

公司代码：900953

公司简称：凯马 B

# 恒天凯马股份有限公司 2023 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023年度母公司未分配利润为-1,072,991,657.14元。根据《公司法》和公司章程的有关规定，2023年度公司不进行现金股利分配，也不实施资本公积转增股本，该方案已经公司第八届董事会第3次会议审议通过，尚需提请公司2023年度股东大会审议。

四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	31
第六节	重要事项.....	35
第七节	股份变动及股东情况.....	45
第八节	优先股相关情况.....	50
第九节	债券相关情况.....	51
第十节	财务报告.....	51

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

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/凯马股份	指	恒天凯马股份有限公司
国机集团	指	中国机械工业集团有限公司
恒天集团/控股股东	指	中国恒天集团有限公司
凯马汽车	指	山东凯马汽车制造有限公司
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）
公司/凯马股份	指	恒天凯马股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王猛	彭皎辰
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	021-52046604	021-52046608
传真	021-62030851	021-62030851
电子信箱	wm@kama.com.cn	pjc@kama.com.cn

### 三、基本情况简介

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

## 四、信息披露及备置地点

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

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他相关资料

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

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期 增减(%)	2021年
营业收入	2,950,060,608.83	2,861,485,606.29	3.10	3,987,968,708.00
扣除与主营业务无关的业务收入 和不具备商业实质的收入后的 营业收入	2,876,160,225.97	2,781,910,009.79	3.39	3,851,616,984.68
归属于上市公司股东的净利润	-176,290,728.74	-177,731,786.94	不适用	-178,151,998.89
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-192,956,224.97	-224,187,839.75	不适用	-173,790,375.66
经营活动产生的现金流量净额	-136,968,818.98	88,407,218.35	-254.93	-250,821,628.62
	2023年末	2022年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	253,227,592.29	429,518,321.03	-41.04	608,041,253.61
总资产	3,280,342,942.64	3,685,367,891.43	-10.99	4,411,446,092.36

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期 增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	-0.28	-0.28	0.00	-0.28
稀释每股收益(元/股)	-0.28	-0.28	0.00	-0.28
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.31	-0.30	不适用	-0.30
加权平均净资产收益率(%)	-51.64	-34.29	减少17.35个百分点	-25.55
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-58.95	-43.25	减少15.70个百分点	-27.17

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	741,095,193.12	807,471,858.62	687,380,943.68	714,112,613.41
归属于上市公司股东的净利润	-1,765,618.22	-30,424,268.51	-26,187,385.87	-117,913,456.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,863,160.12	-42,227,852.84	-48,192,510.07	-79,672,701.94
经营活动产生的现金流量净额	19,569,949.09	59,497,138.16	-97,209,273.60	-118,826,632.63

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-68,261.53		-2,398,103.13	60,923,560.88
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	35,973,291.60	与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、对公司损益产生持续影响的新能源汽车项目生产基地建设等补助资金共计 35,993,034.18 元由非经常性损益调整至经常性损益	22,578,784.44	21,861,401.57
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				-6,000,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	675,871.29		4,215,270.91	1,590,697.31
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-18,760,578.17		-1,736,544.80	-59,637,581.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,124,836.76		951,560.95	-17,972,706.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目			46,896,420.30	

减：所得税影响额	4,965,667.60		3,481,629.90	1,554,532.03
少数股东权益影响额（税后）	6,313,996.12		20,569,705.96	3,572,463.60
合计	16,665,496.23		46,456,052.81	-4,361,623.23

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2023年，受宏观经济下行、汽车行业供需结构变化、新能源汽车渗透率上升等因素影响，载货汽车市场竞争进一步加剧。面对复杂严峻的市场形势，公司以深化三项制度改革为切入点，积极推进改革发展和产品转型升级，在全体干部员工的共同努力下，克服不利因素影响，各方面工作取得了积极成效。

2023年主要工作：

（一）聚力加快产品转型升级。公司坚持自主发展、合作发展、合资发展三路并进的发展路线，围绕新能源开展多个合作项目，新能源产品收入不断提升，产品转型取得了阶段性成效。

（二）聚力打好“两金”压降攻坚战。通过健全完善两金管理及考核机制，加强源头管理和过程管控，优化库存结构等两金动态管控措施，实现“两金”占用同比大幅下降。

（三）聚力推进“瘦身健体”。凯马汽车三项制度改革、公司本部与凯马汽车管理职能融合取得新突破。

#### 二、报告期内公司所处行业情况

据中汽协会数据，2023年货车产销均完成353.9万辆，同比分别增长27.4%和22.4%。其中，轻卡累计销售189.45万辆，同比增长17.08%；微卡累计销售62.65万辆，同比增长23.60%。

据中内协会数据，2023年内燃机销量4473.76万台，同比增长2.85%。

#### 三、报告期内公司从事的业务情况

公司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、销售以及提供技术服务及售后维修服务。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

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

2. 多元化的合作模式。公司通过与东风股份、新吉奥等多家车企持续深化合作，在出口市场上与苏美达建立长期战略合作关系，积极借鉴对方管理经验、市场优势等，保持了产品销量的稳步提高。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司销售载货汽车 7.32 万辆，较上年增加 35.35%；销售小型动力产品 16.03 万台，较上年增加 13.61%。营业收入 29.5 亿元，较上年同期增长 3.1%；归属母公司的净利润-1.76 亿元，与上年同期基本持平。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,950,060,608.83	2,861,485,606.29	3.10
营业成本	2,948,447,853.19	2,879,207,327.75	2.40
销售费用	48,806,613.83	70,728,516.64	-30.99
管理费用	115,985,584.41	151,081,064.58	-23.23
财务费用	22,868,356.63	32,523,912.32	-29.69
研发费用	71,807,258.25	43,657,138.89	64.48
经营活动产生的现金流量净额	-136,968,818.98	88,407,218.35	-254.93
投资活动产生的现金流量净额	1,962,408.83	24,192,450.64	-91.89
筹资活动产生的现金流量净额	180,857,510.12	-118,340,756.81	不适用
信用减值损失	-9,886,365.81	-55,282,232.63	不适用
资产减值损失	-29,816,936.53	-19,434,556.10	不适用
资产处置收益	47,907.97	-2,396,178.99	不适用
营业外收入	11,955,857.99	3,043,505.28	292.83

营业收入变动原因说明：主要是载货汽车销量上升。

营业成本变动原因说明：主要是产销规模扩大，营业成本相应增加。

销售费用变动原因说明：主要是合并范围变化影响。

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：主要是带息负债规模减少，利息支出下降。

研发费用变动原因说明：主要是载货汽车新产品研发投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是销售商品采用票据结算增加，以及本期收到的税收返还减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是较上年减少土地收储回款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是凯马汽车本年新增融资租赁借款。

信用减值损失变动原因说明：主要是较上年减少新能源汽车应收账款坏账损失。

资产减值损失变动原因说明：主要因行业排放标准调整、产品升级换代加快等因素影响，小型动力产品技术路线变化，部分存货出现减值。

营业外收入变动原因说明：主要是较上年减少应付款项核销收入。

资产处置收益变动原因说明：主要是上年发生固定资产处置损失。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### 2. 收入和成本分析

适用 不适用



## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	2,876,160,225.97	2,889,531,803.35	-0.46	4.06	3.51	增加 0.54 个百分点
贸易及其他	0	0	/	-100	-100	/
合计	2,876,160,225.97	2,889,531,803.35	-0.46	3.39	2.90	增加 0.48 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
载货汽车	2,595,716,613.92	2,633,076,263.62	-1.44	15.27	15.09	增加 0.16 个百分点
内燃机	280,443,612.05	256,455,539.73	8.55	-45.25	-49.10	增加 6.91 个百分点
贸易及其他	0	0	/	-100	-100	/
合计	2,876,160,225.97	2,889,531,803.35	-0.46	3.39	2.90	增加 0.48 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
山东	1,560,450,641.61	1,609,519,070.42	-3.14	-2.35	-1.72	减少 0.66 个百分点
江苏	146,765,906.29	134,791,704.82	8.16	34.98	38.44	减少 2.29 个百分点
江西	956,601,432.34	948,571,436.27	0.84	18.94	14.77	增加 3.60 个百分点
境外	212,342,245.73	196,649,591.84	7.39	-20.14	-18.88	减少 1.43 个百分点
合计	2,876,160,225.97	2,889,531,803.35	-0.46	3.39	2.90	增加 0.48 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

内燃机业务销售规模下降主要系华源莱动退出，合并范围发生变化。江苏地区收入、成本比上年增加主要是无锡凯马内销市场回暖，产销规模扩大。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
载货汽车	辆	72,245	73,227	1,758	38.78	35.35	-35.84
小型农机产品	台	162,921	160,254	40,966	26.31	13.61	6.96

产销量情况说明

载货汽车市场回暖，公司微卡产品产销量大幅提高。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
制造业	直接材料	2,538,995,209.19	90.09	2,363,511,975.80	88.91	7.42	
	直接人工	121,172,217.08	4.30	130,979,335.33	4.93	-7.49	
	制造费用	130,398,697.62	4.63	140,800,186.01	5.3	-7.39	
	燃料动力	27,631,241.35	0.98	22,961,958.55	0.86	20.33	
	小计	2,818,197,365.24	100.00	2,658,253,455.69	100	6.02	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
载货汽车	直接材料	2,299,191,281.10	89.81	1,929,388,100.20	88.52	19.17	
	直接人工	114,861,139.88	4.49	110,114,741.70	5.05	4.31	
	制造费用	119,196,372.66	4.66	118,065,410.97	5.42	0.96	
	燃料动力	26,878,940.44	1.05	22,055,346.79	1.01	21.87	
	小计	2,560,127,734.08	100.00	2,179,623,599.66	100	17.46	
内燃机	直接材料	239,803,928.09	92.92	434,123,875.60	90.7	-44.76	
	直接人工	6,311,077.20	2.45	20,864,593.63	4.36	-69.75	
	制造费用	11,202,324.96	4.34	22,734,775.04	4.75	-50.73	
	燃料动力	752,300.91	0.29	906,611.76	0.19	-17.02	
	小计	258,069,631.16	100.00	478,629,856.03	100	-46.08	系华源莱动退出，合并范围发生变化
	合计	2,818,197,365.24		2,658,253,455.69		6.02	

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

本报告期，本公司合并范围内下属公司上海凯跃国际贸易有限公司完成工商注销登记，导致合并范围发生变更。截至本期末，本公司合并范围内法人主体共 6 家。

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 216,485.41 万元，占年度销售总额 75.27%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 187,939.23 万元，占年度销售总额 65.34%。

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

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	东风汽车股份有限公司	187,939.23	65.34

#### B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 47,197.14 万元,占年度采购总额 18.11%;其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元,占年度采购总额 0%。

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

□适用 √不适用

#### 3. 费用

□适用 √不适用

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位:元

本期费用化研发投入	71,807,258.25
本期资本化研发投入	37,073,751.55
研发投入合计	108,881,009.80
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.69
研发投入资本化的比重 (%)	34.05

##### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	138
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	5.61
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	0
本科	100
专科	24
高中及以下	16
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	28
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	66
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	34
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	10
60 岁及以上	2

**(3). 情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司轻型商用车产品获得新产品公告 117 个，变更扩展公告 536 个，主要产品均已形成量产。其中，为丰富新能源产品资源，新开发完成了 W01 微卡四轮、700P 轻卡、锐航 X1 四轮自卸及国轩 57.6 度锐航 X1 等纯电动车型。小型农机产品创新发展出了具有凯马特色的全新一代高端奔腾系列单缸风冷柴油机，目前已全系列批量生产和销售。

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

□适用 √不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	421,349,668.01	12.84	489,959,005.36	13.29	-14.00	
应收账款	489,079,988.71	14.91	554,506,625.21	15.05	-11.80	
存货	352,211,866.08	10.74	547,861,267.95	14.87	-35.71	主要系原材料及产成品库存大幅下降。
固定资产	1,215,229,541.39	37.05	1,319,477,106.74	35.80	-7.90	
无形资产	349,099,404.32	10.64	366,022,331.41	9.93	-4.62	
短期借款	155,217,673.60	4.73	335,215,097.17	9.10	-53.70	期末偿还到期银行借款。
应付票据	569,460,280.00	17.36	771,621,558.05	20.94	-26.20	
应付账款	873,171,828.06	26.62	901,167,269.85	24.45	-3.11	

**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

项目	期末账面价值 (元)	受限原因
货币资金	285,697,140.00	票据保证金和 30 万元冻结资金
固定资产	299,033,515.80	抵押贷款、融资担保
无形资产	236,351,018.02	抵押贷款
合计	821,081,673.82	—

#### 4. 其他说明

适用 不适用

##### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

1. 公司所属行业的发展阶段：公司主导产品载货汽车处于行业发展成熟期。

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

## 汽车制造行业经营性信息分析

## 1. 产能状况

√适用 □不适用

## 现有产能

√适用 □不适用

主要工厂名称	设计产能	报告期内产能	产能利用率(%)
山东凯马汽车制造有限公司寿光厂区	整车 10 万辆	整车 10 万辆	44.23
山东凯马汽车制造有限公司赣州厂区	整车 5 万辆	整车 2 万辆	140.08

## 2. 整车产销量

√适用 □不适用

## 按车型类别

√适用 □不适用

车型类别	销量(辆)			产量(辆)		
	本年累计	去年累计	累计同比增减(%)	本年累计	去年累计	累计同比增减(%)
中卡	123	173	-28.90	116	167	-30.54
轻卡	5711	10,438	-45.29	4,607	10,005	-53.95
微卡	67393	43,490	54.96	67,522	41,886	61.20
合计	73,227	54,101	35.35	72,245	52,058	38.78

## 按地区

√适用 □不适用

车型类别	境内销量(辆)			境外销量(辆)		
	本年累计	去年累计	累计同比增减(%)	本年累计	去年累计	累计同比增减(%)
中型卡车	68	152	-55.26	55	21	161.90
轻型卡车	4,220	8,573	-50.78	1491	1865	-20.05
微型卡车	67,118	43,456	54.45	275	34	708.82
合计	71,406	52,181	36.84	1,821	1,920	-5.16

## 3. 新能源汽车业务

√适用 □不适用

## 新能源汽车产能状况

√适用 □不适用

主要工厂名称	设计产能(辆)	报告期内产能(辆)	产能利用率(%)
山东凯马汽车制造有限公司	5,000	5,000	62.26

## 新能源汽车产销量

√适用 □不适用

车型类别	销量(辆)			产量(辆)		
	本年累计	去年累计	累计同比增减(%)	本年累计	去年累计	累计同比增减(%)
电动车	3,146.00	1,325.00	137.43	3,113.00	1,358.00	129.23

**新能源汽车收入及补贴**√适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

车型类别	收入	新能源汽车补贴金额	补贴占比 (%)
电动车	20,584.46	0	0.00

**4. 汽车金融业务** 适用  不适用**5. 其他说明** 适用  不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用



**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

被投资企业名称	所属行业	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)	年末股权比例 (%)
山东凯马汽车制造有限公司	载货汽车	38143	292,854	61,544	-15,981	75.01
无锡华源凯马发动机有限公司	发动机	3500	30,795	5,272	-3,943	50.00

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

载货汽车市场处于叠加因素的低位运行阶段；新能源货车持续爆发式增长，逐步进入全面化市场拓展期，迎来新的发展和增长阶段；汽车出口继续保持较高水平，创历史新高，有效拉动行业整体增长，但随着各大商用车企业对海外市场重视度的提高，价格竞争将更加激烈。

2024 年，我国将继续坚持稳中求进发展总基调，大力提振市场信心，实施扩大内需战略，积极推动经济运行整体好转，实现质的有效提升和量的合理增长，随着相关配套政策措施的实施，将会进一步激发市场主体和消费活力，预计 2024 年载货汽车市场将继续呈现稳中向好的发展态势。

**(二) 公司发展战略**

√适用 □不适用

公司发展思路：以高质量发展为统领，以载货汽车、配套动力等“三农”装备为主导，精准发力城乡结合短途运输、城市封闭物流，坚持“专业化、差异化、精益化”的产品竞争策略，实施“创新驱动、客户为先、质量兴企、合作发展、人才为本”五大战略任务，努力成为商用车第二梯队领先者。

**(三) 经营计划**

√适用 □不适用

2024 年公司重点聚焦载货汽车市场，持续深化企业改革，突破瓶颈，务实创新，坚决打赢生存发展攻坚战。

1. 全力开拓国内外市场。一是加强传统车销售。加快市场响应速度，加大经济型和细分市场挖潜力度。二是抢抓新能源市场。大力推进新能源客车资质申报工作，同时加快营销渠道下沉，并及时根据市场趋势，制定差异化价格策略，维护重点增量市场。三是全力开拓国际市场。加大对俄罗斯、阿尔及利亚、中亚五国等市场开拓，抢抓增量及大客户市场。

2. 持续提高运营及组织效率。继续深化三项制度改革，激发内部活力，提升团队战斗力；强化职能融合，构建精简高效的运营管理模式，提升运营效率；优化财务结构，改善现金流，降低财务风险。

3. 全面开展盈利能力提升攻坚战。聚焦成本改善，提边际、降费用、增收益。零部件实施集中采购，加强新材料、新工艺应用，全力开展采购技术降本；强化人工成本管控，进一步压缩可控费用。

#### (四)可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1. 市场风险

商用车市场面临需求增长放缓、运力趋于饱和以及下游物流运输盈利空间受限等压力，市场竞争更趋激烈。

应对措施：公司将采取更加积极务实的态度，扩大与集团企业产品合作力度；加大市场开拓力度，稳定市场占有率。

##### 2. 成本风险

市场竞争加剧，规模效应不足，带来产品成本上升压力。特别是上游企业议价压力增大，复杂环境下，新能源商用车市场开拓将面临挑战。

应对措施：聚焦产品种类精简，优化产品结构，实施集中采购，降低生产和采购成本，同时大力开拓国内外市场。

##### 3. 人才风险

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

应对措施：通过内部培养及外部引进等多种渠道加快人才队伍的储备、培育。

#### (五)其他

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

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

#### 1. 关于股东与股东大会

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

#### 2. 关于控股股东与上市公司

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

#### 3. 关于董事和董事会

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

## 4. 关于监事和监事会

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

## 5. 关于相关利益者

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

## 6. 关于信息披露与透明度

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

## 7. 内幕信息知情人登记管理

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
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	审议通过： 《关于选举公司第七届董事会非独立董事的议案》
2022 年度股东大会	2023 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 19 日	审议通过： 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	审议通过： 《关于为子公司融资租赁业务提供担保的议案》
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 9 月 15 日	www.sse.com.cn	2023 年 9 月 16 日	审议通过： 《关于增加与控股股东资金往来暨关联交易额度的议案》 审议不通过： 《关于与国机财务有限责任公司签署〈金融服务协议〉的关联交易议案》
2023 年第四次临时股东大会	2023 年 11 月 15 日	www.sse.com.cn	2023 年 11 月 16 日	审议通过： 《关于增加公司与控股股东资金往来暨关联交易额度的议案》 《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》
2023 年第五次临时股东大会	2023 年 11 月 29 日	www.sse.com.cn	2023 年 11 月 30 日	审议通过： 《关于中国恒天集团有限公司通过国机财务有限责任公司为公司提供委托贷款暨关联交易的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员的情况

##### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
李 益	董事长	男	56	2021 年 1 月 8 日	2024 年 1 月 7 日	0	0	0	/	61.29	否
王 猛	董事会秘书	男	38	2023 年 9 月 5 日	2024 年 1 月 7 日	0	0	0	/	0.94	否
李海琴	董事	女	43	2022 年 7 月 29 日	2024 年 1 月 7 日	0	0	0	/	0	是
王志刚	董事	男	42	2022 年 7 月 29 日	2024 年 1 月 7 日	0	0	0	/	0	是
韩 彬	董事	女	39	2023 年 2 月 16 日	2024 年 1 月 7 日	0	0	0	/	0	是
涂飞文	董事	男	56	2022 年 9 月 17 日	2024 年 1 月 7 日	0	0	0	/	0	是
李远勤	独立董事	女	50	2021 年 1 月 8 日	2024 年 1 月 7 日	0	0	0	/	8.33	否
苏 勇	独立董事	男	68	2021 年 1 月 8 日	2024 年 1 月 7 日	0	0	0	/	8.33	否
周 颖	独立董事	女	58	2022 年 9 月 16 日	2024 年 1 月 7 日	0	0	0	/	8.33	否
张晓飞	监事长	男	55	2022 年 7 月 29 日	2024 年 1 月 7 日	0	0	0	/	0	是
李星昊	监事	男	39	2021 年 1 月 8 日	2024 年 1 月 7 日	0	0	0	/	0	是
熊岁首	监事	男	58	2022 年 9 月 17 日	2024 年 1 月 7 日	0	0	0	/	0	是
郝海龙	监事	男	50	2021 年 1 月 8 日	2024 年 1 月 7 日	0	0	0	/	0	是
宋 春	职工监事	男	58	2021 年 1 月 8 日	2024 年 1 月 7 日	0	0	0	/	31.09	否
吴莹莹	职工监事	女	33	2023 年 9 月 16 日	2024 年 1 月 7 日	0	0	0	/	18.87	否
郭琳捷	职工监事	女	30	2023 年 9 月 16 日	2024 年 1 月 7 日	0	0	0	/	15.02	否
童文军	副总经理	女	55	2021 年 1 月 8 日	2024 年 1 月 7 日	0	0	0	/	59.58	否
高 程	纪委书记	男	58	2020 年 12 月 21 日	2024 年 1 月 7 日	0	0	0	/	58.29	否

石雨	财务总监	女	50	2022年9月13日	2024年1月7日	0	0	0	/	36.55	否
范弘斐	原董事、总经理	男	51	2021年1月8日	2023年8月17日	0	0	0	/	53.87	否
刘同刚	原董事	男	39	2022年7月29日	2023年2月15日	0	0	0	/	0	是
刘露茜	原董事会秘书	女	36	2022年7月13日	2023年6月30日	0	0	0	/	30.51	否
刘毅	原职工监事	男	42	2021年7月13日	2023年9月16日	0	0	0	/	25.97	否
臧文成	原职工监事	男	53	2021年1月8日	2023年9月16日	0	0	0	/	28.40	否
合计	/	/	/	/	/				/	445.37	/

姓名	主要工作经历
李益	现任公司党委书记、董事长、总经理；曾任山东华源莱动内燃机有限公司副总经理、常务副总经理兼通机事业部经理，恒天动力有限公司党委书记、总经理，山东华源莱动内燃机有限公司党委书记、总经理。
王猛	现任公司董事、董事会秘书、综合办公室主任；曾任中国恒天集团有限公司财务部经理，中国纺织机械（集团）有限公司财务部经理，恒天投资管理有限公司财务经理。
李海琴	现任公司董事，中国恒天集团有限公司财务部副总经理；曾在中国纺织机械（集团）有限公司财务部、中国恒天集团有限公司财务部工作，曾任中国恒天集团有限公司财务部高级经理。
王志刚	现任公司董事，中国恒天集团有限公司企业管理部副总经理；曾在大智然（北京）生态农业有限公司，北京科诺伟业股份有限公司，中国恒天集团有限公司运营管理部工作。
韩彬	现任公司董事，潍柴动力股份有限公司资本运营部副部长；曾任潍柴动力股份有限公司证券事务代表、证券部证券事务业务副经理，潍柴重机股份有限公司董事会秘书。
涂飞文	现任公司董事，南昌市国金产业投资有限公司党委副书记、董事、总经理；曾任南昌凯马有限公司总经理助理，南昌工业控股集团有限公司机床管理处副主任，南昌市国金产业投资有限公司工会主席、副总经理，江西金露科技投资有限公司董事长，本公司监事。
李远勤	现任公司独立董事，云赛智联股份有限公司独立董事，上海大学管理学院教授、上海大学管理学院会计系系主任；曾任中国工商银行会计结算部科长、上海大学管理学院讲师、副教授，美国华盛顿大学 FOSTER 商学院访问学者。
苏勇	现任复旦大学东方管理研究院创始院长、中国企业管理研究会副会长和上海生产力学会顾问，上海建科集团股份有限公司独立董事，上海复洁环保股份有限公司独立董事，上海宝信软件股份有限公司独立董事。曾任复旦大学管理学院企业管理系主任，本公司独立董事。
周颖	现任上海交通大学安泰经济与管理学院市场营销系，EMBA 项目主任，EMBA、MBA、高管培训项目《营销管理》课程教授，人民国货工程(人民日报数字传播)特聘专家，上海金枫酒业股份有限公司独立董事，上海新世界股份有限公司独立董事。曾任上海农学院教师，本公司独立董事。

张晓飞	现任中国恒天集团有限公司科技发展部副总经理；曾任公司董事郑州纺机厂长助理，郑州纺织机械股份有限公司总经理助理，副总经理兼染整事业部总经理，恒天重工股份有限公司副总经理，中国恒天集团有限公司战略管理部总经理、企业管理部副总经理，本公司监事会主席。
李星昊	曾任潍柴控股集团有限公司法务总监兼法务合规部部长，潍柴动力股份有限公司法律事务部部长助理、副部长，法拉帝股份有限公司董事、董事会秘书，本公司监事。
熊岁首	现任公司监事，南昌市国金产业投资有限公司纪检监审办公室主任，江西金露科技投资有限公司监事；曾任南昌工业控股集团有限公司一机管理处办公室副主任、机床管理处劳动保障科副科长。
郝海龙	现任山东莱动内燃机有限公司董事长、常务副总经理，烟台市国有资产经营有限公司副总经理；曾任烟台交运创世风行传媒有限公司书记、经理，烟台格睿恩能源科技有限公司总经理，本公司监事。
宋 春	现任公司职工监事，曾任公司党群工作部部长。
吴莹莹	现任公司职工监事、党委组织部（人力资源部）副部长，主持工作。
郭琳捷	现任公司职工监事，在财务部工作。
童文军	现任公司党委副书记、工会主席。
高 程	现任公司纪委书记、总法律顾问。
石 雨	现任公司财务总监；曾任河南省粮食学校财务会计，国营郑州纺织机械厂特工分厂会计、供应部核算科科长，郑州纺织机械股份有限公司财务部销售采购核算科科长、财务部财务管理科科长，郑州宏达汽车工业有限公司财务总监，郑州纺机工程技术有限公司财务部副部长、运营管理部部长，恒天重工股份有限公司财务部部长。
范弘斐	曾任公司董事、总经理。
刘同刚	曾任公司董事。
刘露茜	曾任公司董事会秘书、综合办公室主任。
刘 毅	曾任公司职工监事、运营管理部部长。
臧文成	曾任公司职工监事、审计部部长。

其它情况说明

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张晓飞	中国纺织科学技术有限公司	董事	2022年4月	
王志刚	恒天重工股份有限公司	董事	2022年4月	
李海琴	恒天重工股份有限公司	董事	2022年4月	
韩彬	潍柴动力股份有限公司	资本运营部副部长	2022年12月	
李星昊	法拉帝股份有限公司	董事	2020年4月	2024年2月
熊岁首	江西金露科技投资有限公司	监事	2020年4月	
郝海龙	烟台市国有资产经营有限公司	副总经理	2017年3月	
李远勤	云赛智联股份有限公司	独立董事	2020年6月	
李远勤	中国石化上海石油化工股份有限公司	独立董事	2017年8月	2023年6月
苏勇	上海建科集团股份有限公司	独立董事	2020年11月	
苏勇	上海宝信软件股份有限公司	独立董事	2019年6月	
苏勇	上海复洁环保股份有限公司	独立董事	2019年7月	
周颖	上海金枫酒业股份有限公司	独立董事	2022年5月	
周颖	上海新世界股份有限公司	独立董事	2021年12月	
在其他单位任职情况的说明	无			



**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程和有关制度规定，独立董事津贴根据股东大会确定的标准执行。高级管理人员报酬由董事会薪酬与考核委员会提交董事会审核确定。不在本公司领取报酬的董事和监事，在其任职单位领取报酬。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	否
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司于2024年4月2日召开第八届董事会薪酬与考核委员会会议，审议通过了《关于2023年绩效考核情况与薪酬发放情况的报告》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司经营层薪酬按照恒天集团核准数据发放。核准数据由恒天集团根据《中国恒天集团有限公司子公司经理层经营业绩考核暂行办法》《中国恒天集团有限公司直管企业领导班子和班子人员综合考核评价办法》《中国恒天集团有限公司直管企业负责人薪酬管理办法》《中国恒天集团有限公司直管企业财务总监薪酬管理办法》的有关规定，基于公司考核结果下发。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见第四节四（一）董监高报酬情况
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内在本公司获取报酬的董事、监事和高级管理人员的实际报酬合计为445.37万元。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘同刚	董事	离任	工作变动
韩彬	董事	选举	股东大会选举
范弘斐	董事	离任	工作变动
刘露茜	董事会秘书	离任	工作变动
王猛	董事、董事会秘书	选举	股东大会选举
刘毅	监事	离任	工作变动
臧文成	监事	离任	工作变动
吴莹莹	监事	选举	职工大会选举
郭琳捷	监事	选举	职工大会选举

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会第十七次会议	2023/1/30	审议通过： 1.《选举公司第七届董事会非独立董事候选人的议案》 2.《关于召开公司2023年第一次临时股东大会的通知的议案》

第七届董事会第十八次会议	2023/4/26	审议通过： 1. 《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》 2. 《关于 2022 年度公司年度报告及摘要的议案》 3. 《关于 2022 年度财务决算和 2023 年度财务预算报告的议案》 4. 《关于 2022 年度利润分配预案的议案》 5. 《关于 2022 年度审计工作总结的议案》 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》 10. 《关于对国机财务有限责任公司的风险评估报告的议案》 11. 《关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》 12. 《关于 2022 年度独立董事述职报告的议案》 13. 《关于 2022 年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》 14. 《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》 15. 《关于召开 2022 年度股东大会的议案》
第七届董事会第十九次会议	2023/6/9	审议通过： 1. 《关于为子公司融资租赁业务提供担保的议案》 2. 《关于调整公司战略委员会委员的议案》 3. 《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》
第七届董事会第二十次会议	2023/8/29	审议通过： 1. 《关于 2023 年度公司半年报及摘要的议案》 2. 《关于聘任公司总经理的议案》 3. 《关于增加公司与控股股东资金往来暨关联交易额度的议案》 4. 《关于与国机财务有限责任公司签署〈金融服务协议〉的关联交易议案》 5. 《关于对国机财务有限责任公司的风险评估报告》 6. 《关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》
第七届董事会第二十一次会议	2023/9/4	审议通过： 1. 《关于增补一名非独立董事候选人的议案》 2. 《关于聘任董事会秘书的议案》 3. 《关于在国机财务有限责任公司开展存款等金融业务风险处置预案的议案》
第七届董事会第二十二次会议	2023/10/27	审议通过： 1. 《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》 2. 《关于增加公司与控股股东资金往来暨关联交易额度的议案》 3. 《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》 4. 《关于召开 2023 年第四次临时股东大会的通知》
第七届董事会第二十三次会议	2023/11/14	审议通过： 1. 《关于中国恒天集团有限公司通过国际财务有限责任公司为公司提供委托贷款暨关联交易的议案》 2. 《关于召开 2023 年第五次临时股东大会的通知》
第七届董事会第二十四次会议	2023/12/21	审议通过： 1. 《关于新增日常关联交易的议案》 2. 《关于资产减值准备核销的议案》 3. 《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的通知》

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李益	否	8	8	8	0	0	否	6
范弘斐	否	3	3	3	0	0	否	3
李海琴	否	8	8	8	0	0	否	0
王志刚	否	8	8	8	0	0	否	0
韩彬	否	7	7	7	0	0	否	0
涂飞文	否	8	8	8	0	0	否	0
李远勤	是	8	8	8	0	0	否	4
苏勇	是	8	8	8	0	0	否	2
周颖	是	8	8	8	0	0	否	2
王猛	否	3	3	3	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	1

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

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

### (二) 报告期内审计委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023/4/13	1. 关于 2022 年度财务会计报表及内部控制涉及事项的议案；	同意将本次会议议案提交董事会审议	无

	2. 关于预计 2023 年度日常关联交易的议案； 3. 公司 2022 年度审计工作总结； 4. 关于公司 2022 年度计提资产减值准备的议案； 5. 公司 2022 年度内部审计工作总结暨 2023 年度工作计划； 6. 公司 2022 年度内部控制评价报告； 7. 董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告。		
2023/4/20	1. 关于 2022 年度公司年度报告及摘要； 2. 关于公司与控股股东资金往来暨关联交易的议案； 3. 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； 4. 关于公司 2023 年第一季度报告的议案；	同意将本次会议议案提交董事会审议	无
2023/8/22	1. 关于 2023 年度公司半年报及摘要的议案； 2. 关于增加公司与控股股东资金往来暨关联交易额度的议案； 3. 关于与国机财务有限责任公司签署〈金融服务协议〉的关联交易议案。	同意将本次会议议案提交董事会审议	无
2023/8/31	关于在国机财务有限责任公司开展存款等金融业务的风险处置预案。	同意将本次会议议案提交董事会审议	无
2023/10/18	1. 关于 2023 年度公司三季报的议案； 2. 关于增加公司与控股股东资金往来暨关联交易的议案； 3. 关于续聘会计师事务所的议案。	同意将本次会议议案提交董事会审议	无
2023/11/7	关于中国恒天集团有限公司通过国机财务有限责任公司为公司提供委托贷款暨关联交易的议案。	同意将本次会议议案提交董事会审议	无
2023/12/19	1. 关于新增日常关联交易的议案； 2. 关于资产减值准备核销的议案。	同意将本次会议议案提交董事会审议	无

### (三) 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023/1/5	关于公司增补董事会非独立董事候选人的议案	同意将本次会议议案提交董事会审议	无
2023/8/22	关于聘任公司总经理的议案	同意将本次会议议案提交董事会审议	无
2023/8/31	1. 关于增补一名非独立董事候选人的议案； 2. 关于聘任董事会秘书的议案。	同意将本次会议议案提交董事会审议	无

### (四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023/4/13	关于公司绩效考核情况与薪酬发放情况的报告	同意将本次会议议案提交董事会审议	无

### (五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	14
主要子公司在职员工的数量	2481
在职员工的数量合计	2495
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1816
销售人员	175
技术人员	140
财务人员	32
行政人员	332
合计	2,495
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	0
硕士研究生	4
本科	238
大专及以下	2253
合计	2495

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

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

### (三) 培训计划

适用 不适用

以专业化管理、一体化运营为目标，贯彻公司人才战略，积极培养接地气、懂业务的复合型人才队伍。持续提升总部的价值创造能力，为全年目标的实现提供坚实的人力资源支持。通过培训计划和实践机会，激发员工潜能，培养领导力和团队协作精神。强调员工个人成长与公司战略目标的紧密结合，助力企业在竞争激烈的市场中取得持续发展与成功。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

2. 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023 年度母公司未分配利润为 -1,072,991,657.14 元。根据《公司法》和公司章程的有关规定，2023 年度公司不进行现金股利分配，也不实施资本公积转增股本，该方案已经公司第八届董事会第 3 次会议审议通过，尚需提请公司 2023 年度股东大会审议。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

## 十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

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

### 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

□适用 √不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

### 十六、其他

□适用 √不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	40

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

√适用 □不适用

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司所属子公司重点排污单位为山东凯马汽车制造有限公司主要涉及废气、废水及危废排放，该公司均已获得排污许可证，并按照规定进行排污。

山东凯马汽车制造有限公司								
污染物种类	污染因子	排放方式	排放口数量及其分布	排放标准	排放浓度	许可排放总量（吨）	实际排放量（吨）	有无超标排放
废水	COD	处理后达标排放	一个排放口位于厂区西北角	污水综合排放标准 GB8978-1996 和东城水务协议标准	300mg/L	16.2	0.562	无
	氨氮				30mg/L	1.62	0.0282	
	总磷				5mg/L	只许可排放浓度	0.0369	
废气	二氧化硫	处理后达标排放	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 <sup>3</sup>	只许可排放浓度	0.0758	无
	颗粒物				10mg/m <sup>3</sup>	只许可排放浓度	0.7837	
	氮氧化物				100mg/m <sup>3</sup>	1.5	1.0007	

**2. 防治污染设施的建设和运行情况**

√适用 □不适用

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

**3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

□适用 √不适用

**4. 突发环境事件应急预案**

√适用 □不适用

凯马汽车完善了突发环境事件应急预案,并重新进行了备案。

**5. 环境自行监测方案**

√适用 □不适用

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

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

√适用 □不适用

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

√适用 □不适用

凯马汽车赣州分公司已取得排污许可证,并按照规定进行废水废气排放。

污染物种类	污染因子	排放方式	排放口数量及其分布	排放标准	排放浓度	许可排放总量(吨)	实际排放量(吨)	有无超标排放
废水	COD	处理后达标排放	一个排放口位于厂区西北角	赣州科技城污水处理厂接管标准	500mg/L	2.681	2.402	无
	氨氮			赣州科技城污水处理厂接管标准	45mg/L	0.357	0.066	
	总磷			赣州科技城污水处理厂接管标准	5mg/L	只许可排放浓度	0.37	
废气	二氧化硫	处理后达标排放	12个废气排放口,均位于厂房楼顶	锅炉大气污染物排放标准 GB 13271-2014	50mg/m <sup>3</sup>	1.031	0.058	
	颗粒物				20mg/m <sup>3</sup>	4.663	0.414	
	氮氧化物				200mg/m <sup>3</sup>	4.84	1.358	



### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

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

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	研发新能源产品

具体说明

适用 不适用

公司积极响应低碳环保要求，研发新能源产品，开拓新能源汽车市场，2023 年新能源物流车销量显著提升，从产品端减少碳排放。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司以公告的形式单独披露 ESG 报告。

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	10	
其中：资金（万元）	10	支持国家教育事业发展，尽到央企的社会责任，山东凯马车辆有限公司予以对外捐赠，对象：寿光市厚德教育基金会。
物资折款（万元）	/	
惠及人数（人）	/	

具体说明

适用 不适用

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

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

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

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

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

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	6.34	
其中：资金（万元）	5	筹集落实平陆县乡村振兴帮扶资金 5 万元，用于乡村振兴工作。
物资折款（万元）	1.34	采购定点扶贫农产品 1.34 万元
惠及人数（人）	/	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	/	

具体说明

√适用 □不适用

报告期内，公司积极贯彻上级党委扶贫工作部署，持续做好乡村振兴工作，2023 年向定点平陆县捐款 5 万元，购买定点县山西平陆农产品累计 1.34 万元。

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

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

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	鲁家顺 石英
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	24

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明**

√适用 □不适用

由于相关子公司退出，公司资产规模下降，审计费用较上年下降 20%。

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

□适用 √不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用

**八、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
公司控股子公司山东凯马汽车制造有限公司、北京凯马新能源汽车销售有限公司及其法定代表人刘汝龙与北京菜篮子配送股份有限公司（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）、2021 年 12 月 22 日《子公司涉及诉讼进展的公告》（临 2021-036 号）、2022 年 8 月 13 日《子公司涉及诉讼结果的公告》（临 2022-031 号）和 2023 年 7 月 29 日《子公司涉及诉讼结果的公告》（临 2023-023 号）。
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

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

□适用 √不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

## 十二、重大关联交易

## (一)与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

金额：万元

关联人	关联交易类型	2023 年度预计 金额	2023 年度实际发生 金额
东风汽车股份有限公司	采购商品	30,000	18,273
潍柴动力股份有限公司	采购商品	800	102
东风汽车股份有限公司	销售商品	205,000	187,939
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	销售商品	100	23
恒天新能源汽车有限公司	销售商品	600	-
江苏苏美达科技设备有限公司	销售商品	600	209

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三)共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用



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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
关于中国恒天集团有限公司通过国机财务有限责任公司为公司提供委托贷款暨关联交易的公告	www.sse.com.cn 临 2023-044 号公告

**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

《关于增加与控股股东资金往来暨关联交易额度的公告》（临 2023-029）、《关于增加与控股股东资金往来暨关联交易额度的公告》（临 2023-039），公司向控股股东中国恒天集团有限公司申请借款用于补充公司运营资金，借款额度的期限不超过 12 个月，借款额度金额总计不超过 3 亿元，借款利率不高于年化 4.61%，借款金额在总额度内可于有效期内循环使用。2023 年度公司累计向恒天集团借款 2.08 亿元，累计归还借款 0.02 亿元，至 2023 年末公司向恒天集团借款余额为 2.62 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：万元 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%	5,730.37	191,943.28	197,673.65	0.00
合计	/	/	/	5,730.37	191,943.28	197,673.65	0.00

**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	

**3. 授信业务或其他金融业务**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
国机财务有限责任公司	实际控制人国机集团的控股子公司	贷款业务	0	0

**(六)其他**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**2、 承包情况**

□适用 √不适用

**3、 租赁情况**

□适用 √不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							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（%）							39.49							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							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							无							
担保情况说明							无							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	23,457
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	23,258
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月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（不含通过转融通出借股份）							
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
南昌市国金产业投 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	无	0	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	0	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			
朱旭东		1,755,900	境内上市外资股	1,755,900			
黄春辉		1,755,700	境内上市外资股	1,755,700			
华希黎		1,676,700	境内上市外资股	1,676,700			
SPDR Portfolio Emerging Markets ETF		1,675,900	境内上市外资股	1,675,900			
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			
钱伟忠		1,200,001	境内上市外资股	1,200,001			
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		第一大股东中国恒天集团有限公司是中国恒天控股有限公司、中国纺织科学技术有限公司的实际控制人，除此之外，本公司未知其它股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明		无					

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

## 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	南昌市国金产业投资有限公司	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 10 名股东

□适用 √不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

√适用 □不适用

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

## 2 自然人

□适用 √不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

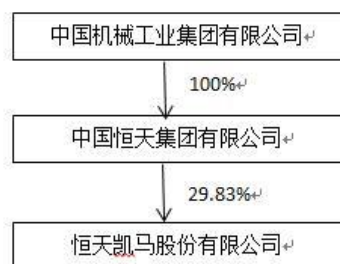
□适用 √不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

√适用 □不适用

名称	中国机械工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张晓仑
成立日期	1988年5月21日
主要经营业务	对外派遣境外工程所需的劳务人员；国内外大型成套设备及工程项目的承包，组织本行业重大技术装备的研制、开发和科研产品的生产、销售；汽车、小轿车及汽车零部件的销售；承包境外工程和境内国际招标工程；进出口业务；出国（境）举办经济贸易展览会；组织国内企业出国（境）参、办展；举办展览展示活动；会议服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，国机集团直接或间接持有洛阳轴研科技股份有限公司（股票代码 SZ002046）51.22%股权，中工国际工程股份有限公司（股票代码 SZ002051）63.41%股权，苏美达股份有限公司（股票代码 SH600710）47.69%股权，甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司（股票代码 SH601798）61.51%股权，中国电器科学研究院股份有限公司（股票代码 SH688128）52.59%股权，林海股份有限公司（股票代码 SH600099）42.10%股权，第一拖拉机股份有限公司（股票代码 SH601038，HK00038）41.66%股权，国机通用机械科技股份有限公司（股票代码 SH600444）36.82%股权，国机汽车股份有限公司（股票代码 SH600335）70.54%股权，国机重型装备集团股份有限公司（股票代码 SH601399）55.92%股权，经纬纺织机械股份有限公司（股票代码 SZ000666）58.32%股权，中国恒天立信国际有限公司（股票代码 HK00641）32.52%股权。
其他情况说明	无



## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

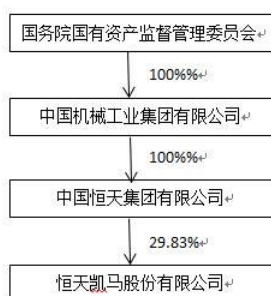
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

**第八节 优先股相关情况**

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

大信审字[2024] 第 1-00885 号

### 恒天凯马股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了恒天凯马股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）应收账款坏账准备

###### 1、事项描述

如财务报表附注三、（十二）和附注五、（三）所示，截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司应收账款余额为人民币 961,771,546.92 元，坏账准备金额为人民币 472,691,558.21 元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将应收账款的坏账准备计提作为关键审计事项进行关注。

###### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提执行的审计程序主要包括：

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

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

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

(4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；

(5) 抽样检查应收账款的期后回款情况。

(二) 收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三、(二十六)和附注五、(三十八)所示，贵公司载货汽车销售收入2,595,716,613.92元，载货汽车销售收入金额重大且为关键业绩指标；向经销商和关联方销售载货汽车，在收入确认方面可能存在相关风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项进行关注。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行的主要审计程序包括：

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

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

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

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

(5) 对关联方、主要经销商客户等执行交易及往来函证程序；

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

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢文  
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：石英

二〇二四年四月二十五日

## 二、财务报表

## 1. 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：恒天凯马股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		421,349,668.01	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		201,494,470.00	0.00
应收账款		489,079,988.71	554,506,625.21
应收款项融资		36,430,905.36	155,797,289.72
预付款项		65,837,009.42	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		9,502,044.68	21,493,304.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		352,211,866.08	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		3,037,049.06	21,263,310.11
其他流动资产		8,222,894.93	9,353,825.14
流动资产合计		1,587,165,896.25	1,875,872,415.53
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		10,474,208.69	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		23,148,483.92	24,026,307.44
固定资产		1,215,229,541.39	1,319,477,106.74
在建工程		7,920,013.07	11,490,197.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		349,099,404.32	366,022,331.41
开发支出		8,343,246.96	4,197,491.97
商誉			
长期待摊费用		169,217.21	218744.21
递延所得税资产		78,792,930.83	80,199,342.81

其他非流动资产			
非流动资产合计		1,693,177,046.39	1,809,495,475.90
资产总计		3,280,342,942.64	3,685,367,891.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款		155,217,673.60	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		569,460,280.00	771,621,558.05
应付账款		873,171,828.06	901,167,269.85
预收款项		178,889.30	3,334,417.47
合同负债		119,859,038.87	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		73,328,702.48	59,710,119.75
应交税费		59,183,328.81	70,733,935.54
其他应付款		488,088,796.51	278,096,933.28
其中：应付利息			
应付股利		0.00	448,500.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		120,459,640.97	124,609,614.89
其他流动负债		15,581,675.06	13,579,069.89
流动负债合计		2,474,529,853.66	2,662,486,131.51
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		9,756,727.17	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		58,932,073.37	24,281,599.95
长期应付职工薪酬		4,046,020.17	
预计负债		10,110,876.78	743,101.56
递延收益		316,992,700.71	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		399,838,398.20	387,574,760.20
负债合计		2,874,368,251.86	3,050,060,891.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		640,000,000.00	640,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		546,579,951.68	546,579,951.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-933,352,359.39	-757,061,630.65
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		253,227,592.29	429,518,321.03
少数股东权益		152,747,098.49	205,788,678.69
所有者权益(或股东权益) 合计		405,974,690.78	635,306,999.72
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		3,280,342,942.64	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

## 2. 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：恒天凯马股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,184,410.81	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		10,876,362.39	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		347,642.60	588,699.15
流动资产合计		29,408,415.80	41,054,605.63
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		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		23,148,483.92	24,026,307.44
固定资产		13,452,337.13	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		348,799,801.40	370,326,931.92
资产总计		378,208,217.20	411,381,537.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	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		134,889.30	104,166.00
合同负债			
应付职工薪酬		4,922,046.59	6,406,274.45
应交税费		419,081.67	219,756.13
其他应付款		313,189,134.24	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		318,665,151.80	306,832,187.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		0.00	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		0.00	2,040,000.00
负债合计		318,665,151.80	308,872,187.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		640,000,000.00	640,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		492,534,722.54	492,534,722.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-1,072,991,657.14	-1,030,025,372.78
所有者权益（或股东权益）合计		59,543,065.40	102,509,349.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		378,208,217.20	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

### 3. 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		2,950,060,608.83	2,861,485,606.29
其中：营业收入		2,950,060,608.83	2,861,485,606.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,222,388,236.13	3,191,973,321.46
其中：营业成本		2,948,447,853.19	2,879,207,327.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		14,472,569.82	14,775,361.28
销售费用		48,806,613.83	70,728,516.64
管理费用		115,985,584.41	151,081,064.58
研发费用		71,807,258.25	43,657,138.89
财务费用		22,868,356.63	32,523,912.32
其中：利息费用		30,786,138.57	44,122,940.11
利息收入		7,947,419.90	4,960,027.46
加：其他收益		82,298,285.12	58,631,404.22
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	46,875,965.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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)		-9,886,365.81	-55,282,232.63
资产减值损失 (损失以“—”号填列)		-29,816,936.53	-19,434,556.10
资产处置收益 (损失以“—”号填列)		47,907.97	-2,396,178.99
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-229,684,736.55	-302,093,313.49
加: 营业外收入		11,955,857.99	3,043,505.28
减: 营业外支出		1,946,190.73	2,092,750.09
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-219,675,069.29	-301,142,558.30
减: 所得税费用		4,022,239.65	-39,369,164.15
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-223,697,308.94	-261,773,394.15
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		-223,697,308.94	-261,773,394.15
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)		-176,290,728.74	-177,731,786.94
2. 少数股东损益 (净亏损以“—”号填列)		-47,406,580.20	-84,041,607.21
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		-223,697,308.94	-261,773,394.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-176,290,728.74	-177,731,786.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-47,406,580.20	-84,041,607.21
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.28	-0.28
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.28	-0.28

公司负责人：李益 主管会计工作负责人：石雨 会计机构负责人：陆爱萍

#### 4. 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		4,509,207.47	8,957,001.09
减：营业成本		877,823.52	8,705,818.87
税金及附加		473,593.89	300,633.09
销售费用		0.00	0.00
管理费用		15,549,592.54	21,491,205.73
研发费用		0.00	0.00
财务费用		12,815,887.14	12,022,749.07
其中：利息费用		11,586,352.61	11,020,629.92
利息收入		694,846.01	15,562.70
加：其他收益		19,237.96	26,743.33
投资收益（损失以“-”号填列）		416,019.10	-128,699,999.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,152,115.63	-114,500.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	702,924.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-42,924,548.19	-161,648,236.93
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）		-42,966,284.36	-161,698,236.93

减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,966,284.36	-161,698,236.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,966,284.36	-161,698,236.93
（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		-42,966,284.36	-161,698,236.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.070	-0.250
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.070	-0.250

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,855,855,642.32	2,519,099,931.41
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		21,655,136.98	88,623,627.61
收到其他与经营活动有关的现金		138,142,483.81	38,838,676.94
经营活动现金流入小计		2,015,653,263.11	2,646,562,235.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,696,242,197.17	2,077,617,217.02
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		287,324,096.69	379,348,678.40
支付的各项税费		51,785,621.01	32,906,593.19
支付其他与经营活动有关的现金		117,270,167.22	68,282,529.00
经营活动现金流出小计		2,152,622,082.09	2,558,155,017.61
经营活动产生的现金流量净额		-136,968,818.98	88,407,218.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,037,551.00	41,983,104.00
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		7,037,551.00	41,983,104.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,075,142.17	10,984,356.03
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		0.00	6,806,297.33
投资活动现金流出小计		5,075,142.17	17,790,653.36
投资活动产生的现金流量净额		1,962,408.83	24,192,450.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		269,880,000.00	379,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,053,979,695.03	972,640,109.16
筹资活动现金流入小计		1,323,859,695.03	1,351,640,109.16
偿还债务支付的现金		449,980,000.00	479,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,203,765.78	39,421,261.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		828,000.00	13,522,360.00
支付其他与筹资活动有关的现金		678,818,419.13	951,499,604.73
筹资活动现金流出小计		1,143,002,184.91	1,469,980,865.97

筹资活动产生的现金流量净额		180,857,510.12	-118,340,756.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-39,298.29	-36.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		45,811,801.68	-5,741,124.12
加：期初现金及现金等价物余额		89,840,726.33	95,581,850.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		135,652,528.01	89,840,726.33

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		907,456.50	740,686.70
收到的税费返还		115192.79	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,500,835.09	1,344,365.45
经营活动现金流入小计		3,523,484.38	2,085,052.15
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		14,423,325.86	18,785,584.35
支付的各项税费		568,394.44	319,672.60
支付其他与经营活动有关的现金		2,932,404.75	5,373,156.83
经营活动现金流出小计		17,924,125.05	24,478,413.78
经营活动产生的现金流量净额		-14,400,640.67	-22,393,361.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,430.00	959,104.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		216,019.10	1.00
收到其他与投资活动有关的现金		39,285,000.00	211,385,012.88
投资活动现金流入小计		39,502,449.10	212,344,117.88
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		25,950,000.00	179,100,000.00
投资活动现金流出小计		25,950,000.00	179,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		13,552,449.10	33,244,117.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0.00	190,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		208,000,000.00	196,000,000.00
筹资活动现金流入小计		208,000,000.00	386,000,000.00
偿还债务支付的现金		190,000,000.00	259,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的		4,768,361.12	10,020,216.66

现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,921,402.00	130,000,000.00
筹资活动现金流出小计		198,689,763.12	399,020,216.66
筹资活动产生的现金流量净额		9,310,236.88	-13,020,216.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,462,045.31	-2,169,460.41
加：期初现金及现金等价物余额		9,722,365.50	11,891,825.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,184,410.81	9,722,365.50

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他	小计			
优先 股		永 续 债	其他													
一、上年年末余额	640,000,000.00	0.00	0.00	0.00	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																
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“-”号填列)												-176,290,728.74		-176,290,728.74	-53,041,580.20	-229,332,308.94
(一) 综合收益总额												-176,290,728.74		-176,290,728.74	-47,406,580.20	-223,697,308.94
(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															-5,635,000.00	-5,635,000.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东) 的分配															-5,635,000.00	-5,635,000.00
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结 转																
1. 资本公积转增资本(或 股本)																
2. 盈余公积转增资本(或 股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额																

## 2023 年年度报告

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										7,124,828.70			7,124,828.70	4,305,593.65		
2. 本期使用										-7,124,828.70			-7,124,828.70	-4,305,593.65		
(六) 其他																
四、本期期末余额	640,000,000.00				546,579,951.68								-933,352,359.39	253,227,592.29	152,747,098.49	405,974,690.78

项目	2022 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														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	640,000,000.00				546,579,951.68			791,145.64			-579,329,843.71		608,041,253.61	256,681,563.16	864,722,816.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他	0.00				0.00			0.00			0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	640,000,000.00				546,579,951.68			791,145.64			-579,329,843.71		608,041,253.61	256,681,563.16	864,722,816.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-791,145.64			-177,731,786.94		-178,522,932.58	-50,892,884.47	-229,415,817.05
(一) 综合收益总额											-177,731,786.94		-177,731,786.94	-84,041,607.21	-261,773,394.15
(二) 所有者投入和减少 资本											-58,610,604.82		-58,610,604.82	40,894,058.27	-17,716,546.55
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											-58,610,604.82		-58,610,604.82	40,894,058.27	-17,716,546.55
(三) 利润分配											58,610,604.82		58,610,604.82	-7,350,000.00	51,260,604.82
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													0.00	-7,350,000.00	-7,350,000.00
4. 其他											58,610,604.82		58,610,604.82	0.00	58,610,604.82
(四) 所有者权益内部结 转															

1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							-791,145.64				-791,145.64	-395,335.53		-1,186,481.17	
1. 本期提取							6,956,575.30				6956575.30	5,312,509.66		12,269,084.96	
2. 本期使用							-7,747,720.94				-7,747,720.94	-5,707,845.19		-13,455,566.13	
(六) 其他															
四、本期末余额	640,000,000.00				546,579,951.68						-757,061,630.65	429,518,321.03	205,788,678.69	635,306,999.72	

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	640,000,000.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00
二、本年期初余额	640,000,000.00	0.00	0.00	0.00	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）										-42,966,284.36	-42,966,284.36
（一）综合收益总额										-42,966,284.36	-42,966,284.36
（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											

2023 年年度报告

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	0.00	0.00	0.00	492,534,722.54					-1,072,991,657.14	59,543,065.40

项目	2022 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	640,000,000.00				492,534,722.54					-868,327,135.85	264,207,586.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	640,000,000.00				492,534,722.54					-868,327,135.85	264,207,586.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-161,698,236.93	-161,698,236.93
（一）综合收益总额										-161,698,236.93	-161,698,236.93
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

2023 年年度报告

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	0.00	0.00	0.00	492,534,722.54					-1,030,025,372.78	102,509,349.76

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：中国（上海）自由贸易试验区商城路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）。公司总部地址：上海市普陀区中山北路1958号华源世界广场。

### 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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### 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2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 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. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过200万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过200万元，或影响当期盈亏变化

重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上, 且金额超过 200 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大, 且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上或期末余额占比 10%以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大, 且期资本化金额占比 10%以上或期末余额占比 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上, 且金额超过 200 万元

## 6. 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, 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。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位, 认定为对其控制: 拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 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。

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础, 已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资, 视为母公司的库存股, 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。

#### (3) 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。

#### (4) 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。

## 8. 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。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币业务折算

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。

### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置



当期损益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

**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

## 1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

## 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

## 3. 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。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

组合类别	确定依据
组合 1：非“6+9”银行承兑汇票	依据国内非“6+9”银行承兑存在一定信用风险的票据
组合 2：其他承兑汇票	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备的对账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

**13. 应收账款**

√适用 □不适用

**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）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。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

组合类别	确定依据
组合 1: 一般应收款项组合	持续交易的一般客户组合
组合 2: 应收新能源补贴组合	销售电动车的补贴款
组合 3: 应收关联方款项	较小信用风险的内部关联方

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备的对账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

**14. 应收款项融资**

√适用 □不适用

**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

参见本报告第十节、五、12 应收票据

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

参见本报告第十节、五、12 应收票据

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

参见本报告第十节、五、12 应收票据

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

参见本报告第十节、五、12 应收票据

**15. 其他应收款**

√适用 □不适用

**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

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，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金、备用金	依据交易对方信用确定，收取的质量保证金、押金、备用金
组合 2：关联方款项、退税款	依据交易对方信用确定，主要为本公司关联方和出口退税款
组合 3：往来和代垫款项	依据交易对方信用确定，如一般往来、员工代垫的社保款等

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按其他金融资产发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对其他金融资产进行单项认定并计提坏账准备的对账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的其他金融资产单项认定，全额计提坏账准备；对于内部关联方、小额内部员工备用金和信用风险较小的押金等全额不计提坏账准备。

### 16. 存货

√适用 □不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 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。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### 17. 合同资产

√适用 □不适用

### 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。

### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

### 2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 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。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，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。

## 20. 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，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

## 21. 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

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

## 23. 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。

## 24. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√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。

#### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费用与试验费用、无形资产摊销费用、委托外部或合作研究开发费用、其他费用等。

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（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。轻卡新产品开发项目和新型微货开发等项目，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，从而车型图纸设计完成成为资本化确认时点。

## 25. 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、使用权资产、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。

## 26. 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。

## 27. 合同负债

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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 28. 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。

## 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). 按照业务类型披露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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 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。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在商品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。具体本公司与经销商之间签订的商务合同主要内容为授权经销商在特点区域内销售本公司品牌的车辆。由于经销商可

以通过再销售本公司品牌车辆受益，故本公司将其作为单项履约义务。车辆的控制权在经销商验收时转移至经销商，验收完成时点确认该单项履约义务完成履行。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

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送货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。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 31. 合同成本

适用 不适用

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。

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：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、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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定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。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。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。

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。与收益相关的政府补助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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

#### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务

### 34. 租赁

适用  不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用  不适用

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。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

**(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

**作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**

适用  不适用

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

**(1) 经营租赁会计处理**

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

**(2) 融资租赁会计处理**

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，并终止确认融资租赁资产。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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释 第 16 号》（财会〔2022〕31 号），自 2023 年 1 月 1 日起施行。	无	

**其他说明**

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

**(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%/13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%/20%

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%
上海凯宁进出口有限公司	20%

**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 GR202332017929 的《高新技术企业证书》，2023 年至 2025 年执行 15% 所得税税率。

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

3. 子公司上海凯宁进出口有限公司为小型微利企业，依据税务总局发布的《关于小微企业普惠性税收减免政策通知》（财税〔2019〕13 号）和财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），本年度执行小型微利企业所得税优惠政策。

**3. 其他**

□适用 √不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		13,086.95
银行存款	135,952,528.01	89,827,639.38
其他货币资金	285,397,140.00	400,118,279.03
合计	421,349,668.01	489,959,005.36
其中：存放财务公司存款		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 285,697,140.00 元

## 2、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	201,494,470.00	
合计	201,494,470.00	

### (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	436,813,215.85	
合计	436,813,215.85	

### (4). 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 (%)	
按组合计提坏账准备	201,494,470.00	100.00	0	0	201,494,470.00					
组合 1: 非“6+9”银行承兑汇票	201,494,470.00	100.00			201,494,470.00					
合计	201,494,470.0	/	0	/	201,494,470.00		/		/	

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目：非“6+9”银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
非“6+9”银行承兑汇票	201,494,470.00	0	0
合计	201,494,470.00	0	0

## 3、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	371,332,603.83	474,607,149.46
1 年以内小计	371,332,603.83	474,607,149.46
1 至 2 年	87,358,849.05	52,940,000.56
2 至 3 年	21,677,315.28	20,848,683.67
3 至 4 年	8,196,096.32	17,768,728.96
4 至 5 年	13,760,672.62	289,601,142.67
5 年以上	459,446,009.82	202,430,794.01
合计	961,771,546.92	1,058,196,499.33

## (2). 按坏账计提方法分类披露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	406,396,869.72	42.26	392,994,595.14	96.70	13,402,274.58	442,100,078.49	41.78	427,540,401.46	96.71	14,559,677.03
按组合计提坏账准备	555,374,677.20	57.74	79,696,963.07	14.35	475,677,714.13	616,096,420.84	58.22	76,149,472.66	12.36	539,946,948.18
其中：										
组合 1：一般应收款项	330,262,776.05	34.34	56,006,036.20	16.96	274,256,739.85	439,326,427.26	41.52	52,458,545.79	11.94	386,867,881.47
组合 2：新能源组合	42,825,823.72	4.45	23,690,926.87	55.32	19,134,896.85	47,944,899.72	4.53	23,690,926.87	49.41	24,253,972.85
组合 3：关联方组合	182,286,077.43	18.95			182,286,077.43	128,825,093.86	12.17			128,825,093.86
合计	961,771,546.92	/	472,691,558.21	/	489,079,988.71	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			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海有诚塑料原料有限公司	270,005,374.94	267,005,374.94	98.89	未决诉讼
陕西德格尔新能源汽车科技有限公司	46,482,590.00	46,482,590.00	100	判决后无可执行财产
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	预计无法全部收回
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	预计无法收回

徐州龙宇汽车贸易有限公司	6,969,452.00	6,969,452.00	100	预计无法收回
通化钢铁集团板石矿业有限责任公司	5,061,548.39	3,409,671.33	67.36	预计无法全部收回
LZL (涉密军工单位)	3,050,423.62	3,050,423.62	100	预计无法收回
南昌凯马有限公司机床配件分公司	1,286,297.46	1,286,297.46	100	预计无法收回
柳州市万恒汽车贸易有限责任公司	1,170,862.00	1,170,862.00	100	预计无法收回
山东大容新能源汽车有限公司	1,118,334.71	1,118,334.71	100	预计无法收回
其他小额汇总	16,471,986.60	16,127,130.41	97.91	预计无法全部收回
合计	406,396,869.72	392,994,595.14	96.70	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1：一般应收款项

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	188,997,540.33	1,889,975.42	1.00
1 至 2 年	76,038,728.26	7,603,872.83	10.00
2 至 3 年	16,755,598.00	3,351,119.60	20.00
3 至 4 年	7,328,196.78	3,664,098.39	50.00
4 至 5 年	8,226,183.60	6,580,946.88	80.00
5 年以上	32,916,529.08	32,916,023.08	100.00
合计	330,262,776.05	56,006,036.20	

组合计提项目：组合 2：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	42,825,823.72	23,690,926.87	55.32
合计	42,825,823.72	23,690,926.87	55.32

组合计提项目：组合 3：关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	182,286,077.43	0	0
合计	182,286,077.43	0	0

### (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	1,860,840.25	347,255.31	36,059,391.26		392,994,595.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,149,472.66	7,835,676.80		4,288,186.39		79,696,963.07
合计	503,689,874.12	9,696,517.05	347,255.31	40,347,577.65		472,691,558.21

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	40,347,577.65

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆市赛易农业机械制造有限公司	货款	20,850,216.36	诉讼、执行终结、已吊销	股东大会审议通过	否
安徽贤易新能源科技有限公司	往来款	5,856,840.00	客户已注销	股东大会审议通过	否
重庆融邦机电有限公司	货款	4,265,061.65	诉讼、执行终结	股东大会审议通过	否
合计	/	30,972,118.01	/	/	/

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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		270,005,374.94	28.07	267,005,374.94
第二名	181,768,697.63		181,768,697.63	18.90	
第三名	46,482,590.00		46,482,590.00	4.83	46,482,590.00
第四名	45,950,400.00		45,950,400.00	4.78	37,544,858.67
第五名	42,825,823.72		42,825,823.72	4.45	23,690,926.87
合计	587,032,886.29		587,032,886.29	61.03	374,723,750.48

#### 4、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	36,430,905.36	155,797,289.72

合计	36,430,905.36	155,797,289.72
----	---------------	----------------

## 5、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	64,654,389.19	98.20	70,313,301.65	92.96
1至2年	236,486.93	0.36	2,291,488.93	3.03
2至3年	658,332.30	1.00	2,064,450.13	2.73
3年以上	287,801.00	0.44	968,547.01	1.28
合计	65,837,009.42	100.00	75,637,787.72	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	31,152,192.29	47.32
第二名	6,647,229.96	10.10
第三名	3,674,227.74	5.58
第四名	3,422,898.28	5.20
第五名	2,326,340.66	3.53
合计	47,222,888.93	71.73

## 6、其他应收款

### (3). 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	9,502,044.68	21,493,304.32
合计	9,502,044.68	21,493,304.32

### (4). 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	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	1,084,092.96	13,834,824.70
1年以内小计	1,084,092.96	13,834,824.70
1至2年	9,129,193.41	7,678,536.42
2至3年	276,231.58	381,867.58
3至4年	297,688.84	535,765.47
4至5年	189,131.81	3,187,559.04

5 年以上	49,076,825.64	45,889,266.60
合计	60,053,164.24	71,507,819.81

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	59,291,670.98	61,288,858.04
处置土地款	9,900.30	7,019,900.30
保证金、押金	733,125.96	2,520,023.74
借款备用金	18,467.00	230,295.81
应收退税款		201,106.60
其他		247,635.32
合计	60,053,164.24	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	919,379.27			919,379.27
本期转回	-53,659.22		-328,615.98	-382,275.20
本期转销			-500.00	-500.00
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,200,147.46		49,350,972.10	50,551,119.56

## (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		328,615.98	500.00		49,350,972.10
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	919,379.27	53,659.22			1,200,147.46
合计	50,014,515.49	919,379.27	382,275.20	500.00		50,551,119.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	42,589,668.97	70.92	非关联方拆借款	5年以上	42,589,668.97
第二名	9,725,147.04	16.19	非关联方拆借款	1年以内、1-2年	907,251.65
第三名	1,997,508.11	3.33	代付款	5年以上	1,997,508.11
第四名	961,778.00	1.60	往来款	5年以上	961,778.00
第五名	549,765.00	0.92	应收预付账款	5年以上	549,765.00
合计	55,823,867.12	92.96	/	/	47,005,971.73

## 7、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	140,563,007.08	31,672,110.17	108,890,896.91	228,776,619.32	6,903,797.60	221,872,821.72
在产品	51,963,282.28		51,963,282.28	57,093,155.52	136,497.98	56,956,657.54
库存商品	210,176,512.09	19,932,434.92	190,244,077.17	290,909,558.09	22,974,178.29	267,935,379.80
其他	1,113,609.72		1,113,609.72	1,096,408.89		1,096,408.89
合计	403,816,411.17	51,604,545.09	352,211,866.08	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	30,392,784.09		5,624,471.52		31,672,110.17
在产品	136,497.98			136,497.98		
库存商品	22,974,178.29	14,976,392.06		18,018,135.43		19,932,434.92
合计	30,014,473.87	45,369,176.15		23,779,104.93		51,604,545.09

## 8、 一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	3,037,049.06	21,263,310.11
合计	3,037,049.06	21,263,310.11

## 9、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	8,192,103.39	8,950,608.98
预缴增值税		121,157.36
预缴企业所得税	30,791.54	282,058.80
合计	8,222,894.93	9,353,825.14

## 10、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	10,474,208.69		10,474,208.69	3,863,954.24		3,863,954.24	1%-3%
其中：未实现融资 收益	525,791.31		525,791.31	136,045.76		136,045.76	1%-3%
合计	10,474,208.69		10,474,208.69	3,863,954.24		3,863,954.24	/

## 11、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					
上海交大顶峰科技创业经营管理有限公司	0					0	0	0	0	本公司投资上海交大顶峰科技创业经营管理有限公司，投资成本为人民币 5,451,198.00 元，股权比例 18.44%。依据本公司会计政策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。
合计	0					0	0	0	0	/

## 12、投资性投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	30,230,978.00			30,230,978.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	30,230,978.00			30,230,978.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,204,670.56			6,204,670.56
2. 本期增加金额	877,823.52			877,823.52
(1) 计提或摊销	877,823.52			877,823.52
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,082,494.08			7,082,494.08
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	23,148,483.92			23,148,483.92
2. 期初账面价值	24,026,307.44			24,026,307.44

## 13、 固定资产

## (1). 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	1,215,229,541.39	1,319,477,106.74
合计	1,215,229,541.39	1,319,477,106.74

## (2). 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	651,350.00	7,894,097.35	319,699.36	4,604,490.96	13,469,637.67
(1) 购置	651,350.00	4,738,076.67	319,699.36	4,604,490.96	10,313,616.99
(2) 在建工程转入		3,156,020.68			3,156,020.68
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,498,213.00	679,487.16	555,511.90	835,740.28	6,568,952.34
(1) 处置或报废		679,487.16	555,511.90	835,740.28	2,070,739.34
(2) 其他减少	4,498,213.00				4,498,213.00
4. 期末余额	780,748,570.76	1,336,463,273.53	15,554,557.49	57,868,605.13	2,190,635,006.91
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	19,140,451.99	87,139,870.03	706,035.08	4,862,091.53	111,848,448.63
(1) 计提	19,140,451.99	87,139,870.03	706,035.08	4,862,091.53	111,848,448.63
3. 本期减少金额		645,513.12	486,526.77	801,417.42	1,933,457.31
(1) 处置或报废		645,513.12	486,526.77	801,417.42	1,933,457.31
4. 期末余额	154,334,880.61	767,462,763.82	8,819,711.41	35,022,860.18	965,640,216.02
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		1,233,259.36			1,233,259.36
(1) 计提		1,233,259.36			1,233,259.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		9,765,249.50			9,765,249.50
四、账面价值					
1. 期末账面价值	626,413,690.15	559,235,260.21	6,734,846.08	22,845,744.95	1,215,229,541.39
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

价值					
----	--	--	--	--	--

## (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	35,643,078.00	15,787,467.37		19,855,610.63	
机器设备	32,213,179.28	22,379,406.29	8,531,990.14	1,301,782.85	
合计	67,856,257.28	38,166,873.66	8,531,990.14	21,157,393.48	

## (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	143,624,348.57	相关产权证正在办理中
合计	143,624,348.57	—

## (4). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 14、在建工程

## (1). 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	7,920,013.07	11,490,197.08
合计	7,920,013.07	11,490,197.08

## (2). 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
模具	266,700.00		266,700.00	2,860,720.68		2,860,720.68
其他	1,999,252.22		1,999,252.22	2,975,415.55		2,975,415.55
合计	7,920,013.07		7,920,013.07	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				5,654,060.85	99	99				自筹
新型换代轻卡驾驶室冲压模具700P	3,160,000.00	2,860,720.68		2,814,020.68		46,700.00	90.52	90.52				自筹
安全气囊模具	2,754,050.00		220,000.00			220,000.00	7.99	7.99				自筹
其他		2,975,415.55	1,197,128.79	342,000.00	1,831,292.12	1,999,252.22						自筹
合计	755,914,050	11,490,197.08	1,417,128.79	3,156,020.68	1,831,292.12	7,920,013.07	/	/			/	/



## 15、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件款	专利和非专利技术	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		1,746,177.05	30,323,269.04	32,069,446.09
(1) 购置		1,746,177.05		1,746,177.05
(2) 内部研发			30,323,269.04	30,323,269.04
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		73,280.00	3,500,000.00	3,573,280.00
(1) 处置				
(2) 其他减少		73,280.00	3,500,000.00	3,573,280.00
4. 期末余额	329,979,042.33	21,029,887.16	414,602,518.11	765,611,447.60
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	6,459,877.20	2,700,077.79	39,832,418.19	48,992,373.18
(1) 计提	6,459,877.20	2,700,077.79	39,832,418.19	48,992,373.18
3. 本期减少金额		73,280.00	3,500,000.00	3,573,280.00
(1) 处置				
(2) 其他减少		73,280.00	3,500,000.00	3,573,280.00
4. 期末余额	82,061,216.82	14,573,146.12	319,877,680.34	416,512,043.28
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	247,917,825.51	6,456,741.04	94,724,837.77	349,099,404.32
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是 8.69%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

## 16、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
装修摊销款	218,744.21		49,527.00		169,217.21
合计	218,744.21		49,527.00		169,217.21

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	7,534,530.28	1,130,179.54		
资产减值准备	226,225,923.19	33,987,475.60	202,241,485.59	30,478,074.02
递延收益	5,860,921.67	879,138.25	6,049,333.97	907,400.10
预计负债	4,787,998.54	977,490.98		
可抵扣亏损	251,384,048.65	37,707,607.30	308,999,619.90	46,349,942.97
已计提未发生的费用	8,644,028.10	1,296,604.22	16,426,171.51	2,463,925.72
合并抵销存货内部未实现利润	18,762,899.60	2,814,434.94		
合计	523,200,350.03	78,792,930.83	533,716,610.97	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	358,386,549.13	390,009,368.06
可抵扣亏损	400,782,805.32	391,297,016.45
合计	759,169,354.45	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 年度		47,332,596.42	
2024 年度	65,908,053.16	78,086,388.79	
2025 年度	29,387,101.83	29,387,101.83	
2026 年度	71,161,275.87	71,161,275.87	
2027 年度	165,329,653.54	165,329,653.54	
2028 年及以后年度	68,996,720.92		
合计	400,782,805.32	391,297,016.45	/

## 18、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	285,697,140.00	285,697,140.00	其他	票据保证金	400,118,279.03	400,118,279.03	其他	票据保证金和30万元冻结资金
固定资产	299,033,515.80	299,033,515.80	抵押	抵押借款	325,775,624.03	325,775,624.03	抵押	抵押贷款、融资担保
无形资产	236,351,018.02	236,351,018.02	抵押	抵押借款	242,496,031.61	242,496,031.61	抵押	抵押借款
投资性房地产					6,303,168.00	6,303,168.00	抵押	抵押借款
合计	821,081,673.82	821,081,673.82	/	/	974,693,102.67	974,693,102.67	/	/

**19、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	125,000,000.00	165,000,000.00
保证借款		150,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	20,000,000.00
加：应付利息	217,673.60	215,097.17
合计	155,217,673.60	335,215,097.17

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

**20、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	569,460,280.00	771,621,558.05
合计	569,460,280.00	771,621,558.05

**21、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）	842,743,888.37	805,521,064.20
1年以上	30,427,939.69	95,646,205.65
合计	873,171,828.06	901,167,269.85

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

√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	未到偿还期限
泊头市京泊汽车模具有限责任公司	2,820,000.00	未到偿还期限
成都威特电喷有限责任公司	2,472,786.00	未到偿还期限
中国恒天集团有限公司	2,472,553.85	未到偿还期限
合计	11,330,339.85	——

**4. 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）	134,889.30	104,616.00

1 年以上	44,000.00	3,229,801.47
合计	178,889.30	3,334,417.47

## 22、合同负债

### (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	119,859,038.87	104,418,115.62
合计	119,859,038.87	104,418,115.62

## 23、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,752,229.60	262,664,909.72	253,197,800.13	53,219,339.19
二、离职后福利-设定提存计划		24,975,028.05	24,975,028.05	
三、辞退福利	15,957,890.15	14,714,557.80	10,563,084.66	20,109,363.29
四、一年内到期的其他福利				
合计	59,710,119.75	302,354,495.57	288,735,912.84	73,328,702.48

### (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	226,533,408.30	216,988,962.83	43,201,664.86
二、职工福利费		6,969,549.72	6,969,549.72	
三、社会保险费		13,548,545.05	13,548,545.05	
其中：医疗保险费		11,858,399.87	11,858,399.87	
工伤保险费		1,501,523.15	1,501,523.15	
生育保险费		188,622.03	188,622.03	
四、住房公积金	3,179,991.03	7,968,209.21	8,361,120.09	2,787,080.15
五、工会经费和职工教育经费	4,371,818.56	4,392,153.34	3,840,067.60	4,923,904.30
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	3,253,044.10	3,489,554.84	2,306,689.88
合计	43,752,229.60	262,664,909.72	253,197,800.13	53,219,339.19

### (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		24,014,654.66	24,014,654.66	

2、失业保险费		960,373.39	960,373.39	
合计		24,975,028.05	24,975,028.05	

**24、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,263,208.31	3,155,387.42
企业所得税	53,413,834.50	60,286,204.81
个人所得税	598,845.45	220,108.73
城市维护建设税	61,262.48	79,606.07
房产税	1,938,716.17	4,615,808.59
土地使用税	714,558.96	1,971,147.98
教育费附加	43,758.93	56,861.48
其他税费	1,149,144.01	348,810.46
合计	59,183,328.81	70,733,935.54

**25、 其他应付款****(1). 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	488,088,796.51	277,648,433.28
合计	488,088,796.51	278,096,933.28

**(2). 应付股利**

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**(3). 其他应付款**

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	286,420,815.44	73,903,620.62
应付社保及住房公积金等	320,892.69	1,017,281.67
应付工程款	23,132,721.24	59,520,515.21
应付租赁费、运费等	1,300,000.00	1,300,000.00
应付保证金、押金	172,165,107.80	122,657,867.62
应付三包费	3,195.90	3,121.19
应付代垫款	2,761,110.11	8,919,400.77
应付三供一业费用	462,320.06	775,955.74

其他	1,522,633.27	9,550,670.46
合计	488,088,796.51	277,648,433.28

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√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
浙江万里扬股份有限公司	2,300,989.00	尚未结算到期
诸城市义和车桥有限公司	3,371,605.00	尚未结算到期
山东东岳永盛车桥股份有限公司	2,247,465.00	尚未结算到期
昆明云内动力股份有限公司	2,000,000.00	尚未结算到期
合计	9,920,059.00	/

## 26、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	10,020,000.00	9,900,000.00
1年内到期的长期应付款	110,439,640.97	114,709,614.89
合计	120,459,640.97	124,609,614.89

## 27、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	15,581,675.06	13,579,069.89
合计	15,581,675.06	13,579,069.89

## 28、长期借款

## (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,756,727.17	9,940,000.00
合计	9,756,727.17	9,940,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

长期借款利率区间 5.90%--7.50%

**29、长期应付款****(1). 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	58,932,073.37	22,241,599.95
专项应付款		2,040,000.00
合计	58,932,073.37	24,281,599.95

**(2). 长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
售后租回融资款	169,371,714.34	138,991,214.84
小计	169,371,714.34	138,991,214.84
减：一年内到期的长期应付款	110,439,640.97	114,709,614.89
合计	58,932,073.37	22,241,599.95

**(3). 专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
恒天集团科技创新专项资金	2,040,000.00		2,040,000.00	0	
合计	2,040,000.00		2,040,000.00	0	/

**30、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	4,046,020.17	
三、其他长期福利		
合计	4,046,020.17	

**31、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	9,024,176.78	三包服务费
其他		1,086,700.00	现金返利
合计	743,101.56	10,110,876.78	/



**32、 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
新厂区一期土地	46,917,560.86		1,242,849.36	45,674,711.50	政府补助
新能源生产基地建设补助资金	104,421,527.72		16,690,833.36	87,730,694.36	政府补助
工业发展奖励资金	73,168,020.16		1,625,955.96	71,542,064.20	政府补助
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		140,000.04	1,539,999.84	政府补助
新能源汽车项目基础设施建设补贴资金	109,421,588.86		15,357,000.00	94,064,588.86	政府补助
无锡凯马厂区拆迁补偿	10,952,027.24		156,769.76	10,795,257.48	政府补助
无锡凯马阳山镇土地补偿	5,957,249.97		372,306.92	5,584,943.05	政府补助
大宗茶自走式采摘机项目	92,084.00	720,000.00	751,642.58	60,441.42	政府补助
合计	352,610,058.69	720,000.00	36,337,357.98	316,992,700.71	/

**33、 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						640,000,000

**34、 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

**35、 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	7,124,828.70	7,124,828.70	0
合计	0	7,124,828.70	7,124,828.70	0

**36、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-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	-176,290,728.74	-177,731,786.94
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	-933,352,359.39	-757,061,630.65

### 37、 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
一、主营业务	2,876,160,225.97	2,889,531,803.35	2,781,910,009.79	2,808,060,159.44
载货汽车	2,595,716,613.92	2,633,076,263.62	2,251,842,833.83	2,287,786,880.17
内燃机	280,443,612.05	256,455,539.73	512,200,262.31	503,818,459.02
贸易及其他			17,866,913.65	16,454,820.25
二、其他业务	73,900,382.86	58,916,049.84	79,575,596.50	71,147,168.31
原材料及配件	7,714,209.74	8,624,346.37	7,954,320.50	16,104,830.26
以经营租赁方式固定资产出租收入	1,399,032.66	1,148,572.30	995,572.97	1,193,439.36
其他	64,787,140.46	49,143,131.17	70,625,703.03	53,848,898.69
合计	2,950,060,608.83	2,948,447,853.19	2,861,485,606.29	2,879,207,327.75

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,950,060,608.83		2,861,485,606.29	
营业收入扣除项目合计金额	73,900,382.86		79,575,596.50	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	2.51%	/	2.78%	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	73,900,382.86		79,575,596.50	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	73,900,382.86		79,575,596.50	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>	0		0	
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>	0		0	
营业收入扣除后金额	2,876,160,225.97		2,781,910,009.79	

## (3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	载货汽车-分部		内燃机-分部		其他-分部		合并抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	2,665,522,656.06	2,689,500,398.51	283,733,610.38	258,069,631.16	4,509,207.47	877,823.52	-3,704,865.08	-	2,950,060,608.83	2,948,447,853.19
主营业务	2,595,716,613.92	2,633,076,263.62	280,443,612.05	256,455,539.73					2,876,160,225.97	2,889,531,803.35
其他业务	69,806,042.14	56,424,134.89	3,289,998.33	1,614,091.43	4,509,207.47	877,823.52	-3,704,865.08	-	73,900,382.86	58,916,049.84
按经营地区分类	2,665,522,656.06	2,689,500,398.51	283,733,610.38	258,069,631.16	4,509,207.47	877,823.52	-3,704,865.08	-	2,950,060,608.83	2,948,447,853.19
国内	2,585,490,696.88	2,613,843,778.13	151,423,323.83	137,076,659.70	4,509,207.47	877,823.52	-3,704,865.08	-	2,737,718,363.10	2,751,798,261.35
国外	80,031,959.18	75,656,620.38	132,310,286.55	120,992,971.46					212,342,245.73	196,649,591.84
按商品转让的时间分类	2,665,522,656.06	2,689,500,398.51	283,733,610.38	258,069,631.16	4,509,207.47	877,823.52	-3,704,865.08	-	2,950,060,608.83	2,948,447,853.19
在某一时点确认	2,665,522,656.06	2,689,500,398.51	283,733,610.38	258,069,631.16	4,509,207.47	877,823.52	-3,704,865.08	-	2,950,060,608.83	2,948,447,853.19
合计	2,665,522,656.06	2,689,500,398.51	283,733,610.38	258,069,631.16	4,509,207.47	877,823.52	-3,704,865.08	-	2,950,060,608.83	2,665,522,656.06

## (4). 义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为119,859,038.87元，其中：119,859,038.87元预计将于2024年度确认收入。

## 38、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	1,751,651.45	1,689,258.24
教育费附加	750,692.70	621,297.42
房产税	4,794,173.35	6,082,599.38
土地使用税	2,958,235.86	4,188,249.28
印花税	3,660,535.44	1,720,367.67
地方教育费附加	500,486.93	412,655.08
其他	56,794.09	60,934.21
合计	14,472,569.82	14,775,361.28

## 39、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,488,810.44	34,966,897.38
三包费	10,048,894.91	17,011,773.83
差旅费	3,466,004.65	7,885,787.56
广告宣传费	2,742,053.33	3,080,966.22
业务招待费	784,355.98	800,599.10
保险费	432,826.76	329,715.20
装卸运输费	538,779.02	72,000.65
办公费	384,594.49	377,724.41
其他物流费用	396,595.87	386,908.74
折旧摊销费	392,880.10	397,236.14

修理费	57,670.88	44,581.04
其他	5,073,147.40	5,374,326.37
合计	48,806,613.83	70,728,516.64

#### 40、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	72,490,054.74	92,616,419.69
折旧摊销费	24,941,362.42	27,614,464.96
聘请中介机构费	3,042,670.25	3,487,112.13
能源费	1,696,421.19	2,543,319.84
修理费	638,625.57	5,219,532.73
业务招待费	1,669,008.62	2,100,659.98
安全生产费	1,470,143.86	2,703,392.25
诉讼费	294,263.01	865,268.92
咨询费	684,356.36	1,586,747.61
差旅费	1,032,481.80	748,869.33
办公费	1,029,230.62	1,161,096.33
租赁费	319,796.90	2,182,462.77
其他	6,677,169.07	8,251,718.04
合计	115,985,584.41	151,081,064.58

#### 41、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	9,346,955.14	1,931,814.03
直接投入费用	8,769,037.46	999,897.51
折旧费用与长期待摊费用	3,092,598.35	2,655,225.52
无形资产摊销费用	34,717,347.03	28,915,791.29
设计费用	83,154.87	
装备调试费用与试验费用	11,116,082.11	8,890,598.10
委托外部研究开发费用	4,309,021.69	
其他费用	373,061.60	263,812.44
合计	71,807,258.25	43,657,138.89

#### 42、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	30,785,138.57	44,122,940.11
减：利息收入	7,947,419.90	4,960,027.46
汇兑损失	-465,287.30	440,411.82
减：汇兑收益	639,348.07	4,919,220.15
手续费支出	741,282.36	934,350.89
其他支出	393,990.97	-3,094,542.89
合计	22,868,356.63	32,523,912.32

**43、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
汽车产业奖励补助资金	32,762,462.84	18,584,070.80
新能源生产基地建设补助资金	16,690,833.36	16,690,833.36
新能源汽车项目基础设施建设补贴资金	15,357,000.00	15,357,000.00
工业发展奖励资金	1,625,955.96	1,625,955.96
2018年赣州市工业互联网和智能制造专项奖励资金	140,000.04	140,000.04
新厂区一期土地	1,242,849.36	1,242,849.36
无锡凯马厂区拆迁补偿	372,306.92	372,306.92
无锡凯马阳山镇土地补偿	156,769.76	156,769.76
稳岗补贴	1,299,336.02	2,300,755.67
增值税加计抵减	11,188,161.99	
其他（与资产相关）	751,642.58	407,318.78
其他（与收益相关）	710,966.29	1,753,543.57
合计	82,298,285.12	58,631,404.22

**44、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		46,875,965.18
合计		46,875,965.18

**45、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	-9,349,261.74	-11,619,675.97
其他应收款坏账损失	-537,104.07	-43,662,556.66
合计	-9,886,365.81	-55,282,232.63

**46、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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-28,583,677.17	-19,434,556.10
三、固定资产减值损失	-1,233,259.36	
合计	-29,816,936.53	-19,434,556.10

**47、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	47,907.97	-2,396,178.99

产生的处置利得或损失		
合计	47,907.97	-2,396,178.99

#### 48、 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		1,118.38	
罚款收入	216,307.26	673,034.06	216,307.26
无法支付的应付款	11,725,146.57	2,336,250.56	11,725,146.57
质量赔款收入	6,393.54	14,000.00	6,393.54
其他	8,010.62	19,102.28	8,010.62
合计	11,955,857.99	3,043,505.28	11,955,857.99

#### 49、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
社保滞纳金及利息	297,229.67	33.93	297,229.67
无法收回的款项	338,205.39	487,005.72	338,205.39
赔款支出	5,059.85		5,059.85
非流动资产毁损报废损失	116,169.50	2,118.32	116,169.50
捐赠支出	174,000.00	366,160.00	174,000.00
违约金	945,301.50	675,491.47	945,301.50
罚款支出	70,224.82	39,391.89	70,224.82
其他		522,548.76	
合计	1,946,190.73	2,092,750.09	1,946,190.73

#### 50、 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	2,615,827.67	-1,239,830.68
递延所得税费用	1,406,411.98	-38,129,333.47
合计	4,022,239.65	-39,369,164.15

##### (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	-219,675,069.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-54,918,767.32
子公司适用不同税率的影响	23,662,725.80
调整以前期间所得税的影响	-8,437,707.46

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	987,196.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-320,842.17
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	44,183,864.34
其他	-1,134,230.41
所得税费用	4,022,239.65

## 51、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位往来款	87,161,352.12	1,601,444.57
收到银行活期利息	5,997,926.08	4,960,027.46
收到政府补助款项	38,579,625.89	23,124,070.04
收到代收代付款净额	20,650.85	
收到其他经营活动现金	6,382,928.87	9,153,134.87
合计	138,142,483.81	38,838,676.94

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
支付单位往来款	89,943,749.79	3,182,874.65
支付付现期间费用	24,700,303.87	63,475,534.33
支付代收代付款净额	114,018.53	
支付其他经营活动现金	2,512,095.03	1,624,120.02
合计	117,270,167.22	68,282,529.00

### (2). 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他投资活动现金		6,806,297.33
其中：处置子公司		6,806,297.33
合计		6,806,297.33

### (3). 与筹资活动有关的现金

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
收回融资活动保证金	660,479,695.03	714,190,109.16
收回单位往来款及利息	208,000,000.00	196,000,000.00
收回融资租赁款	185,500,000.00	62,450,000.00
合计	1,053,979,695.03	972,640,109.16

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
支付融资活动保证金	554,822,556.00	764,299,604.73
支付单位往来款及利息		130,000,000.00
支付融资租赁款	120,074,461.13	57,200,000.00
支付其他筹资活动现金	3,921,402.00	
合计	678,818,419.13	951,499,604.73

## 52、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-223,697,308.94	-261,773,394.15
加：资产减值准备	29,816,936.53	19,434,556.10
信用减值损失	9,886,365.81	55,282,232.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,726,272.15	134,830,283.61
使用权资产摊销		
无形资产摊销	48,992,373.18	44,770,806.20
长期待摊费用摊销	49,527.00	28,890.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-47,907.97	2,396,178.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	116,169.50	2,118.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	31,597,813.37	44,122,940.11
投资损失（收益以“-”号填列）		-46,875,965.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,406,411.98	-38,129,333.47
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）	174,059,330.65	105,278,573.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	75,053,047.24	129,252,026.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-396,927,849.48	-100,212,696.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-136,968,818.98	88,407,218.35
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	135,652,528.01	89,840,726.33
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	45,811,801.68	-5,741,124.12

## (2). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 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	135,652,528.01	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	135,652,528.01	89,827,639.38
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	135,652,528.01	89,840,726.33

## (4). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (5). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
受限资金	285,697,140.00	400,118,279.03	保证金、30 万元冻结资金
合计	285,697,140.00	400,118,279.03	/

## 53、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	2,256,239.85	—	15,980,270.01
其中：美元	2,256,239.82	7.0827	15,980,269.77
欧元	0.03	7.8592	0.24
应收账款	2,306,107.84	—	16,333,470.00
其中：美元	2,306,107.84	7.0827	16,333,470.00

## 八、研发支出

## (1). 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	20,395,822.29	17,867,609.48
直接投入材料	21,078,969.57	11,023,061.29
折旧费用与长期待摊费用	6,489,339.94	2,655,225.52
无形资产摊销费用	29,135,938.94	25,525,549.07
设计费用	11,746,423.59	4,997,684.58
装备调试费用与试验费用	15,352,432.18	21,028,448.47
其他费用	4,682,083.29	264,853.86
合计	108,881,009.80	83,362,432.27
其中：费用化研发支出	71,807,258.25	43,657,138.89
资本化研发支出	37,073,751.55	39,705,293.38

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√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	其他减少	
轻卡新产品开发项目	2,381,422.08	29,400.00	2,312,822.08	98,000.00		
新型微货开发项目	666,740.28	16,803,398.53		10,202,441.08	309,069.34	6,958,628.39
软件项目	1,149,329.61			1,149,329.61		
载货汽车项目		14,159,434.81	12,774,816.24			1,384,618.57
自卸汽车项目		5,262,984.90	4,980,044.82	158,602.23	124,337.85	
汽车起重机项目		930,538.83	930,538.83			
舞台汽车项目		978,352.68	978,352.68			
厢式运输车项目		8,346,694.39	8,346,694.39			
其他试验项目		12,191,486.55		10,020,166.22	2,171,320.33	
合计	4,197,491.97	58,702,290.69	30,323,269.04	21,628,539.14	2,604,727.52	8,343,246.96

## 重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
新型微货开发项目	截至报表日尚未完成	2024年8月	用于形成新产品	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。

## 开发支出减值准备

□适用 √不适用

## 九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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

2023 年 3 月，清算注销子公司上海凯跃国际贸易有限公司。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	38,143	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	30,000	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	5,053	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	3,500	江苏无锡	制造业	50.00		通过设立或者投资等方式取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

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

#### (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东凯马汽车制造有限公司	24.99%	-27,847,771.90	5,635,000.00	274,560,728.81
无锡华源凯马发动机有限公司	50.00%	-19,717,112.64		26,359,982.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

√适用 □不适用

无锡华源凯马发动机有限公司少数股东的持股比例 50%,因本公司与自然人张伟签订的《关于一致行动人承诺的协议》约定,本公司代其行使其持有的 32.5%股东表决权、经营管理权,因此本公司持有表决权比例为 82.50%,少数股东表决权比例为 17.5%。

上海凯宁进出口有限公司(简称“凯宁公司”)少数股东股权比例 36.22%,本公司与受同一股东控制的关联方恒天览秀网络科技有限公司(简称“恒天览秀”)签订的《关于一致行动人承诺的协议》约定,恒天览秀在行使其在凯宁公司的 20%表决权比例时,与本公司保持一致,本公司表决权比例 56.22%,少数股东表决权比例为 43.78%。

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东凯马汽车制造有限公司	1,340,914,729.08	1,587,623,342.04	2,928,538,071.12	1,931,897,786.16	381,202,669.69	2,313,100,455.85	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	239,022,897.00	68,922,704.26	307,945,601.26	236,589,907.70	18,635,728.51	255,225,636.21	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	2,665,522,656.06	-159,811,737.74	-159,811,737.74	-127,630,240.04	2,325,156,936.27	-176,087,955.12	-176,087,955.12	132,834,168.49
无锡华源凯马发动机有限公司	283,733,610.38	-39,434,225.27	-39,434,225.27	10,678,788.41	271,079,615.64	1,585,697.96	1,585,697.96	30,181,769.21

## 2、其他

□适用 √不适用

## 十一、 政府补助

### 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	46,917,560.86			1,242,849.36		45,674,711.50	与资产相关
递延收益	104,421,527.72			16,690,833.36		87,730,694.36	与资产相关
递延收益	73,168,020.16			1,625,955.96		71,542,064.20	与资产相关
递延收益	1,679,999.88			140,000.04		1,539,999.84	与资产相关
递延收益	109,421,588.86			15,357,000.00		94,064,588.86	与资产相关
递延收益	10,952,027.24			156,769.76		10,795,257.48	与资产相关
递延收益	5,957,249.97			372,306.92		5,584,943.05	与资产相关
递延收益	92,084.00	720,000.00		751,642.58		60,441.42	与资产相关
合计	352,610,058.69	720,000.00		36,337,357.98		316,992,700.71	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	32,762,462.84	18,584,070.80
与资产相关	16,690,833.36	16,690,833.36
与资产相关	15,357,000.00	15,357,000.00
与资产相关	1,625,955.96	1,625,955.96
与资产相关	140,000.04	140,000.04
与资产相关	1,242,849.36	1,242,849.36
与资产相关	372,306.92	372,306.92
与资产相关	156,769.76	156,769.76
与收益相关	1,299,336.02	2,300,755.67
与收益相关	11,188,161.99	
与资产相关	751,642.58	407,318.78
与收益相关	710,966.29	1,753,543.57
合计	82,298,285.12	58,631,404.22

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

#### （一）金融工具的风险

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

#### （二）信用风险

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

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

本公司对信用风险集中度按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。确保本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险的量化数据，参见本报告第十节财务报告七、3和七、6。

#### （三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
短期借款	155,217,673.60				155,217,673.60
应付票据	569,460,280.00				569,460,280.00
应付账款	842,743,888.37	12,193,289.87	1,918,360.77	16,316,289.05	873,171,828.06
其他应付款	319,046,434.84	139,214,995.91	13,995,003.30	15,832,362.46	488,088,796.51
应付利息					
应付股利					
一年内到期的非流动负债	120,459,640.97				120,459,640.97
长期应付款	58,932,073.37				58,932,073.37

接上表：

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



#### （四）市场风险

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

##### 1、利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的金融负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

##### 2、汇率风险

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

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司在订立采购或销售合同时，倾向于通过回避外币汇率风险或调整账期。本公司对其外币收入与支出持续进行预测，将汇率与发生的金额配比，从而降低外币汇率浮动对商业交易的影响。

### 十三、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

#### 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

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

√适用 □不适用

第三层次公允价值计量估值的确认依据：本集团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，本集团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，本集团将对估值方法中包括的重大市场数据做出最佳估计。

**5、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

以非公允价值入账的金融工具公允价值：本公司金融工具的账面值按成本或者摊销成本入账，该账面价值与截至 2023 年 12 月 31 日的年度公允价值并无重大差异。

**6、其他** 适用  不适用**十四、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

详见本报告第十节财务报告十、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
恒天嘉华非织造有限公司	母公司的控股子公司
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
东风轻型商用车营销有限公司	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
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
江苏苏美达科技设备有限公司	其他

其他说明

国机财务有限责任公司、江苏苏美达科技设备有限公司同为中国机械工业集团有限公司控股子公司。东风汽车股份有限公司是公司重要子公司的股东。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。

**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	采购载货汽车	182,732,620.47	300,000,000	否	139,909,984.21
潍柴动力股份有限公司	采购发动机	1,017,225.38	8,000,000	否	2,649,063.72
恒天嘉华非织造有限公司	采购防护用品				3,716.82

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	销售车辆	1,879,392,292.78	1,032,978,593.70
东风轻型商用车营销有限公司	销售车辆	457,858.24	129,358.85
江苏苏美达科技设备有限公司	销售车辆	2,089,369.91	
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	销售车辆	232,743.36	

**(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	100,000,000.00	2023年6月27日	2025年6月26日	否
山东凯马汽车制造有限公司	100,000,000.00	2020年2月25日	2023年2月25日	是

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
中国恒天集团有限公司	100,000,000.00	2021年8月19日	2023年9月22日	是
中国恒天集团有限公司	50,000,000.00	2022年7月13日	2023年6月29日	是

**(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	30,000,000.00	2022年8月19日	2023年5月18日	
中国恒天集团有限公司	7,000,000.00	2022年11月15日	2023年5月15日	
中国恒天集团有限公司	8,000,000.00	2022年12月15日	2023年5月15日	
中国恒天集团有限公司	9,000,000.00	2022年11月15日	2023年5月14日	
中国恒天集团有限公司	40,000,000.00	2023年1月16日	2023年7月15日	
中国恒天集团有限公司	50,000,000.00	2023年6月29日	2023年12月28日	
中国恒天集团有限公司	43,000,000.00	2023年9月7日	2024年2月6日	
中国恒天集团有限公司	50,000,000.00	2023年9月22日	2024年3月21日	
中国恒天集团有限公司	25,000,000.00	2023年12月28日	2024年6月27日	

## (4). 关键管理人员报酬

√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
关键管理人员报酬	2,402,574.00	2,630,000.00

## (5). 其他关联交易

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
恒天凯马股份有限公司	中国恒天集团有限公司	利息支出	市场价	7,039,963.66	2,877,425.00
恒天凯马股份有限公司	国机财务有限责任公司	利息支出	市场价	81,222.26	1,710,444.43
恒天凯马股份有限公司	国机财务有限责任公司	利息收入	市场价	5,071.1	
山东凯马汽车制造有限公司	国机财务有限责任公司	利息收入	市场价	71,063.19	
山东凯马汽车制造有限公司赣州分公司	国机财务有限责任公司	利息收入	市场价	68,606.94	
山东凯马车辆有限公司	国机财务有限责任公司	利息收入	市场价	13,670.63	
无锡华源凯马发动机有限公司	国机财务有限责任公司	利息收入	市场价	1,370.42	
上海凯宁进出口有限公司	国机财务有限责任公司	利息收入	市场价	18.64	
山东凯马汽车制造有限公司	国机财务有限责任公司	手续费	市场价		12,000.00

## 5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (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	181,768,697.63		128,825,093.86	
应收账款	东风轻型商用车营销有限公司	517,379.80			
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	恒天汽车有限公司	57,000.00	
预付账款	潍柴动力股份有限公司	27,193.04	
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	280,589,238.66	65,509,277.00
专项应付款	中国恒天集团有限公司		2,040,000.00

**(3). 其他项目** 适用  不适用**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**十五、 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**十六、 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

公司于 2024 年 2 月 29 日召开第八届董事会第二次会议，审议通过《关于预挂牌转让子公司股权的议案》，同意公司在北京产权交易所预挂牌转让公司所持有的子公司无锡华源凯马发动机有限公司 50%股权。本次交易为公开挂牌转让，股权最终能否成交及交易价格尚不能确定，对公司业绩的影响存在不确定性。

**十七、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、重要债务重组**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

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

**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	载货汽车	内燃机	贸易及其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	2,665,522,656.06	283,733,610.38	4,509,207.47	-3,704,865.08	2,950,060,608.83
二、营业成本	2,689,500,398.51	258,069,631.16	877,823.52		2,948,447,853.19

三、对联营和合营企业的投资收益					
四、信用减值损失	-3,492,441.40	-6,130,757.65	-17,622,530.76	17,359,364.00	-9,886,365.81
五、资产减值损失	-6,586,020.64	-23,230,915.89			-29,816,936.53
六、折旧费和摊销费	158,599,517.40	5,303,888.04	1,494,128.86		165,397,534.30
七、利润总额	-150,373,019.15	-44,850,704.21	-41,394,690.83	16,943,344.90	-219,675,069.29
八、所得税费用	9,438,718.59	-5,416,478.94			4,022,239.65
九、净利润	-159,811,737.74	-39,434,225.27	-41,394,690.83	16,943,344.90	-223,697,308.94
十、资产总额	2,928,538,071.12	307,945,601.26	398,626,600.19	-354,767,329.93	3,280,342,942.64
十一、负债总额	2,313,100,455.85	255,225,636.21	580,152,505.38	-274,110,345.58	2,874,368,251.86

## 7、其他

适用 不适用

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

#### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,876,362.39	30,743,540.98
合计	10,876,362.39	30,743,540.98

#### (2). 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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	734,937.04	11,458,677.00
1 年以内小计	734,937.04	11,458,677.00
1 至 2 年	9,008,677.00	1,864,100.00
2 至 3 年	1,864,100.00	9,860,564.00
3 至 4 年	9,860,564.00	10,293,732.00
4 至 5 年	10,293,732.00	210,563,600.00
5 年以上	212,377,964.00	1,814,364.00
合计	244,139,974.04	245,855,037.00

##### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	233,581,996.00	233,581,996.00
其他	10,557,978.04	12,273,041.00
合计	244,139,974.04	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	792,751.63		17,359,364.00	18,152,115.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	907,251.65		232,356,360.00	233,263,611.65

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	215,111,496.02	18,152,115.63				233,263,611.65
合计	215,111,496.02	18,152,115.63				233,263,611.65

## (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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	231,541,996.00	94.84	关联方往来	2-5年	231,541,996.00
第二名	9,725,147.04	3.98	非关联方拆借款	1年以内、1-2年	907,251.65
第三名	1,040,000.00	0.43	关联方往来	5年以上	0
第四名	1,000,000.00	0.41	关联方往来	5年以上	0
第五名	549,765.00	0.23	应收预付账款	5年以上	549,765.00
合计	243,856,908.04	99.89	/	/	232,999,012.65

## (6). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

## 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			8,442,844.04	7,827,995.35
其他业务	4,509,207.47	877,823.52	514,157.05	877,823.52
合计	4,509,207.47	877,823.52	8,957,001.09	8,705,818.87

**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
处置长期股权投资产生的投资收益	416,019.10	-128,699,999.00
合计	416,019.10	-128,699,999.00

**5、 其他**

□适用 √不适用

**十九、 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-68,261.53	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	35,973,291.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	675,871.29	

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-18,760,578.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,124,836.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,965,667.60	
少数股东权益影响额（税后）	6,313,996.12	
合计	16,665,496.23	

## 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	-51.64	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-58.95	-0.31	-0.31

## 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：2024 年 4 月 25 日

## 修订信息

适用 不适用