

公司代码：900953

公司简称：凯马 B

恒天凯马股份有限公司 2023 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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

无

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	9
第五节	环境与社会责任.....	11
第六节	重要事项.....	12
第七节	股份变动及股东情况.....	17
第八节	优先股相关情况.....	19
第九节	债券相关情况.....	19
第十节	财务报告.....	20

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标**(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,548,567,051.74	1,583,676,458.87	-2.22
归属于上市公司股东的净利润	-32,189,886.73	-85,696,124.29	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-65,091,012.96	-107,479,323.86	不适用
经营活动产生的现金流量净额	79,067,087.25	-12,050,354.60	不适用
	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	397,328,434.30	429,518,321.03	-7.49
总资产	3,680,666,977.01	3,685,367,891.43	-0.13

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.05	-0.13	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.05	-0.13	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.10	-0.17	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-7.79	-17.87	增加 10.08 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-16.40	-22.94	增加 6.54 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-38,633.86	
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	31,365,983.87	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	194,273.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,434,403.56	
减：所得税影响额	89,821.90	
少数股东权益影响额（税后）	8,965,078.44	
合计	32,901,126.23	

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司所从事的主要业务为载货汽车、小型机电产品的生产和销售等。

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

根据中国汽车工业信息网统计数据：2023年上半年，货车产销134.44万辆和135.51万辆，同比增加15.21%和13.29%。其中，中型货车产销3.74万辆和4.25万辆，同比减少6.42%和2.28%；轻型货车产销89.63万辆和90.73万辆，同比增加12.73%和10.00%；微型货车产销27.92万辆和26.93万辆，同比增加14.89%和14.17%。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 公司以市场为导向，积极拓展新能源动力车型。产品结构和市场结构不断优化，产品交付和质量水平不断提高。资产质量总体保持健康，为企业持续发展积累了后劲。

2. 公司产品性价比具备较强的市场竞争能力，经受住了市场的考验，主导产品在行业细分领域具有一定的占有率。

3. 公司主业进一步聚焦，战略合作不断深化和扩大，运营质量持续改善。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现载货汽车销量3.55万辆，同比增加24.95%；小型汽、柴油机及机组产品销量9.26万台，同比增加35.46%。

报告期内，公司开展的重点工作：

（一）细分市场取得新突破

传统车细分市场呈现亮点。目前适应蓝牌新规的四轮自卸产品已全面推向市场，在上年气体机车型成功推向新疆市场的前提下，又陆续研发四款气体机车型，1-6月销量较2022年全年销量增长88.81%，在小众市场处于领先地位。

加大新能源车自主品牌推广力度，联合电池供应商，共同参展重庆、成都等国内有影响力的新能源车展会，提升凯马自主品牌的影响力，1-6月自主品牌新能源产品同比翻4番增长，已达到去年全年销量的80%。

无锡凯马继续保持在细分市场的行业领先地位。发动机生产比上年同期增长 18.02%，上半年累计实现销售收入比上年同期增加 24.72%。目前一款全新的非道路欧五排放单缸风冷柴油机已出口意大利，将成为无锡凯马外贸出口新的增长点。

（二）“两金”压控取得新成效

公司组织所属子公司对“两金”（指应收帐款和存货）进行深入分析，制订压降方案，逐项施策，责任到人，刚性兑现奖惩。上半年两金压降有显著成效，资金流有明显改善。

（三）战略合作创新高

新能源车深化合作创新高，继续保持、加深与东风股份的合作，同时与 3 家大企业新签订了合作协议，目前样车已完成，即将开始批量交付。

加大与地方政府的合作，充分用好用足政策，赣州公司继续保持良好的盈利趋势。

在出口市场上，抓住战略合作机遇，加快推进欧盟产品认证以及右舵产品开发，补足出口短板。

（四）三项制度改革取得新进展

通过对主要子公司机构和人员的系列改革，干部员工的工作作风明显转变，压力感和危机意识进一步提高，有效提高工作效率。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,548,567,051.74	1,583,676,458.87	-2.22
营业成本	1,512,182,681.83	1,576,493,389.49	-4.08
销售费用	19,986,441.86	38,239,181.07	-47.73
管理费用	48,440,663.06	72,100,347.92	-32.81
财务费用	10,125,377.35	16,183,166.48	-37.43
研发费用	20,556,053.31	18,418,707.94	11.60
经营活动产生的现金流量净额	79,067,087.25	-12,050,354.60	不适用
投资活动产生的现金流量净额	1,264,458.04	4,630,029.87	-72.69
筹资活动产生的现金流量净额	-18,926,005.24	-43,687,560.74	不适用
其他收益	31,365,983.87	19,310,091.40	62.43
营业外收入	11,079,900.39	7,917,404.98	39.94
净利润	-31,939,381.26	-123,774,755.40	不适用

营业收入变动原因说明：合并范围变化影响，系上年末处置子公司华源莱动及其所属子公司。剔除华源莱动退出影响，收入同比增长 7.03%。

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：主要系合并范围变化影响。

管理费用变动原因说明：合并范围变化影响，以及人员优化，薪酬费用下降。

财务费用变动原因说明：主要系带息负债规模减少，利息支出下降。

研发费用变动原因说明：主要系载货汽车研发投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系采购付现减少以及职工薪酬支出下降。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系较上年减少土地处置回款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付的票据保证金较上年同期下降。

其他收益变动原因说明：主要系本期收到的政府补助收入增加。

营业外收入变动原因说明：主要系本期无法支付的应付款项核销收入增加。

净利润变动原因说明：报告期内公司积极拓展国内外市场，出口及新能源产品销量明显增加，同时内部实施降本增效、严控费用等举措，推动业绩较大改善，与上年同期比大幅减亏。

2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	539,010,302.68	14.64	489,959,005.36	13.29	10.01	
应收账款	601,090,487.26	16.33	554,506,625.21	15.05	8.40	
存货	490,490,199.08	13.33	547,861,267.95	14.87	-10.47	
固定资产	1,264,088,773.36	34.34	1,319,477,106.74	35.80	-4.20	
在建工程	11,328,203.28	0.31	11,490,197.08	0.31	-1.41	
短期借款	250,074,499.95	6.79	335,215,097.17	9.10	-25.40	
合同负债	93,732,577.34	2.55	104,418,115.62	2.83	-10.23	
长期借款	9,890,000.00	0.27	9,940,000.00	0.27	-0.50	
长期应付款	38,338,272.81	1.04	24,281,599.95	0.66	57.89	系本期新增融资租赁借款

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	387,764,000.00	信用证保证金，银行承兑汇票保证金
固定资产	303,198,102.52	抵押借款、担保
无形资产	239,423,524.81	抵押借款、担保

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

被投资企业名称	所属行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润	期末股权比例(%)
山东凯马汽车制造有限公司	载货汽车	38,143.00	328,744.30	74,903.72	138,725.57	-3,184.72	75.01
无锡华源凯马发动机有限公司	发动机	3,500.00	34,952.29	9,316.97	16,096.03	101.55	50.00

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1. 市场风险

随着新能源车型市场占有率的不断提高，传统燃油车在轻卡市场竞争极其残酷，特别是行业头部企业推出极具竞争力的促销政策，在行业的大厮杀中轻卡产品面临严峻考验。

2. 政策与成本风险

随着国家双碳目标和载货车新规落地，要求企业加快产品研发和升级步伐，产品研发成本的大幅增加，一定程度上降低了企业短期盈利能力。

3. 人才风险

公司在转型发展中，对人才队伍建设提出了更高的要求，尤其需要高水平的研发人才和销售人才。但凯马汽车受制于地域因素，吸引和留住人才存在较大困难。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 2 月 16 日	www.sse.com.cn	2023 年 2 月 17 日	《关于选举公司第七届董事会非独立董事的议案》
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 19 日	1. 《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》 2. 《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》 3. 《关于 2022 年度独立董事述职报告的议案》 4. 《关于 2022 年度财务决算及 2023 年度全面预算报告的议案》 5. 《关于 2022 年度利润分配预案的议案》 6. 《关于公司 2022 年度计提资产减值准备的议案》 7. 《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》 8. 《关于公司与控股股东资金往来暨关联交易的议案》 9. 《关于拟为控股股东向公司融资担保提供反担保关联交易的议案》
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn	2023 年 6 月 27 日	《关于为子公司融资租赁业务提供担保的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

√适用 □不适用

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

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
韩彬	董事	选举
刘同刚	董事	离任
刘露茜	董事会秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

韩彬女士通过选举任公司董事。

刘同刚先生因离职股东单位原因离任公司董事职务；刘露茜女士因个人原因离任公司董事会秘书职务。

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况**股权激励情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司所属子公司重点排污单位为凯马汽车，主要涉及废气、废水及危废排放，已获得排污许可证，并按照规定进行排污。

山东凯马汽车制造有限公司：

污染物种类	污染因子	排放方式	排污口数量及分布	排放标准	排放浓度	许可排放总量(吨)	实际排放量(吨)	有无超标排放	
废水	COD	处理达标后排放	1 个废水排放口，位于厂区西北角	污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)	<500mg/L	24.59	1.67	无	
	氨氮				<45mg/L	3.32	0.19		
	总磷				<8mg/L	只许可排放浓度	0.02		
废气	二氧化硫	处理达标后排放	39 个废气排放口，均位于厂房楼顶	大气污染物综合排放标准(GB16297-1996)	<50mg/m ³	只许可排放浓度	0.04		
	颗粒物				山东省固定源大气颗粒物综合排放标准 (DB37/1996-2011)	<10mg/m ³	只许可排放浓度		1.3
	氮氧化物				大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	<100mg/m ³	8.39		0.9

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

凯马汽车按照规定配备环保设施，废水废气在线监测设备均与环保部门联网，交有资质的第三方运营公司运维。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司所属子公司均编制了自行监测方案，明确污染物监测指标、监测质量控制措施以及监测结果公开等要求，并严格按照监测方案执行实施。凯马汽车已按监测方案要求委托第三方机构进行监测，确保监测数据准确性。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

公司积极履行环境责任，与各子公司签订了《节能环保责任书》，督导落实节能环保主体责任；各子公司成立节能环保机构，保障节能环保工作有效实施。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

□适用 √不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

报告期内，为巩固脱贫攻坚成果，公司选派 1 名干部在任期满后，续任平陆县挂职副县长。

报告期内，公司持续助力乡村振兴，在力所能及的范围内，支持平陆县帮扶资金 5 万元，组织员工参加“国机爱心日”捐助活动。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中国恒天集团有限公司	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	第 1 点, 2010 年 8 月 16 日到 2016 年 12 月 31 日; 第 2、3 点, 长期有效	是	是		

		或潜在同业竞争，具体方式如下：①根据凯马股份发展需要，在上述项目盈利且凯马股份具备融资能力的前提下，按照公平交易的原则，采取资产注入方式或收购方式，将涉及同业竞争的项目整合至凯马股份。②如果上述项目不能满足盈利能力要求，恒天集团将采取托管方式，将涉及同业竞争的项目托管给凯马股份，并向凯马股份支付托管费，具体费用由双方根据公平原则协商确定。③如果上述措施仍不能避免同业竞争，恒天集团将向第三方出售相关项目。					
解决关联交易	中国恒天集团有限公司	为规范和减少与上市公司的关联交易，恒天集团承诺：恒天集团与凯马股份之间将尽可能的避免和减少关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，恒天集团承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并严格遵守国家有关法律、法规、《上海证券交易所上市规则》及上市公司章程，依法签订协议，履行法定程序，保证不通过关联交易损害凯马股份及其他股东的合法权益。	2010年8月16日，长期有效	否	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
公司控股子公司山东凯马汽车制造有限公司、北京凯马新能源汽车销售有限公司及其法定代表人刘汝龙与北京菜篮子配送股份有限公司(以下简称“北京菜篮子”)纠纷事项，近日最高人民法院已作出再审判决，下达《民事裁定书》〔(2023)最高法民申 671 号〕，认为北京菜篮子的再审申请不符合规定，裁定驳回北京菜篮子的再审申请。	具体内容，详见公司发布在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上，2021年11月27日《子公司涉及诉讼公告》(临 2021-032 号公告)、2021年12月22日《子公司涉及诉讼进展的公告》(临 2021-036 号公告)、2022年8月13日《子公司涉及诉讼结果的公告》(临 2022-031 号公告)和 2023年《子公司涉及诉讼结果的公告》(临 2023-023 号公告)。
公司控股子公司上海凯宁进出口有限公司(以下简称“凯宁公司”)与上海有诚塑料原料有限公司(以下简称“有诚公司”)进口代理协议纠纷案，近日上海市徐汇区人民法院已作出一审判决，下达《民事判决书》〔(2023)沪 0104 民初 11199 号〕，判决有诚公司于判决生效之日起十日内，向凯宁公司支付欠款 3000 万元，以及以欠款 3000 万元为基数，按照全国银行间同业拆借中心同期公布的一年期贷款市场报价利率标准计自 2020 年 1 月 15 日起至实际清偿之日止的逾期付款利息损失，凯宁公司的其余诉讼请求，不予支持。	具体内容，详见公司发布在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上，2022年8月13日《子公司涉及诉讼公告》(临 2022-033 号)和 2023年8月10日《子公司涉及诉讼进展的公告》(临 2023-024 号)。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况适用 不适用**(三) 其他说明**适用 不适用**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

关联交易方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(元)	占同类交易金额的比例%	关联交易结算方式
东风汽车股份有限公司	采购商品	载货汽车	市场价	124,679,029.96	9.55	现金
潍柴动力股份有限公司	采购商品	发动机	市场价	519,226.87	0.04	现金
东风汽车股份有限公司	销售商品	载货汽车	市场价	797,731,378.62	51.51	现金

3、临时公告未披露的事项适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用

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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

《关于公司与控股股东资金往来暨关联交易的公告》（公司临 2023-009）披露向控股股东中国恒天集团有限公司申请借款额度不超过 1.5 亿元，借款金额在总额度内可以循环使用。本报告期，公司向控股股东中国恒天集团有限公司累计借款 0.9 亿元，截至 2023 年 6 月 31 日，借款余额为 1.46 亿元。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款 限额	存款利率 范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
国机财务有限责任公司	实际控制人国机集团的控股子公司	存款余额不超过人民币7亿元	0.35%-1%	57,303,669.76	1,101,138,446.11	1,158,442,115.87	0
合计	/	/	/	57,303,669.76	1,101,138,446.11	1,158,442,115.87	0

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率 范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计 贷款金额	本期合计 还款金额	
国机财务有限责任公司	实际控制人国机集团的控股子公司	4000	4.3	4,000		4,000	0
合计	/	/	/	4,000		4,000	0

3. 授信业务或其他金融业务

□适用 √不适用

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																
100,000,000																
报告期末对子公司担保余额合计（B）																
100,000,000																
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																
100,000,000																
担保总额占公司净资产的比例（%）																
25.17%																
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）																
100,000,000																
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																
上述三项担保金额合计（C+D+E）																
100,000,000																
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
不适用																
担保情况说明																
无																

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	23,952
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份状态	数量	
中国恒天集团有限公司	0	190,926,520	29.83	190,926,520	无	0	国有法人
潍柴控股集团有限公司	0	77,649,853	12.13	77,649,853	无	0	国有法人
南昌市国金工业投资有限公司	0	64,000,000	10	64,000,000	无	0	国有法人
山东莱动内燃机有限公司	0	36,861,602	5.76	36,861,602	质押	36,861,602	国有法人
寿光市资产经营公司	0	21,705,332	3.39	21,705,332	无	0	国有法人
中国恒天控股有限公司	0	8,526,936	1.33	0	无	0	国有法人
北京华星宏元企业管理有限公司	0	3,519,152	0.55	3,519,152	无	0	国有法人
钱光海	-70,000	3,020,000	0.47	0	未知	0	境内自然人

中国纺织科学技术有限公司	0	2,784,066	0.44	2,784,066	无	0	国有法人
上海内燃机研究所有限责任公司	0	2,281,195	0.36	2,281,195	无	0	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				
钱光海	3,020,000	境内上市外资股	3,020,000				
严根才	2,089,610	境内上市外资股	2,089,610				
黄春辉	1,755,700	境内上市外资股	1,755,700				
朱旭东	1,742,900	境内上市外资股	1,742,900				
华希黎	1,658,500	境内上市外资股	1,658,500				
SPDR Portfolio Emerging Markets ETF	1,489,700	境内上市外资股	1,489,700				
徐暄	1,359,500	境内上市外资股	1,359,500				
李冬菊	1,329,852	境内上市外资股	1,329,852				
任安永	1,140,226	境内上市外资股	1,140,226				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	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

√适用 □不适用

单位：股

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 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

其它情况说明

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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		539,010,302.68	489,959,005.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		601,090,487.26	554,506,625.21
应收款项融资		196,842,647.25	155,797,289.72
预付款项		75,011,830.01	75,637,787.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		19,598,540.94	21,493,304.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		490,490,199.08	547,861,267.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		10,910,189.22	21,263,310.11
其他流动资产		2,040,064.14	9,353,825.14
流动资产合计		1,934,994,260.58	1,875,872,415.53
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,838,272.81	3,863,954.24
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		23,587,395.68	24,026,307.44
固定资产		1,264,088,773.36	1,319,477,106.74
在建工程		11,328,203.28	11,490,197.08
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		343,678,596.55	366,022,331.41
开发支出		19,758,151.23	4,197,491.97
商誉			
长期待摊费用		193,980.71	218,744.21
递延所得税资产		80,199,342.81	80,199,342.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,745,672,716.43	1,809,495,475.90
资产总计		3,680,666,977.01	3,685,367,891.43
流动负债：			
短期借款		250,074,499.95	335,215,097.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		729,623,600.00	771,621,558.05
应付账款		1,033,393,771.46	901,167,269.85
预收款项		655,915.89	3,334,417.47
合同负债		93,732,577.34	104,418,115.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		65,459,569.88	59,710,119.75
应交税费		67,847,953.59	70,733,935.54
其他应付款		380,285,692.97	278,096,933.28
其中：应付利息			
应付股利			448,500.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		60,995,068.62	124,609,614.89
其他流动负债		12,185,235.05	13,579,069.89
流动负债合计		2,694,253,884.75	2,662,486,131.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		9,890,000.00	9,940,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		38,338,272.81	24,281,599.95
长期应付职工薪酬			
预计负债			743,101.56
递延收益		334,817,200.99	352,610,058.69
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		383,045,473.80	387,574,760.20
负债合计		3,077,299,358.55	3,050,060,891.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		640,000,000.00	640,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		546,579,951.68	546,579,951.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-789,251,517.38	-757,061,630.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		397,328,434.30	429,518,321.03
少数股东权益		206,039,184.16	205,788,678.69
所有者权益（或股东权益）合计		603,367,618.46	635,306,999.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,680,666,977.01	3,685,367,891.43

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：石雨

会计机构负责人：陆爱萍

母公司资产负债表

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		10,361,470.41	9,722,365.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		30,888,813.59	30,743,540.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		512,551.76	588,699.15
流动资产合计		41,762,835.76	41,054,605.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资		312,198,980.35	332,198,980.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		23,587,395.68	24,026,307.44
固定资产		13,760,153.55	14,101,644.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		349,546,529.58	370,326,931.92
资产总计		391,309,365.34	411,381,537.55
流动负债：			
短期借款		100,074,499.95	190,215,097.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			104,166.00
合同负债			
应付职工薪酬		6,404,027.06	6,406,274.45
应交税费		19,653.02	219,756.13
其他应付款		193,135,476.01	109,886,894.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		299,633,656.04	306,832,187.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			2,040,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			2,040,000.00
负债合计		299,633,656.04	308,872,187.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		640,000,000.00	640,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		492,534,722.54	492,534,722.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-1,040,859,013.24	-1,030,025,372.78
所有者权益（或股东权益）合计		91,675,709.30	102,509,349.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		391,309,365.34	411,381,537.55

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：石雨

会计机构负责人：陆爱萍

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,548,567,051.74	1,583,676,458.87
其中：营业收入		1,548,567,051.74	1,583,676,458.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,617,384,658.30	1,728,317,564.79
其中：营业成本		1,512,182,681.83	1,576,493,389.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		6,093,440.89	6,882,771.89
销售费用		19,986,441.86	38,239,181.07
管理费用		48,440,663.06	72,100,347.92
研发费用		20,556,053.31	18,418,707.94
财务费用		10,125,377.35	16,183,166.48
其中：利息费用		14,070,328.14	22,014,920.30
利息收入		2,363,198.50	2,048,185.28
加：其他收益		31,365,983.87	19,310,091.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		170,151.80	344,191.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		291,805.81	-4,781,732.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		41,424.19	16,043.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,948,240.89	-129,752,511.51
加：营业外收入		11,079,900.39	7,917,404.98
减：营业外支出		725,554.88	297,419.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,593,895.38	-122,132,526.14
减：所得税费用		5,345,485.88	1,642,229.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,939,381.26	-123,774,755.40
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,939,381.26	-123,774,755.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,189,886.73	-85,696,124.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		250,505.47	-38,078,631.11
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-31,939,381.26	-123,774,755.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-32,189,886.73	-85,696,124.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		250,505.47	-38,078,631.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0503	-0.1339
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0503	-0.1339

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：石雨

会计机构负责人：陆爱萍

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		1,340,359.66	4,006,966.00
减：营业成本		330,047.80	3,566,203.18
税金及附加		89,570.18	182,595.22
销售费用			
管理费用		6,711,954.98	7,909,249.36
研发费用			
财务费用		5,434,480.65	5,533,397.36
其中：利息费用		5,859,458.94	5,538,831.38
利息收入		426,858.73	9,189.09
加：其他收益		19,237.96	25,243.33
投资收益（损失以“-”号填列）		416,019.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,467.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,791,904.29	-13,159,235.79
加：营业外收入			
减：营业外支出		41,736.17	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,833,640.46	-13,209,235.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,833,640.46	-13,209,235.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,833,640.46	-13,209,235.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-10,833,640.46	-13,209,235.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			
公司负责人：李益	主管会计工作负责人：石雨	会计机构负责人：陆爱萍	

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		950,780,476.23	1,190,877,410.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,388,983.12	58,316,729.51
收到其他与经营活动有关的现金		6,094,112.70	12,175,677.11
经营活动现金流入小计		966,263,572.05	1,261,369,816.89
购买商品、接受劳务支付的现金		704,045,396.78	1,007,620,821.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		143,271,077.31	201,884,233.20
支付的各项税费		22,774,833.05	17,203,632.22
支付其他与经营活动有关的现金		17,105,177.66	46,711,484.56
经营活动现金流出小计		887,196,484.80	1,273,420,171.49
经营活动产生的现金流量净额		79,067,087.25	-12,050,354.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,307,140.00	28,000,000.00
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			
投资活动现金流入小计		2,307,140.00	28,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,042,681.96	23,369,970.13
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		1,042,681.96	23,369,970.13
投资活动产生的现金流量净额		1,264,458.04	4,630,029.87
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		139,880,000.00	209,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		346,948,279.03	492,743,014.65
筹资活动现金流入小计		486,828,279.03	701,743,014.65
偿还债务支付的现金		224,930,000.00	273,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,838,701.80	10,226,874.36
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		272,985,582.47	462,173,701.03
筹资活动现金流出小计		505,754,284.27	745,430,575.39
筹资活动产生的现金流量净额		-18,926,005.24	-43,687,560.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36.30	
五、现金及现金等价物净增加额		61,405,576.35	-51,107,885.47
加：期初现金及现金等价物余额		89,840,726.33	95,581,850.45
六、期末现金及现金等价物余额		151,246,302.68	44,473,964.98

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：石雨

会计机构负责人：陆爱萍

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		269,788.60	330,833.00
收到的税费返还		115,192.79	
收到其他与经营活动有关的现金		346,735.59	315,633.72
经营活动现金流入小计		731,716.98	646,466.72
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		5,565,498.34	7,480,827.16
支付的各项税费		271,344.10	288,608.10
支付其他与经营活动有关的现金		940,050.61	988,389.98
经营活动现金流出小计		6,776,893.05	8,757,825.24
经营活动产生的现金流量净额		-6,045,176.07	-8,111,358.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		216,019.10	
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		16,875,000.00	57,225,012.88
投资活动现金流入小计		17,091,019.10	57,225,012.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

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		6,700,000.00	2,050,000.00
投资活动现金流出小计		6,700,000.00	2,050,000.00
投资活动产生的现金流量净额		10,391,019.10	55,175,012.88
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			40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		90,000,000.00	80,000,000.00
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	129,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,706,736.12	4,671,997.22
支付其他与筹资活动有关的现金		2.00	30,200,100.00
筹资活动现金流出小计		93,706,738.12	163,872,097.22
筹资活动产生的现金流量净额		-3,706,738.12	-43,872,097.22
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			
		639,104.91	3,191,557.14
加：期初现金及现金等价物余额		9,722,365.50	11,891,825.91
六、期末现金及现金等价物余额			
		10,361,470.41	15,083,383.05

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：石雨

会计机构负责人：陆爱萍

合并所有者权益变动表
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	640,000,000.00				546,579,951.68			-			-757,061,630.65	429,518,321.03	205,788,678.69	635,306,999.72	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	640,000,000.00				546,579,951.68			-			-757,061,630.65	429,518,321.03	205,788,678.69	635,306,999.72	
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)								-			-32,189,886.73	-32,189,886.73	250,505.47	-31,939,381.26	
(一)综合收益总额											-32,189,886.73	-32,189,886.73	250,505.47	-31,939,381.26	
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取								2,935,377.02				2,935,377.02	2,143,217.77	5,078,594.79	
2.本期使用								-2,935,377.02				-2,935,377.02	-2,143,217.77	-5,078,594.79	
(六)其他															
四、本期期末余额	640,000,000.00				546,579,951.68			-			-789,251,517.38	397,328,434.30	206,039,184.16	603,367,618.46	

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	640,000,000.00				546,579,951.68			791,145.64			-579,329,843.71		608,041,253.61	256,681,563.16	864,722,816.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	640,000,000.00				546,579,951.68			791,145.64			-579,329,843.71		608,041,253.61	256,681,563.16	864,722,816.77
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-36,075.86			-85,696,124.29		-85,732,200.15	-37,991,205.83	-123,723,405.98
(一) 综合收益总额											-85,696,124.29		-85,696,124.29	-38,078,631.11	-123,774,755.40
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								-36,075.86					-36,075.86	87,425.28	51,349.42
1. 本期提取								1,189,169.46					1,189,169.46	897,959.70	2,087,129.16
2. 本期使用								1,225,245.32					1,225,245.32	810,534.42	2,035,779.74
(六) 其他															
四、本期期末余额	640,000,000.00				546,579,951.68			755,069.78			-665,025,968.00		522,309,053.46	218,690,357.33	740,999,410.79

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：石雨

会计机构负责人：陆爱萍

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	640,000,000.00				492,534,722.54					-1,030,025,372.78	102,509,349.76
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					-1,030,025,372.78	102,509,349.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-10,833,640.46	-10,833,640.46
（一）综合收益总额										-10,833,640.46	-10,833,640.46
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	640,000,000.00				492,534,722.54					-1,040,859,013.24	91,675,709.30

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	640,000,000.00				492,534,722.54					-868,327,135.85	264,207,586.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	640,000,000.00				492,534,722.54					-868,327,135.85	264,207,586.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-13,209,235.79	-13,209,235.79
(一)综合收益总额										-13,209,235.79	-13,209,235.79
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	640,000,000.00				492,534,722.54					-881,536,371.64	250,998,350.90

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：石雨

会计机构负责人：陆爱萍

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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

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

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

本财务报告经公司第七届董事会第二十次会议于2023年8月29日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将山东凯马汽车制造有限公司、无锡华源凯马发动机有限公司、南昌凯马有限公司、上海凯宁进出口有限公司共4家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见附注“合并范围的变更”、“在其他主体中的权益”所述。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3. 合营企业的会计处理

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

(2) 金融负债

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告第十节、五、12“应收账款”

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

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

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

应收账款组合 1：一般应收款项组合

应收账款组合 2：应收关联方款项组合

应收账款组合 3：应收新能源补贴组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

（4）根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司的其他应收款，公司逐笔分析判断，①若信用风险自初始确认后未显著增加的为共同风险特征，对此类其他应收款为组合，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计提损失准备；②经判断信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见本报告第十节、五、10“金融工具”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节、五、12“应收账款”。

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

17. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换

取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

18. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

19. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

20. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体

建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

21. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

22. 使用权资产

√适用 □不适用

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公、电子设备及其他。在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

23. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

24. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程，采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25. 长期待摊费用

适用 不适用

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

26. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

27. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利时,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

28. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日,本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

29. 预计负债

适用 不适用

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

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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

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

1. 销售商品合同

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

2. 提供服务合同

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

3. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十三）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司收入确认的具体核算原则如下：

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

□适用 √不适用

31. 合同成本

√适用 □不适用

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

32. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助的类型及会计处理

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

2、政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

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

33. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

34. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1. 租入资产的会计处理

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

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

(1) 使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

(2) 租赁负债

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

是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

35. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

36. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

37. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
无锡华源凯马发动机有限公司	15%
山东凯马汽车制造有限公司	15%
上海凯跃国际贸易有限公司	20%
其他公司	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

2. 子公司山东凯马汽车制造有限公司取得编号为 GR202237002988 的《高新技术企业证书》，2022 年至 2024 年度执行 15% 所得税税率。

3. 上海凯跃国际贸易有限公司属小型微利企业，依据税务总局发布的《关于小微企业普惠性税收减免政策通知》（财税〔2019〕13 号）和财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），本期执行小型微利企业所得税优惠政策。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		13,086.95
银行存款	151,246,302.68	89,827,639.38
其他货币资金	387,764,000.00	400,118,279.03
合计	539,010,302.68	489,959,005.36
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款	0	57,303,669.76

其他说明：

期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金余额为 387,764,000.00 元

2、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	526,867,666.78
1 年以内小计	526,867,666.78
1 至 2 年	46,302,681.97
2 至 3 年	23,543,750.26

3 至 4 年	13,804,352.92
4 至 5 年	289,722,395.97
5 年以上	203,366,693.57
合计	1,103,607,541.47

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	441,622,348.58	40.02	427,157,232.55	96.72	14,465,116.03	442,100,078.49	41.78	427,540,401.46	96.71	14,559,677.03
其中：										
按组合计提坏账准备	661,985,192.89	59.98	75,359,821.66	11.38	586,625,371.23	616,096,420.84	58.22	76,149,472.66	12.36	539,946,948.18
其中：										
一般应收款项	412,300,768.31	37.36	51,668,894.79	12.53	360,631,873.52	439,326,427.26	41.52	52,458,545.79	11.94	386,867,881.47
关联方组合	202,358,600.86	18.34			202,358,600.86	128,825,093.86	12.17			128,825,093.86
新能源组合	47,325,823.72	4.29	23,690,926.87	50.06	23,634,896.85	47,944,899.72	4.53	23,690,926.87	49.41	24,253,972.85
合计	1,103,607,541.47	/	502,517,054.21	/	601,090,487.26	1,058,196,499.33	/	503,689,874.12	/	554,506,625.21

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海有诚塑料原料有限公司	270,005,374.94	267,005,374.94	98.89	客户经营亏损及资金紧张,无法履行付款义务,预计大部分款项无法收回
陕西德格尔新能源汽车科技有限公司	46,320,590.00	46,320,590.00	100.00	客户经营困难,预计全部款项无法收回
北京凯马新能源汽车销售有限公司	45,950,400.00	37,544,858.67	81.71	客户资金紧张,偿债能力弱,存在部分债权无法收回的风险
重庆市赛易农业机械制造有限公司	20,850,216.36	20,850,216.36	100.00	客户已停业,预计全部款项无法收回
天津绿能荟新能源汽车销售有限公司	8,829,600.00	8,829,600.00	100.00	客户经营困难,预计全部款项无法收回
其他小额汇总	49,666,167.28	46,606,592.58	93.84	由于账龄长、客户经营困难等原因,预计大部分款项无法收回
合计	441,622,348.58	427,157,232.55	96.72	/

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：一般应收款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	309,339,172.47	3,093,391.73	1.00
1 至 2 年	40,345,487.00	4,034,548.70	10.00
2 至 3 年	16,737,552.08	3,347,510.42	20.00
3 至 4 年	8,197,861.37	4,098,930.69	50.00
4 至 5 年	2,930,910.67	2,344,728.53	80.00
5 年以上	34,749,784.72	34,749,784.72	100.00
合计	412,300,768.31	51,668,894.79	12.53

组合计提项目：关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方应收款	202,358,600.86		
合计	202,358,600.86		

组合计提项目：新能源组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收新能源补贴款	47,325,823.72	23,690,926.87	50.06
合计	47,325,823.72	23,690,926.87	50.06

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	427,540,401.46	25,468.19	200,273.00	208,364.10		427,157,232.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,149,472.66	2,601.93	578.66	791,674.27		75,359,821.66
合计	503,689,874.12	28,070.12	200,851.66	1,000,038.37		502,517,054.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,000,038.37

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	270,005,374.94	24.47	267,005,374.94
第二名	201,841,221.06	18.29	
第三名	46,320,590.00	4.20	46,320,590.00
第四名	45,950,400.00	4.16	37,544,858.67
第五名	20,850,216.36	1.89	20,850,216.36
合计	584,967,802.36	53.01	371,721,039.97

3、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	196,842,647.25	155,797,289.72
合计	196,842,647.25	155,797,289.72

4、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	70,684,229.98	94.23	70,313,301.65	92.96
1至2年	2,422,695.47	3.23	2,291,488.93	3.03
2至3年	923,223.89	1.23	2,064,450.13	2.73
3年以上	981,680.67	1.31	968,547.01	1.28
合计	75,011,830.01		75,637,787.72	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	25,890,170.88	34.51
第二名	7,308,760.00	9.74
第三名	6,983,824.75	9.31
第四名	4,430,329.98	5.91
第五名	3,419,447.47	4.56
合计	48,032,533.08	100.00

5、 其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,598,540.94	21,493,304.32
合计	19,598,540.94	21,493,304.32

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	

1 年以内	13,636,715.46
1 年以内小计	13,636,715.46
1 至 2 年	6,036,812.02
2 至 3 年	297,688.84
3 至 4 年	459,891.81
4 至 5 年	1,388,900.56
5 年以上	47,795,177.48
合计	69,615,186.17

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	63,204,986.22	61,288,858.04
处置土地款	4,719,900.30	7,019,900.30
保证金、押金	283,274.00	2,520,023.74
借款备用金	1,203,965.65	230,295.81
应收退税款		201,106.60
其他	203,060.00	247,635.32
合计	69,615,186.17	71,507,819.81

(3). 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	334,427.41		49,680,088.08	50,014,515.49
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,770.26			10,770.26
本期转回	4,853.47		3,287.05	8,140.52
本期转销				
本期核销			500.00	500.00
其他变动				
2023年6月30日余额	340,344.20		49,676,301.03	50,016,645.23

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	49,680,088.08		3,287.05	500.00		49,676,301.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	334,427.41	10,770.26	4,853.47			340,344.20
合计	50,014,515.49	10,770.26	8,140.52	500.00		50,016,645.23

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	500

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	单位往来款	42,589,668.97	5年以上	61.18	42,589,668.97
第二名	单位往来款	11,596,742.01	1年以内	16.66	115,967.42
第三名	土地收储款	4,719,900.30	1-2年	6.78	
第四名	单位往来款	1,997,508.11	5年以上	2.87	1,997,508.11
第五名	信用证保证利息	1,713,250.00	1-2年	2.46	111,684.74
合计	/	62,617,069.39	/	89.95	44,814,829.24

6. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	195,195,511.11	6,745,467.08	188,450,044.03	228,776,619.32	6,903,797.60	221,872,821.72
在产品	69,090,517.80		69,090,517.80	57,093,155.52	136,497.98	56,956,657.54
库存商品	250,050,102.70	18,179,067.19	231,871,035.51	290,909,558.09	22,974,178.29	267,935,379.80
其他	1,078,601.74		1,078,601.74	1,096,408.89		1,096,408.89
合计	515,414,733.35	24,924,534.27	490,490,199.08	577,875,741.82	30,014,473.87	547,861,267.95

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,903,797.60			158,330.52		6,745,467.08
在产品	136,497.98			136,497.98		
库存商品	22,974,178.29			4,795,111.10		18,179,067.19
合计	30,014,473.87			5,089,939.60		24,924,534.27

7、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应收款	10,910,189.22	21,263,310.11
合计	10,910,189.22	21,263,310.11

8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,009,272.60	8,950,608.98
预缴企业所得税	30,791.54	282,058.80
预缴增值税		121,157.36
合计	2,040,064.14	9,353,825.14

9、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,838,272.81		2,838,272.81	3,863,954.24		3,863,954.24	8.73%-11.35%
其中：未实现融资收益	661,727.19		661,727.19	136,045.76		136,045.76	
合计	2,838,272.81		2,838,272.81	3,863,954.24		3,863,954.24	/

10、资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	30,230,978.00			30,230,978.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	30,230,978.00			30,230,978.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,204,670.56			6,204,670.56
2. 本期增加金额	438,911.76			438,911.76
(1) 计提或摊销	438,911.76			438,911.76
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,643,582.32			6,643,582.32
三、减值准备				

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,587,395.68			23,587,395.68
2. 期初账面价值	24,026,307.44			24,026,307.44

11、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,264,088,773.36	1,319,477,106.74
固定资产清理		
合计	1,264,088,773.36	1,319,477,106.74

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	784,595,433.76	1,329,248,663.34	15,790,370.03	54,099,854.45	2,183,734,321.58
2. 本期增加金额		3,129,773.43	171,730.67	3,107,941.69	6,409,445.79
(1) 购置		2,715,207.06	171,730.67	3,107,941.69	5,994,879.42
(2) 在建工程转入		414,566.37			414,566.37
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	3,917,780.61	851,553.74	162,600.06	830,612.08	5,762,546.49
(1) 处置或报废		679,487.16	162,600.06	830,612.08	1,672,699.30
(2) 其他减少	3,917,780.61	172,066.58			408,9847.19
4. 期末余额	780,677,653.15	1,331,526,883.03	15,799,500.64	56,377,184.06	2,184,381,220.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	135,194,428.62	680,968,406.91	8,600,203.10	30,962,186.07	855,725,224.70
2. 本期增加金额	9,580,286.14	45,555,806.71	302,152.22	2,101,694.70	57,539,939.77
(1) 计提	9,580,286.14	45,555,806.71	302,152.22	2,101,694.70	57,539,939.77
3. 本期减少金额		645,513.12	61,583.55	797,610.42	1,504,707.09
(1) 处置或报废		645,513.12	61,583.55	797,610.42	1,504,707.09
4. 期末余额	144,774,714.76	725,878,700.50	8,840,771.77	32,266,270.35	911,760,457.38
三、减值准备					
1. 期初余额		8,531,990.14			8,531,990.14
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		8,531,990.14			8,531,990.14
四、账面价值					
1. 期末账面价值	635,902,938.39	597,116,192.39	6,958,728.87	24,110,913.71	1,264,088,773.36
2. 期初账面价值	649,401,005.14	639,748,266.29	7,190,166.93	23,137,668.38	1,319,477,106.74

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	35,673,078.00	15,388,250.35		20,284,827.65	
机器设备	32,213,179.28	22,379,406.29	8,531,990.14	1,301,782.85	
合计	67,886,257.28	37,767,656.64	8,531,990.14	21,586,610.50	

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	145,518,199.13	相关证件正在办理中
合计	145,518,199.13	

12、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,328,203.28	11,490,197.08
合计	11,328,203.28	11,490,197.08

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
凯马汽车赣州分公司新厂区建设	5,654,060.85		5,654,060.85	5,654,060.85		5,654,060.85
新型换代轻卡驾驶室冲压模具700P	2,860,720.68		2,860,720.68	2,860,720.68		2,860,720.68
其他	2,813,421.75		2,813,421.75	2,975,415.55		2,975,415.55
合计	11,328,203.28		11,328,203.28	11,490,197.08		11,490,197.08

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
凯马汽车赣州分公司新厂区建设	750,000,000.00	5,654,060.85	72,566.37	72,566.37		5,654,060.85	99.99	99.99				自筹
新型换代轻卡驾驶室冲压模具700P	3,800,000.00	2,860,720.68				2,860,720.68	90.53	90.00				自筹
其他	4,880,000.00	2,975,415.55	180,006.20	342,000.00		2,813,421.75						自筹
合计	758,680,000.00	11,490,197.08	252,572.57	414,566.37		11,328,203.28	/	/				/

13、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利及非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	329,979,042.33	19,356,990.11	387,779,249.07	737,115,281.51
2. 本期增加金额		396,672.56		396,672.56
(1) 购置		396,672.56		396,672.56
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	329,979,042.33	19,753,662.67	387,779,249.07	737,511,954.07
二、累计摊销				
1. 期初余额	75,601,339.62	11,946,348.33	283,545,262.15	371,092,950.10
2. 本期增加金额	3,229,938.60	1,311,581.24	18,198,887.58	22,740,407.42
(1) 计提	3,229,938.60	1,311,581.24	18,198,887.58	22,740,407.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	78,831,278.22	13,257,929.57	301,744,149.73	393,833,357.52
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	251,147,764.11	6,495,733.10	86,035,099.34	343,678,596.55
2. 期初账面价值	254,377,702.71	7,410,641.78	104,233,986.92	366,022,331.41

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 20.78%

14、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
轻卡新产品开发项目	2,381,422.08	13,188,727.59					15,570,149.67
新型微货开发项目	666,740.28	2,371,931.67					3,038,671.95
软件项目	1,149,329.61						1,149,329.61
合计	4,197,491.97	15,560,659.26					19,758,151.23

其他说明：

项目名称	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
轻卡新产品开发项目	车型图纸设计完成为资本化确认时点	图纸设计完成代表公司在新项目具有技术可行性，新车型的开发预计未来很有可能给公司带来收益，使得公司保持技术竞争力。	截至报表日，图纸设计已完成，项目大部分已完工。

新型微货开发项目	车型图纸设计完成 为资本化确认时点	图纸设计完成代表公司在新项目具有技术可行性，新车型的开发预计未来很有可能给公司带来收益，使得公司保持技术竞争力。	截至报表日，图纸设计已完成，项目尚未完成。
软件项目	委外开发支付合同 价款	新软件的开发预计未来很有可能给公司带来收益。	截至报表日，项目尚未完成。

15、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修待摊费	218,744.21		24,763.50		193,980.71
合计	218,744.21		24,763.50		193,980.71

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	202,241,485.59	30,478,074.00	202,241,485.59	30,478,074.00
可抵扣亏损	308,999,619.90	46,349,942.99	308,999,619.90	46,349,942.99
已计提未发生的费用	16,426,171.48	2,463,925.72	16,426,171.48	2,463,925.72
递延收益	6,049,333.97	907,400.10	6,049,333.97	907,400.10
合计	533,716,610.94	80,199,342.81	533,716,610.94	80,199,342.81

(2). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	382,228,868.51	390,009,368.06
可抵扣亏损	391,297,016.45	391,297,016.45
合计	773,525,884.96	781,306,384.51

(3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	47,332,596.42	47,332,596.42	
2024	78,086,388.79	78,086,388.79	
2025	29,387,101.83	29,387,101.83	
2026	71,161,275.87	71,161,275.87	
2027	165,329,653.54	165,329,653.54	
合计	391,297,016.45	391,297,016.45	/

17、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	120,000,000.00	165,052,555.52
保证借款	100,074,499.95	150,162,541.65
信用借款	30,000,000.00	20,000,000.00
合计	250,074,499.95	335,215,097.17

18、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	729,623,600.00	771,621,558.05
合计	729,623,600.00	771,621,558.05

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

19、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	925,273,748.46	805,521,064.20
1-2 年（含 2 年）	79,929,253.88	65,184,047.47
2-3 年（含 3 年）	12,623,011.19	9,679,838.45
3 年以上	15,567,757.93	20,782,319.73
合计	1,033,393,771.46	901,167,269.85

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泊头福锐汽车模业有限公司	3,565,000.00	暂未结算完毕
泊头市京泊汽车模具有限责任公司	2,820,000.00	暂未结算完毕
成都威特电喷有限责任公司	2,872,786.00	暂未结算完毕
中国恒天集团有限公司	2,472,553.85	暂未结算完毕
合计	11,730,339.85	/

20、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		104,616.00
1 年以上	655,915.89	3,229,801.47
合计	655,915.89	3,334,417.47

21、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	93,732,577.34	104,418,115.62
合计	93,732,577.34	104,418,115.62

22、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,752,229.60	128,299,018.62	118,482,543.31	53,568,704.91
二、离职后福利-设定提存计划		14,172,889.17	14,172,889.17	
三、辞退福利	15,957,890.15	75,147.00	4,142,172.18	11,890,864.97
合计	59,710,119.75	142,547,054.79	136,797,604.66	65,459,569.88

(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	33,657,219.39	108,635,635.11	100,809,728.66	41,483,125.84
二、职工福利费		4,917,632.20	4,917,632.20	
三、社会保险费		7,079,031.52	7,079,031.52	
其中：医疗保险费		6,158,112.25	6,158,112.25	
工伤保险费		788,279.97	788,279.97	
生育保险费		132,639.30	132,639.30	
四、住房公积金	3,179,991.03	5,235,351.04	3,824,542.16	4,590,799.91
五、工会经费和职工教育经费	4,371,818.56	971,969.75	1,458,878.15	3,884,910.16
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	2,543,200.62	1,459,399.00	392,730.62	3,609,869.00
合计	43,752,229.60	128,299,018.62	118,482,543.31	53,568,704.91

(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		13,606,483.82	13,606,483.82	
2、失业保险费		566,405.35	566,405.35	
合计		14,172,889.17	14,172,889.17	

23、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,380,648.45	3,155,387.42
企业所得税	60,459,029.33	60,286,204.81

个人所得税	58,066.94	220,108.73
城市维护建设税	86,531.48	79,606.07
土地使用税	713,975.67	1,971,147.98
房产税	1,850,998.11	4,615,808.59
教育费附加	52,814.62	56,861.48
其他税费	245,888.99	348,810.46
合计	67,847,953.59	70,733,935.54

24、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		448,500.00
其他应付款	380,285,692.97	277,648,433.28
合计	380,285,692.97	278,096,933.28

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		448,500.00
合计		448,500.00

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	159,842,595.04	73,903,620.62
应付社保及住房公积金等	823,758.08	1,017,281.67
应付工程款	73,538,061.73	59,520,515.21
应付保证金、押金	142,528,685.88	122,657,867.62
应付三包费		3,121.19
应付代垫款	178,314.13	8,919,400.77
应付租赁费、运费等	86,000.00	1,300,000.00
应付三供一业费用		775,955.74
其他	3,288,278.11	9,550,670.46
合计	380,285,692.97	277,648,433.28

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泊头市京泊汽车模具有限责任公司	8,889,312.07	暂未结算完毕
中国恒天集团有限公司	8,350,000.00	暂未结算完毕

泊头福锐汽车模业有限公司	8,066,121.06	暂未结算完毕
江西广安建筑工程有限公司	2,759,790.67	暂未结算完毕
江苏苏力机械股份有限公司	2,358,964.00	暂未结算完毕
郑州科慧科技股份有限公司	2,547,955.56	暂未结算完毕
合计	32,972,143.36	/

25、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	9,900,000.00	9,900,000.00
1年内到期的长期应付款	51,095,068.62	114,709,614.89
合计	60,995,068.62	124,609,614.89

26、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	12,185,235.05	13,579,069.89
合计	12,185,235.05	13,579,069.89

27、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,890,000.00	9,940,000.00
合计	9,890,000.00	9,940,000.00

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

长期借款年利率为 5.90%

28、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	38,338,272.81	22,241,599.95
专项应付款		2,040,000.00
合计	38,338,272.81	24,281,599.95

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资性售后回租应付款	38,338,272.81	22,241,599.95
合计	38,338,272.81	22,241,599.95

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
恒天集团科技创新专项资金	2,040,000.00		2,040,000.00		
合计	2,040,000.00		2,040,000.00		/

29、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	743,101.56		
合计	743,101.56		/

30、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	352,610,058.69		17,792,857.70	334,817,200.99	财政拨款
合计	352,610,058.69		17,792,857.70	334,817,200.99	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新厂区一期土地	46,917,560.86			621,424.68		46,296,136.18	与资产相关
新能源生产基地建设补助 资金	104,421,527.72			8,345,416.68		96,076,111.04	与资产相关
工业发展奖励资金	73,168,020.16			812,977.98		72,355,042.18	与资产相关
新能源汽车项目基础设施 建设补贴资金	109,421,588.86			7,678,500.00		101,743,088.86	与资产相关
2018 年赣州市工业互联网 和智能制造专项奖励资金	1,679,999.88			70,000.02		1,609,999.86	与资产相关
无锡凯马阳山镇土地补偿	5,957,249.97			78,384.88		5,878,865.09	与资产相关
无锡凯马厂区拆迁补偿	10,952,027.24			186,153.46		10,765,873.78	与资产相关
大宗茶自走式采摘机项目	92,084.00					92,084.00	与资产相关
合计	352,610,058.69			17,792,857.70		334,817,200.99	

31、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

32、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	463,144,002.81			463,144,002.81
其他资本公积	83,435,948.87			83,435,948.87
合计	546,579,951.68			546,579,951.68

33、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	0	2,935,377.02	2,935,377.02	0
合计	0	2,935,377.02	2,935,377.02	0

34、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-757,061,630.65	-579,329,843.71
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	-757,061,630.65	-579,329,843.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,189,886.73	-177,731,786.94
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-789,251,517.38	-757,061,630.65

35、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,511,850,091.26	1,484,118,639.24	1,539,584,946.01	1,541,064,412.34
其他业务	36,716,960.48	28,064,042.59	44,091,512.86	35,428,977.15
合计	1,548,567,051.74	1,512,182,681.83	1,583,676,458.87	1,576,493,389.49

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
载货汽车	1,387,255,733.39
内燃机	160,960,330.12
贸易及其他	350,988.23
按经营地区分类	
境内	1,420,758,464.52
境外	127,808,587.22
合计	1,548,567,051.74

36、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,058,757.52	772,797.59
教育费附加	453,763.27	305,564.75
资源税	13,458.40	23,060.70
房产税	2,283,901.14	3,035,895.98
土地使用税	1,428,534.99	2,135,731.43
车船使用税		1,836.00
印花税	551,693.45	401,717.64
其他	303,332.12	206,167.80
合计	6,093,440.89	6,882,771.89

37、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,079,940.69	18,163,474.12
装卸运输费	2,417,048.18	3,610,579.51
销售服务费	1,281,045.07	9,567,797.02
业务费	460,103.09	1,539,867.43
差旅费	784,103.27	3,379,589.41
办公费	48,544.73	53,957.64
广告费	939,006.72	618,560.51
修理费	6,895.66	26,513.97
折旧费用	165,359.05	164,386.73
其他	804,395.40	1,114,454.73
合计	19,986,441.86	38,239,181.07

38、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,683,782.46	43,646,553.37
无形资产摊销	7,071,555.44	7,407,860.06
折旧费	5,023,893.44	6,190,293.60
办公费	315,590.99	450,900.73
水电费	709,075.32	1,154,256.00
业务招待费	699,056.88	951,838.48
差旅费	430,289.74	249,314.09
修理费	426,816.56	4,490,912.69
中介机构费	342,027.11	402,831.37
运输费	177,021.89	214,506.89
机物料消耗	213,555.45	488,557.47
租赁费	2,764,662.96	2,096,689.69
咨询费	523,298.42	800,874.13
保险费	7,449.79	109,698.13

诉讼费	9,192.50	311,408.48
其他	3,043,394.11	3,133,852.74
合计	48,440,663.06	72,100,347.92

39、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	13,763,092.92	11,185,990.50
研发人员工资	2,705,627.75	1,200,059.96
研发领用原材料	2,241,882.03	4,184,861.40
折旧费	1,513,727.45	1,459,399.01
其他	331,723.16	388,397.07
合计	20,556,053.31	18,418,707.94

40、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,070,328.14	22,411,295.30
利息收入（以-号填列）	-2,363,198.50	-2,048,185.28
汇兑损失		64.36
汇兑收益（以-号填列）	-687,371.61	-2,049,373.01
手续费支出	320,689.31	451,230.31
现金折扣（以-号填列）	-1,215,069.99	-2,581,865.20
合计	10,125,377.35	16,183,166.48

41、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赣州分厂项目基础设施建设补贴资金	16,906,894.68	16,906,894.68
新能源汽车推广应用奖励	13,000,000.00	
新厂区一期土地	621,424.68	621,424.68
无锡市现代产业扶持资金	250,000.00	
无锡凯马阳山镇土地	186,153.46	186,153.46
无锡凯马厂区拆迁补偿	78,384.88	78,384.88
稳岗补贴	12,000.00	512,744.46
代扣税费手续费	51,618.65	61,462.11
新入规工业企业奖励		595,078.00
其他	259,507.52	347,949.13
合计	31,365,983.87	19,310,091.40

其他说明：

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 31,365,983.87 元

42、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	172,781.54	571,283.59
其他应收款坏账损失	-2,629.74	-227,091.70
合计	170,151.80	344,191.89

43、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	291,805.81	-4,781,732.28
合计	291,805.81	-4,781,732.28

44、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、无形资产而产生的处置利得或损失	41,424.19	16,043.40
合计	41,424.19	16,043.40

45、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		545.57	
罚款收入	56,181.40	212,085.34	56,181.40
无法支付的应付款	11,023,718.99	7,704,774.07	11,023,718.99
合计	11,079,900.39	7,917,404.98	11,079,900.39

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他		545.57	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

46、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	80,058.05		80,058.05
其中：固定资产处置损失	41,140.70		41,140.70
对外捐赠	54,000.00	58,160.00	54,000.00
罚款及滞纳金	389.16	35,561.07	389.16
其他	591,107.67	203,698.54	591,107.67
合计	725,554.88	297,419.61	725,554.88

47、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,345,485.88	1,642,229.26
合计	5,345,485.88	1,642,229.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-26,593,895.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,648,473.85
子公司适用不同税率的影响	4,970,331.96
调整以前期间所得税的影响	-756,871.78
非应税收入的影响	
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	7,780,499.55
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	
所得税费用	5,345,485.88

48、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款项	553,675.00	1,489,575.23
收到单位往来款	1,768,800.00	5,655,050.24
收到银行活期利息	1,945,532.42	2,110,860.08
收到其他经营活动现金	1,826,105.28	2,920,191.56
合计	6,094,112.70	12,175,677.11

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	1,378,085.95	19,650,165.50
支付付现期间费用	12,799,976.01	13,945,585.46
支付其他经营活动现金	2,927,115.70	13,115,733.60
合计	17,105,177.66	46,711,484.56

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证、保函等保证金减少	217,948,279.03	280,493,014.65
取得非金融机构的融资款	129,000,000.00	212,250,000.00
合计	346,948,279.03	492,743,014.65

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证、保函等保证金增加	207,694,000.00	328,607,094.52
支付非金融机构的融资本金及利息	65,291,582.47	133,566,606.51
合计	272,985,582.47	462,173,701.03

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-31,939,381.26	-123,774,755.40
加：资产减值准备	-291,805.81	4,781,732.28
信用减值损失	-170,151.80	-344,191.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,539,939.77	70,992,373.23
使用权资产摊销		
无形资产摊销	22,740,407.42	22,041,667.79
长期待摊费用摊销	24,763.50	
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）	-3,500.00	
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）	14,070,328.14	22,272,931.97
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	57,371,068.87	69,252,751.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-279,067,739.33	-67,762,132.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	238,793,157.75	-9,510,730.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,067,087.25	-12,050,354.60

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	151,246,302.68	44,473,964.98
减: 现金的期初余额	89,840,726.33	95,581,850.45
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	61,405,576.35	-51,107,885.47

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	151,246,302.68	89,840,726.33
其中: 库存现金		13,086.95
可随时用于支付的银行存款	151,246,302.68	89,827,639.38
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	151,246,302.68	89,840,726.33

50、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	387,764,000.00	信用证保证金, 银行承兑汇票保证金。
固定资产	303,198,102.52	抵押借款、担保
无形资产	239,423,524.81	抵押借款、担保
合计	930,385,627.33	/

51、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	526,549.49
其中: 美元	73,844.65	7.1305	526,549.27
欧元	0.03	7.8836	0.22
应收账款	-	-	28,220,911.41
其中: 美元	3,957,774.55	7.1305	28,220,911.41
欧元			

52、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	621,424.68	新厂区一期土地	621,424.68

与收益相关	16,906,894.68	赣州分厂项目基础设施建设补贴资金	16,906,894.68
与资产相关	186,153.46	无锡凯马阳山镇土地	186,153.46
与资产相关	78,384.88	无锡凯马厂区拆迁补偿	78,384.88
与收益相关	12,000.00	稳岗补贴	12,000.00
与收益相关	51,618.65	代扣税费手续费	51,618.65
与收益相关	13,000,000.00	新能源汽车推广应用奖励	13,000,000.00
与收益相关	250,000.00	无锡市现代产业扶持资金	250,000.00
与收益相关	193,507.52	其他	193,507.52
与资产相关	66,000.00	其他	66,000.00

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

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

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

报告期内，清算注销子公司上海凯跃国际贸易有限公司。截至本期末，本公司合并范围内的法人主体共 6 家。

6、其他

适用 不适用

九、其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东凯马汽车制造有限公司	山东寿光	山东寿光	制造业	75.01		同一控制下企业合并取得
南昌凯马有限公司	江西南昌	江西南昌	制造业	89.91		同一控制下企业合并取得
上海凯宁进出口有限公司	上海	上海	贸易	36.22		同一控制下企业合并取得
无锡华源凯马发动机有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	50.00		通过设立或者投资等方式取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

(2). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东凯马汽车制造有限公司	1,643,431,281.84	1,644,011,710.80	3,287,442,992.64	2,172,097,189.11	366,308,650.93	2,538,405,840.04	1,579,892,123.66	1,708,785,715.21	3,288,677,838.87	2,140,003,188.43	367,790,297.43	2,507,793,485.86
无锡华源凯马发动机有限公司	285,239,574.01	64,283,277.36	349,522,851.37	239,616,311.39	16,736,822.87	256,353,134.26	275,365,568.14	62,551,630.08	337,917,198.22	228,018,545.13	17,744,462.77	245,763,007.90

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	1,387,255,733.39	-31,847,200.41	-31,847,200.41	103,507,088.46	1,313,725,290.77	-68,132,011.19	-68,132,011.19	30,266,550.04
无锡华源凯马发动机有限公司	160,960,330.12	1,015,526.79	1,015,526.79	-16,294,808.41	129,058,343.90	347,646.74	347,646.74	2,366,269.08

2、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

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

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

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

2. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

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

3. 市场风险

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

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

(2) 汇率风险

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

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

4. 资本管理

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			0	0

(一) 交易性金融资产			0	0
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			0	0
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			0	0

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国恒天集团有限公司	北京市	纺织机械成套设备开发、生产、销售等	833,695.25	29.83	31.60

本企业最终控制方是中国机械工业集团有限公司。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见本报告第十节、九“在其他主体中的权益”。

3、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国纺织对外经济技术合作有限公司	母公司的控股子公司
恒天新能源汽车有限公司	母公司的控股子公司
东风汽车股份有限公司	其他
潍柴动力股份有限公司	股东的子公司
国机财务有限责任公司	其他

国机财务有限责任公司系公司实际控制人国机集团的控股子公司；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。

4、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
东风汽车股份有限公司	载货汽车	124,679,029.96	300,000,000.00	否	104,769,439.12
潍柴动力股份有限公司	发动机	519,226.87	8,000,000.00	否	4,056,706.96

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东风汽车股份有限公司	载货汽车	797,731,378.62	584,226,722.40
恒天新能源汽车有限公司	出口模具		206,044.72

(2). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东凯马汽车制造有限公司	100,000,000	2023年6月27日	2025年6月26日	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国恒天集团有限公司	100,000,000	2021年8月19日	2023年9月22日	否

(3). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国恒天集团有限公司	30,000,000	2022年8月19日	2023年11月30日	本期向恒天集团借款 9000 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 14600 万元，应付利息为 345.26 万元。
中国恒天集团有限公司	7,000,000	2022年11月15日	2023年11月30日	
中国恒天集团有限公司	8,000,000	2022年12月15日	2023年11月30日	
中国恒天集团有限公司	11,000,000	2022年11月15日	2023年11月30日	
中国恒天集团有限公司	40,000,000	2023年1月16日	2023年7月15日	
中国恒天集团有限公司	50,000,000	2023年6月29日	2023年12月28日	

(4). 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	84.08	126.86

(5). 其他关联交易

√适用 □不适用

本期偿还公司实际控制人控制的子公司国机财务有限公司到期借款 4000 万元及利息 13.38 万元。

5、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东风汽车股份有限公司	201,841,221.06	-	128,825,093.86	-
应收账款	恒天新能源汽车有限公司	-	-	4,278,283.19	855,656.64

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	263,000.00	263,000.00
合同负债	东风轻型商用车营销有限公司	-	53,200.89
应付账款	中国恒天集团有限公司	2,472,553.85	2,472,553.85
应付账款	中国纺织工业对外经济技术合作有限公司	341,814.16	341,814.16
其他应付款	中国恒天集团有限公司	159,842,595.04	65,509,277.00
专项应付款	中国恒天集团有限公司	-	2,040,000.00

6、 关联方承诺

√适用 □不适用

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

7、 其他

□适用 √不适用

十三、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十四、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司控股子公司上海凯宁进出口有限公司(以下简称“凯宁公司”)与上海有诚塑料原料有限公司(以下简称“有诚公司”)进口代理协议纠纷案,近日上海市徐汇区人民法院已作出一审判决,下达《民事判决书》〔(2023)沪0104民初11199号〕,判决有诚公司于判决生效之日起十日内,向凯宁公司支付欠款3000万元,以及以欠款3000万元为基数,按照全国银行间同业拆借中心同期公布的一年期贷款市场报价利率标准计自2020年1月15日起至实际清偿之日止的逾期付款利息损失,凯宁公司的其余诉讼请求,不予支持。具体内容,详见公司发布在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上,2022年8月13日《子公司涉及诉讼公告》(临2022-033号)和2023年8月10日《子公司涉及诉讼进展的公告》(临2023-024号)。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	载货汽车	内燃机	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,387,255,733.39	160,960,330.12	1,348,270.28	-997,282.05	1,548,567,051.74
二、营业成本	1,367,546,937.38	144,305,696.65	330,047.80		1,512,182,681.83
三、对联营和合营企业的投资收益					
四、信用减值损失	-25,940.85		196,092.65		170,151.80
五、资产减值损失	291,805.81				291,805.81
六、折旧费和摊销费	77,637,281.59	2,359,340.18	308,488.92		80,305,110.69
七、利润总额	-25,790,487.75	304,300.01	-691,688.54	-416,019.10	-26,593,895.38
八、所得税费用	6,056,712.66	-711,226.78			5,345,485.88
九、净利润	-31,847,200.41	1,015,526.79	-691,688.54	-416,019.10	-31,939,381.26
十、资产总额	3,287,442,992.64	349,522,851.37	416,687,864.93	-372,986,731.93	3,680,666,977.01
十一、负债总额	2,538,405,840.04	256,353,134.26	557,510,767.83	-274,970,383.58	3,077,299,358.55

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,888,813.59	30,743,540.98
合计	30,888,813.59	30,743,540.98

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	11,605,417.01
1 年以内小计	11,605,417.01
1 至 2 年	1,864,100.00
2 至 3 年	9,860,564.00
3 至 4 年	10,293,732.00
4 至 5 年	210,563,600.00
5 年以上	1,814,364.00
合计	246,001,777.01

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	233,581,996.00	233,581,996.00
其他	12,419,781.01	12,273,041.00
合计	246,001,777.01	245,855,037.00

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用 损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023年1月1日余额	114,500.02		214,996,996.00	215,111,496.02
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,467.40			1,467.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	115,967.42		214,996,996.00	215,112,963.42

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	214,996,996.00					214,996,996.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	114,500.02	1,467.40				115,967.42
合计	215,111,496.02	1,467.40				215,112,963.42

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	231,541,996.00	2-5年、5年以上	94.12	214,182,632.00
第二名	往来款	11,596,742.01	1年以内	4.71	115,967.42
第三名	往来款	1,040,000.00	4-5年、5年以上	0.42	

第四名	往来款	1,000,000.00	5年以上	0.41	
第五名	往来款	549,765.00	5年以上	0.22	549,765.00
合计	/	245,728,503.01	/	99.89	214,848,364.42

2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	599,246,472.85	287,047,492.50	312,198,980.35	619,246,472.85	287,047,492.50	332,198,980.35
合计	599,246,472.85	287,047,492.50	312,198,980.35	619,246,472.85	287,047,492.50	332,198,980.35

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东凯马汽车制造有限公司	279,639,844.69			279,639,844.69		
无锡华源凯马发动机有限公司	32,559,135.66			32,559,135.66		
上海凯跃国际贸易有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
南昌凯马有限公司	264,453,753.86			264,453,753.86		264,453,753.86
上海凯宁进出口有限公司	22,593,738.64			22,593,738.64		22,593,738.64
合计	619,246,472.85		20,000,000.00	599,246,472.85		287,047,492.50

3、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			3,635,683.53	3,351,931.18
其他业务	1,340,359.66	330,047.80	371,282.47	214,272.00
合计	1,340,359.66	330,047.80	4,006,966.00	3,566,203.18

4、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	416,019.10	
合计	416,019.10	

5、其他

□适用 √不适用

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-38,633.86	
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	31,365,983.87	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	194,273.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,434,403.56	
减：所得税影响额	89,821.9	
少数股东权益影响额（税后）	8,965,078.44	
合计	32,901,126.23	

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

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.79	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.40	-0.10	-0.10

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

董事长：李益

董事会批准报送日期：2023年8月29日

修订信息

□适用 √不适用