额		178,375,943.65	237,139,394.77

公司负责人：李颜章 主管会计工作负责人：何标 会计机构负责人：陆爱萍

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
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			
收到的税费返还			556,421.03
收到其他与经营活动有关的现金		2,142,173.50	2,047,995.71
经营活动现金流入小计		2,142,173.50	2,604,416.74
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		11,668,674.04	10,748,467.43
支付的各项税费		283,881.00	267,416.34
支付其他与经营活动有关的现金		2,579,047.08	3,537,919.56
经营活动现金流出小计		14,531,602.12	14,553,803.33
经营活动产生的现金流量净额		-12,389,428.62	-11,949,386.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		36,391,332.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		62,000,000.00	265,150,000.00
投资活动现金流入小计		98,391,332.71	265,150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,778.87	5,300.01
投资支付的现金			
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		7,740,500.00	299,795,000.00
投资活动现金流出小计		7,853,278.87	299,800,300.01
投资活动产生的现金流量净额		90,538,053.84	-34,650,300.01
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		159,000,000.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		159,000,000.00	240,000,000.00
偿还债务支付的现金		239,000,000.00	133,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,583,751.67	4,642,724.94
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		245,583,751.67	138,092,724.94
筹资活动产生的现金流量净额		-86,583,751.67	101,907,275.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,435,126.45	55,307,588.46
加：期初现金及现金等价物余额		11,030,645.82	21,113,834.26
六、期末现金及现金等价物余额		2,595,519.37	76,421,422.72

公司负责人：李颜章 主管会计工作负责人：何标 会计机构负责人：陆爱萍

合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	640,000,000.00				546,579,951.68			958,034.79			-401,177,844.82		786,360,141.65	314,546,851.24	1,100,906,992.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并 其他															
二、本年期初余额	640,000,000.00				546,579,951.68			958,034.79			-401,177,844.82		786,360,141.65	314,546,851.24	1,100,906,992.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-166,201.81				-33,357,959.41		-33,524,161.22	-24,609,608.38	-58,133,769.60
（一）综合收益总额											-33,357,959.41		-33,357,959.41	-3,225,841.43	-36,583,800.84
（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														-21,315,000.00	-21,315,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-21,315,000.00	-21,315,000.00
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）															

1. 提取盈余公积										
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. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	640,000,000.00				492,534,722.54				-581,930,325.77	550,604,396.77

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	640,000,000.00				492,534,722.54					-619,142,919.01	513,391,803.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	640,000,000.00				492,534,722.54					-619,142,919.01	513,391,803.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										26,353,999.48	26,353,999.48
（一）综合收益总额										26,353,999.48	26,353,999.48
（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											
1. 提取盈余公积											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	640,000,000.00				492,534,722.54					-592,788,919.53	539,745,803.01

公司负责人：李颜章 主管会计工作负责人：何标 会计机构负责人：陆爱萍

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

恒天凯马股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经上海市浦东新区管理委员会沪浦管(1998)14号文批准成立于1998年6月19日。经中国证券监督管理委员会以证监国字(1998)8号文批准同意发行境内上市外资股，于1998年6月24日在上海证券交易所上市，股票代码900953，统一社会信用代码：91310000607393031L，注册地址：上海市浦东新区商城路660号，注册资本64,000万元，公司类型：股份有限公司（中外合资、上市）。公司总部办公地址：上海市普陀区中山北路1958号华源世界广场。

公司所属行业：生产制造业。经营范围：内燃机、农用运输车、拖拉机整机及其零部件的研究开发、生产、技术咨询、销售自产产品及下属子公司的产品，并提供售后服务；投资举办符合国家产业政策的项目（具体项目另行报批）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司主要产品和业务包括载货汽车、内燃机、贸易。

本公司的母公司为中国恒天集团有限公司，即为公司的控股股东。截止报告期末，恒天集团直接持有本公司股权比例为29.83%，此外，恒天集团通过其子公司中国纺织科学技术开发总公司、中国恒天控股有限公司分别持有本公司表决权比例为0.44%、1.33%，合计持有本公司表决权比例31.6%。

本财务报告经公司第七届董事会第五次会议于2021年8月26日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将山东凯马汽车制造有限公司、山东华源莱动内燃机有限公司、无锡华源凯马发动机有限公司、南昌凯马有限公司、上海凯宁进出口有限公司、上海凯跃国际贸易有限公司共6家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见附注“在其他主体中的权益”索引。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月以内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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

份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰

当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节、五、12“应收账款”

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：一般应收款项组合

应收账款组合2：应收关联方款项组合

应收账款组合3：应收新能源补贴组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

（4）根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将其他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。

本公司的其他应收款，公司逐笔分析判断，若信用风险自初始确认后未显著增加的为共同风险特征，对此类其他应收款为组合，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预期信用损失率为0%-100%，按资产负债表日余额的0%-100%确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备。②经判断信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见本报告第十节、五、10“金融工具”

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见本报告第十节、五、12“应收账款”

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

材料采用计划成本核算，实际成本与计划成本的差额计入材料成本差异，月末按分类材料成本差异率计算发出材料分摊的差异，将发出材料的计划成本调整为实际成本；产成品采用实际成本核算，按月一次加权平均结转销售成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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一次转销法摊销。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节、五、12“应收账款”。

17. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

18. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

19. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	15-40	5	2.38-6.33
机器设备	平均年限法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67
其他设备	平均年限法	5-30	5	3.17-19.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

20. 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

21. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

22. 使用权资产

√适用 □不适用

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

公司的使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。公司根据准则重新计量租赁负债时，应当相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

23. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	可使用年限	土地使用权
软件	5	软件
专利及非专利技术等	5-10	专利及非专利技术等

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

24. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程，采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

25. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

27. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，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

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利时，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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

28. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。公司的租赁负债按照赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，公司采用

租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。在租赁期开始日后，公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

29. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

3. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司收入确认的具体核算原则如下：

业务类别	收入确认时点和方法
载货汽车	对于新能源汽车按照客户签收且已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，取得商品的现时收款权利，不再保留通常与所有权相关的继续管理权和实施有效控制时确认收入；对于其他汽车按照客户签收确认收入。
内燃机	对于月结客户按照月度耗用量依据合同价格确认收入，对于其他客户按照客户签收确认收入；

贸易	出口业务报关离港后依据报关单按照合同价格确认收入；进口业务交付提单后按照合同价格确认收入
工程机械	经客户验收后依据验收单按合同价格确认收入

31. 合同成本

√适用 □不适用

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
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。

本公司对合同取得成本合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分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。

32. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

33. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(1). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

1. 新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

2. 对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

3. 对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

4. 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

34. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

35. 重要会计政策和会计估计的变更**(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(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。	第七届董事会第四次会议	见附表

附表：执行新租赁准则的影响

单位：元 币种：人民币

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020年12月31日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021年1月1日
固定资产	1,673,756,298.67	-323,494,488.44	1,350,261,810.23
使用权资产		323,494,488.44	323,494,488.44
租赁负债		320,775,245.46	320,775,245.46
长期应付款	188,181,244.36	-156,221,244.36	31,960,000.00
一年内到期的非流动负债	164,594,001.10	-164,554,001.10	40,000.00

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	817,418,980.03	817,418,980.03	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	13,482.99	13,482.99	
应收账款	854,828,464.71	854,828,464.71	
应收款项融资	146,875,431.35	146,875,431.35	
预付款项	113,793,173.17	113,793,173.17	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	105,924,550.87	105,924,550.87	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	621,595,466.70	621,595,466.70	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	23,640,841.61	23,640,841.61	
其他流动资产	76,034,493.01	76,034,493.01	
流动资产合计	2,760,124,884.44	2,760,124,884.44	
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	6,500,552.14	6,500,552.14	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	1,673,756,298.67	1,350,261,810.23	323,494,488.44
在建工程	75,540,265.83	75,540,265.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		323,494,488.44	-323,494,488.44
无形资产	404,166,349.76	404,166,349.76	
开发支出	7,015,805.95	7,015,805.95	
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	19,511,389.96	19,511,389.96	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,189,490,662.31	2,189,490,662.31	
资产总计	4,949,615,546.75	4,949,615,546.75	
流动负债：			
短期借款	397,444,910.42	397,444,910.42	
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	933,211,556.08	933,211,556.08	
应付账款	1,175,634,093.91	1,175,634,093.91	
预收款项	7,730,161.10	7,730,161.10	
合同负债	115,478,080.49	115,478,080.49	
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	78,604,644.21	78,604,644.21	
应交税费	87,937,129.93	87,937,129.93	
其他应付款	250,831,480.13	250,831,480.13	
其中：应付利息			
应付股利	448,500.00	448,500.00	
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	164,594,001.10	40,000.00	164,554,001.10
其他流动负债	15,173,509.46	15,173,509.46	
流动负债合计	3,226,639,566.83	3,062,085,565.73	164,554,001.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	9,920,000.00	9,920,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		320,775,245.46	-320,775,245.46
长期应付款	188,181,244.36	31,960,000.00	156,221,244.36
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	423,967,742.67	423,967,742.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	622,068,987.03	786,622,988.13	-164,554,001.10
负债合计	3,848,708,553.86	3,848,708,553.86	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	640,000,000.00	640,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	546,579,951.68	546,579,951.68	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	958,034.79	958,034.79	
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-401,177,844.82	-401,177,844.82	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	786,360,141.65	786,360,141.65	
少数股东权益	314,546,851.24	314,546,851.24	
所有者权益（或股东权益）合计	1,100,906,992.89	1,100,906,992.89	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,949,615,546.75	4,949,615,546.75	

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	31,030,645.82	31,030,645.82	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	40,488,840.00	40,488,840.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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	607,718.85	607,718.85	
流动资产合计	72,127,204.67	72,127,204.67	
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	725,352,734.21	725,352,734.21	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	41,384,116.35	41,384,116.35	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	766,736,850.56	766,736,850.56	
资产总计	838,864,055.23	838,864,055.23	
流动负债：			
短期借款	258,370,900.00	258,370,900.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	6,046,460.20	6,046,460.20	
应交税费	789,934.64	789,934.64	
其他应付款	30,631,828.10	30,631,828.10	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	295,839,122.94	295,839,122.94	
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	16,210,000.00	16,210,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,210,000.00	16,210,000.00	
负债合计	312,049,122.94	312,049,122.94	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	640,000,000.00	640,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	492,534,722.54	492,534,722.54	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-605,719,790.25	-605,719,790.25	
所有者权益（或股东权益）合计	526,814,932.29	526,814,932.29	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	838,864,055.23	838,864,055.23	

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%/9%/10%/11%/13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%/20%/25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
无锡华源凯马发动机有限公司、山东凯马汽车制造有限公司	15
上海凯跃国际贸易有限公司、莱阳莱动实业有限公司、莱阳莱动油泵油嘴有限公司、恒天凯马（厦门）新能源汽车销售服务有限公司、安徽凯马新能源汽车销售服务有限公司	20
其他公司	25

2. 税收优惠

适用 不适用

1、子公司无锡华源凯马发动机有限公司取得编号为 GR202032001212 的《高新技术企业证书》，2020 年至 2023 年执行 15% 所得税税率。

2、子公司山东凯马汽车制造有限公司取得编号为 GR201937002937 的《高新技术企业证书》，2019 年至 2022 年度执行 15% 所得税税率。

3、本公司之子公司上海凯跃国际贸易有限公司，本公司之孙公司莱阳莱动实业有限公司、莱阳莱动油泵油嘴有限公司、恒天凯马（厦门）新能源汽车销售服务有限公司、安徽凯马新能源汽车销售服务有限公司，符合小型微利企业所得税优惠政策，依据税务总局发布的《关于小微企业普惠性税收减免政策通知》（财税〔2019〕13 号文件），2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,277.87	27,525.93
银行存款	178,347,665.78	237,379,573.02
其他货币资金	515,746,625.77	580,011,881.08
合计	694,122,569.42	817,418,980.03
其中：存放在境外的款项总额	19,867.38	19,866.24

其他说明：

期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金余额为 515,746,625.77 元

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		13,482.99
合计		13,482.99

3、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	946,972,487.69
1至2年	38,499,027.80
2至3年	363,914,955.00
3至4年	146,938,020.24
4至5年	15,677,412.51
5年以上	100,404,095.55
合计	1,612,405,998.79

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	446,526,282.46	27.69	366,882,522.72	82.16	79,643,759.74	446,772,621.35	34.44	367,128,861.61	82.17	79,643,759.74
按组合计提坏账准备	1,165,879,716.33	72.31	74,405,331.96	6.38	1,091,474,384.37	850,339,687.85	65.56	75,154,982.88	8.84	775,184,704.97
其中：										
组合1：一般应收款	917,637,784.43	56.91	70,613,533.35	7.70	847,024,251.08	712,364,600.31	54.92	71,288,264.27	10.01	641,076,336.04
组合2：关联方应收款	172,405,959.70	10.69			172,405,959.70	60,640,715.34	4.68			60,640,715.34
组合3：新能源组合	75,835,972.20	4.70	3,791,798.61	5.00	72,044,173.59	77,334,372.20	5.96	3,866,718.61	5.00	73,467,653.59
合计	1,612,405,998.79	/	441,287,854.68	/	1,171,118,144.11	1,297,112,309.20	/	442,283,844.49	/	854,828,464.71

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
上海有诚塑料原料有限公司	270,005,374.94	267,005,374.94	98.89	客户经营亏损及资金紧张,无法履行付款义务,预计大部分款项无法收回
陕西德格尔新能源汽车科技有限公司	57,046,353.00	17,162,913.26	30.09	客户资金紧张,预计部分款项无法收回
北京凯马新能源汽车销售有限公司	45,950,400.00	9,190,080.00	20.00	客户资金紧张,预计部分款项无法收回
重庆市赛易农业机械制造有限公司	20,850,216.36	20,850,216.36	100.00	客户已停业,预计全部款项无法收回
重庆融邦机电有限公司	4,265,061.65	4,265,061.65	100.00	客户经营困难,预计全部款项无法收回
其他	48,408,876.51	48,408,876.51	100.00	客户经营困难,预计全部款项无法收回
合计	446,526,282.46	366,882,522.72	82.16	/

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一般应收款项组合	917,637,784.43	70,613,533.35	7.70
1年以内	775,950,258.35	7,759,505.41	1.00
1至2年	34,990,200.43	3,499,020.05	10.00
2至3年	40,306,195.37	8,061,239.07	20.00
3至4年	26,360,677.82	13,180,338.91	50.00
4至5年	9,585,112.77	7,668,090.22	80.00
5年以上	30,445,339.69	30,445,339.69	100.00
关联方应收款	172,405,959.70		
新能源组合	75,835,972.20	3,791,798.61	5.00
合计	1,165,879,716.33	74,405,331.96	6.38

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	367,128,861.61	-8,986.66	100,000.00	137,352.23		366,882,522.72
一般应收款项组合	71,288,264.27	1,113,906.66	1,788,637.58			70,613,533.35
新能源组合	3,866,718.61	-74,920.00				3,791,798.61
合计	442,283,844.49	1,030,000.00	1,888,637.58	137,352.23		441,287,854.68

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	137,352.23

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	期末金额	坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	270,005,374.94	267,005,374.94	16.75
第二名	关联方	97,201,967.33		6.03
第三名	客户	75,835,972.20	3,791,798.61	4.70
第四名	客户	57,046,353.00	17,162,913.26	3.54
第五名	客户	45,950,400.00	9,190,080.00	2.85
合计		546,040,067.47	297,150,166.81	33.86

4、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	253,405,665.25	146,875,431.35
合计	253,405,665.25	146,875,431.35

5、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	119,091,386.22	91.92	104,957,916.84	92.24
1至2年	4,231,736.15	3.27	3,703,802.90	3.25
2至3年	951,114.73	0.73	1,201,789.54	1.06
3年以上	5,289,233.52	4.08	3,929,663.89	3.45
合计	129,563,470.62	100.00	113,793,173.17	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	期末金额	占总额的比例(%)	年限
第一名	供应商	41,555,639.93	32.07	1年以内
第二名	供应商	16,311,970.71	12.59	1年以内
第三名	供应商	6,613,482.51	5.10	1年以内
第四名	供应商	4,686,195.87	3.62	1年以内
第五名	供应商	4,327,737.52	3.34	1年以内&1-2年
合计	--	73,495,026.54	56.73	--

6、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	93,091,986.91	105,924,550.87
合计	93,091,986.91	105,924,550.87

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	89,423,672.09
1至2年	285,069.72
2至3年	824,134.97
3至4年	2,882,796.50
4至5年	2,098,848.03
5年以上	5,412,944.56
合计	100,927,465.87

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	17,002,679.47	17,546,256.49
备用金	1,202,313.82	899,720.04
保证金	2,664,159.00	2,713,615.00
处置土地款	75,000,000.00	85,000,000.00
应收出口退税款	325,645.28	642,569.18
其他	4,732,668.30	7,288,340.40
合计	100,927,465.87	114,090,501.11

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额	1,048,455.54		7,117,494.70	8,165,950.24
2021年1月1日余额在本期	1,048,455.54		7,117,494.70	8,165,950.24
--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	96,872.22		143,393.48	240,265.70
本期转销				
本期核销			90,205.58	90,205.58
其他变动				
2021年6月30日余额	951,583.32		6,883,895.64	7,835,478.96

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
备用金组合	194,401.30		56,258.70			138,142.60
其他应收款组合	7,971,548.94		184,007.00	90,205.58		7,697,336.36
合计	8,165,950.24		240,265.70	90,205.58		7,835,478.96

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	90,205.58

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	处置土地款	75,000,000.00	1年以内	66.61	225,000.00
第二名	单位往来	3,115,005.82	1-2年	2.77	
第三名	保证金	2,539,885.00	2至3年	2.26	9,345.02
第四名	代垫款项	1,997,508.11	4-5年	1.77	1,997,508.11
第五名	单位往来	961,778.00	5年以上	0.85	961,778.00
合计	/	83,614,176.93	/	74.26	3,193,631.13

7. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	189,931,267.83	10,291,554.27	179,639,713.56	168,941,164.38	10,291,554.27	158,649,610.11
在产品	132,422,138.38	3,703,716.94	128,718,421.44	118,759,908.64	4,647,388.80	114,112,519.84
库存商品	344,682,456.55	22,120,544.36	322,561,912.19	369,475,276.97	22,299,150.22	347,176,126.75
周转材料	160,000.00		160,000.00	160,000.00		160,000.00
委托加工物资	1,341,607.68		1,341,607.68	1,497,210.00		1,497,210.00
合计	668,537,470.44	36,115,815.57	632,421,654.87	658,833,559.99	37,238,093.29	621,595,466.70

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,291,554.27					10,291,554.27
在产品	4,647,388.80			943,671.86		3,703,716.94
库存商品	22,299,150.22			178,605.86		22,120,544.36
合计	37,238,093.29			1,122,277.72		36,115,815.57

8、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收融资租赁保证金	11,200,000.00	23,640,841.61
合计	11,200,000.00	23,640,841.61

9、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	81,225,028.94	75,602,558.31
预缴的企业所得税	345,367.84	429,126.23
其他	2,348.79	2,808.47
合计	81,572,745.57	76,034,493.01

10、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	21,336,211.89		21,336,211.89	6,500,552.14		6,500,552.14	4.05%-12.98%
其中：未实现融资收益	3,713,788.11		3,713,788.11	2,517,086.78		2,517,086.78	
合计	21,336,211.89		21,336,211.89	6,500,552.14		6,500,552.14	/

11、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

12、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,339,350,606.18	1,349,726,885.44
固定资产清理	1,242,927.19	534,924.79
合计	1,340,593,533.37	1,350,261,810.23

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	852,446,310.91	972,514,317.12	20,596,689.04	43,633,251.08	1,889,190,568.15
2. 本期增加金额	56,168,001.08	13,695,592.10	450,557.04	8,040,826.07	78,354,976.29
(1) 购置	164,815.16	4,126,704.81	389,310.02	2,786,227.40	7,467,057.39
(2) 在建工程转入	56,003,185.92	9,568,887.29	61,247.02	5,254,598.67	70,887,918.90
3. 本期减少金额		43,901,890.35		5,958,679.91	49,860,570.26
(1) 处置或报废		27,129,981.39		5,958,679.91	33,088,661.30
(2) 其他减少		16,771,908.96			16,771,908.96
4. 期末余额	908,614,311.99	942,308,018.87	21,047,246.08	45,715,397.24	1,917,684,974.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	122,112,244.26	367,298,327.00	12,156,915.08	26,934,432.66	528,501,919.00
2. 本期增加金额	10,442,768.11	52,316,379.37	509,436.82	6,061,622.34	69,330,206.64
(1) 计提	10,442,768.11	52,316,379.37	509,436.82	6,061,622.34	69,330,206.64
3. 本期减少金额		25,459,492.67		4,974,709.15	30,434,201.82
(1) 处置或报废		23,730,298.23		4,974,709.15	28,705,007.38
(2) 其他减少		1,729,194.44			1,729,194.44
4. 期末余额	132,555,012.37	394,155,213.70	12,666,351.90	28,021,345.85	567,397,923.82
三、减值准备					
1. 期初余额		10,901,084.68	121.62	60,557.41	10,961,763.71
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		25,319.53			25,319.53
(1) 处置或报废		25,319.53			25,319.53
4. 期末余额		10,875,765.15	121.62	60,557.41	10,936,444.18
四、账面价值					
1. 期末账面价值	776,059,299.62	537,277,040.02	8,380,772.56	17,633,493.98	1,339,350,606.18
2. 期初账面价值	730,334,066.65	594,314,905.44	8,439,652.34	16,638,261.01	1,349,726,885.44

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	98,416,754.66	35,150,949.40		63,265,805.26	
机器设备	47,168,310.95	27,643,139.66	10,521,537.64	9,003,633.65	
运输设备	1,255,633.86	1,188,510.52	121.62	67,001.72	
其他设备	3,578,841.82	3,250,002.13	60,557.41	268,282.28	

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
凯马汽车新厂区货厢组装车间等	6,009,471.37	相关产权正在办理中
凯马汽车赣州新厂区房产	148,367,606.13	相关产证正在办理中
南昌凯马工业园区房产	41,301,291.21	政府拟收储该土地(含地上建筑物、附着物等)

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	1,242,927.19	534,924.79
合计	1,242,927.19	534,924.79

13、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,327,084.79	75,540,265.83
合计	14,327,084.79	75,540,265.83

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
新厂区搬迁改造项目	3,816,175.04		3,816,175.04	64,097,724.38		64,097,724.38
赣州项目建设	5,608,619.83		5,608,619.83	6,484,230.36		6,484,230.36
模具	3,017,370.47		3,017,370.47	3,257,600.89		3,257,600.89
其他	1,884,919.45		1,884,919.45	1,700,710.20		1,700,710.20
合计	14,327,084.79		14,327,084.79	75,540,265.83		75,540,265.83

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
新厂区搬迁改造项目	92,030,000.00	64,097,724.38	5,845,535.32	66,127,084.66		3,816,175.04	76.00	80.00				自有资金
赣州项目建设	75,000,000.00	6,484,230.36	4,931,057.72	5,806,668.25		5,608,619.83	87.00	99.00				自有资金
模具	7,000,000.00	3,257,600.89	326,141.26	566,371.68		3,017,370.47	70.00	90.00				自有资金
其他	4,113,062.92	1,700,710.20	735,536.67	551,327.42		1,884,919.45	45.83					自有资金
合计	178,143,062.92	75,540,265.83	11,838,270.97	73,051,452.01		14,327,084.79	/	/			/	/

14、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	融资租赁租入固定资产	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	611,064,926.78	611,064,926.78
2. 本期增加金额	97,586,903.40	97,586,903.40
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	708,651,830.18	708,651,830.18
二、累计折旧		
1. 期初余额	287,570,438.34	287,570,438.34

2. 本期增加金额	89,447,457.78	89,447,457.78
(1) 计提	89,447,457.78	89,447,457.78
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	377,017,896.12	377,017,896.12
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	331,633,934.06	331,633,934.06
2. 期初账面价值	323,494,488.44	323,494,488.44

15、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利及非专利技术等	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	357,708,500.59	14,224,742.86	356,727,558.72	728,660,802.17
2. 本期增加金额		3,014,777.05		3,014,777.05
(1) 购置		3,014,777.05		3,014,777.05
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	357,708,500.59	17,239,519.91	356,727,558.72	731,675,579.22
二、累计摊销				
1. 期初余额	66,659,938.68	8,138,394.62	249,696,119.11	324,494,452.41
2. 本期增加金额	3,523,960.14	1,108,974.00	16,860,007.28	21,492,941.42
(1) 计提	3,523,960.14	1,108,974.00	16,860,007.28	21,492,941.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	70,183,898.82	9,247,368.62	266,556,126.39	345,987,393.83
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	287,524,601.77	7,992,151.29	90,171,432.33	385,688,185.39
2. 期初账面价值	291,048,561.91	6,086,348.24	107,031,439.61	404,166,349.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 26.37%

16、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
轻卡新产品开发项目	1,080,456.30	20,399,321.46				21,479,777.76
新型微货开发项目	1,202,212.22	1,620,047.22				2,822,259.44
软件项目	3,412,382.71	760,995.14		2,572,299.16		1,601,078.69
华源莱动 4L22GN 型系列发动机项目	1,320,754.72					1,320,754.72
合计	7,015,805.95	22,780,363.82		2,572,299.16		27,223,870.61

其他说明：

项目名称	资本化开始时点	资本化依据	截至期末研发进度
轻卡新产品开发项目	车型图纸设计完成 为资本化确认时点	图纸设计完成代表公司在新项目具有技术可行性,新车型的开发预计未来很有可能给公司带来收益,使得公司保持技术竞争力。	截至报表日,图纸设计已完成,项目尚未完成。
新型微货开发项目	车型图纸设计完成 为资本化确认时点	图纸设计完成代表公司在新项目具有技术可行性,新车型的开发预计未来很有可能给公司带来收益,使得公司保持技术竞争力。	截至报表日,图纸设计已完成,项目尚未完成。
软件项目	委外开发支付合同 价款	新软件的开发预计未来很有可能给公司带来收益。	截至报表日,项目尚未完成。
华源莱动 4L22GN 型系列发动机项目	机型图纸设计完成 为资本化确认时点	图纸设计完成代表公司在新项目具有技术可行性,新发动机的开发预计未来很有可能给公司带来收益,使得公司保持技术竞争力。	截止报表日,4L22GN 燃料发动机项目的部分型号完成,其余处于样机调试状态,项目尚未完成。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	85,124,770.96	12,902,038.44	85,124,770.96	12,902,038.44
可抵扣亏损	28,721,562.88	4,308,234.45	28,721,562.88	4,308,234.45
预提费用	15,340,780.46	2,301,117.07	15,340,780.46	2,301,117.07
合计	129,187,114.30	19,511,389.96	129,187,114.30	19,511,389.96

(2). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	411,594,001.99	418,712,020.50
可抵扣亏损	365,134,754.35	365,134,754.35
合计	776,728,756.34	783,846,774.85

(3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	73,444,027.85	73,444,027.85	
2022	34,727,796.16	34,727,796.16	
2023	136,126,520.55	136,126,520.55	
2024	81,795,640.82	81,795,640.82	
2025	39,040,768.97	39,040,768.97	
合计	365,134,754.35	365,134,754.35	/

18、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	19,020,911.11	19,023,200.00
抵押借款	205,047,777.78	104,031,718.75
保证借款	139,165,262.23	274,389,991.67
信用借款	10,000,000.00	
合计	373,233,951.12	397,444,910.42

19、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	835,186,300.77	933,211,556.08
合计	835,186,300.77	933,211,556.08

20、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,259,619,092.66	894,245,239.04
1年以上	248,569,383.63	281,388,854.87
合计	1,508,188,476.29	1,175,634,093.91

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都威特电喷有限责任公司	5,024,986.00	暂未结算完毕
中国恒天集团有限公司	2,472,553.85	暂未结算完毕
合计	7,497,539.85	/

21、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	767,839.61	457,161.86
1年以上	7,220,739.24	7,272,999.24
合计	7,988,578.85	7,730,161.10

22、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	149,168,798.49	115,478,080.49
合计	149,168,798.49	115,478,080.49

23、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,370,686.39	199,587,998.73	196,311,430.90	45,647,254.22
二、离职后福利-设定提存计划	32,211,881.51	23,538,974.67	23,728,452.76	32,022,403.42
三、辞退福利	4,022,076.31	20,554.10	2,582,866.46	1,459,763.95
四、一年内到期的其他福利				
合计	78,604,644.21	223,147,527.50	222,622,750.12	79,129,421.59

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,882,952.75	169,075,333.51	167,411,189.86	24,547,096.40
二、职工福利费		6,200,148.00	6,200,148.00	
三、社会保险费		12,443,438.31	12,384,736.55	58,701.76
其中：医疗保险费		11,431,710.77	11,431,710.77	
工伤保险费		936,678.77	877,977.01	58,701.76
生育保险费		75,048.77	75,048.77	
四、住房公积金	3,473,208.34	7,831,723.69	7,776,913.33	3,528,018.70
五、工会经费和职工教育经费	15,414,525.30	3,737,355.22	2,053,861.16	17,098,019.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	600,000.00	300,000.00	484,582.00	415,418.00
合计	42,370,686.39	199,587,998.73	196,311,430.90	45,647,254.22

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	32,211,881.51	22,593,119.37	22,870,556.94	31,934,443.94
2、失业保险费		945,855.30	857,895.82	87,959.48
3、企业年金缴费				
合计	32,211,881.51	23,538,974.67	23,728,452.76	32,022,403.42

24、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,825,016.34	793,829.96
企业所得税	66,109,830.03	70,786,018.72
个人所得税	453,850.15	805,732.57
城市维护建设税	557,060.06	378,040.95
土地使用税	2,199,881.55	2,048,155.55
房产税	4,796,103.52	4,684,936.87
教育费附加	300,944.82	270,302.58
土地增值税		7,966,931.40
其他税费	197,542.06	203,181.33
合计	82,440,228.53	87,937,129.93

25、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		480,375.00
应付股利	12,943,500.00	448,500.00
其他应付款	283,920,518.91	249,902,605.13
合计	296,864,018.91	250,831,480.13

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他利息		480,375.00
合计		480,375.00

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东股利	12,943,500.00	448,500.00
合计	12,943,500.00	448,500.00

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	42,711,339.73	17,282,936.80
应付社保及住房公积金等	10,454,131.55	28,467,620.20
应付工程款、设备款	92,251,677.33	120,006,674.21
应付保证金、押金	89,758,138.45	49,818,477.24
应付三包费	5,058,942.56	6,345,964.43
应付代垫款	94,288.45	11,646,307.29
应付三供一业费用	5,677,644.45	5,677,644.45
应付运费	9,820,355.02	
应付咨询、顾问、审计等费用	990,409.15	
其他	27,103,592.22	10,656,980.51
合计	283,920,518.91	249,902,605.13

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东莱动内燃机有限公司	15,803,568.69	业务尚未结束，未到归还期
三供一业	5,145,775.48	项目未完成验收
履约保证金	4,534,096.13	尚未结算
合计	25,483,440.30	/

26、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		40,000.00
合计		40,000.00

27、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	19,392,204.72	15,173,509.46
合计	19,392,204.72	15,173,509.46

28、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	19,930,000.00	9,920,000.00
合计	19,930,000.00	9,920,000.00

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

长期借款 1993 万元，借款年利率为 5.90%

29、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁固定资产	356,079,901.75	320,775,245.46
合计	356,079,901.75	320,775,245.46

30、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	16,626,750.00	15,750,000.00
专项应付款	16,210,000.00	16,210,000.00
合计	32,836,750.00	31,960,000.00

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
向关联方借款	16,626,750.00	15,750,000.00
合计	16,626,750.00	15,750,000.00

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
恒天集团投资补助	11,670,000.00			11,670,000.00	注 1
恒天集团科技创新专项资金	4,540,000.00			4,540,000.00	注 2
合计	16,210,000.00			16,210,000.00	/

其他说明：

注 1：子公司山东华源莱动内燃机有限公司的高效节能微型车用柴油机技改项目收到中央预算内投资款人民币 1,167 万元，文件要求公司将其作为国有资本金管理，鉴于 B 股市场发展状况，目前尚不具备国有资本金转股份条件，公司暂将其列报为专项应付款。

注 2：子公司无锡华源凯马发动机有限公司的高效紧凑型电动汽车增程器的研发项目共收到恒天集团的科技创新专项资金补助款 100 万元，文件要求公司将其作为国有资本金管理，鉴于 B 股市场发展状况，目前尚不具备国有资本金转股份条件，公司暂将其列报为专项应付款。

子公司山东凯马汽车制造有限公司的新能源汽车关键零部件检查控制平台及整车闭环模拟测试系统项目收到恒天集团的科技创新专项资金补助款 80 万元，补助文件要求公司将其作为国有资本金管理，截至 2021 年 6 月 30 日，该研发项目尚未完成，公司将其列报为专项应付款。

子公司山东凯马汽车制造有限公司和山东华源莱动内燃机有限公司的 2018 年信息化专项基金支持项目共收到恒天集团专项补助资金 64 万元，截至 2021 年 6 月 30 日，该项目尚未完成，公司将其列报为专项应付款。

子公司山东华源莱动内燃机有限公司的4DS6大蒜联合收获机研发项目累计收到恒天集团科技创新专项资金210万元，截至2021年6月30日，该研发项目尚未完成，公司将其列报为专项应付款。

31、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	423,967,742.67	150,000.00	17,519,150.16	406,598,592.51	财政拨款
合计	423,967,742.67	150,000.00	17,519,150.16	406,598,592.51	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
汽车零部件基地补贴	263,626,386.10			621,424.68		263,004,961.42	与资产相关
新能源汽车项目基础设施建设补贴资金	140,135,588.86			16,906,894.68		123,228,694.18	与资产相关
无锡凯马厂区拆迁补偿	11,696,641.08					11,696,641.08	与资产相关
无锡凯马阳山镇土地	6,270,789.49			78,384.88		6,192,404.61	与资产相关
2018年赣州市工业互联网和智能制造专项奖励资金	1,959,999.96			186,153.46		1,773,846.50	与资产相关
丘陵山区全程机械化技术开发智能农机装备项目	90,421.79				-135,570.91	225,992.70	与资产相关
经信局奖励	99,120.78					99,120.78	与资产相关
枸杞收获技术与装备研发	88,794.61				-141,236.63	230,031.24	与资产相关
遥控电动拖拉机项目		150,000.00			3,100.00	146,900.00	与资产相关
合计	423,967,742.67	150,000.00		17,792,857.70	-273,707.54	406,598,592.51	

32、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	640,000,000.00						640,000,000.00

33、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	463,144,002.81			463,144,002.81
其他资本公积	83,435,948.87			83,435,948.87
合计	546,579,951.68			546,579,951.68

34、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	958,034.79	2,797,449.59	2,963,651.40	791,832.98
合计	958,034.79	2,797,449.59	2,963,651.40	791,832.98

35、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-401,177,844.82	-417,487,495.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-401,177,844.82	-417,487,495.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,357,959.41	16,309,650.82
期末未分配利润	-434,535,804.23	-401,177,844.82

36、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,275,537,690.54	2,184,822,034.28	2,050,193,071.77	1,909,838,175.98
其他业务	59,091,123.71	49,126,248.22	46,753,028.72	39,174,216.20
合计	2,334,628,814.25	2,233,948,282.50	2,096,946,100.49	1,949,012,392.18

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
载货汽车	1,945,188,439.02
内燃机	374,664,290.84
贸易及其他	15,217,574.46
合计	2,334,628,814.25

37、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,673,702.00	2,293,102.74
教育费附加	633,868.57	1,153,268.82
资源税	7,485.50	7,821.00
房产税	3,024,115.72	3,142,626.93
土地使用税	2,164,267.63	2,142,075.95
车船使用税	3,636.00	876.00
印花税	289,129.60	347,384.94
其他	414,569.44	666,840.03
合计	8,210,774.46	9,753,996.41

38、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,737,340.92	27,245,069.38
装卸运输费	7,694,406.47	36,974,618.00
销售服务费	10,027,005.53	15,102,378.60
业务费	1,100,070.60	1,785,431.45
差旅费	4,075,579.44	3,386,616.83
办公费	97,923.62	594,322.46
广告费	1,833,387.37	2,123,238.49
修理费	293,403.05	183,283.09
折旧费用	179,093.03	109,966.87
其他	1,432,042.88	1,252,534.66
合计	51,470,252.91	88,757,459.83

39、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,717,262.01	44,481,615.58
无形资产摊销	7,464,540.02	4,640,902.26
折旧费	6,314,989.53	6,274,279.06
办公费	917,245.53	764,373.30
水电费	1,508,107.22	2,079,518.75
业务招待费	1,327,696.44	890,521.24
差旅费	828,819.58	1,084,260.32
修理费	1,314,904.40	378,827.82
中介机构费	1,744,223.32	1,851,540.76
运输费	267,128.50	338,338.17
机物料消耗	345,974.49	634,607.54
租赁费	2,271,500.97	1,781,938.65
咨询费	1,322,476.16	1,658,663.80
保险费	170,037.95	198,277.88
诉讼费	48,331.50	75,362.50
其他	5,010,793.20	3,358,333.25
合计	81,574,030.82	70,491,360.88

40、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	12,120,997.74	13,175,994.83
研发人员工资	1,655,801.35	1,726,609.44
研发人员社保公积金	337,755.34	318,516.24
研发领用原材料	698,157.01	3,178,131.81
折旧费	2,018,179.59	929,411.67
办公费		40.00

福利费	7,828.00	4,028.26
差旅费		42,139.90
工会经费和职工教育经费	46,790.97	57,084.21
其他	517,112.65	345,221.83
合计	17,402,622.65	19,777,178.19

41、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,599,492.15	21,317,645.06
利息收入（以-号填列）	-4,077,173.28	-4,948,831.00
汇兑损失	667,812.15	786,136.59
汇兑收益（以-号填列）	-19,213.37	-394,473.19
手续费支出	1,474,742.44	1,018,991.71
现金折扣（以-号填列）	-3,065,824.54	-2,176,018.69
合计	18,579,835.55	15,603,450.48

42、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
汽车零部件基地补贴	621,424.68	621,424.68
赣州分厂项目基础设施建设补贴资金	16,906,894.68	10,451,377.00
汽车产业奖励补助资金	18,702,200.00	15,000,000.00
无锡凯马阳山镇土地	186,153.46	186,153.46
无锡凯马厂区拆迁补偿	78,384.88	78,384.88
民营高质量发展奖金	100,000.00	
稳岗补贴	95,700.00	1,129,023.21
代扣税费手续费	48,672.51	15,551.89
产业发展扶持奖金		980,700.00
其他	102,400.00	132,364.16
2018年赣州市工业互联网和智能制造专项奖励资金		70,000.02
收以工代训补贴	1,299,700.00	
合计	38,141,530.21	28,664,979.30

43、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	858,637.58	-1,199,913.12
其他应收款坏账损失	240,265.70	
合计	1,098,903.28	-1,199,913.12

44、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	943,671.86	
合计	943,671.86	

45、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、无形资产而产生的处置利得或损失	982,000.45	737,391.99
合计	982,000.45	737,391.99

46、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	23,008.85		23,008.85
其中：固定资产处置利得	23,008.85		23,008.85
政府补助	8,802.90	143,715.63	8,802.90
罚款收入	388,563.47	184,494.76	388,563.47
其他	3,323,565.43	374,379.00	3,323,565.43
合计	3,743,940.65	702,589.39	3,743,940.65

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税款减免	8,802.90	143,715.63	与收益相关

47、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,086.20	23,348.54	2,086.20
其中：固定资产处置损失	2,086.20	23,348.54	2,086.20
对外捐赠	4,000.00	383,238.93	4,000.00
罚款及滞纳金	19,920.00	83,513.76	19,920.00
其他	315,060.72	209,167.75	315,060.72
合计	341,066.92	699,268.98	341,066.92

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,595,795.73	3,875,849.55
合计	4,595,795.73	3,875,849.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-31,988,005.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,997,001.28
子公司适用不同税率的影响	1,695,255.15
调整以前期间所得税的影响	-482,744.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,538.39
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	11,378,747.81
所得税费用	4,595,795.73

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	8,561,076.60	4,537,390.16
政府补助和奖励	16,707,200.00	17,708,131.81
收到客户保证金及押金	1,560,000.00	1,340,000.00
利息收入	3,595,853.79	3,481,600.31
其他	8,409,941.57	3,692,196.52
合计	38,834,071.96	30,759,318.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	9,216,532.47	1,161,843.58
与销售活动有关的现金支付	9,807,210.11	16,605,338.54
与管理活动有关的现金支付	8,296,315.12	11,016,070.99
支付客户保证金及押金	18,604,180.18	1,090,000.00
银行手续费	1,012,293.65	1,151,006.49
其他	13,825,148.10	10,333,100.33
合计	60,761,679.63	41,357,359.93

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证、保函等保证金减少	318,309,653.68	351,659,064.57
取得非金融机构的融资款	40,000,000.00	226,580,956.67
合计	358,309,653.68	578,240,021.24

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证、保函等保证金增加	212,608,398.37	471,156,831.80
支付非金融机构的融资本金及利息	96,642,359.87	102,732,176.18
合计	309,250,758.24	573,889,007.98

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-36,583,800.84	-32,119,808.45
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,098,903.28	1,199,913.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,153,874.28	60,167,195.50
使用权资产摊销		
无形资产摊销	25,381,930.08	19,021,069.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-756,405.32	-892,714.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,623,330.73	20,178,603.86
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,726,188.17	143,069,019.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-474,086,880.33	-93,117,557.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	323,637,472.11	-99,688,828.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-85,455,570.74	17,816,891.66
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	178,375,943.65	237,139,394.77
减: 现金的期初余额	233,887,098.95	163,325,057.33
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	-55,511,155.30	73,814,337.44

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	178,375,943.65	233,887,098.95
其中: 库存现金	28,277.87	27,525.93
可随时用于支付的银行存款	178,347,665.78	233,859,573.02
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	178,375,943.65	233,887,098.95

51、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	515,746,625.77	融资保证金
固定资产	408,106,860.95	抵押借款
无形资产	244,602,828.44	抵押借款
合计	1,168,456,315.16	/

52、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中: 美元	669,374.85	6.4601	4,324,228.49
欧元	0.03	7.6862	0.25
应收账款			
其中: 美元	5,981,523.45	6.4601	38,641,239.67

53、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	621,424.68	汽车零部件基地补贴	621,424.68
与资产相关	16,906,894.68	赣州分厂项目基础设施建设补贴资金	16,906,894.68
与资产相关	186,153.46	无锡凯马阳山镇土地	186,153.46
与资产相关	78,384.88	无锡凯马厂区拆迁补偿	78,384.88

与收益相关	18,702,200.00	汽车产业奖励补助资金	18,702,200.00
与收益相关	100,000.00	民营高质量发展奖金	100,000.00
与收益相关	95,700.00	稳岗补贴	95,700.00
与收益相关	48,672.51	代扣税费手续费	48,672.51
与收益相关	1,299,700.00	收以工代训补贴	1,299,700.00
与收益相关	102,400.00	其他	102,400.00

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	
山东凯马汽车制造有限公司	山东寿光	山东寿光	制造业	75.01		同一控制下企业合并取得
山东华源莱动内燃机有限公司	山东莱阳	山东莱阳	制造业	66.68		同一控制下企业合并取得
南昌凯马有限公司	江西南昌	江西南昌	制造业	89.91		同一控制下企业合并取得
上海凯宁进出口有限公司	上海	上海	贸易	36.22		同一控制下企业合并取得
上海凯跃国际贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00		通过设立或者投资等方式取得
无锡华源凯马发动机有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	50.00		通过设立或者投资等方式取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有上海凯宁进出口有限公司（简称“凯宁公司”）股权比例 36.22%，本公司与受同一股东控制的关联方恒天览秀网络科技有限公司（简称“恒天览秀”）签订的《关于一致行动人承诺的协议》约定，恒天览秀在行使其在凯宁公司的 20%表决权比例时，与本公司保持一致。协议期限至 2023 年 12 月 24 日。本公司据此能够决定凯宁公司的财务和经营政策，并能从凯宁公司的经营活动中获取利益，因此本公司对其能够实际控制，将其纳入合并范围。

本公司持有无锡华源凯马发动机有限公司（简称“无锡凯马”）股权比例 50%，本公司与自然人张伟签订的《关于一致行动人承诺的协议》约定，本公司代其行使其持有的 32.50% 股东表决权、经营管理权，协议期限至 2023 年 12 月 31 日，合计持有表决权比例为 82.50%。本公司能够决定无锡凯马的财务和经营政策，并能从无锡凯马的经营活动中获取利益，因此本公司对其能够实际控制，将其纳入合并范围。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

见上述在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
山东凯马汽车制造有限公司	24.99	3,397,360.41	12,495,000.00	381,723,905.06
山东华源莱动内燃机有限公司	33.32	-8,276,180.34		27,106,053.00
无锡华源凯马发动机有限公司	50.00	2,061,027.43		42,045,691.71

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

√适用 □不适用

本公司持有上海凯宁进出口有限公司（简称“凯宁公司”）股权比例 36.22%，本公司与受同一股东控制的关联方恒天览秀网络科技有限公司（简称“恒天览秀”）签订的《关于一致行动人承诺的协议》约定，恒天览秀在行使其在凯宁公司的 20%表决权比例时，与本公司保持一致。协议期限至 2023 年 12 月 24 日。

本公司持有无锡华源凯马发动机有限公司（简称“无锡凯马”）股权比例 50%，本公司与自然人张伟签订的《关于一致行动人承诺的协议》约定，本公司代其行使其持有的 32.50% 股东表决权、经营管理权，协议期限至 2023 年 12 月 31 日，合计持有表决权比例为 82.50%。

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
山东凯马汽车制造有限公司	2,414,030,572.54	1,819,137,019.22	4,233,167,591.76	2,416,860,651.55	764,203,557.31	3,181,064,208.86	2,024,133,811.40	1,847,066,377.79	3,871,200,189.19	2,192,768,770.51	571,863,219.28	2,764,631,989.79
山东华源莱动内燃机有限公司	302,562,704.53	166,366,377.85	468,929,082.38	390,310,468.55	16,626,750.00	406,937,218.55	348,642,968.22	181,033,366.83	529,676,335.05	425,299,886.25	15,750,000.00	441,049,886.25
无锡华源凯马发动机有限公司	343,750,323.57	59,720,160.05	403,470,483.62	300,974,163.26	18,404,936.95	319,379,100.21	302,223,926.24	60,743,590.22	362,967,516.46	264,752,420.16	18,245,767.75	282,998,187.91

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东凯马汽车制造有限公司	1,945,188,439.02	4,355,183.50	4,355,183.50	-8,951,363.44	1,703,251,859.68	10,808,181.54	10,808,181.54	46,136,439.09
山东华源莱动内燃机有限公司	178,344,682.93	-26,399,616.21	-26,399,616.21	-53,278,070.48	207,740,503.84	-24,738,467.15	-24,738,467.15	-27,660,022.24
无锡华源凯马发动机有限公司	196,319,607.91	4,122,054.86	4,122,054.86	-4,303,905.93	168,157,256.24	5,326,789.08	5,326,789.08	-4,381,055.82

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

2. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

本公司的目标是运用银行借款和其他手段相结合以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来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足够的资金偿还债务。

3. 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、外汇风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。由于本位币以外的收入占收入总额的比重较小，公司受汇率风险影响较小。

4. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。本公司不受外部强制性资本要求约束。与上年度相比，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二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

√适用 □不适用

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、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

√适用 □不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
中国恒天集团有限公司	北京市	纺织机械成套设备开发、生产、销售等	425,721.25	29.83	31.60

本企业的母公司情况的说明

截止本报告期末，恒天集团直接持有本公司股权比例为29.83%，此外，其子公司中国纺织科学技术开发总公司、中国恒天控股有限公司分别持有本公司表决权比例为0.44%、1.33%，恒天集团合计持有本公司表决权比例31.6%。

本企业最终控制方是中国机械工业集团有限公司

其他说明：

公司控股股东中国恒天集团有限公司为中国机械工业集团有限公司的全资子公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益

3、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国纺织对外经济技术合作有限公司	母公司的控股子公司
恒天新能源汽车有限公司	母公司的控股子公司
天津中恒动力研究院有限公司	母公司的控股子公司
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	母公司的控股子公司
山东莱动内燃机有限公司	参股股东
山东莱动进出口有限公司	股东的子公司
潍柴动力股份有限公司	股东的子公司
东风汽车股份有限公司	其他
东风轻型商用车营销有限公司	其他
江苏苏美达机电有限公司	其他
国机财务有限责任公司	其他

其他说明

东风汽车股份有限公司是公司重要子公司山东东风凯马车辆有限公司的主要股东，东风轻型商用车营销有限公司是东风汽车股份有限公司的全资子公司。江苏苏美达机电有限公司、国机财务有限责任公司系公司实际控制人国机集团的控股子公司。

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东风轻型商用车营销有限公司	载货汽车	172,140,926.96	95,677,052.64
潍柴动力股份有限公司	发动机	56,731,367.81	81,344,024.30

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东莱动进出口有限公司	柴油机等	1,400,781.38	786,250.52
天津中恒动力研究院有限公司	柴油机、实验费等	-	4,304,005.26
东风轻型商用车营销有限公司	载货汽车	647,240,006.13	364,564,077.77
东风汽车股份有限公司	载货汽车	66,019,157.19	644,070.96
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	载货汽车	-	426,991.15
恒天新能源汽车有限公司	出口模具	53,101.51	84,139,346.58
江苏苏美达机电有限公司	销售发电机	203,051.33	

(2). 关联租赁情况

公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东莱动内燃机有限公司	房屋、设备等租赁	147,697.78	68,419.44

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东凯马汽车制造有限公司	100,000,000	2020.2.25	2023.2.25	否
无锡华源凯马发动机有限公司	20,000,000	2020.12.18	2021.12.17	否
无锡华源凯马发动机有限公司	10,000,000	2021.1.29	2021.10.30	否
山东华源莱动内燃机有限公司	18,000,000	2020.3.12	2023.10.21	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国恒天集团有限公司	3,900	2021.2.20	2021.8.20	否
中国恒天集团有限公司	3,000	2021.6.8	2022.6.8	否
中国恒天集团有限公司	5,000	2021.4.14	2022.5.24	否

(4). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(5). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	131.32	152

5、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收帐款	山东莱动进出口有限公司	37,148.40	-	37,332.40	-
应收账款	东风轻型商用车营销有限公司	97,201,967.33	-	55,697,654.39	-
应收账款	东风汽车股份有限公司	30,698,040.07	-	-	-
应收账款	恒天新能源汽车有限公司	4,862,806.27	-	4,900,735.92	-
其他应收款	天津中恒动力研究院有限公司	3,115,005.82	-	3,000,000.00	-

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国恒天集团有限公司	2,472,553.85	2,472,553.85
应付账款	潍柴动力股份有限公司	15,886,517.49	26,325,290.28
应付账款	中国纺织工业对外经济技术合作有限公司	1,966,636.80	1,966,636.80
专项应付款	中国恒天集团有限公司	16,210,000.00	16,210,000.00
合同负债	东风汽车股份有限公司	-	34,314.94
其他应付款	山东莱动内燃机有限公司	15,803,568.69	17,153,568.69
长期应付款	中国恒天集团有限公司	16,626,750.00	15,750,000.00
应付利息	中国恒天集团有限公司	-	480,375.00

6、关联方承诺

√适用 □不适用

2010年，中国恒天集团有限公司（以下简称“恒天集团”）就无偿划转机械工业第四设计研究院持有的本公司0.53%国有法人股事项，在向中国证监会申请核准豁免要约收购义务的文件中，作出如下承诺：1、避免与本公司同业竞争的承诺；2、规范和减少关联交易的承诺。截至报告期末，恒天集团做出的上述承诺正在履行中，目前不存在超期未履行完毕的情况。

7、其他

√适用 □不适用

1、公司控股股东恒天集团与中海油国际融资租赁有限公司通过“售后回租”的形式开展融资租赁业务，子公司华源莱动提供部分机器设备，并按照租赁物资的净值比例获得租赁物转让资金。2020年3月12日，华源莱动获得由恒天集团转入的融资租赁借款1,800万元，公司为山东华源莱动内燃机有限公司借款提供担保，合同约定借款期限从2020年3月12日到2023年10月

21日，借款利率6%，采取等额本金按季偿付。截至2021年6月30日，华源莱动应付未付款共计537.675万元，其中本金450万元，利息87.675万元。

2、公司本期以《沪房地普字（2015）第017844号》、《沪房地字（2011）第016513号》房地产作为抵押，向本公司实际控制人控制的子公司国机财务有限公司借款40,000,000.00元，借款利率4.35%，借款期限为2021年2月2日至2022年1月20日。

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1、子公司凯马汽车诉陕西德格尔新能源汽车科技有限公司（以下简称“陕西德格尔”）未按期支付购车款5,704.72万元（不含利息及诉讼费等费用）和中国建设银行股份有限公司扶风县支行（以下简称“建行扶风县支行”）未按《银行履约保函》约定支付履约保证金4,648.26万元的案件，于2019年1月分别由山东省寿光市人民法院（（2019）鲁0783民初14号）和山东省潍坊市中级人民法院受理（（2019）鲁07民初第1号）。凯马汽车已对销售给陕西德格尔的汽车采取了诉讼保全措施，查封金额约为5000万元。

诉陕西德格尔案：2019年6月，寿光法院判令德格尔公司支付凯马汽车除银行保函之外的款项，即761.47万元及利息418.22万元和案件受理费保全费13.48万元。一审判决已生效，后双方签订还款协议。

诉中国建设银行股份有限公司扶风县支行案：2020年3月19日，山东省潍坊市中级人民法院宣布（2019）鲁07民初1号民事判决书，认定双方保证关系不成立，驳回凯马汽车的诉讼请求。2020年7月20日，根据（2020）鲁民中1681号民事判决书，山东省高级人民法院驳回凯马汽车的上诉请求，维持一审判决。凯马汽车不服，认为属于认定事实错误，向最高人民法院申请再审，现处再审程序中。

2、子公司凯马汽车诉中科建设开发总公司（以下简称“中科建设公司”）、北京凯马新能源汽车销售有限公司（以下简称“北京凯马新能源公司”）票据追索权纠纷，案件号为（2019）沪74民初792号，北京凯马新能源公司欠凯马汽车货款余额4,583.99万元，北京凯马新能源公司以两张中科建设公司的电子商业承兑汇票向凯马汽车支付货款，一张票面金额4,000.00万元，另一张票面金额3,719.53万元，至兑付日，上述两张商业承兑汇票未能按期承兑。凯马汽车向上海金融法院提起诉讼。2019年9月上海金融法院判决中科建设公司向凯马汽车支付汇票款项及相应的利息，中科建设公司未提出上诉，判决已生效。中科建设公司现已进入破产重组阶段，确认凯马汽车申报债权金额为8,446.40万元（含利息）。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十五、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	载货汽车业务	内燃机业务	贸易及其他	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	194,518.84	37,466.43	1,521.76		233,507.03
二、分部间交易收入		22.91	21.24	44.15	
三、对联营和合营企业的投资收益					
四、信用减值损失	-103.00		212.89		109.89
五、折旧费和摊销费	8,071.54	973.90	208.14		9,253.58
六、利润总额（亏损总额）	866.93	-2,199.62	1,884.39	3,750.50	-3,198.80
七、所得税费用	431.41	28.14	0.03		459.58
八、净利润（净亏损）	435.52	-2,227.75	1,884.36	3,750.51	-3,658.38
九、资产总额	423,316.76	87,239.96	94,864.37	84,440.05	520,981.04
十、负债总额	318,106.42	72,631.63	59,286.60	33,320.93	416,703.72

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	37,591,204.00	40,488,840.00
合计	37,591,204.00	40,488,840.00

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	15,519,464.00
1 至 2 年	10,449,932.00
2 至 3 年	213,763,600.00
3 至 4 年	300,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	13,184,364
合计	253,217,360.00

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	251,212,996.00	255,300,632.00
其他	2,004,364.00	814,364.00
合计	253,217,360.00	256,114,996.00

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额	629,160.00		214,996,996.00	215,626,156.00
2021年1月1日余额在本期	629,160.00		214,996,996.00	215,626,156.00
--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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	629,160.00		214,996,996.00	215,626,156.00

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款项组合	215,626,156.00					215,626,156.00
合计	215,626,156.00					215,626,156.00

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	关联方往来	231,591,996.00	1年以内&1-2年&2-3年	91.46	214,182,632.00
第二名	关联方往来	14,170,000.00	1-2年&5年以上	5.60	
第三名	关联方往来	3,411,000.00	1年以内&1-2年&2-3年	1.35	629,160.00
第四名	关联方往来	1,040,000.00	2-3年	0.41	
第五名	关联方往来	1,000,000.00	2-4年&5年以上	0.39	
合计	/	251,212,996.00	/	99.21	214,811,792.00

2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	747,946,472.85	22,593,738.64	725,352,734.21	747,946,472.85	22,593,738.64	725,352,734.21
合计	747,946,472.85	22,593,738.64	725,352,734.21	747,946,472.85	22,593,738.64	725,352,734.21

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东凯马汽车制造有限公司	279,639,844.69			279,639,844.69		
无锡华源凯马发动机有限公司	32,559,135.66			32,559,135.66		
上海凯跃国际贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山东华源莱动内燃机有限公司	128,700,000.00			128,700,000.00		
南昌凯马有限公司	264,453,753.86			264,453,753.86		
上海凯宁进出口有限公司	22,593,738.64			22,593,738.64		22,593,738.64
合计	747,946,472.85			747,946,472.85		22,593,738.64

3、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	229,357.80	229,357.80	236,576.15	168,205.18
合计	229,357.80	229,357.80	236,576.15	168,205.18

4、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	37,505,000.00	37,505,000.00
合计	37,505,000.00	37,505,000.00

5、其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	982,000.45	
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）	38,150,333.11	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,128,903.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,394,070.83	
所得税影响额	-948,416.40	
少数股东权益影响额	-12,326,341.55	
合计	31,380,549.72	

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.33	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.59	-0.10	-0.10

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产负债表项目	期末数	年初数	增减额	增减率%	原因
应收账款	1,171,118,144.11	854,828,464.71	316,289,679.40	37.00	主要系载货汽车业务销售规模扩大，产品销售尚未到回款期
应收款项融资	253,405,665.25	146,875,431.35	106,530,233.90	72.53	系收到的银行承兑汇票增加
一年内到期的非流动资产	11,200,000.00	23,640,841.61	-12,440,841.61	-52.62	主要系一年内到期的融资租赁借款减少
长期应收款	21,336,211.89	6,500,552.14	14,835,659.75	228.22	主要系新增融资租赁借款保证金
在建工程	14,327,084.79	75,540,265.83	-61,213,181.04	-81.03	主要系华源莱动搬迁项目完工结转固定资产
开发支出	27,223,870.61	7,015,805.95	20,208,064.66	288.04	主要系载货汽车业务新产品研发投入增加
应付股利	12,943,500.00	448,500.00	12,495,000.00	2,785.95	系子公司尚未向少数股东支付的股利
长期借款	19,930,000.00	9,920,000.00	10,010,000.00	100.91	系本期从银行借入的长期借款
利润表项目	本期数	上期数	增减额	增减率%	原因
销售费用	51,470,252.91	88,757,459.83	-37,287,206.92	-42.01	主要系运输费结算方式调整影响，去年同期运输费在销售费用核算，本期在营业成本核算
其他收益	38,141,530.21	28,664,979.30	9,476,550.91	33.06	主要系递延收益摊销增加
信用减值损失	1,098,903.28	-1,199,913.12	2,298,816.40	不适用	较上年同期减少应收账款减值坏账损失
资产处置收益	982,000.45	737,391.99	244,608.46	33.17	较上年增加固定资产处置收益
营业外收入	3,743,940.65	702,589.39	3,041,351.26	432.88	主要系较上年同期增加无法支付的应付款项收入
营业外支出	341,066.92	699,268.98	-358,202.06	-51.23	主要系较上年减少捐赠支出
现金流量表项目	本期数	上期数	增减额	增减率%	原因
经营活动产生的现金流量净额	-85,455,570.74	17,816,891.66	-103,272,462.40	-579.63	主要系销售商品收到的现金减少以及由于取消阶段性减免社会保险费政策，支付社会保险费用较上年同期增加
投资活动产生的现金流量净额	8,156,882.85	-47,505,095.54	55,661,978.39	不适用	主要系华源莱动较上年同期减少搬迁改造项目投资
筹资活动产生的现金流量净额	21,787,532.59	103,502,541.32	-81,715,008.73	-78.95	主要系偿还到期的银行借款

董事长：李颜章

董事会批准报送日期：2021年8月26日

修订信息

适用 不适用