

公司代码：900953

公司简称：凯马 B

恒天凯马股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司本报告期末拟定利润分配预案、公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

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、其他

无

目 录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	10
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	20
第十节	财务报告	21
第十一节	备查文件目录.....	92

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/凯马股份	指	恒天凯马股份有限公司
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
凯马车轮	指	黑龙江富锦凯马车轮制造有限公司
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	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、香港《文汇报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司总经理办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更

七、其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,268,603,797.46	2,649,007,232.80	-14.36
归属于上市公司股东的净利润	-20,494,708.89	9,495,928.26	-315.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-24,104,045.82	-11,040,390.71	不适用
经营活动产生的现金流量净额	15,017,348.38	165,120,403.51	-90.91
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	817,606,076.78	837,770,668.72	-2.41
总资产	4,102,906,388.08	4,108,536,189.75	-0.14

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0320	0.0148	-316.22
稀释每股收益(元/股)	-0.0320	0.0148	-316.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0377	-0.0173	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.48	1.14	-3.62
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.92	-1.34	-1.58

二、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

三、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	1,810,726.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	2,177,704.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益	-104,903.78	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,435,510.69	
对外委托贷款取得的损益		
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		
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影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	392,015.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-1,304,012.87	
所得税影响额	-797,702.73	
合计	3,609,336.93	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，由于宏观经济下行压力持续，公司主导产品市场需求继续下降，载货汽车排放标准升级、非道路柴油发动机排放标准实施期限调整等因素影响，公司主导产品销量下滑，营业收入同比减少，上半年出现亏损。面对严峻形势，公司按照提质增效要求，在困难中找机遇，在竞争中谋生存，专注聚焦，推动产品结构和市场结构调整，落实控亏增效工作，保持了公司运营稳定。开展的重点工作一是结合排放政策要求和市场需求变化，加快产品升级。公司加大国V轻卡、符合非道路国III排放标准的柴油发动机等新品市场推广力度，根据市场变化主动调整销售策略，稳定市场份额；二是深化降本增效，推进两项资金治理，加速盘活存量，保持运营质量；三是持续夯实管理基础，强化财务监督和运营管控，不断完善内控体系和审计、法务等监督体系建设。

报告期内，公司实现载货汽车销量2.67万辆，同比减少15.83%；发动机产品销量18.09万台，同比减少13.4%，其中小型汽、柴油机及机组产品销量9.31万台，同比下降18.18%；矿山机械销量29台，同比减少17.14%；上半年进出口贸易实现营业收入6.8亿元，同比下降26.82%。报告期内，公司实现营业收入22.69亿元，比上年同期减少14.36%；实现利润总额-1090.58万元，比上年同期减少132.17%；归属于母公司所有者的净利润-2049.47万元，比上年同期减少315.83%。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	2,268,603,797.46	2,649,007,232.80	-14.36
营业成本	2,112,739,842.03	2,435,873,007.00	-13.27
销售费用	59,370,154.96	77,085,094.16	-22.98
管理费用	100,263,225.51	111,044,533.15	-9.71
财务费用	6,326,682.30	8,660,779.57	-26.95
经营活动产生的现金流量净额	15,017,348.38	165,120,403.51	-90.91
投资活动产生的现金流量净额	7,615,466.47	2,094,653.44	263.57
筹资活动产生的现金流量净额	-71,498,635.49	-169,454,462.09	不适用
研发支出	23,907,956.33	17,797,722.63	34.33

营业收入变动原因说明:受宏观经济增速放缓、排放标准升级等因素影响,载货汽车市场和内燃机市场整体下行,公司主导产品轻卡和内燃机销量下滑,营业收入下降。

营业成本变动原因说明:营业收入下降,营业成本相应减少。

销售费用变动原因说明:主要系销量下滑,业务费、运输费、销售服务费下降。

管理费用变动原因说明:主要系产销量下滑,依据产销情况计发的管理岗位薪酬支出减少。

财务费用变动原因说明:主要系借款减少及利率下降,利息支出减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:市场低迷,销售商品收到现金减少及支付到期票据增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期收回到期的土地收储款较上年同期增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:支付的信用证、保函等保证金减少及本期取得非银行金融机构融资租赁借款。

研发支出变动原因说明:用于传统载货汽车、新能源汽车和内燃机新产品开发的投入以及提高产品质量稳定性与可靠性的研究投入增加。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

与去年同期比，净利润减少 2999.06 万元，主要原因一是受宏观经济增速放缓、排放标准升级等因素影响，载货汽车市场和内燃机市场整体下行，公司主导产品产销量下滑，毛利率水平下降；二是受钢铁、煤炭市场持续低迷影响，公司为其配套的工程机械板块收入持续下滑导致亏损增加；三是较上年同期减少土地处置收益 1843.4 万元。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 经营计划进展说明

报告期内，公司实现营业收入 22.69 亿元，比上年同期减少 14.36%；实现利润总额-1090.58 万元，比上年同期减少 132.17%；归属于母公司所有者的净利润-2049.47 万元，比上年同期减少 315.83%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

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	1,629,643,737.39	1,488,581,478.54	8.66	-15.94	-14.66	减少 1.37 个百分点
贸易	601,202,622.45	593,269,592.26	1.32	-12.82	-12.69	减少 0.14 个百分点
合计	2,217,968,378.62	2,068,803,755.04	6.73	-14.68	-13.62	减少 1.14 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	998,261,084.75	931,452,809.02	6.69	-15.85	-13.19	减少 2.86 个百分点
内燃机	610,319,354.64	535,421,517.25	12.27	-13.37	-14.20	增加 0.85 个百分点
工程机械	21,063,298.00	21,707,152.27	-3.06	-56.09	-54.04	减少 4.61 个百分点
贸易	601,202,622.45	593,269,592.26	1.32	-12.82	-12.69	减少 0.14 个百分点
合计	2,217,968,378.62	2,068,803,755.04	6.73	-14.68	-13.62	减少 1.14 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明：工程机械产品受煤炭、钢铁市场持续低迷影响，市场进一步萎缩，产销量下滑，营业收入大幅减少。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
山东	1,438,062,201.64	-17.21
江苏	170,518,237.75	10.83
上海	601,202,622.45	-12.82
江西	18,895,589.72	-57.96
黑龙江	2,167,708.28	-28.24
合计	2,217,968,378.62	-14.68

主营业务分地区情况的说明：位于江西省的企业南昌凯马主要生产矿山机械产品，因市场萎缩，收入大幅减少。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化，主要体现在可持续发展能力、快速响应、低成本领先优势以及机制优势等方面，关于公司核心竞争力的分析请详见公司 2015 年年度报告。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 持有金融企业股权情况

☐适用 ☒不适用

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

(2) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

☐适用 ☒不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

☐适用 ☒不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

4、 主要子公司、参股公司分析

(1) 本报告期纳入合并范围的控股子公司基本情况：

被投资企业名称	所属行业	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	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	38143	220043	84763	1500	75.01%
山东华源莱动内燃机有限公司	内燃机	19300	83513	18851	-264	66.68%
无锡华源凯马发动机有限公司	发动机	3500	43690	10425	473	50.00%
南昌凯马有限公司	工程机械	30000	34735	6069	-1802	89.91%
上海凯宁进出口有限公司	进出口贸易	1342	15240	1802	163	74.52%
黑龙江富锦凯马车轮制造有限公司	钢圈	3880	5595	1955	-73	83.51%
上海凯跃国际贸易有限公司	进出口贸易	2000	3418	2016	1	100.00%

① 凯马汽车主要从事载货汽车及配件的生产和销售。受宏观经济增速放缓和排放升级政策影响，轻卡车市场整体下行，销量下滑，2016年1-6月实现营业收入103967万元，同比下降15.23%；营业利润1687万元，同比下降65.90%；净利润1500万元，同比下降63.91%。

② 华源莱动主要从事内燃机及配件的生产和销售。受排放标准实施期限调整及农机市场需求不旺等因素影响，2016年1-6月实现营业收入44567万元，同比下降19.88%；营业利润-437万元，同比下降420.99%；净利润-264万元，同比下降238.50%。

③ 无锡凯马主要从事小型内燃机及发电机组的生产和销售。通过调整营销策略、积极拓展外销市场，2016年1-6月实现营业收入17253万元，同比提高11.10%；营业利润516万元，同比增加124.55%；净利润473万元，同比增加382.90%。

④ 南昌凯马主要从事矿山机械的生产和销售。受钢铁、煤炭市场持续低迷影响，为其配套的矿山机械产品市场进一步萎缩，2016年1-6月实现营业收入1957万元，同比下降57.92%；营业利润-1791万元；净利润-1802万元。

(2) 本报告期参股公司基本情况：

被投资企业名称	所属行业	注册资本 (万元)	总资产	净资产	净利润 (万元)	年末股 权比例 (%)
			(万元)	(万元)		
上海交大顶峰经营管理 有限公司	实业投资、 管理	3200	4151	-691	-1	18.44

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期 投入金额	累计实际 投入金额	项目 收益情况
贵州凯马车辆有限 公司建设项目工程	14,700	在建	5.24	1,387.11	/
合计	14,700	/	5.24	1,387.11	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据公司章程第一百四十五条（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。

经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2015年度公司母公司净利润为-25,238,668.47元，加年初未分配利润-317,720,634.88元，减去2015年已分配利润0元，可分配利润为-342,959,303.35元，未提取法定盈余公积金，可供股东分配的利润为-342,959,303.35元。

根据《公司法》和公司章程的有关规定，2015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2015年度股东大会审议通过。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

☐适用 ☒不适用

二、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

三、资产交易、企业合并事项

☐适用 ☒不适用

四、重大关联交易

☒适用 ☐不适用

(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

无

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
东风轻型商用车营销有限公司	其他	销售商品	载货汽车	市场定价	117,970,070.43	117,970,070.43	5.20	现金	117,970,070.43	

东风汽车股份有限公司	其他	销售商品	载货汽车	市场定价	26,900,228.80	26,900,228.80	1.19	现金	26,900,228.80	
武汉东风汽车对外贸易有限公司	其他	销售商品	载货汽车	市场定价	100,000.00	100,000.00	0.00	现金	100,000.00	
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	载货汽车	市场定价	25,000.00	25,000.00	0.00	现金	25,000.00	
山东莱动进出口有限公司	股东的子公司	销售商品	柴油机等	市场定价	4,868,476.31	4,868,476.31	0.21	现金	4,868,476.31	
东风轻型商用车营销有限公司	其他	购买商品	载货汽车	市场定价	12,284,462.09	12,284,462.09	0.58	现金	12,284,462.09	
东风轻型发动机股份有限公司	其他	购买商品	发动机	市场定价	10,735,431.44	10,735,431.44	0.51	现金	10,735,431.44	
中国纺织工业对外经济技术合作公司	母公司的控股子公司	购买商品	有色金属、配套件	市场定价	23,614,602.93	23,614,602.93	1.12	现金	23,614,602.93	
山东莱动内燃机有限公司	参股股东	其它流出	设备、房屋、土地租赁费等	市场定价	787,628.67	787,628.67		现金	787,628.67	
合计				/	/	197,285,900.66		/	/	/
大额销货退回的详细情况				无						
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				关联交易能充分利用关联方拥有的资源优势为公司生产经营服务，实现优势互补和资源合理配置，获取更好效益。						
关联交易对上市公司独立性的影响				关联交易是公司日常生产经营所需，依据市场价格公允交易，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生重大影响，不会对其它股东利益造成损害，对本公司的独立性不构成影响，不会因此类交易而对关联方产生依赖。						
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				无						
关联交易的说明				1、公司控股子公司山东华源莱动内燃机有限公司向山东莱动内燃机有限公司租用房产设备是为满足公司日常生产经营所需。 2、公司控股子公司上海凯宁进出口有限公司、南昌凯马有限公司分别向中国纺织工业对外经济技术合作公司采购有色金属和配套件，是为了利用贸易企业资源优势，降低采购成本，提高收益。 3、山东东风凯马车辆有限公司向东风轻型商用车营销有限公司采购载货汽车，是为了加强合作，建立山东区域商品车销售代理；向东风轻型发动机股份有限公司采购发动机，是为了加强生产和技术合作，实现优势互补。 4、山东东风凯马车辆有限公司向东风轻型商用车营销有限公司、武汉东风汽车对外贸易有限公司、东风汽车股份有限公司销售商品及零部件，是为了扩大产品销售渠道，提高市场份额，增加收入。 5、山东凯马汽车制造有限公司向北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司销售纯电动汽车，是为了扩大公司新能源汽车销售渠道，增加销售收入。 6、山东华源莱动内燃机有限公司向山东莱动进出口有限公司销售柴油机，是为了扩大产品出口渠道，增加出口销售收入。						

(二) 资产收购、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

无

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司控股子公司山东华源莱动内燃机有限公司拟与恒天重工股份有限公司、恒天动力有限公司、辽宁新风企业集团有限公司、天津内燃机研究所共同出资人民币 4000 万元设立恒天发动机研究院。各股东以现金出资，其中华源莱动出资 600 万元，持有 15%的股权。	凯马 B（临 2016-017）

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

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

事项概述	查询索引
公司控股子公司山东华源莱动内燃机有限公司拟与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订融资租赁协议，新增融资租赁借款 5000 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，尚未提取该项借款。	凯马 B（临 2016-008）

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
东风轻型商用车营销有限公司	其他	25,625,672.25	138,024,982.40	42,148,297.96		121,502,356.69	
武汉东风汽车对外贸易有限公司	其他	-	117,000.00	117,000.00			
东风汽车股份有限公司	其他	8,585,448.93	31,473,267.70	6,268,414.13		33,790,302.50	
东风轻型发动机有限公司	其他		9,281,090.00		2,466,697.15	12,560,454.78	5,746,061.93
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	母公司的控股子公司		29,250.00		3,648,420.00	79,250.00	3,698,420.00
山东莱动内燃机有限公司	参股股东		6,210,643.97		32,113,315.63	787,628.67	26,690,300.33
恒天动力有限公司	母公司的控股子公司	565,764.10		565,764.10		-	
山东莱动进出口有	股东		5,696,117.28		1,982,779.00	3,758,289.79	44,951.51

限公司	的子公司						
中国纺织工业对外经济技术合作公司	母公司的控股子公司	86,292.56	65,664,055.81	38,136,911.12	6,742,111.43	27,614,415.69	6,743,089.87
中国恒天集团有限公司	控股股东				3,172,553.85		3,172,553.85
山东凯马汽车制造有限公司	控股子公司		26,500,000.00	0.00		26,500,000.00	
黑龙江凯马车轮有限公司	控股子公司	17,222,740.00	0.00	17,222,740.00		0.00	
无锡华源凯马发动机有限公司	控股子公司		350,000.00	350,000.00		0.00	
上海凯跃国际贸易有限公司	全资子公司	300,000.00	498,500.00	798,500.00		0.00	
山东华源莱动内燃机有限公司	控股子公司		1,500,000.00	0.00		1,500,000.00	
南昌凯马有限公司	控股子公司	116,991,483.17	8,476,000.00	118,967,483.17		6,500,000.00	
上海凯宁进出口有限公司	控股子公司		17,200,000.00			25,000,000.00	7,800,000.00
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	其他		20,140,445.30		101,317,574.74		81,177,129.44
合计		169,377,401.01	331,161,352.46	224,575,110.48	151,443,451.80	259,592,698.12	135,072,506.93
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		65,693,305.81					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		38,702,675.22					
关联债权债务形成原因		往来款					
关联债权债务清偿情况							
与关联债权债务有关的承诺							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

五、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

2 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	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	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）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0							
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						25,500							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						47,900							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						47,900							
担保总额占公司净资产的比例（%）						37.89							
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）						37,900							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						37,900							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同或交易

无

六、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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	2010 年 8 月 16 日到 2016 年 12 月 31 日	是	是		

		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。					
	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	

八、聘任、解聘会计师事务所情况

☒ 适用 ☐ 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司 2015 年度股东大会审议通过，续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2016 年度财务审计机构，聘期一年，审计费用为人民币 110 万元；续聘天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)为本公司 2016 年度内部控制审计机构，聘期一年，内控审计费用为 35 万元人民币。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、可转换公司债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律、法规、规章的规定，进一步完善公司的治理结构，健全内部控制制度。公司治理的实际状况符合《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求，不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

第六节 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

不适用

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

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

无

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	29,671
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份 数量	质押或 冻结 情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
中国恒天集团有限公司	0	190,926,520	29.83	190,926,520	无		国有法人
潍柴控股集团有限公司	0	77,649,853	12.13	77,649,853	无		国有法人
南昌工业控股集团有限公司	0	64,000,000	10	64,000,000	无		国有法人
山东莱动内燃机有限公司	0	36,861,602	5.76	36,861,602	无		国有法人

寿光市资产经营公司	0	21,705,332	3.39	21,705,332	无		国有法人
中国恒天控股有限公司	0	8,526,936	1.33	0	无		境外法人
天津港保税区润佳国际贸易有限公司	0	3,519,152	0.55	3,519,152	无		境内非国有法人
SCBHK A/C BBH S/A VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	2,722,430	3,471,680	0.54	0	无		境外法人
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	356,600	2,864,000	0.45	0	无		境外法人
中国纺织科学技术开发总公司	0	2,784,066	0.44	2,784,066	无		国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量		种类	数量		
中国恒天控股有限公司	8,526,936	境内上市外资股			8,526,936		
SCBHK A/C BBH S/A VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	3,471,680	境内上市外资股			3,471,680		
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	2,864,000	境内上市外资股			2,864,000		
严根才	2,089,610	境内上市外资股			2,089,610		
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	1,639,552	境内上市外资股			1,639,552		
徐暄	1,343,450	境内上市外资股			1,343,450		
朱旭东	1,180,500	境内上市外资股			1,180,500		
SHENWAN HONGYUAN NOMINEES (H. K.) LIMITED	965,111	境内上市外资股			965,111		
郝峰	945,399	境内上市外资股			945,399		
王爱娣	919,000	境内上市外资股			919,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国恒天集团有限公司	190,926,520			
2	潍柴控股集团有限公司	77,649,853			
3	南昌工业控股集团有限公司	64,000,000			
4	山东莱动内燃机有限公司	36,861,602			
5	寿光市资产经营公司	21,705,332			
6	天津港保税区润佳国际贸易有限公司	3,519,152			
7	中国纺织科学技术开发总公司	2,784,066			
8	上海内燃机研究所	2,281,195			
9	上海市针织科学技术研究所有限公司	272,280			

上述股东关联关系或一致行动的说明	有限售条件股东中，第一大股东中国恒天集团有限公司是中国纺织科学技术开发总公司的实际控制人，除此之外，本公司未知其它股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。
------------------	---

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐ 适用 ☒ 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、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
吴坤荣	监事	离任	工作原因
姚丰平	监事	选举	公司股东大会审议通过

三、其他说明

2016 年 5 月 9 日，本公司收到郑韶先生关于辞去公司独立董事和董事会专业委员会相关职务的函，郑韶先生鉴于担任本公司独立董事时间将达到六年，特申请辞去本公司独立董事职务，同时一并辞去公司董事会审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会的相关职务。

经公司第六届董事会第十六次会议审议通过，公司董事会提名周慈铭先生为第六届董事会独立董事候选人，独立董事候选人任职资格已通过上海证券交易所审核无异议。2016 年 7 月 15 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于增补周慈铭先生为独立董事的议案》。

第九节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：恒天凯马股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		598,681,892.33	622,285,122.85
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		193,290,590.83	171,638,513.29
应收账款		641,146,540.89	551,092,887.82
预付款项		115,838,539.76	114,584,123.57
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		70,414,186.65	71,735,545.26
买入返售金融资产			
存货		638,802,022.10	698,081,125.28
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		25,116,485.11	30,802,770.45
流动资产合计		2,283,290,257.67	2,260,220,088.52
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		20,000,000.00	15,000,000.00
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		1,362,006,986.49	1,357,967,158.96
在建工程		26,011,161.26	70,483,354.40
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		392,634,425.02	395,254,793.29

开发支出		16,418,549.30	7,065,786.24
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,545,008.34	2,545,008.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,819,616,130.41	1,848,316,101.23
资产总计		4,102,906,388.08	4,108,536,189.75
流动负债：			
短期借款		404,000,000.00	429,092,445.60
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
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		540,200,000.00	519,615,000.00
应付账款		1,123,839,045.66	1,076,851,454.66
预收款项		177,948,171.24	196,014,340.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		82,725,011.61	80,492,072.60
应交税费		14,960,137.65	24,095,424.49
应付利息		273,085.80	323,423.29
应付股利			
其他应付款		263,397,152.07	271,930,580.58
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		52,701,251.23	49,181,866.95
其他流动负债			
流动负债合计		2,660,043,855.26	2,647,596,608.36
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		57,138,541.50	52,135,707.79
长期应付职工薪酬		10,451,875.50	10,647,827.75
专项应付款		11,670,000.00	11,670,000.00
预计负债			
递延收益		99,557,137.34	100,770,854.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		178,817,554.34	175,224,389.74
负债合计		2,838,861,409.60	2,822,820,998.10
所有者权益			

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		548,487,279.36	548,487,279.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		454,031.68	123,914.73
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-371,335,234.26	-350,840,525.37
归属于母公司所有者权益合计		817,606,076.78	837,770,668.72
少数股东权益		446,438,901.70	447,944,522.93
所有者权益合计		1,264,044,978.48	1,285,715,191.65
负债和所有者权益总计		4,102,906,388.08	4,108,536,189.75

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

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:恒天凯马股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		45,056,481.09	52,397,402.67
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
应收账款			
预付款项		1,950.00	31,950.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		136,975,060.50	134,150,560.50
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		182,442,737.09	189,089,158.67
非流动资产:			
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
投资性房地产			
固定资产		29,286,224.33	30,160,517.32
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		448,666.91	572,666.87
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		798,601,202.09	799,599,495.04
资产总计		981,043,939.18	988,688,653.71
流动负债:			
短期借款		190,000,000.00	190,000,000.00
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			
应付账款		2,110.00	2,110.00

预收款项			
应付职工薪酬		5,326,483.19	7,107,305.85
应交税费		118,280.69	181,127.05
应付利息		273,085.80	323,423.29
应付股利			
其他应付款		8,830,784.16	1,499,268.33
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		204,550,743.84	199,113,234.52
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		204,550,743.84	199,113,234.52
所有者权益：			
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			
未分配利润		-356,041,527.20	-342,959,303.35
所有者权益合计		776,493,195.34	789,575,419.19
负债和所有者权益总计		981,043,939.18	988,688,653.71

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
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,268,603,797.46	2,649,007,232.80
其中:营业收入		2,268,603,797.46	2,649,007,232.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,283,785,117.46	2,638,322,488.77
其中:营业成本		2,112,739,842.03	2,435,873,007.00
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		3,791,023.35	5,472,410.45
销售费用		59,370,154.96	77,085,094.16
管理费用		100,263,225.51	111,044,533.15
财务费用		6,326,682.30	8,660,779.57
资产减值损失		1,294,189.31	186,664.44
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			2,663,500.00
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)		-15,181,320.00	13,348,244.03
加:营业外收入		4,691,415.45	22,567,061.22
其中:非流动资产处置利得		1,893,911.97	19,384,998.81
减:营业外支出		415,873.61	2,019,494.82
其中:非流动资产处置损失		83,185.90	98,040.06
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-10,905,778.16	33,895,810.43
减:所得税费用		4,875,306.06	10,785,448.24
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-15,781,084.22	23,110,362.19
归属于母公司所有者的净利润		-20,494,708.89	9,495,928.26
少数股东损益		4,713,624.67	13,614,433.93
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者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		-15,781,084.22	23,110,362.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,494,708.89	9,495,928.26
归属于少数股东的综合收益总额		4,713,624.67	13,614,433.93
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0320	0.0148
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0320	0.0148

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			275,652.00
减:营业成本			179,805.55
营业税金及附加			31,148.68
销售费用			
管理费用		13,234,820.06	14,585,285.03
财务费用		2,810,269.24	2,694,804.72
资产减值损失			
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		2,906,124.00	2,663,500.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-13,138,965.30	-14,551,891.98
加:营业外收入		56,741.45	87,313.47
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出			
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-13,082,223.85	-14,464,578.51
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-13,082,223.85	-14,464,578.51
五、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			
六、综合收益总额		-13,082,223.85	-14,464,578.51
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

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

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,203,844,950.13	2,783,758,654.85
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		44,700,435.56	79,545,764.09
收到其他与经营活动有关的现金		29,526,748.48	21,214,895.10
经营活动现金流入小计		2,278,072,134.17	2,884,519,314.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,971,534,366.05	2,437,941,249.53
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		181,456,942.59	193,837,709.43
支付的各项税费		48,925,420.37	45,517,136.81
支付其他与经营活动有关的现金		61,138,056.78	42,102,814.76
经营活动现金流出小计		2,263,054,785.79	2,719,398,910.53
经营活动产生的现金流量净额		15,017,348.38	165,120,403.51
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		23,577,350.00	12,145,700.00
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			
投资活动现金流入小计		23,577,350.00	14,809,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,961,883.53	12,714,546.56
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		15,961,883.53	12,714,546.56

投资活动产生的现金流量净额		7,615,466.47	2,094,653.44
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		254,000,000.00	203,869,069.43
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	19,017,409.17
筹资活动现金流入小计		279,000,000.00	222,886,478.60
偿还债务支付的现金		290,264,356.29	276,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,347,573.43	25,654,454.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			80,801.00
支付其他与筹资活动有关的现金		48,886,705.77	90,186,485.94
筹资活动现金流出小计		350,498,635.49	392,340,940.69
筹资活动产生的现金流量净额		-71,498,635.49	-169,454,462.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		68,262.68	
五、现金及现金等价物净增加额		-48,797,557.96	-2,239,405.14
加：期初现金及现金等价物余额		316,770,290.25	276,265,631.06
六、期末现金及现金等价物余额		267,972,732.29	274,026,225.92

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

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,561,529.48	113,683,316.33
经营活动现金流入小计		60,561,529.48	113,683,316.33
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,406,699.49	14,176,812.38
支付的各项税费		325,852.54	206,468.13
支付其他与经营活动有关的现金		52,446,433.54	66,356,379.83
经营活动现金流出小计		66,178,985.57	80,739,660.34
经营活动产生的现金流量净额		-5,617,456.09	32,943,655.99
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		2,906,124.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		2,906,124.00	2,663,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,752.00	7,800.00
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			
投资活动现金流出小计		17,752.00	7,800.00
投资活动产生的现金流量净额		2,888,372.00	2,655,700.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,000,000.00	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		140,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		140,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,611,837.49	5,026,888.88
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		144,611,837.49	105,026,888.88
筹资活动产生的现金流量净额		-4,611,837.49	-40,026,888.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,340,921.58	-4,427,532.89
加: 期初现金及现金等价物余额		52,397,402.67	31,290,410.02
六、期末现金及现金等价物余额		45,056,481.09	26,862,877.13

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

合并所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	640,000,000.00				548,487,279.36			123,914.73			-350,840,525.37	447,944,522.93	1,285,715,191.65
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				548,487,279.36			123,914.73			-350,840,525.37	447,944,522.93	1,285,715,191.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								330,116.95			-20,494,708.89	-1,505,621.23	-21,670,213.17
（一）综合收益总额											-20,494,708.89	4,713,624.67	-15,781,084.22
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-6,383,876.00	-6,383,876.00
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												-6,383,876.00	-6,383,876.00
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. 其他													
(五) 专项储备							330,116.95					164,630.10	494,747.05
1. 本期提取							3,851,216.93					1,415,958.05	5,267,174.98
2. 本期使用							3,521,099.98					1,251,327.95	4,772,427.93
(六) 其他													
四、本期期末余额	640,000,000.00					548,487,279.36		454,031.68			-371,335,234.26	446,438,901.70	1,264,044,978.48

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	640,000,000.00				548,487,279.36			1,118,126.55			-359,409,672.60	424,828,290.00	1,255,024,023.31
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				548,487,279.36			1,118,126.55			-359,409,672.60	424,828,290.00	1,255,024,023.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-994,211.82			8,569,147.23	23,116,232.93	30,691,168.34
（一）综合收益总额											8,569,147.23	24,531,962.03	33,101,109.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-992,942.00	-992,942.00
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												-992,942.00	-992,942.00
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. 其他													
（五）专项储备							-994,211.82				-422,787.10		-1,416,998.92
1. 本期提取							7,706,021.11				4,889,479.45		12,595,500.56
2. 本期使用							8,700,232.93				5,312,266.55		14,012,499.48
（六）其他													
四、本期期末余额	640,000,000.00				548,487,279.36		123,914.73			-350,840,525.37	447,944,522.93		1,285,715,191.65

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

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	640,000,000.00				492,534,722.54					-342,959,303.35	789,575,419.19
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					-342,959,303.35	789,575,419.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-13,082,223.85	-13,082,223.85
（一）综合收益总额										-13,082,223.85	-13,082,223.85
（二）所有者投入和减少资本											
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．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					-356,041,527.20	776,493,195.34

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	640,000,000.00				492,534,722.54					-317,720,634.88	814,814,087.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	640,000,000.00				492,534,722.54					-317,720,634.88	814,814,087.66
三、本期增减变动金额（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）所有者投入和减少资本											
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．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					-342,959,303.35	789,575,419.19

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

三、公司基本情况

1. 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。

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。

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31.6%。

本财务报告经公司第六届董事会第十七次会议于2016年8月25日批准报出。

2. 合并财务报表范围

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。

四、财务报表的编制基础

1. 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。

2. 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。

五、重要会计政策及会计估计

1. 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。

2. 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3. 营业周期

本公司主要从事载货汽车、内燃机生产、贸易业务，属汽车及内燃机制造生产行业，营业周期与汽车及内燃机生产周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下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。

6. 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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

8. 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。

9. 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。

10. 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。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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
单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的
☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.30	0.30
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	50	50
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 单项金额不重大但单独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。

12. 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。

13. 划分为持有待售资产

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置费用后的金额（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。

14. 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。

15. 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

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。

16. 固定资产

(1). 确认条件

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). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17. 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。

18. 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。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。

20. 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。

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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)、离职后福利的会计处理方法

（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于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)、辞退福利的会计处理方法

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)、其他长期职工福利的会计处理方法

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。

22. 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。

23. 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。

24. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

25. 递延所得税资产/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。

26. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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)、融资租赁的会计处理方法

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。

27. 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

六、税项

1. 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%
消费税		%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%/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%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

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取得编号为 GR201537000290 的《高新技术企业证书》，2015 年至 2018 年执行 15%所得税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	617,778.24	88,625.08
银行存款	267,354,954.05	316,681,665.17
其他货币资金	330,709,160.04	305,514,832.60
合计	598,681,892.33	622,285,122.85
其中：存放在境外的款项总额	83,737.84	61,956.43

其他说明：期末存在质押等对使用有限制款项 330,709,160.04 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	193,290,590.83	171,638,513.29
商业承兑票据		
合计	193,290,590.83	171,638,513.29

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	769,339,162.43	9,700,000.00
商业承兑票据		
合计	769,339,162.43	9,700,000.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐ 适用 ☒ 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	48,416,712.09	6.89	-		48,416,712.09	34,211,121.18	5.59			34,211,121.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	623,420,350.37	88.66	31,062,246.58	4.98	592,358,103.79	543,759,635.74	88.88	28,332,546.58	5.21	515,427,089.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	31,333,233.73	4.46	30,961,508.72	98.81	371,725.01	33,851,696.89	5.53	32,397,019.41	95.70	1,454,677.48
合计	703,170,296.19	/	62,023,755.30	/	641,146,540.89	611,822,453.81	/	60,729,565.99	/	551,092,887.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东风轻型商用车营销有限公司	42,148,297.96			关联方、资信状况良好未计提
东风汽车股份有限公司	6,268,414.13			关联方、资信状况良好未计提
合计	48,416,712.09		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	492,940,389.32	1,478,804.07	0.30
1 至 2 年	62,805,034.95	6,280,503.50	10.00
2 至 3 年	35,115,080.16	7,023,016.03	20.00
3 年以上	32,559,845.94	16,279,922.98	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	623,420,350.37	31,062,246.58	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,729,700.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,435,510.69 元。

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
哈飞汽车股份有限公司	1,435,510.69	款项收回
合计	1,435,510.69	/

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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	52,125,284.64	156,375.85	7.41
第二名	关联方	42,148,297.96		5.99
第三名	非关联方	38,412,138.66	115,236.42	5.46
第四名	非关联方	22,924,193.30	68,772.58	3.26
第五名	非关联方	18,285,670.09	54,857.01	2.60
合计	--	173,895,584.65	395,241.86	24.73

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

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	102,997,346.31	88.91	102,382,852.66	89.35
1至2年	6,023,132.78	5.20	5,889,616.04	5.14
2至3年	3,243,244.87	2.80	2,799,932.54	2.44
3年以上	3,574,815.80	3.09	3,511,722.33	3.06
合计	115,838,539.76	100.00	114,584,123.57	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：

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	2120559.52	3年以上	保险理赔中、预计无损失

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

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	关联方	38,136,911.12	32.92	1 年以内	业务尚未结束
第二名	非关联方	5,949,400.00	5.14	1 年以内	暂未到货
第三名	非关联方	4,009,707.00	3.46	1 年以内	业务尚未结束
第四名	非关联方	2,911,086.00	2.51	1 年以内	暂未到货
第五名	非关联方	2,796,200.64	2.41	1 年以内	暂未到货
合计	--	53,803,304.76	46.44	--	--

7、 应收利息

☐适用 ☒不适用

8、 应收股利

☐适用 ☒不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	41,335,586.04	53.44			41,335,586.04	28,315,324.36	36.00			28,315,324.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,600,431.66	18.88	889,441.74	6.09	13,710,989.92	36,245,032.82	46.08	889,441.74	2.45	35,355,591.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	21,406,711.94	27.68	6,039,101.25	28.21	15,367,610.69	14,103,731.07	17.93	6,039,101.25	42.82	8,064,629.82
合计	77,342,729.64	/	6,928,542.99	/	70,414,186.65	78,664,088.25	/	6,928,542.99	/	71,735,545.26

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额			
其他应收款 (按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税款	41,335,586.04			预计可收回
合计	41,335,586.04		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	9,785,976.44	29,374.46	0.30
1 至 2 年	3,634,112.04	363,516.01	10.00
2 至 3 年	312,064.66	62,412.01	20.00
3 年以上	868,278.52	434,139.26	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	14,600,431.66	889,441.74	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 其他应收款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
出口退税	44,903,806.28	28,315,324.36
备用金和个人借款	15,300,324.50	12,331,489.63
代垫款	5,273,619.50	1,812,785.76
土地收储款	2,000,000.00	25,495,350
保证金和押金	1,033,033.00	1,643,902.79
服务费	998,000.00	
其他	7,833,946.36	9,065,235.71
合计	77,342,729.64	78,664,088.25

(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	应收退税款	41,335,586.04	1年以内	53.44	
第二名	出口退税款	3,568,220.24	1年以内	4.61	
第三名	收储土地	2,000,000.00	1年以内	2.59	
第四名	个人借款	2,000,000.00	1年以内	2.59	6,000.00
第五名	个人借款	1,574,373.00	2-3年	2.04	
合计	/	50,478,179.28	/	65.27	6,000.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	239,273,058.27	8,754,795.38	230,518,262.89	228,312,027.07	8,754,795.38	219,557,231.69
在产品	176,534,427.64	30,152,542.97	146,381,884.67	246,960,998.06	30,152,542.97	216,808,455.09
库存商品	280,603,812.61	19,138,806.13	261,465,006.48	281,213,509.25	20,594,211.92	260,619,297.33
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	436,868.06		436,868.06	1,096,141.17		1,096,141.17
合计	696,848,166.58	58,046,144.48	638,802,022.10	757,582,675.55	59,501,550.27	698,081,125.3

(2). 存货跌价准备

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	8,754,795.38					8,754,795.38
在产品	30,152,542.97					30,152,542.97
库存商品	20,594,211.92			1,455,405.79		19,138,806.13
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	59,501,550.27			1,455,405.79		58,046,144.48

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

☐适用 ☒不适用

11、划分为持有待售的资产

☐适用 ☒不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	20,816,271.76	26,770,608.55
预交的企业所得税	4,050,072.44	4,032,161.90
预交土地使用税和房产税	250,140.91	
合计	25,116,485.11	30,802,770.45

13、可供出售金融资产

☒适用 ☐不适用

(1)、可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	5,451,198.00	5,451,198.00	0	5,451,198.00	5,451,198.00	0
按公允价值计量的						
按成本计量的	5,451,198.00	5,451,198.00	0	5,451,198.00	5,451,198.00	0
合计	5,451,198.00	5,451,198.00	0	5,451,198.00	5,451,198.00	0

(2)、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

(3)、期末按成本计量的可供出售金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海交大顶峰经营管理有限公司	5,451,198.00			5,451,198.00	5,451,198.00			5,451,198.00	18.44	
合计	5,451,198.00			5,451,198.00	5,451,198.00			5,451,198.00	/	

(4)、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

☐适用 ☒不适用

(5)、可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

☐适用 ☒不适用

14、持有至到期投资

☐适用 ☒不适用

15、长期应收款

☒适用 ☐不适用

(1) 长期应收款情况：

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							
其中：未实现融 资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
融资保证金	20,000,000.00		20,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	/

本期公司控股子公司山东华源莱动内燃机有限公司以其机器设备抵押，向远东国际租赁有限公司融资人民币3000万元，期限30个月，融资款保证金为人民币500万元。

16、长期股权投资

☐适用 ☒不适用

17、投资性房地产

☐适用 ☒不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

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	899,036,766.75	1,290,036,718.71	34,475,837.85	36,038,854.55	2,259,588,177.86
2. 本期增加金额	1,667,906.18	53,994,436.63	205,653.17	1,539,265.37	57,407,261.35
（1）购置	1,064,387.87	831,894.95	205,653.17	1,171,744.01	3,273,680.00
（2）在建工程转入	603,518.31	53,162,541.68		367,521.36	54,133,581.35
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	78,434.00	11,623,884.27	848,531.99	43,630.00	12,594,480.26
（1）处置或报废	78,434.00	11,623,884.27	848,531.99	43,630.00	12,594,480.26
4. 期末余额	900,626,238.93	1,332,407,271.07	33,832,959.03	37,534,489.92	2,304,400,958.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	212,096,978.72	644,481,921.06	19,111,032.17	23,075,543.08	898,765,475.03
2. 本期增加金额	10,612,127.81	34,803,846.07	1,382,521.44	1,550,375.56	48,348,870.88
（1）计提	10,612,127.81	34,803,846.07	1,382,521.44	1,550,375.56	48,348,870.88
3. 本期减少金额	10,245.51	7,027,638.53	488,497.59	41,448.50	7,567,830.13
（1）处置或报废	10,245.51	7,027,638.53	488,497.59	41,448.50	7,567,830.13
4. 期末余额	222,698,861.02	672,258,128.60	20,005,056.02	24,584,470.14	939,546,515.78
三、减值准备					

1. 期初余额		2,814,117.88		41,425.99	2,855,543.87
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		8,087.19			8,087.19
(1) 处置或报废		8,087.19			8,087.19
4. 期末余额		2,806,030.69		41,425.99	2,847,456.68
四、账面价值					
1. 期末账面价值	677,927,377.91	657,343,111.78	13,827,903.01	12,908,593.79	1,362,006,986.49
2. 期初账面价值	686,939,788.03	642,740,679.77	15,364,805.68	12,921,885.48	1,357,967,158.96

(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	142,796,320.42	39,121,513.96		103,674,806.46	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闲置，公司预计不存在减值。
机器设备	68,248,089.72	53,565,698.80	1,291,606.79	13,390,784.13	山东东风凯马车辆有限公司广场东街厂区机器设备闲置，公司预计不存在减值；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). 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
房屋及建筑物	6,171,653.186
机器设备	1,494,914.66

(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
南昌凯马工业园区房产	125,259,466.66	相关产权正在办理中
凯马汽车新厂区国际业务部仓库	31,344,997.96	相关产权正在办理中
华源莱动大中拖车间	2,857,987.30	相关产权正在办理中

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

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
贵州凯马车辆项目	13,871,104.65		13,871,104.65	13,644,590.94		13,644,590.94
驾驶室模具更新	6,782,000.00		6,782,000.00			
车间设备改造工程	3,969,673.50		3,969,673.50	13,123,550.41		13,123,550.41
国四项目设备	1,062,606.89		1,062,606.89	40,457,777.99		40,457,777.99
零星工程汇总	325,776.22		325,776.22	507,270.96		507,270.96
涂装生产线				2,640,000.00		2,640,000.00
载货电梯组合				110,164.10		110,164.10
合计	26,011,161.26		26,011,161.26	70,483,354.4		70,483,354.4

(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
贵州凯马车辆项目	147,000,000.00	13,644,590.94	226,513.71			13,871,104.65	9.44	未完工				自筹
驾驶室模具更新	43,000,000.00	0.00	6,782,000.00			6,782,000.00	15.77	未完工				自筹
车间设备改造工程	22,150,000.00	13,123,550.41	95,252.62	9,249,129.53		3,969,673.50	99	基本完工				自筹
国四项目设备	48,100,000.00	40,457,777.99	1,800,000.00	41,195,171.10		1,062,606.89	98	基本完工				自筹
零星工程汇总		507,270.96	757,621.88	939,116.62		325,776.22		未完工				自筹
涂装生产线	2,640,000.00	2,640,000.00		2,640,000.00			100	已完工				自筹
载货电梯组合	110,164.10	110,164.10		110,164.10			100	完工				自筹
合计	263,000,164.10	70,483,354.40	9,661,388.21	54,133,581.35		26,011,161.26	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

20、工程物资

□适用 √不适用

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

☐适用 ☒不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专利及非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	399,467,895.62			6,255,459.23	157,675,399.69	563,398,754.54
2. 本期增加金额				127,358.50	10,078,544.98	10,205,903.48
(1) 购置				127,358.50		127,358.50
(2) 内部研发					10,078,544.98	10,078,544.98
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	399,467,895.62			6,382,817.73	167,753,944.67	573,604,658.02
二、累计摊销						
1. 期初余额	61,275,290.13			4,501,793.74	102,201,877.17	167,978,961.04
2. 本期增加金额	4,058,275.02			470,828.58	8,297,168.15	12,826,271.75
(1) 计提	4,058,275.02			470,828.58	8,297,168.15	12,826,271.75
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	65,333,565.15			4,972,622.32	110,499,045.32	180,805,232.79
三、减值准备						
1. 期初余额					165,000.21	165,000.21
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					165,000.21	165,000.21
四、账面价值						
1. 期末账面价值	334,134,330.47			1,410,195.41	57,089,899.14	392,634,425.02
2. 期初账面价值	338,192,605.49			1,753,665.49	55,308,522.31	395,254,793.29

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 14.54%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

☐适用 ☒不适用

25、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	确认为无形资产	转入当期损益	
研究支出		4,476,648.29		4,476,648.29	
开发支出	7,065,786.24	19,431,308.04	10,078,544.98		16,418,549.3
合计	7,065,786.24	23,907,956.33	10,078,544.98	4,476,648.29	16,418,549.3

26、商誉

☐适用 ☒不适用

27、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

28、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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预提费用	8,437,583.96	1,486,812.59	8,437,583.96	1,486,812.59
递延收益-土地补偿 款	7,054,638.29	1,058,195.75	7,054,638.29	1,058,195.75
合计	15,492,222.25	2,545,008.34	15,492,222.25	2,545,008.34

(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		
可抵扣亏损	327,669,649.18	327,669,649.18
资产减值准备	135,462,097.66	135,631,401.33
合计	463,131,746.84	463,301,050.51

(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
2016	59,176,787.84	59,176,787.84	
2017	43,967,854.50	43,967,854.50	
2018	46,875,346.83	46,875,346.83	
2019	132,244,758.09	132,244,758.09	
2020	45,404,901.92	45,404,901.92	
合计	327,669,649.18	327,669,649.18	/

29、短期借款

√适用 □不适用

(1)、短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	108,000,000	165,633,471.06
保证借款	190,000,000	190,000,000.00
信用借款	106,000,000	73,458,974.54
合计	404,000,000.00	429,092,445.60

(2)、已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

31、衍生金融负债

□适用 √不适用

32、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	540,200,000.00	519,615,000.00
合计	540,200,000.00	519,615,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

33、应付账款

(1)、应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,021,336,314.65	962,596,868.03
1-2 年（含 2 年）	60,313,601.04	73,862,093.30

2-3 年（含 3 年）	17,881,409.84	16,907,001.62
3 年以上	24,307,720.13	23,485,491.71
合计	1,123,839,045.66	1,076,851,454.66

(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
徐州美通机械有限公司	3,993,876.35	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
无锡天鸿机械制造有限公司	1,792,315.80	暂未结算完毕
无锡星诺电气有限公司	1,741,382.21	暂未结算完毕
南昌明豪物资有限公司	1,666,670.15	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
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
合计	15,319,287.58	/

34、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）	154,624,215.66	175,063,568.38
1-2 年（含 2 年）	14,265,844.49	13,011,131.68
2-3 年（含 3 年）	4,851,739.21	3,365,246.07
3 年以上	4,206,371.88	4,574,394.06
合计	177,948,171.24	196,014,340.19

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√ 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
VANNCHHAY CO., LTD. IMP EXP	2,681,473.68	暂未结算完毕
西藏巨龙铜业有限公司	1,200,000.00	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
十堰市世纪安途进出口有限公司	670,600.00	暂未结算完毕
浙江省隧道工程公司太钢峨口铁矿马宗山挂帮矿工程项目经理部	600,000.00	暂未结算完毕
合计	8,133,164.86	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□ 适用 √ 不适用

35、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	44,518,295.22	167,831,884.20	167,167,075.01	45,183,104.41
二、离职后福利-设定提存计划	35,973,777.38	25,298,172.76	23,730,042.94	37,541,907.20
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	80,492,072.60	193,130,056.96	190,897,117.95	82,725,011.61

(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	20,111,800.98	137,430,241.20	139,518,910.36	18,023,131.82
二、职工福利费		1,994,838.28	1,994,838.28	
三、社会保险费	91,369.90	11,528,403.42	11,528,403.42	91,369.90
其中：医疗保险费	81,918.10	9,555,882.86	9,555,882.86	81,918.10
工伤保险费	3,150.60	1,257,223.78	1,257,223.78	3,150.60
生育保险费	6,301.20	715,296.78	715,296.78	6,301.20
四、住房公积金	3,688,737.69	9,235,319.40	7,249,492.07	5,674,565.02
五、工会经费和职工教育经费	16,042,384.07	4,255,997.70	1,962,204.43	18,336,177.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬	4,584,002.58	3,387,084.20	4,913,226.45	3,057,860.33
合计	44,518,295.22	167,831,884.20	167,167,075.01	45,183,104.41

(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	35,961,174.58	23,906,343.01	22,338,213.19	37,529,304.40
2、失业保险费	12,602.80	1,391,829.75	1,391,829.75	12,602.80
3、企业年金缴费				
合计	35,973,777.38	25,298,172.76	23,730,042.94	37,541,907.20

36、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,132,055.45	1,442,399.92
消费税		
营业税		91,148.88
企业所得税	1,846,782.02	8,935,639.76
个人所得税	563,831.03	353,622.70
城市维护建设税	253,015.41	148,976.46
土地使用税	3,267,250.58	4,948,124.15
房产税	4,771,588.41	6,138,081.85
教育费附加	115,781.08	75,780.09

其他	2,009,833.67	1,961,650.68
合计	14,960,137.65	24,095,424.49

37、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	273,085.80	323,423.29
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	273,085.80	323,423.29

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

38、应付股利

□适用 √不适用

39、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
应付保证金/押金	150,512,451.83	150,921,077.99
关联方往来	27,390,300.33	32,813,315.63
应付工程设备款	47,577,775.29	34,409,187.77
预付费用等	37,916,624.62	53,786,999.19
合计	263,397,152.07	271,930,580.58

(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
供应商质保金	101,043,535.31	业务尚未结束，未到归还期
山东莱动内燃机有限公司	26,496,012.10	业务尚未结束，未到归还期
三包站押金	25,634,079.30	业务尚未结束，未到归还期
合计	153,173,626.71	/

40、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

41、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		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	57,162,350.19	54,149,708.00
未确认融资费用	-4,461,098.96	-4,967,841.05
合计	52,701,251.23	49,181,866.95

42、长期借款

☐适用 ☒不适用

43、应付债券

☐适用 ☒不适用

44、长期应付款

☒适用 ☐不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
长期应付款余额	54,037,024.28	59,319,364.23
未确认融资费用	-1,901,316.49	-2,180,822.73

45、长期应付职工薪酬

☒适用 ☐不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	10,451,875.50	10,647,827.75
三、其他长期福利		
合计	10,451,875.50	10,647,827.75

(2) 设定受益计划变动情况

☐适用 ☒不适用

46、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
----	------	------	------	------	------

投资补助	11,670,000.00			11,670,000.00	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，目前该项目已验收完毕，待 B 股市场融资功能解决后，再实施国有资本金转股方案，公司继续将其列报为专项应付款。
合计	11,670,000.00			11,670,000.00	/

47、预计负债

☐适用 ☒不适用

48、递延收益

☒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	100,770,854.20		1,213,716.86	99,557,137.34	财政拨款
合计	100,770,854.20		1,213,716.86	99,557,137.34	/

涉及政府补助的项目：

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	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	55,617,506.38		621,424.68		54,996,081.70	与资产相关
无锡凯马厂区拆迁补偿	13,558,175.68		186,153.46		13,372,022.22	与资产相关
凯马车轮厂区搬迁专项款	12,470,337.18		141,465.54		12,328,871.64	与资产相关
凯马老厂区土地三期	8,272,860				8,272,860.00	与资产相关
无锡凯马阳山镇土地	7,054,638.29		78,384.88		6,976,253.41	与资产相关
200 万只钢圈扩产技术改造	2,662,503.34		125,788.30		2,536,715.04	与资产相关
凯马车轮对俄出口汽车钢圈扩产改造	639,000.00		35,500.00		603,500.00	与资产相关
凯马车轮钢制车轮扩产改造	495,833.33		25,000.00		470,833.33	与资产相关
合计	100,770,854.20		1,213,716.86		99,557,137.34	/

49、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	640,000,000.00						640,000,000.00

50、其他权益工具

☐适用 ☒不适用

51、资本公积

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）	465,051,330.49			465,051,330.49
其他资本公积	83,435,948.87			83,435,948.87
合计	548,487,279.36			548,487,279.36

52、库存股

☐适用 ☒不适用

53、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

54、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	123,914.73	3,851,216.93	3,521,099.98	454,031.68
合计	123,914.73	3,851,216.93	3,521,099.98	454,031.68

55、未分配利润

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	-350,840,525.37	-359,409,672.60
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	-350,840,525.37	-359,409,672.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,494,708.89	9,495,928.26
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	-371,335,234.26	-349,913,744.34

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

56、营业收入和营业成本

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	2,217,968,378.62	2,068,803,755.04	2,599,569,053.40	2,395,114,102.61

其他业务	50,635,418.84	43,936,086.99	49,438,179.40	40,758,904.39
合计	2,268,603,797.46	2,112,739,842.03	2,649,007,232.80	2,435,873,007.00

57、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	111,910.21	169,292.81
城市维护建设税	1,981,368.95	2,859,023.52
教育费附加	913,498.57	1,441,426.80
资源税		
其他	784,245.62	1,002,667.32
合计	3,791,023.35	5,472,410.45

58、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,536,644.00	24,716,879.96
装卸运输费	13,941,013.74	20,593,986.36
销售服务费	10,930,778.24	13,910,588.84
业务费	2,896,130.82	8,042,398.23
差旅费	5,370,311.76	4,860,413.93
促销费	386,586.35	1,067,325.53
办公费	980,099.06	470,793.15
广告费	1,687,367.71	688,614.51
修理费	419,827.58	958,565.58
折旧费用	118,647.20	111,633.93
其他	1,102,748.50	1,663,894.14
合计	59,370,154.96	77,085,094.16

59、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,299,782.46	58,971,275.41
无形资产摊销	12,016,034.72	12,402,485.38
税金	9,646,797.08	9,773,065.94
折旧费	6,382,432.70	8,606,870.83
研究费用	4,476,648.29	4,224,458.33
办公费	1,542,908.85	2,210,204.64
水电费	1,839,938.10	2,139,031.94
业务招待费	2,040,846.47	2,236,532.86
差旅费	1,739,877.66	1,600,676.11
修理费	3,569,254.25	1,983,239.98
中介机构费	1,233,984.50	2,169,213.69
运输费	815,336.19	1,374,675.52
机物料消耗	311,481.99	233,993.46
租赁费	1,583,405.17	909,132.71
咨询费	293,366.42	469,463.06

保险费	628,643.92	611,707.83
诉讼费	112,459.00	104,619.50
董事会费	165,320.90	179,692.29
其他	564,706.84	844,193.67
合计	100,263,225.51	111,044,533.15

60、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,901,571.27	17,647,096.66
减：利息收入	-3,895,826.54	-5,147,510.04
汇兑损失	214,825.59	79,833.70
减：汇兑收入	-233,222.02	-3,039,147.32
手续费	1,549,797.83	1,485,645.43
现金折扣	-3,827,141.09	-7,000,592.02
未确认融资费用摊销	2,616,677.26	4,635,453.16
合计	6,326,682.30	8,660,779.57

61、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	1,294,189.31	186,664.44
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,294,189.31	186,664.44

62、公允价值变动收益

□适用 √不适用

63、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
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,663,500.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		2,663,500.00

64、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,893,911.97	19,384,998.81	1,893,911.97
其中：固定资产处置利得	1,893,911.97	950,962.87	1,893,911.97
无形资产处置利得		18,434,035.94	
债务重组利得	21,096.22		21,096.22
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,177,704.52	2,733,158.07	2,177,704.52
违约赔偿收入		195,000.00	
其他	598,702.74	253,904.34	598,702.74
合计	4,691,415.45	22,567,061.22	4,691,415.45

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
递延收益转入	1,213,716.86	1,153,216.80	与资产相关
机器人项目补贴	308,000.00		与收益相关
稳定就业岗位补贴	288,200.00		与收益相关
2015年外贸专项资金	230,000.00		与收益相关
工业发展资金和重组资金	50,000.00		与收益相关
产学研合作项目经费	32,200.00		与收益相关
税款减免	30,587.66	15,341.27	与收益相关
外经贸扶持	20,000.00		与收益相关
专利奖励	5,000.00	4,600.00	与收益相关
出口奖励		710,000.00	与收益相关
新产品开发及创新名牌补助		300,000.00	与收益相关
工业发展资金扶持补贴		250,000.00	与收益相关
年度企业科技研发机构奖励		200,000.00	与收益相关
出口创汇补贴		100,000.00	与收益相关
合计	2,177,704.52	2,733,158.07	/

65、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	83,185.90	98,040.06	83,185.90
其中：固定资产处置损失	83,185.90	98,040.06	83,185.90
无形资产处置损失			
债务重组损失	126,000.00		126,000.00
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出		603,465.81	
其他	206,687.71	1,317,988.95	206,687.71
合计	415,873.61	2,019,494.82	415,873.61

66、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,875,306.06	10,785,448.24
递延所得税费用		
合计	4,875,306.06	10,785,448.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-10,905,778.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,726,444.54
子公司适用不同税率的影响	-1,815,906.99
调整以前期间所得税的影响	-89,869.35
非应税收入的影响	670,052.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	8,639,782.75
汇算清缴差异对当期所得税费用的影响	197,691.61
所得税费用	4,875,306.06

67、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到客户保证金	8,850,698.66	
收到的往来款	14,154,067.27	14,481,481.97
政府补贴	1,203,400.00	1,474,600.00
利息收入	2,655,449.71	3,030,417.84
其他	2,663,132.84	2,228,395.29
合计	29,526,748.48	21,214,895.10

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退还客户保证金	17,131,546.49	
支付的往来款	12,495,631.84	13,371,489.90
与销售活动有关的现金支付	14,311,375.20	11,659,987.80
与管理活动有关的现金支付	11,867,156.61	10,743,864.95
银行手续费	1,888,139.53	2,334,419.25
其他	3,444,207.11	3,993,052.86
合计	61,138,056.78	42,102,814.76

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得非银行机构的融资款	25,000,000.00	
收到的票据贴现款		19,017,409.17
合计	25,000,000.00	19,017,409.17

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证、保函等保证金净增加额	25,194,327.44	62,744,140.53
支付的非金融机构的融资款本息	23,692,378.33	27,442,345.41
合计	48,886,705.77	90,186,485.94

68、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-15,781,084.22	23,110,362.19
加: 资产减值准备	1,294,189.31	186,664.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,656,299.01	48,589,589.19
无形资产摊销	12,147,276.89	12,398,003.62
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,964,281.96	-19,371,252.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,988,598.83	11,717,924.09
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)		-1,058,195.75
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)	59,279,103.18	119,113,604.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-479,728,930.55	-392,568,278.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	380,126,177.89	365,665,481.88

其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,017,348.38	165,120,403.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	267,972,732.29	274,026,225.92
减: 现金的期初余额	316,770,290.25	276,265,631.06
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	-48,797,557.96	-2,239,405.14

(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

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	267,972,732.29	316,770,290.25
其中: 库存现金	617,778.24	88,625.08
可随时用于支付的银行存款	267,354,954.05	316,681,665.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	267,972,732.29	316,770,290.25
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		

69、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	330,709,160.04	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	385,744,841.89	抵押担保
无形资产	46,482,349.62	抵押担保
合计	762,936,351.55	/

70、 外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	667,743.12	6.6312	4,427,938.18
欧元	0.52	7.375	3.84
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	2,352,452.15	6.6312	15,599,580.70
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			
其中：美元	58,908.32	6.6312	390,632.85
人民币			
人民币			

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

□适用 √不适用

71、 套期

□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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

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：

无

6、 其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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	同一控制下企业合并取得
山东华源莱动内燃机有限公司	山东莱阳	山东莱阳	制造业	66.68	66.68	同一控制下企业合并取得
南昌凯马有限公司	江西南昌	江西南昌	制造业	89.91	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	74.52	74.52	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	100.00	通过设立或者投资等方式取得
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	非同一控制下企业合并取得
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	82.50	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%。

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

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). 重要的非全资子公司

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%	5,593,803.10	5,390,000.00	316,091,796.72
山东华源莱动内燃机有限公司	33.32%	-1,528,184.50		70,362,439.53
无锡华源凯马发动机有限公司	50%	2,365,517.84	993,876.00	52,125,540.62

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

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	949,058,860.64	1,251,370,844.93	2,200,429,705.57	1,267,509,787.11	85,289,904.68	1,352,799,691.79	872,737,217.82	1,270,285,601.95	2,143,022,819.77	1,203,166,620.56	101,835,891.75	1,305,002,512.31
山东华源莱动内燃机有限公司	575,132,444.77	259,997,850.22	835,130,294.99	596,856,876.76	49,766,674.56	646,623,551.32	616,973,468.60	267,343,344.23	884,316,812.83	664,607,192.59	29,035,230.71	693,642,423.30
无锡华源凯马发动机有限公司	369,171,537.96	67,731,965.04	436,903,503.00	312,304,146.14	20,348,275.63	332,652,421.77	340,704,970.17	68,644,451.82	409,349,421.99	289,216,562.46	20,612,813.97	309,829,376.43

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	1,039,672,361.59	14,999,706.32	14,999,706.32	62,834,746.89	1,226,532,908.73	41,567,451.69	41,567,451.69	225,303,467.56
山东华源莱动内燃机有限公司	445,674,824.38	-2,635,566.03	-2,635,566.03	-9,060.48	556,262,927.51	1,902,983.19	1,902,983.19	-45,456,440.99
无锡华源凯马发动机有限公司	172,528,410.69	4,731,035.67	4,731,035.67	11,428,121.75	155,290,786.52	979,715.79	979,715.79	5,858,307.04

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐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. 信用风险

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

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

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

2. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

本公司的目标是运用银行借款和其他手段相结合以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

3. 市场风险

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

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

(2) 汇率风险

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

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

(3) 权益工具投资价格风险：无。

4. 资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。

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 69.19%，期初为 68.71%。

十一、公允价值的披露

☐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

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	325,721	29.83	31.6

本企业的母公司情况的说明:

截止 2016 年 6 月末,恒天集团直接持有本公司股权比例为 29.83%,此外,其子公司中国纺织科学技术开发总公司、中国恒天控股有限公司分别持有本公司表决权比例为 0.44%、1.33%,恒天集团合计持有本公司表决权比例 31.6%。本企业最终控制方是中国恒天集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、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
恒天动力有限公司	母公司的控股子公司
中国纺织工业对外经济技术合作公司	母公司的控股子公司
东风汽车股份有限公司	其他
武汉东风汽车对外贸易有限公司	其他
东风轻型商用车营销有限公司	其他
东风轻型发动机股份有限公司	其他
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	其他
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	母公司的控股子公司
山东莱动内燃机有限公司	参股股东
山东莱动进出口有限公司	股东的子公司

其他说明:东风汽车股份有限公司是公司重要子公司山东东风凯马车辆有限公司的主要股东,东风轻型商用车营销有限公司是东风汽车股份有限公司的全资子公司,武汉东风汽车对外贸易有限公司为东风汽车股份有限公司的全资孙公司,东风轻型发动机股份有限公司是东风汽车股份有限公司的控股子公司。北京市文化科技融资租赁股份有限公司是公司控股股东中国恒天集团有限公司的联营企业。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

☒适用 ☐不适用

采购商品/接受劳务情况表

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	采购载货汽车	12,284,462.09	6,372,787.81
东风轻型发动机有限公司	采购发动机	10,735,431.44	25,233,194.19
中国纺织工业对外经济技术合作公司	采购有色金属、配套件	23,614,602.93	42,129,470.38

出售商品/提供劳务情况表

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	销售载货汽车	117,970,070.43	156,038,885.32
武汉东风汽车对外贸易有限公司	销售载货汽车	100,000.00	1,590,641.06
东风汽车股份有限公司	销售载货汽车	26,900,228.80	6,593,599.33
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	销售载货汽车	25,000.00	0
山东莱动进出口有限公司	销售柴油机等	4,868,476.31	0

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

☒适用 ☐不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东莱动内燃机有限公司	房屋建筑物、 机器设备	787,628.67	880,430.74

(4). 关联担保情况

☒适用 ☐不适用

本公司作为担保方

单位：万元 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
上海凯宁进出口有限公司	6,000	2016.5.10	2017.5.10	否
上海凯宁进出口有限公司	3,000	2016.1.26	2016.11.8	否
上海凯宁进出口有限公司	5,000	2016.3.31	2017.3.31	否
上海凯宁进出口有限公司	10,000	2016.5.10	2017.5.9	否
无锡华源凯马发动机有限公司	1,000	2015.9.15	2016.9.15	否
无锡华源凯马发动机有限公司	1,000	2015.12.8	2016.12.2	否
无锡华源凯马发动机有限公司	1,500	2016.5.27	2017.5.26	否
南昌凯马有限公司	3,400	2015.8.17	2016.8.17	否
南昌凯马有限公司	1,500	2015.12.16	2016.12.15	否
南昌凯马有限公司	500	2015.7.30	2016.7.29	否
山东凯马汽车制造有限公司	10,000	2014.12.11	2017.12.9	否
山东华源莱动内燃机有限公司	5,000	2014.12.16	2017.12.9	否
合计	47,900			

本公司作为被担保方

单位:万元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国恒天集团有限公司	2,500	2016.5.5	2017.4.21	否
中国恒天集团有限公司	2,500	2016.5.12	2017.5.8	否
中国恒天集团有限公司	2,000	2016.5.31	2017.5.31	否
中国恒天集团有限公司	2,000	2016.6.1	2017.6.1	否
中国恒天集团有限公司	2,500	2016.5.23	2017.5.22	否
中国恒天集团有限公司	2,500	2016.5.31	2017.5.30	否
中国恒天集团有限公司	2,000	2015.7.21	2016.7.20	否
中国恒天集团有限公司	2,000	2015.7.29	2016.7.29	否
中国恒天集团有限公司	1,000	2015.8.5	2016.8.5	否
合计	19,000			

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 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	88.3	83.4

(8). 其他关联交易

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, 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 2016 年 6 月末, 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折现金额人民币 81,177,129.44 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。

6、 关联方应收应付款项

☒适用 ☐不适用

(1). 应收项目

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	东风轻型商用车营销有限公司	42,148,297.96		25,625,672.25	
应收账款	武汉东风汽车对外贸易有限公司	117,000.00		-	
应收账款	东风汽车股份有限公司	6,268,414.13		8,585,448.93	

应收账款	恒天动力有限公司	565,764.10	113,152.82	565,764.10	113,152.82
预付账款	中国纺织工业对外经济技术合作公司	38,136,911.12		86,292.56	

(2). 应付项目

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	东风轻型发动机有限公司	5,746,061.93	2,466,697.15
应付账款	中国纺织工业对外经济技术合作公司	1,343,089.87	1,342,111.43
应付账款	中国恒天集团有限公司	2,472,553.85	2,472,553.85
预收帐款	北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	3,698,420.00	3,648,420.00
预收帐款	中国纺织工业对外经济技术合作公司	5,400,000.00	5,400,000.00
预收帐款	山东莱动进出口有限公司	44,951.51	1,982,779.00
其他应付款	山东莱动内燃机有限公司	26,690,300.33	32,113,315.63
其他应付款	中国恒天集团有限公司	700,000.00	700,000.00

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

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2010年,恒天集团公司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。2015年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,本公司履行了相关决策程序。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。

2、 或有事项

☐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

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

☐适用 ☒不适用

2、债务重组

☐适用 ☒不适用

3、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

单位:元 币种:人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
南昌凯马机床有限公司	815,305.73	1,892,522.58	-1,030,234.95		-1,030,234.95	-775,022.02
南昌蜂王机械有限公司		27,648.70	-27,648.70		-27,648.70	-13,672.42
南昌凯马有限公司机床配件分公司	1,718.80	69,833.15	-67,784.35		-67,784.35	-60,944.91
合计	817,024.53	1,990,004.43	-1,125,668.00		-1,125,668.00	-849,639.35

其他说明:

本期南昌凯马机床有限公司、南昌蜂王机械有限公司、南昌凯马有限公司机床配件分公司处于停业清理状态。

6、分部信息

☒适用 ☐不适用

(1) 报告分部的确定依据与会计政策:

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。

各经营分部会计政策与公司财务报告所述会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位:万元 币种:人民币

项目	载货汽车业务	内燃机业务	机床工程 机械	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	103,967.24	60,599.39	2,176.99	60,116.76		226,860.38
二、分部间交易收入		1,178.58		75.33	1,253.91	
三、对联营企业和合营企业的投资收益						
四、资产减值损失	17.97	255.00	-143.55			129.42
五、折旧和摊销额	4,033.93	1,348.23	594.81	107.79	4.40	6,080.36
六、利润总额（亏损）	1,833.74	308.68	-1,875.27	-1,089.60	268.13	-1,090.58
七、所得税费用	333.77	99.13		54.63		487.53
八、净利润（亏损）	1,499.97	209.55	-1,875.27	-1,144.23	268.13	-1,578.11
九、资产总额	220,042.97	127,203.38	40,330.03	116,762.06	94,047.80	410,290.64
十、负债总额	135,279.97	97,927.60	32,305.82	35,294.66	16,921.91	283,886.14
十一、其他重要的非现金项目						
1. 折旧和摊销费用以外的其他非现金项目	19.25	262.04	-143.55			137.74
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	2,196.21	515.47	538.65	2.93		3,253.26

7、其他

经营租赁租出固定资产情况：

项目	期末账面价值（元）
房屋及建筑物	6,171,653.19
机器设备	1,494,914.66

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	137,378,723.17	99.41	403,662.67	0.30	136,975,060.5	134,554,223.17	99.40	403,662.67	0.30	134,150,560.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	814,364.00	0.59	814,364.00	100.00		814,364.00	0.60	814,364.00	100.00	
合计	138,193,087.17	/	1,218,026.67	/	136,975,060.5	135,368,587.17	/	1,218,026.67	/	134,150,560.50

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 其他应收款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
关联往来	137,338,723.17	134,514,223.17
代垫费用	549,765.00	549,765.00
保证金	264,599.00	264,599.00
备用金	40,000.00	40,000.00
合计	138,193,087.17	135,368,587.17

(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
------	-------	------	----	----------------------	----------

南昌凯马有限公司	关联往来	118,967,483.17	1年以内	86.09	349,564.55
黑龙江凯马车轮有限公司	关联往来	17,222,740.00	1年以内	12.46	50,605.92
上海凯跃国际贸易有限公司	关联往来	798,500.00	1年以内	0.58	2,346.25
山东华源山拖有限公司	代垫费用	549,765.00	3年以上	0.40	549,765.00
无锡华源凯马发动机有限公司	关联往来	350,000.00	1年以内	0.25	1,028.41
合计	/	137,888,488.17	/	99.78	953,310.13

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

3、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	768,866,310.85		768,866,310.85	768,866,310.85		768,866,310.85
对联营、合营企业投资						
合计	768,866,310.85		768,866,310.85	768,866,310.85		768,866,310.85

(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		
南昌凯马有限公司	264,453,753.86			264,453,753.86		
山东华源莱动内燃机有限公司	128,700,000.00			128,700,000.00		
无锡华源凯马发动机有限公司	32,559,135.66			32,559,135.66		
黑龙江富锦凯马车轮制造有限公司	32,400,000.00			32,400,000.00		
上海凯宁进出口有限公司	11,113,576.64			11,113,576.64		
上海凯跃国际贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	768,866,310.85			768,866,310.85		

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

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	2,906,124.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,663,500.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	2,906,124.00	2,663,500.00

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,810,726.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,177,704.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益	-104,903.78	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,435,510.69	
对外委托贷款取得的损益		
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		
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影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	392,015.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-797,702.73	
少数股东权益影响额	-1,304,012.87	
合计	3,609,336.93	

2、净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

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	-2.48	-0.0320	-0.0320
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.92	-0.0377	-0.0377

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

单位:元 币种:人民币

资产负债表项目	期末数	年初数	增减额	增减率%	原因
长期应收款	20,000,000.00	15,000,000.00	5,000,000.00	33.33	本期增加融资租赁借款,借款保证金相应增加。
在建工程	26,011,161.26	70,483,354.40	-44,472,193.14	-63.10	工程项目完工转固定资产。
开发支出	16,418,549.30	7,065,786.24	9,352,763.06	132.37	用于传统载货汽车、新能源汽车和内燃机新产品开发的投入增加。
应交税费	14,960,137.65	24,095,424.49	-9,135,286.84	-37.91	主要系期末应交企业所得税减少。
专项储备	454,031.68	123,914.73	330,116.95	266.41	期末结存的安全生产费增加。
利润表项目	本年累计数	上年同期数	增减额	增减率%	原因
营业税金及附加	3,791,023.35	5,472,410.45	-1,681,387.10	-30.72	营业收入下降,流转税减少,相应的附加税费降低。
资产减值损失	1,294,189.31	186,664.44	1,107,524.87	593.32	主要系本期计提的坏账准备增加。
投资收益	-	2,663,500.00	-2,663,500.00	-100.00	上年同期转让泰安五岳股权产生投资收益。
营业利润	-15,181,320.00	13,348,244.03	-28,529,564.03	-213.73	主导产品市场低迷,销量下滑,盈利能力下降。
营业外收入	4,691,415.45	22,567,061.22	-17,875,645.77	-79.21	较上期减少土地收储收益。
营业外支出	415,873.61	2,019,494.82	-1,603,621.21	-79.41	较上期减少赔偿金等相关支出。
利润总额	-10,905,778.16	33,895,810.43	-44,801,588.59	-132.17	一是受宏观经济增速放缓、排放标准升级等因素影响,载货汽车市场和内燃机市场整体下行,公司主导产品产销量下滑,毛利率水平下降;二是受钢铁、煤炭市场持续低迷影响,公司为其配套的工程机械板块收入持续下滑导致亏损增加;三是较上年同期减少土地处置收

					益。
所得税费用	4,875,306.06	10,785,448.24	-5,910,142.18	-54.80	利润总额减少，所得税费用下降。
净利润	-15,781,084.22	23,110,362.19	-38,891,446.41	-168.29	利润总额减少，净利润下降。
现金流量表项目	本年累计数	上年同期数	增减额	增减率%	原因
经营活动产生的现金流量净额	15,017,348.38	165,120,403.51	-150,103,055.13	-90.91	市场低迷，销售商品收到现金减少及支付到期票据增加。
投资活动产生的现金流量净额	7,615,466.47	2,094,653.44	5,520,813.03	263.57	主要系本期收回到期的土地收储款较上年同期增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-71,498,635.49	-169,454,462.09	97,955,826.60	不适用	支付的信用证、保函等保证金减少及本期取得非银行金融机构融资租赁借款。

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、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
	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

董事长：李颜章

董事会批准报送日期：2016.8.25

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容