

公司代码：900953

公司简称：凯马 B

# 恒天凯马股份有限公司 2022 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李益、主管会计工作负责人石雨及会计机构负责人（会计主管人员）陆爱萍声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2022年度母公司未分配利润为-1,030,025,372.78元。根据《公司法》和公司章程的有关规定，2022年度公司不进行现金股利分配，也不实施资本公积转增股本，该方案已经公司第七届董事会第十八次会议审议通过，尚需提请公司2022年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本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。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、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。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
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.....	7
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	28
第六节	重要事项.....	31
第七节	股份变动及股东情况.....	38
第八节	优先股相关情况.....	42
第九节	债券相关情况.....	42
第十节	财务报告.....	43

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

### 一、 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	恒天凯马
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	李益

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘露茜	
联系地址	上海市中山北路1958号华源世界广场6楼	
电话	021-52046604	
传真	021-62030851	
电子信箱	lucyliu@kama.com.cn	

### 三、 基本情况简介

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	无变更情况
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

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》（www.cnstock.com）、香港《商报》（www.hkcd.com）
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司综合办公室

## 五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京海淀区知春路1号学院国际大厦22楼
	签字会计师姓名	鲁家顺 石英

## 七、近三年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	2022年	2021年	本期比上年 同期增减(%)	2020年
营业收入	2,861,485,606.29	3,987,968,708.00	-28.25	3,975,263,381.79
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	2,781,910,009.79	3,851,616,984.68	-27.77	3,888,533,135.11
归属于上市公司股东的净利润	-177,731,786.94	-178,151,998.89	不适用	16,309,650.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-246,937,394.82	-189,395,760.79	不适用	-116,724,759.45
经营活动产生的现金流量净额	88,407,218.35	-250,821,628.62	不适用	13,975,955.56
	2022年末	2021年末	本期末比上年 同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	429,518,321.03	608,041,253.61	-29.36	786,360,141.65
总资产	3,685,367,891.43	4,411,446,092.36	-16.46	4,949,615,546.75

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年 同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	-0.28	-0.28	0.00	0.03
稀释每股收益(元/股)	-0.28	-0.28	0.00	0.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.39	-0.3	不适用	-0.18
加权平均净资产收益率(%)	-34.29	-25.55	减少 8.74 个百分点	2.1
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-47.64	-27.17	减少 20.47 个百分点	-15

报告期末公司前三年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

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2022 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	999,442,910.65	584,233,548.22	595,297,504.61	682,511,642.8
归属于上市公司股东的净利润	1,616,226.52	-87,312,350.81	-33,156,372.45	-58,879,290.2
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,954,934.74	-92,524,389.12	-58,365,203.95	-81,092,867.0
经营活动产生的现金流量净额	-92,723,039.56	80,672,684.96	33,735,176.39	66,722,396.6

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、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	2022 年金额	附注(如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	-2,398,103.13		60,923,560.88	113,169,948.08
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	20,455.12		78,538.61	
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	58,571,818.62		57,867,332.47	68,716,810.68
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-1,736,544.80		-59,637,581.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			-6,000,000.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,215,270.91		1,590,697.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	951,560.95		-18,052,645.78	22,993,914.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,875,965.18			
减: 所得税影响额	8,880,585.03		7,390,382.73	-11,766,976.84
少数股东权益影响额(税后)	28,414,229.94		18,135,757.68	-60,079,286.19
合计	69,205,607.88		11,243,761.90	133,034,410.27

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

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2022 年，公司载货汽车产品受蓝牌新规、芯片短缺、原材料价格持续高位运行、行业整体下滑等宏观因素影响，整体市场需求疲软。面对复杂严峻形势，公司深入开展三项制度改革，扎实开展“党建经营深度融合”，保持了经营工作和骨干队伍的基本稳定。

2022 年主要工作：

#### （一）深化与东风、新吉奥战略合作

凯马汽车赣州分公司近年来持续开展降本增效，深化内部基础管理，抓住新能源汽车国补战略机遇，通过与东风、新吉奥深化合作，拓展厦门金龙业务，产销取得了历史性突破，达到了扭亏为盈。

#### （二）实现华源莱动股权转让

由于华源莱动经营持续增亏，实现华源莱动年内股权转让成为公司重点工作。公司前期充分策划，积极与北交所及意向受让方沟通，最终完成股权转让和工商登记变更。

### 二、报告期内公司所处行业情况

2022 年，汽车行业受到了芯片短缺、动力电池原材料价格上涨、俄乌冲突等因素影响，特别是 3 月中下旬以来汽车产业供应链受到运输不畅、供给不及等因素制约，行业情况断崖式下跌。

根据中国汽车工业信息网统计数据：2022 年，货车产销 222.8 万辆和 232.4 万辆，同比增长-23.97%、-21.89%。其中，中型货车产销 6.68 万辆和 7.33 万辆，同比增长-43.79%、-44.99%；轻型货车产销 151.1 万辆和 157.2 万辆，同比增长-23.37%、-20.87%；微型货车产销 49.3 万辆和 50.6 万辆，同比增长-19.18%、-16.05%。

根据中国内燃机协会统计数据：2022 年，内燃机完成销量 4315.47 万台，同比增长-14.51%。其中：单缸机销售 2030.41 万台，同比增长-20.8%；多缸机销售 2285.05 万台，同比增长-8.02%。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

公司所从事的主要业务为载货汽车、柴油发动机、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。

### 四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1. 可持续发展优势。公司坚持为“三农”装备服务的战略定位清晰，装备水平不断提升，产品结构和市场结构调整不断优化，质量保证水平不断提高。公司资产质量总体保持健康，为公司持续发展积累了后劲。

2. 多元化的合作模式。公司通过与东风股份、新吉奥等多家车企持续深化合作，积极借鉴对方管理经验、市场优势等，保持了产品销量的相对稳定。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司销售载货汽车 5.4 万辆，比上年同期下降 21.28%；销售内燃机产品 19.15 万台，比上年同期下降 24.40%。营业收入 28.61 亿元，比上年同期下降 28.25%；净利润-2.62 亿元，归属于母公司所有者净利润-1.78 亿元。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量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	2,861,485,606.29	3,987,968,708.00	-28.25
营业成本	2,879,207,327.75	3,861,519,862.65	-25.44
销售费用	70,728,516.64	78,686,759.11	-10.11
管理费用	151,081,064.58	214,516,001.25	-29.57
财务费用	32,523,912.32	41,297,863.25	-21.25
研发费用	43,657,138.89	42,127,356.98	3.63
经营活动产生的现金流量净额	88,407,218.35	-250,821,628.62	不适用
投资活动产生的现金流量净额	24,192,450.64	77,851,184.86	-68.92
筹资活动产生的现金流量净额	-118,340,756.81	34,665,195.26	-441.38
资产减值损失	-19,434,556.10	-6,071,614.48	220.09
资产处置收益	-2,396,178.99	60,923,560.88	-103.93
营业外收入	3,043,505.28	5,975,446.67	-49.07
营业外支出	2,092,750.09	23,943,462.15	-91.26

营业收入变动原因说明：由于商用车、内燃机市场需求不足，公司产品产销量下滑，营业收入较上期下降。

营业成本变动原因说明：公司产销规模下降，营业成本同比减少。

销售费用变动原因说明：主要系销量下滑，职工薪酬费用及三包费支出下降。

管理费用变动原因说明：主要是较上年减少人员安置费用。

财务费用变动原因说明：主要是带息负债规模减少，利息费用下降，以及汇率波动影响，本期汇兑净收益增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期采购付现支出减少以及收到税收返还款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是处置固定资产收回的现金减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司压减带息负债的规模。

资产减值损失变动原因说明：主要是由于行业低迷以及产品升级等因素影响，计提存货跌价准备增加。

资产处置收益变动原因说明：主要是较上年减少土地处置收益。

营业外支出变动原因说明：主要系子公司南昌凯马较上年度减少社保利息及滞纳金支出。

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



## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	2,764,043,096.14	2,791,605,339.19	-1.00	-27.77	-25.32	减少3.33个百分点
贸易及其他	17,866,913.65	16,454,820.25	7.90	-27.46	-31.85	增加5.93个百分点
合计	2,781,910,009.79	2,808,060,159.44	-0.94	-27.77	-25.36	减少3.27个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
载货汽车	2,251,842,833.83	2,287,786,880.17	-1.60	-27.58	-25.33	减少3.06个百分点
内燃机	512,200,262.31	503,818,459.02	1.64	-28.63	-25.24	减少4.45个百分点
贸易及其他	17,866,913.65	16,454,820.25	7.90	-27.46	-31.85	增加5.93个百分点
合计	2,781,910,009.79	2,808,060,159.44	-0.94	-27.77	-25.36	减少3.27个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
山东	1,597,953,585.81	1,637,623,821.79	-2.48	-42.01	-38.13	减少6.43个百分点
江苏	108,728,408.89	97,362,306.39	10.45	-45.44	-44.56	减少1.41个百分点
上海	5,042,941.55	4,164,814.39	17.41	-64.48	-68.29	增加9.94个百分点
江西	804,295,194.81	826,483,045.79	-2.76	37.59	26.62	增加8.91个百分点
境外	265,889,878.73	242,426,171.08	8.82	-10.80	-11.46	增加0.69个百分点
合计	2,781,910,009.79	2,808,060,159.44	-0.94	-27.77	-25.36	减少3.27个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

山东地区、江苏地区营业收入和营业成本比上年减少，主要是本期载货汽车及内燃机产品市场低迷，产销量下降。

上海地区营业收入和营业成本比上年减少主要是公司聚焦主业，清理退出贸易业务。

### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
载货汽车	辆	52,058	54,101	2,740	-25.22	-21.28	-42.71
内燃机	台	177,791	191,468	38,299	-33.12	-24.40	-31.77

产销量情况说明

行业下行，市场需求不足，本期载货汽车和内燃机产品生产量、销售量、库存量均同比下降。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
制造业	直接材料	2,363,511,975.80	88.91	3,360,217,944.49	90.31	-29.66	
	直接人工	130,979,335.33	4.93	172,792,308.91	4.64	-24.20	
	制造费用	140,800,186.01	5.30	160,282,051.46	4.31	-12.15	
	燃料动力	22,961,958.55	0.86	27,562,974.65	0.74	-16.69	
	小计	2,658,253,455.69	100.00	3,720,855,279.51	100.00	-28.56	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
载货汽车	直接材料	1,929,388,100.20	88.52	2,799,649,946.07	90.17	-31.08	主要是产量减少以及产品结构变化
	直接人工	110,114,741.70	5.05	144,273,670.24	4.65	-23.68	
	制造费用	118,065,410.97	5.42	134,470,708.87	4.33	-12.20	
	燃料动力	22,055,346.79	1.01	26,450,085.80	0.85	-16.62	
	小计	2,179,623,599.66	100.00	3,104,844,410.98	100.00	-29.80	
内燃机	直接材料	434,123,875.60	90.70	559,652,093.27	91.08	-22.43	
	直接人工	20,864,593.63	4.36	28,191,307.28	4.59	-25.99	
	制造费用	22,734,775.04	4.75	25,551,375.64	4.16	-11.02	
	燃料动力	906,611.76	0.19	1,084,266.19	0.18	-16.38	
	小计	478,629,856.03	100.00	614,479,042.38	100.00	-22.11	
其他	直接材料	0.00	不适用	915,905.15	59.79	-100.00	系南昌凯马停业清理
	直接人工	0.00	不适用	327,331.39	21.37	-100.00	系南昌凯马停业清理
	制造费用	0.00	不适用	259,966.95	16.97	-100.00	系南昌凯马停业清理
	燃料动力	0.00	不适用	28,622.66	1.87	-100.00	系南昌凯马停业清理
	小计	0.00	不适用	1,531,826.15	100.00	-100.00	
	合计	2,658,253,455.69		3,720,855,279.51		-28.56	

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

本报告期，公司转让华源莱动整体股权、凯马汽车所属子公司安徽凯马新能源汽车销售服务有限公司完成工商注销登记、南昌凯马机床有限公司裁定破产导致合并范围发生变更。截至本报告期末，本公司合并范围内法人主体共 7 家。

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□适用 √不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 146,124.93 万元，占年度销售总额 52.53%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 103,297.86 万元，占年度销售总额 37.13%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

**B. 公司主要供应商情况**

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 61,401 万元，占年度采购总额 29.54%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 13,991 万元，占年度采购总额 6.73%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

**3. 费用**

□适用 √不适用

**4. 研发投入****(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	43,657,138.89
本期资本化研发投入	30,463,008.64
研发投入合计	74,120,147.53
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.59
研发投入资本化的比重（%）	41.10

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	186
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	5.97
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	0
本科	125
专科	40
高中及以下	21

研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	29
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	87
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	44
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	26
60 岁及以上	0

### (3). 情况说明

适用 不适用

报告期内，公司载货汽车产品获得新产品公告 68 个，变更扩展公告 370 个，其中主要产品均已形成量产，进一步加快新能源产品的研发，完成骏航电动四轮、六轮微卡、ES7 长型电动微面的开发，小型农机产品先后完成了 KM1100 和 KM192 国IV动力排放检测工作，公司所有小型农机产品均通过了国IV动力排放检测。

### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 5. 现金流

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年增加，主要是本期采购付现支出减少以及收到税收返还款增加。

投资活动产生的现金流量净额较上年减少，主要是处置固定资产收回的现金减少。

筹资活动产生的现金流量净额较上年减少，主要是公司压减带息负债的规模。

### (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 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况 说明
货币资金	489,959,005.36	13.29	529,618,865.10	12.01	-7.49	
应收账款	554,506,625.21	15.05	773,304,395.85	17.53	-28.29	
存货	547,861,267.95	14.87	659,154,567.05	14.94	-16.88	
固定资产	1,319,477,106.74	35.80	1,552,065,985.13	35.18	-14.99	
无形资产	366,022,331.41	9.93	395,036,157.19	8.95	-7.34	
短期借款	335,215,097.17	9.10	454,546,347.81	10.30	-26.25	
应付票据	771,621,558.05	20.94	758,781,942.97	17.20	1.69	
应付账款	901,167,269.85	24.45	1,111,278,981.52	25.19	-18.91	

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**√适用  不适用

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	400,118,279.03	保证金
投资性房地产	6,303,168.00	抵押借款
固定资产	13,830,662.01	抵押借款
固定资产	311,944,962.02	融资担保
无形资产	242,496,031.61	融资担保
合计	974,693,102.67	——

**(四) 行业经营性信息分析**√适用  不适用

1. 公司所属行业的发展阶段：公司主导产品载货汽车处于行业发展成熟期。

2. 公司所属行业发展趋势：汽车工业是国民经济支柱产业，载货汽车是其中重要的组成部分。近年来，随着国家对环境保护、安全要求的日益严格，中高端轻、微型卡车、新能源汽车已成发展趋势。

**汽车制造行业经营性信息分析****1. 产能状况**√适用  不适用**现有产能**√适用  不适用

主要工厂名称	设计产能	报告期内产能	产能利用率（%）
山东凯马汽车制造有限公司寿光厂区	整车 10 万辆	整车 10 万辆	32.63
山东凯马汽车制造有限公司赣州厂区	整车 5 万辆	整车 2 万辆	118

**2. 整车产销量**√适用  不适用**按车型类别**√适用  不适用

车型类别	销量（辆）			产量（辆）		
	本年累计	去年累计	累计同比增减（%）	本年累计	去年累计	累计同比增减（%）
中卡	173	640	-72.97	167	621	-73.11
轻卡	10,438	26,855	-61.13	10,005	27,985	-64.25
微卡	43,490	41,234	5.47	41,886	41,013	2.13
合计	54,101	68,729	-21.28	52,058	69,619	-25.22

**按地区**√适用  不适用

车型类别	境内销量（辆）			境外销量（辆）		
	本年累计	去年累计	累计同比增减（%）	本年累计	去年累计	累计同比增减（%）
中型卡车	152	605	-74.88	21	35	-40.00
轻型卡车	8,573	25,026	-65.74	1,865	1,829	1.97
微型卡车	43,456	41,183	5.52	34	51	-33.33
合计	52,181	66,814	-21.90	1,920	1,915	0.26

### 3. 新能源汽车业务

√适用 □不适用

#### 新能源汽车产能状况

√适用 □不适用

主要工厂名称	设计产能（辆）	报告期内产能（辆）	产能利用率（%）
山东凯马汽车制造有限公司	5,000	5,000	27.16

#### 新能源汽车产销量

√适用 □不适用

车型类别	销量（辆）			产量（辆）		
	本年累计	去年累计	累计同比增减（%）	本年累计	去年累计	累计同比增减（%）
纯电动物流车	1,325	603	119.73	1,358	372	265.05

#### 新能源汽车收入及补贴

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

车型类别	收入	新能源汽车补贴金额	补贴占比（%）
纯电动物流车	10,702.79	908.98	8.49

### (五) 投资状况分析

#### 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

### (六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

为进一步聚焦主责主业，剥离非优势企业，提升公司整体运营质量，报告期内转让子公司山东华源莱动内燃机有限公司 66.68% 股权，股权投资成本 12870 万元，交易价格 1 元，合并报表产生投资收益 5309.61 万元。

### (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

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
						(%)
山东凯马汽车制造有限公司	载货汽车	38,143	328,868	78,088	-17,609	75.01
无锡华源凯马发动机有限公司	发动机	3,500	33,792	9,215	159	50

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

2023 年，随着生产生活秩序逐步恢复，国家出台了一系列促消费、扩内需政策，将拉动轻卡市场的需求，预计 2023 年轻卡销量将有一定的增长。同时，虽然蓝牌新政落地规范了市场，合规产品占据主流，但也导致轻卡需求可能向中卡和微卡转移，轻卡产品的市场竞争局面可能进一步加剧。

在新能源载货车方面，随着新能源“国补”政策退出，新能源载货车市场也将迎来从政策驱动向市场驱动的全面转折。新能源出口将成为各车企的着重发力点，但随着时间的推移也不可避免会形成市场价格的激烈竞争。

小型农机方面，由于2022年年底完成了排放升级，提前透支了一部分订单，2023年国内农机市场需求将有所影响。国际市场方面，今年广交会顺利进行将对公司小型农机出口销量带来积极影响。农业部政策法规处及单缸机行业协会共同推进的优机优补工作有望在2023年落地，将进一步规范市场，对技术储备完善的企业将带来新的发展机遇。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司发展思路：以高质量发展为统领，以载货汽车、配套动力等“三农”装备为主导，秉承“协同、求是、奋进”的企业精神，坚持“专业化、差异化、精益化”的产品竞争策略，实施“创新驱动、客户为先、质量兴企、合作发展、人才为本”五大战略任务，努力成为商用车第二梯队领先者之一。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2023年公司重点聚焦载货汽车特别是新能源汽车和风冷柴油机、机组主责主业，持续深化企业改革，突破瓶颈，务实创新，坚决打好打赢生存发展的攻坚战。

一是深化营销体制机制改革。抢抓新能源赛道风口，加快推进新能源产品及网络布局；加强国际业务开拓，完善“开放式”的市场化用人机制，开拓海外新能源汽车、专用车市场；积极参加各类线上、线下对接会，努力拓展外贸销售客户。

二是聚力打好“两金压降”攻坚战，高度关注财务成本。充分利用金融工具实现年底“两金”占用同比大幅下降。

三是大力降本增效，强化基础管理。关注原材料价格趋势，严控采购成本；持续开展“瘦身健体”行动，压降制造费用；压缩严控接待、差旅、办公等各项费用。

四是持续深化三项制度改革。通过三项制度改革，动态保持与产销规模相适应的人力资源匹配。激发内部活力，留住用好骨干人才，用好用足激励政策，提升团队战斗力。

五是聚力打好信息化建设的攻坚战。要建立完善优化基于成本管控的信息化系统，要升级打造成“以客户为中心”面向市场的数字化系统。通过信息技术实现业务流程再造，提高管理水平和管理能力，降低管理成本，提高经济效益和竞争力。

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1. 市场风险

商用车市场面临需求增长放缓、运力趋于饱和以及下游物流运输盈利空间受限等压力，市场竞争更趋激烈。国家排放标准升级政策全面实施后，公司研发并生产的国VI标准载货汽车和国IV标准柴油机产品，仍将面临严峻的市场考验；

应对措施：公司将积极关注国家排放标准实施进程和市场走势，并采取更积极主动的举措，加大市场营销工作力度，稳定市场占有率；完善产品质量保证体系，提升产品可靠性。

### 2. 成本风险

市场竞争加剧，订单量不足，带来产品成本上升压力。

应对措施：聚焦优化产品结构，提升产品质量，增强产品竞争力，同时大力开拓国内外市场。

### 3. 人才风险

随着公司产品升级以及用户对产品可靠性、性价比、舒适度等要求的不断提高，公司对人才队伍建设提出更高的要求，需要更多、更专业、更高水平的专业人才。

应对措施：通过内部培养及外部引进等多种渠道加快人才队伍的储备、培育。

## (五)其他

适用 不适用

## 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作。报告期内，公司进一步完善了治理结构和管理制度，形成权责分明、有效制衡、科学决策、风险防范、协调运作的公司治理结构，充分保护股东权益，特别是中小股东的权益。认真执行信息披露管理制度，建立健全了以公司章程为核心的一系列议事规则、管理规范、工作细则以及加强内部控制等规章制度，公司治理水平不断提升。

#### 1. 关于股东与股东大会

公司平等对待所有股东，充分保障所有股东能够切实行使各自的权利；公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，召集、召开公司股东大会。

#### 2. 关于控股股东与上市公司

公司和控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面严格实行“三分开二独立”，各自独立核算，独立承担责任和风险；公司的董事会、监事会和内部管理机构均独立运作；公司在业务方面具有独立完整的业务及自主经营的能力；在财务方面有独立的会计核算体系、财务管理制度和银行帐户，并有独立的机构职能部门，控股股东未干涉公司财务、会计活动，不存在违规占用公司资金问题。

#### 3. 关于董事和董事会

公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，董事会的人数及构成符合相关法律、法规的要求。公司董事、独立董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事、独立董事的权利、义务和责任；公司董事、独立董事遵守有关法律和《公司章程》的规定，履行了忠实、诚信和勤勉的职责，维护了公司利益。公司董事会设立审计、薪酬与考核、战略、提名4个专门委员会，公司各专门委员会按照实施细则的有关规定开展工作，保障董事会决策科学规范。

#### 4. 关于监事和监事会

公司监事会由7名监事组成，其中职工监事3名，监事会的人数及人员构成符合相关法律、法规的要求。公司监事能够以认真负责的态度出席监事会并列席董事会会议；公司监事能够本着为股东负责的态度，严格按照法律、法规以及《公司章程》，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，认真履行自己的职责。

#### 5. 关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等相关利益者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

#### 6. 关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，准确、真实、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

#### 7. 内幕信息知情人登记管理

公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理。公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关人员在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，都能严格遵守保密义务，没有发生泄密事件。



公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、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 年度股东大会	2022/5/20	www. sse. com. cn	2022/5/21	审议通过《关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2021 年度监事会工作报告的议案》《关于 2021 年度独立董事述职报告的议案》《关于 2021 年度财务决算及 2022 年度全面预算报告的议案》《关于 2021 年度利润分配预案的议案》《关于公司 2021 年度计提资产减值准备的议案》《关于拟为无锡华源凯马发动机有限公司提供担保的议案》《关于预计 2022 年度日常关联交易的议案》《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》
2022 年第一次临时股东大会	2022/7/29	www. sse. com. cn	2022/7/30	审议通过《关于选举公司第七届董事会非独立董事的议案》《关于选举公司第七届监事会监事的议案》
2022 年第二次临时股东大会	2022/9/16	www. sse. com. cn	2022/9/17	审议通过《关于选举公司第七届董事会非独立董事的议案》《关于选举公司董事会独立董事的议案》《关于选举公司第七届监事会监事的议案》
2022 年第三次临时股东大会	2022/12/8	www. sse. com. cn	2022/12/9	审议通过《关于增加与控股股东资金往来暨关联交易额度的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于修订公司章程的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

股东大会议案情况详见上述对应日期在上海证券交易所网站上发布的股东大会会议材料和决议公告。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
李益	党委书记、董事长	男	55	2022年7月13日	2024年1月7日	0	0	0		50.3	否
范弘斐	董事、总经理	男	50	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		54.7	否
张晓飞	监事长	男	54	2022年7月29日	2024年1月7日	0	0	0			是
王志刚	董事	男	41	2022年7月29日	2024年1月7日	0	0	0			是
李海琴	董事	女	42	2022年7月29日	2024年1月7日	0	0	0			是
韩彬	董事	女	38	2023年2月16日	2024年1月7日	0	0	0			是
涂飞文	董事	男	55	2022年9月17日	2024年1月7日	0	0	0			是
苏勇	独立董事	男	67	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		8.3	否
李远勤	独立董事	女	49	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		8.3	否
周颖	独立董事	女	57	2022年9月16日	2024年1月7日	0	0	0		1.7	否
郝海龙	监事	男	49	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0			是
李星昊	监事	男	38	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0			是
熊岁首	监事	男	57	2022年9月17日	2024年1月7日	0	0	0			是
宋春	职工监事	男	57	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		36.5	否
臧文成	职工监事	男	52	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		38.2	否
刘毅	职工监事	男	41	2021年7月13日	2024年1月7日	0	0	0		33.3	否
童文军	副总经理	女	54	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		48	否
高程	纪委书记	男	57	2020年12月21日	2024年1月7日	0	0	0		47.2	否

石雨	财务总监	女	49	2022年9月13日	2024年1月7日	0	0	0		4.3	否
刘露茜	董事会秘书	女	35	2022年7月13日	2024年1月7日	0	0	0		39.8	否
李颜章	原董事长	男	61	2021年1月8日	2022年1月13日	0	0	0		29.1	否
史晋恩	原监事长	男	61	2021年1月8日	2022年3月12日	0	0	0			
骆军	原董事	男	53	2021年1月8日	2022年8月17日	0	0	0			
冯刚	原董事	男	59	2021年1月8日	2022年7月4日	0	0	0			
刘同刚	原董事	男	38	2022年7月29日	2023年2月15日	0	0	0			
方智刚	原职工监事	男	61	2021年1月8日	2022年7月4日	0	0	0		35.5	否
何标	原总会计师	男	57	2021年1月8日	2022年9月13日	0	0	0		29.1	否
周慈铭	原独立董事	男	71	2021年1月8日	2022年9月16日	0	0	0		6.6	否
史建萍	原董事会秘书	女	56	2021年1月8日	2022年7月13日	0	0	0		36	否
合计	/	/	/	/	/				/	506.9	/

姓名	主要工作经历
李益	现任公司党委书记、董事长；曾任公司党委副书记、副董事长、常务副总经理，山东华源莱动内燃机有限公司董事长。
范弘斐	现任公司董事、总经理。
张晓飞	现任公司监事会主席、中国恒天集团有限公司科技发展部副总经理。曾任公司董事郑州纺机厂长助理、郑州纺织机械股份有限公司总经理助理、副总经理兼染整事业部总经理、恒天重工股份有限公司副总经理、中国恒天集团有限公司战略管理部总经理、企业管理部副总经理。
王志刚	现任公司董事、中国恒天集团有限公司企业管理部副总经理；曾在中国恒天集团有限公司运营管理部工作。
李海琴	现任公司董事、中国恒天集团有限公司财务部副总经理；曾在中国纺织机械（集团）有限公司财务部、中国恒天集团有限公司财务部工作，曾任中国恒天集团有限公司财务部高级经理。
韩彬	现任公司董事、潍柴动力股份有限公司董事会办公室副主任兼投资者关系业务经理；曾任潍柴动力股份有限公司证券事务代表、证券部证券事务业务副经理，潍柴重机股份有限公司董事会秘书等职。
涂飞文	现任公司董事，南昌市国金工业投资有限公司党委副书记、董事、总经理，南昌国晟产业投资有限公司董事，南昌瑞东汇产业投资有限公司董事；曾任南昌凯马有限公司总经理助理，南昌工业控股集团有限公司机床管理处副主任，南昌市国金工业投资有限公司工会主席、副总经理，江西金露科技投资有限公司董事长，恒天凯马股份有限公司监事。

苏 勇	现任恒天凯马股份有限公司独立董事、上海宝信软件股份有限公司独立董事、上海全顺保险经纪有限公司独立董事、上海建科集团股份有限公司独立董事、宁波嘉乐智能科技股份有限公司独立董事，复旦大学东方管理研究院创始院长、中国企业管理研究会副会长和上海生产力学会顾问；曾任职复旦大学管理学院企业管理系主任。
李远勤	现任恒天凯马股份有限公司独立董事，上海大学管理学院教授、上海大学管理学院会计系副主任；曾任中国工商银行会计结算部科长，上海大学管理学院讲师、副教授，美国华盛顿大学 FOSTER 商学院访问学者。
周 颖	现任恒天凯马股份有限公司独立董事，上海交通大学安泰经济与管理学院市场营销系，EMBA 项目主任，EMBA、MBA、高管培训项目《营销管理》课程教授，人民国货工程(人民日报数字传播)特聘专家，上海金枫酒业股份有限公司独立董事；曾任上海农学院教师。
郝海龙	现任公司监事，山东莱动内燃机有限公司董事长，烟台市国有资产经营有限公司副总经理；曾任烟台交运创世风行传媒有限公司书记、经理，烟台格睿恩能源科技有限公司总经理。
李星昊	现任公司监事、潍柴控股集团有限公司法务总监兼法务合规部部长、法拉帝国际控股有限公司董事、法拉帝有限公司董事、飞速潍柴（潍坊）燃料电池空压机有限公司董事；曾任法拉帝公司、法拉帝国际控股公司董事会秘书、潍柴动力法律事务部部长助理、副部长，潍柴动力股东有限公司法务合规部部长。
熊岁首	现任公司监事、南昌市国金工业投资有限公司纪检监察办副主任（主持工作）、江西金露科技投资有限公司监事；曾任曾任江西省三建公司会计，江西第四机床厂会计，南昌凯马有限公司职工，工控集团一机管理处办公室副主任，南昌工控集团机床管理处劳动保障科副科长，南昌市国金工业投资有限公司纪检监察处副处长。
宋 春	现任公司职工监事，曾任公司党群工作部部长。
臧文成	现任公司职工监事、审计部部长。
刘 毅	现任公司职工监事、运营管理部部长。
童文军	现任公司党委副书记、副总经理、工会主席。
高 程	现任公司纪委书记、总法律顾问。
石 雨	现任公司财务总监；曾任河南省粮食学校财务会计，国营郑州纺织机械厂特工分厂会计、供应部核算科科长，郑州纺织机械股份有限公司财务部销售采购核算科科长、财务部财务管理科科长，郑州宏达汽车工业有限公司财务总监，郑州纺机工程技术有限公司财务部副部长、运营管理部部长，恒天重工股份有限公司财务部部长。
刘露茜	现任公司董事会秘书、综合办公室主任；曾任公司总经理办公室主任、法律事务部部长、证券事务代表。
李颜章	曾任公司党委书记、董事长。
方智刚	曾任公司副总经理、职工监事。
何 标	曾任公司总会计师。
周慈铭	曾任公司独立董事。
史建萍	曾任公司任公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张晓飞	中国恒天集团有限公司	企业管理部（安全生产管理部/节能减排办公室）副总经理	2022年3月	
王志刚	中国恒天集团有限公司	企业管理部（安全生产管理部/节能减排办公室）副总经理	2022年3月	
李海琴	中国恒天集团有限公司	财务部副总经理	2019年6月	
涂飞文	南昌市国金工业投资有限公司	党委副书记、总经理	2021年11月	
李星昊	潍柴控股集团有限公司	法务总监兼法务合规部部长	2019年12月	
郝海龙	山东莱动内燃机有限公司	董事长	2020年12月	
郝海龙	山东莱动内燃机有限公司	常务副总经理	2020年3月	
熊岁首	南昌市国金工业投资有限公司	纪检监审办副主任（主持工作）	2022年7月	
熊岁首	南昌市国金工业投资有限公司	监事	2020年7月	
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张晓飞	中国纺织科学技术有限公司	董事	2022年4月	
王志刚	恒天重工股份有限公司	董事	2022年4月	
李海琴	恒天重工股份有限公司	董事	2022年4月	
周颖	上海金枫酒业股份有限公司	独立董事	2022年9月	
周颖	上海新世界股份有限公司	独立董事	2021年12月	
李远勤	云赛智联股份有限公司	独立董事	2020年6月	
李远勤	中国石化上海石油化工股份有限公司	独立董事	2017年8月	
苏勇	上海建科集团股份有限公司	独立董事	2020年11月	
苏勇	上海宝信软件股份有限公司	独立董事	2019年6月	
苏勇	上海复洁环保股份有限公司	独立董事	2019年7月	
李星昊	法拉帝国际控股有限公司	董事	2020年4月	
李星昊	法拉帝有限公司	董事	2020年4月	
李星昊	飞速潍柴（潍坊）燃料电池空压机有限公司	董事	2021年6月	
韩彬	潍柴动力股份有限公司董事会办公室	副主任、投资者关系业务经理	2022年11月	
涂飞文	南昌国晟产业投资有限公司	董事长	2021年11月	
涂飞文	南昌瑞东汇产业投资有限公司	董事	2020年4月	
涂飞文	江西金露科技投资有限公司	董事长	2020年3月	
郝海龙	烟台市国有资产经营有限公司	副总经理	2017年3月	
熊岁首	江西金露科技投资有限公司	监事	2020年4月	
冯刚	潍柴动力股份有限公司	执行总裁	2022年12月	
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程和有关制度规定，独立董事津贴根据股东大会确定的标准执行。高级管理人员报酬由董事会薪酬与考核委员会提交董事会审核确定。不在本公司领取报酬的董事和监事，在其任职单位领取报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据年度经营责任考核相关管理办法，按照年度经营业绩完成情况和履职情况确定相关人员的绩效报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见第四节四（一）董监高报酬情况。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内在本公司获取报酬的董事、监事和高级管理人员的实际报酬合计为 506.9 万元。

**(四) 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	变动原因
李颜章	董事长	离任	退休
李 益	董事长	选举	工作
王志刚	董事	选举	工作
李海琴	董事	选举	工作
韩 彬	董事	选举	工作
涂飞文	董事	选举	工作
周 颖	独立董事	选举	工作
张晓飞	监事会主席	选举	工作
刘 毅	监事	选举	工作
刘露茜	董事会秘书	聘任	工作
石 雨	财务总监	聘任	工作
冯 刚	董事	离任	工作
刘同刚	董事	离任	工作
骆 军	董事	离任	工作
张晓飞	董事	离任	工作
涂飞文	监事	离任	工作
方智刚	监事	离任	退休
史建萍	董事会秘书	离任	退休
何 标	总会计师	解聘	工作
周慈铭	独立董事	离任	履职期满

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

## 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会第八次会议	2022/04/25	审议通过《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》《关于 2021 年度总经理工作报告的议案》《关于 2021 年度公司年度报告及摘要的议案》《关于 2021 年度财务决算和 2022 年度财务预算报告的议案》《关于 2021 年度利润分配预案的议案》《关于 2021 年度审计工作总结的议案》《关于公司 2021 年度计提资产减值准备的议案》《关于公司 2022 年度担保计划的议案》《关于预计 2022 年度日常关联交易的议案》《关于公司与控股股东资金往来暨关联交易的议案》《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》《关于公司 2021 年度内部控制评价报告的议案》《关于 2021 年度独立董事述职报告的议案》《关于 2021 年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》《关于召开 2021 年度股东大会的议案》。
第七届董事会第九次会议	2022/04/27	审议通过《关于公司 2022 年第一季度报告的议案》。
第七届董事会第十次会议	2022/07/13	审议通过《关于选举公司董事长的议案：选举李益先生为公司董事长，任期与公司第七届董事会相同》《关于选举李益先生为公司董事会相关专业委员会成员的议案》《关于选举公司第七届董事会非独立董事的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》《关于召开 2022 年第一次临时股东大会通知的议案》。
第七届董事会第十一次会议	2022/08/29	审议通过《2022 年公司半年度报告及摘要的议案》《关于对国机财务有限责任公司的风险评估报告的议案》《恒天凯马股份有限公司董事会授权管理办法的议案》《选举公司第七届董事会非独立董事候选人的议案》《选举公司董事会独立董事候选人的议案》《聘任公司证券事务代表的议案》《关于召开公司 2022 年第二次临时股东大会的通知的议案》。
第七届董事会第十二次会议	2022/09/13	审议通过《关于聘任公司财务总监暨更换总会计师的议案》《恒天凯马股份有限公司投资管理办法的议案》。
第七届董事会第十三次会议	2022/10/20	审议通过《关于增补公司第七届董事会专业委员会成员的议案》《关于南昌凯马有限公司拟清算注销的议案》《关于上海凯跃国际贸易有限公司拟清算注销的议案》。
第七届董事会第十四次会议	2022/10/28	审议通过《关于公司 2022 年第三季度报告的议案》。
第七届董事会第十五次会议	2022/11/22	审议通过《关于增加与控股股东资金往来暨关联交易额度的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于修订公司章程的议案》《关于召开公司 2022 年第三次临时股东大会的议案》。
第七届董事会第十六次会议	2022/11/23	审议通过《关于拟转让山东华源莱动内燃机有限公司 66.68%股权的议案》。

## 六、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李 益	否	9	9	9	0	0	否	4
范弘斐	否	9	9	9	0	0	否	4
王志刚	否	6	6	6	0	0	否	0
李海琴	否	6	6	6	0	0	否	0
韩 彬	否	0	0	0	0	0	否	0
涂飞文	否	4	4	4	0	0	否	0

李远勤	是	9	9	9	0	0	否	4
苏勇	是	9	9	9	0	0	否	1
周颖	是	4	4	4	0	0	否	2
周慈铭	是	5	5	5	0	0	否	0
刘同刚	否	6	6	6	0	0	否	0
张晓飞	否	2	2	2	0	0	否	0
冯刚	否	2	2	2	0	0	否	0
骆军	否	3	3	3	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	李远勤、周颖、王志刚
提名委员会	苏勇、李益、周颖
薪酬与考核委员会	周颖、范弘斐、李远勤
战略委员会	李益、范弘斐、苏勇、王志刚、刘同刚（已离任）

### (2). 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022/3/25	审议《关于 2021 年度财务会计报表及内部控制涉及事项的议案》《关于预计 2022 年度日常关联交易的议案》《公司 2021 年度审计工作总结》《关于公司 2021 年度资产减值准备的议案》《公司 2021 年度内部审计工作总结暨 2022 年度工作计划》《公司 2021 年度内部控制评价报告》《董事会审计委员会 2021 年度履职情况报告》。	本次会议所有议案均全票同意审议通过	董事会审计委员会认为：公司 2021 年度财务报表能够按照新会计准则的要求进行编制，符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定；内控建设体系完善，运行正常。
2022/4/23	审议《关于公司 2022 年第一季度报告的议案》。	本次议案全票同意审议通过	董事会审计委员会认为：公司财务报表能够按照新会计准则的要求进行编制，符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定。



2022/8/24	审议《公司 2022 年半年度报告及其摘要的议案》《关于对国机财务有限责任公司的风险评估报告的议案》。	本次会议所有议案均全票同意审议通过	董事会审计委员会认为：公司财务报表能够按照新会计准则的要求进行编制，符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定。对关联方的风险评估报告符合上市公司要求。
2022/10/25	审议《关于公司 2022 年第三季度报告的议案》	本次议案全票同意审议通过	董事会审计委员会认为：公司财务报表能够按照新会计准则的要求进行编制，符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定。
2022/11/14	审议《关于增加与控股股东资金往来暨关联交易额度的议案》	本次议案全票同意审议通过	董事会审计委员会认为：此次关联交易有利于保障公司业务发展和拓宽公司融资渠道，提高公司融资效率和降低外部融资风险，有利于公司整体发展，符合公司业务发展的实际需要和全体股东利益。本次关联交易不会对公司财务状况、经营成果以及独立性构成重大影响。

### (3). 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022/7/5	审议《关于公司增补董事会非独立董事候选人的议案》	同意提名上述人士为恒天凯马股份有限公司第七届董事会非独立董事候选人，同意将该议案提交公司第七届董事会第十次会议审议。	会议对股东推荐的董事会非独立董事候选人情况进行了了解和审核，提名委员会认为李海琴女士、王志刚先生、刘同刚先生符合有关法律法规的规定，具备担任上市公司董事的资格和条件。
2022/8/19	审议《关于公司增补董事会非独立董事候选人的议案》 《关于公司增补董事会独立董事候选人的议案》	会议同意将上述两项议案提交公司第七届董事会第十一次会议审议。	会议对股东推荐的董事会非独立董事候选人情况进行了了解和审核，提名委员会认为涂飞文先生符合有关法律法规的规定，具备担任上市公司董事的资格和条件。同意提名涂飞文为恒天凯马股份有限公司第七届董事会非独立董事候选人。 会议对公司董事会拟提名的独立董事候选人任职资格、专业经验、职业操守和兼职等情况进行了了解和审核，提名委员会认为周颖符合有关法律法规的规定，具备担任上市公司独立董事的资格和条件，符合中国证监会要求的独立性。提名程序符合国家法律法规及《公司章程》的规定。同意提名周颖为恒天凯马股份有限公司第七届董事会独立董事候选人
2022/9/8	审议《关于公司拟聘任财务总监暨变更总会计师的议案》	同意提名石雨女士为恒天凯马股份有限公司财务总监候选人并将上述议案提交公司第七届董事会第十二次会议审议。	会议对公司总经理提名的财务总监候选人任职资格、专业经验等情况进行了了解和审核，提名委员会认为石雨女士符合公司财务总监任职要求。

### (4). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	33
主要子公司在职员工的数量	2,789
在职员工的数量合计	2,822
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,960
销售人员	296
技术人员	154
财务人员	45
行政人员	367
合计	2,822
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	0
硕士	8
本科	255
大专及以下	2,559
合计	2,822

### (二) 薪酬政策

适用  不适用

公司按照市场化原则，建立科学、合理的薪酬体系与绩效考评体系，遵循“按劳分配、效率优先、公平合理”的指导思想和“以岗定等、以能定级、以绩定奖”的分配原则，充分发挥员工的积极性和创造性，有效发挥薪酬的激励作用。

### (三) 培训计划

适用  不适用

以专业化管理、一体化运营为目标，秉承公司人才战略，积极培养接地气、懂业务的复合型人才队伍，不断提升总部价值创造能力，为公司全年目标的实现提供人力资源保证，

### (四) 劳务外包情况

适用  不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

根据公司章程第一百五十一条（四）规定：公司实施利润分配须同时满足下列条件：

1. 公司当年实现盈利且累计未分配利润为正（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润为正值）。

2. 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2022 年度母公司未分配利润为 -1,030,025,372.78 元。根据《公司法》和公司章程的有关规定，2022 年度公司不进行现金股利分配，也不实施资本公积转增股本，该方案已经公司第七届董事会第十八次会议审议通过，尚需提请公司 2022 年度股东大会审议。

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用  不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

十一、 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

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会坚持以业绩提升为目标，强化风险管控，增强内控制度执行力和内控管理有效性。结合公司实际，从各子公司的股权管理、财务管理、人力资源管理、纪检监审、投资管理、业绩考核、信息管理、变更及注销管理、产权管理、风险防范等方面制定了一系列内控管理制度，从管理层面至业务层面建立了系统的内部控制体系及长效的内控监督机制，建立健全全覆盖的风险管理体系。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是  
内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况  
不适用

十六、 其他  
适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	49.2

#### (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为山东凯马汽车制造有限公司（以下简称“凯马汽车”）主要涉及废气、废水及危废排放，该公司均已获得排污许可证，并按照规定进行排污。

#### 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）	<300mg/L	22.20	20.1	无
	氨氮				<30mg/L	2.96	1.5	
	总磷				<5mg/L	只许可排放浓度	0.02	
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 <sup>3</sup>	只许可排放浓度	0.051	无
	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 <sup>3</sup>	只许可排放浓度	3.5	
	氮氧化物			大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）	<100mg/m <sup>3</sup>	3.55	1.5	

##### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

凯马汽车智慧用电和废水废气在线监测设备均正常运行，对出现的异常数据均进行合规处理。

##### 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

##### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

凯马汽车完善了突发环境事件应急预案，并重新进行了备案。

**5. 环境自行监测方案**

√适用 □不适用

主要通过智慧用电监测和污染物在线监控平台对企业排放行为进行监测，定期推送超标、通讯异常、报录停产等在线数据异常线索并督办。

**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

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

√适用 □不适用

凯马汽车赣州分公司已取得排污许可证，并按照规定进行废水废气排放。

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	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	<500mg/L	2.681	2.516	无	
	氨氮				<45mg/L	0.357	0.192		
	总磷				<8mg/L	0.045	0.028		
废气	二氧化硫	处理达标后排放	12个废气排放口，均位于厂房楼顶	《锅炉大气污染排放标准》(GB13271-2014)	<850mg/m <sup>3</sup>	1.031	0.059		
	颗粒物				《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	<120mg/m <sup>3</sup>	4.663		4.534
	氮氧化物				《锅炉大气污染排放标准》(GB13271-2014)	<240mg/m <sup>3</sup>	4.840		1.4

**3. 未披露其他环境信息的原因**

□适用 √不适用

**(三) 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

公司及时传达讨论了碳达峰碳中和政策和落实措施，成立了领导小组和工作小组，与各子公司签订了责任状，明确了到2030年碳排放减排计划，将碳达峰列入公司发展规划，确保节能低碳环保目标按期完成。

**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

□适用 √不适用

**(二) 社会责任工作具体情况**

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	31.2	
其中：资金（万元）	31.2	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		

具体说明

√适用 □不适用

公司重视履行社会责任，遵守社会公德、商业道德，自觉接受政府和社会公众的监督，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

1. 诚信守法经营，依法纳税：公司严格遵守国家法律法规，守法经营，依法纳税，始终用实际行动履行着企业对社会的责任和义务。

2. 股东权益保护：报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律、法规、规章的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，保证投资者的知情权，促进公司与投资者之间的良性沟通。

3. 环境保护与可持续发展：环境保护是企业公民肩负的重要社会责任之一，在合法合规运营底线的基础上，公司采取一切必要措施做好环境保护和污染预防工作。公司在日常管理中持续加大环保管理力度，从精细化和规范化、环保基础管理和设备设施运行维护方面下功夫，强化内部考核；积极促进节能减排，大力推行清洁生产，坚持对环境改善的投入，确保公司经营活动的环境表现实现合规。

4. 加强安全生产管理。持续抓好安全生产工作，落实安全生产主体责任，及时进行安全隐患风险排查，确保公司安全生产工作保持稳定。

公司积极履行社会责任献爱心，积极参加国机集团发起的“国机爱心基金一日捐”活动，共捐款 11.59 万元用于爱心助学以及重大疾病员工的支助；支持所在地乡村建设及教育事业发展，相关子公司向教育基金捐赠 10.4 万元支持教育事业，慈善捐赠 2000 元，向发展基金捐赠 20.6 万元。

**三、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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	8.97	
其中：资金（万元）	5	定点县山西平陆乡村振兴
物资折款（万元）	3.97	购买定点县山西平陆农产品
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）		

具体说明

√适用 □不适用

报告期内，公司积极贯彻上级党委扶贫工作部署，持续做好乡村振兴工作，2022 年向定点平陆县捐款 5 万元，购买定点县山西平陆农产品累计 3.97 万元。积极组织全体员工参加“国机爱心日”捐助活动，累计参与捐款人数 3223 人，共计捐款 11.59 万元汇入国机爱心基金。

## 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成履行的具体原因	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) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	90
境内会计师事务所审计年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	鲁家顺 石英
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	30

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用



审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、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、北京凯马新能源汽车销售有限公司及其法定代表人刘汝龙与北京菜篮子配送股份有限公司纠纷一案，北京市高级人民法院作出二审判决，下达《民事判决书》((2022)京民终83号)。北京市高级人民法院认为北京菜篮子上诉请求及上诉理由均不能成立，判决驳回上诉，维持原判，本案终结。	具体内容详见公司分别于2021年11月27日、12月22日，2022年8月13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2019-032号公告)、《恒天凯马股份有限公司关于子公司涉及诉讼进展的公告》(临2019-036号)、《恒天凯马股份有限公司子公司涉及诉讼结果的公告》(临2022-031号)。
公司控股子公司山东华源莱动内燃机有限公司与莱阳市百吉房地产开发有限公司建设用地使用权转让合同纠纷一案，山东省莱阳市人民法院已作出一审判决((2022)鲁0682民初1676号)，莱阳市百吉房地产开发有限公司需按判决向山东华源莱动内燃机有限公司支付欠款。	具体内容详见公司分别于2022年8月13日、9月13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2022-032号公告)、《恒天凯马股份有限公司关于子公司涉及诉讼进展的公告》(临2022-038号)。
公司控股子公司上海凯宁进出口有限公司与上海有诚塑料原料有限公司进口代理协议纠纷一案((2022)沪0104民初3744号)，目前案件正在诉讼进程中。	具体内容详见公司2022年8月13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2022-033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

### 十、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

### 十一、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

### 十二、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

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本年发生额（元）	占同类交易金额的比例%
潍柴动力股份有限公司	采购商品	采购发动机	2,649,063.72	0.13
东风汽车股份有限公司	采购商品	采购车辆	139,909,984.21	6.73
山东莱动进出口有限公司	采购商品	采购零部件	14,341,672.04	0.69
东风轻型商用车营销有限公司	销售商品	销售车辆	129,358.85	0.01
东风汽车股份有限公司	销售商品	销售车辆及配件	1,032,978,593.70	37.13
山东莱动进出口有限公司	销售商品	销售柴油机	2,047,242.48	0.07

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二)资产或股权收购、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

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

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

《关于与控股股东资金往来暨关联交易的公告》（公司临 2022-010）披露向控股股东中国恒天集团有限公司申请借款额度不超过 3,000 万元、《关于增加与控股股东资金往来暨关联交易的公告》（公司临 2022-047）披露向控股股东中国恒天集团有限公司新增借款额度 5,000 万元。上述借款额度总计 8,000 万元，期限不超过 12 个月，借款金额在总额度内可以循环使用。本报告期，公司向控股股东中国恒天集团有限公司累计借款 1.96 亿元，累计归还借款 1.4 亿元，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额 5,600 万元。

**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
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
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%-1%	64,076,300.06	1,711,169,754.92	1,717,942,385.22	57,303,669.76
合计	/	/	/	64,076,300.06	1,711,169,754.92	1,717,942,385.22	57,303,669.76

**2. 贷款业务**

√适用 □不适用

单位：万元 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
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
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	4,000	4.30%	4,000	4,000	4,000	4,000
合计	/	/	/		4,000	4,000	4,000

**3. 授信业务或其他金融业务**

√适用 □不适用

单位：万元 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	10,000	6,100

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(六)其他**

□适用 √不适用

**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

**2、 承包情况**

□适用 √不适用

**3、 租赁情况**

□适用 √不适用

## (二) 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	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）														
公司及其子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							0							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							10,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							10,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）							23.28							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							10,000							
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）							10,000							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无							
担保情况说明							无							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	24,280
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	24,102
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截至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(%)	股份类别	持有非流通股数量	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	未流通	190,926,520	无	0	国有法人
潍柴控股集团有限公司	0	77,649,853	12.13	未流通	77,649,853	无	0	国有法人
南昌市国金工业投资有限公司	0	64,000,000	10	未流通	64,000,000	无	0	国有法人
山东莱动内燃机有限公司	0	36,861,602	5.76	未流通	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	未流通	21,705,332	无	0	国有法人
中国恒天控股有限公司	0	8,526,936	1.33	已流通	0	无	0	国有法人
北京华星宏元企业管理有限公司	0	3,519,152	0.55	未流通	3,519,152	无	0	国有法人
钱光海	3,090,000	3,090,000	0.48	已流通		未知	0	境内自然人
中国纺织科学技术有限公司	0	2,784,066	0.44	未流通	2,784,066	无	0	国有法人
上海内燃机研究所有限责任公司	0	2,281,195	0.36	未流通	2,281,195	无	0	国有法人
前十名流通股股东持股情况								
股东名称		期末持有流通股的数量	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				
钱光海		3,090,000	境内上市外资股	3,090,000				
严根才		2,089,610	境内上市外资股	2,089,610				
黄春辉		1,755,700	境内上市外资股	1,755,700				
朱旭东		1,742,900	境内上市外资股	1,742,900				
徐暄		1,359,500	境内上市外资股	1,359,500				
SPDR Portfolio Emerging Markets ETF		1,342,000	境内上市外资股	1,342,000				
李冬菊		1,329,852	境内上市外资股	1,329,852				
华希黎		1,327,793	境内上市外资股	1,327,793				

任安永	1,140,226	境内上市外资股	1,140,226
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用  不适用

名称	中国恒天集团有限公司
单位负责人或法定代表人	金永传
成立日期	1988 年 9 月 9 日
主要经营业务	纺织机械成套设备和零配件、其他机械设备和电子设备开发、生产、销售；与上述业务相关的技术开发、技术服务、技术咨询；纺织品、纺织原辅材料、化工材料（危险品除外）、木材、服装、建筑材料、汽车配件的销售；进出口业务；承办国内展览和展销会；主办境内对外经济技术展览会；汽车（货车）制造及技术研究；农副产品、燃料油、金属矿石、非金属矿（特许经营除外）的销售。（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）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股的其他上市公司：1、持有经纬纺织机械股份有限公司 41061.40 万股，持股比例 58.32%；2、持有恒天立信国际有限公司 61540.81 万股，持股比例 55.94%。 参股的其他上市公司：1、持有华讯方舟股份有限公司 8674.81 万股，持股比例 11.32%；2、持有恒天海龙股份有限公司 8805.02 万股，持股比例 10.19%。
其他情况说明	无

#### 2 自然人

适用  不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

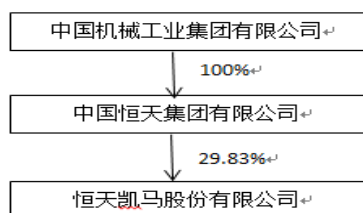
适用  不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用  不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用





**(二) 实际控制人情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	中国机械工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张晓仑
成立日期	1988年5月21日
主要经营业务	对外派遣境外工程所需的劳务人员；国内外大型成套设备及工程项目的承包，组织本行业重大技术装备的研制、开发和科研产品的生产、销售；汽车、小轿车及汽车零部件的销售；承包境外工程和境内国际招标工程；进出口业务；出国（境）举办经济贸易展览会；组织国内企业出国（境）参、办展；举办展览展示活动；会议服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，国机集团直接或间接持有洛阳轴研科技股份有限公司（股票代码 SZ002046）51.22%股权，中工国际工程股份有限公司（股票代码 SZ002051）63.41%股权，苏美达股份有限公司（股票代码 SH600710）47.69%股权，甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司（股票代码 SH601798）61.51%股权，中国电器科学研究院股份有限公司（股票代码 SH688128）52.59%股权，林海股份有限公司（股票代码 SH600099）42.10%股权，第一拖拉机股份有限公司（股票代码 SH601038，HK00038）41.66%股权，国机通用机械科技股份有限公司（股票代码 SH600444）36.82%股权，国机汽车股份有限公司（股票代码 SH600335）70.54%股权，国机重型装备集团股份有限公司（股票代码 SH601399）55.92%股权，经纬纺织机械股份有限公司（股票代码 SZ000666）58.32%股权，中国恒天立信国际有限公司（股票代码 HK00641）55.94%股权。
其他情况说明	无

**2 自然人**

□适用 √不适用

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

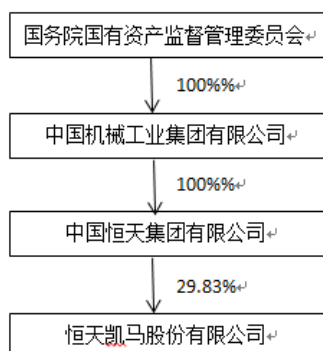
□适用 √不适用

**4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**

□适用 √不适用

**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

□适用 √不适用

**五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%以上**

□适用 √不适用

**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
潍柴控股集团有限公司	谭旭光	1989年12月11日	16542089-8	120,000	省政府授权范围内的国有资产经营；对外投资；企业经济担保；投资咨询；房地产开发经营；企业管理咨询服务；规划组织、协调管理集团所属企业的生产经营活动（以上范围不含国家法律法规禁止或限制性项目，需资质证书的凭资质证书开展经营）。
南昌市国金工业投资有限公司	刘军	2005年9月21日	91360100778839915M	400,000	实业投资及投资管理（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）。
情况说明					

**七、股份限制减持情况说明**

□适用 √不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

□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

### 审计报告

大信审字[2023]第 1-00744 号

恒天凯马股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了恒天凯马股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）应收账款坏账准备

###### 1、事项描述

如财务报表附注三、（十一）和附注五、（二）所示，截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司应收账款余额为人民币 1,058,196,499.33 元，坏账准备金额为人民币 503,689,874.12 元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将应收账款的坏账准备计提作为关键审计事项进行关注。

###### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估管理层对与应收账款日常管理及坏账准备评估相关的关键内部控制的设计，并对运行的有效性进行了测试；

（2）对于按照信用风险特征组合计提坏账的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的设定，检查预期信用损失率等关键信息，并重新计算及复核按账龄组合计提坏账准备金额的正确性；

（3）对于单独计提坏账准备的应收账款，抽样复核管理层对应收账款坏账准备进行评估的相关考虑及客观证据，以评估管理层在估计应收账款可收回金额时的合理性；

（4）对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；

（5）抽样检查应收账款的期后回款情况。

##### （二）收入确认

###### 1、事项描述

如财务报表附注三、（二十三）和附注五、（三十五）所示，贵公司载货汽车销售收入 2,251,842,833.83 元，载货汽车销售收入金额重大且为关键业绩指标；向经销商和关联方销售载货汽车，在收入确认方面可能存在相关风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项进行关注。

## 2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解及评价与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并进行穿行测试确认关键控制执行的有效性；

(2) 结合产品类型对收入及毛利情况执行分析，并与同行业数据进行比较，判断本期收入合理性；

(3) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的重大风险及控制权转移时点进行分析评估，进而评估销售收入的确认政策；

(4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、产品运输单、报关单、客户签收支持文件等；

(5) 对关联方、主要经销商客户等执行交易及往来函证程序。

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：鲁家顺  
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：石英

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		489,959,005.36	529,618,865.10
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			
应收账款		554,506,625.21	773,304,395.85
应收款项融资		155,797,289.72	52,343,613.80
预付款项		75,637,787.72	135,318,325.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		21,493,304.32	113,532,629.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		547,861,267.95	659,154,567.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		21,263,310.11	11,590,352.50
其他流动资产		9,353,825.14	85,861,226.47
流动资产合计		1,875,872,415.53	2,360,723,975.62
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,863,954.24	14,355,056.55
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,026,307.44	24,904,130.96
固定资产		1,319,477,106.74	1,552,065,985.13
在建工程		11,490,197.08	14,880,805.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		366,022,331.41	395,036,157.19
开发支出		4,197,491.97	7,409,971.64
商誉			
长期待摊费用		218,744.21	

递延所得税资产		80,199,342.81	42,070,009.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,809,495,475.90	2,050,722,116.74
资产总计		3,685,367,891.43	4,411,446,092.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款		335,215,097.17	454,546,347.81
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		771,621,558.05	758,781,942.97
应付账款		901,167,269.85	1,111,278,981.52
预收款项		3,334,417.47	4,783,633.46
合同负债		104,418,115.62	127,289,360.54
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		59,710,119.75	104,575,630.26
应交税费		70,733,935.54	81,562,370.40
其他应付款		278,096,933.28	215,303,422.90
其中：应付利息			1,441,125.00
应付股利		448,500.00	12,620,860.00
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		124,609,614.89	190,135,483.15
其他流动负债		13,579,069.89	16,471,599.29
流动负债合计		2,662,486,131.51	3,064,728,772.30
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		9,940,000.00	19,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		24,281,599.95	68,035,273.68
长期应付职工薪酬			
预计负债		743,101.56	5,729,336.74
递延收益		352,610,058.69	388,329,892.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		387,574,760.20	481,994,503.29
负债合计		3,050,060,891.71	3,546,723,275.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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			791,145.64
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-757,061,630.65	-579,329,843.71
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		429,518,321.03	608,041,253.61
少数股东权益		205,788,678.69	256,681,563.16
所有者权益(或股东权益) 合计		635,306,999.72	864,722,816.77
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		3,685,367,891.43	4,411,446,092.36

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：石雨

会计机构负责人：陆爱萍

### 母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,722,365.50	11,891,825.91
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		30,743,540.98	69,604,664.00
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		588,699.15	654,869.83
流动资产合计		41,054,605.63	82,151,359.74
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		332,198,980.35	460,898,980.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			



投资性房地产		24,026,307.44	24,904,130.96
固定资产		14,101,644.13	14,969,291.17
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		370,326,931.92	500,772,402.48
资产总计		411,381,537.55	582,923,762.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款		190,215,097.17	259,373,958.91
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		104,166.00	134,889.30
合同负债			483,937.62
应付职工薪酬		6,406,274.45	6,466,419.93
应交税费		219,756.13	602,914.37
其他应付款		109,886,894.04	35,400,501.02
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			43,554.38
流动负债合计		306,832,187.79	302,506,175.53
<b>非流动负债：</b>			
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		2,040,000.00	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		2,040,000.00	16,210,000.00
负债合计		308,872,187.79	318,716,175.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-1,030,025,372.78	-868,327,135.85
所有者权益（或股东权益）合计		102,509,349.76	264,207,586.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		411,381,537.55	582,923,762.22

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：石雨

会计机构负责人：陆爱萍

## 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		2,861,485,606.29	3,987,968,708.00
其中：营业收入		2,861,485,606.29	3,987,968,708.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,191,973,321.46	4,254,750,653.19
其中：营业成本		2,879,207,327.75	3,861,519,862.65
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		14,775,361.28	16,602,809.95
销售费用		70,728,516.64	78,686,759.11
管理费用		151,081,064.58	214,516,001.25
研发费用		43,657,138.89	42,127,356.98
财务费用		32,523,912.32	41,297,863.25
其中：利息费用		44,122,940.11	50,941,875.48
利息收入		4,960,027.46	10,408,821.53
加：其他收益		58,631,404.22	57,861,240.78
投资收益（损失以“－”号填列）		46,875,965.18	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

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)			-6,000,000.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-55,282,232.63	-52,932,835.66
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-19,434,556.10	-6,071,614.48
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-2,396,178.99	60,923,560.88
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-302,093,313.49	-213,001,593.67
加:营业外收入		3,043,505.28	5,975,446.67
减:营业外支出		2,092,750.09	23,943,462.15
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-301,142,558.30	-230,969,609.15
减:所得税费用		-39,369,164.15	-16,350,716.70
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-261,773,394.15	-214,618,892.45
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-261,773,394.15	-214,618,892.45
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“-”号填列)		-177,731,786.94	-178,151,998.89
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-84,041,607.21	-36,466,893.56
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		-261,773,394.15	-214,618,892.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-177,731,786.94	-178,151,998.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-84,041,607.21	-36,466,893.56
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.28	-0.28
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.28	-0.28

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：石雨

会计机构负责人：陆爱萍

### 母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		8,957,001.09	1,755,535.63
减：营业成本		8,705,818.87	1,630,030.20
税金及附加		300,633.09	584,620.35
销售费用			
管理费用		21,491,205.73	22,846,521.23
研发费用			
财务费用		12,022,749.07	13,320,928.40
其中：利息费用		11,020,629.92	12,949,325.58
利息收入		15,562.70	2,959,190.58
加：其他收益		26,743.33	48,306.92
投资收益（损失以“-”号填列）		-128,699,999.00	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			
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）		-114,500.02	629,160.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-264,453,753.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		702,924.43	390,505.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-161,648,236.93	-262,507,345.60
加：营业外收入			
减：营业外支出		50,000.00	100,000.00

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-161,698,236.93	-262,607,345.60
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-161,698,236.93	-262,607,345.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-161,698,236.93	-262,607,345.60
（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		-161,698,236.93	-262,607,345.60
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：李益

主管会计工作负责人：石雨

会计机构负责人：陆爱萍

## 合并现金流量表

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,519,099,931.41	3,039,264,883.74
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		88,623,627.61	39,595,165.10
收到其他与经营活动有关的现金		38,838,676.94	62,870,206.94
经营活动现金流入小计		2,646,562,235.96	3,141,730,255.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,077,617,217.02	2,782,692,030.11
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		379,348,678.40	457,519,458.07
支付的各项税费		32,906,593.19	59,191,966.00
支付其他与经营活动有关的现金		68,282,529.00	93,148,430.22
经营活动现金流出小计		2,558,155,017.61	3,392,551,884.40
经营活动产生的现金流量净额		88,407,218.35	-250,821,628.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		41,983,104.00	83,593,391.70
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		41,983,104.00	83,593,391.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,984,356.03	5,742,206.84
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		6,806,297.33	
投资活动现金流出小计		17,790,653.36	5,742,206.84
投资活动产生的现金流量净额		24,192,450.64	77,851,184.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		379,000,000.00	513,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		972,640,109.16	669,872,279.45
筹资活动现金流入小计		1,351,640,109.16	1,182,872,279.45
偿还债务支付的现金		479,060,000.00	446,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,421,261.24	24,645,346.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,522,360.00	1,620,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金		951,499,604.73	677,501,737.94
筹资活动现金流出小计		1,469,980,865.97	1,148,207,084.19
筹资活动产生的现金流量净额		-118,340,756.81	34,665,195.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-36.30	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,741,124.12	-138,305,248.50
加：期初现金及现金等价物余额		95,581,850.45	233,887,098.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		89,840,726.33	95,581,850.45

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：石雨 会计机构负责人：陆爱萍

**母公司现金流量表**

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		740,686.70	165,492.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,344,365.45	3,821,027.16
经营活动现金流入小计		2,085,052.15	3,986,519.16
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		18,785,584.35	19,049,297.46
支付的各项税费		319,672.60	581,568.60
支付其他与经营活动有关的现金		5,373,156.83	6,072,913.18
经营活动现金流出小计		24,478,413.78	25,703,779.24
经营活动产生的现金流量净额		-22,393,361.63	-21,717,260.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		959,104.00	438,990.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	
收到其他与投资活动有关的现金		211,385,012.88	112,750,000.00
投资活动现金流入小计		212,344,117.88	149,580,322.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			117,377.87
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		179,100,000.00	133,472,000.00
投资活动现金流出小计		179,100,000.00	133,589,377.87
投资活动产生的现金流量净额		33,244,117.88	15,990,944.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		190,000,000.00	298,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		196,000,000.00	20,148,750.00
筹资活动现金流入小计		386,000,000.00	318,148,750.00
偿还债务支付的现金		259,000,000.00	297,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,020,216.66	11,922,866.67
支付其他与筹资活动有关的现金		130,000,000.00	2,638,388.00
筹资活动现金流出小计		399,020,216.66	311,561,254.67
筹资活动产生的现金流量净额		-13,020,216.66	6,587,495.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,169,460.41	861,180.09
加：期初现金及现金等价物余额		11,891,825.91	11,030,645.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,722,365.50	11,891,825.91

公司负责人：李益      主管会计工作负责人：石雨      会计机构负责人：陆爱萍



**合并所有者权益变动表**  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 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、上年年末余额	640,000,000.00				546,579,951.68			791,145.64			-579,329,843.71		608,041,253.61	256,681,563.16	864,722,816.77
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			791,145.64			-579,329,843.71		608,041,253.61	256,681,563.16	864,722,816.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-791,145.64			-177,731,786.94		-178,522,932.58	-50,892,884.47	-229,415,817.05
（一）综合收益总额											-177,731,786.94		-177,731,786.94	-84,041,607.21	-261,773,394.15
（二）所有者投入和减少资本														40,894,058.27	40,894,058.27
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														40,894,058.27	40,894,058.27
（三）利润分配														-7,350,000.00	-7,350,000.00
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														-7,350,000.00	-7,350,000.00
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）															
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								-791,145.64					-791,145.64	-395,335.53	-1,186,481.17
1. 本期提取								6,956,575.30					6,956,575.30	5,312,509.66	12,269,084.96

2022 年年度报告

2. 本期使用						7,747,720.94					7,747,720.94	5,707,845.19	13,455,566.13	
(六) 其他														
四、本期期末余额	640,000,000.00				546,579,951.68						-757,061,630.65	429,518,321.03	205,788,678.69	635,306,999.72

项目	2021 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、上年年末余额	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）								-166,889.15			-178,151,998.89		-178,318,888.04	-57,865,288.08	-236,184,176.12
（一）综合收益总额											-178,151,998.89		-178,151,998.89	-36,466,893.56	-214,618,892.45
（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）															
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								-166,889.15					-166,889.15	-83,394.52	-250,283.67
1. 本期提取								6,516,814.72					6,516,814.72	4,597,702.32	11,114,517.04

2022 年年度报告

2. 本期使用						6,683,703.87				6,683,703.87	4,681,096.84	11,364,800.71
(六) 其他												
四、本期期末余额	640,000,000.00			546,579,951.68		791,145.64			-579,329,843.71	608,041,253.61	256,681,563.16	864,722,816.77

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：石雨

会计机构负责人：陆爱萍

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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、上年年末余额	640,000,000.00				492,534,722.54					-868,327,135.85	264,207,586.69
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					-868,327,135.85	264,207,586.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-161,698,236.93	-161,698,236.93
（一）综合收益总额										-161,698,236.93	-161,698,236.93
（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					-1,030,025,372.78	102,509,349.76

2022 年年度报告

项目	2021 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、上年年末余额	640,000,000.00				492,534,722.54					-605,719,790.25	526,814,932.29
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					-605,719,790.25	526,814,932.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-262,607,345.60	-262,607,345.60
(一) 综合收益总额										-262,607,345.60	-262,607,345.60
(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					-868,327,135.85	264,207,586.69

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：石雨

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十八次会议于2023年4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、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5家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见附注“合并范围的变更”、“在其他主体中的权益”所述。

### 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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√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、合同资产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，①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，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。

## 18. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 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
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

**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

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公、电子设备及其他。在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人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。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本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。本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

**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	直线法
软件	5	直线法
专利及非专利技术等	5-10	直线法

## 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

### (1). 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，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本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。本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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 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

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

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 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、（二十三）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



**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

□适用 √不适用

**31. 合同成本**

√适用 □不适用

本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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

**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。

### 34. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

#### (3). 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. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

使用权资产，是指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，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承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是

租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 35. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 36. 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

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 37. 其他

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	15%
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、山东莱动营销有限公司、莱阳莱动油泵油嘴有限公司、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 GR202237002988 的《高新技术企业证书》，2022 年至 2024 年度执行 15% 所得税税率。

3. 子公司上海凯跃国际贸易有限公司，本公司之孙公司山东莱动营销有限公司、莱阳莱动油泵油嘴有限公司、安徽凯马新能源汽车销售服务有限公司为小型微利企业，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）和财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），本年度执行小型微利企业所得税优惠政策。

## 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	13,086.95	52,286.35
银行存款	89,827,639.38	143,409,564.10
其他货币资金	400,118,279.03	386,157,014.65
合计	489,959,005.36	529,618,865.10
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款	57,303,669.76	64,076,300.06

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 400,118,279.03 元

### 2、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	474,607,149.46

1 年以内小计	474,607,149.46
1 至 2 年	52,940,000.56
2 至 3 年	20,848,683.67
3 至 4 年	17,768,728.96
4 至 5 年	289,601,142.67
5 年以上	202,430,794.01
合计	1,058,196,499.33

## (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	442,100,078.49	41.78	427,540,401.46	96.71	14,559,677.03	452,151,566.37	36.07	408,487,384.28	90.34	43,664,182.09
其中：										
按组合计提坏账准备	616,096,420.84	58.22	76,149,472.66	12.36	539,946,948.18	801,383,829.74	63.93	71,743,615.98	8.95	729,640,213.76
其中：										
一般应收款项	439,326,427.26	41.52	52,458,545.79	11.94	386,867,881.47	636,304,094.97	50.76	67,717,211.14	10.64	568,586,883.83
新能源组合	47,944,899.72	4.53	23,690,926.87	49.41	24,253,972.85	80,528,096.72	6.42	4,026,404.84	5.00	76,501,691.88
关联方组合	128,825,093.86	12.17			128,825,093.86	84,551,638.05	6.75			84,551,638.05
合计	1,058,196,499.33	/	503,689,874.12	/	554,506,625.21	1,253,535,396.11	/	480,231,000.26	/	773,304,395.85

## 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	46,320,590.00	46,320,590.00	100	客户经营困难，预计全部款项无法收回
北京凯马新能源汽车销售有限公司	45,950,400.00	37,544,858.67	81.71	客户资金紧张，偿债能力弱，存在部分债权无法收回的风险
重庆市赛易农业机械制造有限公司	20,850,216.36	20,850,216.36	100	客户已停业，预计全部款项无法收回
天津绿能荟新能源汽车销售有限公司	8,829,600.00	8,829,600.00	100	客户经营困难，预计全部款项无法收回
其他小额汇总	50,143,897.19	46,989,761.49	93.71	由于账龄长、客户经营困难等原因，预计大部分款项无法收回
合计	442,100,078.49	427,540,401.46	96.71	/

## 按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：一般应收款项

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 (%)
1 年以内	328,216,594.81	3,282,165.95	1.00
1 至 2 年	49,189,145.28	4,918,914.53	10.00
2 至 3 年	13,940,784.13	2,788,156.83	20.00

3 至 4 年	12,126,690.73	6,063,345.37	50.00
4 至 5 年	2,236,246.00	1,788,996.80	80.00
5 年以上	33,616,966.31	33,616,966.31	100.00
合计	439,326,427.26	52,458,545.79	11.94

组合计提项目：新能源组合

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 (%)
应收新能源补贴款	47,944,899.72	23,690,926.87	49.41
合计	47,944,899.72	23,690,926.87	49.41

组合计提项目：关联方组合

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 (%)
应收关联方款项	128,825,093.86		
合计	128,825,093.86		

**(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	
单项计提坏账准备的应收账款	408,487,384.28	44,415,443.29	3,034,612.65	2,661,264.88	19,666,548.58	427,540,401.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,743,615.98	12,292,681.71	26,237.40		7,860,587.63	76,149,472.66
合计	480,231,000.26	56,708,125.00	3,060,850.05	2,661,264.88	27,527,136.21	503,689,874.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
包钢集团公司计划财务部	1,000,000.00	收回银行存款
包钢集团公司计划财务部	1,000,000.00	收回电子承兑汇票
合计	2,000,000.00	/

**(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	2,661,264.88

## (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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	270,005,374.94	25.52	267,005,374.94
第二名	128,825,093.86	12.17	
第三名	46,320,590.00	4.38	46,320,590.00
第四名	45,950,400.00	4.34	37,544,858.67
第五名	20,850,216.36	1.97	20,850,216.36
合计	511,951,675.16	48.38	371,721,039.97

## 3、 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
应收票据	155,797,289.72	52,343,613.80
合计	155,797,289.72	52,343,613.80

## 4、 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	70,313,301.65	92.96	122,557,593.16	90.57
1至2年	2,291,488.93	3.03	7,372,213.30	5.45
2至3年	2,064,450.13	2.73	934,309.64	0.69
3年以上	968,547.01	1.28	4,454,209.43	3.29
合计	75,637,787.72	100.00	135,318,325.53	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
山东凯马汽车制造有限公司	北京欣泰珂斯科技有限公司	1,678,000.00	2-3年	暂未结算完毕
合计		1,678,000.00		

## (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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	11,493,679.83	15.20
第二名	11,110,860.89	14.69
第三名	7,612,700.00	10.06
第四名	5,980,000.00	7.91
第五名	3,689,955.34	4.88
合计	39,887,196.06	52.74

## 5、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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,493,304.32	113,532,629.32
合计	21,493,304.32	113,532,629.32

## 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	13,834,824.70
1 年以内小计	13,834,824.70
1 至 2 年	7,678,536.42
2 至 3 年	381,867.58
3 至 4 年	535,765.47
4 至 5 年	3,187,559.04
5 年以上	45,889,266.60
合计	71,507,819.81

## (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	61,288,858.04	2,724,113.15
处置土地款	7,019,900.30	121,019,900.30
保证金、押金	2,520,023.74	3,613,369.84
借款备用金	230,295.81	828,041.98
应收退税款	201,106.60	195,167.66
其他	247,635.32	8,087,052.50
合计	71,507,819.81	136,467,645.43

## (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)	
2022年1月1日余额	14,729,698.54		8,205,317.57	22,935,016.11
2022年1月1日余额在本期	-815.00		815.00	
—转入第二阶段				



—转入第三阶段	-815.00		815.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	247,777.34		825,110.35	1,072,887.69
本期转回	3,461.07		26,715.79	30,176.86
本期转销				
本期核销			1,545,880.53	1,545,880.53
其他变动	-14,638,772.40		42,221,441.48	27,582,669.08
2022年12月31日余额	334,427.41		49,680,088.08	50,014,515.49

## (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	
单项计提坏账准备的其他应收款	22,806,132.57	867,343.82	30,176.86	1,545,880.53	27,582,669.08	49,680,088.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	128,883.54	205,543.87				334,427.41
合计	22,935,016.11	1,072,887.69	30,176.86	1,545,880.53	27,582,669.08	50,014,515.49

## (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	1,545,880.53

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

## (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	单位往来	42,589,668.97	5年以上	59.56	42,589,668.97
第二名	单位往来	11,450,002.00	1年以内	16.01	114,500.02
第三名	土地收储款	7,019,900.30	0-2年	9.82	
第四名	单位往来	1,997,508.11	5年以上	2.79	1,997,508.11
第五名	信用证保证利息	1,713,250.00	1-2年	2.40	
合计	/	64,770,329.38	/	90.58	44,701,677.10

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 6、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	228,776,619.32	6,903,797.60	221,872,821.72	138,160,381.84	8,565,831.68	129,594,550.16
在产品	57,093,155.52	136,497.98	56,956,657.54	99,182,369.04	147,503.97	99,034,865.07
库存商品	290,909,558.09	22,974,178.29	267,935,379.80	444,521,400.50	15,286,413.07	429,234,987.43
其他	1,096,408.89		1,096,408.89	1,290,164.39		1,290,164.39
合计	577,875,741.82	30,014,473.87	547,861,267.95	683,154,315.77	23,999,748.72	659,154,567.05

## (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	8,565,831.68	4,159,743.76			5,821,777.84	6,903,797.60
在产品	147,503.97	888,442.94			899,448.93	136,497.98
库存商品	15,286,413.07	17,899,071.14		6,243,504.93	3,967,800.99	22,974,178.29
合计	23,999,748.72	22,947,257.84		6,243,504.93	10,689,027.76	30,014,473.87

## 7、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
长期应收款	21,263,310.11	11,590,352.50
合计	21,263,310.11	11,590,352.50

## 8、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
待抵扣进项税额	8,950,608.98	80,931,949.92
预缴增值税	121,157.36	3,389,188.91
预缴企业所得税	282,058.80	1,540,087.64
合计	9,353,825.14	85,861,226.47

## 9、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	3,863,954.24		3,863,954.24	14,355,056.55		14,355,056.55	8.73%-11.35%
其中：未实现 融资收益	136,045.76		136,045.76	724,943.45		724,943.45	
合计	3,863,954.24		3,863,954.24	14,355,056.55		14,355,056.55	/

## 10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	30,230,978.00			30,230,978.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	30,230,978.00			30,230,978.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,326,847.04			5,326,847.04
2. 本期增加金额	877,823.52			877,823.52
(1) 计提或摊销	877,823.52			877,823.52
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,204,670.56			6,204,670.56
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	24,026,307.44			24,026,307.44
2. 期初账面价值	24,904,130.96			24,904,130.96

## 11、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	1,319,477,106.74	1,551,954,872.96
固定资产清理		111,112.17
合计	1,319,477,106.74	1,552,065,985.13

## 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	830,686,333.36	1,535,262,188.63	19,041,637.93	60,435,267.96	2,445,425,427.88
2. 本期增加金额	11,997,648.34	6,513,250.12	411,231.78	3,168,557.47	22,090,687.71
(1) 购置	11,835,090.90	2,487,037.36	211,231.78	2,035,814.14	16,569,174.18
(2) 在建工程转入	162,557.44	4,026,212.76	200,000.00	1,132,743.33	5,521,513.53
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	58,088,547.94	212,526,775.41	3,662,499.68	9,503,970.98	283,781,794.01
(1) 处置或报废		24,750,171.82	3,152,253.12	7,869.45	27,910,294.39
(2) 其他减少	58,088,547.94	187,776,603.59	510,246.56	9,496,101.53	255,871,499.62
4. 期末余额	784,595,433.76	1,329,248,663.34	15,790,370.03	54,099,854.45	2,183,734,321.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	117,134,486.24	722,608,390.28	10,763,493.93	34,077,966.82	884,584,337.27
2. 本期增加金额	19,914,847.35	109,333,165.61	878,806.62	3,825,640.51	133,952,460.09
(1) 计提	19,914,847.35	109,333,165.61	878,806.62	3,825,640.51	133,952,460.09
3. 本期减少金额	1,854,904.97	150,973,148.98	3,042,097.45	6,941,421.26	162,811,572.66
(1) 处置或报废		18,799,275.78	2,857,719.31	7,475.98	21,664,471.07
(2) 其他减少	1,854,904.97	132,173,873.20	184,378.14	6,933,945.28	141,147,101.59
4. 期末余额	135,194,428.62	680,968,406.91	8,600,203.10	30,962,186.07	855,725,224.70
三、减值准备					
1. 期初余额		8,886,217.65			8,886,217.65
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		354,227.51			354,227.51
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少		354,227.51			354,227.51
4. 期末余额		8,531,990.14			8,531,990.14
四、账面价值					
1. 期末账面价值	649,401,005.14	639,748,266.29	7,190,166.93	23,137,668.38	1,319,477,106.74
2. 期初账面价值	713,551,847.12	803,767,580.70	8,278,144.00	26,357,301.14	1,551,954,872.96

### (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	35,673,078.00	14,960,533.33		20,712,544.67	
机器设备	32,213,179.28	22,379,406.29	8,531,990.14	1,301,782.85	
合计	67,886,257.28	37,339,939.62	8,531,990.14	22,014,327.52	

### (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	549,558.97
合计	549,558.97

**(5). 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
房屋及建筑物	149,384,233.29	相关产证正在办理中

**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		111,112.17
合计		111,112.17

**12. 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	11,490,197.08	14,880,805.93
合计	11,490,197.08	14,880,805.93

**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
凯马汽车赣州分公司新厂区建设	5,654,060.85		5,654,060.85	5,654,060.85		5,654,060.85
华源莱动新厂区搬迁改造项目				2,693,856.66		2,693,856.66
新型换代轻卡驾驶室冲压模具700P	2,860,720.68		2,860,720.68	2,860,720.68		2,860,720.68
检测设备				1,132,743.33		1,132,743.33
其他	2,975,415.55		2,975,415.55	2,539,424.41		2,539,424.41
合计	11,490,197.08		11,490,197.08	14,880,805.93		14,880,805.93

## (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
凯马汽车滕州分公司新厂区建设	750,000,000.00	5,654,060.85				5,654,060.85	99.00	99.00				自筹
新型换代轻卡驾驶室冲压模具 700P	3,800,000.00	2,860,720.68				2,860,720.68	90.53	90.00				自筹
华源莱动新厂区搬迁改造项目	76,000,000.00	2,693,856.66	1,392,365.17	162,557.44	3,923,664.39		91.83	91.83				自筹
检测设备	1,280,000.00	1,132,743.33		1,132,743.33			88.50	100.00				自筹
其他	6,178,659.40	2,539,424.41	5,477,572.71	4,226,212.76	815,368.81	2,975,415.55						自筹
合计	837,258,659.40	14,880,805.93	6,869,937.88	5,521,513.53	4,739,033.20	11,490,197.08	/	/			/	/

## 13、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	专利和非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	345,909,347.95	17,790,982.60	387,343,607.91	751,043,938.46
2. 本期增加金额		1,948,996.49	33,675,488.31	35,624,484.80
(1) 购置		1,948,996.49		1,948,996.49
(2) 内部研发			33,675,488.31	33,675,488.31
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	15,930,305.62	382,988.98	33,239,847.15	49,553,141.75
(1) 处置				
(2) 其他减少	15,930,305.62	382,988.98	33,239,847.15	49,553,141.75
4. 期末余额	329,979,042.33	19,356,990.11	387,779,249.07	737,115,281.51
二、累计摊销				
1. 期初余额	69,835,950.42	9,945,824.47	276,226,006.38	356,007,781.27
2. 本期增加金额	6,807,121.20	2,383,512.84	35,580,172.16	44,770,806.20
(1) 计提	6,807,121.20	2,383,512.84	35,580,172.16	44,770,806.20
3. 本期减少金额	1,041,732.00	382,988.98	28,260,916.39	29,685,637.37
(1) 处置				
(2) 其他减少	1,041,732.00	382,988.98	28,260,916.39	29,685,637.37
4. 期末余额	75,601,339.62	11,946,348.33	283,545,262.15	371,092,950.10
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	254,377,702.71	7,410,641.78	104,233,986.92	366,022,331.41
2. 期初账面价值	276,073,397.53	7,845,158.13	111,117,601.53	395,036,157.19

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 9.20%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

## 14、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	其他	
轻卡新产品开发项目	5,058,429.81	28,279,737.28		29,912,813.68		1,043,931.33	2,381,422.08
新型微货开发项目	1,202,212.22	6,381,034.91		3,762,674.63		3,153,832.22	666,740.28
软件项目	1,149,329.61						1,149,329.61
合计	7,409,971.64	34,660,772.19		33,675,488.31		4,197,763.55	4,197,491.97

## 其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
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，项目大部分已完工。
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，尚有项目未完成。

## 15、长期待摊费用

√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	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修待摊款		247,634.95	28,890.74		218,744.21
合计		247,634.95	28,890.74		218,744.21

## 16、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	202,241,485.59	30,478,074.02	127,479,320.69	19,257,605.93
递延收益	6,049,333.97	907,400.10	6,114,019.73	917,102.96
可抵扣亏损	308,999,619.90	46,349,942.97	138,995,569.61	20,849,335.42
已计提未发生的费用	16,426,171.51	2,463,925.72	6,973,100.22	1,045,965.03
合计	533,716,610.97	80,199,342.81	279,562,010.25	42,070,009.34

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 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	390,009,368.06	408,572,662.05
可抵扣亏损	391,297,016.45	376,527,283.41
合计	781,306,384.51	785,099,945.46

## (5). 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
2022 年度		34,677,575.22	
2023 年度	47,332,596.42	116,142,866.26	
2024 年度	78,086,388.79	77,317,620.76	
2025 年度	29,387,101.83	29,347,593.38	
2026 年度	71,161,275.87	119,041,627.79	
2027 年及以后年度	165,329,653.54		
合计	391,297,016.45	376,527,283.41	/

## 17、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		20,000,000.00
抵押借款	165,052,555.52	195,224,944.44
保证借款	150,162,541.65	229,321,403.37
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	335,215,097.17	454,546,347.81

## 18、应付票据

## (1). 应付票据列示

√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	771,621,558.05	758,781,942.97
合计	771,621,558.05	758,781,942.97



## 19、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)	805,521,064.20	974,028,219.21
1-2年(含2年)	65,184,047.47	50,675,005.99
2-3年(含3年)	9,679,838.45	38,665,169.09
3年以上	20,782,319.73	47,910,587.23
合计	901,167,269.85	1,111,278,981.52

## (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
泊头福锐汽车模业有限公司	3,565,000.00	暂未结算完毕
成都威特电喷有限责任公司	3,374,986.00	暂未结算完毕
泊头市京泊汽车模具有限责任公司	2,820,000.00	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	12,232,539.85	/

## 20、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)	104,616.00	598,583.13
1年以上	3,229,801.47	4,185,050.33
合计	3,334,417.47	4,783,633.46

## 21、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
预收款项	104,418,115.62	127,289,360.54
合计	104,418,115.62	127,289,360.54

## 22、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	53,288,049.08	295,163,661.00	304,699,480.48	43,752,229.60
二、离职后福利-设定提存计划		36,653,460.26	36,653,460.26	
三、辞退福利	51,287,581.18	1,801,544.80	37,131,235.83	15,957,890.15
四、一年内到期的其他福利		1,944,846.51	1,944,846.51	
合计	104,575,630.26	335,563,512.57	380,429,023.08	59,710,119.75

## (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	36,042,310.05	256,212,012.85	258,597,103.51	33,657,219.39
二、职工福利费		11,103,337.51	11,103,337.51	
三、社会保险费		18,982,002.11	18,982,002.11	
其中：医疗保险费		16,899,281.71	16,899,281.71	
工伤保险费		1,817,621.27	1,817,621.27	
生育保险费		265,099.13	265,099.13	
四、住房公积金	7,290,740.15	5,877,907.62	9,988,656.74	3,179,991.03
五、工会经费和职工教育经费	8,156,040.88	-334,336.65	3,449,885.67	4,371,818.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,798,958.00	3,322,737.56	2,578,494.94	2,543,200.62
合计	53,288,049.08	295,163,661.00	304,699,480.48	43,752,229.60

## (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		35,297,009.87	35,297,009.87	
2、失业保险费		1,356,450.39	1,356,450.39	
合计		36,653,460.26	36,653,460.26	

## 23、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	3,155,387.42	390,001.91
企业所得税	60,286,204.81	64,633,582.21
城市维护建设税	79,606.07	526,685.89
房产税	4,615,808.59	4,689,212.03
土地使用税	1,971,147.98	2,070,469.30
个人所得税	220,108.73	671,721.60
教育费附加	56,861.48	376,165.56
土地增值税		7,966,931.40
印花税		202,587.27
其他税费	348,810.46	35,013.23
合计	70,733,935.54	81,562,370.40

## 24、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		1,441,125.00
应付股利	448,500.00	12,620,860.00

其他应付款	277,648,433.28	201,241,437.90
合计	278,096,933.28	215,303,422.90

## 应付利息

### (1). 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
其他利息		1,441,125.00
合计		1,441,125.00

## 应付股利

### (2). 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
普通股股利	448,500.00	12,620,860.00
合计	448,500.00	12,620,860.00

## 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	73,903,620.62	21,943,535.82
应付社保及住房公积金等	1,017,281.67	4,520,350.43
应付工程款	59,520,515.21	100,263,893.01
应付租赁费、运费等	1,300,000.00	6,459,113.64
应付保证金、押金	122,657,867.62	43,313,132.73
应付三包费	3,121.19	5,058,942.56
应付代垫款	8,919,400.77	3,553,603.59
应付三供一业费用	775,955.74	5,677,644.45
其他	9,550,670.46	10,451,221.67
合计	277,648,433.28	201,241,437.90

### (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
泊头市京泊汽车模具有限责任公司	12,099,689.83	尚未结算
泊头福锐汽车模业有限公司	9,493,579.53	尚未结算
江西广安建筑工程有限公司	8,656,001.64	尚未结算
中国恒天集团有限公司	8,350,000.00	关联方
江苏苏力机械股份有限公司	4,466,724.00	尚未结算
郑州科慧科技股份有限公司	3,766,555.56	尚未结算
南京埃斯顿智能系统工程有限公司	3,440,000.00	尚未结算
江苏亚一智能装备有限公司	3,018,318.59	尚未结算

福建永越智能科技股份有限公司	2,054,311.69	尚未结算
山东臻怡保温防腐工程有限公司	2,003,226.53	尚未结算
合计	57,348,407.37	/

**25、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	9,900,000.00	
1年内到期的长期应付款	114,709,614.89	190,135,483.15
合计	124,609,614.89	190,135,483.15

**26、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	13,579,069.89	16,471,599.29
合计	13,579,069.89	16,471,599.29

**27、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	9,940,000.00	19,900,000.00
合计	9,940,000.00	19,900,000.00

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

长期借款年利率为 5.90%

**28、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	22,241,599.95	51,825,273.68
专项应付款	2,040,000.00	16,210,000.00
合计	24,281,599.95	68,035,273.68

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资性售后回租应付款	22,241,599.95	51,825,273.68

**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**

√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		2,500,000.00	2,040,000.00	注1、注2
合计	16,210,000.00		14,170,000.00	2,040,000.00	/

其他说明：

注1：本期处置山东华源莱动内燃机有限公司，减少政府补助项目专项应付款1,167万元和科技创新项目专项应付款250万元。

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，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；信息化项目收到专项补助资金24万元，项目尚未完成，公司将其列报为专项应付款。

**29、 预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	5,729,336.74	743,101.56	已售产品质保期内计提产品质量保证金
合计	5,729,336.74	743,101.56	/

**30、 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	388,329,892.87	485,700.00	36,205,534.18	352,610,058.69	财政拨款
合计	388,329,892.87	485,700.00	36,205,534.18	352,610,058.69	/

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
新厂区一期土地	48,160,410.22			1,242,849.36		46,917,560.86	与资产相关
新能源生产基地建设补助资金	121,112,361.08			16,690,833.36		104,421,527.72	与资产相关
工业发展奖励资金	74,793,976.12			1,625,955.96		73,168,020.16	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	1,819,999.92			140,000.04		1,679,999.88	与资产相关
新能源汽车项目基础设施建设补贴资金	124,778,588.86			15,357,000.00		109,421,588.86	与资产相关

无锡凯马厂区拆迁补偿	11,324,334.16			372,306.92		10,952,027.24	与资产相关
无锡凯马阳山镇土地补偿	6,114,019.73			156,769.76		5,957,249.97	与资产相关
经信局奖励	99,120.78			99,120.78			与资产相关
遥控电动拖拉机项目	127,082.00			127,082.00			与资产相关
大宗茶自走式采摘机项目		485,700.00		181,116.00	-212,500.00	92,084.00	与资产相关
合计	388,329,892.87	485,700.00		35,993,034.18	-212,500.00	352,610,058.69	

### 31、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

### 32、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	791,145.64	6,956,575.30	7,747,720.94	
合计	791,145.64	6,956,575.30	7,747,720.94	

### 33、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-579,329,843.71	-401,177,844.82
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	-579,329,843.71	-401,177,844.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-177,731,786.94	-178,151,998.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-757,061,630.65	-579,329,843.71

### 34、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	2,781,910,009.79	2,808,060,159.44	3,851,616,984.68	3,762,031,975.26
其他业务	79,575,596.50	71,147,168.31	136,351,723.32	99,487,887.39
合计	2,861,485,606.29	2,879,207,327.75	3,987,968,708.00	3,861,519,862.65

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	286,148.560629		398,796.870800	
营业收入扣除项目合计金额	7,957.559650		13,635.172332	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	2.780919	/	3.419077	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	7,957.559650		13,635.172332	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	7,957.559650		13,635.172332	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	278,191.000979		385,161.698468	

## (3). 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	2,251,842,833.83
内燃机	512,200,262.31
贸易及其他	17,866,913.65
按经营地区分类	
境内	2,516,020,131.06
境外	265,889,878.73
合计	2,781,910,009.79

## 35、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	1,689,258.24	2,895,077.20
教育费附加	621,297.42	1,176,938.48
房产税	6,082,599.38	6,292,429.41
土地使用税	4,188,249.28	4,391,729.90
印花税	1,720,367.67	1,017,345.23
地方教育附加	412,655.08	784,625.65
其他	60,934.21	44,664.08
合计	14,775,361.28	16,602,809.95

## 36、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	34,966,897.38	38,512,572.23
三包费	17,011,773.83	20,541,516.75
差旅费	7,885,787.56	7,546,125.42
广告宣传费	3,080,966.22	5,715,834.96
业务招待费	800,599.10	2,008,824.76
保险费	329,715.20	1,119,204.47
装卸运输费	72,000.65	852,400.89
办公费	377,724.41	684,743.57
其他物流费用	386,908.74	402,627.44
折旧摊销费	397,236.14	321,014.61
修理费	44,581.04	314,117.59
其他	5,374,326.37	667,776.42
合计	70,728,516.64	78,686,759.11



**37、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	92,616,419.69	159,440,388.26
折旧摊销费	27,614,464.96	29,060,216.03
聘请中介机构费	3,487,112.13	3,941,059.34
能源费	2,543,319.84	2,926,156.62
修理费	5,219,532.73	2,754,927.57
业务招待费	2,100,659.98	2,461,641.97
安全生产费	2,703,392.25	2,038,991.78
诉讼费	865,268.92	1,907,867.18
咨询费	1,586,747.61	1,675,343.60
差旅费	748,869.33	1,392,532.85
办公费	1,161,096.33	1,158,067.40
租赁费	2,182,462.77	355,297.77
其他	8,251,718.04	5,403,510.88
合计	151,081,064.58	214,516,001.25

**38、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
人员人工费用	1,931,814.03	4,159,062.87
直接投入费用	999,897.51	886,577.46
折旧费用与长期待摊费用	2,655,225.52	4,155,440.72
无形资产摊销费用	28,915,791.29	31,975,896.27
设计费用		150,000.00
装备调试费用与试验费用	8,890,598.10	455,306.56
其他费用	263,812.44	345,073.10
合计	43,657,138.89	42,127,356.98

**39、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
利息费用	44,122,940.11	50,941,875.48
减：利息收入	4,960,027.46	10,408,821.53
汇兑损失	440,411.82	2,399,809.04
减：汇兑收益	4,919,220.15	1,159,181.60
手续费支出	934,350.89	1,471,003.90
其他支出	-3,094,542.89	-1,946,822.04
合计	32,523,912.32	41,297,863.25

**40、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
汽车产业奖励补助资金	18,584,070.80	20,591,335.44
新能源生产基地建设补助资金	16,690,833.36	16,690,833.36
新能源汽车项目基础设施建设补贴资金	15,357,000.00	15,357,000.00
工业发展奖励资金	1,625,955.96	1,625,955.96
2018年赣州市工业互联网和智能制造专项奖励资金	140,000.04	140,000.04
新厂区一期土地	1,242,849.36	1,242,849.36
无锡凯马厂区拆迁补偿	372,306.92	372,306.92
无锡凯马阳山镇土地补偿	156,769.76	156,769.76
稳岗补贴	2,300,755.67	298,138.71
其他	2,160,862.35	1,386,051.23
合计	58,631,404.22	57,861,240.78

其他说明：

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 58,631,404.22 元

**41、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
处置长期股权投资产生的投资收益	46,875,965.18	
合计	46,875,965.18	

**42、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产		-6,000,000.00
合计		-6,000,000.00

**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	-11,619,675.97	-38,084,508.00
其他应收款坏账损失	-43,662,556.66	-14,848,327.66
合计	-55,282,232.63	-52,932,835.66

**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	-19,434,556.10	-6,071,614.48

减值损失		
合计	-19,434,556.10	-6,071,614.48

#### 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	-2,396,178.99	60,923,560.88
合计	-2,396,178.99	60,923,560.88

#### 46、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,118.38	84,630.30	1,118.38
罚款收入	673,034.06	582,196.97	673,034.06
违约赔款收入		200,000.00	
无法支付的应付款	2,336,250.56	4,735,355.55	2,336,250.56
质量赔款收入	14,000.00	228,800.00	14,000.00
集团内部奖励收入		121,455.00	
其他	19,102.28	23,008.85	19,102.28
合计	3,043,505.28	5,975,446.67	3,043,505.28

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
其他	1,118.38	84,630.30	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
社保滞纳金及利息	33.93	13,379,832.37	33.93
无法收回的款项	487,005.72	8,373,820.34	487,005.72
赔款支出		1,273,439.20	
非流动资产处置损失合计	2,118.32	655,749.25	2,118.32
对外捐赠	366,160.00	239,000.00	366,160.00
违约金	675,491.47	19,920.00	675,491.47
罚款支出	39,391.89	1,700.99	39,391.89
其他	522,548.76		522,548.76
合计	2,092,750.09	23,943,462.15	2,092,750.09

**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	-1,239,830.68	6,207,902.68
递延所得税费用	-38,129,333.47	-22,558,619.38
合计	-39,369,164.15	-16,350,716.70

**(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	-301,142,558.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-75,285,639.58
子公司适用不同税率的影响	26,862,783.71
调整以前期间所得税的影响	-6,148,191.65
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,296,847.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-125,647.51
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	13,030,683.83
所得税费用	-39,369,164.15

**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
政府补助款项	23,124,070.04	15,180,401.00
收回银票、信用证、保函等保证金		4,810,735.06
收到单位往来款	1,601,444.57	5,689,864.35
收到银行活期利息	4,960,027.46	8,300,267.38
收到其他经营活动现金	9,153,134.87	28,888,939.15
合计	38,838,676.94	62,870,206.94

**(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
支付的往来款	3,182,874.65	15,040,388.51
支付银票、信用证、保函等保证金		12,462,664.16
支付付现期间费用	63,475,534.33	32,250,856.50
支付其他经营活动现金	1,624,120.02	33,394,521.05
合计	68,282,529.00	93,148,430.22

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√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
处置子公司	6,806,297.33	
合计	6,806,297.33	

**(5). 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、保函等保证金减少额	714,190,109.16	581,772,279.45
取得非银行机构的融资款	62,450,000.00	88,100,000.00
收回单位往来款及利息	196,000,000.00	
合计	972,640,109.16	669,872,279.45

**(6). 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、保函等保证金增加额	764,299,604.73	449,345,413.02
非银行机构的融资本金及利息	187,200,000.00	225,517,936.92
支付其他筹资活动现金		2,638,388.00
合计	951,499,604.73	677,501,737.94

**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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-261,773,394.15	-214,618,892.45
加：资产减值准备	19,434,556.10	-13,238,344.57
信用减值损失	55,282,232.63	52,932,835.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,830,283.61	136,447,359.39
使用权资产摊销		
无形资产摊销	44,770,806.20	47,227,513.30
长期待摊费用摊销	28,890.74	
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）	2,396,178.99	-60,923,560.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,118.32	655,749.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		6,000,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	44,122,940.11	52,620,999.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,875,965.18	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-38,129,333.47	-22,558,619.38
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）	105,278,573.95	-24,320,755.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	129,252,026.52	72,812,050.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-100,212,696.02	-283,857,963.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	88,407,218.35	-250,821,628.62

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	89,840,726.33	95,581,850.45
减: 现金的期初余额	95,581,850.45	233,887,098.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,741,124.12	-138,305,248.50

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中: 山东华源莱动内燃机有限公司	1.00
南昌凯马机床有限公司	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,806,298.33
其中: 山东华源莱动内燃机有限公司	6,804,937.45
南昌凯马机床有限公司	1,360.88
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-6,806,297.33

**(4). 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	89,840,726.33	95,581,850.45
其中: 库存现金	13,086.95	52,286.35
可随时用于支付的银行存款	89,827,639.38	95,529,564.10
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	89,840,726.33	95,581,850.45

**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	400,118,279.03	保证金
固定资产	13,830,662.01	抵押借款
固定资产	311,944,962.02	融资担保
无形资产	242,496,031.61	融资担保
投资性房地产	6,303,168.00	抵押借款
合计	974,693,102.67	/

**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	-	-	656,974.84
其中：美元	94,330.56	6.9646	656,974.62
欧元	0.03	7.4229	0.22
应收账款	-	-	23,133,498.39
其中：美元	3,292,506.83	6.9646	22,930,993.07
欧元	27,281.16	7.4229	202,505.32

**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
与收益相关	18,584,070.80	汽车产业奖励补助资金	18,584,070.80
与资产相关	16,690,833.36	新能源生产基地建设补助资金	16,690,833.36
与资产相关	1,765,956.00	工业发展奖励资金	1,765,956.00
与资产相关	1,771,926.04	土地拆迁补偿	1,771,926.04
与收益相关	2,300,755.67	稳岗补贴	2,300,755.67
与资产相关	15,357,000.00	新能源汽车项目基础设施建设补贴资金	15,357,000.00
与资产相关	407,318.78	其他	407,318.78
与收益相关	1,754,661.95	其他	1,754,661.95

**54、 其他**

□适用 √不适用

**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

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东华源莱动内燃机有限公司	1.00	66.68	出售	2022年12月26日	股权处置协议、公司章程	53,096,066.54						

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

本报告期，本公司合并范围内下属公司安徽凯马新能源汽车销售服务有限公司完成工商注销登记，南昌凯马机床有限公司裁定破产导致合并范围发生变更。截至本期末，本公司合并范围内法人主体共 7 家。



## 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
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。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，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。

#### (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	-39,370,667.97	7,350,000.00	308,043,500.72
无锡华源凯马发动机有限公司	50.00	792,848.98		46,077,095.16

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

无锡华源凯马发动机有限公司少数股东的持股比例 50%，因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 32.5% 股东表决权、经营管理权，因此本公司持有表决权比例为 82.50%，少数股东表决权比例为 17.5%。

上海凯宁进出口有限公司（简称“凯宁公司”）少数股东股权比例 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，本公司表决权比例 56.22%，少数股东表决权比例为 43.78%。

## (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	1,579,892,123.66	1,708,785,715.21	3,288,677,838.87	2,140,003,188.43	367,790,297.43	2,507,793,485.86	1,692,892,549.59	1,789,639,292.07	3,482,531,841.66	2,091,568,923.65	426,640,609.88	2,518,209,533.53
无锡华源凯马发动机有限公司	275,365,568.14	62,551,630.08	337,917,198.22	228,018,545.13	17,744,462.77	245,763,007.90	350,615,779.18	62,673,625.61	413,289,404.79	304,385,961.58	18,334,950.85	322,720,912.43

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	2,325,156,936.27	-176,087,955.12	-176,087,955.12	132,834,168.49	3,219,504,643.08	-83,425,891.27	-83,425,891.27	-111,965,509.51
无锡华源凯马发动机有限公司	271,079,615.64	1,585,697.96	1,585,697.96	30,181,769.21	401,485,662.64	10,599,163.81	10,599,163.81	-2,490,300.45

## 2、其他

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的为本公司持续运营、融资之用。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

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。

## (一) 金融工具分类

## 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

金融资产项目	期末余额			合计
	可供出售金融资产	贷款和应收款项	其他	
货币资金		489,959,005.36		489,959,005.36
应收款项融资		155,797,289.72		155,797,289.72
应收账款		554,506,625.21		554,506,625.21
其他应收款		21,493,304.32		21,493,304.32
一年内到期的非流动资产		21,263,310.11		21,263,310.11
长期应收款		3,863,954.24		3,863,954.24

## 接上表:

金融资产项目	期初余额			合计
	可供出售金融资产	贷款和应收款项	其他	
货币资金		529,618,865.10		529,618,865.10
应收款项融资		52,343,613.80		52,343,613.80
应收账款		773,304,395.85		773,304,395.85
其他应收款		113,532,629.32		113,532,629.32
一年内到期的非流动资产		11,590,352.50		11,590,352.50
长期应收款		14,355,056.55		14,355,056.55

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		335,215,097.17	335,215,097.17
应付票据		771,621,558.05	771,621,558.05
应付账款		901,167,269.85	901,167,269.85
应付利息			
应付股利		448,500.00	448,500.00
其他应付款		277,648,433.28	277,648,433.28
一年内到期的非流动负债		124,609,614.89	124,609,614.89
长期应付款		24,281,599.95	24,281,599.95

## 接上表:

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		454,546,347.81	454,546,347.81
应付票据		758,781,942.97	758,781,942.97
应付账款		1,111,278,981.52	1,111,278,981.52
应付利息		1,441,125.00	1,441,125.00
应付股利		12,620,860.00	12,620,860.00
其他应付款		215,303,422.90	215,303,422.90
一年内到期的非流动负债		190,135,483.15	190,135,483.15
长期应付款		68,035,273.68	68,035,273.68

## （二）信用风险

本公司与经认可的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对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。

本公司对信用风险集中度按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。确保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。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险的量化数据，参见本报告第十节七、2和七、5。

## （三）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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	335,215,097.17				335,215,097.17
应付票据	771,621,558.05				771,621,558.05
应付账款	805,521,064.20	65,184,047.47	9,679,838.45	20,782,319.73	901,167,269.85
其他应付款	174,980,330.80	79,208,488.49	6,721,408.80	16,738,205.19	277,648,433.28
应付利息					
应付股利	448,500.00				448,500.00
一年内到期的非流动负债	124,609,614.89				124,609,614.89
长期应付款		22,241,599.95		2,040,000.00	24,281,599.95

接上表：

项目	期初余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	454,546,347.81				454,546,347.81
应付票据	758,781,942.97				758,781,942.97
应付账款	974,028,219.21	50,675,005.99	38,665,169.09	47,910,587.23	1,111,278,981.52
其他应付款	131,145,377.51	21,769,842.41	8,597,342.50	39,728,875.48	201,241,437.90
应付利息	1,441,125.00				1,441,125.00
应付股利	12,620,860.00				12,620,860.00
一年内到期的非流动负债	190,135,483.15				190,135,483.15
长期应付款	11,250,000.00	40,575,273.68	1,200,000.00	15,010,000.00	68,035,273.68

#### （四）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金融负债有关。

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。本公司在订立采购或销售合同时，倾向于通过回避外币汇率风险或调整账期。本公司对其外币收入与支出持续进行预测，将汇率与发生的金额配比，从而降低外币汇率浮动对商业交易的影响。

#### （五）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。2022年度与2021年度相比，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末、期初本公司的资产负债率分别为82.67%、80.40%。

### 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>			0	0
（一）交易性金融资产			0	0
<b>2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</b>			0	0
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			0	0

#### 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

本公司确认为第三层次公允价值计量的金融资产，主要为不存在活跃交易市场报价的私募投资基金和权益工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括折现现金流模型及其他估值模型。估值技术的假设及输入变量包括无风险利率和流动性溢价。当使用折现现金流模型时，现金流量是基于管理层的最佳估计，而折现率是资产负债表日在市场上拥有相似条款及条件的金融工具的当前利率。当使用其他定价模型时，输入参数在最大程度上基于资产负债表日的可观察市场数据，当可观察市场数据无法获得时，本公司将对估值方法中包括的重大市场数据做出最佳估计。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**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	833,695.25	29.83	31.60

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国机械工业有限公司。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本报告第十节、九“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
恒天嘉华非织造有限公司	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
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
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
潍柴动力股份有限公司	股东的子公司
国机财务有限责任公司	其他

### 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	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期发生额
潍柴动力股份有限公司	采购发动机	2,649,063.72	20,000,000	否	70,442,391.32
东风汽车股份有限公司	采购车辆	139,909,984.21	250,000,000	否	48,677,488.58
恒天嘉华非织造有限公司	采购防护用品	3,716.82		是	8,495.58
山东莱动进出口有限公司	采购零部件	14,341,672.04	40,000,000	否	0

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
东风轻型商用车营销有限公司	销售车辆	129,358.85	702,802,782.98
东风汽车股份有限公司	销售车辆及配件	1,032,978,593.70	610,367,889.16
山东莱动进出口有限公司	销售柴油机	2,047,242.48	3,097,655.34

#### (2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东华源莱动内燃机有限公司	设备	130,156.29	307,492.52	0	0	130,156.29	307,492.52	0	0	0	0

**(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	100,000,000.00	2020年2月25日	2023年2月25日	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：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	100,000,000.00	2021年8月19日	2023年9月22日	否
中国恒天集团有限公司	50,000,000.00	2022年7月13日	2023年6月29日	否

**(4). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国机集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2022年1月27日	2023年1月24日	
中国恒天集团有限公司	30,000,000.00	2022年2月11日	2022年2月25日	本期已偿还
中国恒天集团有限公司	30,000,000.00	2022年3月30日	2022年5月31日	本期已偿还
中国恒天集团有限公司	20,000,000.00	2022年5月24日	2022年7月23日	本期已偿还
中国恒天集团有限公司	30,000,000.00	2022年8月19日	2023年5月18日	
中国恒天集团有限公司	50,000,000.00	2022年8月29日	2022年9月27日	本期已偿还
中国恒天集团有限公司	10,000,000.00	2022年10月25日	2023年4月25日	本期已偿还9,999,998元
中国恒天集团有限公司	11,000,000.00	2022年11月15日	2023年5月14日	
中国恒天集团有限公司	7,000,000.00	2022年11月15日	2023年5月15日	
中国恒天集团有限公司	8,000,000.00	2022年12月15日	2023年5月15日	
中国恒天集团有限公司	18,000,000.00	2020年3月12日	2023年10月21日	为山东华源莱动内燃机有限公司向中国恒天集团拆借款，本期已偿还

**(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	263	512.5

**(6). 其他关联交易**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
恒天凯马股份有限公司	国机集团财务有限责任公司	利息支出	市场价	1,710,444.43	1,586,222.22
恒天凯马股份有限公司	中国恒天集团有限公司	利息支出	市场价	2,877,425.00	1,023,400.00
山东华源莱动内燃机有限公司	中国恒天集团有限公司	利息支出	市场价	396,375.00	960,750.00



山东凯马汽车制造有限公司	国机财务有限责任公司	手续费	市场价	12,000.00	24,296.00
--------------	------------	-----	-----	-----------	-----------

## 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
应收账款	东风汽车股份有限公司	128,825,093.86		83,294,604.35	
应收款项	恒天新能源汽车有限公司	4,278,283.19	855,656.64	3,920,475.25	
应收账款	东风轻型商用车营销有限公司			1,257,033.70	
预付款项	潍柴动力股份有限公司			1,345,244.43	

### (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	中国纺织工业对外经济技术合作有限公司	341,814.16	994,160.70
应付利息	中国恒天集团有限公司		1,441,125.00
合同负债	东风轻型商用车营销有限公司	53,200.89	199,376.39
合同负债	山东莱动进出口有限公司		1,994,049.62
合同负债	北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	263,000.00	
其他流动负债	山东莱动进出口有限公司		259,226.45
其他应付款	山东莱动内燃机有限公司		13,576,435.82
其他应付款	中国恒天集团有限公司	65,509,277.00	8,350,000.00
专项应付款	中国恒天集团有限公司	2,040,000.00	16,210,000.00
长期应付款	中国恒天集团有限公司		15,750,000.00

## 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

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 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

(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

十五、 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

十六、 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

本公司以业务类型作为分部报告的依据，分为载货汽车业务、内燃机业务和贸易及其他类业务。

**(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	内燃机	贸易及其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	2,325,156,936.27	525,827,616.37	18,399,924.82	-7,898,871.17	2,861,485,606.29
二、营业成本	2,350,057,726.20	519,701,784.51	17,346,688.21	-7,898,871.17	2,879,207,327.75
三、对联营和合营企业的投资收益					
四、信用减值损失	-54,589,867.37	-2,879,942.84	2,187,577.58		-55,282,232.63
五、资产减值损失	-14,253,927.28	-5,180,628.82			-19,434,556.10
六、折旧费和摊销费	155,002,058.66	23,063,075.29	1,564,846.60		179,629,980.55
七、利润总额	-215,771,437.26	-98,693,483.51	-168,509,140.63	181,831,503.10	-301,142,558.30
八、所得税费用	-39,683,482.14	315,229.62	-911.63		-39,369,164.15
九、净利润	-176,087,955.12	-99,008,713.13	-168,508,229.00	181,831,503.10	-261,773,394.15
十、资产总额	3,288,677,838.87	337,917,198.22	462,841,705.27	-404,068,850.93	3,685,367,891.43
十一、负债总额	2,507,793,485.86	245,763,007.90	582,556,900.53	-286,052,502.58	3,050,060,891.71

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

## 十七、 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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,743,540.98	69,604,664.00
合计	30,743,540.98	69,604,664.00

## 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	11,458,677.00
1 年以内小计	11,458,677.00
1 至 2 年	1,864,100.00
2 至 3 年	9,860,564.00
3 至 4 年	10,293,732.00
4 至 5 年	210,563,600.00
5 年以上	1,814,364.00
合计	245,855,037.00

## (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	233,581,996.00	283,726,896.00
其他	12,273,041.00	874,764.00
合计	245,855,037.00	284,601,660.00

## (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)	
2022年1月1日余额			214,996,996.00	214,996,996.00
2022年1月1日余额在本期			214,996,996.00	214,996,996.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一 转回第一阶段				
本期计提	114,500.02			114,500.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	114,500.02		214,996,996.00	215,111,496.02

## (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	
其他应收款坏账准备	214,996,996.00	114,500.02				215,111,496.02
合计	214,996,996.00	114,500.02				215,111,496.02

## (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	往来款	231,541,996.00	2-5年、5年以上	94.18	214,182,632.00
第二名	往来款	11,450,002.00	1年以内	4.66	114,500.02
第三名	往来款	1,040,000.00	4-5年、5年以上	0.42	
第四名	往来款	1,000,000.00	5年以上	0.41	
第五名	往来款	549,765.00	5年以上	0.22	549,765.00
合计	/	245,581,763.00	/	99.89	214,846,897.02

## 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	619,246,472.85	287,047,492.50	332,198,980.35	747,946,472.85	287,047,492.50	460,898,980.35
合计	619,246,472.85	287,047,492.50	332,198,980.35	747,946,472.85	287,047,492.50	460,898,980.35

## (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		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		128,700,000.00	619,246,472.85		287,047,492.50

### 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	8,442,844.04	7,827,995.35	1,200,220.15	1,073,614.68
其他业务	514,157.05	877,823.52	555,315.48	556,415.52
合计	8,957,001.09	8,705,818.87	1,755,535.63	1,630,030.20

### 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
处置长期股权投资产生的投资收益	-128,699,999.00	
合计	-128,699,999.00	37,505,000

### 5、其他

适用 不适用

## 十八、 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	-2,398,103.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	20,455.12	
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）	58,571,818.62	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-1,736,544.80	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,215,270.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	951,560.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,875,965.18	
减：所得税影响额	8,880,585.03	
少数股东权益影响额	28,414,229.94	
合计	69,205,607.88	

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

适用 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√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	-34.29	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-47.64	-0.39	-0.39

**3、其他**

□适用 √不适用

董事长：李益

董事会批准报送日期：2023 年 4 月 26 日

**修订信息**

□适用 √不适用