

公司代码：900953

公司简称：凯马 B

恒天凯马股份有限公司 2021 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2021 年度母公司未分配利润为-868,327,135.85 元。根据《公司法》和公司章程的有关规定，2021 年度公司不进行现金股利分配，也不实施资本公积转增股本。该方案已经公司第七届董事会第八次会议审议通过，尚需提请公司 2021 年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其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	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	29
第六节	重要事项.....	33
第七节	股份变动及股东情况.....	40
第八节	优先股相关情况.....	45
第九节	债券相关情况.....	45
第十节	财务报告.....	46

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

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

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	2021年	2020年	本期比上年 同期增减 (%)	2019年
营业收入	3,987,968,708.00	3,975,263,381.79	0.32	3,470,534,715.51
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	3,851,616,984.68	3,888,533,135.11	-0.95	/
归属于上市公司股东的净利润	-178,151,998.89	16,309,650.82	-1,192.31	30,794,163.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-189,395,760.79	-116,724,759.45	不适用	-71,225,051.06
经营活动产生的现金流量净额	-250,821,628.62	13,975,955.56	-1,894.67	128,748,609.20
	2021年末	2020年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	608,041,253.61	786,360,141.65	-22.68	769,628,112.58
总资产	4,411,446,092.36	4,949,615,546.75	-10.87	5,077,490,999.27

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同 期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	-0.28	0.03	-1,033.33	0.05

稀释每股收益（元/股）	-0.28	0.03	-1,033.33	0.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.30	-0.18	不适用	-0.11
加权平均净资产收益率（%）	-25.55	2.1	-27.65	4.08
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-27.17	-15	减少 12.17 个百分点	-9.44

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2021 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	1,023,694,247.79	1,310,934,566.46	901,953,110.45	751,386,783.3
归属于上市公司股东的净利润	-21,991,879.92	-11,366,079.49	-43,858,460.72	-100,935,578.8
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-33,787,610.37	-30,950,898.76	-51,242,053.59	-73,415,198.1
经营活动产生的现金流量净额	-132,729,440.23	47,273,869.49	-102,847,138.69	-62,518,919.2

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	2021 年金额	附注（如适用）	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	60,923,560.88		113,169,948.08	92,818,341.76
越权审批，或无正式批准	78,538.61			

文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	57,867,332.47		68,716,810.68	60,127,737.89
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-59,637,581.18			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				-1,648,373.46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-6,000,000.00			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,590,697.31			477,891.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,052,645.78		22,993,914.54	932,365.07
减：所得税影响额	7,390,382.73		11,766,976.84	5,476,434.23
少数股东权益影响额（税后）	18,135,757.68		60,079,286.19	45,212,314.55
合计	11,243,761.90		133,034,410.27	102,019,214.28

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项目的情况说明

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
中恒动力研究院股权投资	300	0	300	-600
合计	300	0	300	-600

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

2021 年公司主导产品排放标准切换升级，法规监管持续加严，原材料价格上涨，芯片等关键配套资源短缺，市场竞争十分激烈。公司上下全力保生产稳销量，推进瘦身健体，强化风险管控，保持了公司生产经营和企业运行整体平稳。

2021 年公司开展的主要工作：

（一）全力保障生产，严控成本费用

报告期内，面对原材料、能源等价格上涨以及芯片短缺问题，公司积极采取措施，统筹调配零部件供应，加强与供应商协商，全力稳定采购价格，强化采购成本管控；通过新材料应用、轻量化设计等方法，严控材料成本；层层签订节能降耗、减员增效责任书，严控制造费用。通过各项供应链保障和降本控费措施，保障了生产组织稳定运行。

（二）聚焦细分市场，持续升级产品

报告期内，凯马汽车根据排放升级要求，全年取得国VI产品公告 100 个，主要国VI产品均形成量产，凯捷轻卡和锐航微卡等重点产品均针对细分市场推出升级版；华源莱动 KM385BT 取得柴油机欧五认证并实现出口量产，完成多缸机系列产品非道路国IV排放标准检测和公告；无锡凯马重点做好非道路国IV排放标准系列单风冷缸柴油机研发和检测工作，推动产品的持续升级。

（三）深化产业合作，扩展协同范围

凯马汽车不断深化与东风汽车的产业合作，全年生产东风品牌产品 3.63 万辆，同比大幅增长，导入东风日产 3MIS 管理工具，及时跟踪市场品情，更快解决重点质量问题。凯马汽车赣州分公司与新吉奥等企业合作生产新能源产品，行业协同范围得到扩展。无锡凯马中标军品项目，军品业务成为新的增长点。

（四）聚焦重点领域，强化风险管控

夯实财务管理基础。公司加强资金管控，严格合规担保，推进“两金”压控专项工作，严控运营风险。根据管理提升行动要求，重点突出集中采购和部分企业清理退出等工作，加快南昌凯马土地资产盘活和人员分流，取得明显进展。加强法务管理，完善制度体系建设，统筹推进专项风险排查。抓好安全生产和节能减排工作，落实安全生产主体责任，加强隐患排查和监督检查，持续推进节能减排工作，提升环境污染风险防控能力。

二、报告期内公司所处行业情况

根据中国汽车工业信息网统计数据：2021 年，货车产销 292.81 万辆和 297.27 万辆，同比增长-7.47%、-5.34%。其中，中型货车产销 11.90 万辆和 13.34 万辆，同比增长-6.64%、12.8%；轻型货车产销 196.85 万辆和 198.43 万辆，同比增长-3.66%、-2.14%；微型货车产销 61.11 万辆和 60.38 万辆，同比增长-14.28%、-14.73%。

根据中国内燃机协会统计数据：2021 年内燃机销量 5047.35 万台，同比增长 7.91%。其中：单缸机销售 2563.56 万台，同比增长 15.51%；多缸机销售 2483.80 万台，同比增长 1.04%。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司所从事的主要业务为载货汽车、柴油发动机、小型机电产品的生产和销售等。公司主导产品均处于充分竞争的市场环境，根据市场及用户的需求进行产品研发、生产、销售以及提供技术服务及售后维修服务。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、可持续发展优势。公司为“三农”提供装备的战略定位清晰，装备水平不断提升，产品结构和市场结构调整有序推进，质量保证水平不断提高；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等多家优秀企业深化合作，积极借鉴先进管理经验、市场优势等，增强自身竞争能力，保持了产品市场的稳定。

3、机制优势。公司主要子公司已实现股权结构多元化，股权结构和法人治理结构通过不断优化和创新，机制优势将继续发挥积极作用。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司销售载货汽车 6.87 万辆，同比增长 9.22%；销售单缸、多缸柴油机产品 6.27 万台，同比减少 4.22%；销售小型汽、柴油机及机组产品 19.05 万台，同比增长 17.95%。公司实现营业收入 39.87 亿元，比上年同期增加 0.32%；实现利润总额-2.31 亿元，归属于母公司所有者净利润-1.78 亿元。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,987,968,708.00	3,975,263,381.79	0.32
营业成本	3,861,519,862.65	3,766,580,068.88	2.52
销售费用	78,686,759.11	102,562,984.39	-23.28
管理费用	214,516,001.25	143,272,669.10	49.73
财务费用	41,297,863.25	35,264,849.03	17.11
研发费用	42,127,356.98	46,606,595.86	-9.61
经营活动产生的现金流量净额	-250,821,628.62	13,975,955.56	-1,894.67
投资活动产生的现金流量净额	77,851,184.86	-25,945,943.94	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	34,665,195.26	82,547,700.56	-58.01
信用减值损失	-52,932,835.66	-21,895,169.66	不适用
资产减值损失	-6,071,614.48	-1,420,551.62	不适用
资产处置收益	60,923,560.88	113,040,800.14	-46.10
营业外收入	5,975,446.67	29,663,789.40	-79.86
营业外支出	23,943,462.15	2,842,496.17	742.34

管理费用变动原因说明：主要是本期子公司南昌凯马开展清理退出，人员分流安置费用增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是销售收到的现金减少以及支付的人员分流安置费用增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是偿还到期融资租赁借款。

信用减值损失变动原因说明：主要是本期计提应收账款坏账准备增加。

资产减值损失变动原因说明：主要是计提存货跌价准备增加。

资产处置收益变动原因说明：主要是土地处置收益较上年减少。

营业外收入变动原因说明：主要是较上年减少无法支付款项核销收入。

营业外支出变动原因说明：主要是南昌凯马本期支付社保利息及滞纳金等。

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	3,826,987,861.26	3,737,888,525.98	2.33	-0.76	2.18	-2.82
贸易及其他	24,629,123.42	24,143,449.28	1.97	-23.40	-19.64	-4.59
合计	3,851,616,984.68	3,762,031,975.26	2.33	-0.95	2.01	-2.83

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	3,109,348,651.67	3,063,959,563.77	1.46	-1.90	1.30	减少 3.11 个百分点
内燃机	717,639,209.59	673,928,962.21	6.09	4.47	6.40	减少 1.71 个百分点
贸易及其他	24,629,123.42	24,143,449.28	1.97	-23.40	-19.64	减少 4.59 个百分点
合计	3,851,616,984.68	3,762,031,975.26	2.33	-0.95	2.01	减少 2.83 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	2,755,529,154.69	2,646,709,446.04	3.95	-10.31	-8.33	减少 2.07 个百分点
江苏	199,272,448.29	175,627,561.45	11.87	7.76	12.78	减少 3.92 个百分点
上海	14,196,380.00	13,134,780.46	7.48	7.65	16.82	减少 7.26 个百分点
江西	584,547,337.07	652,747,295.88	-11.67	81.73	76.76	增加 3.14 个百分点
境外	298,071,664.63	273,812,891.43	8.14	0.49	3.52	减少 2.68 个百分点
合计	3,851,616,984.68	3,762,031,975.26	2.33	-0.95	2.01	减少 2.83 个百分点

(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	69,619	68,729	4,783	7.96	9.22	22.86
内燃机	台	265,839	253,277	56,129	19.56	11.55	28.83

(3). 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	3,360,217,944.49	90.31	3,139,287,417.36	88.57	7.04	
	直接人工	172,792,308.91	4.64	175,958,405.03	4.96	-1.80	
	制造费用	160,282,051.46	4.31	193,352,397.05	5.45	-17.10	
	燃料动力	27,562,974.65	0.74	35,913,858.05	1.01	-23.25	
	小计	3,720,855,279.51	100.00	3,544,512,077.49	100.00	4.98	
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	2,799,649,946.07	90.00	2,527,285,945.31	87.70	10.78	
	直接人工	144,273,670.24	5.00	149,764,792.73	5.20	-3.67	
	制造费用	134,470,708.87	4.00	169,781,591.58	5.89	-20.80	
	燃料动力	26,450,085.80	1.00	34,873,772.96	1.21	-24.15	
	小计	3,104,844,410.98	100.00	2,881,706,102.58	100.00	7.74	
内燃机	直接材料	559,652,093.27	91.08	608,032,431.23	92.33	-7.96	

	直接人工	28,191,307.28	4.59	26,033,754.23	3.95	8.29	
	制造费用	25,551,375.64	4.16	23,553,975.40	3.58	8.48	
	燃料动力	1,084,266.19	0.18	912,031.25	0.14	18.88	
	小计	614,479,042.38	100.00	658,532,192.11	100.00	-6.69	
其他	直接材料	915,905.15	59.79	3,969,040.82	92.87	-76.92	
	直接人工	327,331.39	21.37	159,858.07	3.74	104.76	
	制造费用	259,966.95	16.97	16,830.07	0.39	1,444.66	
	燃料动力	28,622.66	1.87	128,053.84	3.00	-77.65	
	小计	1,531,826.15	100.00	4,273,782.80	100.00	-64.16	系南昌凯马停业清理
合计		3,720,855,279.51		3,544,512,077.49		4.98	

(4). 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

前五名客户销售额 153,243.58 万元，占年度销售总额 39.78%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 131,317.07 万元，占年度销售总额 34.10%。

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 89,342.8 万元，占年度采购总额 25.45%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 20,712.34 万元，占年度采购总额 5.90%。

3. 费用

√适用 □不适用

报告期内，子公司南昌凯马开展清理退出，增加人员分流安置费用 5,964 万元。

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	42,127,356.98
本期资本化研发投入	44,995,597.73
研发投入合计	87,122,954.71
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.18
研发投入资本化的比重 (%)	51.65

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	232
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	5.58%
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	1
本科	147
专科	40
高中及以下	44

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）	56
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	97
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	49
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	29
60 岁及以上	1

(3). 情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司载货汽车产品取得国 VI 公告 100 个，主要产品均已形成量产，轻卡产品以凯捷为重点进行了轻量化及技术升级，内燃机产品 KM385BT 获得欧五排放认证证书，小型农机产品开展了氢能发电机及非道路国 IV 排放大缸径系列单缸柴油机的研发。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年减少，主要是销售收到的现金减少以及支付的人员分流安置费用增加。

投资活动产生的现金流量净额较上年增加，主要是减少固定资产投资。

筹资活动产生的现金流量净额较上年减少，主要是偿还到期融资租赁借款。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

报告期内，非经常性损益较上年减少 1.69 亿元，其中，资产处置收益较上年减少 0.52 亿元；南昌凯马开展清理退出，增加人员分流安置费用及社保利息、滞纳金支出 0.73 亿元。

(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	529,618,865.10	12.01	817,418,980.03	16.51	-35.21	主要是销售收到的现金减少以及期末应付票据到期付现支出增加

应收账款	773,304,395.85	17.53	854,828,464.71	17.27	-9.54	
存货	659,154,567.05	14.94	621,595,466.70	12.56	6.04	
固定资产	1,552,065,985.13	35.18	1,673,756,298.67	33.82	-7.27	
无形资产	395,036,157.19	8.95	404,166,349.76	8.17	-2.26	
短期借款	454,546,347.81	10.30	397,444,910.42	8.03	14.37	
应付票据	758,781,942.97	17.20	933,211,556.08	18.85	-18.69	
应付账款	1,111,278,981.52	25.19	1,175,634,093.91	23.75	-5.47	

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	386,157,014.65	融资保证金
货币资金	47,880,000.00	诉讼冻结
固定资产	306,030,561.87	抵押借款、担保
无形资产	256,885,078.63	抵押借款、担保
合计	996,952,655.15	--

(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及内燃机行业都处于行业发展的成熟期。

2、公司所属行业发展趋势：汽车工业是国民经济支柱产业，载货汽车是其中重要的组成部分。近年来，随着国家对环境保护、安全要求的日益严格，中高端轻、微型卡车、新能源汽车已成发展趋势。内燃机是交通运输、工程机械、农业机械、渔业船舶、国防装备的主要动力设备，是国家重要的基础产业。目前，我国内燃机企业的核心技术和创新研发能力与国外企业相比仍有较大差距，面临同质化竞争、技术升级、排放标准升级的巨大压力。

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	53.26
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	81.78

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	640	1,499	-57.30	621	1,468	-57.70
轻卡	26,855	34,202	-21.48	27,985	34,081	-17.89
微卡	41,234	27,229	51.43	41,013	28,937	41.73
合计	68,729	62,930	9.22	69,619	64,486	7.96

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	605	1,479	-59.09	35	20	75.00
轻型卡车	25,026	32,670	-23.40	1,829	1,532	19.39
微型卡车	41,183	27,167	51.59	51	62	-17.74
合计	66,814	61,316	8.97	1,915	1,614	18.65

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	7.44

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	603.00	434.00	38.94	372.00	381.00	-2.36

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	2,876.67	175.77	6.11

(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

报告期内，南昌凯马 102.73 亩土地（含地上建筑物、附着物等）由政府收储，相关资产账面净值 0.55 亿元，收储金额 1.16 亿元，收储收益 0.61 亿元。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

本报告期纳入合并范围的主要控股子公司基本情况

被投资企业名称	所属行业	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)	年末股权 比例 (%)
山东凯马汽车制造有限公司	载货汽车	38,143	348,253	96,432	-8,343	75.01
山东华源莱动内燃机有限公司	内燃机	19,300	40,542	1,488	-7,350	66.68
无锡华源凯马发动机有限公司	发动机	3,500	41,329	9,057	1,060	50
南昌凯马有限公司	工程机械	30,000	6,661	-1,220	-3,327	89.91

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

2022 年，公司面临的外部环境更复杂严峻，我国经济韧性强、长期向好的基本面不变。商用车市场结构得到优化，物流车、新能源商用车市场迎来重要发展机遇。但在需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力下，商用车市场也面临需求增长放缓、运力趋于饱和以及下游物流运输盈利空间受限等压力，市场存量竞争更趋激烈，商用车价格战的争夺、大宗原材料、贵金属价格波动、芯片供应短缺以及疫情反复等问题或将持续，企业经营压力将持续增加。

农机行业进入换代周期。非道路移动机械国IV标准将于 2022 年 12 月 1 日正式实施，给农机产品带来机遇和挑战，市场竞争也将日趋激烈；海外市场需求逐步放缓，外销业务仍存在诸多不确定性。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

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

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2022 年公司重点提升主营业务盈利能力，加速推动管理模式转型，推动企业高质量发展。

一是挖掘市场增量，深化产业合作。凯马汽车要深度拓展细分市场，继续开拓南方区域市场，稳定国VI市场份额，加强新能源产品大客户开发，深耕外销重点市场。持续深化东风汽车合作，稳定东风品牌产量，进一步提振效益。华源莱动要稳定传统市场，形成新的区域市场和配套领域增量。无锡凯马要进一步优化内外销市场布局，大力拓展军品市场，保持规模稳中有增。

二是加快产品研发升级，加强质量管控。凯马汽车要通过优化配置、轻量化设计等举措持续推出适应市场需求车型。华源莱动要加快非道路国IV产品配套推广试销工作。无锡凯马要加快推进机械泵非道路国IV产品推广，积极开发军民融合产品并参与招标。各企业要进一步加强产品质量管控，导入质量管理工具，提升生产过程及市场品质管理水平。

三是大力降本增效，强化基础管理。凯马汽车要进一步对标行业零部件成本，关注原材料价格趋势，严控采购成本，持续开展“瘦身健体”行动，压降制造费用。华源莱动要在优化配套体系建设，提升生产保障水平同时进一步精简机构人员，压控成本费用。各企业要压缩严控接待、差旅、办公等各项费用。要进一步加强两金管控，提高存货周转率和应收账款周转率，活化资金。

四是持续深化改革。加快落实专业化管理和一体化运行要求，优化总部机构与人员，加快信息化建设，提升总部价值创造能力。持续提升财务管控水平，加快部分企业清理，盘活存量资产，加强资金统筹安排。加强内控体系建设，持续加强合规管理和风险管控。全面落实安全生产责任制，继续抓好节能减排工作。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场风险

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

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

2、政策与成本风险

排放标准不断升级，要求企业加快技术升级步伐，并将导致产品成本的增加。

应对措施：公司将进一步加大技改投入，努力提升产品性价比，聚焦优化产品结构，增强产品竞争力，同时大力发展新能源汽车。

3、人才风险

随着公司加快转型升级及专业化建设的发展现状，对人才队伍提出更高的要求，公司需要更多、更专业、更高水平的管理、技术、营销、财务等方面的专业人才。

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
2021 年第一次临时股东大会	2021/1/8	www. sse. com. cn	2021/1/9	审议通过《关于公司章程修订的议案》《关于公司新增日常关联交易的议案》《关于选举公司第七届董事会非独立董事的议案》《关于选举公司第七届董事会独立董事的议案》《关于选举公司第七届监事会监事的议案》等 5 项议案。
2021 年第二次临时股东大会	2021/1/14	www. sse. com. cn	2021/1/15	审议通过《关于公司以自有房地产抵押担保暨关联交易的议案》。
2020 年度股东大会	2021/4/29	www. sse. com. cn	2021/4/30	审议通过《关于 2020 年度董事会工作报告的议案》《关于 2020 年度监事会工作报告的议案》《关于 2020 年度独立董事述职报告的议案》《关于 2020 年度财务决算及 2021 年度全面预算报告的议案》《关于 2020 年度利润分配预案的议案》《关于拟为山东凯马汽车制造有限公司提供担保的议案》《关于拟为无锡华源凯马发动机有限公司提供担保的议案》《关于拟为控股股东向公司融资担保提供反担保关联交易的议案》《关于预计 2021 年度日常关联交易的议案》《关于续聘 2021 年度会计师事务所的议案》等 10 项议案。
2021 年第三次临时股东大会	2021/8/27	www. sse. com. cn	2021/8/28	审议通过《关于公司控股子公司南昌凯马有限公司土地收储的议案》《关于公司控股子公司山东凯马汽车制造有限公司及其所属子公司新增日常关联交易的议案》《关于公司控股子公司山东华源莱动内燃机有限公司新增日常关联交易的议案》等 3 项议案。
2021 年第四次临时股东大会	2021/12/30	www. sse. com. cn	2021/12/31	审议通过《关于调整 2021 年度部分日常关联交易预计的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
李颜章	董事长	男	60	2021年1月8日	2022年1月13日	0	0	0		55	否
范弘斐	董事、总经理	男	49	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		55	否
李益	副董事长、常务副总经理	男	53	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		90.8	否
张晓飞	董事	男	53	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		0	是
冯刚	董事	男	58	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		0	是
骆军	董事	男	52	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		0	是
周慈铭	独立董事	男	70	2021年1月8日	2022年7月14日	0	0	0		8.3	否
李远勤	独立董事	女	48	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		7.6	否
苏勇	独立董事	男	66	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		7.6	否
史晋恩	监事会主席	男	60	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		0	是
李星昊	监事	男	37	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		0	是
涂飞文	监事	男	54	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		0	是
郝海龙	监事	男	48	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		0	是
方智刚	职工监事	男	60	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		71.4	否
臧文成	职工监事	男	51	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		38	否
宋春	职工监事	男	55	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		38	否
童文军	副总经理	女	53	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		74.1	否
何标	总会计师	男	56	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		29	否
高程	纪委书记	男	56	2020年12月21日	2025年12月20日	0	0	0		68.6	否
史建萍	董事会秘书	女	55	2021年1月8日	2024年1月7日	0	0	0		68.6	否
合计	/	/	/	/	/				/	612	/

姓名	主要工作经历
李颜章	曾任公司董事长，因到退休年龄，2022年1月13日辞任公司第七届董事会董事长、董事职务，以及董事会战略委员会、提名委员会委员职务。
李 益	现任公司党委副书记、副董事长、常务副总经理，任山东华源莱动内燃机有限公司董事长。曾任山东华源莱动内燃机有限公司党委书记、总经理。因公司原董事长到龄退休，辞任董事长职务，按照《公司章程》规定，在新任董事长未产生期间，现由其履行相应职责。
范弘斐	现任公司董事、总经理。
张晓飞	现任中国恒天集团有限公司运营管理部副总经理。曾任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。
冯 刚	现任潍柴控股集团有限公司党委委员、潍柴动力股份有限公司党委委员、执行总裁，潍柴动力空气净化科技有限公司董事，潍柴越南有限责任公司董事长，潍柴动力扬州柴油机有限责任公司董事，潍柴动力（青州）传控技术有限公司董事长，潍柴雷沃重工股份有限公司董事。曾任潍坊柴油机厂销售总公司技术服务部经理、常务副总经理，市场管理部常务副部长，潍柴动力股份有限公司副总经理。
骆 军	现任南昌工业控股集团有限公司总经理，南昌国资创业投资管理有限公司董事长、党支部书记。曾任南昌金融控股有限公司董事长、总经理、党总支书记，南昌国资创业投资管理有限公司副总经理、总经理、董事长，南昌工控产业担保有限公司董事长，南昌产业发展投资有限公司董事长、总经理，南昌国金工业投资有限公司总经理（兼）、党委副书记，南昌金融控股有限公司董事长、总经理、党总支书记，南昌工业控股集团有限公司总经理助理、副总经理。
周慈铭	现任公司独立董事，任上海锦江国际旅游股份有限公司独立董事。曾任申能（集团）有限公司董事会秘书、副总经济师，中国太平洋保险（集团）股份有限公司董事，中国太平洋人寿保险股份有限公司副董事长、监事长、董事，中国太平洋财产保险股份有限公司副董事长、董事。
李远勤	现任上海大学管理学院教授，上海大学管理学院会计系副系主任，任中国石化上海石油化工股份有限公司、云赛智联股份有限公司独立董事，担任上海市宝山区第八届、九届政协委员及中国注册会计师协会非执行会员等社会职务。曾任中国工商银行总行结算部科长，上海大学管理学院讲师、副教授。
苏 勇	现任复旦大学东方管理学研究院院长，任上海宝信软件股份有限公司、上海复洁环保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。
史晋恩	现任公司监事会主席。曾任中国恒天集团有限公司党群工作部副部长、纪委办公室主任、纪委副书记。
李星昊	现任潍柴控股集团有限公司法务总监兼法务合规部部长、法拉帝国际控股有限公司董事、法拉帝有限公司董事、潍柴雷沃重工股份有限公司监事会主席，飞速潍柴（潍坊）燃料电池空压机有限公司董事。曾任法拉帝公司、法拉帝国际控股公司董事会秘书、潍柴动力法律事务部部长助理、副部长，潍柴动力股东有限公司法务合规部部长。
涂飞文	现任南昌市国金工业投资有限公司党委副书记兼总经理、南昌国晟产业投资有限公司董事长，南昌瑞东汇产业投资有限公司董事，江西金露科技投资有限公司董事长。曾任南昌市国金工业投资有限公司工会主席，南昌工业控股集团有限公司机床管理处副主任、党委委员。
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、烟台格睿恩能源科技有限公司总经理。曾任烟台交运集团企管部副部长、烟台国资委商业模式创新办公室副主任、烟台交运创世风行传媒有限公司经理。

方智刚	公司职工监事，曾任公司副总经理。
臧文成	公司职工监事，现任公司审计部部长。
宋 春	公司职工监事，曾任公司党群工作部部长。
童文军	现任公司党委副书记、副总经理、工会主席，曾任公司董事会秘书、纪委书记。
何 标	现任公司总会计师，曾任中国纺织对外经济技术合作有限公司、中国纺织机械和技术进出口有限公司财务部总经理。
高 程	现任公司纪委书记、总法律顾问，曾任公司法律事务部部长、纪委办公室主任。
史建萍	现任公司董事会秘书，曾任公司董事会秘书兼总经理办公室主任。

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	运营管理部 副总经理	2022年3月	
冯刚	潍柴控股集团有限公司	党委委员	2013年7月	
骆军	南昌工业控股集团有限公司	总经理	2021年11月	
李星昊	潍柴控股集团有限公司	法务总监兼法务 合规部部长	2019年12月	
郝海龙	山东莱动内燃机有限公司	董事长	2020年12月	
郝海龙	山东莱动内燃机有限公司	常务副总经理	2020年3月	
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
冯刚	潍柴动力股份有限公司	党委委员	2021年2月	
冯刚	潍柴动力股份有限公司	执行总裁	2022年1月	
冯刚	潍柴动力空气净化科技有限公司	董事	2013年8月	
冯刚	潍柴越南有限责任公司	董事长	2016年12月	
冯刚	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	董事	2016年4月	
冯刚	潍柴动力（青州）传控技术有限公司	董事长	2021年5月	
冯刚	潍柴雷沃重工股份有限公司	董事	2021年9月	
骆军	南昌国资创业投资管理有限公司	董事长、党支部书记	2019年9月	
周慈铭	上海锦江国际旅游股份有限公司	独立董事	2019年5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	
李远勤	云赛智联股份有限公司	独立董事	2020年6月	
苏勇	上海宝信软件股份有限公司	独立董事	2019年6月	
苏勇	上海复洁环保股份有限公司	独立董事	2019年7月	
李星昊	潍柴雷沃重工股份有限公司	监事会主席	2021年1月	
李星昊	法拉帝国际控股有限公司	董事	2020年4月	
李星昊	法拉帝有限公司	董事	2020年4月	
李星昊	飞速潍柴（潍坊）燃料电池空压机有限公司	董事	2021年6月	
涂飞文	南昌市国金工业投资有限公司	党委副书记、总经理	2021年11月	
涂飞文	南昌国晟产业投资有限公司	董事长	2021年11月	
涂飞文	南昌瑞东汇产业投资有限公司	董事	2020年4月	
涂飞文	江西金露科技投资有限公司	董事长	2020年3月	
郝海龙	烟台市国有资产经营有限公司	副总经理	2017年3月	
郝海龙	烟台格睿恩能源科技有限公司	总经理	2017年3月	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程和有关制度规定，独立董事津贴根据股东大会确定的标准执行。高级管理人员报酬由董事会薪酬与考核委员会提交董事会审核确定。不在本公司领取报酬的董事和监事，在其任职单位领取报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据年度经营责任考核相关管理办法，按照年度经营业绩完成情况和履职情况确定相关人员的绩效报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见第四节四（一）董监高报酬情况
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内在本公司获取报酬的董事、监事和高级管理人员的实际报酬合计为 612 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李颜章	董事长	离任	到退休年龄辞任
李益	副董事长	选举	董事会换届
李益	常务副总经理	聘任	经营层换届
张晓飞	董事	选举	董事会换届
冯刚	董事	选举	董事会换届
骆军	董事	选举	董事会换届
李远勤	独立董事	选举	董事会换届
苏勇	独立董事	选举	董事会换届
史晋恩	监事会主席	选举	监事会换届
李星昊	监事	选举	监事会换届
涂飞文	监事	选举	监事会换届
郝海龙	监事	选举	监事会换届
方智刚	职工监事	选举	监事会换届
臧文成	职工监事	选举	监事会换届
宋春	职工监事	选举	监事会换届
何标	总会计师	聘任	经营层换届
李晓红	董事	离任	董事会换届
邢国龙	董事	离任	董事会换届
葛彬林	董事	离任	董事会换届
吴洪伟	董事	离任	董事会换届
孟令秋	独立董事	离任	董事会换届
任永平	独立董事	离任	董事会换届
傅伟民	监事会主席	离任	监事会换届
徐桂珍	监事	离任	监事会换届
姚丰平	监事	离任	监事会换届
尉佳	监事	离任	监事会换届
魏东辉	职工监事	离任	监事会换届
王忠	副总经理	离任	经营层换届
郭云飞	总会计师	离任	经营层换届
方智刚	副总经理	离任	经营层换届

(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
第七届董事会第一次会议	2021/1/8	审议通过：1、《关于选举公司董事长的议案》；2、《关于选举公司副董事长的议案》；3、《关于选举董事会各专业委员会组成人员的议案》；4、《关于聘任公司总经理的议案》；5、《关于聘任公司高级管理人员的议案》；6、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。
第七届董事会第二次会议	2021/4/7	审议通过：1、《关于公司 2020 年度董事会工作报告的议案》；2、《关于 2020 年度总经理工作报告的议案》；3、《关于 2020 年度公司年度报告及摘要的议案》；4、《关于 2020 年度财务决算及 2021 年度全面预算报告的议案》；5、《关于 2020 年度利润分配预案的议案》；6、《关于 2020 年度审计工作总结的议案》；7、《关于 2021 年度担保计划的议案》；8、《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》；9、《关于预计 2021 年度日常关联交易的议案》；10、《关于凯宁（香港）国际贸易有限公司拟清算注销的议案》；11、《关于控股子公司拟转让大微卡模具资产项目的议案》；12、《关于公司 2020 年度内部控制评价报告的议案》；13、《关于 2020 年度独立董事述职报告的议案》；14、《关于 2020 年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》；15、《关于续聘 2021 年度会计师事务所的议案》；16、《关于聘任公司证券事务代表的议案》；17、《关于召开 2020 年度股东大会的议案》。
第七届董事会第三次会议	2021/4/27	审议通过《关于公司 2021 年第一季度报告的议案》
第七届董事会第四次会议	2021/8/11	审议通过：1、《关于公司控股子公司南昌凯马有限公司土地收储的议案》；2、《关于公司控股子公司山东凯马汽车制造有限公司及其所属子公司新增日常关联交易的议案》；3、《关于公司控股子公司山东华源莱动内燃机有限公司新增日常关联交易的议案》；4、《关于执行新租赁准则并变更相关会计政策的议案》；5、《关于召开 2021 年第三次临时股东大会通知的议案》。
第七届董事会第五次会议	2021/8/26	审议通过《关于公司 2021 年半年度报告及摘要的议案》
第七届董事会第六次会议	2021/10/29	审议通过《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》
第七届董事会第七次会议	2021/12/13	审议通过：1、《关于调整 2021 年度部分日常关联交易预计的议案》；2、《关于召开 2021 年第四次临时股东大会通知的议案》。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李颜章	否	7	7	5	0	0	否	5
范弘斐	否	7	7	5	0	0	否	4
李益	否	7	7	5	0	0	否	4
张晓飞	否	7	7	7	0	0	否	0
冯刚	否	7	7	7	0	0	否	0
骆军	否	7	7	7	0	0	否	0
周慈铭	是	7	7	5	0	0	否	3
李远勤	是	7	7	5	0	0	否	4
苏勇	是	7	7	5	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	李远勤、周慈铭、张晓飞
提名委员会	苏勇、李颜章（现已离任）、周慈铭
薪酬与考核委员会	周慈铭、范弘斐、李远勤
战略委员会	李颜章（现已离任）、范弘斐、苏勇、张晓飞、冯刚

(2). 报告期内审计委员会委员会召开 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
2021/1/22	审议《公司 2020 年度财报与内控审计工作情况汇报》《2020 年度公司内部控制缺陷汇总情况》《2020 年公司内部审计工作总结》。	本次会议所有议案均全票同意审议通过	董事会审计委员会认为：公司 2020 年度财务报表能够按照新会计准则的要求进行编制，符合财政部和中国证监会等相关部门

			的有关规定；内控建设体系完善，运行正常。
2021/3/29	审议《关于 2020 年度财务会计报表及内部控制涉及事项的议案》《关于预计 2021 年度日常关联交易的议案》《关于拟为控股股东向公司融资担保提供反担保关联交易的议案》《2020 年度审计工作总结》《公司 2021 年内部审计工作计划》《公司 2020 年度内部控制评价报告》《董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告》《关于续聘 2021 年度会计师事务所的议案》。	本次会议所有议案均全票同意审议通过	董事会审计委员会认为：公司 2020 年度财务报表能够按照新会计准则的要求进行编制，符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定；内控建设体系完善，运行正常；聘请的会计师事务所具有承办公司财务审计业务所需的专业知识，能够胜任审计工作。同意相关议案提交董事会审议。
2021/4/23	审议《关于公司 2021 年第一季度报告的议案》	本次会议议案均全票同意审议通过	董事会审计委员会认为：公司财务报表能够按照新会计准则的要求进行编制，符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定。
2021/8/10	审议《关于公司控股子公司山东凯马汽车制造有限公司及其子公司新增日常关联交易的议案》《关于公司控股子公司山东华源莱动内燃机有限公司新增日常关联交易的议案》《关于执行新租赁准则并变更相关会计政策的议案》。	本次会议所有议案均全票同意审议通过	董事会审计委员会认为：公司财务报表能够按照新会计准则的要求进行编制，符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定，公允反映公司财务状况、经营成果。
2021/8/20	审议《关于公司 2021 年半年度报告及其摘要的议案》	本次会议议案均全票同意审议通过	董事会审计委员会认为：公司财务报表能够按照新会计准则的要求进行编制，符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定。
2021/10/25	审议《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》	本次会议议案均全票同意审议通过	董事会审计委员会认为：公司财务报表能够按照新会计准则的要求进行编制，符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定。
2021/12/9	审议《关于调整 2021 年度部分日常关联交易预计的议案》	本次会议议案均全票同意审议通过	董事会审计委员会认为：公司财务报表能够按照新会计准则的要求进行编制，符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定，公允反映公司财务状况、经营成果。

(3). 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
2021/12/31	审议《关于公司绩效考核情况与薪酬发放情况的报告》	本次会议议案均全票同意审议通过	

(4). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	51
主要子公司在职员工的数量	4,108
在职员工的数量合计	4,159
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,019
销售人员	425
技术人员	232
财务人员	64
行政人员	419
合计	4,159
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	12
本科	379
大专	754
中专及以下	3,014
合计	4,159

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司根据整体发展战略和人力资源规划，建立具有兼顾内部公平性和市场竞争性的薪酬激励机制，不断完善薪酬分配、福利和保险制度，遵循“以岗定等、以能定级、以绩定奖”的分配原则，建立薪酬晋升通道，激发员工活力，实现公司可持续发展。

(三) 培训计划

适用 不适用

加大培训开发力度，着力打造符合公司发展所需的复合型人才队伍，逐步完善培训管理、评估与激励机制，提高员工综合素质，为公司长远发展提供有力的人力资源保证。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据公司章程第一百五十一条（四）规定：公司实施利润分配须同时满足下列条件：

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

2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2021 年度母公司未分配利润为-868,327,135.85 元。根据《公司法》和公司章程的有关规定，2021 年度公司不进行现金股利分配，也不实施资本公积转增股本。该方案已经公司第七届董事会第八次会议审议通过，尚需提请公司 2021 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

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

公司内部控制评价报告与公司年度报告一并在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露。

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，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性。形成事前风险防控、事中监控预警、事后评价优化的管理闭环。结合公司实际，进一步完善了包括决策管理、经营及考核管理、合规管理、财务资金管理、人力资源管理、投资者关系管理、内部审计管理、综合办公管理等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。同时，以全面预算为抓手，提升财务预警能力，注重财务数据分析，加强资金使用监管，健全全覆盖的风险管理体系，进一步夯实全面风险管理能力。

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

(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分别是山东凯马汽车制造有限公司（以下简称“凯马汽车”）和山东华源莱动内燃机有限公司（以下简称“华源莱动”），主要涉及废气、废水及危废排放，两家公司均已获得排污许可证，并按照规定进行排污。

(1) 山东凯马汽车制造有限公司

污染物种类	污染因子	排放方式	排污口数量及分布	排放标准	排放浓度	许可排放总量(吨)	实际排放量(吨)	有无超标排放
废水	COD	处理达标后排放	1个废水排放口，位于厂区西北角	污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)	<500mg/L	22.20	0.31	无
	氨氮				<45mg/L	2.96	0.0064	
	总磷				<8mg/L	只许可排放浓度	0.0253	
废气	二氧化硫	处理达标后排放	35个废气排放口，均位于厂房楼顶	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	<50mg/m ³	只许可排放浓度	0.09	无
	颗粒物				山东省固定源大气颗粒物综合排放标准 (DB37/1996-2011)	<10mg/m ³	只许可排放浓度	

	氮氧化物			大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	<100mg/m ₃	3.55	2.05	
--	------	--	--	----------------------------	-----------------------	------	------	--

(2) 山东华源莱动内燃机有限公司

污染物种类	污染因子	排放方式	排污口数量及分布	排放标准	排放浓度	许可排放总量 (吨)	实际排放量 (吨)	有无超标排放
废水	COD	处理后达标排放	1 个废水排放口, 位于厂区东北界	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB31962-2015) 表 1 中 A 等级标准	<170mg/L	12.71	7.55	无
	氨氮				<1.45mg/L	1.14	0.076	
	总磷				<0.05mg/L	0.112	0.0081	
废气	二氧化硫	处理后达标排放	5 个生产废气排放口, 位于厂房楼顶, 总高 15 米	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 二级标准	<6mg/m ³	1.147	0.023	
	颗粒物				<4.7mg/m ³	0.34	0.25	
	氮氧化物				<72mg/m ³	1.6033	0.28	

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

凯马汽车按照规定配备环保设施, 如污水处理站、废气焚烧炉等, 建设安装了 COD、氨氮、总磷、PH 和流量计、废气 VOCs 在线监测设备; 废水废气在线监测设备均与环保部门联网, 由有资质的第三方运营公司运维。华源莱动目前共有 3 套“催化燃烧”VOC 治理设备, 新厂区污水处理站以及危废库、职工食堂安装的废气处理设施均运行良好。

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

华源莱动搬迁改造新厂区建设项目严格按照节能环保设计规范和用能标准建设, 并落实“三同时”工作要求。2021 年 7 月搬迁改造项目一期安全设施竣工验收评价报告和职业病危害控制效果评价报告已验收, 12 月份环境保护监测报告已验收。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

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

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司所属各子公司均编制了自行监测方案, 明确了生产产生的污染物监测指标、监测质量控制措施以及监测结果公开等要求, 并严格按照监测方案执行实施。

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

山东凯马汽车制造有限公司赣州分公司已取得排污许可证，并按照规定进行废水废气排放。

污染物种类	污染因子	排放方式	排污口数量及分布	排放标准	排放浓度	许可排放总量(吨)	实际排放量(吨)	有无超标排放
废水	COD	处理达标后排放	1 个废水排放口，位于厂区西北角	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	<500mg/L	2.681	2.583	无
	氨氮				<45mg/L	0.357	0.018	
	总磷				<8mg/L	0.045	0.041	
废气	二氧化硫	处理达标后排放	12 个废气排放口，均位于厂房楼顶	《锅炉大气污染排放标准》(GB13271-2014)	<850mg/m ³	1.031	0.069	
	颗粒物				<120mg/m ³	4.663	4.026	
	氮氧化物				<240mg/m ³	4.840	1.621	

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

为提高资源利用率、降低单位消耗，公司所属企业严格按照集中生产原则安排生产，加强高耗能设备定额管理，并对车间用电、用气情况进行考核，保护环境，节约资源。

公司积极履行环境责任，年初签订了《子公司节能环保责任书》，督导各企业有效落实节能环保主体责任；各企业成立节能环保机构，保障节能环保工作顺利开展。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、社会责任工作情况

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，确保公司经营环境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，开展安全生产“6S”管理大检查，及时进行安全隐患风险排查，确保公司安全生产工作保持稳定。

公司积极履行社会责任献爱心，积极参加国机集团发起的“国机爱心基金一日捐”活动，共捐款 40.69 万元用于爱心助学以及重大疾病员工的支助；支持所在地乡村建设及教育事业，相关子公司向寿光市企业联盟教育基金捐赠 10 万元发展当地教育事业。

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

报告期内，公司积极贯彻上级党委扶贫工作部署，大力支持乡村振兴工作，为山西省运城市平陆县及上海市经信委工会系统以购买贫困地区农产品的形式进行消费扶农，全年共计 44 万元；同时，向定点扶贫地区平陆县捐赠扶贫资金 10 万元，用于乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中国恒天集团有限公司	1、恒天集团关于解决经纬纺机与凯马股份潜在同业竞争的承诺:根据恒天集团发展战略,对经纬纺机与凯马股份之间的潜在同业竞争,恒天集团将于2016年12月31日前通过经纬纺机董事会和股东大会提出议案,将新楚风全部股权按照公允价格出售给恒天集团或其控股的重工子集团,恒天集团保证不损害凯马股份及其他股东的合法利益。2、恒天集团关于解决其他拟实施或正在实施的汽车、发动机项目与凯马股份之间的潜在同业竞争的承诺:拟实施的汽车、发动机项目如在未来得以实施,将在相关项目公司收购、注册完成后的5年内,根据凯马股份发展需要,在项目盈利且凯马股份具备融资能力的前提下,按照公平交易的原则,采取资产注入方式或收购方式,将项目整合至凯马股份。3、恒天集团为避免日后与凯马股份产生新的同业竞争或潜在同业竞争的承诺:(1)保证不利用恒天集团大股东地位损害凯马股份及凯马股份其他股东的正当利益,今后恒天集团其他业务单元或企业、公司将避免从事与凯马股份相同或相似的业务。(2)恒天集团全资拥有或控股的企业、公司,恒天集团具有控制的企业、公司亦遵守上述承诺。同时,恒天集团将促使其他参股和具有重大影响的企业、公司遵守上述承诺。(3)若未来一旦产生	第1点,2010年8月16日到2016年12月31日;第2、3点,长期有效	是	是		

		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。					
解决关联交易	中国恒天集团有限公司	为规范和减少与上市公司的关联交易，恒天集团承诺：恒天集团与凯马股份之间将尽可能的避免和减少关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，恒天集团承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并严格遵守国家有关法律、法规、《上海证券交易所上市规则》及上市公司章程，依法签订协议，履行法定程序，保证不通过关联交易损害凯马股份及其他股东的合法权益。	2010 年 8 月 16 日，长期有效	否	是		

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

已达到 未达到 不适用

二、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	100
境内会计师事务所审计年限	5

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

三、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

四、破产重整相关事项

适用 不适用

五、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诉中科建设开发总公司和北京凯马新能源汽车销售有限公司票据追索权纠纷一案（（2019）沪 74 民初 792 号），目前案件正在执行中。	具体内容详见公司分别于 2019 年 8 月 31 日、10 月 15 日发布在上海证券交易所网站（www.see.com.cn）的《恒天凯马股份有限公司关于子公司涉及诉讼公告》（临 2019-016 号公告）、《恒天凯马股份有限公司关于子公司涉及诉讼公告》（临 2019-026 号）。
公司控股子公司山东凯马汽车制造有限公司与中国建设银行股份有限公司扶风县支行保证合同纠纷案，山东省潍坊市中级人民法院一审判决不支持凯马汽车的诉讼请求（民事判决书（[2019]鲁 07 民初 1 号）），凯马汽车向山东省高级人民法院提起上诉。山东省高级人民法院已判决（[2020]鲁民终 1681 号），驳回上诉，维持原判。凯马汽车不服，认为	具体内容详见公司分别于 2019 年 1 月 29 日、8 月 16 日，2020 年 8 月 25 日、10 月 23 日以及 2021 年 9 月 14 日发布在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的《恒天凯马股份有限公司关于子公司涉及诉讼公告》（临 2019-002 号公告）、《恒天凯马股份有限公司关于子公司涉及诉讼进展公告》（临 2019-015 号公告）、《恒天凯马股份有限公司子公司涉及诉

属于认定事实错误并向最高人民法院申请再审，最高人民法院下达（2021）最高法民申3793号民事裁定书，裁定驳回凯马汽车的再审申请。凯马汽车将依法提请抗诉。	讼进展的公告》（临 2020-017 号公告）、《恒天凯马股份有限公司子公司涉及诉讼进展的公告》（临 2020-019 号公告）、《恒天凯马股份有限公司子公司涉及诉讼进展的公告》（临 2021-030 公告）。
公司控股子公司山东凯马汽车制造有限公司、北京凯马新能源汽车销售有限公司及其法定代表人刘汝龙与北京菜篮子配送股份有限公司纠纷一案，北京市第二中级人民法院作出一审判决，下达《民事裁定书》（（2021）京02民初57号）。目前，北京菜篮子、刘汝龙等均提出上诉，此案正处在二审程序中。	具体内容详见公司分别于 2021 年 11 月 27 日、12 月 22 日发布在上海证券交易所网站（www.see.com.cn）的《恒天凯马股份有限公司关于子公司涉及诉讼公告》（临 2019-032 号公告）、《恒天凯马股份有限公司关于子公司涉及诉讼进展的公告》（临 2019-036 号）。

(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**六、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**七、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**□适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用 不适用

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本年发生额（元）	占同类交易金额的比例%
采购商品、接受劳务：				
东风轻型商用车营销有限公司	采购商品	采购车辆	136,680,969.31	3.89
潍柴动力股份有限公司	采购商品	采购发动机	70,442,391.32	2.01
东风汽车股份有限公司	采购商品	采购车辆	48,677,488.58	1.39
中国纺织对外经济技术合作有限公司	采购商品	采购零配件	1,190,684.46	0.03
恒天嘉华非织造有限公司	采购商品	采购防护用品	8,495.58	0.00
销售商品、提供劳务：				
东风轻型商用车营销有限公司	销售商品	销售车辆	702,802,782.98	18.25
东风汽车股份有限公司	销售商品	销售车辆及配件	610,367,889.16	15.85
山东莱动进出口有限公司	销售商品	销售发动机	3,097,655.34	0.08

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

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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
国机财务有限责任公司	实际控制人国机集团的控股子公司	存款余额不超过人民币7亿元	0.35%-1%	167,106,878.74	2,126,908,224.26	2,229,938,802.94	64,076,300.06
合计	/	/	/	167,106,878.74	2,126,908,224.26	2,229,938,802.94	64,076,300.06

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：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	40,000,000	4.30%	0	40,000,000		40,000,000
合计	/	/	/		40,000,000		40,000,000

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
国机财务有限责任公司	实际控制人国机集团的控股子公司	贷款、保函、融资租赁、票据承兑与贴现等	15,000	10,000

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

九、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计						1,000								
报告期末对子公司担保余额合计（B）						12,800								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）						12,800								
担保总额占公司净资产的比例（%）						21.05								
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）						12,800								
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）						12,800								
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) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

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

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十、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)	25,193
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	25,070
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中国恒天集团有限公司	0	190,926,520	29.83	190,926,520	无		国有法人
潍柴控股集团有限公司	0	77,649,853	12.13	77,649,853	无		国有法人
南昌工业控股集团有限公司	0	64,000,000	10	64,000,000	无		国有法人
山东莱动内燃机有限公司	0	36,861,602	5.76	36,861,602	质押	36,861,602	国有法人
寿光市资产经营公司	0	21,705,332	3.39	21,705,332	无		国有法人
中国恒天控股有限公司	0	8,526,936	1.33	0	无		境外法人
北京华星宏元企业管理有限 公司	0	3,519,152	0.55	3,519,152	无		国有法人
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	-2,493,505	3,271,207	0.51	0	未知		未知
中国纺织科学技术有限公司	0	2,784,066	0.44	2,784,066	无		国有法人
上海内燃机研究所	0	2,281,195	0.36	2,281,195	无		国有法人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国恒天控股有限公司	8,526,936	境内上市外资股	8,526,936
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	3,271,207	境内上市外资股	3,271,207
严根才	2,089,610	境内上市外资股	2,089,610
李冬菊	1,393,252	境内上市外资股	1,393,252
徐暄	1,360,000	境内上市外资股	1,360,000
朱旭东	1,228,400	境内上市外资股	1,228,400
SPDR Portfolio Emerging Markets ETF	996,200	境内上市外资股	996,200
王爱娣	962,400	境内上市外资股	962,400
SHENWAN HONGYUAN NOMINEES (H.K.) LIMITED	924,111	境内上市外资股	924,111
黄春辉	848,500	境内上市外资股	848,500
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国恒天集团有限公司	190,926,520			
2	潍柴控股集团有限公司	77,649,853			
3	南昌工业控股集团有限公司	64,000,000			
4	山东莱动内燃机有限公司	36,861,602			
5	寿光市资产经营公司	21,705,332			
6	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 11448.30 万股，持股比例 14.94%；2、持有恒天海龙股份有限公司 8805.02 万股，持股比例 10.19%。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

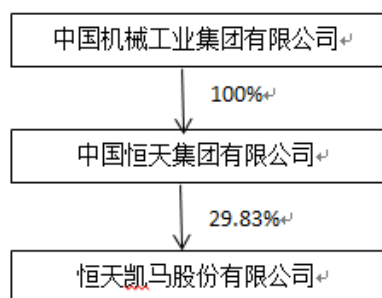
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	中国机械工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张晓仑
成立日期	1988年5月21日
主要经营业务	对外派遣境外工程所需的劳务人员；国内外大型成套设备及工程项目的承包，组织本行业重大技术装备的研制、开发和科研产品

	的生产、销售；汽车、小轿车及汽车零部件的销售；承包境外工程和境内国际招标工程；进出口业务；出国（境）举办经济贸易展览会；组织国内企业出国（境）参、办展；举办展览展示活动；会议服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，国机集团直接或间接持有洛阳轴研科技股份有限公司（股票代码 SZ002046）51.22%股权，中工国际工程股份有限公司（股票代码 SZ002051）63.41%股权，苏美达股份有限公司（股票代码 SH600710）47.69%股权，甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司（股票代码 SH601798）61.51%股权，中国电器科学研究院股份有限公司（股票代码 SH688128）52.59%股权，林海股份有限公司（股票代码 SH600099）42.10%股权，第一拖拉机股份有限公司（股票代码 SH601038，HK00038）41.66%股权，国机通用机械科技股份有限公司（股票代码 SH600444）36.82%股权，国机汽车股份有限公司（股票代码 SH600335）70.54%股权，国机重型装备集团股份有限公司（股票代码 SH601399）55.92%股权，经纬纺织机械股份有限公司（股票代码 SZ000666）58.32%股权，中国恒天立信国际有限公司（股票代码 HK00641）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

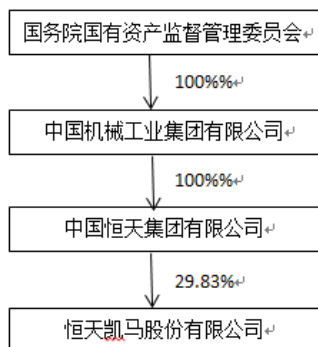
适用 不适用

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）。
南昌工业控股集团有限公司	李水平	2002 年 11 月 14 日	74429231-7	77,133.12	国内贸易、资产经营管理；房地产开发、建筑工程（凭资质证经营），经济技术开发及咨询；技术转让（以上项目国家有专项规定的除外）。
情况说明	无				

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况**一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

大信审字【2022】第 1-02345 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注三、（十一）和附注五、（三）所示，截至 2021 年 12 月 31 日，贵公司应收账款余额为人民币 1,253,535,396.11 元，坏账准备金额为人民币 480,231,000.26 元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将应收账款的坏账准备计提作为关键审计事项进行关注。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提执行的审计程序主要包括：

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

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

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

(4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序。

(5) 抽样检查应收账款的期后回款情况。

(二) 收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三、(二十四)和附注五、(三十九)及附注十四所示，贵公司载货汽车销售收入 3,109,348,651.67 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，并测试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，判断本期收入是否出现异常；

(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报酬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、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；

(7) 走访经销商，了解其期后销售及库存情况等；

(8) 了解关联方向其下游经销商销售载货汽车的情况，并与贵公司账面记录进行核对。

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 2021 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，就可能导致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。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张亚兵

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：杨鸿博

二〇二二年四月二十五日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		529,618,865.10	817,418,980.03
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			13,482.99
应收账款		773,304,395.85	854,828,464.71
应收款项融资		52,343,613.80	146,875,431.35
预付款项		135,318,325.53	113,793,173.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		113,532,629.32	105,924,550.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		659,154,567.05	621,595,466.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		11,590,352.50	23,640,841.61
其他流动资产		85,861,226.47	76,034,493.01
流动资产合计		2,360,723,975.62	2,760,124,884.44
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		14,355,056.55	6,500,552.14
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			3,000,000.00
投资性房地产		24,904,130.96	
固定资产		1,552,065,985.13	1,673,756,298.67
在建工程		14,880,805.93	75,540,265.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		395,036,157.19	404,166,349.76
开发支出		7,409,971.64	7,015,805.95
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		42,070,009.34	19,511,389.96

其他非流动资产			
非流动资产合计		2,050,722,116.74	2,189,490,662.31
资产总计		4,411,446,092.36	4,949,615,546.75
流动负债：			
短期借款		454,546,347.81	397,444,910.42
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		758,781,942.97	933,211,556.08
应付账款		1,111,278,981.52	1,175,634,093.91
预收款项		4,783,633.46	7,730,161.10
合同负债		127,289,360.54	115,478,080.49
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		104,575,630.26	78,604,644.21
应交税费		81,562,370.40	87,937,129.93
其他应付款		215,303,422.90	250,831,480.13
其中：应付利息		1,441,125.00	480,375.00
应付股利		12,620,860.00	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		190,135,483.15	164,594,001.10
其他流动负债		16,471,599.29	15,173,509.46
流动负债合计		3,064,728,772.30	3,226,639,566.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		19,900,000.00	9,920,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		68,035,273.68	188,181,244.36
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,729,336.74	
递延收益		388,329,892.87	423,967,742.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		481,994,503.29	622,068,987.03
负债合计		3,546,723,275.59	3,848,708,553.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		640,000,000.00	640,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		546,579,951.68	546,579,951.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		791,145.64	958,034.79
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-579,329,843.71	-401,177,844.82
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		608,041,253.61	786,360,141.65
少数股东权益		256,681,563.16	314,546,851.24
所有者权益(或股东权益) 合计		864,722,816.77	1,100,906,992.89
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		4,411,446,092.36	4,949,615,546.75

公司负责人：李益 主管会计工作负责人：何标 会计机构负责人：陆爱萍

母公司资产负债表

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		11,891,825.91	31,030,645.82
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		69,604,664.00	40,488,840.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		654,869.83	607,718.85
流动资产合计		82,151,359.74	72,127,204.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		460,898,980.35	725,352,734.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,904,130.96	
固定资产		14,969,291.17	41,384,116.35

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		500,772,402.48	766,736,850.56
资产总计		582,923,762.22	838,864,055.23
流动负债：			
短期借款		259,373,958.91	258,370,900.00
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	
合同负债		483,937.62	
应付职工薪酬		6,466,419.93	6,046,460.20
应交税费		602,914.37	789,934.64
其他应付款		35,400,501.02	30,631,828.10
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		43,554.38	
流动负债合计		302,506,175.53	295,839,122.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		16,210,000.00	16,210,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,210,000.00	16,210,000.00
负债合计		318,716,175.53	312,049,122.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		640,000,000.00	640,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		492,534,722.54	492,534,722.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-868,327,135.85	-605,719,790.25
所有者权益（或股东权益）合计		264,207,586.69	526,814,932.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		582,923,762.22	838,864,055.23

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：何标

会计机构负责人：陆爱萍

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		3,987,968,708.00	3,975,263,381.79
其中：营业收入		3,987,968,708.00	3,975,263,381.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,254,750,653.19	4,112,482,803.59
其中：营业成本		3,861,519,862.65	3,766,580,068.88
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		16,602,809.95	18,195,636.33
销售费用		78,686,759.11	102,562,984.39
管理费用		214,516,001.25	143,272,669.10
研发费用		42,127,356.98	46,606,595.86
财务费用		41,297,863.25	35,264,849.03
其中：利息费用		50,941,875.48	14,429,384.31
利息收入		1,240,627.44	3,101,733.46
加：其他收益		57,861,240.78	64,974,426.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-6,000,000.00	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-52,932,835.66	-21,895,169.66
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-6,071,614.48	-1,420,551.62
资产处置收益（损失以“－”号填列）		60,923,560.88	113,040,800.14
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-213,001,593.67	17,480,083.17
加：营业外收入		5,975,446.67	29,663,789.40
减：营业外支出		23,943,462.15	2,842,496.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-230,969,609.15	44,301,376.40
减：所得税费用		-16,350,716.70	2,327,248.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-214,618,892.45	41,974,127.69
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-214,618,892.45	41,974,127.69
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）		-178,151,998.89	16,309,650.82
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-36,466,893.56	25,664,476.87
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		-214,618,892.45	41,974,127.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-178,151,998.89	16,309,650.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-36,466,893.56	25,664,476.87
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.28	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.28	0.03

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：何标

会计机构负责人：陆爱萍

母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		1,755,535.63	3,544,057.49
减：营业成本		1,630,030.20	527,541.56
税金及附加		584,620.35	577,541.09
销售费用			
管理费用		22,846,521.23	19,015,903.63
研发费用			
财务费用		13,320,928.40	7,687,305.99
其中：利息费用		12,949,325.58	14,476,780.78
利息收入		2,959,190.58	10,318,874.64
加：其他收益		48,306.92	57,690.03
投资收益（损失以“-”号填列）		37,505,000.00	37,505,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		629,160.00	171,460.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-264,453,753.86	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		390,505.89	

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-262,507,345.60	13,469,915.25
加：营业外收入			3,469.20
减：营业外支出		100,000.00	50,255.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-262,607,345.60	13,423,128.76
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-262,607,345.60	13,423,128.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-262,607,345.60	13,423,128.76
（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		-262,607,345.60	13,423,128.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：何标

会计机构负责人：陆爱萍

合并现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,039,264,883.74	3,207,007,653.53
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		39,595,165.10	45,313,925.70
收到其他与经营活动有关的现金		62,870,206.94	73,278,002.43
经营活动现金流入小计		3,141,730,255.78	3,325,599,581.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,782,692,030.11	2,768,046,458.65
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		457,519,458.07	385,440,727.19
支付的各项税费		59,191,966.00	87,598,947.29
支付其他与经营活动有关的现金		93,148,430.22	70,537,492.97
经营活动现金流出小计		3,392,551,884.40	3,311,623,626.10
经营活动产生的现金流量净额		-250,821,628.62	13,975,955.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,593,391.70	104,809,792.33
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			20,000,000.00
投资活动现金流入小计		83,593,391.70	124,809,792.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,742,206.84	130,755,736.27
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			20,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,742,206.84	150,755,736.27
投资活动产生的现金流量净额		77,851,184.86	-25,945,943.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		513,000,000.00	479,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		669,872,279.45	1,448,362,215.43
筹资活动现金流入小计		1,182,872,279.45	1,927,362,215.43
偿还债务支付的现金		446,060,000.00	499,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,645,346.25	33,120,694.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,620,000.00	15,810,783.44
支付其他与筹资活动有关的现金		677,501,737.94	1,312,203,820.29
筹资活动现金流出小计		1,148,207,084.19	1,844,814,514.87
筹资活动产生的现金流量净额		34,665,195.26	82,547,700.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-15,670.56
五、现金及现金等价物净增加额		-138,305,248.50	70,562,041.62
加：期初现金及现金等价物余额		233,887,098.95	163,325,057.33
六、期末现金及现金等价物余额		95,581,850.45	233,887,098.95

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：何标

会计机构负责人：陆爱萍

母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,492.00	
收到的税费返还			556,421.03
收到其他与经营活动有关的现金		3,821,027.16	4,138,344.07
经营活动现金流入小计		3,986,519.16	4,694,765.10
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		19,049,297.46	17,942,161.38
支付的各项税费		581,568.60	567,041.52
支付其他与经营活动有关的现金		6,072,913.18	7,665,769.85
经营活动现金流出小计		25,703,779.24	26,174,972.75
经营活动产生的现金流量净额		-21,717,260.08	-21,480,207.65
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		36,391,332.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		438,990.00	
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		112,750,000.00	91,150,000.00
投资活动现金流入小计		149,580,322.71	91,150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,377.87	11,200.01
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		133,472,000.00	133,595,000.00
投资活动现金流出小计		133,589,377.87	133,606,200.01
投资活动产生的现金流量净额		15,990,944.84	-42,456,200.01
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		298,000,000.00	298,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,148,750.00	
筹资活动现金流入小计		318,148,750.00	298,000,000.00
偿还债务支付的现金		297,000,000.00	232,450,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,922,866.67	11,696,780.78
支付其他与筹资活动有关的现金		2,638,388.00	
筹资活动现金流出小计		311,561,254.67	244,146,780.78
筹资活动产生的现金流量净额		6,587,495.33	53,853,219.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		861,180.09	-10,083,188.44
加：期初现金及现金等价物余额		11,030,645.82	21,113,834.26
六、期末现金及现金等价物余额		11,891,825.91	11,030,645.82

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：何标

会计机构负责人：陆爱萍

合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			其 他	小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	640,000,000.00				546,579,951.68			958,034.79			-401,177,844.82		786,360,141.65	314,546,851.24	1,100,906,992.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	640,000,000.00				546,579,951.68			958,034.79			-401,177,844.82		786,360,141.65	314,546,851.24	1,100,906,992.89
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-166,889.15			-178,151,998.89		-178,318,888.04	-57,865,288.08	-236,184,176.12	

2021 年年度报告

权益内 部结转														
1. 资 本公积 转增资 本（或 股本）														
2. 盈 余公积 转增资 本（或 股本）														
3. 盈 余公积 弥补亏 损														
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益														
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益														
6. 其 他														
（五） 专项储 备							-166,889.15				-166,889.15	-83,394.52		-250,283.67
1. 本 期提取							6,516,814.72				6,516,814.72	4,597,702.32		11,114,517.04
2. 本 期使用							6,683,703.87				6,683,703.87	4,681,096.84		11,364,800.71
（六） 其他														
四、本 期期末 余额	640,000,000.00				546,579,951.68		791,145.64			-579,329,843.71	608,041,253.61	256,681,563.16		864,722,816.77

项目	2020 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			535,656.54			-417,487,495.64		769,628,112.58	310,476,311.93	1,080,104,424.51
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	640,000,000.00				546,579,951.68			535,656.54			-417,487,495.64		769,628,112.58	310,476,311.93	1,080,104,424.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								422,378.25			16,309,650.82		16,732,029.07	4,070,539.31	20,802,568.38
（一）综合收益总额											16,309,650.82		16,309,650.82	25,664,476.87	41,974,127.69
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														-21,805,000.00	-21,805,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-21,805,000.00	-21,805,000.00
4. 其他															

2021 年年度报告

(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						422,378.25			422,378.25	211,062.44	633,440.69		
1. 本期提取						6,357,908.91			6,357,908.91	4,436,313.99	10,794,222.90		
2. 本期使用						5,935,530.66			5,935,530.66	4,225,251.55	10,160,782.21		
(六) 其他													
四、本期期末余额	640,000,000.00			546,579,951.68		958,034.79		-401,177,844.82	786,360,141.65	314,546,851.24	1,100,906,992.89		

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：何标

会计机构负责人：陆爱萍

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	640,000,000.00				492,534,722.54					-605,719,790.25	526,814,932.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	640,000,000.00				492,534,722.54					-605,719,790.25	526,814,932.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-262,607,345.60	-262,607,345.60
(一) 综合收益总额										-262,607,345.60	-262,607,345.60
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

2021 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	640,000,000.00				492,534,722.54							-868,327,135.85	264,207,586.69

项目	2020 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					-619,142,919.01	513,391,803.53
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					-619,142,919.01	513,391,803.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										13,423,128.76	13,423,128.76
(一) 综合收益总额										13,423,128.76	13,423,128.76
(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											

2021 年年度报告

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	640,000,000.00				492,534,722.54					-605,719,790.25	526,814,932.29

公司负责人：李益

主管会计工作负责人：何标

会计机构负责人：陆爱萍

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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

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

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

本财务报告经公司第七届董事会第八次会议于2022年4月25日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将山东凯马汽车制造有限公司、山东华源莱动内燃机有限公司、无锡华源凯马发动机有限公司、南昌凯马有限公司、上海凯宁进出口有限公司、上海凯跃国际贸易有限公司共6家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见附注“合并范围的变更”、“在其他主体中的权益”索引。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目

标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

（2）金融负债

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

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

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

（2）金融负债

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰

当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节、五、12“应收账款”

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

1. 预期信用损失的确定方法

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

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

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

应收账款组合 1：一般应收款项组合

应收账款组合 2：应收关联方款项组合

应收账款组合 3：应收新能源补贴组合

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

本公司的其他应收款，公司逐笔分析判断，若信用风险自初始确认后未显著增加的为共同风险特征，对此类其他应收款为组合，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预期信用损失率为 0%-100%，按资产负债表日余额的 0%-100%确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备。②经判断信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见本报告第十节、五、10“金融工具”

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节、五、12“应收账款”

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

17. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成

本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

18. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

19. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

20. 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

21. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

22. 使用权资产

√适用 □不适用

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

23. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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

24. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

26. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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

27. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

28. 租赁负债

√适用 □不适用

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

29. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

30. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1. 销售商品合同

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

2. 提供服务合同

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

3. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司收入确认的具体核算原则如下：

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

□适用 √不适用

31. 合同成本

√适用 □不适用

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

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

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

本公司对合同取得成本合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）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。

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

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

32. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助的类型及会计处理

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

2、政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

4、政府补助的确认时点

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

33. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

34. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别：合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。本公司作为承租人时，对于租赁资产不进行分拆，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁进行处理，除以上类别租赁资产外，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆：合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估：租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人：本公司作为承租人的一般会计处理见附注一使用权资产和附注一租赁负债。

租赁变更：租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

(1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

(2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁：本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对办公楼、机器设备、运输工具、办公及电子设备类别的短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法（或产量法）计入相关的资产成本或当期损益。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》，公司自 2021 年起执行。	第七届董事会第四次会议	本公司执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无影响。

(2). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
无锡华源凯马发动机有限公司、山东凯马汽车制造有限公司	15
上海凯跃国际贸易有限公司、山东莱动营销有限公司、莱阳莱动油泵油嘴有限公司、安徽凯马新能源汽车销售服务有限公司	20
其他公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

2、子公司山东凯马汽车制造有限公司取得编号为 GR201937002937 的《高新技术企业证书》，2019 年至 2022 年度执行 15%所得税税率。

3、子公司上海凯跃国际贸易有限公司、山东莱动营销有限公司、莱阳莱动油泵油嘴有限公司、安徽凯马新能源汽车销售服务有限公司为小型微利企业，依据税务总局发布的《关于小微企业普惠性税收减免政策通知》（财税〔2019〕13 号）和财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），本年度执行小型微利企业所得税优惠政策。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,286.35	27,525.93
银行存款	143,409,564.10	237,379,573.02
其他货币资金	386,157,014.65	580,011,881.08
合计	529,618,865.10	817,418,980.03
其中：存放在境外的款项总额		19,866.24

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 434,037,014.65 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
商业承兑票据		13,482.99
合计		13,482.99

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	593,506,328.26
1 至 2 年	38,998,629.41
2 至 3 年	31,114,889.41
3 至 4 年	345,632,250.37
4 至 5 年	133,158,793.15

5 年以上	111,124,505.51
合计	1,253,535,396.11

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	452,151,566.37	36.07	408,487,384.28	90.34	43,664,182.09	446,772,621.35	34.44	367,128,861.61	82.17	79,643,759.74
按组合计提坏账准备	801,383,829.74	63.93	71,743,615.98	8.95	729,640,213.76	850,339,687.85	65.56	75,154,982.88	8.84	775,184,704.97
其中：										
一般应收款项	636,304,094.97	50.76	67,717,211.14	10.64	568,586,883.83	712,364,600.31	54.92	71,288,264.27	10.01	641,076,336.04
关联方组合	84,551,638.05	6.75			84,551,638.05	60,640,715.34	4.68			60,640,715.34
新能源组合	80,528,096.72	6.42	4,026,404.84	5.00	76,501,691.88	77,334,372.20	5.96	3,866,718.61	5.00	73,467,653.59
合计	1,253,535,396.11	/	480,231,000.26	/	773,304,395.85	1,297,112,309.20	/	442,283,844.49	/	854,828,464.71

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海有诚塑料原料有限公司	270,005,374.94	267,005,374.94	98.89	客户经营亏损及资金紧张，无法履行付款义务，预计大部分款项无法收回
陕西德格尔新能源汽车科技有限公司	46,482,590.00	32,537,813.00	70.00	客户资金紧张，偿债能力弱，存在部分债权无法收回的风险
北京凯马新能源汽车销售有限公司	45,950,400.00	22,975,200.00	50.00	客户资金紧张，偿债能力弱，存在部分债权无法收回的风险
重庆市赛易农业机械制造有限公司	20,850,216.36	20,850,216.36	100.00	客户已停业，预计全部款项无法收回
重庆融邦机电有限公司	4,265,061.65	4,265,061.65	100.00	客户经营困难，预计全部款项无法收回
其他小额汇总	64,597,923.42	60,853,718.33	94.20	由于账龄长、客户经营困难等原因，预计大部分款项无法收回
合计	452,151,566.37	408,487,384.28	90.34	/

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：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	503,691,203.83	5,036,912.05	1.00
1 至 2 年	38,018,546.87	3,801,854.69	10.00

2至3年	25,104,842.26	5,020,968.45	20.00
3至4年	24,813,937.06	12,406,968.54	50.00
4至5年	16,125,287.65	12,900,230.12	80.00
5年以上	28,550,277.30	28,550,277.30	100.00
合计	636,304,094.97	67,717,211.14	10.64

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	84,551,638.05		
合计	84,551,638.05		

组合计提项目：新能源组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收新能源补贴款	80,528,096.72	4,026,404.84	5.00
合计	80,528,096.72	4,026,404.84	5.00

(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	367,128,861.61	42,965,113.91	1,469,239.01	137,352.23		408,487,384.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,154,982.88	-3,411,366.90				71,743,615.98
合计	442,283,844.49	39,553,747.01	1,469,239.01	137,352.23		480,231,000.26

(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	137,352.23

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	270,005,374.94	21.54	267,005,374.94
第二名	83,294,604.35	6.64	
第三名	80,528,096.72	6.42	4,026,404.84
第四名	46,482,590.00	3.71	32,537,813.00
第五名	45,950,400.00	3.67	22,975,200.00
合计	526,261,066.01	41.98	326,544,792.78

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	52,343,613.80	146,875,431.35
合计	52,343,613.80	146,875,431.35

期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,219,193,890.58	
合计	1,219,193,890.58	

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	122,557,593.16	90.57	104,957,916.84	92.24
1至2年	7,372,213.30	5.45	3,703,802.90	3.25
2至3年	934,309.64	0.69	1,201,789.54	1.06
3年以上	4,454,209.43	3.29	3,929,663.89	3.45
合计	135,318,325.53	100.00	113,793,173.17	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
山东凯马汽车制造有限公司	潍柴动力股份有限公司	2,192,153.44	1-2年	暂未结算完毕
山东凯马汽车制造有限公司	北京欣泰珂斯科技有限公司	1,678,000.00	1年以上	暂未结算完毕
合计		3,870,153.44		

(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	33,687,592.40	24.90
第二名	25,072,461.08	18.53

第三名	18,524,795.58	13.69
第四名	13,073,110.32	9.66
第五名	3,364,964.10	2.49
合计	93,722,923.48	69.26

6、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	113,532,629.32	105,924,550.87
合计	113,532,629.32	105,924,550.87

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	52,677,647.98
1至2年	73,508,212.97
2至3年	295,755.83
3至4年	349,705.39
4至5年	2,260,746.55
5年以上	7,375,576.71
合计	136,467,645.43

(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
保证金、押金	3,613,369.84	2,713,615.00
往来款	2,724,113.15	17,546,256.49
借款备用金	828,041.98	899,720.04
应收退税款	195,167.66	642,569.18
处置土地款	121,019,900.30	85,000,000.00
其他	8,087,052.50	7,288,340.40
合计	136,467,645.43	114,090,501.11

(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)	

2021年1月1日余额	1,048,455.54		7,117,494.70	8,165,950.24
2021年1月1日余额在 本期	1,048,455.54		7,117,494.70	8,165,950.24
--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	13,732,639.47		1,237,146.49	14,969,785.96
本期转回			121,458.30	121,458.30
本期转销	51,396.47		27,865.32	79,261.79
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	14,729,698.54		8,205,317.57	22,935,016.11

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(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	7,219,174.31	15,787,678.35	121,458.30	79,261.79		22,806,132.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	946,775.93	-817,892.39				128,883.54
合计	8,165,950.24	14,969,785.96	121,458.30	79,261.79		22,935,016.11

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	79,261.79

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	土地处置款	73,000,000.00	1-2年	53.49	14,600,000.00
第二名	土地收储款	48,019,900.30	1年以内	35.19	
第三名	保证金	2,126,784.00	4-5年	1.56	
第四名	往来款	1,997,508.11	5年以上	1.46	1,997,508.11
第五名	信用证保证金利息	1,713,250.00	1年以内	1.26	
合计	/	126,857,442.41	/	92.96	16,597,508.11

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	138,160,381.84	8,565,831.68	129,594,550.16	168,941,164.38	10,291,554.27	158,649,610.11
在产品	99,182,369.04	147,503.97	99,034,865.07	118,759,908.64	4,647,388.80	114,112,519.84
库存商品	444,521,400.50	15,286,413.07	429,234,987.43	369,475,276.97	22,299,150.22	347,176,126.75
周转材料				160,000.00		160,000.00
其他	1,290,164.39		1,290,164.39	1,497,210.00		1,497,210.00
合计	683,154,315.77	23,999,748.72	659,154,567.05	658,833,559.99	37,238,093.29	621,595,466.70

(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	10,291,554.27	1,223,357.60		2,949,080.19		8,565,831.68
在产品	4,647,388.80			4,499,884.83		147,503.97
库存商品	22,299,150.22	4,848,256.88		11,860,994.03		15,286,413.07
合计	37,238,093.29	6,071,614.48		19,309,959.05		23,999,748.72

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
长期应收款	11,590,352.50	23,640,841.61
合计	11,590,352.50	23,640,841.61

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
待抵扣增值税进项税	80,931,949.92	75,602,558.31
预缴增值税	3,389,188.91	
预缴的企业所得税	1,540,087.64	429,126.23
其他		2,808.47
合计	85,861,226.47	76,034,493.01

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	
融资性售后回租	14,355,056.55		14,355,056.55	6,500,552.14		6,500,552.14	6.94%-10.46%
其中：未实现融资收益	724,943.45		724,943.45	2,517,086.78		2,517,086.78	
合计	14,355,056.55		14,355,056.55	6,500,552.14		6,500,552.14	/

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

11、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权投资		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

12、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				
2. 本期增加金额	30,230,978.00			30,230,978.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	30,230,978.00			30,230,978.00
(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				
2. 本期增加金额	5,326,847.04			5,326,847.04
(1) 计提或摊销				
(2) 固定资产转入	5,326,847.04			5,326,847.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,326,847.04			5,326,847.04
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	24,904,130.96			24,904,130.96
2. 期初账面价值				

13、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,551,954,872.96	1,673,221,373.88
固定资产清理	111,112.17	534,924.79
合计	1,552,065,985.13	1,673,756,298.67

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	852,446,310.91	1,569,910,052.92	21,106,765.96	56,792,365.14	2,500,255,494.93
2. 本期增加金额	71,278,521.11	13,494,005.01	298,885.50	8,019,740.29	93,091,151.91
(1) 购置	2,334,689.28	13,667,307.21	928,274.86	4,096,800.79	21,027,072.14
(2) 在建工程转入	58,142,327.13	3,044,720.11			61,187,047.24
(3) 其他增加	10,801,504.70	-3,218,022.31	-629,389.36	3,922,939.50	10,877,032.53
3. 本期减少金额	93,038,498.66	48,141,869.30	2,364,013.53	4,376,837.47	147,921,218.96
(1) 处置或报废	62,807,520.66	47,796,663.56	2,364,013.53	4,376,837.47	117,345,035.22
(2) 转入投资性房地产	30,230,978.00				30,230,978.00

(3) 企业合并减少		345,205.74			345,205.74
4. 期末余额	830,686,333.36	1,535,262,188.63	19,041,637.93	60,435,267.96	2,445,425,427.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	122,112,244.26	647,823,416.77	12,637,351.88	33,499,344.43	816,072,357.34
2. 本期增加金额	22,617,757.67	109,069,832.13	370,861.62	4,388,907.97	136,447,359.39
(1) 计提	21,857,896.74	109,960,588.75	1,023,752.05	3,605,121.85	136,447,359.39
(2) 其他增加	759,860.93	-890,756.62	-652,890.43	783,786.12	
3. 本期减少金额	27,595,515.69	34,284,858.62	2,244,719.57	3,810,285.58	67,935,379.46
(1) 处置或报废	22,268,668.65	33,939,652.88	2,244,719.57	3,810,285.58	62,263,326.68
(2) 转入投资性房地产	5,326,847.04				5,326,847.04
(3) 企业合并减少		345,205.74			345,205.74
4. 期末余额	117,134,486.24	722,608,390.28	10,763,493.93	34,077,966.82	884,584,337.27
三、减值准备					
1. 期初余额		10,901,084.68	121.62	60,557.41	10,961,763.71
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		2,014,867.03	121.62	60,557.41	2,075,546.06
(1) 处置或报废		2,014,867.03	121.62	60,557.41	2,075,546.06
4. 期末余额		8,886,217.65			8,886,217.65
四、账面价值					
1. 期末账面价值	713,551,847.12	803,767,580.70	8,278,144.00	26,357,301.14	1,551,954,872.96
2. 期初账面价值	730,334,066.65	911,185,551.47	8,469,292.46	23,232,463.30	1,673,221,373.88

(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	35,609,234.00	14,071,670.83		21,537,563.17	
机器设备	32,213,179.28	22,379,406.29	8,531,990.14	1,301,782.85	
合计	67,822,413.28	36,451,077.12	8,531,990.14	22,839,346.02	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	33,082,784.81
运输工具	61,702,157.32
其他设备	74,888.22
合计	94,859,830.35

(4). 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	132,970,481.49	相关产证正在办理中

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	111,112.17	534,924.79
合计	111,112.17	534,924.79

14、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,880,805.93	75,540,265.83
合计	14,880,805.93	75,540,265.83

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	6,484,230.36		6,484,230.36
华源莱动新厂区搬迁改造项目	2,693,856.66		2,693,856.66	64,097,724.38		64,097,724.38
新型换代轻卡驾驶室冲压模具700P	2,860,720.68		2,860,720.68	3,257,600.89		3,257,600.89
检测设备	1,132,743.33		1,132,743.33	494,690.25		494,690.25
其他	2,539,424.41		2,539,424.41	1,206,019.95		1,206,019.95
合计	14,880,805.93		14,880,805.93	75,540,265.83		75,540,265.83

(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
检测设备	1,280,000.00	494,690.25	638,053.08			1,132,743.33	88.50	95.00				自筹
新型换代轻卡驾驶室冲压模具700P	3,800,000.00	3,257,600.89	169,491.47	566,371.68		2,860,720.68	100.00	100.00				自筹

凯马汽车赣州分公司新厂区建设	750,000,000.00	6,484,230.36	577,474.46	1,407,643.97		5,654,060.85	99.00	99.99					自筹
华源莱动新厂区搬迁改造项目	76,000,000.00	64,097,724.38		57,925,990.50	3,477,877.22	2,693,856.66	90.00	90.00					自有资金
其他		1,206,019.95	2,785,445.55	1,287,041.09	165,000.00	2,539,424.41							自有资金
合计	831,080,000.00	75,540,265.83	4,170,464.56	61,187,047.24	3,642,877.22	14,880,805.93	/	/				/	/

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	专利和非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	357,708,500.59	14,224,742.86	356,727,558.72	728,660,802.17
2. 本期增加金额		3,995,431.95	42,029,132.88	46,024,564.83
(1) 购置		1,423,132.79		1,423,132.79
(2) 内部研发		2,572,299.16	42,029,132.88	44,601,432.04
3. 本期减少金额	11,799,152.64	429,192.21	11,413,083.69	23,641,428.54
(1) 处置	11,799,152.64	465,470.00	10,815,263.17	23,079,885.81
(2) 其他减少		-36,277.79	597,820.52	561,542.73
4. 期末余额	345,909,347.95	17,790,982.60	387,343,607.91	751,043,938.46
二、累计摊销				
1. 期初余额	66,659,938.68	8,138,394.62	249,696,119.11	324,494,452.41
2. 本期增加金额	7,047,920.28	2,243,553.61	37,936,039.41	47,227,513.30
(1) 计提	7,047,920.28	2,243,553.61	37,936,039.41	47,227,513.30
3. 本期减少金额	3,871,908.54	436,123.76	11,406,152.14	15,714,184.44
(1) 处置	3,871,908.54	465,470.00	10,815,263.17	15,152,641.71
(2) 其他减少		-29,346.24	590,888.97	561,542.73
4. 期末余额	69,835,950.42	9,945,824.47	276,226,006.38	356,007,781.27
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	276,073,397.53	7,845,158.13	111,117,601.53	395,036,157.19
2. 期初账面价值	291,048,561.91	6,086,348.24	107,031,439.61	404,166,349.76

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 11.29%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

16、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
轻卡新产品开发项目	1,080,456.30	46,657,827.96		36,933,250.23		5,746,604.22	5,058,429.81
4L22GN 型系列发动机项目	1,320,754.72			1,320,754.72			
新型微货开发项目	1,202,212.22						1,202,212.22
软件项目	3,412,382.71	6,648,114.31		6,347,427.09		2,563,740.32	1,149,329.61
合计	7,015,805.95	53,305,942.27		44,601,432.04		8,310,344.54	7,409,971.64

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
轻卡新产品开发项目	车型图纸设计完成作为资本化确认时点	图纸设计完成代表公司在新项目具有技术可行性，新车型的开发预计未来很有可能给公司带来收益，使得公司保持技术竞争力。	截至报表日，图纸设计已完成，项目大部分已完工。
4L22GN 型系列发动机项目	机型图纸设计完成作为资本化确认时点	图纸设计完成代表公司在新项目具有技术可行性，新发动机开发预计未来很有可能给企业带来收益，使得企业保持技术竞争力。	截至报表日，4L22GN 燃料发动机项目的部分型号完成，其余处于样机调试状态。项目尚未完成。
新型微货开发项目	车型图纸设计完成作为资本化确认时点	图纸设计完成代表公司在新项目具有技术可行性，新车型的开发预计未来很有可能给公司带来收益，使得公司保持技术竞争力。	截至报表日，图纸设计已完成，项目尚未完成。
软件项目	委外开发支付合同价款	新软件的开发预计未来很有可能给公司带来收益。	截至报表日，尚有项目未完成。

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
资产减值准备	127,479,320.69	19,257,605.93	85,124,770.96	12,902,038.44
可抵扣亏损	138,995,569.61	20,849,335.42	22,979,850.01	3,446,977.50

递延收益	6,114,019.73	917,102.96	5,741,712.87	861,256.95
已计提未发生的费用	6,973,100.22	1,045,965.03	15,340,780.46	2,301,117.07
合计	279,562,010.25	42,070,009.34	129,187,114.30	19,511,389.96

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	408,572,662.05	418,712,020.50
可抵扣亏损	376,527,283.41	365,134,754.35
合计	785,099,945.46	783,846,774.85

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		73,444,027.85	
2022	34,677,575.22	34,727,796.16	
2023	116,142,866.26	136,126,520.55	
2024	77,317,620.76	81,795,640.82	
2025	29,347,593.38	39,040,768.97	
2026	119,041,627.79		
合计	376,527,283.41	365,134,754.35	/

18、其他非流动资产

□适用 √不适用

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
质押借款	20,000,000.00	19,023,200.00
抵押借款	195,224,944.44	104,031,718.75
保证借款	229,321,403.37	274,389,991.67
信用借款	10,000,000.00	
合计	454,546,347.81	397,444,910.42

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	758,781,942.97	933,211,556.08
合计	758,781,942.97	933,211,556.08

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

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）	974,028,219.21	894,245,239.04
1 至 2 年（含 2 年）	50,675,005.99	137,715,105.89
2 至 3 年（含 3 年）	38,665,169.09	56,889,623.93
3 年以上	47,910,587.23	86,784,125.05
合计	1,111,278,981.52	1,175,634,093.91

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都威特电喷有限责任公司	4,424,986.00	暂未结算完毕
泊头福锐汽车模业有限公司	3,565,000.00	暂未结算完毕
泊头市京泊汽车模具有限责任公司	2,820,000.00	暂未结算完毕
中国恒天集团有限公司	2,472,553.85	暂未结算完毕
四平市四环仪表电器厂	2,097,423.79	暂未结算完毕
合计	15,379,963.64	/

22、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）	598,583.13	457,161.86
1 至 2 年	396,992.78	52,260.00
2 至 3 年	26,160.00	1,085,589.09
3 年以上	3,761,897.55	6,135,150.15
合计	4,783,633.46	7,730,161.10

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛南县九龙矿业有限公司	1,068,000.00	未到结算期
合计	1,068,000.00	/

23、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	127,289,360.54	115,478,080.49
合计	127,289,360.54	115,478,080.49

24、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	42,370,686.39	353,339,609.46	342,422,246.77	53,288,049.08
二、离职后福利-设定提存计划	32,211,881.51	56,719,970.36	88,931,851.87	
三、辞退福利	4,022,076.31	60,082,214.94	12,816,710.07	51,287,581.18
四、一年内到期的其他福利				
合计	78,604,644.21	470,141,794.76	444,170,808.71	104,575,630.26

(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	22,882,952.75	294,295,393.85	281,136,036.55	36,042,310.05
二、职工福利费		11,464,792.73	11,464,792.73	
三、社会保险费		24,736,362.85	24,736,362.85	
其中：医疗保险费		22,634,606.65	22,634,606.65	
工伤保险费		1,925,399.41	1,925,399.41	
生育保险费		176,356.79	176,356.79	
四、住房公积金	3,473,208.34	15,775,124.39	11,957,592.58	7,290,740.15
五、工会经费和职工教育经费	15,414,525.30	-1,296,046.43	5,962,437.99	8,156,040.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	600,000.00	8,363,982.07	7,165,024.07	1,798,958.00
合计	42,370,686.39	353,339,609.46	342,422,246.77	53,288,049.08

(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	32,211,881.51	54,747,968.35	86,959,849.86	
2、失业保险费		1,972,002.01	1,972,002.01	
合计	32,211,881.51	56,719,970.36	88,931,851.87	

25、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	390,001.91	793,829.96
企业所得税	64,633,582.21	70,786,018.72
个人所得税	671,721.60	805,732.57
城市维护建设税	526,685.89	378,040.95
房产税	4,689,212.03	4,684,936.87
土地使用税	2,070,469.30	2,048,155.55
教育费附加	376,165.56	270,302.58
土地增值税	7,966,931.40	7,966,931.40
印花税	202,587.27	167,815.08
其他税费	35,013.23	35,366.25
合计	81,562,370.40	87,937,129.93

26、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,441,125.00	480,375.00
应付股利	12,620,860.00	448,500.00
其他应付款	201,241,437.90	249,902,605.13
合计	215,303,422.90	250,831,480.13

应付利息

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他利息	1,441,125.00	480,375.00
合计	1,441,125.00	480,375.00

应付股利

(2). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,620,860.00	448,500.00
合计	12,620,860.00	448,500.00

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

往来款	21,943,535.82	17,282,936.80
应付社保及住房公积金等	4,520,350.43	13,056,465.04
应付工程款	100,263,893.01	120,006,674.21
应付租赁费、运费等	6,459,113.64	13,367,419.78
应付保证金、押金	43,313,132.73	49,818,477.24
应付三包费	5,058,942.56	6,345,964.43
应付代垫款	3,553,603.59	10,862,693.96
应付三供一业费用	5,677,644.45	5,677,644.45
其他	10,451,221.67	13,484,329.22
合计	201,241,437.90	249,902,605.13

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东莱动内燃机有限公司	13,576,435.82	业务尚未结束，未到归还期
中国恒天集团（三供一业）	5,677,644.45	项目未完成验收
履约保证金	6,194,786.33	尚未结算
合计	25,448,866.60	/

27、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		40,000.00
1 年内到期的长期应付款	190,135,483.15	164,554,001.10
合计	190,135,483.15	164,594,001.10

28、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	16,471,599.29	15,173,509.46
合计	16,471,599.29	15,173,509.46

29、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	19,900,000.00	9,920,000.00
合计	19,900,000.00	9,920,000.00

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

长期借款年利率为 5.9%

30、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	51,825,273.68	171,971,244.36
专项应付款	16,210,000.00	16,210,000.00
合计	68,035,273.68	188,181,244.36

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	期初余额	期末余额
融资性售后回租应付款	171,971,244.36	51,825,273.68

专项应付款**(2). 按款项性质列示专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
恒天集团投资补助	11,670,000.00			11,670,000.00	注 1
恒天集团科技创新专项资金	4,540,000.00			4,540,000.00	注 2
合计	16,210,000.00			16,210,000.00	/

其他说明：

注 1：子公司山东华源莱动内燃机有限公司的高效节能微型车用柴油机技改项目收到中央预算内投资款人民币 1,167 万元，文件要求公司将其作为国有资本金管理，鉴于 B 股市场发展状况，目前尚不具备国有资本金转股份条件，公司暂将其列报为专项应付款。

注 2：本公司之子公司无锡华源凯马发动机有限公司的高效紧凑型电动汽车增程器的研发项目共收到恒天集团的科技创新专项资金补助款 100 万元，文件要求公司将其作为国有资本金管理，鉴于 B 股市场发展状况，目前尚不具备国有资本金转股份条件，公司暂将其列报为专项应付款。

本公司之子公司山东凯马汽车制造有限公司的新能源汽车关键零部件检查控制平台及整车闭环模拟测试系统项目收到恒天集团的科技创新专项资金补助款 80 万元，补助文件要求公司将其作为国有资本金管理，截至 2021 年 12 月 31 日，该研发项目尚未完成，公司将其列报为专项应付款。

本公司之子公司山东凯马汽车制造有限公司和山东华源莱动内燃机有限公司的 2018 年信息化专项基金支持项目共收到恒天集团专项补助资金 64 万元，该项目尚未完成，公司将其列报为专项应付款。

本公司之子公司山东华源莱动内燃机有限公司的 4DS6 大蒜联合收获机研发项目累计收到恒天集团科技创新专项资金 210 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，该研发项目尚未完成，公司将其列报为专项应付款。

□适用 √不适用

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		5,729,336.74	已售产品质保期内计提产品质量保证金
合计		5,729,336.74	/

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
政府补助	423,967,742.67	154,400.00	35,792,249.80	388,329,892.87	财政拨款
合计	423,967,742.67	154,400.00	35,792,249.80	388,329,892.87	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新厂区一期土地	49,403,259.58			1,242,849.36		48,160,410.22	与资产相关
新能源生产基地建设补助资金	137,803,194.44			16,690,833.36		121,112,361.08	与资产相关
工业发展奖励资金	76,419,932.08			1,625,955.96		74,793,976.12	与资产相关
新能源汽车项目基础设施建设补贴资金	140,135,588.86			15,357,000.00		124,778,588.86	与资产相关
无锡凯马厂区拆迁补偿	11,696,641.08			372,306.92		11,324,334.16	与资产相关
无锡凯马阳山镇土地	6,270,789.49			156,769.76		6,114,019.73	与资产相关
2018年赣州市工业互联网和智能制造专项奖励资金	1,959,999.96			140,000.04		1,819,999.92	与资产相关
经信局奖励	99,120.78					99,120.78	与资产相关
丘陵山区全程机械化技术开发智能农机装备项目	90,421.79	4,400.00		186,447.10	91,625.31		与资产相关
枸杞收获技术与装备研发	88,794.61			224,365.52	135,570.91		与资产相关
遥控电动拖拉机		150,000.00			-22,918.00	127,082.00	与资产相关
合计	423,967,742.67	154,400.00			204,278.22	388,329,892.87	

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	640,000,000.00						640,000,000.00

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	958,034.79	6,516,814.72	6,683,703.87	791,145.64
合计	958,034.79	6,516,814.72	6,683,703.87	791,145.64

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	-401,177,844.82	-417,487,495.64
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	-401,177,844.82	-417,487,495.64
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-178,151,998.89	16,309,650.82
期末未分配利润	-579,329,843.71	-401,177,844.82

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
主营业务	3,851,616,984.68	3,762,031,975.26	3,888,533,135.11	3,688,047,497.01
其他业务	136,351,723.32	99,487,887.39	86,730,246.68	78,532,571.87
合计	3,987,968,708.00	3,861,519,862.65	3,975,263,381.79	3,766,580,068.88

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	398,796.870800		397,526.338179	
营业收入扣除项目合计金额	13,635.172332		8,673.024668	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	3.42	/	2.18	/
一、与主营业务无关的业务收入				
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。	13,635.172332		8,673.024668	
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。				
与主营业务无关的业务收入小计	13,635.172332		8,673.024668	
二、不具备商业实质的收入				
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。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	385,161.698468		388,853.313511	

(3). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
载货汽车	3,109,348,651.67
内燃机	717,639,209.59
贸易及其他	24,629,123.42
按经营地区分类	
境内	3,553,545,320.05
境外	298,071,664.63
合计	3,851,616,984.68

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	2,895,077.20	4,113,577.41
教育费附加	1,176,938.48	1,763,141.05
房产税	6,292,429.41	6,057,750.65
土地使用税	4,391,729.90	4,183,175.76
印花税	1,017,345.23	580,153.21
地方教育费附加	784,625.65	1,178,404.75
其他	44,664.08	319,433.50
合计	16,602,809.95	18,195,636.33

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	38,512,572.23	48,699,895.64
三包费	20,541,516.75	27,311,415.36
差旅费	7,546,125.42	7,658,481.50
广告宣传费	5,715,834.96	6,332,675.75
业务招待费	2,008,824.76	1,783,384.40
保险费	1,119,204.47	379,052.74
运输费	852,400.89	7,106,513.12
办公费	684,743.57	495,293.10
其他物流费用	402,627.44	377,961.06
折旧摊销费	321,014.61	220,231.58
修理费	314,117.59	1,046,019.20
其他	667,776.42	1,152,060.94
合计	78,686,759.11	102,562,984.39

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	159,440,388.26	92,678,159.96
折旧摊销费	29,060,216.03	21,704,077.98
租赁费	355,297.77	462,365.68
聘请中介机构费	3,941,059.34	2,420,013.01
能源费	2,926,156.62	3,722,248.38
修理费	2,754,927.57	2,210,744.10
业务招待费	2,461,641.97	2,090,218.06
诉讼费	1,907,867.18	1,429,351.57
安全生产费	2,038,991.78	2,053,495.30
咨询费	1,675,343.60	2,097,869.34
差旅费	1,392,532.85	2,141,127.42
办公费	1,158,067.40	1,485,945.58
其他	5,403,510.88	8,777,052.72
合计	214,516,001.25	143,272,669.10

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	4,159,062.87	4,321,056.07
直接投入费用	886,577.46	5,138,374.10
折旧费用与长期待摊费用	4,155,440.72	2,131,198.70
无形资产摊销费用	31,975,896.27	33,857,411.80
设计费用	150,000.00	
装备调试费用与试验费用	455,306.56	228,940.42
委托外部研究开发费用		246,783.19
其他费用	345,073.10	682,831.58
合计	42,127,356.98	46,606,595.86

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
利息支出	50,941,875.48	47,236,604.82
减：利息收入	-10,408,821.53	-14,429,384.31
汇兑损失	2,399,809.04	5,548,863.44
减：汇兑收益	-1,159,181.60	-2,447,129.98
手续费支出等	1,471,003.90	2,880,323.24
其他支出	-1,946,822.04	-3,524,428.18
合计	41,297,863.25	35,264,849.03

43、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
汽车产业奖励补助资金	20,591,335.44	26,200,000.00

新能源生产基地建设补助资金	16,690,833.36	16,333,958.34
新能源汽车项目基础设施建设 补贴资金	15,357,000.00	9,599,350.02
工业发展奖励资金	1,765,956.00	1,765,956.00
土地拆迁补偿	1,771,926.04	1,771,926.04
稳岗补贴	298,138.71	1,474,959.44
汽车生产资质		5,000,000.00
其他	1,386,051.23	2,828,276.27
合计	57,861,240.78	64,974,426.11

其他说明：

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 57,861,240.78 元

44、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

子公司华源莱动持有天津中恒动力研究院有限公司 15%的股权，认缴出资额为 600 万元，2018 年实缴 300 万元，其余出资额在本期缴足。2021 年 8 月天津中恒动力研究院因经营不善进行破产清算，本期按公允价值计量确认投资损失 600 万元。

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	-38,084,508.00	-21,743,743.02
其他应收款坏账损失	-14,848,327.66	-151,426.64
合计	-52,932,835.66	-21,895,169.66

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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,071,614.48	-1,420,551.62
合计	-6,071,614.48	-1,420,551.62

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、 无形资产而产生的处置利得或损失	60,923,560.88	113,040,800.14
合计	60,923,560.88	113,040,800.14

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
政府补助	84,630.30	3,784,758.69	84,630.30
罚款收入	582,196.97	512,716.04	582,196.97
违约赔款收入	200,000.00		200,000.00
无法支付的应付款	4,735,355.55	15,616,368.10	4,735,355.55
质量赔款收入	228,800.00		228,800.00
集团内部奖励收入	121,455.00		121,455.00
其他	23,008.85	9,749,946.57	23,008.85
合计	5,975,446.67	29,663,789.40	5,975,446.67

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他	84,630.30	3,784,758.69	与收益相关

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	13,379,832.37		13,379,832.37
无法收回的款项	8,373,820.34		8,373,820.34
赔款支出	1,273,439.20	517,455.00	1,273,439.20
非流动资产处置损失合计	655,749.25	210.00	655,749.25
对外捐赠	239,000.00	583,238.93	239,000.00
违约金	19,920.00		19,920.00
罚款支出	1,700.99	95,832.67	1,700.99
其他		1,645,759.57	
合计	23,943,462.15	2,842,496.17	23,943,462.15

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	6,207,902.68	9,089,013.09
递延所得税费用	-22,558,619.38	-6,761,764.38
合计	-16,350,716.70	2,327,248.71

(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	-230,969,609.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-57,742,402.29
子公司适用不同税率的影响	10,832,715.12
调整以前期间所得税的影响	260,683.74
非应税收入的影响	-2,355,330.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,670,692.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-820,692.64
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	17,428,069.34
其他	-6,624,452.33
所得税费用	-16,350,716.70

51、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款项	15,180,401.00	34,578,061.01
收回银票、信用证、保函等保证金	4,810,735.06	6,765,942.08
收到单位往来款	5,689,864.35	13,870,212.09
收到银行活期利息	8,300,267.38	7,946,356.11
收到其他经营活动现金	28,888,939.15	10,117,431.14
合计	62,870,206.94	73,278,002.43

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	15,040,388.51	7,101,644.37
支付银票、信用证、保函等保证金	12,462,664.16	12,664,813.51
支付付现期间费用	32,250,856.50	31,159,380.46
支付其他经营活动现金	33,394,521.05	19,611,654.63
合计	93,148,430.22	70,537,492.97

(3). 收到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
内部往来		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
内部往来		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证、保函等保证金减少额	581,772,279.45	1,148,052,215.43
取得非银行机构的融资款	88,100,000.00	300,310,000.00
合计	669,872,279.45	1,448,362,215.43

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证、保函等保证金增加额	449,345,413.02	1,142,194,549.07
非银行机构的融资本金及利息	225,517,936.92	166,009,271.22
支付其他筹资活动现金	2,638,388.00	
支付非银行机构的融资保证金		4,000,000.00
合计	677,501,737.94	1,312,203,820.29

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-214,618,892.45	41,974,127.69
加：资产减值准备	-13,238,344.57	1,420,551.62
信用减值损失	52,932,835.66	21,895,169.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	136,447,359.39	125,071,377.96
使用权资产摊销		
无形资产摊销	47,227,513.30	43,952,819.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-60,923,560.88	-113,040,800.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	655,749.25	210.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,000,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	52,620,999.76	31,941,469.10
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,558,619.38	-6,761,764.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,320,755.78	114,842,461.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	72,812,050.47	31,197,800.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-283,857,963.39	-278,517,467.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-250,821,628.62	13,975,955.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	95,581,850.45	233,887,098.95
减: 现金的期初余额	233,887,098.95	163,325,057.33
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	-138,305,248.50	70,562,041.62

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√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	95,581,850.45	233,887,098.95
其中: 库存现金	52,286.35	27,525.93
可随时用于支付的银行存款	95,529,564.10	233,859,573.02
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	95,581,850.45	233,887,098.95

53. 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	386,157,014.65	融资保证金
货币资金	47,880,000.00	诉讼冻结
固定资产	306,030,561.87	抵押借款、担保
无形资产	256,885,078.63	抵押借款、担保
合计	996,952,655.15	/

54. 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	-	-	
其中: 美元	414,776.38	6.3757	2,644,489.77
欧元	0.03	7.2193	0.22
应收账款	-	-	
其中: 美元	4,391,894.40	6.3757	28,001,401.16
预付账款	-	-	
其中: 美元	51,927,624.29	0.0055415	287,756.94
欧元	81,741.35	7.2197	590,148.02

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

适用 不适用

55、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	20,591,335.44	汽车产业奖励补助资金	20,591,335.44
与资产相关	16,690,833.36	新能源生产基地建设补助资金	16,690,833.36
与资产相关	1,765,956.00	工业发展奖励资金	1,765,956.00
与资产相关	1,771,926.04	土地拆迁补偿	1,771,926.04
与收益相关	298,138.71	稳岗补贴	298,138.71
与资产相关	15,357,000.00	新能源汽车项目基础设施建设补贴资金	15,357,000.00
与资产相关	410,812.62	其他	410,812.62
与收益相关	1,059,868.91	其他	1,059,868.91

56、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本报告期，本公司合并范围内下属公司江西凯马汽车销售有限公司、恒天凯马（厦门）新能源汽车销售服务有限公司、凯宁（香港）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 12 家。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业公司的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东凯马汽车制造有限公司	山东寿光	山东寿光	制造业	75.01		同一控制下企业合并取得
山东华源莱动内燃机有限公司	山东莱阳	山东莱阳	制造业	66.68		同一控制下企业合并取得
南昌凯马有限公司	江西南昌	江西南昌	制造业	89.91		同一控制下企业合并取得
上海凯宁进出口有限公司	上海	上海	贸易	36.22		同一控制下企业合并取得
上海凯跃国际贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00		通过设立或者投资等方式取得
无锡华源凯马发动机有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	50.00		通过设立或者投资等方式取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有上海凯宁进出口有限公司（简称“凯宁公司”）股权比例 36.22%，本公司与受同一股东控制的关联方恒天览秀网络科技有限公司（简称“恒天览秀”）签订的《关于一致行动人承诺的协议》约定，恒天览秀在行使其在凯宁公司的 20%表决权比例时，与本公司保持一致。协议期限至 2023 年 12 月 24 日。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，协议期限至 2023 年 12 月 31 日，合计持有表决权比例为 82.50%。本公司能够决定无锡凯马的财务和经营政策，并能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	-14,742,375.96	21,315,000.00	354,764,168.69
山东华源莱动内燃机有限公司	33.32	-24,016,020.60		11,493,880.62
无锡华源凯马发动机有限公司	50.00	5,299,581.90		45,284,246.18

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，协议期限至 2020 年 12 月 31 日，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。协议期限至 2020 年 12 月 24 日。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	1,692,892,549.59	1,789,639,292.07	3,482,531,841.66	2,091,568,923.65	426,640,609.88	2,518,209,533.53	2,028,222,485.57	1,847,066,377.79	3,875,288,863.36	2,196,857,444.68	571,863,219.28	2,768,720,663.96
山东华源莱动内燃机有限公司	246,913,253.26	158,505,204.42	405,418,457.68	369,730,909.81	20,808,942.56	390,539,852.37	348,720,981.10	181,033,366.83	529,754,347.93	425,377,899.13	15,750,000.00	441,127,899.13
无锡华源凯马发动机有限公司	350,615,779.18	62,673,625.61	413,289,404.79	304,385,961.58	18,334,950.85	322,720,912.43	303,916,590.67	60,743,590.22	364,660,180.89	266,445,084.59	18,245,767.75	284,690,852.34

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	3,219,504,643.08	-83,425,891.27	-83,425,891.27	-111,965,509.51	3,237,167,576.13	26,565,288.22	26,565,288.22	41,538,748.42
山东华源莱动内燃机有限公司	334,250,794.56	-73,497,559.82	-73,497,559.82	-51,815,296.44	396,314,283.49	43,362,859.67	43,362,859.67	-31,192,034.78
无锡华源凯马发动机有限公司	401,485,662.64	10,599,163.81	10,599,163.81	-2,490,300.45	308,792,041.51	9,563,342.35	9,563,342.35	24,346,685.14

2、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

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

接上表：

金融资产项目	期初余额			
	可供出售金融资产	贷款和应收款项	其他	合计
货币资金		817,418,980.03		817,418,980.03
应收款项融资		146,875,431.35		146,875,431.35
应收账款		854,828,464.71		854,828,464.71
其他应收款		105,924,550.87		105,924,550.87
一年内到期的非流动资产		23,640,841.61		23,640,841.61
其他非流动金融资产			3,000,000.00	3,000,000.00
长期应收款		6,500,552.14		6,500,552.14

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		454,546,347.81	454,546,347.81
应付票据		758,781,942.97	758,781,942.97

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

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		397,444,910.42	397,444,910.42
应付票据		933,211,556.08	933,211,556.08
应付账款		1,175,634,093.91	1,175,634,093.91
应付利息		480,375.00	480,375.00
应付股利		448,500.00	448,500.00
其他应付款		249,902,605.13	249,902,605.13
一年内到期的非流动负债		164,594,001.10	164,594,001.10
长期应付款		188,181,244.36	188,181,244.36

（二）信用风险

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

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

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险的量化数据，参见本报告第十节七、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				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	454,546,347.81				454,546,347.81
应付票据	758,781,942.97				758,781,942.97
应付账款	974,028,219.21	50,675,005.99	38,665,169.09	47,910,587.23	1,111,278,981.52
其他应付款	131,145,377.51	21,769,842.41	8,597,342.50	39,728,875.48	201,241,437.90
应付利息	1,441,125.00				1,441,125.00
应付股利	12,620,860.00				12,620,860.00
一年内到期的非流动负债	190,135,483.15				190,135,483.15
长期应付款	11,250,000.00	40,575,273.68	1,200,000.00	15,010,000.00	68,035,273.68

接上表：

项目	期初余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	397,444,910.42				397,444,910.42
应付票据	933,211,556.08				933,211,556.08
应付账款	894,245,239.04	137,715,105.89	56,889,623.93	86,784,125.05	1,175,634,093.91
其他应付款	162,708,756.88	19,260,003.56	20,687,690.55	47,246,154.14	249,902,605.13
应付利息	480,375.00				480,375.00
应付股利	448,500.00				448,500.00
一年内到期的非流动负债	164,594,001.10				164,594,001.10
长期应付款	6,750,000.00	143,505,209.67	21,716,034.69	16,210,000.00	188,181,244.36

（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。

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

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	1.00%	-450,000.00	-382,500.00

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	1.00%	-250,000.00	-212,500.00

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。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，人民币对美元在合理的范围内波动时，将对利润总额（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	1,576,189.81	1,273,318.63
人民币对美元升值	-5.00%	-1,576,189.81	-1,273,318.63

(五) 资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度与2020年度相比，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末、期初本公司的资产负债率分别为80%、78%。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他非流动金融资产			0	0

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

√适用 □不适用

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，本公司将对估值方法中包括的重大市场数据做出最佳估计。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国恒天公司有限公司	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公司有限公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本报告第十节、九“在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
山东莱动内燃机有限公司	参股股东
山东莱动进出口有限公司	股东的子公司
东风汽车股份有限公司	其他

东风轻型商用车营销有限公司	其他
潍柴动力股份有限公司	股东的子公司
国机财务有限责任公司	其他

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东风轻型商用车营销有限公司	采购车辆	136,680,969.31	174,083,667.29
潍柴动力股份有限公司	采购发动机	70,442,391.32	178,424,190.70
东风汽车股份有限公司	采购车辆	48,677,488.58	
中国纺织对外经济技术合作有限公司	采购零配件	1,190,684.46	542,142.48
恒天嘉华非织造有限公司	采购防护用品	8,495.58	205,486.72
恒天纤维集团有限公司	采购防护用品		18,053.10

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东风轻型商用车营销有限公司	销售车辆	702,802,782.98	769,331,829.04
东风汽车股份有限公司	销售车辆及配件	610,367,889.16	591,292.73
山东莱动进出口有限公司	销售发动机	3,097,655.34	2,783,275.42
恒天新能源汽车有限公司	销售模具		84,258,529.61
天津中恒动力研究院有限公司	销售模具等		4,171,261.89
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	销售车辆		1,564,159.29
北京恒天汽车有限公司	销售车辆		133,274.34
中国纺织对外经济技术合作有限公司	销售汽车零配件		7,011.50

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东莱动内燃机有限公司	房屋、设备等租赁	307,492.52	545,698.84

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡华源凯马发动机有限公司	1,000	2021.8.5	2022.8.5	否
山东凯马汽车制造有限公司	10,000	2020.2.25	2023.2.25	否
山东华源莱动内燃机有限公司	1,800	2020.3.12	2023.10.21	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国恒天集团有限公司	3,900	2021.8.13	2022.2.13	否
中国恒天集团有限公司	3,000	2021.6.8	2022.6.8	否
中国恒天集团有限公司	5,000	2021.4.13	2022.4.12	否
中国恒天集团有限公司	10,000	2021.8.30	2022.9.9	否

(4). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(5). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(6). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	512.5	611.4

(7). 其他关联交易

√适用 □不适用

1、2020年3月12日，山东华源莱动内燃机有限公司向中国恒天集团借款18,000,000元，由恒天凯马股份有限公司为其提供担保，合同约定借款期限从2020年3月12日到2023年10月21日，借款利率6%，采取等额本金按季偿付。截至2021年12月31日，已偿付2,535,000元，其中本金2,250,000元，利息285,000元。本年应付但未付共计5,460,750.00元，其中本金4,500,000.00元，利息960,750.00元。

2、本期向本公司实际控制人控制的子公司国机财务有限公司借款40,000,000.00元，借款利率4.3%，以《国机财信抵字（2021）第003号》房地产作为抵押，借款期限为2021年1月20日至2022年1月20日。本期利息支出158.62万元。

5、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东风汽车股份有限公司	83,294,604.35		8,079,500.00	
应收账款	恒天新能源汽车有限公司	3,920,475.25		4,900,735.92	
应收账款	东风轻型商用车营销有限公司	1,257,033.70		55,697,654.39	
应收账款	山东莱动进出口有限公司			37,332.40	
预付款项	潍柴动力股份有限公司	1,345,244.43		26,325,290.28	
其他应收款	天津中恒动力研究院有限公司	176,840.04	176,840.04	3,000,000.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国恒天集团有限公司	2,472,553.85	2,472,553.85
应付账款	中国纺织对外经济技术合作有限公司	994,160.70	1,966,636.80
应付利息	中国恒天集团有限公司	1,441,125.00	480,375.00
合同负债	东风轻型商用车营销有限公司	199,376.39	
合同负债	山东莱动进出口有限公司	1,994,049.62	
其他流动负债	山东莱动进出口有限公司	259,226.45	
合同负债	东风汽车股份有限公司		34,314.94
其他应付款	山东莱动内燃机有限公司	13,576,435.82	17,153,568.69
其他应付款	中国恒天集团有限公司	8,350,000.00	
专项应付款	中国恒天集团有限公司	16,210,000.00	16,210,000.00
长期应付款	中国恒天集团有限公司	15,750,000.00	15,750,000.00

6、 关联方承诺

√适用 □不适用

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

7、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

北京凯马新能源汽车销售有限公司（以下简称“北京新能源”）与北京菜篮子配送股份有限公司（以下简称“北京菜篮子”）签订了《采购合同》，合同约定北京菜篮子向北京新能源采购凯马汽车生产的凯马牌新能源车 4000 辆。北京菜篮子支付了北京新能源 3230 万元购车款。后因合同所涉车型未进入北京市新能源汽车备案名录，北京新能源无法交付车辆，致使北京菜篮子与其他第三方签订的《融资租赁协议》无法履行。北京菜篮子以合同违约为由将凯马汽车、北京新能源、刘汝龙诉至北京市第二中级人民法院，要求三被告承担赔偿责任。北京菜篮子向法院申请了财产保全，冻结了凯马汽车的银行存款 4730 万元人民币。2021 年 12 月，北京市第二中级人民法院一审判决对北京菜篮子提出的凯马汽车承担赔偿责任的诉讼请求不予支持，《民事裁定书》文号（2021）京 02 民初 57 号。法院认为凯马汽车与北京新能源均系独立法人，双方不存在股权关系，也不存在代理关系，北京菜篮子与凯马汽车不存在买卖合同关系，北京菜篮子要求凯马汽车承担赔偿责任的诉求依据不足。目前，北京菜篮子、刘汝龙均已提出上诉，此案正处在二审程序中。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用

3、销售退回适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

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

(2). 报告分部的财务信息适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	载货汽车	内燃机	贸易及其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	3,219,504,643.08	735,736,457.20	34,620,380.39	1,892,772.67	3,987,968,708.00
其中：对外交易收入	3,219,504,643.08	734,297,604.63	34,166,460.29		3,987,968,708.00
分部间交易收入		1,438,852.57	453,920.10	1,892,772.67	
二、营业成本	3,148,361,819.28	679,908,568.37	35,505,008.03	2,255,533.03	3,861,519,862.65
三、对联营和合营企业的投资收益					
四、资产减值损失	-5,257,063.73	-814,550.75	-264,453,753.86	-264,453,753.86	-6,071,614.48
五、信用减值损失 (新金融工具准则适用)	-34,959,854.51	-19,699,228.21	2,355,407.06	629,160.00	-52,932,835.66
六、折旧费和摊销费	158,141,101.04	20,387,020.41	5,146,751.24		183,674,872.69
七、利润总额	-99,511,231.28	-63,164,059.04	-295,264,014.30	-226,969,695.47	-230,969,609.15
八、所得税费用	-16,085,340.01	-265,663.03	286.34		-16,350,716.70
九、净利润	-83,425,891.27	-62,898,396.01	-295,264,300.64	-226,969,695.47	-214,618,892.45

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

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	69,604,664.00	40,488,840.00
合计	69,604,664.00	40,488,840.00

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	37,899,400.00
1 至 2 年	10,981,064.00
2 至 3 年	11,673,232.00
3 至 4 年	210,563,600.00
4 至 5 年	300,000.00
5 年以上	13,184,364.00
合计	284,601,660.00

(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	283,726,896.00	255,300,632.00
其他	874,764.00	814,364.00
合计	284,601,660.00	256,114,996.00

(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)	
2021年1月1日余额	629,160.00		214,996,996.00	215,626,156.00
2021年1月1日余额在本期	629,160.00		214,996,996.00	215,626,156.00
--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	-629,160.00			-629,160.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额			214,996,996.00	214,996,996.00

(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	215,626,156.00	-629,160.00				214,996,996.00
坏账准备						
合计	215,626,156.00	-629,160.00				214,996,996.00

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	231,541,996.00	0-4年	81.36	214,182,632.00
第二名	往来款	36,514,900.00	0-4年	12.83	

第三名	往来款	14,170,000.00	1-5 年	4.98	
第四名	往来款	1,500,000.00	0-5 年	0.53	
第五名	往来款	549,765.00	5 年以上	0.19	549,765.00
合计	/	284,276,661.00	/	99.89	214,732,397.00

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	747,946,472.85	287,047,492.50	460,898,980.35	747,946,472.85	22,593,738.64	725,352,734.21
合计	747,946,472.85	287,047,492.50	460,898,980.35	747,946,472.85	22,593,738.64	725,352,734.21

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东凯马汽车制造有限公司	279,639,844.69			279,639,844.69		
无锡华源凯马发动机有限公司	32,559,135.66			32,559,135.66		
上海凯跃国际贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山东华源莱动内燃有限公司	128,700,000.00			128,700,000.00		
南昌凯马有限公司	264,453,753.86			264,453,753.86	264,453,753.86	264,453,753.86
上海凯宁进出口有限公司	22,593,738.64			22,593,738.64		22,593,738.64
合计	747,946,472.85			747,946,472.85	264,453,753.86	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	1,200,220.15	1,073,614.68		
其他业务	555,315.48	556,415.52	3,544,057.49	527,541.56
合计	1,755,535.63	1,630,030.20	3,544,057.49	527,541.56

4、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	37,505,000.00	37,505,000.00
合计	37,505,000.00	37,505,000.00

5、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	60,923,560.88	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	78,538.61	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	57,867,332.47	
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-59,637,581.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-6,000,000.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,590,697.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,052,645.78	
减：所得税影响额	7,390,382.73	
少数股东权益影响额	18,135,757.68	
合计	11,243,761.90	

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	-25.55	-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	-27.17	-0.30	-0.30

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

副董事长：李益
 董事会批准报送日期：2022年4月27日

修订信息

□适用 √不适用