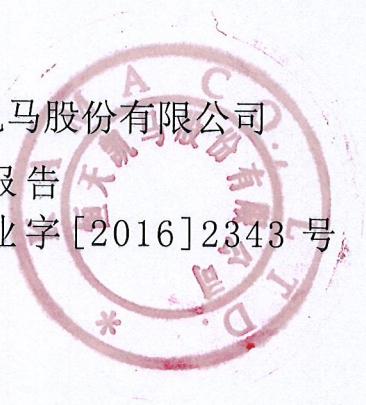


恒天凯马股份有限公司
审计报告
天职业字[2016]2343号



目 录

审 计 报 告	1
2015 年度财务报表	3
2015 年度财务报表附注	15

审计报告

天职业字[2016]2343 号

恒天凯马股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的恒天凯马股份有限公司（以下简称“凯马股份”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2015 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是凯马股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，凯马股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯马股份 2015 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



恒天凯马股份有限公司	
项	目
资金	
备付金	
资金	
允价值计量且其变动计入当期损益的	
金融资产	
其他	

：恒天凯马股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

[illegible]

法定代表人：李颜章

主管会计工作负责人：郭云飞

会计机构负责人：陆爱萍

合并资产负债表（续）

编制单位：恒天凯马股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	429,092,445.60	566,500,000.00	六、16
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	519,615,000.00	290,586,000.00	六、17
应付账款	1,076,851,454.66	1,096,558,988.46	六、18
预收款项	196,014,340.19	190,004,058.34	六、19
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	80,492,072.60	75,360,008.71	六、20
应交税费	24,095,424.49	15,803,780.27	六、21
应付利息	323,423.29	327,555.55	六、22
应付股利		448,500.00	六、23
其他应付款	271,930,580.58	281,835,578.40	六、24
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	49,181,866.95	46,198,202.67	六、25
其他流动负债			
流动负债合计	2,647,596,608.36	2,563,622,672.40	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	52,135,707.79	102,231,677.88	六、26
长期应付职工薪酬	10,647,827.75	12,226,397.58	六、27
专项应付款	11,670,000.00	11,670,000.00	六、28
预计负债			
递延收益	100,770,854.20	102,133,734.43	六、29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	175,224,389.74	228,261,809.89	
负 债 合 计	2,822,820,998.10	2,791,884,482.29	
股东权益			
股本	640,000,000.00	640,000,000.00	六、30
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	548,487,279.36	548,487,279.36	六、31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	123,914.73	1,118,126.55	六、32
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	-350,840,525.37	-359,409,672.60	六、33
归属于母公司股东权益合计	837,770,668.72	830,195,733.31	
少数股东权益	447,944,522.93	424,828,290.00	
股东权益合计	1,285,715,191.65	1,255,024,023.31	
负债及股东权益合计	4,108,536,189.76	4,046,908,505.60	

法定代表人：李颜章

主管会计工作负责人：郭云飞

会计机构负责人：陆爱萍

合并利润表

编制单位：恒天凯马股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	4,717,601,453.26	4,585,427,320.79	
其中：营业收入	4,717,601,453.26	4,585,427,320.79	六、34
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,694,378,295.06	4,767,587,170.76	
其中：营业成本	4,317,376,198.00	4,279,827,721.38	六、34
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	10,777,149.23	7,838,664.20	六、35
销售费用	132,258,340.36	154,292,323.84	六、36
管理费用	205,894,968.41	232,650,120.16	六、37
财务费用	14,632,626.37	27,740,139.74	六、38
资产减值损失	13,439,012.69	65,238,201.44	六、39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	2,663,500.00		六、40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,886,658.20	-182,159,849.97	
加：营业外收入	29,631,532.44	7,462,881.46	六、41
其中：非流动资产处置利得	20,027,531.50	2,323,757.72	六、41
减：营业外支出	4,756,295.06	1,452,228.37	六、42
其中：非流动资产处置损失	498,235.43	344,752.97	六、42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,761,895.58	-176,149,196.88	
减：所得税费用	17,660,786.32	4,290,154.20	六、43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,101,109.26	-180,439,351.08	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司股东的净利润	8,569,147.23	-152,491,015.38	
少数股东损益	24,531,962.03	-27,948,335.70	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	33,101,109.26	-180,439,351.08	
归属于母公司股东的综合收益总额	8,569,147.23	-152,491,015.38	
归属于少数股东的综合收益总额	24,531,962.03	-27,948,335.70	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.0134	-0.2383	十七、1
（二）稀释每股收益	0.0134	-0.2383	十七、1

法定代表人：李颜章

主管会计工作负责人：郭云飞

会计机构负责人：陆爱萍

合并现金流量表

编制单位:恒天凯马股份有限公司

2015年度

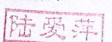
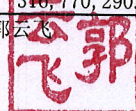
金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	4,985,877,407.63	5,357,829,734.63	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到的税费返还	167,963,486.66	103,388,566.98	
收到其他与经营活动有关的现金	13,680,203.21	9,604,959.48	六、44
经营活动现金流入小计	5,167,521,097.50	5,470,823,261.09	
购买商品、接受劳务支付的现金	4,241,163,763.07	4,874,912,075.75	
△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			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	366,315,135.19	382,497,188.54	
支付的各项税费	81,629,076.46	85,274,123.49	
支付其他与经营活动有关的现金	119,100,192.89	137,036,145.52	六、44
经营活动现金流出小计	4,808,208,167.61	5,479,719,533.30	
经营活动产生的现金流量净额	359,312,929.89	-8,896,272.21	六、45
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	2,663,500.00		
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	37,713,733.08	1,835,275.24	
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	40,377,233.08	1,835,275.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,552,765.06	92,479,027.04	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	77,552,765.06	92,479,027.04	
投资活动产生的现金流量净额	-37,175,531.98	-90,643,751.80	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	485,732,304.85	760,500,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	710,000.00	161,670,000.00	六、44
筹资活动现金流入小计	486,442,304.85	922,170,000.00	
偿还债务支付的现金	624,000,000.00	747,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,236,369.14	40,683,341.27	
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	2,854,442.00	6,591,667.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	118,772,642.93	99,705,527.01	六、44
筹资活动现金流出小计	771,009,012.07	888,088,868.28	
筹资活动产生的现金流量净额	-284,566,707.22	34,081,131.72	
四、汇率变动对现金的影响	2,933,968.50	20,053.87	
五、现金及现金等价物净增加额	40,504,659.19	-65,438,838.42	六、45
加:期初现金及现金等价物的余额	276,265,631.06	341,704,469.48	六、45
六、期末现金及现金等价物余额	316,770,290.25	276,265,631.06	六、45

法定代表人:李颜章

主管会计工作负责人:郭云飞

会计机构负责人:陆爱萍



合并股东权益变动表

编制单位:恒天凯马股份有限公司

2015年度

金额单位:元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	少数股东权益
一、上年年末余额	640,000,000.00		548,487,279.36			1,118,126.55			-359,409,672.60	424,828,290.00
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、本年年初余额	640,000,000.00		548,487,279.36			1,118,126.55			-359,409,672.60	424,828,290.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-994,211.82			8,569,147.23	23,116,232.93
(一) 综合收益总额									8,569,147.23	24,531,962.03
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										-992,942.00
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										-992,942.00
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备提取和使用						-994,211.82				-422,787.10
1. 本年提取						7,706,021.11				4,889,479.45
2. 本年使用						-8,700,232.93				-5,312,266.55
(六) 其他										
四、本年年末余额	640,000,000.00		548,487,279.36			123,914.73			-350,840,525.37	447,944,522.93

法定代表人:李颜章

主管会计工作负责人:郭云飞

会计机构负责人:陆爱萍

郭云飞

李颜章印

合并股东权益变动表(续)

编制单位:恒天马股份有限公司

2015年度

金额单位:元

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	少数股东权益
一、上年年末余额	640,000,000.00		548,487,279.36			874,532.39			-206,918,657.22	466,190,854.06
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、本年年初余额	640,000,000.00		548,487,279.36			874,532.39			-206,918,657.22	466,190,854.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						243,594.16			-152,491,015.38	-41,362,564.06
(一)综合收益总额									-152,491,015.38	-27,948,335.70
(二)股东投入和减少资本										
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										-13,433,167.00
2.提取一般风险准备										
3.对股东的分配										-13,433,167.00
4.其他										
(四)股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定受益计划净资产所产生的变动										
5.其他										
(五)专项储备提取和使用						243,594.16				18,938.64
1.本年提取						8,796,245.72				5,431,177.67
2.本年使用						-8,552,651.56				-5,412,239.03
(六)其他										
四、本年年末余额	640,000,000.00		548,487,279.36			1,118,126.55			-359,409,672.60	424,828,290.00

法定代表人:李颜章

主管会计工作负责人:郭云

郭云

李颜章印

会计机构负责人:陆爱萍

陆爱萍

资产负债表

编制单位: 恒天凯马股份有限公司

2015年12月31日

金额单位: 元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	52,397,402.67	31,290,410.02	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,100,000.00	27,500,000.00	
应收账款			
预付款项	31,950.00	100,000.00	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	134,150,560.50	143,555,732.08	十六、1
△买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	409,245.50	409,245.50	
流动资产合计	189,089,158.67	202,855,387.60	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	768,866,310.85	768,866,310.85	十六、2
投资性房地产			
固定资产	30,160,517.32	31,061,624.61	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	572,666.87	820,666.79	
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	799,599,495.04	800,748,602.25	
资产总计	988,688,653.71	1,003,603,989.85	

法定代表人: 李颜章

主管会计工作负责人: 郭云飞

会计机构负责人: 陆爱萍

李颜章印

郭云飞

陆爱萍

资产负债表（续）

编制单位：恒天凯马股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	190,000,000.00	180,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	2,110.00	2,110.00	
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	7,107,305.85	6,835,722.71	
应交税费	181,127.05	202,626.52	
应付利息	323,423.29	327,555.55	
应付股利			
其他应付款	1,499,268.33	1,421,887.41	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	199,113,234.52	188,789,902.19	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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			
负 债 合 计	199,113,234.52	188,789,902.19	
股东权益			
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			
一般风险准备			
未分配利润	-342,959,303.35	-317,720,634.88	
股东权益合计	789,575,419.19	814,814,087.66	
负债及股东权益合计	988,688,653.71	1,003,603,989.85	

法定代表人：李颜章

主管会计工作负责人：郭云飞

会计机构负责人：陆爱萍

利润表

编制单位：恒天凯马股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	551,304.00	551,304.00	
其中：营业收入	551,304.00	551,304.00	十六、3
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	31,137,161.94	38,127,507.74	
其中：营业成本	359,611.10	359,611.10	十六、3
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	46,723.02	15,574.34	
销售费用			
管理费用	25,400,802.65	31,565,163.33	
财务费用	5,358,325.59	6,145,265.66	
资产减值损失	-28,300.42	41,893.31	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	5,271,560.00	39,889,512.00	十六、4
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-25,314,297.94	2,313,308.26	
加：营业外收入	87,313.47	163,569.89	
其中：非流动资产处置利得		87,305.59	
减：营业外支出	11,684.00		
其中：非流动资产处置损失	11,684.00		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-25,238,668.47	2,476,878.15	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-25,238,668.47	2,476,878.15	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	-25,238,668.47	2,476,878.15	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李颜

主管会计工作负责人：郭云飞

会计机构负责人：陆爱萍

现金流量表

编制单位: 恒天凯马股份有限公司

2015年12月31日

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,259,988.07	5,959,032.28	
经营活动现金流入小计	1,259,988.07	5,959,032.28	
购买商品、接受劳务支付的现金			
△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			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	22,782,059.80	26,376,975.42	
支付的各项税费	412,936.26	412,936.26	
支付其他与经营活动有关的现金	278,505.30	10,269,448.33	
经营活动现金流出小计	23,473,501.36	37,059,360.01	
经营活动产生的现金流量净额	-22,213,513.29	-31,100,327.73	
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	2,663,500.00		
取得投资收益收到的现金	30,108,060.00	12,389,512.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000.00	105,000.00	
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	280,762,076.00		
投资活动现金流入小计	313,563,636.00	12,494,512.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	841,321.80	83,400.13	
投资支付的现金		20,000,000.00	
△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	269,679,676.00		
投资活动现金流出小计	270,520,997.80	20,083,400.13	
投资活动产生的现金流量净额	43,042,638.20	-7,588,888.13	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	190,000,000.00	270,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	190,000,000.00	270,000,000.00	
偿还债务支付的现金	180,000,000.00	250,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,722,132.26	9,678,444.45	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	189,722,132.26	259,678,444.45	
筹资活动产生的现金流量净额	277,867.74	10,321,555.55	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	21,106,992.65	-28,367,660.31	
加: 期初现金及现金等价物的余额	31,290,410.02	59,658,070.33	
六、期末现金及现金等价物余额	52,397,402.67	31,290,410.02	

法定代表人: 李颜章

主管会计工作负责人: 郭云飞

会计机构负责人: 陆爱萍



股东权益变动表

编制单位:恒天凯马股份有限公司 2015年度 金额单位:元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	640,000,000.00				492,534,722.54						-317,720,634.88	814,814,087.66
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	640,000,000.00				492,534,722.54						-317,720,634.88	814,814,087.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											-25,238,668.47	-25,238,668.47
(一)综合收益总额											-25,238,668.47	-25,238,668.47
(二)股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	640,000,000.00				492,534,722.54						-342,959,303.35	789,575,419.19

郭飞

李颜章印

法定代表人:李颜章 主管会计工作负责人:郭云飞 会计机构负责人:陆爱萍

股东权益变动表(续)

编制单位:恒天凯马股份有限公司

2015年度

金额单位:元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	640,000,000.00				492,534,722.54						-320,197,513.03	812,337,209.51
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	640,000,000.00				492,534,722.54							
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	640,000,000.00				492,534,722.54						-317,720,634.88	814,814,087.66

法定代表人:李颜章

主管会计工作负责人:郭云飞

会计机构负责人:陆爱萍

李颜章印

郭云飞印

恒天凯马股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

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。公司持有上海市工商行政管理局颁发的注册号为310000400196548(市局)企业法人营业执照,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。

本公司前身华源凯马机械股份有限公司(“华源凯马机械”),1998年经上海市浦东新区管委会以沪浦管[1998]14号文批准,由中国华源集团有限公司(“华源集团”)、江苏行星机械集团公司(“行星机械”)、山东莱动内燃机有限公司(“山东莱动”)、山东光明机器厂(“光明机器”)、山东寿光聚宝农用车辆总厂(“寿光聚宝”)、山东潍坊拖拉机集团总公司(“山东潍拖”)、山东拖拉机厂(“山东拖拉机”)、中国纺织科学技术开发总公司(“中纺科技”)、中国农业机械总公司(“中农机械”)、机械工业部上海内燃机研究所和机械工业部第四设计研究院作为发起人,并经中国证券监督管理委员会证监国字[1998]8号批文和上海市证券期货监督管理委员会沪证发[1998]025号批文批准,向境外发行境内上市外资股(B股)2.4亿股,设立华源凯马机械。注册资本人民币640,000,000元,其中:华源集团以其控股的6家机械企业的全部资产和负债折股出资,持股比例36.74%;其他股东持股比例63.26%。

2002年7月9日,华源集团与中泰信用担保有限公司(“中泰信保”)签订股权转让协议和股权托管协议,出让其所持本公司29.50%股权予中泰信保,2003年1月23日,财政部以财[2003]46号文批准此次股权转让,2003年4月1日办理完成过户手续,公司变更工商登记名称为“中泰凯马股份有限公司”。

2003年11月18日,中泰信保与上海华源投资发展(集团)有限公司(“华源投发”)签订股权转让协议,出让其所持本公司21.50%股权予华源投发,2004年1月29日,《上海华源投资发展(集团)有限公司收购中泰凯马股份有限公司之收购报告书》经中国证监会审核通过,2004年2月23日股权过户手续办理完毕,公司变更工商登记名称为“华源凯马股份有限公司”;2003年11月25日,中泰信保与南昌市国有工业资产经营管理有限公司(“南昌国资公司”)签

订股权转让协议，出让其所持本公司 8%股权予南昌国资公司，本次股权转让事宜已获南昌市政府有关主管部门的批准，2004 年 3 月 30 日股权过户手续办理完毕；2005 年华源投发出让其所持有本公司 2%股份予南昌国资公司；2007 年，华源投发出让其所持有本公司 2.52%股份予自然人李天虹。

2008 年 4 月 1 日，中国恒天集团有限公司（“恒天集团”）竞买了华源投持有的本公司全部股份 108,647,810 股（占总股本的 16.98%），公司变更工商登记名称为“恒天凯马股份有限公司”。

2009 年 5 月 17 日、5 月 18 日，恒天集团与李天虹、北京华隆科创投资管理有限公司等 18 家公司签订了股权转让协议，受让对方所持有的本公司 37,947,973 股股份（占总股本的 5.9294%），并于 2009 年 5 月 22 日完成过户手续；2009 年 5 月 27 日，恒天集团与湖州金牛纺织印染实业有限公司、深圳市泉来实业有限公司、兖州德民冶金耐火材料有限公司签订了股权转让协议，受让对方持有的凯马股份 5,809,104 股股份（占总股本的 0.9077%），并于 2009 年 6 月 4 日完成过户手续；2009 年 5 月 27 日，恒天集团与常柴股份有限公司签订了股权转让协议，受让对方持有的凯马股份 35,117,105 股（占总股本的 5.4870%），并于 2009 年 6 月 26 日完成过户手续。2009 年 12 月 30 日，恒天集团（作为划入方）与机械工业第四设计研究院（作为划出方）签订了《机械工业第四设计研究院与中国恒天集团有限公司之关于恒天凯马股份有限公司国有法人股划转协议书》，无偿划拨 0.53%，经相关部门批准后于 2010 年 9 月 20 日完成过户。至此，恒天集团直接持有本公司股权比例为 29.83%。

（二）公司所属行业和经营范围

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、工程机械。

（三）本公司的母公司为中国恒天集团有限公司，即为公司的最终控制方。

截止 2015 年末，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 31.60%。

（四）本财务报告经公司第六届董事会第十四次会议于 2016 年 4 月 5 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司七家、孙公司九家。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变动”和“八、在

其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司正常经营周期是指从购买资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买

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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中

净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《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。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所

转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额 500.00 万元以上（含 500.00 万元）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大的应收款项，按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。按组合计提坏账准备应收款

项采用账龄分析法计提。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，以账龄为组合按以下标准计提：

应收款项账龄	提取比例
1 年以内（含 1 年）	0.30%
1—2 年（含 2 年）	10%
2—3 年（含 3 年）	20%
3 年以上	50%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

存货计价：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；周转材料领用时按一次性摊销法摊销；低值易耗品领用时按一次性摊销法摊销。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处臵费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	5-30	5	3.17-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	可使用年限
软件	5
专利及非专利技术等	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福

利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认为职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结

转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分摊，计入当期收益。但是，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，如果用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间内计入当期损益。

3. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并且企业能够收到时，予以确认。

4. 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

（二十七）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%/17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
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%

（二）重要税收优惠政策及其依据

子公司无锡华源凯马发动机有限公司取得编号为GR201432002063的《高新技术企业证书》，2014年至2017年执行15%所得税率；子公司山东凯马汽车制造有限公司自2009年起取得《高新技术企业证书》，其高新资格到期后的再次认定程序正在办理中，截止报告日处于获批准公示阶段，企业按照15%所得税率计提所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2015年1月1日，期末指2015年12月31日，上期指2014年度，本期指2015年度。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	88,625.08	69,374.36

项目	期末余额	期初余额
银行存款	316,681,665.17	277,196,256.70
其他货币资金	305,514,832.60	240,416,195.08
合计	<u>622,285,122.85</u>	<u>517,681,826.14</u>

(2) 期末存在质押等对使用有限制款项305,514,832.60元。

(3) 期末存放在境外的款项总额61,956.43元。

(4) 期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项:无。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	171,638,513.29	149,081,758.44
合计	<u>171,638,513.29</u>	<u>149,081,758.44</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	762,915,355.03		已背书未到期
合计	<u>762,915,355.03</u>		

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况:无。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例(%)
		占总额比例(%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,211,121.18	5.59		
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	543,759,635.74	88.88	28,332,546.58	5.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,851,696.89	5.53	32,397,019.41	95.70
合计	<u>611,822,453.81</u>	<u>100</u>	<u>60,729,565.99</u>	

应收账款按类别列示（续表）：

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例（%）
		占总额比例（%）	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	38,909,880.66	7.38		
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	455,491,964.12	86.41	22,209,179.81	4.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	32,736,970.43	6.21	30,612,228.93	93.51
合计	<u>527,138,815.21</u>	<u>100</u>	<u>52,821,408.74</u>	

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
东风轻型商用车营销有限公司	25,625,672.25			关联方、资信状况良好未计提
东风汽车股份有限公司	8,585,448.93			关联方、资信状况良好未计提
合计	<u>34,211,121.18</u>			

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1年以内（含1年）	423,132,130.40	1,269,396.40	0.30
1-2年（含2年）	61,547,016.44	6,154,701.64	10.00
2-3年（含3年）	28,772,653.08	5,754,530.61	20.00
3年以上	30,307,835.82	15,153,917.93	50.00
合计	<u>543,759,635.74</u>	<u>28,332,546.58</u>	

（4）本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	8,364,224.18
本期收回或转回的应收账款坏账准备	456,066.93

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
CV SUKSES LANGGENG BERDIKARI	款项收回	账期较长，催收未果	271,179.52	271,179.52
通化吉恩镍业有限公司	款项收回	账期较长，催收未果	36,721.17	36,721.17
郑怀忠	款项收回	账期较长，催收未果	53,124.04	26,732.00

单位名称	转回或收回 原因	确定原坏账准备 的依据	转回或收回前累计已计 提坏账准备金额	转回或 收回金额
贵州路发矿业有限公司	款项收回	账期较长，催收未果	12,581.00	12,581.00
河南兰考涸阳福利站	款项收回	账期较长，催收未果	12,527.12	12,527.12
其他多家单位	款项收回	账期较长，催收未果	4,653,716.22	96,326.12
合计			<u>5,039,849.07</u>	<u>456,066.93</u>

(5) 本期实际核销的应收账款情况:无。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关 系	金额	坏账准备期末 余额	占应收账款总额 的比例 (%)
第一名	非关联方	43,700,139.76	131,100.42	7.14
第二名	非关联方	40,009,656.50	120,028.97	6.54
第三名	非关联方	35,912,206.69	107,736.62	5.87
第四名	关联方	25,625,672.25		4.19
第五名	非关联方	23,542,300.00	70,626.90	3.85
合计		<u>168,789,975.20</u>	<u>429,492.91</u>	<u>27.59</u>

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况:无。

(8) 转移应收账款且继续涉入的情况:无。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	102,382,852.66	89.36	90,259,420.17	87.21
1-2年(含2年)	5,889,616.04	5.14	7,374,348.53	7.13
2-3年(含3年)	2,799,932.54	2.44	5,022,241.25	4.85
3年以上	3,511,722.33	3.06	838,502.46	0.81
合计	<u>114,584,123.57</u>	<u>100</u>	<u>103,494,512.41</u>	<u>100</u>

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
德耐柯(常州)能源设备有限公司	非关联方	2,120,559.52	3年以上	保险理赔中、预计无损失
保定市宇都机械配件销售有限公司	非关联方	942,347.60	1-2年	业务尚未执行完毕
合计		<u>3,062,907.12</u>		

(3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占总额的 比例 (%)	年限	未结算原因
第一名	非关联方	3,802,782.22	3.32	1 年以内	暂未到货
第二名	非关联方	2,899,434.20	2.53	1 年以内、1-2 年	业务尚未结算完毕
第三名	非关联方	2,303,451.00	2.01	1 年以内	暂未到货
第四名	非关联方	2,212,153.22	1.93	1 年以内	暂未到货
第五名	非关联方	2,120,559.52	1.85	3 年以上	保险理赔中、预计 无损失
合计		<u>13,338,380.16</u>	<u>11.64</u>		

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比 例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款	28,315,324.36	36.00		
按账龄分析组合计提坏账准备的其他 应收款	36,245,032.82	46.08	889,441.74	2.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款	14,103,731.07	17.92	6,039,101.25	42.82
合计	<u>78,664,088.25</u>	<u>100</u>	<u>6,928,542.99</u>	

其他应收款按类别列示 (续表):

类别	金额	期初余额		
		占总额比 例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款	39,125,425.43	60.91		
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应 收款	10,451,248.50	16.27	954,647.84	9.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款	14,659,328.02	22.82	5,768,524.88	39.35
合计	<u>64,236,001.95</u>	<u>100</u>	<u>6,723,172.72</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
应收出口退税	28,315,324.36			预计可收回
合计	<u>28,315,324.36</u>			

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	32,996,782.18	98,990.35	0.30
1-2 年 (含 2 年)	1,743,542.43	174,354.24	10.00
2-3 年 (含 3 年)	454,189.93	90,837.99	20.00
3 年以上	1,050,518.28	525,259.16	50.00
合计	<u>36,245,032.82</u>	<u>889,441.74</u>	

(4) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	765,445.51
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	560,075.24

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
莱阳市博观铁屑销售有限公司	款项收回	长期无业务往来	100,000.00	100,000.00
已离职员工个人借款	款项收回	已离职, 预计无法收回	384,760.92	384,760.92
零星单位	款项收回	长期无业务往来	75,314.32	75,314.32
合计			<u>560,075.24</u>	<u>560,075.24</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	28,315,324.36	39,125,425.43
土地收储款	25,495,350.00	
备用金及个人借款	12,331,489.63	11,181,696.62
代垫费用	1,812,785.76	2,742,870.66
保证金及押金	1,643,902.79	2,093,157.39
服务费		1,004,300.00
其他	9,065,235.71	8,088,551.85
合计	<u>78,664,088.25</u>	<u>64,236,001.95</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	出口退税	28,315,324.36	1 年以内	36.00	
第二名	土地收储	25,495,350.00	1 年以内	32.41	76,486.05
第三名	个人借款	2,000,000.00	1 年以内	2.54	6,000.00
第四名	个人借款	1,574,373.00	1-3 年	2.00	
第五名	备用金	1,060,302.28	1 年以内	1.35	
合计		<u>58,445,349.64</u>		<u>74.30</u>	<u>82,486.05</u>

(8) 终止确认的其他应收款情况：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入的情况：无。

(10) 应收政府补助情况：无。

6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	228,312,027.07	8,754,795.38	219,557,231.69	262,769,367.30	8,317,909.45	254,451,457.85
在产品	246,960,998.06	30,152,542.97	216,808,455.09	228,420,616.17	31,137,952.26	197,282,663.91
库存商品	281,213,509.25	20,594,211.92	260,619,297.33	352,804,772.27	18,841,639.42	333,963,132.85
低值易耗品	1,096,141.17		1,096,141.17	433,772.90		433,772.90
合计	<u>757,582,675.55</u>	<u>59,501,550.27</u>	<u>698,081,125.28</u>	<u>844,428,528.64</u>	<u>58,297,501.13</u>	<u>786,131,027.51</u>

(2) 存货期末余额中含有的借款费用资本化金额：无。

(3) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料	8,317,909.45	1,118,620.99		681,735.06	681,735.06	8,754,795.38
在产品	31,137,952.26	1,074,066.36		2,059,475.65	2,059,475.65	30,152,542.97
库存商品	18,841,639.42	3,132,797.82		1,380,225.32	1,380,225.32	20,594,211.92
合计	<u>58,297,501.13</u>	<u>5,325,485.17</u>		<u>4,121,436.03</u>	<u>4,121,436.03</u>	<u>59,501,550.27</u>

(4) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
----	-------------	---------------

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值的差额	
在产品	账面价值高于可变现净值的差额	
库存商品	账面价值高于可变现净值的差额	

(5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
无锡凯马厂区搬迁专项款		12,777,135.00
合计		<u>12,777,135.00</u>

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	26,770,608.55	24,693,047.93
预交的企业所得税	4,032,161.90	4,674,039.63
合计	<u>30,802,770.45</u>	<u>29,367,087.56</u>

9. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

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
可供出售权益工具	5,451,198.00	5,451,198.00		17,945,653.00	17,945,653.00	
其中：按成本计量						
1. 股权投资	5,451,198.00	5,451,198.00		17,945,653.00	17,945,653.00	
合计	<u>5,451,198.00</u>	<u>5,451,198.00</u>		<u>17,945,653.00</u>	<u>17,945,653.00</u>	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国重汽集团泰安五岳专用汽车有限公司	12,494,455.00		12,494,455.00	
上海交大顶峰经营管理有限公司	5,451,198.00			5,451,198.00

项目	账面余额			期末 余额
	期初余额	本期 增加	本期 减少	
合计	17,945,653.00		12,494,455.00	5,451,198.00

(续上表):

项目	期初 余额	减值准备		期末 余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	本期 现金 红利
		本期 增加	本期减少			
中国重汽集团泰安五岳专用 汽车有限公司	12,494,455.00		12,494,455.00			
上海交大顶峰经营管理有限 公司	5,451,198.00			5,451,198.00	18.44	
合计	17,945,653.00		12,494,455.00	5,451,198.00		

(3) 可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	17,945,653.00		17,945,653.00
本期计提			
其中: 从其他综合收益转入			
本期减少	12,494,455.00		12,494,455.00
其中: 期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	5,451,198.00		5,451,198.00

10. 长期应收款

(1) 分类列示

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	
融资保证金	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	
合计	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	

(2) 因资产转移而终止确认的长期应收款情况: 无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入的情况: 无。

11. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>2,153,922,143.77</u>	<u>125,442,041.04</u>	<u>19,776,006.95</u>	<u>2,259,588,177.86</u>
其中：房屋及建筑物	887,719,736.22	11,317,030.53		899,036,766.75
机器设备	1,197,968,545.14	108,527,810.88	16,459,637.31	1,290,036,718.71
运输工具	34,577,449.02	2,771,328.47	2,872,939.64	34,475,837.85
其他设备	33,656,413.39	2,825,871.16	443,430.00	36,038,854.55
		本期新 增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>816,548,017.09</u>	<u>98,418,808.00</u>	<u>16,201,350.06</u>	<u>898,765,475.03</u>
其中：房屋及建筑物	190,693,019.02	21,403,959.70		212,096,978.72
机器设备	588,154,283.33	70,452,291.29	14,124,653.56	644,481,921.06
运输工具	17,272,350.38	3,493,435.69	1,654,753.90	19,111,032.17
其他设备	20,428,364.36	3,069,121.32	421,942.60	23,075,543.08
三、固定资产减值准 备累计金额合计	<u>3,014,199.00</u>		<u>158,655.13</u>	<u>2,855,543.87</u>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	2,972,773.01		158,655.13	2,814,117.88
运输工具				
其他设备	41,425.99			41,425.99
四、固定资产账面价 值合计	<u>1,334,359,927.68</u>			<u>1,357,967,158.96</u>
其中：房屋及建筑物	697,026,717.20			686,939,788.03
机器设备	606,841,488.80			642,740,679.77
运输工具	17,305,098.64			15,364,805.68
其他设备	13,186,623.04			12,921,885.48

注：本期由在建工程转入固定资产原价为122,366,188.27元。

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	142,796,320.42	37,193,215.60		105,603,104.82	注1
机器设备	68,386,402.98	50,888,274.45	1,299,693.98	16,198,434.55	注1及注2
合计	<u>211,182,723.40</u>	<u>88,081,490.05</u>	<u>1,299,693.98</u>	<u>121,801,539.37</u>	

注1：为节约成本集中生产，山东东风凯马车辆有限公司广场东街厂区房产及机器设备闲

置，公司预计不存在减值。

注2：南昌凯马机床有限公司已进入停业清理状态，其机器设备处于闲置状态，已计提减值。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	5,654,207.51
机器设备	1,976,653.69
合计	<u>7,630,861.20</u>

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
南昌凯马工业园区房产	127,614,519.80	相关产权正在办理中
凯马汽车新厂区国际业务部仓库	31,741,770.09	相关产权正在办理中
华源莱动大中拖车间	2,885,934.70	相关产权正在办理中
合计	<u>162,242,224.59</u>	

12. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
国四工程	40,457,777.99	40,457,777.99	28,485,322.48	28,485,322.48
贵州凯马车辆项目	13,644,590.94	13,644,590.94	12,255,757.51	12,255,757.51
车间设备改造工程	13,123,550.41	13,123,550.41	128,205.13	128,205.13
涂装生产线	2,640,000.00	2,640,000.00		
零星工程汇总	507,270.96	507,270.96	401,005.76	401,005.76
载货电梯组合	110,164.10	110,164.10		
新型换代轻卡驾驶室冲压模具			59,116,933.36	59,116,933.36
汽车零部件基地（新厂区）			14,829,232.48	14,829,232.48
大皮卡车身主线夹具			1,214,271.93	1,214,271.93
长头微卡车身车架焊接夹具			158,791.18	158,791.18
合计	<u>70,483,354.40</u>	<u>70,483,354.40</u>	<u>116,589,519.83</u>	<u>116,589,519.83</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
国四工程	48,100,000.00	28,485,322.48	15,891,002.52	3,918,547.01		92.26
贵州凯马车辆项目	147,000,000.00	12,255,757.51	1,388,833.43			9.28
车间设备改造工程	22,150,000.00	128,205.13	21,694,058.17	8,698,712.89		98.52
涂装生产线	2,640,000.00		2,640,000.00			100.00
零星工程汇总		401,005.76	5,406,102.32	5,299,837.12		
载货电梯组合	110,164.10		110,164.10			100.00
新型换代轻卡驾驶室冲压模具	86,000,000.00	59,116,933.36	6,788,194.81	65,905,128.17		76.63
汽车零部件基地（新厂区）	691,050,000.00	14,829,232.48	22,400,372.49	37,229,604.97		98.23
大皮卡车车主线夹具	5,000,000.00	1,214,271.93		1,166,038.11	48,233.82	67.25
长头微卡车车身车架焊接夹具	5,000,000.00	158,791.18			158,791.18	100.00
大中拖项目-基建	9,900,000.00		148,320.00	148,320.00		66.16
合计	1,016,950,164.10	116,589,519.83	76,467,047.84	122,366,188.27	207,025.00	

接上表：

项目名称	工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
国四工程	基本完工				自筹	40,457,777.99
贵州凯马车辆项目	未完工				自筹	13,644,590.94
车间设备改造工程	未完工				自筹	13,123,550.41
涂装生产线	未完工				自筹	2,640,000.00
零星工程汇总	未完工				自筹	507,270.96
载货电梯组合	基本完工				自筹	110,164.10
新型换代轻卡驾驶室冲压模具	已完工				自筹	
汽车零部件基地（新厂区）	已完工				自筹	
大皮卡车车主线夹具	已完工				自筹	
长头微卡车车身车架焊接夹具	已完工				自筹	
大中拖项目-基建	已完工				自筹	
合计						70,483,354.40

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

13. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>596,534,823.35</u>	<u>21,893,817.27</u>	<u>55,029,886.08</u>	<u>563,398,754.54</u>
1、土地使用权	454,458,986.03	38,795.67	55,029,886.08	399,467,895.62
2、软件	6,197,766.92	57,692.31		6,255,459.23
3、专利及非专利技术等	135,878,070.40	21,797,329.29		157,675,399.69
二、累计摊销额合计	<u>151,461,122.55</u>	<u>26,996,410.51</u>	<u>10,478,572.02</u>	<u>167,978,961.04</u>
1、土地使用权	63,076,039.21	8,677,822.94	10,478,572.02	61,275,290.13
2、软件	3,551,393.74	950,400.00		4,501,793.74
3、专利及非专利技术等	84,833,689.60	17,368,187.57		102,201,877.17
三、减值准备累计金额合计	<u>165,000.21</u>			<u>165,000.21</u>
1、土地使用权				
2、软件				
3、专利及非专利技术等	165,000.21			165,000.21
四、账面价值合计	<u>444,908,700.59</u>			<u>395,254,793.29</u>
1、土地使用权	391,382,946.82			338,192,605.49
2、软件	2,646,373.18			1,753,665.49
3、专利及非专利技术等	50,879,380.59			55,308,522.31

注：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为13.99%。

(1) 期末未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
研究支出		8,782,172.33			8,782,172.33	
开发支出	4,069,937.19	24,793,178.34		21,797,329.29		7,065,786.24
合计	<u>4,069,937.19</u>	<u>33,575,350.67</u>		<u>21,797,329.29</u>	<u>8,782,172.33</u>	<u>7,065,786.24</u>

注：开发支出情况说明：

项目名称	资本化开始时点	资本化依据	截至期末研发进度
汽车新车型研	车型图纸设计完成为	图纸设计完成代表公司在新项目具有	截至报表日所有车型研发成

项目名称	资本化开始时点	资本化依据	截至期末研发进度
发项目	资本化确认起点	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。	功并投产，公司期末将开发支出转入无形资产并进行摊销。
K10 柴油 机 开 发项目	机型图纸设计完成为 资本化确认起点	图纸设计完成代表公司在新项目具有技术可行性，新柴油机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K10柴油机项目已现已完成设计图纸，仍处于样机试制阶段、尚未完成。
UQ-15C 矿用 自 卸 汽车（K-II 专用车）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UQ-15C矿用自卸汽车（K-II专用车）项目已完成一台样机，目前处于样机调试修改阶段。
KZ-89 地 下 凿 岩 台 车 研 制 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KZ-89地下凿岩台车研制项目已完成设计图纸，样机仍在试制阶段，尚未完成。

15. 递延所得税资产及递延所得税负债

（1）未抵销的递延所得税资产

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
预提费用	8,437,583.96	1,486,812.59	9,231,572.19	1,616,837.55
递延收益-土地补偿款	7,054,638.29	1,058,195.75		
合计	<u>15,492,222.25</u>	<u>2,545,008.34</u>	<u>9,231,572.19</u>	<u>1,616,837.55</u>

（2）未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	135,631,401.33	138,966,934.80
可抵扣亏损	327,669,649.18	449,759,235.01
合计	<u>463,301,050.51</u>	<u>588,726,169.84</u>

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2015		159,889,289.54	
2016	59,176,787.84	59,176,787.84	

年份	期末余额	期初余额	备注
2017	43,967,854.50	45,083,211.69	
2018	46,875,346.83	47,199,335.02	
2019	132,244,758.09	138,410,610.95	
2020	45,404,901.92		
合计	<u>327,669,649.18</u>	<u>449,759,235.04</u>	

16. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	73,458,974.54	188,500,000.00
抵押借款	165,633,471.06	198,000,000.00
保证借款	190,000,000.00	180,000,000.00
合计	<u>429,092,445.60</u>	<u>566,500,000.00</u>

注：逾期短期借款(包括从长期借款转入的)汇总期末余额：零。

(2) 重要的已到期未偿还的短期借款情况：无。

17. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	519,615,000.00	290,586,000.00
合计	<u>519,615,000.00</u>	<u>290,586,000.00</u>

注：本期末无到期但未付的应付票据情况。

18. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	962,596,868.03	1,014,087,281.86
1-2年(含2年)	73,862,093.30	45,023,536.87
2-3年(含3年)	16,907,001.62	19,968,833.91
3年以上	23,485,491.71	17,479,335.82
合计	<u>1,076,851,454.66</u>	<u>1,096,558,988.46</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国恒天集团有限公司	2,472,553.85	暂未结算完毕
西安金源电气股份有限公司	1,168,000.00	暂未结算完毕
东风朝阳朝柴动力有限公司	1,034,172.00	暂未结算完毕
威海宏远机械有限公司	1,450,317.22	暂未结算完毕
溧阳市新明机械配件制造有限公司	16,574,230.01	暂未结算完毕
无锡天鸿机械制造有限公司	10,523,322.80	暂未结算完毕
无锡金阳汽车电器有限公司	1,362,648.72	暂未结算完毕
江西宏大铸造有限责任公司	1,777,346.76	暂未结算完毕
禹州市火龙第一铸造厂	1,749,847.78	暂未结算完毕
合计	<u>38,112,439.14</u>	

19. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	175,063,568.38	176,352,064.13
1-2年(含2年)	13,011,131.68	6,724,875.17
2-3年(含3年)	3,365,246.07	2,202,184.88
3年以上	4,574,394.06	4,724,934.16
合计	<u>196,014,340.19</u>	<u>190,004,058.34</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
VANNCHAY CO., LTD. IMP EXP	2,681,473.68	暂未结算完毕
俄罗斯贝加尔轮胎公司	1,309,705.00	暂未结算完毕
R K INTERNATIONAL	1,170,830.10	暂未结算完毕
洛南县九龙矿业有限公司	1,068,000.00	暂未结算完毕
WINCO FOAM INDUSTRIES LTD	742,261.08	暂未结算完毕
合计	<u>6,972,269.86</u>	

20. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	43,728,046.90	332,514,471.43	331,724,223.11	44,518,295.22
离职后福利中的设定提存计划负债	31,631,961.81	44,705,795.74	40,363,980.17	35,973,777.38
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分		261,113.98	261,113.98	
合 计	<u>75,360,008.71</u>	<u>377,481,381.15</u>	<u>372,349,317.26</u>	<u>80,492,072.60</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,475,292.79	266,318,340.32	269,681,832.13	20,111,800.98
二、职工福利费		12,624,575.92	12,624,575.92	
三、社会保险费	<u>90,205.40</u>	<u>21,085,418.15</u>	<u>21,084,253.65</u>	<u>91,369.90</u>
其中：1. 医疗保险费	80,874.10	16,372,005.77	16,370,961.77	81,918.10
2. 工伤保险费	3,110.40	2,748,295.74	2,748,255.54	3,150.60
3. 生育保险费	6,220.90	1,965,116.64	1,965,036.34	6,301.20
四、住房公积金	5,302,722.96	11,850,449.60	13,464,434.87	3,688,737.69
五、工会经费和职工教育经费	13,010,161.60	8,064,705.97	5,032,483.50	16,042,384.07
六、其他短期薪酬	1,849,664.15	12,570,981.47	9,836,643.04	4,584,002.58
合 计	<u>43,728,046.90</u>	<u>332,514,471.43</u>	<u>331,724,223.11</u>	<u>44,518,295.22</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	38,368,263.76	35,961,174.58
失业保险	1,995,716.41	12,602.80
合计	<u>40,363,980.17</u>	<u>35,973,777.38</u>

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	261,113.98	
合计	<u>261,113.98</u>	

(5) 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债：无。

21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	8,935,639.76	1,183,911.02

税费项目	期末余额	期初余额
2. 增值税	1,442,399.92	854,453.42
3. 营业税	91,148.88	42,640.76
4. 土地使用税	4,948,124.15	4,854,978.30
5. 房产税	6,138,081.85	4,838,135.11
6. 城市维护建设税	148,976.46	183,243.50
7. 教育费附加	75,780.09	83,144.24
8. 代扣代缴个人所得税	353,622.70	1,816,924.15
9. 其他	1,961,650.68	1,946,349.77
合计	<u>24,095,424.49</u>	<u>15,803,780.27</u>

22. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	323,423.29	327,555.55
合计	<u>323,423.29</u>	<u>327,555.55</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况：无。

23. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
子公司应付少数股东股利		448,500.00	
合计		<u>448,500.00</u>	

24. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付保证金/押金	150,921,077.99	167,137,207.31
关联方往来	32,813,315.63	37,989,595.76
应付工程设备款	34,409,187.77	35,746,914.11
其他	53,786,999.19	40,961,861.22
合计	<u>271,930,580.58</u>	<u>281,835,578.40</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商质保金	95,579,030.04	业务尚未结束,未到归还期
山东莱动内燃机有限公司	29,718,421.95	业务尚未结束,未到归还期
三包站押金	19,238,945.18	业务尚未结束,未到归还期
合计	<u>144,536,397.17</u>	

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款余额	54,149,708.00	55,007,995.76
减:未确认融资费用	4,967,841.05	8,809,793.09
合 计	<u>49,181,866.95</u>	<u>46,198,202.67</u>

26. 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
长期应付款余额	54,037,024.28	109,858,491.47
减:未确认融资费用	1,901,316.49	7,626,813.59
合 计	<u>52,135,707.79</u>	<u>102,231,677.88</u>

27. 长期应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
辞退福利中将于资产负债表日起十二个月之后支付的部分	10,647,827.75	12,226,397.58
合 计	<u>10,647,827.75</u>	<u>12,226,397.58</u>

(2) 辞退福利中将于资产负债表日起十二个月之后支付的部分

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	942,578.02	10,647,827.75
合计	<u>942,578.02</u>	<u>10,647,827.75</u>

28. 专项应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
投资补助	11,670,000.00			11,670,000.00	注
合计	<u>11,670,000.00</u>			<u>11,670,000.00</u>	

注：本公司之子公司山东华源莱动内燃机有限公司的高效节能微型车用柴油机技改项目收到中央预算内投资款人民币1,167万元，文件要求公司将其作为国有资本金管理，截止2015年12月31日技改项目尚未完成、国有资本金转股份额尚未确定，公司将其列报为专项应付款。

29. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
汽车零部件基地土地	56,860,355.68		1,242,849.30	55,617,506.38	财政拨款
凯马车轮厂区搬迁专项款	12,753,268.26		282,931.08	12,470,337.18	财政拨款
无锡凯马厂区拆迁补偿	13,930,482.59		372,306.91	13,558,175.68	财政拨款
凯马老厂区土地三期	8,464,140.00		191,280.00	8,272,860.00	财政拨款
无锡凯马阳山镇土地	7,211,408.04		156,769.75	7,054,638.29	财政拨款
200万只钢圈扩产技术改造	2,914,079.86		251,576.52	2,662,503.34	财政拨款
凯马车轮对俄出口汽车钢圈扩产改造		710,000.00	71,000.00	639,000.00	财政拨款
凯马车轮钢制车轮扩产改造		500,000.00	4,166.67	495,833.33	财政拨款
合计	<u>102,133,734.43</u>	<u>1,210,000.00</u>	<u>2,572,880.23</u>	<u>100,770,854.20</u>	

(2) 政府补助情况

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	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
汽车零部件基地土地	56,860,355.68		1,242,849.30		55,617,506.38	与资产相关
凯马车轮厂区搬迁专项款	12,753,268.26		282,931.08		12,470,337.18	与资产相关
无锡凯马厂区拆迁补偿	13,930,482.59		372,306.91		13,558,175.68	与资产相关
凯马老厂区土地三期	8,464,140.00		191,280.00		8,272,860.00	与资产相关
无锡凯马阳山镇土地	7,211,408.04		156,769.75		7,054,638.29	与资产相关
200万只钢圈扩产技术改造	2,914,079.86		251,576.52		2,662,503.34	与资产相关
凯马车轮对俄出口汽车钢圈扩产改造		710,000.00	71,000.00		639,000.00	与资产相关
凯马车轮钢制车轮扩产改造		500,000.00	4,166.67		495,833.33	与资产相关
合计	<u>102,133,734.43</u>	<u>1,210,000.00</u>	<u>2,572,880.23</u>		<u>100,770,854.20</u>	

30. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	400,000,000.00						400,000,000.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	396,480,848.00						396,480,848.00
3. 其他内资持股	<u>3,519,152.00</u>						<u>3,519,152.00</u>
其中：境内法人持股	3,519,152.00						3,519,152.00
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	240,000,000.00						240,000,000.00
1. 人民币普通股							
2. 境内上市外资股	240,000,000.00						240,000,000.00
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>640,000,000.00</u>						<u>640,000,000.00</u>

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	465,051,330.49			465,051,330.49
其他资本公积	83,435,948.87			83,435,948.87
合计	<u>548,487,279.36</u>			<u>548,487,279.36</u>

32. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,118,126.55	7,706,021.11	8,700,232.93	123,914.73
合计	<u>1,118,126.55</u>	<u>7,706,021.11</u>	<u>8,700,232.93</u>	<u>123,914.73</u>

本公司根据财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定计提和使用安全生产费。

33. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-359,409,672.60	-206,918,657.22
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-359,409,672.60	-206,918,657.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,569,147.23	-152,491,015.38
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-350,840,525.37</u>	<u>-359,409,672.60</u>

34. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,631,780,690.98	4,508,254,332.36
其他业务收入	85,820,762.28	77,172,988.43
合计	<u>4,717,601,453.26</u>	<u>4,585,427,320.79</u>
主营业务成本	4,248,610,055.24	4,211,902,603.49
其他业务成本	68,766,142.76	67,925,117.89
合计	<u>4,317,376,198.00</u>	<u>4,279,827,721.38</u>

35. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	586,224.31	282,454.76	
城市维护建设税	5,493,184.47	4,102,993.31	
教育费附加	3,740,769.37	2,051,573.90	详见本附注“四、税项”
防洪基金等	956,971.08	1,401,642.23	
合计	<u>10,777,149.23</u>	<u>7,838,664.20</u>	

36. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,415,221.99	46,864,546.09
装卸运输费	28,067,823.95	34,579,014.15

费用性质	本期发生额	上期发生额
销售服务费	22,920,584.73	28,333,111.62
业务费	9,789,079.38	11,731,829.21
差旅费	10,114,471.26	10,458,913.57
促销费	9,517,945.28	11,171,726.76
办公费	1,029,294.23	1,302,547.63
广告费	3,390,572.64	2,458,559.29
修理费	1,491,958.37	214,362.72
折旧费用	227,244.89	238,643.75
其他	3,294,143.64	6,939,069.05
合计	<u>132,258,340.36</u>	<u>154,292,323.84</u>

37. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	102,683,142.65	116,724,039.18
无形资产摊销	25,891,405.28	31,514,199.19
税金	19,049,319.94	16,093,291.77
折旧费	20,846,849.38	20,224,658.49
研究费用	8,782,172.33	9,229,356.73
办公费	1,822,031.13	2,809,667.48
水电费	3,818,439.58	4,457,315.80
业务招待费	4,012,103.79	4,950,901.58
差旅费	2,940,091.58	3,524,918.25
修理费	3,819,137.47	6,278,492.05
中介机构费	3,942,256.39	3,632,629.88
运输费	1,721,045.34	1,593,909.86
机物料消耗	430,742.21	1,282,581.70
租赁费	1,247,979.86	1,129,195.01
咨询费	627,915.82	553,207.63
保险费	829,276.10	1,053,682.65
诉讼费	104,619.50	68,076.42
董事会费	1,336,541.19	537,849.10
其他	1,989,898.87	6,992,147.39
合计	<u>205,894,968.41</u>	<u>232,650,120.16</u>

38. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,324,279.32	35,736,087.96
减：利息收入	9,035,186.38	6,963,549.24
汇兑损失	1,597,119.53	824,654.51
减：汇兑收入	4,935,032.73	1,279,164.44
手续费	3,629,787.67	2,233,379.04
现金折扣	-12,163,131.12	-3,739,023.35
未确认融资费用摊销	8,214,790.08	927,755.23
合 计	<u>14,632,626.37</u>	<u>27,740,139.74</u>

39. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	8,113,527.52	17,509,346.50
2. 存货跌价损失	5,325,485.17	44,903,883.24
3. 固定资产减值损失		2,659,971.49
4. 无形资产减值损失		165,000.21
合 计	<u>13,439,012.69</u>	<u>65,238,201.44</u>

40. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,663,500.00	
合 计	<u>2,663,500.00</u>	

41. 营业外收入

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
1. 非流动资产处置利得小计	<u>20,027,531.50</u>	<u>2,323,757.72</u>	<u>20,027,531.50</u>
其中：固定资产处置利得	1,593,495.56	2,323,757.72	1,593,495.56
无形资产处置利得	18,434,035.94		18,434,035.94
2. 政府补助	8,092,480.66	3,364,813.50	8,092,480.66
3. 违约赔偿收入	196,459.93	263,983.04	196,459.93
4. 其他	1,315,060.35	1,510,327.20	1,315,060.35

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
合计	<u>29,631,532.44</u>	<u>7,462,881.46</u>	<u>29,631,532.44</u>

42. 营业外支出

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
1. 非流动资产处置损失合计	<u>498,235.43</u>	<u>344,752.97</u>	<u>498,235.43</u>
其中：固定资产处置损失	498,235.43	344,752.97	498,235.43
2. 公益性捐赠支出	70,000.00	70,000.00	70,000.00
3. 罚款支出	1,467,716.96		1,467,716.96
4. 其他	2,720,342.67	1,037,475.40	2,720,342.67
合计	<u>4,756,295.06</u>	<u>1,452,228.37</u>	<u>4,756,295.06</u>

43. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>17,660,786.32</u>	<u>4,290,154.20</u>
其中：当期所得税	18,588,957.11	3,738,325.15
递延所得税	-928,170.79	551,829.05

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	50,761,895.58	-176,149,196.88
按法定税率计算的所得税费用	12,690,473.90	-44,037,299.22
某些子公司适用不同税率的影响	-7,230,151.43	-1,245,004.98
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	286,542.93	926,524.87
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
汇算清缴差异对当期所得税费用的影响	1,084,125.05	-1,563,264.12
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	10,829,795.87	50,209,197.65
所得税费用合计	<u>17,660,786.32</u>	<u>4,290,154.20</u>

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,143,496.55	867,100.00
利息收入	9,035,186.38	6,963,549.24
其他	1,501,520.28	1,774,310.24
合计	<u>13,680,203.21</u>	<u>9,604,959.48</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	18,857,486.12	17,316,468.42
与销售活动有关的现金支出	61,501,018.09	79,984,924.57
与管理活动有关的现金支出	32,391,278.30	37,022,805.87
银行手续费	3,629,787.67	2,233,379.04
其他	2,720,622.71	478,567.62
合计	<u>119,100,192.89</u>	<u>137,036,145.52</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得非银行机构的融资款		150,000,000.00
收到投资补助款	710,000.00	11,670,000.00
合计	<u>710,000.00</u>	<u>161,670,000.00</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证、保函等保证金净增加额	64,098,637.52	80,205,527.01
非银行机构的融资本金及利息	54,674,005.41	4,500,000.00
支付非银行机构的融资保证金		15,000,000.00
合计	<u>118,772,642.93</u>	<u>99,705,527.01</u>

45. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,101,109.26	-180,439,351.08
加：资产减值准备	13,439,012.69	65,238,201.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,418,808.00	100,947,002.60

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	26,996,410.51	33,599,870.31
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-19,529,296.07	-1,979,004.75
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	23,303,967.13	34,105,775.95
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,663,500.00	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-928,170.79	551,829.05
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)	70,211,974.78	-105,696,639.49
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-110,882,101.08	77,483,782.91
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	229,261,714.38	-32,970,271.95
其他	-1,416,998.92	262,532.80
经营活动产生的现金流量净额	<u>359,312,929.89</u>	<u>-8,896,272.21</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况:

现金的期末余额	316,770,290.25	276,265,631.06
减: 现金的期初余额	276,265,631.06	341,704,469.48
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	<u>40,504,659.19</u>	<u>-65,438,838.42</u>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额: 无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额: 无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>316,770,290.25</u>	<u>276,265,631.06</u>
其中: 1. 库存现金	88,625.08	69,374.36
2. 可随时用于支付的银行存款	316,681,665.17	276,196,256.70
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>316,770,290.25</u>	<u>276,265,631.06</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46. 外币货币性项目

(1) 分类列示

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			<u>21,896,704.71</u>
其中：美元	3,372,043.29	6.4936	21,896,700.31
欧元	0.62	7.0952	4.40
应收账款			<u>29,239,014.09</u>
其中：美元	4,502,743.33	6.4936	29,239,014.09
短期借款			<u>42,633,471.06</u>
其中：美元	6,565,460.00	6.4936	42,633,471.06
应付账款			<u>354,266.54</u>
其中：美元	54,556.26	6.4936	354,266.54

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	305,514,832.60	保证金
固定资产	383,669,928.06	抵押担保
无形资产	84,046,456.95	抵押担保
合计	<u>773,231,217.61</u>	

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无。

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并：无。

3. 反向购买：无。

4. 处置子公司：无。

5. 其他原因的合并范围变动：无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	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		75.01	1
山东华源莱动内燃机有限公司	山东莱阳	山东莱阳	制造业	66.68		66.68	1
南昌凯马有限公司	江西南昌	江西南昌	制造业	89.91		89.91	1
上海凯宁进出口有限公司	上海	上海	贸易	74.52		74.52	1
上海凯跃国际贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00		100.00	3
黑龙江富锦凯马车轮制造有限公司	富锦	富锦	制造业	83.51		82.54(注1)	2
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		82.50(注2)	3

取得方式：1、同一控制下企业合并取得；2、非同一控制下企业合并取得；3、通过设立或者投资等方式取得

注1：本公司持有的黑龙江富锦凯马车轮制造有限公司股权比例为83.51%，黑龙江富锦凯马车轮制造有限公司章程规定本公司表决权比例为82.54%。

注2：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32.5%股东表决权、经营管理权，协议期限至2017年12月31日，合计持有表决权比例为82.50%。本公司能够决定无锡凯马的财务和经营政策，并能据以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) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
山东凯马汽车制造有限公司	24.99%	24.99%	18,659,278.82		315,887,993.62
山东华源莱动内燃机有限公司	33.32%	33.32%	5,066,819.74	101,002.00	71,730,262.31
上海凯宁进出口有限公司	25.48%	25.48%	1,100,274.70	836,500.00	5,169,671.94

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	山东凯马汽车制造有限公 司	山东华源莱动内燃机有 限公司	上海凯宁进出口有限公 司
流动资产	872,737,217.82	616,973,468.60	151,166,876.14
非流动资产	1,270,285,601.95	267,343,344.23	460,288.76
资产合计	<u>2,143,022,819.77</u>	<u>884,316,812.83</u>	<u>151,627,164.90</u>
流动负债	1,203,166,620.56	664,607,192.59	131,338,028.56
非流动负债	101,835,891.75	29,035,230.71	
负债合计	<u>1,305,002,512.31</u>	<u>693,642,423.30</u>	<u>131,338,028.56</u>
营业收入	2,004,805,158.11	1,018,619,474.12	1,350,985,038.88
净利润（净亏损）	57,261,031.68	16,751,143.04	4,318,189.56
综合收益总额	<u>57,261,031.68</u>	<u>16,751,143.04</u>	<u>4,318,189.56</u>
经营活动现金流量	320,678,809.62	51,686,839.49	-2,305,100.80

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	山东凯马汽车制造有限 公司	山东华源莱动内燃机有限 公司	上海凯宁进出口有限公 司
流动资产	794,042,175.56	554,767,862.30	152,713,132.72
非流动资产	1,299,292,325.29	249,972,894.07	569,069.42
资产合计	<u>2,093,334,500.85</u>	<u>804,740,756.37</u>	<u>153,282,202.14</u>
流动负债	1,179,215,658.54	583,790,025.55	133,811,255.36
非流动负债	133,359,566.53	45,720,845.37	
负债合计	<u>1,312,575,225.07</u>	<u>629,510,870.92</u>	<u>133,811,255.36</u>
营业收入	1,976,739,136.32	935,193,118.20	1,269,980,752.87
净利润（净亏损）	2,534,885.02	-37,120,566.60	3,940,189.27
综合收益总额	<u>2,534,885.02</u>	<u>-37,120,566.60</u>	<u>3,940,189.27</u>
经营活动现金流量	7,704,190.87	33,678,069.78	-36,435,413.06

（4）使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况：无。

（5）纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

（6）在子公司所有者权益份额发生变化：无。

（7）投资性主体：无。

九、与金融工具相关的风险

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在于为本公司的运营融资。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。

1. 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				
	以公允价值计量且				合计
	其变动计入当期损 益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			622,285,122.85		622,285,122.85
应收票据			171,638,513.29		171,638,513.29
应收账款			551,092,887.82		551,092,887.82
其他应收款			71,735,545.26		71,735,545.26
一年内到期的非流动资产					
长期应收款			15,000,000.00		15,000,000.00

接上表：

金融资产项目	期初余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			517,681,826.14		<u>517,681,826.14</u>
应收票据			149,081,758.44		<u>149,081,758.44</u>
应收账款			474,317,406.47		<u>474,317,406.47</u>
其他应收款			57,512,829.23		<u>57,512,829.23</u>
一年内到期的非流动资产			12,777,135.00		<u>12,777,135.00</u>
长期应收款			15,000,000.00		<u>15,000,000.00</u>

(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		
	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	合计
短期借款		429,092,445.60	429,092,445.60

金融负债项目	期末余额		
	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	合计
应付票据		519,615,000.00	<u>519,615,000.00</u>
应付账款		1,076,851,454.66	<u>1,076,851,454.66</u>
应付利息		323,423.29	<u>323,423.29</u>
其他应付款		271,930,580.58	<u>271,930,580.58</u>
一年内到期的非流动负债		49,181,866.95	<u>49,181,866.95</u>
长期应付款		52,135,707.79	<u>52,135,707.79</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	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	合计
短期借款		566,500,000.00	<u>566,500,000.00</u>
应付票据		290,586,000.00	<u>290,586,000.00</u>
应付账款		1,096,558,988.46	<u>1,096,558,988.46</u>
应付利息		327,555.55	<u>327,555.55</u>
应付股利		448,500.00	<u>448,500.00</u>
其他应付款		281,835,578.40	<u>281,835,578.40</u>
一年内到期的非流动负债		46,198,202.67	<u>46,198,202.67</u>
长期应付款		102,231,677.88	<u>102,231,677.88</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

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

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注[六、3]、[六、5]中。

本公司单独或组合均未发生减值的金融资产的情况如下：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	171,638,513.29	149,081,758.44
应收账款	551,092,887.82	474,317,406.47
其他应收款	71,735,545.26	57,512,829.23
一年内到期的非流动资产		12,777,135.00
长期应收款	15,000,000.00	15,000,000.00

3. 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				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	429,092,445.60				<u>429,092,445.60</u>
应付票据	519,615,000.00				<u>519,615,000.00</u>
应付账款	962,596,868.03	73,862,093.30	16,907,001.62	23,485,491.71	<u>1,076,851,454.66</u>
其他应付款	112,039,124.37	34,820,944.07	13,823,085.24	111,247,426.90	<u>271,930,580.58</u>
应付利息	323,423.29				<u>323,423.29</u>
应付股利					
一年内到期的非流动负债	54,149,708.00				<u>54,149,708.00</u>
长期应付款		54,037,024.28			<u>54,037,024.28</u>

接上表：

项目	期初余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	566,500,000.00				<u>566,500,000.00</u>
应付票据	290,586,000.00				<u>290,586,000.00</u>
应付账款	1,014,087,281.86	45,023,536.87	19,968,833.91	17,479,335.82	<u>1,096,558,988.46</u>
其他应付款	116,070,475.77	15,809,464.03	27,983,187.21	121,972,451.39	<u>281,835,578.40</u>

项目	期初余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付利息	327,555.55				<u>327,555.55</u>
应付股利	448,500.00				<u>448,500.00</u>
一年内到期的非流动负债	55,007,995.76				<u>55,007,995.76</u>
长期应付款	109,858,491.47				<u>109,858,491.47</u>

4. 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

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加	利润总额减少	股东权益总额减少
人民币	1.25%	-4,542,041.18	-4,126,005.28

接上表：

项目	上期		
	基准点增加	利润总额减少	股东权益减少
人民币	1.25%	-4,445,099.65	-4,438,261.89

(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)及其于境外子公司的净投资有关。

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。本公司销售收入中以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的销售额占比约25.40% (2014年：20.62%)。本位币以外的货币性项目占资产负债比重较小，公司受汇率风险影响较小。

(3) 权益工具投资价格风险

无。

5. 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。2015年度和2014年度，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。期末本公司的资产负债率为68.71%，期初为68.99%。

十、公允价值

1. 公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值：（1）货币资金、应收账款、应付账款、其他应付款、长期应收款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等；（2）非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

2. 公司应当将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。公司应当在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次，取决于估值技术的输入值，而不是估值技术本身。

3. 公司以公允价值计量负债，应当假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。

4. 公司以公允价值计量自身权益工具，应当假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或

两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国恒天集团有限公司	有限责任公司	北京市	刘海涛	纺织机械成套设备开发、生产、销售等	325,721 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
29.83	31.60	中国恒天集团有限公司	10000888-6

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

4. 本公司的合营和联营企业情况：无。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
恒天动力有限公司	受同一最终控制方控制
中国纺织工业对外经济技术合作公司	受同一最终控制方控制
东风汽车股份有限公司	重要子公司的主要股东
武汉东风汽车对外贸易有限公司	重要子公司的主要股东的子公司
东风轻型商用车营销有限公司	重要子公司的主要股东的全资子公司
东风轻型发动机股份有限公司	重要子公司的主要股东的子公司
东风俊风常州汽车销售有限公司	重要子公司的主要股东的子公司（本期被吸收合并）
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	母公司之联营企业
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	最终控制方的参股企业
山东莱动内燃机有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
山东莱动进出口有限公司	重要股东的全资子公司

6. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国纺织工业对外经济技术合作公司	采购材料配件	84,418,170.22	77,926,859.21

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东风轻型发动机股份有限公司	采购载货汽车	27,734,020.85	16,827,735.69
东风轻型商用车营销有限公司	采购载货汽车	17,001,719.26	6,384,074.87
东风俊风常州汽车销售有限公司	采购载货汽车		1,674,927.15

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	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	销售载货汽车	230,032,718.90	208,036,845.40
东风汽车股份有限公司	销售载货汽车	23,764,175.13	13,232,604.09
山东莱动进出口有限公司	销售发动机	9,973,999.58	
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	销售载货汽车	3,719,658.12	
武汉东风汽车对外贸易有限公司	销售载货汽车	1,636,710.29	
东风俊风常州汽车销售有限公司	销售载货汽车		4,290,189.99

(3) 关联托管/承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

① 公司出租情况表：无。

② 公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	年度确认的租赁费
山东莱动内燃机有限公司	山东华源莱动内燃机有限公司	房屋建筑物、 机器设备	2015/1/1	2015/12/31	参考市场价	2,502,824.55
合计						<u>2,502,824.55</u>

(5) 关联担保情况

担保方	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
一、本公司给子公司提供担保					
恒天凯马股份有限公司	上海凯宁进出口有限公司	100,000,000.00	2015-5-4	2016-4-9	否
恒天凯马股份有限公司	上海凯宁进出口有限公司	80,000,000.00	2015-5-28	2016-5-28	否
恒天凯马股份有限公司	上海凯宁进出口有限公司	60,000,000.00	2015-6-19	2016-6-19	否
恒天凯马股份有限公司	上海凯宁进出口有限公司	30,000,000.00	2015-6-29	2016-6-29	否

担保方	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
恒天凯马股份有限公司	上海凯宁进出口有限公司	30,000,000.00	2015-12-10	2016-6-29	否
恒天凯马股份有限公司	无锡华源凯马发动机有限公司	24,000,000.00	2015-6-1	2016-6-1	否
恒天凯马股份有限公司	无锡华源凯马发动机有限公司	10,000,000.00	2015-12-8	2016-12-2	否
恒天凯马股份有限公司	无锡华源凯马发动机有限公司	10,000,000.00	2015-2-2	2016-2-2	否
恒天凯马股份有限公司	无锡华源凯马发动机有限公司	10,000,000.00	2015-9-15	2016-9-15	否
恒天凯马股份有限公司	南昌凯马有限公司	34,000,000.00	2015-8-17	2016-8-17	否
恒天凯马股份有限公司	南昌凯马有限公司	15,000,000.00	2015-12-16	2016-12-15	否
恒天凯马股份有限公司	南昌凯马有限公司	5,000,000.00	2015-7-30	2016-7-29	否
恒天凯马股份有限公司	山东凯马汽车制造有限公司	100,000,000.00	2014-12-11	2017-12-9	否
恒天凯马股份有限公司	山东华源莱动内燃机有限公司	50,000,000.00	2014-12-16	2017-12-9	否
小计		<u>558,000,000.00</u>			

二、母公司为本公司提供的担保

中国恒天集团有限公司	恒天凯马股份有限公司	65,000,000.00	2014-11-14	2016-5-9	否
中国恒天集团有限公司	恒天凯马股份有限公司	50,000,000.00	2014-12-4	2016-6-4	否
中国恒天集团有限公司	恒天凯马股份有限公司	40,000,000.00	2014-12-1	2016-6-1	否
中国恒天集团有限公司	恒天凯马股份有限公司	50,000,000.00	2014-8-11	2016-8-11	否
小计		<u>205,000,000.00</u>			

(6) 关联方资金拆借：无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(8) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,733,391.00	4,670,912.00

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	恒天动力有限公司	565,764.10	113,152.82	571,701.10	57,170.11
应收账款	东风俊风常州汽车销售有限公司			24,422,029.95	
应收账款	东风轻型商用车营销有限公司	25,625,672.25		7,980,692.68	
应收账款	东风汽车股份有限公司	8,585,448.93		6,507,158.03	
预付款项	中国纺织工业对外经济技术合作	86,292.56		2,429,259.95	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

公司

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	山东莱动内燃机有限公司	32,113,315.63	37,989,595.76
其他应付款	中国恒天集团有限公司	700,000.00	
预收款项	中国纺织工业对外经济技术合作公司	5,400,000.00	
预收款项	山东莱动进出口有限公司	1,982,779.00	
预收款项	北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	3,648,420.00	
应付账款	中国纺织工业对外经济技术合作公司	1,342,111.43	2,580,767.44
应付账款	中国恒天集团有限公司	2,472,553.85	2,760,653.85
应付账款	东风轻型发动机股份有限公司	2,466,697.15	39,528.72

8. 关联方融资情况

本公司控股子公司山东凯马汽车制造有限公司、山东华源莱动内燃机有限公司 2014 年以其机器设备抵押，同时本公司提供保证担保，分别向北京市文化科技融资租赁股份有限公司融资人民币 1 亿元、人民币 0.5 亿元，期限三年，合同约定融资利率为三年期贷款基准利率（含税），服务费 450 万元（含税），等额本息按季偿付。

截止 2015 年末，本公司应付北京市文化科技融资租赁股份有限公司融资款未折现金额人民币 108,186,732.28 元、折现金额人民币 101,317,574.74 元，同时本公司应收北京市文化科技融资租赁股份有限公司融资款保证金人民币 1,500 万元。

9. 关联方承诺事项：

2010 年，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。

本报告期，恒天集团关于解决经纬纺机与本公司潜在同业竞争的承诺，因新楚风公司近年来连续亏损，本公司暂时不具备收购条件，恒天集团对承诺事项进行了变更，公司履行了相关决策程序，内容详见公司临 2015-016 号及临 2015-020 号公告。其他承诺事项无变化，集团公司将继续履行相关承诺。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 终止经营收入	5,397,432.57	17,707,329.58
减：终止经营费用	4,927,067.27	69,565,753.53
2. 终止经营利润总额	<u>470,365.30</u>	<u>-51,858,423.95</u>
减：终止经营所得税费用		
3. 终止经营净利润	<u>470,365.30</u>	<u>-51,858,423.95</u>
4. 归属于母公司所有者的终止经营净利润	351,151.72	-39,174,356.52

注：本期发生额系上期进入停业清理状态的南昌凯马机床有限公司在本期产生的清理收益。

5. 分部报告

(1) 经营分部

单位（万元）

项目	载货汽车业务		内燃机业务		工程机械	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	200,480.52	197,673.91	126,994.75	123,757.44	8,911.24	10,292.51
二、分部间交易收入			3,592.68	519.01		
三、对联营和合营企业的投资收益						
四、资产减值损失	347.79	596.76	454.21	744.48	536.96	5,165.82
五、折旧费和摊销费	8,422.08	8,867.50	2,623.93	3,000.34	1,297.24	1,391.62
六、利润总额（亏损总额）	7,049.18	351.88	2,431.05	-3,296.74	-2,186.00	-11,500.24
七、所得税费用	1,323.08	98.39	295.02	191.13		
八、净利润（净亏损）	5,726.10	253.49	2,136.02	-3,487.87	-2,186.00	-11,500.24
九、资产总额	214,302.28	209,333.45	129,366.62	121,149.83	42,658.75	49,116.83
十、负债总额	130,500.25	131,257.52	100,347.18	94,135.75	32,761.95	37,012.89
十一、其他重要的非现金项目						
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用	385.02	622.82	460.74	745.56	541.85	5,172.68
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资						
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	17,097.55	12,541.12	5,867.40	5,003.97	281.57	615.55

续上表：

项目	贸易		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	135,373.64	126,818.87			471,760.15	458,542.73
二、分部间交易收入	659.97	194.38	4,252.65	713.39		
三、对联营和合营企业的投资收益						
四、资产减值损失	3.48	20.98	-1.46	4.22	1,343.90	6,523.82
五、折旧费和摊销费	207.07	204.03	8.80	8.80	12,541.52	13,454.69
六、利润总额（亏损总额）	-1,943.86	796.17	274.18	3,965.99	5,076.19	-17,614.92
七、所得税费用	147.98	139.50			1,766.08	429.02
八、净利润（净亏损）	-2,091.83	656.67	274.18	3,965.99	3,310.11	-18,043.94

项目	贸易		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
九、资产总额	116,179.29	117,940.24	91,653.32	92,849.50	410,853.62	404,690.85
十、负债总额	33,177.66	32,496.77	14,504.94	15,714.48	282,282.10	279,188.45
十一、其他重要的非现金项目						
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用	4.65	21.46	-1.46	4.22	1,393.72	6,558.30
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资						
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	85.84	68.65			23,332.36	18,229.29

(2) 其他信息

1) 每一产品和劳务或每一类似产品和劳务的对外交易收入情况如下:

产品名称	本期金额
载货汽车	1,936,541,087.08
内燃机	1,255,188,652.58
工程机械	86,355,767.78
贸易	1,353,695,183.54
合计	<u>4,631,780,690.98</u>

2) 公司取得的来自于本国的对外交易收入总额, 以及公司从其他国家或地区取得的对外交易收入总额情况如下:

地区名称	本期金额
国内销售	3,455,215,876.48
国外销售	1,176,564,814.50
合计	<u>4,631,780,690.98</u>

3) 公司取得的位于本国的非流动资产(不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产)总额为1,830,771,092.89元, 以及公司位于其他国家或地区的非流动资产(不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产)总额为零;

4) 公司对主要客户的依赖程度

客户单位	本期金额	占营业收入比例 (%)
上海有诚塑料原料有限公司	412,221,945.43	8.74
东风轻型商用车营销有限公司	231,472,604.05	4.91
GOLD APEX PRECIOUS METAL (H, K) LTD	215,366,225.84	4.57
山东五征集团有限公司	172,038,239.41	3.65
TMT AUTOMOBILE JOINT-STOCK COMPANY	149,365,615.57	3.17
合计	<u>1,180,464,630.30</u>	<u>25.04</u>

6. 借款费用

无。

7. 外币折算

(1) 计入当期损益的汇兑差额-3,337,913.20元。

8. 租赁

(1) 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

(2) 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
1. 机器设备	1,976,653.69	1,249,804.42
2. 房屋建筑物	5,654,207.51	
合 计	<u>7,630,861.20</u>	<u>1,249,804.42</u>

(3) 融资租赁承租人

无。

(4) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

无。

(5) 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款：无。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	134,554,223.17	99.40	403,662.67	0.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	814,364.00	0.60	814,364.00	100.00
合计	<u>135,368,587.17</u>	<u>100</u>	<u>1,218,026.67</u>	

其他应收款按类别列示 (续表):

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	143,987,695.17	99.44	431,963.09	0.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	814,364.00	0.56	814,364.00	100.00
合计	<u>144,802,059.17</u>	<u>100</u>	<u>1,246,327.09</u>	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	134,554,223.17	403,662.67	0.3
合计	<u>134,554,223.17</u>	<u>403,662.67</u>	

(3) 本期转回或收回情况: 无。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联往来	134,514,223.17	143,947,695.17
代垫费用	549,765.00	549,765.00

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	264,599.00	264,599.00
备用金	40,000.00	40,000.00
合计	<u>135,368,587.17</u>	<u>144,802,059.17</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	关联往来	116,991,483.17	1 年以内	86.42	350,974.45
第二名	关联往来	17,222,740.00	1 年以内	12.72	51,668.22
第三名	代垫费用	549,765.00	3 年以上	0.41	549,765.00
第四名	关联往来	300,000.00	1 年以内	0.22	900.00
第五名	保证金	264,599.00	3 年以上	0.20	264,599.00
合计		<u>135,328,587.17</u>		<u>99.97</u>	<u>1,217,906.67</u>

(7) 终止确认的其他应收款情况：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入的情况：无。

(9) 应收政府补助情况：无。

2. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
山东凯马汽车制造有限公司	279,639,844.69		
南昌凯马有限公司	264,453,753.86		
山东华源莱动内燃机有限公司	128,700,000.00		
无锡华源凯马发动机有限公司	32,559,135.66		
黑龙江富锦凯马车轮制造有限公司	32,400,000.00		
上海凯宁进出口有限公司	11,113,576.64		
上海凯跃国际贸易有限公司	20,000,000.00		
合计	<u>768,866,310.85</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
山东凯马汽车制造有限公司			
南昌凯马有限公司			
山东华源莱动内燃机有限公司			

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
无锡华源凯马发动机有限公司			
黑龙江富锦凯马车轮制造有限公司			
上海凯宁进出口有限公司			2,384,512.00
上海凯跃国际贸易有限公司			
合计			<u>2,384,512.00</u>

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		资产减值准备
	其他	期末余额	
山东凯马汽车制造有限公司		279,639,844.69	
南昌凯马有限公司		264,453,753.86	
山东华源莱动内燃机有限公司		128,700,000.00	
无锡华源凯马发动机有限公司		32,559,135.66	
黑龙江富锦凯马车轮制造有限公司		32,400,000.00	
上海凯宁进出口有限公司		11,113,576.64	
上海凯跃国际贸易有限公司		20,000,000.00	
合计		<u>768,866,310.85</u>	

3. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	551,304.00	551,304.00
合计	<u>551,304.00</u>	<u>551,304.00</u>
主营业务成本		
其他业务成本	359,611.10	359,611.10
合计	<u>359,611.10</u>	<u>359,611.10</u>

4. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,663,500.00	
成本法核算的长期股权取得的投资收益	2,608,060.00	39,889,512.00
合计	<u>5,271,560.00</u>	<u>39,889,512.00</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.03%	0.0134	0.0134
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.93%	-0.0251	-0.0251

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,529,296.07	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	8,092,480.66	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,663,500.00	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,016,142.17	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的		

非经常性损益明细	金额	说明
影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,746,539.35	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>28,554,879.55</u>	
减：所得税影响金额	438,077.52	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>28,116,802.03</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	24,633,004.78	
归属于少数股东的非经常性损益	3,483,797.25	



姓名 胡建军
Full name 胡 男
Sex 男
出生日期 1976-03-20
Date of birth 1976-03-20
工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)
Works unit 天职国际会计师事务所(普通合伙)
身份证号 432503197603203553
Identity card No. 432503197603203553



年度检验登记
Annual Renewal Registration

经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after renewal.

证书编号: 430100100026
No. of Certificate 430100100026

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期: 1996 年 12 月 01 日
Date of Issuance 1996 年 12 月 01 日

天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原件核对一致
(II)

2013年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 4月 30日



注册编号: 1100200035
No. of members
发证日期: 上海中注协会计师事务所
Date of issue
有效期至: 十一月二十日
Expiry date



姓名: 李建峰
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1983-01-15
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所
Working unit
身份证号码: 421181198301152358
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月20日



编号:No.0 01632205

营业执照

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人 陈永宏
成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015年12月03日



会计师事务所 执业证书

名称:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

邱靖之

办公场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-11和
A-5区域

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010150

注册资本(出资额):

5220万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0105号

批准设立日期:

2011-11-14

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

证书序号: NO. 019708



中华人民共和国财政部制



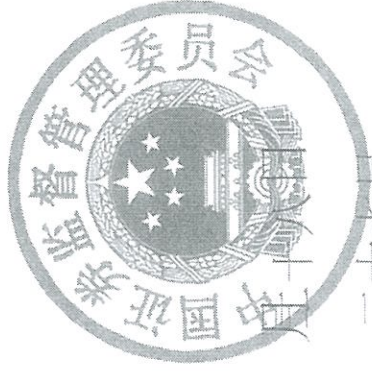
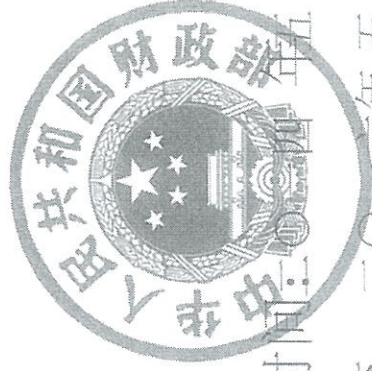
证书序号: 000161

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(II)

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇〇六年五月二十七日

证书有效期至: 二〇〇六年五月二十七日