

公司代码：600375

公司简称：汉马科技

汉马科技集团股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

具体详见公司同日披露的浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于汉马科技集团股份有限公司 2023 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》天平报[2024]0002 号以及公司出具的《汉马科技董事会关于非标准审计意见涉及事项的专项说明》、《汉马科技监事会对董事会关于非标准审计意见涉及事项的专项说明》。

四、公司负责人范现军、主管会计工作负责人李建及会计机构负责人（会计主管人员）胡磊声明：
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

经浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2023年度实现归属于上市公司股东的净利润为-962,688,930.49元。截至2023年12月31日，公司未分配利润为-4,743,452,208.41元，母公司未分配利润为-2,592,872,452.41元。

1、董事会提议公司2023年度拟不进行利润分配。根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号）《企业会计制度》《企业会计准则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和《公司章程》的相关规定，鉴于截至2023年12月31日公司未分配利润和母公司未分配利润均为负，公司董事会经研究决定，公司2023年度拟不进行利润分配。

2、董事会提议公司2023年度拟不进行资本公积转增股本。

公司2023年度利润分配预案尚需提交股东大会审议。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中描述公司可能面临的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中可能面对的风险部分的内容。

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.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	30
第五节	环境与社会责任.....	47
第六节	重要事项.....	56
第七节	股份变动及股东情况.....	80
第八节	优先股相关情况.....	85
第九节	债券相关情况.....	86
第十节	财务报告.....	86

备查文件目录	一、载有公司法定代表人、会计机构负责人（财务总监）签名并盖章的财务报告文本。
	二、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及各专项报告原件。
	三、报告期内在《中国证券报》《上海证券报》及中国证监会指定互联网网址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		
“汉马科技”“华菱星马”“上市公司”“本公司”或“公司”	指	汉马科技集团股份有限公司或华菱星马汽车（集团）股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
星马汽车	指	安徽星马汽车股份有限公司
“华菱汽车”或“安徽华菱”	指	安徽华菱汽车有限公司
星马专汽	指	安徽星马专用汽车有限公司
“福马零件”或“福马零部件”	指	安徽福马汽车零部件集团有限公司
芜湖福马	指	芜湖福马汽车零部件有限公司
上海徽融	指	上海徽融融资租赁有限公司
福瑞投资	指	福瑞投资贸易有限公司
上海索达	指	上海索达传动机械有限公司
凯马零部件	指	马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司
湖南华菱	指	湖南华菱汽车有限公司
天津星马	指	天津星马汽车有限公司
湖南星马	指	湖南星马汽车有限公司
福亨内饰	指	马鞍山福亨汽车内饰有限公司
福马电子	指	安徽福马电子科技有限公司
当涂分公司	指	安徽星马专用汽车有限公司当涂分公司
深圳华菱	指	深圳华菱星马汽车销售有限公司
吉利商用车集团	指	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司
万物友好	指	万物友好运力科技有限公司
铭岛实业	指	浙江铭岛实业有限公司
铭岛新材料	指	浙江铭岛新材料股份有限公司
山西吉利	指	山西吉利新能源商用车有限公司
浙江天平	指	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）
中水致远	指	中水致远资产评估有限公司
江东控股集团	指	江东控股集团有限责任公司
汇荣能源	指	安徽汇荣能源有限公司
中电投融和	指	中电投融和融资租赁有限公司
融和电科	指	上海融和电科融资租赁有限公司
迪森生物	指	淄博迪森生物科技有限责任公司
中轩生化	指	鄂尔多斯市中轩生化股份有限公司
汉马发动机	指	安徽汉马发动机有限公司
醇氢科技	指	浙江醇氢科技有限公司
内蒙古华银	指	内蒙古华银设备（集团）有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	汉马科技集团股份有限公司
公司的中文简称	汉马科技
公司的外文名称	HANMA TECHNOLOGY GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HANMA TECHNOLOGY
公司的法定代表人	范现军

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周树祥	黄岗
联系地址	安徽省马鞍山经济技术开发区	安徽省马鞍山经济技术开发区
电话	0555-8323038	0555-8323038
传真	0555-8323531	0555-8323531
电子信箱	shuxiang.zhou@hmcamc.com	gang.huang01@hmcamc.com

三、基本情况简介

公司注册地址	安徽省马鞍山经济技术开发区梅山路1000号
公司注册地址的历史变更情况	安徽省马鞍山经济技术开发区
公司办公地址	安徽省马鞍山经济技术开发区梅山路1000号
公司办公地址的邮政编码	243061
公司网址	www.camc.cc
电子信箱	600375@hmcamc.com

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	《中国证券报》《上海证券报》
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	公司董事会办公室

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
A股	上海证券交易所	汉马科技	600375	星马汽车、*ST星马、华菱星马

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢10层
	签字会计师姓名	覃振碧、张国柱

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	3,876,941,658.40	3,428,898,773.48	13.07	5,319,945,258.69
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	3,695,715,817.07	3,236,033,505.24	14.21	5,127,121,208.97
归属于上市公司股东的净利润	-962,688,930.49	-1,493,651,848.20	不适用	-1,336,187,572.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,389,032,621.27	-1,662,501,791.93	不适用	-1,407,235,603.94
经营活动产生的现金流量净额	-130,013,763.09	-614,599,034.08	不适用	363,184,288.73
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	-814,580,276.71	142,306,018.76	-672.41	1,654,456,004.40
总资产	7,949,173,214.32	9,685,159,537.88	-17.92	11,539,688,097.72

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	-1.47	-2.34	不适用	-2.15
稀释每股收益(元/股)	-1.47	-2.34	不适用	-2.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-2.12	-2.6	不适用	-2.26
加权平均净资产收益率(%)	-284.81	-162.29	不适用	-63.34
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-410.94	-180.19	不适用	-66.7

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、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	613,570,357.30	1,069,675,954.74	971,460,244.17	1,222,235,102.19
归属于上市公司股东的净利润	-45,306,711.79	-35,827,652.39	-46,960,057.67	-834,594,508.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-206,299,064.32	-218,158,927.18	-153,290,791.44	-811,283,838.33
经营活动产生的现金流量净额	-228,443,767.84	467,112,693.45	151,019,705.49	-519,702,394.19

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	59,020,162.85		-1,373,682.51	19,653,631.01
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	112,777,847.95		34,093,002.30	32,741,547.91
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	151,638,740.00		53,158,870.29	19,929,290.55
债务重组损益	-2,339,159.75			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,277,789.93		6,730,534.89	-3,538,996.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,395,483.01		113,960,920.42	3,008,758.95
减：所得税影响额	68,538.50		37,505,088.12	460,773.55
少数股东权益影响额（税后）	358,634.71		214,613.54	285,426.81
合计	426,343,690.78	-	168,849,943.73	71,048,031.81

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

□适用 √不适用

十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：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
应收款项融资	28,965,056.15	47,553,955.60	18,588,899.45	
其他权益工具投资	47,042,570.24	50,362,334.97	3,319,764.73	
合计	76,007,626.39	97,916,290.57	21,908,664.18	

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年是“十四五”规划全面实施的重要一年，也是公司开启全面转型升级的关键年。报告期内，公司主要做了以下几方面工作：

（一）以正向开发的新能源重卡架构为基础，全面推进醇氢、电动技术发展路线，打造绿色低碳、智能网联、豪华舒适的新能源重卡产品

通过政策研究、市场调研与分析，结合多元技术路线发展，2023 年进行产品规划开发项目 33 项。针对长途干线运输、资源类运输、危化品及工程车，及解决里程焦虑和零碳运输，开发甲醇直驱、醇氢电动系列产品。针对区域干线运输，开发 G2EV 513kWh、391kWh 大电量换电产品。针对中短途运输场景，提升 X7 系列竞争力，涵盖纯电和醇氢电动两种技术路线，形成中/低顶驾驶室、大功率单/多电机、282/350/391/422 电量/6L 增程等系列车型。围绕醇氢电动、纯电驱动及甲醇动力三个核心动力模块，打造星瀚 H、星瀚 G 及 X7 三个整车平台。

（二）形成市场预判能力，减少供货风险的隐患；促进提升与供应商的互信度，成本透明；与供应商形成绿色联盟，实现有竞争力的采购成本

提升市场洞察与需求预判能力，强化解决风险的主动意识，以早策划、早准备、早锁定为基础，拉动研、产、供、销高效协同，做好关键部件等长周期物料应对策略。适应新能源重卡多场景的解决方案；采用成本互信前提下的供应商规划，做到付款信赖，与供应商形成绿色联盟。做到核心部件联盟运行，核心战略资源自制、排他性合作，精准的成本模型，实现有竞争力的采购成本。

（三）加强管理体系建设，关联价值嵌入业务，人事服务效率提升

第一，人力资源团队专业能力提升；流程梳理、诊断与再造；建立具备灵活性、竞争性的薪酬政策；建立完善的绩效管理体系；建立培训与企业文化体系。

第二，BP 深入业务，沟通、调研，发掘组织和人员具体问题；为业务制订合理可行、业务本地化的解决方案和 HR 咨询服务，赋能业务。

第三，共享服务中心初型，人事服务工作标准手册、操作规范建立；人力资源数据与档案管理完整性、准确性、安全性提升，通过数据发现、预见问题；提高基础人事服务信息化率，更快交付，更低管理成本。

（四）健全严谨研发体系、提升营销业务运营体系、优化供应链保障体系和自主质量保障体系

提升新能源装置类产品产能及产品系列化平台的拓宽，推进轻量化框架的研制。对营销大区人员综合能力和需求进行识别，通过系统的、有针对性培训体系，提升营销团队整体作业能力。持续推进绩效考核运行，优化大区人员薪酬激励方案，以业绩为导向，优胜劣汰、激发营销团队人员工作积极性。健全组织体系，优化人力资源。提升全流程竞争力质量管理体系。

（五）降成本、提效率、控质量、精益人才队伍体系

通过涂装集中排产，降低能源成本摊销；合理辅料消耗控制；综合能源优化、自主改善维修等方式降低成本。围绕产量、人效双提升，试点企业经营成果与员工收入挂钩激励机制，增产增效。聚焦保交付，深挖并盘活内部人员效率，合理管控新增用工，实现劳动生产率持续提升。推

进组织机构整合，扁平化管理；管理干部优化调整，精干高效，强化研发及一线人员保障；合理管控中后台职能人员。

（六）健全风险防控体系，强化合规管理，做好应收清欠

完成《合规管理制度》修订、完善。做好合同体系建设及完善工作，加强合同审核，强化合规管理，推进长效、系统性的企业风险管理体系建设，内控体系流程为根本和基础，信息系统为支撑，从思想上高度重视内控建设，大力提升全员依法合规意识。通过依法合规管理，以管理控制为第一线，风险和控制监督为第二线，内部审计职能的独立保证为第三线，持续提高员工素养，持续为用户创造价值，为企业的经营管理保驾护航，不断提升企业竞争力。持续开展公司应收账款清欠工作，减轻公司财务负担。

二、报告期内公司所处行业情况

公司主要从事专用汽车、重卡底盘、重卡整车及核心零部件等业务，属于汽车制造行业中的商用车行业，细分行业属于载货汽车（下称“货车”）子行业。

1、中国商用车行业情况分析

2012 年以来，随着宏观经济下行，固定资产投资增速放缓，商用车市场需求有所回落，产量有所下降，但仍保持在 310 万辆的水平之上（如图 1）。



2018 年，各地区各部门认真贯彻落实党中央国务院决策部署，按照推动高质量发展要求，深入推进供给侧结构性改革，积极落实稳就业、稳金融、稳外贸、稳投资政策，经济运行在合理区间，继续保持总体平稳、稳中有进发展态势。全年共产销商用车 427.98 万辆和 437.08 万辆，同比增长 1.69% 和 5.05%。

2019 年，全国坚持以供给侧结构性改革为主线，推动高质量发展，我国经济仍运行在合理区间，经济稳中向好、长期向好的基本趋势没有变。但是，我国汽车行业在转型升级过程中，受中美经贸摩擦、环保标准切换、新能源补贴退坡等因素的影响，承受了较大压力。全年共产销商用车 436.00 万辆和 432.40 万辆，产量同比增长 1.90%，销量同比下降 1.10%。

2020 年，面对错综复杂的国际形势，艰巨繁重的国内改革发展任务，特别是面对经济下行的影响，汽车行业经受住了严峻考验，全行业在积极复工、复产的基础上，市场需要也得到快速恢复。与此同时，在电动化、智能化和网联化带动下的新发展格局开始加快形成，行业间跨界融合也在不断推进。全年共产销商用车 523.10 万辆和 513.30 万辆，产量同比增长 20.00%，销量同比增长 18.70%。

2021 年，“蓝牌轻卡”政策预期带来的消费观望、房地产开发行业较冷等因素加剧了商用车市场下行的压力。支撑商用车增长的政策红利效用已逐步减弱，商用车市场将进入调整期。2021 年商用车产销分别完成 467.4 万辆和 479.3 万辆，同比下降 10.7% 和 6.6%。

2022 年，商用车受前期环保和超载治理政策下的需求透支，行业需求萎缩影响下生产生活受限，包括油价处于高位等因素影响，商用车整体需求放缓。2022 年，商用车产销分别完成 318.50 万辆和 330.00 万辆，同比分别下降 31.90%和 31.20%。

2023 年，受宏观经济稳中向好、消费市场需求回暖因素影响，加之各项利好政策的拉动，商用车市场谷底回弹，实现恢复性增长。2023 年，商用车产销分别完成 403.7 万辆和 403.1 万辆，同比分别增长 26.8%和 22.1%。

我国商用车主要包括客车、货车和半挂牵引车，其中货车是商用车细分行业的重要组成部分，广泛服务于公路货运、工程建设、能源、矿山、林业和建筑等行业及国防事业，在国民经济和社会发展中有着十分重要的地位和作用，与国民经济的发展紧密相关。2011-2023 年期间，我国商用车产量构成中货车占比保持在 60%以上，因此，货车产量增速也基本与商用车保持一致（如图 1）。

宏观经济稳中向好、消费市场需求回暖，货车产销回升。2023 年货车产量 353.9 万辆，同比增长 27.4%。销量 353.9 万辆，同比增长 22.4%。商用车车型产销情况看，货车中，重型货车、中型货车、轻型货车以及微型货车都有所增长，其中重型货车增量最大。重型货车销量 91.11 万辆，同比增长 35.59%；中卡销售 10.71 万辆，同比增长 11.96%；轻卡销售 189.45 万辆，同比增长 17.08%；微卡销售 62.65 万辆，同比增长 23.60%。

2、行业竞争情况分析

商用车行业是典型的规模经济行业，规模和协同效应明显，行业集中度的不断提高，使得具有规模优势的企业竞争力不断增强。从市场格局上看，目前商用车销量排名前十家分别为北汽福田、东风公司、上汽通用五菱、中国重汽、长安汽车、中国一汽、江淮汽车、长城汽车、江铃汽车、上汽大通，上述十家企业共销售 314.53 万辆，占商用车销量的 78.03%，其中货车（含非完整车辆、半挂牵引车）共销售 353.90 万辆，占商用车销量的 87.79%。由此看，我国商用车行业及货车子行业的集中度均较高（如表 1）。

从货车子行业来看，国内货车制造商拥有较强的自主研发能力和低成本优势，货车发动机、变速器等核心零部件质量逐步提升，整车产品的动力性、舒适性和可靠性得到改善，产品结构和承载能力能够较好地适应当前国内市场的发展需求。目前重型货车市场，2023 年销量排名前十名分别为中国重汽、中国一汽、陕汽集团、东风公司、北汽福田、成都大运、江淮汽车、徐州徐工、北奔重汽、上汽依维柯红岩（如表 1）。随着重型货车市场需求不断扩大，以及产品盈利水平吸引，各企业产能规模持续增加，同时一些原本不生产重型货车的汽车厂家和非汽车生产企业进入重型汽车领域，使重型货车的市场竞争压力趋于增大。

表 1 2023 年商用车及重型货车前十家生产企业销量排名

单位：万辆

排名	商用车		重型货车	
	企业名称	销量	企业名称	销量
1	北汽福田	62.74	中国重汽	23.42
2	东风公司	43.16	中国一汽	18.44
3	上汽通用五菱	40.10	陕汽集团	14.95
4	中国重汽	32.31	东风公司	14.34
5	长安汽车	31.63	北汽福田	8.89
6	中国一汽	24.23	成都大运	2.51
7	江淮汽车	23.11	江淮汽车	1.92
8	长城汽车	20.23	徐州徐工	1.63
9	江铃汽车	20.01	北奔重汽	1.23
10	上汽大通	17.01	上汽依维柯红岩	1.00
	合计	314.53		88.33
	所占比重	78.03%		96.95%

注：以上统计数据来源于中国汽车工业协会。

总体来看，商用车行业竞争激烈，行业集中度较高，规模效应明显。

3、行业政策情况

目前我国汽车行业的主管部门主要是国家发改委和工信部。近年来，为了保持汽车行业的持续健康发展，有序推进汽车产业结构调整，切实提高汽车产业技术研发水平，国家出台了一系列政策予以支持，为汽车行业发展创造了良好的政策环境。

2011年，我国《十二五规划纲要》提出，“汽车行业要强化整车研发能力，实现关键零部件技术自主化，提高节能、环保和安全技术水平”。2016年，我国《十三五规划纲要》提出，“支持新一代信息技术、新能源汽车、生物技术、绿色低碳、高端装备与材料、数字创意等领域的产业发展壮大”。

在燃料政策方面，根据国家环保总局颁布的《柴油车排放污染防治技术政策》，我国在2004年前后达到相当于欧洲第二阶段排放控制水平；到2008年，力争达到相当于欧洲第三阶段排放控制水平；2010年之后争取与国际排放控制水平接轨。国家将通过优惠的税收等经济政策，鼓励提前达到国家排放标准的柴油车和车用柴油发动机产品的生产和使用。2016年1月14日，国家环境保护部与工信部联合发布公告：为贯彻《中华人民共和国大气污染防治法》，严格控制机动车污染，全面实施《轻型汽车污染物排放限值及测量方法(中国五阶段)》(GB18352.5-2013)和《车用压燃式、气体燃料点燃式发动机与汽车排气污染物排放限值及测量方法(中国III、IV、V阶段)》(GB17691-2005)中第五阶段排放标准要求。根据油品升级进程，分区域实施机动车国五标准。2016年12月23日，国家环境保护部与国家质检总局联合发布《轻型汽车污染物排放限值及测量方法(中国第六阶段)》(GB18352.6-2016)，公布了第六阶段轻型汽车的排放要求和实施时间。

2017年，工信部、发改委和科技部发布的《汽车产业中长期发展规划》中指出，将大力发展汽车先进技术，形成新能源汽车、智能网联汽车和先进节能汽车梯次合理的产业格局以及完善的产业配套体系，引领汽车产业转型升级。

2018年，国务院公开发布《打赢蓝天保卫战三年行动计划》，明确要求经过3年努力，大幅减少主要大气污染物排放总量，协同减少温室气体排放，进一步明显降低PM_{2.5}浓度，明显减少重污染天数，明显改善环境空气质量，明显增强人民的蓝天幸福感。优化运输方式，实施打好柴油货车污染治理攻坚战三年作战计划。优化调整货运方式，落实国家要求，坚决调整不合理的运输结构，实现资源优化配置，推进各种运输方式协调发展。加快推广应用新能源汽车，以公交车、物流车、出租车(网约车)、公务用车和租赁用车为重点领域，持续加大新能源汽车推广力度。大力淘汰老旧车辆。重点区域采取经济补偿、限制使用、严格超标排放监管等方式，大力推进国三及以下排放标准营运柴油货车提前淘汰更新，加快淘汰采用稀薄燃烧技术和“油改气”的老旧燃气车辆。各地制定营运柴油货车和燃气车辆提前淘汰更新目标及实施计划。2020年底，京津冀及周边地区、汾渭平原淘汰国三及以下排放标准营运中型和重型柴油货车100万辆以上。2019年7月1日起，重点区域、珠三角地区、成渝地区提前实施国六排放标准。推广使用达到国六排放标准的燃气车辆。

2019年4月，交通运输部、生态环境部等部门联合印发《关于加快道路货运行业转型升级促进高质量发展的意见》，明确要求加快道路货运行业转型升级，切实改善市场环境，促进行业健康稳定发展，进一步完善城市交通运输部门配送运力需求管理与公安交通管理部门车辆通行管控的联动机制，优化车辆通行管控，对符合标准的新能源城市配送车辆给予通行便利，除特殊区域外，对纯电动轻型货车原则上不得限行。鼓励规范“互联网+”新业态发展，加强货车超限超载治理。

2020年11月，国务院办公厅印发《新能源汽车产业发展规划(2021-2035年)》，为未来15年我国新能源汽车发展指明了方向。规划指出要坚持电动化、网联化、智能化发展方向，构建新型产业生态，完善基础设施体系，优化产业发展环境，推动我国新能源汽车产业高质量可持续发展。到2025年，新能源汽车新车销售量达到在售新车销售总量的20%左右，高度自动驾驶汽车实现限定区域和特定场景商业化应用。到2035年，纯电动汽车成为新销售车辆的主流，公共领域用车全面电动化，燃料电池汽车实现商业化应用，高度自动驾驶汽车实现规模化应用，有效促进节能减排水平和社会运行效率的提升。

2021年全国两会期间，碳达峰、碳中和被首次写入政府工作报告，“双碳”目标成为社会热点词汇。2021年10月26日，国务院发布了《关于印发2030年前碳达峰行动方案的通知》(以下简称《方案》)。《方案》明确，要积极扩大电力、氢能、天然气、先进生物液体燃料等

新能源、清洁能源在交通运输领域应用；推动运输工具装备低碳转型，构建绿色高效交通运输体系，加快绿色交通基础设施建设。

2022年8月，国务院关于碳达峰碳中和决策部署，加快推进工业绿色低碳转型，以重点行业达峰为突破，着力构建绿色制造体系，提高资源能源利用效率，推动数字化智能化绿色化融合，扩大绿色低碳产品供给，加快制造业绿色低碳转型和高质量发展。

2023年12月，国务院印发了《空气质量持续改善行动计划》，针对交通运输领域，重点提出了大力发展绿色运输体系。在京津冀、汾渭平原、长三角、珠三角等重点区域城市群，新能源城市用车比例不低于80%；电厂、钢厂、水泥等高耗能行业发展零排放货运车队；非道路清洁运输比例力争达到80%。总体上看，国家的政策主要在于产业结构调整，不断增加重型货车在载货车中的比重，同时强调努力提高自主创新能力和提高节能、环保和安全技术水平，特别是发动机等关键零部件的技术研发水平，再加上对燃料的一系列规划要求，未来将从多个维度入手，持续推进新能源汽车发展，商用车行业发展具备较好的政策支撑。

4、公司相关行业与上下游的关联性

行业技术进步、企业成长和市场扩展等都与上下游行业有着密切的关联关系。

(1) 产业链构成

重卡车发动机等关键零部件位于重卡行业的上游；重卡经过改装后，向下游拓展至专用车领域。

公司产业链



(2) 与上下游行业的关联性

①重卡发动机等关键零部件的上下游

重卡发动机等关键零部件的上游行业是重卡发动机零部件行业。其中，钢材在重卡发动机零部件产品的成本中所占比重最大，是影响零部件产品生产的重要因素；而近几年工业用电价格逐渐上涨，使其在重卡发动机零部件成本中所占比重也越来越大。原材料和能源的价格波动，会对重卡发动机零部件产品成本产生较大影响。

重卡发动机等关键零部件的直接下游行业是重卡、工程机械等重型发动机的应用行业。随着下游行业的发展，重型发动机的市场需求快速增长。

②重卡行业的上下游

重卡产业链的上游主要是发动机、变速箱、钢材、有色金属、橡胶等原材料以及其他零部件的制造。原材料的质量、价格、供货效率是决定重卡产品成本的重要因素，重卡零部件分为两种，发动机、变速箱、车桥等核心零部件和制动、悬架、转向等非核心零部件。核心零部件如发动机、变速箱等在重卡生产成本中占比较大，因此整合核心零部件生产资源，构筑核心零部件供应体系对于重卡企业的发展至关重要。非核心零部件供应厂商较多，因此重卡企业对于非核心零部件厂商具有一定的议价能力。

重卡产业链的下游为物流运输（主要是重卡整车、半挂牵引车等）与专用车生产（主要是重卡底盘），其需求很大程度上受到宏观经济形势与国家相关政策影响。重卡作为一种生产资料，其下游的客户的专业化程度较高，大多为小规模采购，因此重卡行业企业的销售模式一般采用特许经营的经销制，市场网络以经销商为主线设置。

③专用车的上下游

专用车产业链的上游行业主要是专用车（重卡）底盘、钢材和零部件供应。专用车（重卡）底盘、钢材、零部件的价格上涨直接影响产品的采购成本，其中重卡底盘占专用车成本 70%以上。底盘与整车的匹配性、零部件的质量影响到产品品质及可靠性。大部分专用车生产企业都没有专用车底盘的生产能力，一般采用外购底盘加装专用设备的方式进行生产，这使得企业难于控制生产成本，整车匹配性也受到一定程度的限制，长期发展受到制约。

专用车产业链的下游主要是基建行业。目前基础设施建设尚处于快速发展期，国家加大保障性住房建设力度，国家“一带一路”、军民融合、振兴东北、西部大开发、中部崛起战略、水利建设工程、海洋建设工程、铁路、公路、城镇公共交通和基础设施、电力、输气工程、输电工程将会陆续开工，专用车的销售将会随着国内基础设施的规模的扩大而增长。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司目前主要业务涉及重卡、专用车及汽车零部件的研发、生产与销售。主要产品涵盖重卡底盘、重卡整车、混凝土搅拌车、散装水泥车、混凝土泵车、半挂牵引车、工程自卸车、发动机、变速箱、车桥等。

1、采购模式

（1）专用车业务采购模式

专用车业务采购模式实行 ERP 管理模式，将采购、生产、销售紧密结合在一起。生产车间根据销售部门下达的订单组织生产，并向采购部门下达原材料采购清单，采购部门负责采购合同签订、采购订单下达、订单跟进和向财务部门申请付款等工作；在供应商选择上，审核工作由物资部负责，采购部门根据审核结果，优先选择信用良好、供货及时、长期合作的生产型国有企业、中外合资企业及独资企业，同时定期淘汰部分不遵守商业信誉，规模较小的供应商；在采购价格方面，坚持在同等质量下选择价格最优的材料。根据质量体系要求，专用车要求每种物资必须有两家以上的供应商；在物资管理方面，通过 ERP 系统进行严格管控，对于生产计划内使用的物资，生产部门领取时凭 ERP 系统打印出的领料单方可办理领取手续。

（2）重卡业务采购模式

重卡业务采购模式实行供应链管理，推行物资采购信息化，实施第三方物流和准时制采购。生产管理部门根据生产计划下达 SAP 采购计划，采购部门负责合同签订、订单下达、跟催、报账和申请付款等工作，制造管理部门负责所有采购物资的管理、配送工作；在采购价格上，通过招标比价方式进行采购。每年末召集供应商通过招标方式确定下一年度的采购价格，同时对市场变化较大、价格不稳定的原材料，适时调整采购价格；在供应商的选择上，实行优胜劣汰管理机制，不定期实地考察供应商，逐步淘汰规模小、产能不足、质量不稳定的供应商，择优选择供货能力强、质量稳定、信誉度高的供货方。同时为了严格控制采购成本、确保采购质量，尽可能避免独家供货行为，对采购入库的产品均进行严格的检验。

2、生产模式

（1）专用车业务生产模式

专用车业务根据产品差异化的特点，对大部分产品采用“以销定产”模式进行生产，即根据客户订单来组织生产。当客户通过销售部门下达订单并支付一定比例定金后，通过 ERP 系统向供应商采购所需钢材、汽配等主要原材料，并根据客户对底盘的要求向子公司华菱汽车或对外采购专用车底盘。同时，公司对一些常用车型也会统一安排生产计划，保留部分备货，满足客户需求。

（2）重卡业务生产模式

重卡业务主要采取“以销定产”模式，同时公司也会在淡季对某些标准化产品进行生产备货。根据每月的生产计划，按照提报订单的交货期合理排产，保证及时交货。充分利用和完善 SAP 系统来提高生产效率，在系统中通过销售订单触发生产订单、生产订单拉动物料需求计划、第三方物流公司根据该计划配送物资上生产线，整个生产过程严格有序，车辆下线后通过 SAP 系统进行报工、经质量检验合格后入库。在整个生产过程中严格推行精益化生产理念，重视现场管理，确保产品质量，提高生产效率。按照冲压、焊装、涂装、总装四大工艺步骤，紧紧抓住每个细分环节，“保安全、抓质量、降成本、增效益”，全面贯彻《6S 管理细则》，强化 ISO9001 体系建设，坚持持续改进，确保公司产品质量水平不断提升。

3、销售模式

公司重卡及专用车业务销售模式以经销为主、直销为辅，推行 4S 店经销，鼓励经销商进行配套售后服务和配件经营，通过 TDS 经销商管理系统对经销商进行管理和风险控制。围绕公司既定的渠道开发目标，进一步完善销售体系建设。同时，为了避免经销商之间的恶性竞争，制定了相应管理制度，通过网络实行严格的区域化管理，促使整个销售系统在有序的环境中良性发展。对于优质经销商和新晋经销商，公司在商务政策、服务及备件政策、金融政策等各个方面给予大力支持，帮助其积极开拓市场、扩大销售。同时公司结合行业现状和企业自身特点，以市场为导向，以用户为中心，以经济效益为目标，实行重点突破、全面推进的差异化营销策略，对重点市场进行细分，制定了不同的销售策略，积极巩固和拓展市场。公司积极运用金融工具促进销售，与银行等金融机构建立合作关系，为信誉良好的客户提供保兑仓和银行按揭服务。以金融手段促进销售，不仅有效解决了公司流动资金的周转，还加强了风险控制。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）自主研发技术平台优势

公司一直奉行“技术引进、自主创新”的产品开发原则，对引进的技术不断进行改造升级；为了促进技术创新、提高产品技术水平，公司与合肥工业大学、吉林大学、湖南大学、天津大学等院校及奥地利 AVL 公司、德国博世公司等企业建立了长期稳定的合作关系，形成了以公司为主体的产、学、研一体化技术创新体系。

（二）完整产业链优势

公司兼具重卡底盘、重卡整车和专用车生产资质，重卡底盘、重卡整车与专用车生产能够有机结合，同时公司研发、生产配套发动机、变速箱、车桥等核心零部件，形成了完整的商用车产业链。

（三）完善的营销与售后服务网络优势

公司建立了营销渠道，并通过科学灵活的销售政策，激发销售队伍的积极性。同时，公司结合行业现状和自身特点，实行差异化营销策略，对重点市场进行细分，制定了不同的销售策略，积极拓展金融按揭销售渠道，加强与银行等金融机构的合作，巩固和拓展市场份额。同时公司建立了完善的售后服务网络，形成了快速的用户培训、配件供应、故障处理响应机制，提高客户群的满意度。

（四）品牌优势

公司拥有星马专用车和华菱重卡两大自主知识产权品牌产品，两者均为安徽省名牌产品。星马专用车是我国工程类专用汽车行业的重点骨干企业，公司的散装水泥车和混凝土搅拌运输车是市场知名品牌的专用车，公司全资子公司华菱汽车是国家定点载重汽车生产企业。另外公司不断研发出了纯电动重卡、发动机等新产品并申报了工信部公告、燃油公告和环保公告；通过市场推介会等各种终端活动，把新产品推向市场，并鼓励经销商开展市场推介和宣传活动。目前，公司进一步加强品牌宣传力度，加大宣传投入，通过高速公路标牌及各种展会等扩大知名度和影响力，通过用户和经销商开展工地宣传和区域市场宣传，参与各种汽车业政策法规的研讨和论坛活动；同时深化品牌的精益化、优质化、高端化和人性化内涵，提高品牌的认知度和影响力。

（五）人才优势

在用人机制方面，公司始终坚持以人为本的人才理念，以优惠的人才政策，宽松的用人环境，富有竞争力的用人机制，广阔的发展空间，不断吸引人才加入公司的开发队伍以提高创新能力。在公司以“感情留人，事业留人”的人才理念中，人才被视为公司最宝贵的财富。制定了个人能力贡献与企业整体经营状况相挂钩的薪资政策，对高级技术人才发放福利补贴。通过这一系列制度、薪酬、福利的实施来吸引高级技术人才的加盟。公司技术中心通过“公开、公平、公正”业绩评估的机制，选拔核心人员进入中层管理层，因岗设人，积极提拔年轻人并委以重任。内部管理方面采用竞争上岗，实施动态管理。

（六）管理优势

经过多年的运营与发展，公司已形成一套集科研开发、生产管理、质量管理、信息管理、市场营销及全方位营销服务为一体的综合管理体系。公司不断完善整车销售管理系统（即 TDS 系统），用以加强整车管理和应收款项管理。公司重视应收款项的回款工作，并将回款率纳入营销

业绩考核中，以提高应收款项回款率；公司加强库存管理，降低存货余额，坚持以销定产，以产定购，除战略物资外，其他原材料逐步实行零库存管理，以减少原材料库存，同时根据 TDS 系统提供的实时库存信息，对库存期限较长的车型采取更优惠的返利方式促销，以有效降低库存商品的库存量；公司严格执行“自检、互检、专检”相结合的制度，加强产品质量审核和过程质量审核，完善质量管理体系，严格执行 ISO9001 质量保证体系和 3C 认证的各项要求，并且对重卡及专用车进行系统策划，设立关键质量控制点，树立产品良好的品质形象。

五、报告期内主要经营情况

2023 年，公司实现中重卡销售 7,876 辆，较上年同期上升 32.73%；其中，实现电动中重卡销售 3,276 台，较上年同期上涨 5.37%；醇氢动力系统销售 2,961 台，较上年同期上涨 642.11%。实现营业收入 387,694.17 万元，较上年同期上涨 13.07%。实现归属于上市公司股东的净利润-96,268.89 万元，较上年同期减亏 35.55%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 79.49 亿元，较年初下降 17.92%；归属于上市公司股东的净资产-8.15 亿元，较年初下降 672.41%。

(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	3,876,941,658.40	3,428,898,773.48	13.07
营业成本	3,870,286,814.48	3,608,253,000.22	7.26
销售费用	114,766,032.44	119,236,645.07	-3.75
管理费用	246,494,912.72	234,553,424.73	5.09
财务费用	101,825,181.29	161,082,855.88	-36.79
研发费用	166,602,272.25	145,022,578.67	14.88
经营活动产生的现金流量净额	-130,013,763.09	-614,599,034.08	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-163,871,871.32	31,399,011.46	-621.90
筹资活动产生的现金流量净额	179,956,577.09	193,354,870.14	-6.93

营业收入变动原因说明：主要系本期销量增长所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期销量增长所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期售后服务费用减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系本期中介及服务费用增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期收到财政贴息所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期新产品开发费投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还债务支付的现金增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

详见下表

(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 (%)
加工制造业	3,691,343,903.71	3,703,372,035.14	-0.33	16.59	11.73	增加 4.36 个百分点
融资租赁	4,371,913.36	1,866,043.75	57.32	-82.96	-82.19	减少 1.83 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
整车及底盘	1,867,038,283.92	1,825,360,020.45	2.23	5.37	0.26	增加 4.98 个百分点
专用车	1,338,123,834.02	1,350,116,149.29	-0.90	21.72	16.22	增加 4.77 个百分点
汽车零部件	486,181,785.77	527,895,865.40	-8.58	64.89	58.85	增加 4.13 个百分点
融资租赁	4,371,913.36	1,866,043.75	57.32	-82.96	-82.19	减少 1.83 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 (%)
国内	3,695,715,817.07	3,705,238,078.89	-0.26	15.79	11.43	增加 3.92 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	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 (%)
直销	177,795,767.80	109,316,506.77	38.52	11.35	-38.34	增加 49.56 个百分点
经销	3,517,920,049.27	3,595,921,572.12	-2.22	16.03	14.24	增加 1.60 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，公司为减少出口环节，降低出口费用，规避汇率风险，公司出口业务由马鞍山亿鸿汽车贸易有限公司、安徽世沃国际贸易有限公司、深圳市凯摩国际贸易有限公司等单位代理本公司产品出口。2023 年度公司通过代理出口金额为 34,868.42 万元。

(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 (%)
中重卡 (含非完整车辆)	辆	7,977	7,876	657	55.83	32.73	3.79
专用车上装	量	2,397	2,446	47	-5.44	-16.18	-51.04

产销量情况说明

无

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
加工制造业	直接材料	3,279,711,490.35	88.52	2,975,292,648.60	89.48	10.23	
加工制造业	直接人工	150,342,983.18	4.06	124,997,985.00	3.76	20.28	
加工制造业	制造费用	273,317,561.61	7.38	214,296,911.41	6.44	27.54	
融资租赁	租赁成本	1,866,043.75	0.05	10,480,299.18	0.32	-82.19	
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
整车及底盘	直接材料	1,641,028,945.83	89.90	1,672,674,490.67	91.88	-1.89	
整车及底盘	直接人工	65,072,637.76	3.56	54,821,843.78	3.01	18.70	
整车及底盘	制造费用	119,258,436.87	6.53	93,067,118.23	5.11	28.14	
专用车	直接材料	1,225,445,096.00	90.77	1,041,716,836.88	89.67	17.64	
专用车	直接人工	54,280,971.28	4.02	47,053,513.15	4.05	15.36	
专用车	制造费用	70,390,082.02	5.21	72,931,803.33	6.28	-3.49	
汽车零部件	直接材料	413,237,448.52	78.28	260,901,321.05	78.51	58.39	
汽车零部件	直接人工	30,989,374.15	5.87	23,122,628.07	6.96	34.02	
汽车零部件	制造费用	83,669,042.73	15.85	48,297,989.85	14.53	73.24	
融资租赁	租赁成本	1,866,043.75	100	10,480,299.18	100	-82.19	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 258,151.84 万元，占年度销售总额 66.59%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 233,610.95 万元，占年度销售总额 60.26 %。

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

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 100,612.31 万元，占年度采购总额 29.27%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 66,708.29 万元，占年度采购总额 19.41%。

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

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	情况说明
销售费用	114,766,032.44	119,236,645.07	-3.75	主要系本期售后服务费用减少所致
管理费用	246,494,912.72	234,553,424.73	5.09	主要系本期中介及服务费用增加所致
研发费用	166,602,272.25	145,022,578.67	14.88	主要系本期新产品开发费投入增加所致
财务费用	101,825,181.29	161,082,855.88	-36.79	主要系本期收到财政贴息所致

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	166,602,272.25
本期资本化研发投入	16,443,851.68
研发投入合计	183,046,123.93
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.72
研发投入资本化的比重 (%)	8.98

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	369
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	17.47
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	9
本科	232
专科	43
高中及以下	85
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）	133
30-40岁（含30岁，不含40岁）	169
40-50岁（含40岁，不含50岁）	58
50-60岁（含50岁，不含60岁）	9
60岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(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

	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	-130,013,763.09	-614,599,034.08	不适用	主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-163,871,871.32	31,399,011.46	-621.90	主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	179,956,577.09	193,354,870.14	-6.93	主要系本期偿还债务支付的现金增加所致

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明

应收票据	598,514,197.10	7.53	963,728,822.88	9.95	-37.90	主要系已背书未到期非 6+9 票据减少所致。
应收款项融资	47,553,955.60	0.60	28,965,056.15	0.30	64.18	主要系 6+9 银行承兑汇票增加所致。
预付款项	52,702,175.49	0.66	24,756,946.48	0.26	112.88	主要系采购预付货款增加所致。
持有待售资产	-	-	116,192,070.41	1.20	-100.00	系本期已处置完毕。
长期应收款	254,251,318.33	3.20	549,032,935.18	5.67	-53.69	主要系长期应收款按期收回所致。
开发支出	75,083,642.78	0.94	157,966,477.82	1.63	-52.47	主要系开发项目完成转无形资产所致。
应付账款	2,433,153,036.75	30.61	1,808,332,529.71	18.67	34.55	主要系采购原料增加所致。
合同负债	37,832,892.94	0.48	55,732,776.42	0.58	-32.12	主要系预收购车款减少所致。
应付职工薪酬	56,682,997.02	0.71	28,515,650.49	0.29	98.78	主要系精简员工辞退福利增加所致。
应交税费	23,785,553.16	0.30	43,286,157.64	0.45	-45.05	主要系应交增值税减少所致。
其他流动负债	423,965,122.48	5.33	831,657,758.61	8.59	-49.02	主要系已背书未到期非 6+9 票据减少所致。
长期应付款	-	-	23,118,345.33	0.24	-100.00	主要系公司长期应付款转至一年内到期所致。
预计负债	12,499,783.32	0.16	891,441.21	0.01	1,302.20	主要系公司计提未决诉讼预计损失所致。
递延所得税负债	5,840,583.75	0.07	8,755,642.56	0.09	-33.29	主要系其他权益工具投资公允价值变动所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项 目	2023 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	975,718,391.40	承兑及按揭保证金、冻结资金等

应收款项融资	40,844,105.60	质押借款
长期应收款	17,094,394.33	质押借款
固定资产	424,200,930.04	抵押、未办理产权证明、售后回租
无形资产	258,430,735.48	抵押、售后回租
合 计	1,716,288,556.85	—

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

有关行业经营性分析详见“第三节 管理层讨论与分析”及本节中的“行业格局和趋势”的相关内容。

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(%)
安徽华菱汽车有限公司	30,000.00	7977	26.59
安徽星马专用汽车有限公司	10,000.00	2397	23.97

在建产能

□适用 √不适用

产能计算标准

□适用 √不适用

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(%)
中重卡(含非完整车辆)	7,876	5,934	32.73	7,977	5,119	55.83
专用车上装	2,446	2,918	-16.18	2,397	2,535	-5.44

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(%)
中重卡(含非完整车辆)	7,876	5,934	32.73			
专用车上装	2,446	2,918	-16.18			

3. 零部件产销量

□适用 √不适用

4. 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(%)
安徽华菱汽车有限公司	30,000	7,977	26.59

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（%）
天然气重卡	304	252	20.63	254	203	25.12
纯电动汽车	3,276	3,199	2.41	3,386	3,170	6.81

新能源汽车收入及补贴

√适用 □不适用

单位：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（%）
天然气重卡	97,536,148.23		
纯电动汽车	2,147,346,700.72	68,946,902.65	3.21

5. 汽车金融业务

□适用 √不适用

6. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

1、为进一步聚焦主营业务，公司于2021年3月3日出具了《关于类金融业务相关事项的承诺》，现为了落实承诺中的相关事项，公司拟将持有的参股子公司融和电科全部股权转让给北京广诚德明能源装备有限公司（以下简称“广诚德明”），本次股权转让交易完成后，公司将不再持有融和电科股权。公司与广诚德明于2021年8月27日签订了《关于上海融和电科融资租赁有限公司之股权转让协议》，双方以中水致远出具的《评估报告》（中水致远评报字[2021]第020475号）确定的评估值为依据，经协商确定股权转让价格为人民币4000万元。本次股权转让已经公司第八届董事会第十二次会议审议通过，全体董事一致表决同意。截至本报告日，公司已收到股权转让款人民币4000万元，股权转让事项已办理完毕。

2、2022年10月19日，公司在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登了《公司关于子公司收到国有土地使用权收回决定的公告》（公告编号：临2022-076），披露了公司全资子公司安徽星马专用汽车有限公司的全资子公司天津星马汽车有限公司收到了天津经济技术开发区管理委员会下发的《关于收回滨海新区经开区星马汽车地块国有土地使用权的决定》（津开发[2022]13号）事项。根据天津经开区规划建设需要，天津经济技术开发区管理委员会决定将天津星马汽车有限公司位于经开区第九大街以南、东海路以西项目用地（不动产权证号：津（2020）开发区不动产权第1001367号）收回国有土地使用权。天津星马汽车有限公司将配合尽快落实具体收回工作。2022年12月13日，公司召开第八届董事会第二十三次会议审议并通过了《关于子公司签订〈土地收购三方协议〉的议案》，天津星马于同日与天津市滨海新区新区土地发展中心、天津泰达土地整理开发有限公司签订了《土地收购三方协议》（协议编号：ZX-SG-GY-2022-18），土地收储补偿款总金额为人民币173,280,200.00元（大写：人民币壹亿柒仟叁佰贰拾捌万零贰佰元整）。以上补偿总金额为收购天津星马土地及地上建筑物等的全部补偿费用，包括但不限于土地使用权、地上（下）建（构）筑物及其他附着物的补偿、清偿与收储土地直接相关的各项权利所需费用、搬迁及人员的安置补偿等。截至本报告日，根据土地收购三方协议，天津星马已收到天津泰达土地整理开发有限公司支付的全部土地收储补偿款累计人民币173,280,200.00元。具体内容详见公司于2024年1月27日在上海证券交易所公告的《汉马科技关于收到子公司土地收储补偿款的公告》（公告编号：临2024-020）。

3、2023年7月6日，公司在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登了《公司关于控股子公司收到法院裁定受理破产清算申请的公告》（公告编号：临2023-064），披露了湖南省衡阳市雁峰区人民法院裁定受理申请人对公司全资子公司安徽星马专用汽车有限公司的控股子公司湖南星马汽车有限公司的破产清算申请事项。2023年8月30日，湖南星马收到了湖南省衡阳市雁峰区人民法院出具的（2023）湘0406破1号《决定书》，指定湖南弘一律师事务所担任湖南星马管理人。具体内容详见公司于2023年9月1日在上海证券交易所公告的《汉马科技关于法院指定公司控股子公司破产管理人的公告》（公告编号：临2023-091）。

4、2023年9月15日，公司召开第八届董事会第三十次会议，同意公司全资子公司安徽华菱汽车有限公司根据实际经营情况及发展战略需要，以自有资金在安徽省马鞍山经济技术开发区出资设立全资子公司。新设公司名称为：“安徽汉马发动机有限公司”（最终公司名称以当地工商管理部门核准的名称为准）。新设公司注册资本为人民币3,000.00万元，华菱汽车以现金出资人民币3,000.00万元，占其注册资本的100%。新设公司将整合公司发动机的研发、生产及销售等业务。同时，授权公司经营管理层依据法律、法规的相关规定，办理上述公司的工商注册登记等相关工作。2023年9月22日，安徽汉马发动机有限公司办理完成工商登记手续。2023年12月29日，公司召开第九届董事会第四次会议，审议并通过了《关于安徽汉马发动机有限公司增资扩股及安徽华菱汽车有限公司放弃优先认购权暨关联交易的议案》，为进一步优化汉马发动机的资本结构，提升汉马发动机的运营效率，可持续发展能力及核心竞争力，2023年12月29日华菱汽车与浙江醇氢科技有限公司就汉马发动机注册资本增加事项正式签订了《增资合同》。根据增资合同的约定，在审计和评估基础上并经双方协商同意，本次增资前汉马发动机全部股权的交易价值为3,600.00万元。醇氢科技投入人民币1,920.00万元认购汉马发动机1,600.00万元注册资本增加额，其中：人民币1,600.00万元计入注册资本，剩余人民币320.00万元入汉马

发动机资本公积金。增资后醇氢科技将获得汉马发动机 34.78%的股权。华菱汽车放弃汉马发动机本次增资的优先认购权。本次增资完成后，华菱汽车持有汉马发动机的股权比例由 100%下降至 65.22%，华菱汽车仍为汉马发动机的控股股东。2024 年 1 月 15 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议并通过了汉马发动机增资扩股暨关联交易事项。

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

子公司 全称	子公司 类型	所处行业	注册资本 (万元)	持股 比例	期末总资产 (万元)	期末净资产 (万元)	本期净利润 (万元)
华菱汽车	本公司全资子公司	汽车制造业	50,000.00	100.00%	609,274.99	169,563.42	-6,738.70
星马专汽	本公司全资子公司	专用汽车制造业	40,000.00	100.00%	101,814.01	10,184.43	-7,526.22
福马零件	本公司全资子公司	汽车零部件制造业	20,000.00	100.00%	101,750.00	23,004.37	-3,151.88
上海徽融	本公司控股子公司	融资租赁行业	36,600.00	88.25%	54,113.53	39,750.04	53.48
福瑞投资	本公司全资子公司	外贸行业	4,054.00 (港币)	100.00%	3,169.27	1,681.90	1.14
上海索达	华菱汽车全资子公司	汽车零部件制造业	40,000.00	100.00%	62,326.74	-4,464.86	-8,470.79
凯马零部件	华菱汽车全资子公司	汽车零部件制造业	500.00	100.00%	42,665.96	-21,436.75	-5,355.71
汉马发动机	华菱汽车全资子公司	汽车零部件制造业	3,000.00	100.00%	145,340.54	-9,549.37	-12,549.37
天津星马	星马专汽全资子公司	专用汽车制造业	9,000.00	100.00%	4,783.29	-8,553.16	5,511.48
福亨内饰	福马零件控股子公司	汽车零部件制造业	4,000.00	80.00%	17,404.74	4,832.29	-911.51
芜湖福马	福马零件全资子公司	汽车零部件	2,500.00	100.00%	20,594.14	6,997.24	-2,687.83
福马电子	福马零件全资子公司	汽车零部件	1,000.00	100.00%	16,765.56	-259.701657	-829.10

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

一、重卡业务

重卡业务作为典型的规模经济行业，具有以下竞争格局：

1、行业集中度较高，新的市场参与者很难进入。

我国目前重卡行业集中度较高，前十大企业 2023 年销量占总销量的 96.95%，新的市场参与者很难进入重卡领域，主要有两个原因，一方面，国家对汽车产业以整合为主，国家发改委不鼓励汽车行业新进企业，新建汽车整车企业审批难度较大；另一方面，经过多年发展，现有企业具备了技术、质量标准、品牌、销售网络等综合优势，新进入者发展机会有限。

2010年12月工信部颁布《商用车生产企业及产品准入管理规则》，要求货车生产企业应具有整车、驾驶室、车架（底盘）、车厢的制造能力；明确重型货车年产能不少于1万辆，中型货车不少于5万辆，轻型货车不少于10万辆。因此，重卡制造的新企业进入重卡生产领域很难，行业竞争将会主要体现在存量企业之间的竞争。

2、行业内各企业发展不平衡。

目前我国重卡生产厂商约有30余家，重卡生产企业发展不平衡，大、中、小型企业销量差别较为明显。大型企业由于创立较早，获得了较多重型汽车的重卡生产资源，并且在营销网络和品牌方面具有优势，这些奠定了其在行业的龙头地位，近年销量均在10万辆以上。中小型企业通过引进国外先进的技术平台、充分发挥社会协作，快速进入重卡行业，但由于进入市场的时间较晚，受到营销网络、产能等的限制，规模与大型企业具有一定差距。

3、未来竞争的关键在于构筑核心零部件供应体系。

我国目前的重卡技术水平与国际先进水平还存在一定的差距，尤其体现在核心零部件的技术水平上。国内重卡产品使用的发动机主要依赖于潍柴、玉柴、上柴等企业，变速箱几乎全部依赖法士特，而液压零件、电控系统等关键配套件还有部分需依靠进口。由于核心零部件市场集中度较高，生产厂商议价能力较强，在配套资源紧缺的情况下，整车企业极易受到钳制与制约。未来，重卡企业的竞争在于核心零部件的竞争。

目前，行业规模和协同效应明显，产能过剩，同时行业的集中度较高，产品同质化特征显著，行业竞争激烈，未来重卡行业的发展趋势具有以下特点：

1、由产品价格竞争转变为产品性能竞争。

重卡市场技术成熟，成本低廉，产品同质化比较严重，行业内竞争主要集中在价格上，未来，随着原材料价格上涨和人力成本的提高，以价格作为竞争手段将进一步降低整车企业毛利率水平，不利于企业长远发展，而基于技术平台升级的产品性能竞争将成为未来行业发展的趋势。

2、重型化与轻量化。

重型化是指重卡向大排量、高载重方向发展。现代物流业的高速发展、大规模固定资产投资带来的资源开采和运输的增加，提高了对大型集装箱牵引车、矿山自卸车等大吨位重卡的需求。由于大吨位重卡的运输效率和经济效益是明显的，未来重卡市场的发展仍将延续这一趋势。

重卡的轻量化技术是指在不影响车辆性能的前提下降低自重的技术。在“超载超限”专项治理不断推进和计重收费政策大规模实施的背景下，重卡自重变轻可以增加载货量，提高用户的经济效益。目前，重卡企业通过对车架、车桥强化处理、轻质材料的应用、无内胎、超宽胎的应用、空气悬架的应用等方面增加研发投入，以实现重卡的轻量化。

3、人性化、安全性和节能环保化。

目前，重卡驾驶室的设计越来越人性化，为驾驶员提供舒适的工作环境，并彰显重卡企业的品牌特色。通过配备功能齐全的监控系统，防侧翻系统，以及采取电控、液压、机械3套独立制动系统，大大提高了整车的安全可靠性。节能减排使重卡发动机从机械式向电子式转变，技术路线中电控高压共轨已成为主流。

4、打造完整重卡产业链。

发动机、变速箱等关键零部件技术含量高，研发难度大，并且在重卡生产成本中占比较高。随着重卡行业竞争的愈发激烈，重卡企业竞争的重点由整车技术向关键零部件核心技术转移，整车企业通过多种途径构建重卡产业链。

二、专用车业务

专用车行业受国内经济结构调整，房地产、固定资产、基础设施建设等投资放缓影响较大，具有一定的周期性，未来发展呈现以下趋势：

1、专用汽车的生产成本中，底盘所占的比重最大，一般在70%以上。且底盘的性能和品质，某种程度上就决定了工程专用汽车的性能和品质，因此，专用车行业竞争的关键是掌握自主的配套专用重卡底盘生产资源，未来竞争取决于专用车底盘的生产。

2、在基础建设等投资中，客户既需要采购散装水泥车等运输设备，又需要采购混凝土搅拌车、混凝土泵车等作业设备，构建混凝土搅拌站时，散装水泥车、混凝土泵车和混凝土搅拌车的需求因此对于专用汽车生产企业来说，不断丰富产品线，实现集成供货，加强产品间的协同效应，更好的满足客户需求是未来专用车行业发展的趋势。

3、随着中国混凝土专用汽车领域参与厂商数量的增加，企业技术水平的提高，以及企业竞争意识的逐步成熟，厂商之间的竞争会转向产品的品质和售后维修服务上。因此，提高产品质量水平，加强营销和服务网络建设是未来企业发展的重点方向。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

立足自主品牌建设，着力提升竞争力，在坚持以重型汽车、重型汽车底盘和重型专用车辆为主导的前提下，以甲醇、纯电等多能源技术创新为途径，健全精益供应链保障体系、精益人才队伍体系、自主质量保障体系、高效的产品开发体系。以“转型升级高质量发展，构建新的可持续发展的核心竞争力，用户为中心，坚定不移地转型升级，构建新能源零部件核心竞争力”为宗旨，开发新产品品种、完善产品产业链、加快整车发展。把企业发展成为集重卡整车及底盘、重型专用车、核心零部件为一体、国内产业链最为完整的专用车及重卡生产企业之一，将星马品牌和华菱品牌打造成国内国际市场的优势品牌。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

为保证公司实现 2024 年的经营目标，公司将根据董事会的决策部署，着力抓好以下几方面的工作：

- 1、以新能源重卡架构为基础，利用甲醇优势，提升产品竞争力。
- 2、对标分析，持续提升，前瞻技术储备及突破，打造新能源数字重卡生态圈。
- 3、以“实现盈利”为核心目标，提升持续经营能力，协同高效。
- 4、加强管理体系建设，明确年度目标任务和奖惩机制，员工薪酬与经营成果强挂钩。
- 5、全价值链降本，从多维度与供应商达成协作，共同降本。
- 6、协同临时管理人，推进重整相关事项进程，回笼资金，盘活资产。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济政策变化的风险

公司主营业务包括重卡业务和专用车业务。重卡、专用车生产行业是固定资产投资驱动型行业，与宏观经济政策的相关性较高，目前我国经济发展面临的形式极为复杂，世界经济复苏的步伐缓慢，导致国内和国际投资需求下降，上述宏观经济走势可能会对重卡、专用车市场产生消极的影响。

2、经济周期风险

汽车产业作为国民经济支柱产业，与宏观经济的波动周期在时间和幅度上有较为明显的对应关系。一般而言，当国民经济景气时期，汽车市场需求旺盛，而在国民经济不景气时期，汽车市场需求相对疲软。因此，宏观经济周期波动将对公司的经营业绩产生一定影响。

3、市场竞争加剧风险

重卡行业集中度较高，行业整体发展由高速增长向平稳增长转变，市场竞争日益激烈，竞争方式不断升级，公司市场份额将面临冲击的风险，进而对公司业绩增长产生不利影响。

4、盈利能力下滑的风险

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年度公司主营业务毛利率分别为 8.60%、4.67%、-4.18%及-0.26%，处于相对较低水平且具有一定的波动性。未来随着同行业企业规模扩大，市场竞争将日趋激烈，行业的供求关系可能发生变化进而导致整体利润率水平有下降风险。

5、高资产负债率风险

2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年度公司资产负债率（合并报表口径）分别为 80.59%、85.19%、97.91%及 109.54%，未来公司将在技术产品研发等方面继续保持较高投入，如国家宏观经济局势发生较大变化、市场需求受到较大冲击或公司无法有效拓展股权融资等直接融资渠道，公司的资产负债率可能进一步升高，给公司的资金实力、财务成本以及经营发展带来一定程度的不利影响。

6、能否进入重整及预重整程序存在不确定性风险及叠加退市风险

上市公司 2023 年度合并报表口径预计将陷入资不抵债，有明显丧失清偿能力可能，上市公司已于 2024 年 2 月 23 日进入预重整程序，但上市公司能否进入重整程序存在不确定性。如法院依法裁定受理上市公司重整、和解和破产清算申请，上市公司股票将在重整申请受理后被叠加实施退市风险警示（*ST）。

2024 年 2 月 26 日，公司董事会同意公司全资子公司华菱汽车、星马专汽、福马零部件、福马电子、芜湖福马以有明显丧失清偿能力可能，但具有重整价值为由，向法院申请对上述五家公司进行重整及预重整，并申请对上述五家子公司与上市公司的重整及预重整程序进行协调审理。上述五家子公司已于 2024 年 3 月 1 日进入预重整程序，但上述五家子公司能否进入重整程序尚具有不确定性，重整能否成功也存在不确定性。敬请广大投资者注意公司风险。

7、公司股票可能存在被终止上市的风险

公司股票因上市公司 2023 年未经审计的归属于上市公司股东的净资产为负值被实施退市风险警示后，根据《上海证券交易所股票上市规则》9.3.11 条第一款之规定，若公司出现下列情形之一，公司股票将可能被终止上市，敬请广大投资者注意投资风险，理性投资。

- 1、2024 年度经审计的净利润为负值且营业收入低于 1 亿元，或追溯重述后 2024 年度净利润为负值且营业收入低于 1 亿元；
- 2、2024 年度经审计的期末净资产为负值，或追溯重述后 2024 年度期末净资产为负值；
- 3、2024 年度的财务会计报告被出具无法表示意见、否定意见或保留意见的审计报告；
- 4、公司未在法定期限内披露 2024 年度报告；
- 5、公司未在规定期限内向上海证券交易所申请撤销退市风险警示；
- 6、半数以上董事无法保证公司所披露 2024 年度报告的真实性、准确性和完整性，且未在法定期限内改正；
- 8、公司撤销退市风险警示申请未被上海证券交易所同意。

如法院最终裁定上市公司重整不成功，上市公司将存在被法院宣告破产的风险。如果上市公司被宣告破产，根据《上海证券交易所股票上市规则》第 9.4.13 条的相关规定，上市公司股票将面临被终止上市的风险。

华菱汽车、星马专汽、福马零部件、福马电子、芜湖福马五家公司是上市公司体系内的核心资产的重要组成部分及主要经营实体。如上述五家公司因重整失败被宣告破产，上市公司将失去重要经营性资产，上市公司股票可能面临终止上市风险。敬请广大投资者注意公司风险。

(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

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司的各项经营运作。公司不断完善股东大会、董事会、监事会制度，形成权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。公司董事、独立董事、监事工作勤勉尽责，公司经理层等高级管理人员严格执行股东大会和董事会的各项决定，忠实履行职务，更好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。公司根据上市公司规范运作的要求，不断加强内部控制制度建设，进一步规范了与关联方的资金往来和日常经营相关的关联交易事项，加强对内幕信息知情人登记备案的管理工作，切实做好了公司信息披露的相关工作，确保了广大投资者的合法权益。

目前公司的法人治理结构比较完善，法人治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的有关规定，召集、召开股东大会并进行相关信息披露。公司股东大会建立健全了与股东沟通的有效渠道，通过各种方式和途径，包括充分运用现代信息技术手段，扩大股东参与股东大会的比例，积极听取股东的意见和建议，为方便广大中小股东参与公司决策，公司对重大事项提供现场会议与网络投票相结合的表决方式，方便股东明确表明意见，确保了全体股东、特别是中小股东能够充分行使自己的合法权利，保护了全体股东的合法权益。

2、关于控股股东与上市公司：公司控股股东严格按照《公司章程》的有关规定，通过股东大会行使出资人的权利，从未超越股东大会直接或间接干预公司的决策和生产经营活动。公司与控股股东在业务、资产、人员、机构、财务方面已经做到相互独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会：公司董事会能认真履行有关法律、法规和《公司章程》所赋予的权利和义务，董事会会议程序合规，会议记录真实、完整。公司全体董事能够以认真、负责的态度出席董事会和股东大会，积极接受上市公司董事相关培训，熟悉有关法律、法规，充分了解董事的权利和义务，履行董事职责。公司董事会已设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会，从组织上和制度上进一步保障了公司的规范运作。积极发挥独立董事在董事会中的作用，独立董事分别在各专门委员会担任主任委员，利用自身丰富的专业知识和工作经验，为公司的战略规划和投资决策提供专业、科学的意见，提升董事会的决策水平和经营管理水平，强化公司内控机制。报告期内，独立董事就关联交易、重大资产重组、对外担保等事项发表了独立意见，切实保护广大中小股东利益和公司利益。

4、关于监事与监事会：公司监事会按照法律、法规和《监事会议事规则》积极开展工作。公司全体监事本着对股东负责的态度，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及公司董事、经理层和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效的监督，维护了公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司积极推进管理人员岗位工资制，将岗位工资与公司的具体生产经营实绩相结合进行考核；中层管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定；高级管理人员由董事会按程序进行聘用。公司董事会下设绩效评价专门机构（薪酬与考核委员会），建立了公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和程序，建立了经理层的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制，使公司的薪酬制度更加公开、透明，进一步符合了法律、法规的规定和公司利益的要求。公司已通过《公司章程》《财务管理制度》《人事管理制度》以及有关内部控制制度对相关人员的权限、职责、义务和履职行为等作了明确的约束性规定，建立了有效的约束机制。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护债权人、客户、供应商、经销商、员工和中介服务机构等其他利益相关者的合法权益，遵守信息披露制度，向利益相关者提供必要的信息；能够与利益相关者积极合作，共同推动公司永续、稳定、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司进一步规范信息披露行为，制定了《公司内幕信息知情人登记管理制度》，明确防控内幕交易的管理责任，切实防控内幕交易行为，认真做好内幕知情人的登记和报备工作，做到了严格控制、精心防范、知情必备。报告期内，严格按照制度要求，组织实施内幕知情人登记管理工作，公司未出现内幕交易现象。公司董事会秘书负责信息披露，保证准确、真实、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得公司的相关信息。

8、关于投资者关系管理：公司不断加强投资者关系管理工作，严格按照监管部门的要求，切实做好公司接待特定对象调研采访等相关工作。公司根据投资者关系管理制度，积极拓宽与投资者沟通的渠道，通过上证 e 互动、网络、电话沟通、面谈、电子邮箱等多种形式，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解与认同，实现公司整体利益最大化和保护广大投资者合法权益。

9、关于关联交易决策规则与程序：公司在《公司章程》《关联交易决策管理制度》中规定了关联交易的回避制度、决策权限、决策程序等内容，并在实际工作中充分发挥独立董事的作用，以确保关联交易价格的公开、公允、合理，从而保护公司利益和非关联股东的利益。

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

具体详见本报告第六节重要事项、公司实控人、控股股东相关承诺。

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

具体详见本报告第六节重要事项、公司实控人、控股股东相关承诺。

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
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 20 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2023 年 4 月 21 日	详见《公司 2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号:临 2023-029)
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 9 月 12 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2023 年 9 月 13 日	详见《公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:临 2023-093)
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 10 月 11 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2023 年 10 月 12 日	详见《公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:临 2023-111)
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 12 月 15 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2023 年 12 月 16 日	详见《公司 2023 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号:临 2023-128)

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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
范现军	董事长	男	53	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	0	是
郭磊	副董事长	男	42	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	0	是
周建群	董事	男	58	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	0	是
端木晓露	董事	女	54	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	0	是
刘汉如	董事	男	57	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	0	是
赵杰	董事	男	57	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	0	是
付于武	独立董事	男	78	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	6	否
晏成	独立董事	男	45	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	6	否
汪家常	独立董事	男	61	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	6	否
胡利峰	监事会主席	男	37	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	0	是
叶维列	监事	男	60	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	0	是
贾春祥	监事	男	48	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	0	是
贾守先	监事	男	38	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	58.14	否
顾书琴	监事	女	35	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	27.39	否
郑志强	总经理	男	48	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	101.41	否
吕林	副总经理	男	42	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	76.36	否
牛俊	副总经理	男	44	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	63.27	否
钱鑫	副总经理	男	41	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	38.04	否
周树祥	副总经理、董事会秘书	男	56	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	80.19	否
李建	财务总监	男	39	2023年10月11日	2026年10月11日	0	0	0	无	55.52	否
余杨	监事（离任）	男	38	2021年6月1日	2023年10月11日	0	0	0	无	0	是
路涛	监事（离任）	男	50	2021年11月29日	2023年10月11日	0	0	0	无	26.46	否

袁鹏	副总经理（离任）	男	34	2020年10月15日	2023年3月21日	0	0	0	无	40.53	是
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	585.31	/

姓名	主要工作经历
范现军	男，汉族，1970年11月出生，中共党员，高级工程师。1996年毕业于山东理工大学汽车运用工程专业。1993年7月至2000年10月在福田时代、诸城汽车厂工作，历任副厂长、厂长。2000年8月至2010年6月在福田戴姆勒汽车有限公司工作，历任副总经理、厂长。2010年7月至2014年6月在福田雷萨事业部工作，担任集团副总裁、事业部总裁。2014年7月至2017年12月在福田欧辉客车事业部工作，担任总经理。2017年12月至2018年6月在北京福田汽车股份有限公司工作，担任副总裁。2018年6月至今在浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司工作。2020年10月至2021年5月在本公司担任董事。现任浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司CEO，本公司董事长。
郭磊	男，汉族，1981年10月出生，中共党员，正高级工程师。2004年6月毕业于天津大学热能与动力工程和技术经济管理双学士学位，2009年6月毕业于浙江大学动力机械与车辆工程专业博士研究生、工学博士。2011年1月至2022年3月，历任中国重汽集团有限公司杭州动力研发中心所长、副主任、主任，中国重汽集团有限公司汽车研究院总院长、党委书记，中国重汽集团有限公司党委委员、副总经理、总工程师。2022年6月至今在浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司工作。现任浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司副总裁，本公司副董事长。
周建群	男，汉族，1965年2月出生，中共党员，高级经济师、工程师。曾任中国汽车工业协会副会长、中国汽车行业专家委员会专家。历任杭州万向节总厂车间主任、技术副厂长，1996年担任万向钱潮股份有限公司董事、总经理，2003年担任万向集团董事局董事、副总裁，2014年任职浙江吉利控股集团有限公司。2020年担任本公司董事长。现任浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司董事长，本公司董事。
端木晓露	女，汉族，1969年8月出生，大学本科学历。1991年毕业于杭州电子科技大学财务会计专业。2003年8月至今在浙江吉利控股集团有限公司工作，历任浙江吉利控股集团有限公司财务会计部融资经理、投融资管理部副部长、融资管理部部长。现任本公司董事，浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司副总裁。
刘汉如	男，汉族，1966年10月出生，研究生学历，工商管理硕士，中共党员，正高级工程师。1988年毕业于合肥工业大学动力机械系汽车专业。1988年7月至2008年3月在本公司工作。2008年3月至2012年4月在安徽华菱汽车有限公司、安徽星马汽车集团有限公司工作。2012年4月至今在本公司、安徽星马汽车集团有限公司工作。第十二届、十三届全国人大代表、享受国务院特殊津贴专家、全国劳动模范、中共马鞍山市市委委员。历任本公司党委书记、总经理、副董事长、董事长，安徽华菱汽车有限公司董事长、总经理，安徽星马汽车集团有限公司董事长。现任浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司首席科学家，本公司董事。
赵杰	男，1966年8月出生，拥有香港永久性居民身份证。1988年毕业于台州师范学院英语专业，毕业后留校任团委书记等职。1993年3月开始，历任中共台州市委宣传部新闻办负责人、台州市人民影剧院总经理、台州市路桥区教文体局副局长。1999年6月加入浙江吉利控股集团有限公司，担任浙江吉利控股集团有限公司副总裁、吉利汽车控股有限公司执行董事，吉利美嘉峰国际贸易股份有限公司总经

	理，英国伦敦上市公司 Manganese Bronze Holdings 董事，英国伦敦出租车制造公司常务副总裁。2008 年至 2010 年参与收购沃尔沃 Volvo 轿车公司。2012 年 4 月个人收购美国蒙赛罗大学，担任董事长。2020 年 10 月至今，担任浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司副总裁兼万物友好运力科技有限公司总经理，阳光铭岛能源科技有限公司总经理。
付于武	男，汉族，1945 年 2 月出生，大学本科学历，研究员级高级工程师。1970 年毕业于西安理工大学机械系。历任中国一汽哈尔滨变速箱厂总工程师，哈尔滨汽车工业总公司总经理，中国汽车工程学会常务副理事长兼秘书长，中国汽车工程学会理事长，中国汽车人才研究会理事长。现任本公司独立董事，中国汽车工程学会名誉理事长，中国汽车人才研究会名誉理事长。
晏成	男，汉族，1978 年 6 月出生，大学本科学历。2000 年毕业于四川大学新闻专业。2000 年至 2001 年在中国科技画报从事科技环保类记者与编辑工作。2001 年至 2006 年在中国商报从事经济与商业类、汽车领域记者编辑工作。2006 年至今在搜狐网工作，历任搜狐汽车副主编、媒体总监、副总经理。现任本公司独立董事，搜狐网副总编、搜狐汽车事业部总经理，中国市场学会（汽车）营销专家委员、执行秘书长，中国汽车流通协会专家委员会委员。
汪家常	男，汉族，1962 年 4 月出生，研究生学历，会计学教授。1984 年至 1996 年任华东冶金学院经济管理系会计教研室助教、讲师。1996 年至 2000 年任华东冶金学院商学院会计系副教授、主任。2000 年至 2004 年任安徽工业大学管理学院副教授、副院长。2004 年至 2007 年任安徽工业大学管理科学与工程学院教授、院长。2007 年至 2019 年任安徽工业大学教授、财务处处长。2019 年至今任安徽工业大学商学院会计系教授。现任本公司独立董事，安徽工业大学政府会计信息化研究所所长，财政部全国会计信息化标准化技术委员会咨询专家，财政部会计人才库专家，中国会计学会会计信息化专业委员会委员。
胡利峰	男，汉族，1986 年 10 月出生，大学本科学历，法学学士。2008 年毕业于湖北民族大学法学专业。2008 年 6 月至 2009 年 6 月在湖北省恩施市人民法院工作。2009 年 6 月至 2010 年 7 月在湖南琼武律师事务所工作。2010 年 7 月至今在浙江吉利控股集团有限公司工作，历任浙江吉利控股集团有限公司高级法务专员、法务主管、法务经理、法务高级经理、合同管理部部长。现任本公司监事会主席，浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司法务总监。
叶维列	男，汉族，1963 年 12 月出生，大学本科学历，中共党员，高级会计师。1984 年毕业于浙江工商大学财会专业。2012 年至今在浙江吉利控股集团有限公司工作。现任本公司监事，浙江吉利控股集团有限公司董事，台州银行股份有限公司董事，吉利科技集团有限公司监事，铭泰投资发展集团有限公司监事，浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司监事，浙江钱江摩托股份有限公司监事会主席。
贾春祥	男，汉族，1976 年 4 月出生，大学本科学历。1999 年毕业于浙江大学经济学专业。1999 年至 2018 年 7 月在万向钱潮股份有限公司任职企审科长、公司监事。2018 年 8 月至今在浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司工作，历任经营管理经理。现任浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司总裁办企审部部长，本公司监事。
贾守先	男，汉族，1985 年 8 月出生，大学本科学历，中共党员，高级企业合规师、公司律师。2010 年 7 月毕业于安徽工业大学法学专业。2010 年 7 月至今在本公司工作。历任本公司子公司安徽华菱汽车有限公司科员、主任科员，本公司营销分公司法务部部长助理、副部长，本公司控股子公司上海徽融融资租赁有限公司法务合规部部长。现任本公司法务合规部总监，本公司监事。
顾书琴	女，汉族，1989 年 12 月出生，大学本科学历，公司律师。2012 年 7 月毕业于天津大学法学专业。2012 年 7 月至 2021 年 7 月在汉马科技集团股份有限公司营销分公司工作，2021 年 8 月至今在本公司工作，历任汉马科技集团股份有限公司营销分公司部长助理、业务主管，本公司法务经理。现任本公司内控内审部部长，公司监事。

郑志强	男，汉族，1975 年 10 月出生，大学本科学历，中共党员，高级经济师。1998 年 7 月毕业于武汉理工大学会计学专业。1998 年 7 月至今在本公司工作。历任本公司财务部科员、主任科员、副部长，物资部部长，安徽福马汽车零部件集团有限公司副总经理，安徽星马专用汽车有限公司总经理助理、副总经理、总经理，天津星马汽车有限公司总经理等。现任本公司总经理。
吕林	男，汉族，1981 年 4 月出生，大学本科学历，中共预备党员，高级工程师，全国劳动模范。2003 年 7 月毕业于合肥工业大学热能与动力工程专业。2003 年 7 月至今在本公司工作。历任本公司技术中心技术员、主任科员、主管设计师、副部长、副总工程师、副主任，发动机研究所常务副所长、所长，本公司总经理助理。现任本公司副总经理，安徽汉马发动机有限公司董事长。
牛俊	男，汉族，1979 年 3 月出生，大学本科学历，工程师。2001 年 7 月毕业于解放军汽车管理学院汽车运用工程专业。2001 年 7 月至今在本公司工作。历任子公司安徽华菱汽车有限公司技术中心底盘所科员、主任科员、副部长、部长、副总工程师、新能源汽车研究所所长、总经理助理，本公司工程研究院新能源汽车研发中心副主任、主任。现任本公司副总经理。
钱鑫	男，汉族，1983 年 3 月出生，研究生学历，中共党员，工程师。2006 年 7 月毕业于中国人民解放军汽车管理学院汽车运用专业、2019 年毕业于中国科学技术大学工商管理硕士专业。2006 年 2 月至今在本公司工作。历任本公司采购员、主任科员、采购部长、车间主任、生产部长、湖南分公司副总经理、集团采购总监、集团制造总监、华菱汽车副总经理。现任安徽华菱汽车有限公司总经理，本公司副总经理。
周树祥	男，汉族，1967 年 9 月出生，大学本科学历，中共党员，高级经济师。1990 年毕业于杭州大学数学系数理统计专业。1991 年 3 月至 2014 年 5 月在万向钱潮股份有限公司工作，历任质量部副经理、企管中心主任、万向钱潮营销有限公司副总经理、总经理助理。2014 年 6 月至 2020 年 7 月在万向集团公司工作，历任董事局监察室副总经理、财务部总经理助理、河北承德露露股份有限公司监事会主席。2020 年 8 月至 2022 年 3 月在浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司有限公司工作，担任投资发展高级经理。2022 年 4 月至今在本公司工作，现任本公司副总经理、董事会秘书。
李建	男，汉族，1984 年 10 月出生，大学本科学历。2007 年 7 月毕业于安徽工业大学会计学专业。2007 年 7 月至今在本公司工作。历任本公司财务部科员、主任科员、资金部部长、投融资管理部总监。现任本公司财务总监。

其它情况说明

√适用 □不适用

1、2023 年 3 月 21 日，公司董事会收到袁鹏先生的书面辞职报告，袁鹏先生因工作变动原因申请辞去公司副总经理职务。辞去公司副总经理职务后袁鹏先生不再担任公司任何职务。

根据《公司章程》的规定，董事任期三年。公司第八届董事会任期即将届满，根据《公司法》《上市公司治理准则》《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，公司进行换届选举。

2、2023 年 10 月 11 日，公司召开了 2023 年第二次临时股东大会，会议选举范现军先生、周建群先生、郭磊先生、端木晓露女士、刘汉如先生、赵杰先生、付于武先生、晏成先生、汪家常先生为公司第九届董事会董事，其中付于武先生、晏成先生、汪家常先生为公司第九届董事会独立董事。会议选举叶维列先生、胡利峰先生、贾春祥先生为公司第九届监事会股东监事。上述 3 名监事与公司职工代表大会提名的贾守先先生、顾书琴女士共同组成公司第九届监事会。

- 3、2023 年 10 月 11 日，公司召开了第九届董事会第一次会议，会议选举范现军先生为公司第九届董事会董事长、郭磊先生为公司第九届董事会副董事长。会议聘任郑志强先生为公司总经理，吕林先生、周树祥先生、牛俊先生、钱鑫先生为公司副总经理，周树祥先生为公司董事会秘书，李建先生为公司财务总监。
- 4、2023 年 10 月 11 日，公司召开了第九届监事会第一次会议，会议选举胡利峰先生为公司第九届监事会主席。

(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
周建群	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	董事长
范现军	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	CEO
郭磊	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	副总裁
赵杰	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	副总裁
刘汉如	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	首席科学家
端木晓露	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	副总裁
叶维列	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	监事
胡利峰	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	法务总监
贾春祥	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	总裁办企审部长
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
范现军	南充吉利商用车研究院有限公司	董事长
范现军	万物友好运力科技有限公司	董事
范现军	远程商用车科技有限公司	董事
范现军	山西吉利新能源商用车有限公司	董事长、总经理
范现军	浙江远程智通科技有限公司	董事长、总经理
周建群	山东吉利新能源商用车有限公司	董事长
周建群	浙江醇氢科技有限公司	董事长
周建群	万物友好运力科技有限公司	董事长
周建群	远程商用车科技有限公司	董事长、总经理
周建群	山西吉利新能源商用车有限公司	董事
刘汉如	山西醇氢科技有限公司	董事长、总经理
刘汉如	浙江醇氢科技有限公司	董事、总经理
刘汉如	万物友好运力科技有限公司	董事
端木晓露	江西吉利新能源商用车有限公司	董事
端木晓露	万物友好运力科技有限公司	董事
端木晓露	远程商用车科技有限公司	董事
赵杰	万物友好运力科技有限公司	董事、经理
赵杰	万传（安徽）物流有限公司	董事长、总经理
付于武	中国汽车工程学会	名誉理事长
付于武	中国汽车人才研究会	名誉理事长
付于武	中信戴卡股份有限公司	董事
付于武	北京汽车之友电子科技有限责任公司	董事长
付于武	北京华奥博亚广告有限公司	执行董事
付于武	北京华奥博亚科技发展有限公司	执行董事、总经理
晏成	搜狐网	副总编
晏成	搜狐汽车	事业部总经理
晏成	中国市场学会	执行秘书长
晏成	中国汽车流通协会	专家委员会委员

汪家常	安徽亘达信息科技有限公司	执行董事
汪家常	海南亘达信息科技有限公司	总经理
汪家常	南宁亘达信息科技有限公司	执行董事
汪家常	安徽工业大学	政府会计信息化研究所所长
汪家常	财政部	全国会计信息化标准化技术委员会咨询专家、会计人才库专家
汪家常	中国会计学会	会计信息化专业委员会委员
叶维列	台州银行股份有限公司	董事
叶维列	浙江吉利控股集团有限公司	董事
叶维列	浙江钱江摩托股份有限公司	监事
叶维列	吉利科技集团有限公司	监事
叶维列	吉利汽车集团有限公司	监事
叶维列	铭泰投资发展集团有限公司	监事
胡利峰	江西吉利新能源商用车有限公司	监事
胡利峰	万物友好运力科技有限公司	监事
胡利峰	远程商用车科技有限公司	监事
胡利峰	山西吉利新能源商用车有限公司	监事
胡利峰	浙江远程智通科技有限公司	监事
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	公司董事、监事和高级管理人员的年度报酬根据公司相关股东大会决议、董事会决议、公司职工工资标准确定。公司董事会下设的薪酬与考核委员会负责组织对相关董事和高级管理人员的年度报酬考核工作。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	2021年4月28日，公司召开第八届董事会第九次会议，审议通过了《关于修订〈公司高级管理人员绩效考核与薪酬管理办法〉的议案》，时任关联董事刘汉如先生、上官云飞先生回避表决。具体内容详见公司于2021年4月29日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的《公司高级管理人员绩效考核与薪酬管理办法》。 同日时任独立董事付于武先生、晏成先生、汪家常先生就此事项发表独立意见认为：公司修订的《公司高级管理人员绩效考核与薪酬管理办法》符合公司实际经营发展情况及公司所处行业的薪酬水平，有利于充分调动公司高级管理人员的工作积极性和创造性，程序合法、有效，不存在损害公司及股东利益的情形。因此，我们对本议案发表同意的独立意见。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1、公司董事、监事和高级管理人员的薪酬采用与企业整体经营业绩挂钩的年薪制，年薪总额由基本薪酬和绩效薪酬两部分组成。基本工资（包括岗位工资、“三金”、各项保险、福利、补贴等）按照国家统一标准和公司相关规定逐月发放；绩效薪酬根据公司完成经营目标的情况及完成本职工作的情况，经绩效考评而获得的薪酬。2、独立董事的津贴标准由股东大会确定，公司三名独立董事的年度津贴为每人每年6万元人民币。公司独立董事津贴按年

	度发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	585.31 万元
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	报酬情况详见本报告第四节之“四、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”

(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
顾书琴	监事	选举	换届
余杨	监事	离任	换届
路涛	监事	离任	换届
袁鹏	副总经理	离任	工作变动

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

1、公司于 2021 年 1 月 7 日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登了《汉马科技关于时任独立董事钱立军先生收到中国证监会安徽监管局出具警示函措施决定的公告》（公告编号：临 2021-002）。公司原独立董事钱立军先生收到中国证券监督管理委员会安徽监管局行政监管措施决定书《关于对钱立军采取出具警示函措施的决定》（[2021]1 号），决定对原独立董事钱立军先生采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。

2、公司于 2023 年 7 月 12 日收到中国证券监督管理委员会安徽监管局《行政监管措施决定书》（[2023]20 号）《关于对公司采取出具责令改正监管措施并对范现军、李建出具警示函监管措施的决定》。

3、公司于 2023 年 11 月 1 日收到上海证券交易所纪律处分决定书（[2023]152 号）《关于对汉马科技及有关责任人予以通报批评的决定》，决定对公司及时任董事长范现军、时任总经理郑志强、时任财务总监李建予以通报批评。

4、公司于 2024 年 1 月 17 日收到上海证券交易所《关于对汉马科技及有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函[2024]0002 号），决定对公司及时任董事会秘书周树祥予以监管警示。

5、公司于 2024 年 3 月 21 日收到中国证券监督管理委员会安徽监管局（以下简称“安徽证监局”）《行政监管措施决定书》（〔2024〕22 号）《关于对公司采取出具警示函行政监管措施的决定》及《行政监管措施决定书》（〔2024〕23 号）《关于对周树祥采取监管谈话行政监管措施的决定》，决定对汉马科技采取出具警示函的行政监管措施并记入证券期货市场诚信档案，对周树祥采取监管谈话的行政监管措施并记入证券期货市场诚信档案。

公司将加强全体董事、监事、高级管理人员及相关人员对证券相关法律法规的学习和培训，强化内部控制建设，夯实财务核算基础，提升专业水平和合规意识，认真、持续地落实各项整改措施，并推动公司合规建设常态化，不断提高公司规范运作水平，促进公司的规范、健康、持续发展，切实维护公司及广大投资者的利益。

(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
第八届董事会第二十四次会议	2023 年 3 月 29 日	详见《公司第八届董事会第二十四次会议决

		议公告》（公告编号：临 2023-014）
第八届董事会第二十五次会议	2023 年 4 月 28 日	审议并通过了《公司 2023 年第一季度报告》
第八届董事会第二十六次会议	2023 年 5 月 16 日	详见《公司第八届董事会第二十六次会议决议公告》（公告编号：临 2023-044）
第八届董事会第二十七次会议	2023 年 6 月 5 日	详见《公司第八届董事会第二十七次会议决议公告》（公告编号：临 2023-053）
第八届董事会第二十八次会议	2023 年 8 月 1 日	详见《公司第八届董事会第二十八次会议决议公告》（公告编号：临 2023-074）
第八届董事会第二十九次会议	2023 年 8 月 25 日	详见《公司第八届董事会第二十九次会议决议公告》（公告编号：临 2023-083）
第八届董事会第三十次会议	2023 年 9 月 15 日	详见《公司第八届董事会第三十次会议决议公告》（公告编号：临 2023-095）
第八届董事会第三十一次会议	2023 年 9 月 25 日	详见《公司第八届董事会第三十一次会议决议公告》（公告编号：临 2023-103）
第九届董事会第一次会议	2023 年 10 月 11 日	详见《公司第九届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：临 2023-112）
第九届董事会第二次会议	2023 年 10 月 27 日	审议并通过了《公司 2023 年第三季度报告》
第九届董事会第三次会议	2023 年 11 月 28 日	详见《公司第九届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：临 2023-122）
第九届董事会第四次会议	2023 年 12 月 29 日	详见《公司第九届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：临 2023-130）

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
范现军	否	12	12	7	0	0	否	4
郭磊	否	12	12	7	0	0	否	4
周建群	否	12	12	7	0	0	否	4
端木晓露	否	12	12	7	0	0	否	4
刘汉如	否	12	12	7	0	0	否	3
赵杰	否	12	12	7	0	0	否	4
付于武	是	12	12	7	0	0	否	2
晏成	是	12	12	7	0	0	否	3
汪家常	是	12	12	7	0	0	否	4

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	12
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	3

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	汪家常先生（独立董事）、晏成先生（独立董事）、端木晓露女士
提名委员会	付于武先生（独立董事）、汪家常先生（独立董事）、范现军先生（第九届）、周建群先生（第八届）
薪酬与考核委员会	晏成先生（独立董事）、汪家常先生（独立董事）、范现军先生
战略委员会	范现军先生、周建群先生、付于武先生（独立董事）

(二) 报告期内审计委员会召开九次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023年1月10日	与负责公司年度报告审计工作的年审会计师召开了沟通会。	协商确定了公司2022年度财务报告审计工作的时间安排。	督促年审会计师在约定时限内提交公司2022年度《审计报告》。
2023年3月15日	对公司2022年度《审计报告》（初稿）进行了审议。	经年审会计师初步审定的2022年年度财务报告真实、准确、完整，对年审会计师拟对公司财务报告出具的审计意见无异议。	\
2023年3月29日	对公司2022年度《审计报告》进行了审议。	经年审会计师审定的公司2022年年度财务报告真实、准确、完整的反映了公司的整体情况，可以提交董事会进行审议。	积极与公司管理层、年审会计师事务所进行充分有效的沟通，与管理层一起了解年审会计师事务所在审计中梳理发现的问题，积极讨论分析，敦促公司审计部加强内部审计工作，及时完善制度建设，防范经营风险。
2023年4月27日	对公司2023年第一季度报告进行了审议。	公司2023年第一季度报告真实、准确、完整的反映了公司的整体情况，可以提交董事会进行审议。	\
2023年5月16日	对公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易相关事项进行了认真核查。	一、本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易符合《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）《上市公司证券发行管理办法》《上市公司重大资产重组管理办法》等法律法规、规章及规范性文件的相关规定，方案合理，切实可行，有利于公司的长远发展，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形。 二、本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的标的对象为南充吉利新能源商用车发展有限公司，南充吉利新能源商用车发展有限公司为公司控股股东吉利商用车集团间接控制的全资子公司，且公司董事长范现军先生任吉利四川商用车董事长职务，公司董事周建群先生、董事端木晓露女士均任吉利四川商用车董事职务，根据《上海证券交易所股票上市规则》第6.3.3条第（二）（三）项的相关规定，吉利四川商用车为公司关联法人。公司向南充吉利新能源商用车发展有限公司发行股份购买资产构成关联交易。	\

		本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易符合公开、公平、公正原则，有关购买资产方式、定价原则、限售期等安排符合《公司法》《证券法》《上市公司证券发行管理办法》和《上市公司重大资产重组管理办法》等相关法律、法规的规定，不存在损害公司或其他股东特别是中小股东利益的情形。本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易，体现了控股股东对公司的信心和支持，有利于保障公司未来的稳健持续发展。	
2023年8月24日	对公司2023年半年度报告进行了审议。审议调整2023年度日常关联交易预计额度事项	公司2023年半年度报告真实、准确、完整的反映了公司的整体情况，可以提交董事会进行审议。 本次调整2023年度日常关联交易预计额度事项是基于公司日常经营需要而进行的业务，交易定价原则为按市场价格定价，符合公平合理的原则，不存在损害公司及中小股东利益的情形； 本次公司调整2023年度日常关联交易预计额度事项尚需提请公司股东大会审议通过，届时关联股东应回避表决。	\
2023年9月15日	核查公司终止本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易相关事项	公司终止本次交易事项符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》以及《上市公司重大资产重组管理办法》等相关法律、行政法规和规范性文件的规定，是基于审慎判断并经与交易对方友好协商与沟通做出的决定，不会对公司的生产经营活动产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。 上述终止关联交易严格按照有关法律程序进行，符合相关法律法规及《公司章程》的规定，董事会审计委员会关联委员端木晓露回避表决，汪家常委员、晏成委员同意上述关联交易事项，同意将上述事项提交公司董事会审议。董事会在审议相关议案时，与上述交易有关关联关系的关联董事应回避表决。	\
2023年10月11日	核查公司第九届第一次会议聘任财务总监事项	公司董事会聘任财务总监的提名及表决程序符合《公司法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。李建先生的任职资格符合相关法律、法规和《公司章程》所规定的条件，未发现有《公司法》第146条规定的情况，也不存在被中国证监会确定为市场禁入者并且禁入尚未解除的情况。我们一致同意将财务总监候选人提交公司第九届董事会第一次会议审议。	\
2023年10月27日	审议《公司2023年第三季度报告》。审议公司新增2023年度并预计2024年度日常关联交易额度事项	公司2023年第三季度报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所包含的信息能够客观、真实、准确地反映公司2023年第三季度的经营管理和财务状况，我们一致同意提交公司第九届董事会第二次会议进行审议； 公司本次新增2023年度并预计2024年度日常关联交易额度事项是基于公司日常经营需要而进行的业务，交易定价原则为按市场价格定价，符合公平合理的原则，不存在损害公司及中小股东利益的情形。公司本次新增2023年度并预计2024年度日常关联交易额度事项尚需提请公司股东大会审议通过，届时关联股东应回避表决。	\

(三) 报告期内提名委员会召开两次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023年9月24日	审核第九届董事会董事候选人	经审阅董事会9名董事候选人范现军先生、周建群先生、郭磊先生、端木晓露女士、刘汉如先生、赵杰先生、付于武先生、晏成先生、汪家常先生的履历材料，公司董事会提名第九届董事会董事候选人的程序符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定。董事候选人任职资格符合担任上市公司董事、独立董事的条件，未发现有《公司法》第146条规定的情形以及被	\

		中国证券监督管理委员会确认为市场禁入者并且禁入尚未解除的情况。	
2023 年 10 月 10 日	审核公司经营管理层拟提交公司第九届董事会第一次会议审议的选举董事长、副董事长及聘任高级管理人员	经审阅董事长候选人范现军先生、副董事长候选人郭磊先生及高级管理人员候选人郑志强先生、吕林先生、周树祥先生、牛俊先生、钱鑫先生、周树祥先生、李建先生的履历材料，公司董事长、副董事长、总经理、副总经理、董事会秘书及财务总监等高级管理人员的提名程序符合相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定。上述人员的任职资格符合相关法律、法规和《公司章程》所规定的条件未发现有《公司法》第 146 条规定的情形以及被中国证券监督管理委员会确认为市场禁入者并且禁入尚未解除的情况。	\

(四) 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	117
主要子公司在职员工的数量	1,995
在职员工的数量合计	2,112
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	194
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,210
销售人员	349
技术人员	369
财务人员	95
行政人员	89
合计	2,112
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上学历	13
本科以上学历	521
大专以上学历	403
中专及以下学历	1,175
合计	2,112

(二) 薪酬政策

适用 不适用

2023 年公司薪酬政策充分体现员工的价值创造因素，制定了职务工资晋升提升标准，把价值创造因素具体化为不同等级水平的职务执行能力，并与员工的潜能开发结合起来，按照每个人

的实际职务能力和贡献确定工资，促进人力资源的开发利用，全年公司工资总额发放合理控制在全年预算内，于每月及时足额支付薪酬。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司坚持以战略发展需求为指导，以追求培训实效为原则，以岗位任职体系为基础，结合标准化体系 ISO10015: 1999 的推行及《公司培训管理手册》的要求，针对不同岗位员工需求制定《员工培训大纲》。以岗位培训为抓手，积极探索实施分类分层的培训工作，有效提升岗位培训的针对性、有效性，为各类人员制定出个人成长和公司需要相结合的培训计划，保障员工的健康成长和公司的稳健发展。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	1, 516, 000
劳务外包支付的报酬总额	6, 040. 48 万元

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

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》及上海证券交易所《上市公司现金分红指引》的相关规定，为进一步健全和完善公司利润分配政策，公司分别于2018年4月10日、2018年5月2日召开了第六届董事会第二十三次会议和2017年年度股东大会，审议并通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于公司未来三年（2018年—2020年）股东回报规划的议案》，明确了公司现金分红政策的制定、执行情况，进一步保护投资者的合法权益。

2023年4月20日公司召开了2022年年度股东大会，审议并通过了《公司2022年度利润分配预案》，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号）、上海证券交易所制定的《上海证券交易所上市公司现金分红指引》和《公司章程》的相关规定，鉴于截至2022年12月31日公司未分配利润和母公司未分配利润均为负，公司2022年度不进行利润分配。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司章程》《公司薪酬方案》的有关规定，对公司高级管理人员实行定期考评，并依照考评结果决定聘任或解聘、薪酬和奖惩等事项。为保证公司高级管理人员与公司股东利益的一致性，公司建立了高级管理人员薪酬与公司绩效、个人业绩相联系的激励机制，依照高级管理人员的绩效评价情况，确定高级管理人员的薪酬及其他激励方式。

绩效考评机制：由董事会薪酬与考核委员会按年度对公司高级管理人员的业绩和履职情况进行考评（副总经理先经总经理考评），并根据考评结果决定下一年度的年薪定级、岗位安排直至聘用与否。

激励机制：公司对高级管理人员实行年薪制并根据效益调整具体报酬。

约束机制：公司通过签订《劳动合同》对高级管理人员的履职行为、权限、职责等作了相应的约束。

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

公司根据内控规范体系的要求，进一步健全内部控制制度并完善内控长效机制，加大监督检查力度，增强风险防范措施。并不断根据经营环境的变化、监管部门要求及公司发展的实际需求，适时对公司内部控制制度加以调整，使公司内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，进一步完善内部控制体系，推进内部控制各项工作不断深化，促进公司稳步、健康、可持续发展。

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“文化融合、积极协同、依法合规、公开透明”的十六字方针为施政纲领、指导思想和行动指南，在文化、管理、制度、人才、研发、制造、采购、质量、营销等方面对各分子公司深度管控。结合公司的行业特点和业务拓展实际经营情况，修订完善了一系列内控管理制度，明确议事规则和工作机制，形成经营管理的领导、科学决策机制，完善科学管理机制。根据产品属性、专业管理、职能共享的原则，对各分子公司组织架构进行优化调整。通过 OA 系统、SAP 等信息化手段，加强对分子公司内部管理控制与协同，提高分子公司的经营管理水平。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

无

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 其他

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况**

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	323

(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

根据马鞍山市生态环境局《2023年马鞍山市环境监管重点单位名录》，公司全资子公司华菱汽车被列入马鞍山市水环境、大气环境和环境风险重点排污单位名录；星马专汽被列入马鞍山市水环境、大气环境和环境风险重点排污单位名录；安徽福马汽车零部件集团有限公司被列入马鞍山市水环境、大气环境和环境风险重点排污单位名录；安徽汉马发动机有限公司被列入马鞍山市水环境重点单位名录。根据衡阳市生态环境局公布重点排污单位名录，公司控股子公司湖南星马被列入湖南省衡阳市水环境重点排污单位名录。根据天津市生态环境局公布的重点排污单位名录，公司子公司天津星马被列入天津市大气环境重点排污单位名录。

华菱汽车、星马专汽、安徽福马汽车零部件集团有限公司、安徽汉马发动机有限公司和湖南星马、天津星马始终牢记公司“以人为本、科技为先、节能减污、绿色家园”的环境管理方针，高度重视环境保护工作，积极承担社会责任。报告期内，华菱汽车、星马专汽、安徽福马汽车零部件集团有限公司、安徽汉马发动机有限公司、湖南星马、天津星马均未发生环境污染事故，无超标排放情况，也未收到环保行政处罚。现将华菱汽车、星马专汽、安徽福马汽车零部件集团有限公司、安徽汉马发动机有限公司和湖南星马、天津星马环保情况介绍如下：

(1) 主要污染物及特征污染物**①华菱汽车主要污染物及特征污染物**

废水：pH、化学需氧量（COD）、悬浮物、生化需氧量（BOD）、石油类、总锌、总磷、氨氮；

废气：甲苯、二甲苯、非甲烷总烃、颗粒物、二氧化硫、氮氧化物；

固废：废钢、废油漆渣、污水处理污泥、磷化渣、废溶剂、废油桶等。

②星马专汽主要污染物及特征污染物

废水：pH、化学需氧量（COD）、悬浮物、生化需氧量（BOD）、石油类、氨氮、总磷；

废气：漆雾、二甲苯、非甲烷总烃、颗粒物；

固废：废钢、木质包装物、废油漆渣、废油漆桶、废矿物油、废油桶、污水处理污泥等。

③安徽汉马发动机有限公司主要污染物及特征污染物

废水：pH、化学需氧量（COD）、悬浮物、生化需氧量（BOD）、石油类、阴离子表面活性剂、磷酸盐、氨氮；

废气：非甲烷总烃、氮氧化物、颗粒物、二氧化硫、二甲苯；

固废：废铁屑、废包装物、废油漆渣、废油漆桶、污水处理污泥、喷漆遮蔽物、废溶剂、废油桶等。

④天津星马主要污染物及特征污染物

废水：pH、化学需氧量（COD）、悬浮物、生化需氧量（BOD）、石油类、总氮；

废气：颗粒物、氮氧化物、二甲苯、甲苯、非甲烷总烃；

固废：废钢、木质包装物、含漆废渣、油漆空桶、润滑油空桶、废润滑油、环保设备过滤器、污水处理污泥等；

⑤安徽福马汽车零部件集团有限公司主要污染物及特征污染物

废水：pH、化学需氧量（COD）、悬浮物（SS）、氨氮、总磷、生化需氧量（BOD）；

废气：甲苯、二甲苯、非甲烷总烃、颗粒物、氮氧化物、二氧化硫；

固废：废钢、废油漆渣、废油漆桶、废油桶、废矿物油、污水处理污泥、废活性炭、油漆沾染物、过滤带等。

⑥湖南星马主要污染物及特征污染物

废水：PH 值、氨氮、动植物油、化学需氧量（COD）、磷酸盐、石油类、生化需氧量（BOD）、悬浮物、阴离子表面活性剂、总磷

废气：漆雾、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃、二氧化硫、氮氧化物、颗粒物；

固废：废钢、木质包装物、废油漆渣、废油漆桶、废矿物油、废油桶、污水处理污泥、废日光灯管等。

(2) 排放方式

①华菱汽车排放方式

华菱汽车全部生产废水和部分生活污水经由华菱汽车污水处理站物化+生化处理后，达到马鞍山经济技术开发区污水处理厂接管标准后与其余生活污水一并排入市政污水管网，再经马鞍山经济技术开发区污水处理厂处理达标后排放。

华菱汽车焊装车间产生的少量焊接烟尘经焊烟净化机处理后达标排放。喷涂漆雾经文丘里装置水洗后排放，去除漆雾颗粒，VOCs 由沸石转轮+RTO VOC 处理设施处理后排放。烘干产生的二甲苯、非甲烷总烃等废气经过废气焚烧炉直接燃烧分解成二氧化碳和水蒸气，烟气余热利用后经烟囱高空排放。

华菱汽车生产过程中产生的废钢回收利用。废纸箱等普通固废交由专业公司收集处置。油漆渣、污泥、磷化渣、废油漆桶、废溶剂等危险废物委托转移至有资质单位处置。

②星马专汽排放方式

星马专汽全部生产废水经由星马专汽污水处理站物化+生化处理后，达到马鞍山经济技术开发区污水处理厂接管标准后与经化粪池处理后的生活污水一并排入市政污水管网，再经马鞍山经济技术开发区污水处理厂处理达标后排放。

星马专汽铆焊车间产生的焊接烟尘经焊烟净化机处理后达标排放。喷涂废气经水旋装置除漆雾后，含 VOCs 废气经风管收集汇总后经三级干式过滤预处理除去漆雾、颗粒状物质和水分以后，送入活性炭吸附箱进行吸附，VOCs 被活性炭吸附，洁净气体高空排放。当活性炭快达到饱和时停止吸附操作，然后用热空气流将 VOCs 从活性炭上脱附下来使活性炭再生，活性炭得以循环使用。脱附后的被浓缩 VOCs 送入催化燃烧器催化氧化为 CO₂ 与 H₂O 排出。

烘干产生的二甲苯、非甲烷总烃等废气经过催化燃烧炉分解成二氧化碳和水蒸气，烟气余热利用后经烟囱高空排放。

星马专汽生产过程中产生的废钢回收利用。废纸箱等普通固废交由专业公司收集处置。油漆渣、废油漆桶、废溶剂等危险废物委托转移至有资质单位处置。

③安徽汉马发动机有限公司排放方式

安徽汉马发动机有限公司全部生产废水由安徽汉马发动机有限公司污水处理站处理后，达到马鞍山经济技术开发区污水处理厂接管标准后与生活污水一并排入市政污水管网，再经马鞍山经济技术开发区污水处理厂处理达标后排放。

喷涂漆雾经水旋水洗后去除漆雾颗粒，VOCs 及烘干产生的二甲苯、非甲烷总烃等废气，由沸石转轮+RTO VOC 处理设施处理后达标排放，发动机试验废气由尾气处理设施处理后达标排放。

安徽汉马发动机有限公司生产过程中产生的废铁屑、废包装物等普通固废交由专业公司收集处置。油漆渣、污泥、废油漆桶、废溶剂等危险废物委托转移至有资质单位处置。

④天津星马排放方式

天津星马生产废水经厂区污水处理站混凝，气浮+活性炭过滤+膜生物反应器+消毒处理达标后，通过污水排口 1 排入天津泰达威立雅污水处理站处理达标后排放。

天津星马冲压车间等离子切割废气产生的废气经滤筒除尘器处理后由排气筒排放；铆焊车间焊接烟尘经滤筒除尘器处理后由排气筒排放；涂装车间喷丸室废气经滤筒除尘器处理后由排气筒排放；涂装车间喷漆及烘干废气经“水旋+干式过滤+沸石转轮+旋转式蓄热燃烧炉”处理后由排气筒排放；

天津星马在生产过程中所产生的废钢回收利用，木质包装物等一般固废集中收集后由符合废物回收资质的单位处置，含漆废渣、油漆空桶、润滑油空桶、废润滑油、环保设备过滤器、污水处理污泥等危险废物委托有资质的第三方转移后处置。

⑤安徽福马汽车零部件集团有限公司排放方式

安徽福马汽车零部件集团有限公司全部生产废水经由自卸车厂污水处理站物化+生化处理达标后排入市政污水管网，厕所污水经化粪池沉淀消化处理，食堂污水经隔油池处理后直接排入市政污水管网。

自卸车厂铆焊车间产生的焊接烟尘经焊烟净化机处理后达标排放。自卸车厂抛丸室产生的粉尘通过旋风加布袋清除器处理后经排气筒排放。喷漆室及烘干室产生的二甲苯、非甲烷总烃等废气经过沸石转轮吸附+RTO 催化燃烧分解成二氧化碳和水蒸汽，经烟囱高空排放。

安徽福马汽车零部件集团有限公司生产过程中产生的废钢回收利用。废纸箱等普通固废交由专业公司收集处置。油漆渣、废油漆桶等危险废物委托转移至有资质单位处置。

⑥湖南星马排放方式

湖南星马全部生产废水经由湖南星马污水处理站物化+生化处理后，达到《污水综合排放标准》一级标准后排放，冷却循环水经循环水物化处理装置处理后回用。

湖南星马铆焊车间产生的焊接烟尘经焊烟净化机处理后达标排放。喷涂及烘干有机废气（VOC），经多级干式过滤，送入沸石转轮进行吸附浓缩，浓缩后的废气经 RTO 焚烧，分解为二氧化碳和水蒸汽，干净气体经烟囱达标排放。

湖南星马生产过程中产生的废钢回收利用。废纸箱等普通固废交由专业公司收集处置。油漆渣、废油漆桶、废溶剂等危险废物委托转移至有资质单位处置。

（3）排污口数量和分布情况

①华菱汽车：车身涂装车间和车架涂装车间污水处理站各设有一处污水总排口。喷漆室和烘干室烟囱分别设置有废气排放口，都经过马鞍山市环境保护局备案。

②星马专汽：落料车间、涂装车间喷漆室和烘干室烟囱分别设置有废气排放口，污水处理站设有一处废水总排口，都经过马鞍山市环境保护局备案。

③安徽汉马发动机有限公司：发动机污水处理站设有一处废水总排口，涂装车间、试车车间、研发中心分别设置有废气排放口，都经过马鞍山市环境保护局备案。

④天津星马：冲压车间、铆焊车间、涂装车间各设有 5 根废气排放口，涂装车间废水设有 1 处污水处理站，都经天津开发区环保局备案。

⑤安徽福马汽车零部件集团有限公司：涂装车间设有二处高空烟囱废气排放口，污水处理站设有一处废水总排口，都经过马鞍山市当涂县环境保护局备案。

⑥湖南星马污水处理设有一处污水总排口；涂装车间喷漆室和烘干室集中设有一处废气排放口，都经过衡阳市环境保护局备案。

（4）主要污染物及特征污染物排放浓度和总量

①华菱汽车主要污染物及特征污染物排放浓度和总量

序号	污染物名称	排放浓度（mg/L） （2023 年全年）	排放量（吨） （2023 年全年）
1	pH	7.2	/
2	化学需氧量（COD）	40.6	2.12
3	五日生化需氧量	15.8	0.824
4	悬浮物	7	0.365

5	总磷	0.46	0.024
6	石油类	0.15	/
7	总锌	ND	/
8	氨氮	0.39	0.020
9	颗粒物	<20mg/m ³	/
10	二甲苯	ND	/
11	非甲烷总烃	38.9mg/m ³	/
12	二氧化硫	ND	/
13	氮氧化物	49.9mg/m ³	/

②星马专汽主要污染物及特征污染物排放浓度和总量

序号	污染物名称	排放浓度 (mg/L) (2023 年全年)	排放量 (吨) (2023 年全年)
1	pH	7.2	/
2	化学需氧量 (COD)	17	0.286
3	五日生化需氧量	6.5	0.109
4	悬浮物	11	0.185
5	总磷	0.15	0.002055
6	石油类	ND	/
7	氨氮	0.468	0.004776
8	非甲烷总烃	21.85	7.7389

③安徽汉马发动机有限公司主要污染物及特征污染物排放浓度和总量

序号	污染物名称	排放浓度 (mg/L) (2023 年全年)	排放量 (吨) (2023 年全年)
1	pH	7.22	/
2	化学需氧量 (COD)	82.67	0.994
3	五日生化需氧量	33.32	0.368
4	悬浮物	8.75	0.092
5	硫酸盐	0.12	0.00147
6	石油类	1.29	0.0144
7	阴离子表面活性剂	0.11	0.0011
8	氨氮	3.9	0.0463

④天津星马主要污染物及特征污染物排放浓度和总量 (已停产)

序号	污染物名称	排放浓度 (mg/L) (2023 年全年)	排放量 (吨) (2023 年全年)
1	pH	0	0
2	化学需氧量 (COD)	0	0
3	五日生化需氧量	0	0
4	悬浮物	0	0
5	总磷	0	0
6	石油类	0	0
7	氨氮	0	0
8	二甲苯	0	0
9	苯	0	0
10	颗粒物	0	0
11	非甲烷总烃	0	0
12	二氧化硫	0	0
13	氮氧化物	0	0

⑤安徽福马汽车零部件集团有限公司主要污染物及特征污染物排放浓度和总量

序号	污染物名称	排放浓度 (mg/L)	排放量 (吨)
----	-------	-------------	---------

		(2023 年全年)	(2023 年全年)
1	pH	7.28	/
2	化学需氧量 (COD)	37.68	0.162
3	五日生化需氧量	3.6	0.01365
4	悬浮物	8	0.0303
5	总磷	0.258	0.007
6	石油类	0.38	0.00144
7	氨氮	0.456	0.0118
8	非甲烷总烃	16.212	11.802

⑥湖南星马主要污染物及特征污染物排放浓度和总量 (已停产)

序号	污染物名称	排放浓度(mg/L) (2023 年全年)	排放量(吨) (2023 年全年)
1	PH 值	0	/
2	氨氮	0	/
3	动植物油	0	/
4	化学需氧量 (COD)	0	0
5	磷酸盐	0	/
6	石油类	0	/
7	五日生化需氧量	0	/
8	悬浮物	0	/
9	阴离子表面活性剂	0	/
10	总磷	0	/
11	甲苯	0	/
12	二甲苯	0	/
13	非甲烷总烃	0	/
14	二氧化硫	0	/
15	氮氧化物	0	/
16	颗粒物	0	/

(5) 执行污染物排放标准

①华菱汽车污染物排放执行标准

pH、总锌、石油类执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级标准；化学需氧量(COD)、悬浮物、生化需氧量(BOD)、磷酸盐、氨氮执行马鞍山市经济技术开发区污水处理厂接管标准。

颗粒物、二甲苯、非甲烷总烃执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)二级标准，二氧化硫、氮氧化物执行《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2001)标准排放要求。

②星马专汽污染物排放执行标准

pH、石油类执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级标准；化学需氧量(COD)、悬浮物、生化需氧量(BOD)、氨氮执行马鞍山市经济技术开发区污水处理厂接管标准。

颗粒物、二甲苯、非甲烷总烃执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)二级标准。

③安徽汉马发动机有限公司

pH、石油类、阴离子表面活性剂执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级标准；化学需氧量(COD)、悬浮物、生化需氧量(BOD)、磷酸盐、氨氮执行马鞍山市经济技术开发区污水处理厂接管标准。

非甲烷总烃、氮氧化物、颗粒物、二氧化硫、二甲苯等执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)二级标准，部分颗粒物、二氧化硫、氮氧化物执行《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996)标准排放要求。

④天津星马污染物排放执行标准

水污染物排放执行《污水综合排放标准》(DB12/356-2018)。

颗粒物、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524-2020），氮氧化物执行《工业窑炉大气污染物排放标准》（DB12/556-2015）。

⑤安徽福马汽车零部件集团有限公司污染物排放执行标准

化学需氧量（COD）、氨氮、磷酸盐和石油执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准；废气颗粒物、二甲苯、非甲烷总烃执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）二级标准。

⑥湖南星马污染物排放执行标准

PH 值、氨氮、动植物油、化学需氧量（COD）、磷酸盐、石油类、生化需氧量（BOD）、悬浮物、阴离子表面活性剂、总磷执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）一级标准颗粒物、二甲苯、非甲烷总烃、二氧化硫、氮氧化物执行湖南省地方标准（DB43/1356-2017）《表面涂装（汽车制造及维修）挥发性有机物、镍排放标准》及《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）二级标准。

（6）核定的排放量

马鞍山市环境保护局总量办核定的华菱汽车化学需氧量（CODcr）排放量为 10 吨/年，星马专汽化学需氧量（CODcr）排放量为 1.576 吨/年，安徽福马汽车零部件集团有限公司化学需氧量（CODcr）排放量为 2.983 吨/年。安徽汉马发动机有限公司，化学需氧量（CODcr）排放量为 1.92 吨/年，氨氮排放量为 0.36 吨/年。衡阳市环境保护局核定的湖南星马化学需氧量（CODcr）排放量为 3.22 吨/年。天津市开发区环保局核定的天津星马汽车化学需氧量（CODcr）排放量为 2.92 吨/年，氨氮排放量为 0.08 吨/年。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

华菱汽车 2019 年新建车身涂装车间 VOCs 治理设备一套，2022 年新建车架涂装车间 VOCs 治理设备一套，均采用沸石转轮吸附+RTO 焚烧的工艺处理有机废气；另建有车身涂装车间污水处理站、车架涂装车间污水处理站各一座处理效果稳定达标。星马专汽建有污水处理站一座，采用物化+生化的处理工艺，各项废水处理设施运行良好，处理效果稳定达标；安徽汉马发动机有限公司 2021 年新建涂装线 VOCs 治理设备一套，采用沸石转轮吸附+RTO 焚烧的工艺处理有机废气，发动机试验及研发废气采用 DOC+SCR 工艺处理废气；另建发动机污水处理站一座，处理效果稳定达标。天津星马 2019 年新建车身涂装车间 VOCs 治理设备一套，采用沸石转轮吸附+RTO 焚烧的工艺处理有机废气，生产废水建有污水处理站一座，均采用物化+生化的处理工艺，各项废水处理设施运行良好，处理效果稳定达标。安徽福马汽车零部件集团有限公司已建有污水处理站一座，设施运行良好，处理效果稳定达标，2021 年涂装车间改造 VOCs 治理设备一套，采用沸石转轮吸附+RTO 焚烧的工艺处理有机废气，处理效果稳定达标。湖南星马建有污水处理站一座，采用物化+生化的处理工艺，各项废水处理设施运行良好，处理效果稳定达标并于 2019 年新建涂装车间 VOCs 治理设备一套，采用沸石转轮吸附+RTO 焚烧的工艺处理有机废气；另有污水处理站一座，采用生物接触氧化工艺，各项废水处理设施运行良好，处理效果稳定达标。

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

（1）华菱汽车“年产 3 万台重型载货汽车项目”于 2008 年 9 月获得安徽省环境保护厅环境影响报告书的批复，批复文号：皖环评函[2008]1017 号。后因土地规划调整，华菱汽车于 2013 年 7 月委托机械工业第四设计研究院编制《华菱汽车年产 3 万台载货汽车项目环境影响变更报告书》，同年 9 月获得了安徽省环境保护厅关于环评变更报告的批复，批复文号：皖环函[2013]1012 号。随后华菱汽车车身厂和车架车桥厂分两阶段进行建设，车身厂于 2013 年 9 月通过安徽省环境保护厅《关于安徽华菱汽车有限公司年产 3 万台重型载货汽车项目阶段性竣工环境保护验收意见的函》（皖环函[2013]1099 号），车架车桥厂于 2015 年 7 月通过安徽省环境保护厅《关于安徽华菱汽车有限公司年产 3 万台重型载货汽车项目重型车桥厂竣工环境保护验收意见的函》（皖环函[2015]863 号）。另华菱汽车“涂装车间喷漆线循环风改造及新增有机废气（VOCs）环保治理项目”于 2019 年 12 月 10 日在建设项目环境影响登记表备案管理平台完成备案，备案号：

20193405000500000050; 2022 年 12 月车架车间有机废气 (VOCs) 治理项目在建设项目环境影响登记表备案管理平台完成备案, 备案号: 20223405000500000037。

(2) 星马专汽“年产 2000 台专用汽车项目”于 2002 年 8 月获得安徽省环境保护厅环境影响报告书的批复, 批复文号: 皖环监函[2002]318 号。后因土地规划调整和产能需要, 星马专汽于 2017 年 7 月进行 3000 辆专用汽车的扩能技改环评影响报告申请, 同年 9 月获得了马鞍山市环境保护局关于扩能改造环评变更报告的批复, 批复文号: 马环审[2017]47 号。

2019 年 1 月 4 日, 星马公司组织了 3000 辆专用汽车的扩能技改环评自主验收, 并于当月在环评备案平台进行了网上备案。

(3) 安徽汉马发动机有限公司“年产 5 万台重型车环保大功率发动机项目”于 2009 年 6 月获得安徽省环境保护厅环境影响报告书的批复, 批复文号: 环评函[2009]525 号。2015 年 12 月通过马鞍山市环境保护局的验收, 并收到验收意见的函, 文号: 马环验[2015]71 号。另安徽汉马发动机有限公司“涂装线废气 (VOCs) 环保治理升级改造项目”于 2020 年 4 月 24 日在建设项目环境影响登记表备案管理平台完成备案, 备案号: 20203405000500000015。

(4) 天津星马“年产 3000 辆专用汽车项目, 于 2008 年 8 月 2 日获得天津市开发区环境保护局环境影响报告书的批复, 批复文号: 津开环评书[2004]013 号。2019 年 7 月, 天津星马汽车组织进行了年产 3000 辆专用汽车项目的竣工环境保护验收, 编制了竣工环境保护验收监测报告, 并在环评备案平台上进行了网上备案。

(5) 安徽福马汽车零部件集团有限公司于 2014 年 3 月 20 日, 获得当涂县环境保护局建设项目竣工环境保护验收, 文号: 当环书[2014]6 号。

(6) 湖南星马 2021 年 1 月湖南星马组织进行了年产 2000 辆专用汽车项目的竣工环境保护验收, 编制了竣工环境保护验收监测报告, 并于 2021 年 8 月 10 日在环评备案平台上进行了网上备案。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为应对环境污染事故对企业声誉、形象及效益的不良影响, 华菱汽车于 2021 年 7 月修订了《华菱汽车环境事件应急预案》并备案, 星马专汽于 2019 年 9 月修订了《星马专汽突发环境事件应急预案》并备案, 安徽汉马发动机有限公司于 2021 年 7 月编制了《安徽汉马发动机有限公司环境事件应急预案》并备案, 天津星马于 2019 年 7 月份编制并在天津开发区环保局备案了《天津星马汽车有限公司突发环境事件应急预案》, 湖南星马于 2021 年 7 月重新修订了《湖南星马汽车有限公司突发环境事件应急预案》并备案, 通过贯彻“以人为本、预防为主、分级负责”的基本原则, 明确了突发性环境保护污染事故的预防措施及应急处置手段, 最大限度的减少和消除环境污染事故所带来的不良影响。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

(1) 华菱汽车在厂区污水总排口安装了化学需氧量 (COD)、氨氮、总磷、PH 和流量在线监控等自行监测系统, 实时监测废水排放情况。污水站设有化验室, 每班次对污水处理情况和排水情况进行取样化验。同时, 华菱汽车还委托有资质的第三方检测机构按照排污许可证要求对污水总排口和车间排口、废气排放口进行检测, 监测结果显示华菱汽车各项污染物排放均符合排放标准。并在废气排放口安装了检测非甲烷总烃、温度、压力、流量等因子在线监测设备, 实时监测废气排放情况。

(2) 星马专汽污水站设有化验室, 每班次对污水处理情况和排水情况进行取样化验。同时, 星马专汽还委托有资质的第三方检测机构按照排污许可证要求对污水总排口和废气排放口进行检测, 监测结果显示星马专汽各项污染物排放均符合排放标准。同时, 星马公司在生产废水排放口安装了化学需氧量 (COD)、氨氮、总磷、PH 和流量在线监控等在线监测设备, 实时监测废水排放情况; 在废气排放口安装了检测非甲烷总烃、温度、压力、流量等因子在线监测设备, 实时监测废气排放情况。

(3) 安徽汉马发动机有限公司在厂区污水总排口安装了化学需氧量 (COD)、氨氮、总磷、PH 和流量在线监控等自行监测系统, 实时监测废水排放情况。污水站设有化验室, 每班次对污

水处理情况和排水情况进行取样化验。同时，华菱汽车还委托有资质的第三方检测机构按照排污许可证要求对污水总排口和废气排放口进行检测，监测结果显示安徽汉马发动机有限公司各项污染物排放均符合排放标准。

(4) 天津星马目前已停产。

(5) 安徽福马汽车零部件集团有限公司污水站设有化验室，每班次对污水处理情况和排水情况进行取样化验。同时，安徽福马汽车零部件集团有限公司还委托有资质的第三方检测机构按照排污许可证要求对污水总排口和废气排放口进行检测，监测结果显示安徽福马汽车零部件集团有限公司各项污染物排放均符合排放标准。同时，安徽福马汽车零部件集团有限公司在生产废水排放口安装了化学需氧量（COD）、氨氮、总磷、PH 和流量在线监控等在线监测设备，实时监测废水排放情况。并在废气排放口安装了检测非甲烷总烃、温度、压力、流量等因子的在线监测设备，实时监测废气排放情况。

(6) 湖南星马目前已停产。

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

公司一直注重环境保护设施的建设和维护，认真做好环境保护工作，报告期内公司及下属企业都能遵守国家环境保护相关法律、法规的规定，未发生受到环境保护部门处罚的情形。

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

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

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	无

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

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

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	<p>1、针对本次收购完成后与上市公司存在的部分业务重合的情况，本公司将自收购完成之日起，结合企业实际情况及所处行业特点与发展状况，及所有相关监管部门皆认可的方式履行相关决策程序，妥善解决部分业务重合的情况。前述解决方式包括但不限于：（1）资产重组：采取现金对价或者发行股份对价等相关法律法规允许的不同方式购买资产、资产置换、资产转让或其他可行的重组方式；（2）业务调整：通过资产交易、业务划分等不同方式实现业务区分，包括但不限于在业务构成、产品档次、应用领域与客户群体等方面进行区分；（3）在法律法规和相关政策允许的范围内其他可行的解决措施。在处理相重合的业务的过程中，本公司将充分尊重和保障所有相关上市公司中小股东的利益，并在获得该等上市公司的股东大会及所有相关证券监督管理机关、证券交易所同意后，积极推动实施。本公司目前尚未就解决子公司吉利四川商用车有限公司与上市公司存在的部分业务重合问题制定具体的实施方案和时间安排，本公司将在制定出可操作的具体方案后及时按相关法律法规要求履行信息披露义务。</p> <p>2、本公司将依法采取必要及可行的措施来避免本公司及本公司控制的其他企业与上市公司发生恶性及不正当的同业竞争，保证遵守境内外法律法规证券监管规定及所有相关上市公司的章程，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，充分尊重所有相关上市公司的独立自主经营，不会利用自身控制地位谋取不当利益，限制任何上市公司正常的商业机会或发展，并将公正对待各相关企业，按照其自身形成的核心竞争优势，依照市场商业原则参与公平竞争，不损害上市公司和其他股东的合法利益。</p> <p>3、在上市公司审议是否与本公司及本公司控制的下属企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，本公司将按规定进行回避不参与表决。</p> <p>4、如上市公司认定本公司或本公司控股、实际控制的其他企业正在或将要从事的业务与上市公司存在同业竞争，则本公司将在上市公司提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务。如上市公司进一步提出受让请求，则本公司应无条件按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给上市公司。</p> <p>5、本公</p>	2020年7月24日	是	长期	是

		司保证严格遵守中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用本公司对上市公司的控制地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。如违反上述承诺给上市公司造成损失，本公司将向上市公司作出充分的赔偿或补偿。				
解决关联交易	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	1、本次收购后，本公司将充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司独立经营、自主决策；2、本公司保证本公司以及本公司控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织（不包括上市公司控制的企业，以下统称“本企业的关联企业”），今后原则上不与上市公司发生关联交易；3、如果上市公司在今后的经营活动中必须与本公司或本公司的关联企业发生不可避免的关联交易，本公司将促使此等交易严格按照国家有关法律、法规和上市公司章程和中国证监会的有关规定履行有关程序，与上市公司依法签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本公司及本公司的关联企业将不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；4、本公司及本公司的关联企业将严格和善意地履行其与上市公司签订的各项关联协议；本公司及本公司的关联企业将不会向上市公司谋求任何超出该等协议规定以外的利益或者收益；5、如违反上述承诺给上市公司造成损失，本公司将向上市公司作出充分的赔偿或补偿。	2020年7月24日	是	长期	是
其他	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	1、确保上市公司人员独立（1）保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在承诺人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人及其控制的其他企业中领薪。（2）保证上市公司的财务人员独立，不在承诺人及其控制的其他企业中兼职或领取报酬。（3）保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和承诺人及其控制的其他企业之间完全独立。2、确保上市公司资产独立完整（1）保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证承诺人控制及其的其他企业不得以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。（2）保证不以上市公司的资产为承诺人及其控制的其他企业的债务违规提供担保。3、确保上市公司的财务独立（1）保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。（2）保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。（3）保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及其控制的其他企业共用银行账户。（4）保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人及其控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。（5）保证上市公司依法独立纳税。4、确保上市公司机构独立（1）保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。（2）保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（3）保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与承诺人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。5、确保上市公司业务独立（1）保证上市公司拥有独立开展经营活动	2020年7月24日	是	长期	是

			的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。（2）保证尽量减少承诺人及其控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。				
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司、李书福	针对同业竞争情况，吉利商用车集团于 2021 年 2 月 2 日进一步出具补充承诺：1、针对本公司控制的企业与上市公司存在的部分业务重合的情况，将结合企业实际情况与所处行业特点与发展状况，及所有相关监管部门皆认可的方式履行相关决策程序，于 60 个月内妥善解决部分业务重合的情况。2、本公司于 2021 年 1 月收购了山东唐骏欧铃汽车制造有限公司，山东唐骏欧铃汽车制造有限公司与上市公司存在一定的业务重合情况。前述收购事项于 2019 年末确定意向，2020 年 12 月 23 日签署正式交易协议，2021 年 1 月 12 日通过反垄断审查，2021 年 1 月 14 日完成工商变更登记，为本公司成为上市公司控股股东之前已存在的项目。本公司承诺针对山东唐骏欧铃汽车制造有限公司存在与上市公司业务重合的情形，亦将按照上述时间及解决方式的承诺妥善解决。如上市公司进一步提出受让山东唐骏欧铃汽车制造有限公司与其存在重合的业务和资产的请求，本公司将无条件按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格将前述业务和资产优先转让给上市公司。如违反上述承诺给上市公司造成损失，本公司将向上市公司作出充分的赔偿或补偿。针对同业竞争情况，李书福先生于 2021 年 2 月 2 日出具如下承诺：1、针对本人控制的企业与上市公司存在的部分业务重合的情况，将结合企业实际情况与所处行业特点与发展状况，及所有相关监管部门皆认可的方式履行相关决策程序，于 60 个月内妥善解决部分业务重合的情况。前述解决方式包括但不限于：（1）资产重组：采取现金对价或发行股份对价等相关法律法规允许的不同方式购买资产、资产置换、资产转让或其他可行的重组方式；（2）业务调整：通过资产交易、业务划分等不同方式实现业务区分，包括但不限于在业务构成、产品档次、应用领域与客户群体等方面进行区分；（3）在法律法规和相关政策允许的范围内其他可行的解决措施。在处理重合的业务过程中，将充分尊重和保障所有相关上市公司中小股东的利益，并在获得该等上市公司的股东大会及所有相关证券监督管理机关、证券交易所同意后，积极推动实施。本人目前尚未就解决吉利四川商用车有限公司与上市公司存在的部分业务重合问题制定具体的实施方案和时间安排，本人将在制定出可操作的具体方案后及时按照相关法律法规要求履行信息披露义务。2、将采取必要及可行的措施来避免本人控制的企业与上市公司产生恶性及不正当的同业竞争，保证遵守境内外法律法规证券监管规定及所有相关上市公司的章程，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，充分尊重所有相关上市公司的独立自主经营，不会利用自身控制地位谋取不正当利益，限制任何上市公司正常的商业机会或发展，并将公正对待各相关企业，按照其自身形成的核心竞争优势，依照市场商业原则参与公平竞争，不损害上市公司及其他股东的合法利益。3、在上市公司审议是否与本人控制的企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，本人控制的企业将按规定进行回避不参与表决。4、如上市公司认定本人控制的企业正在或将要从事的业务与上市公司存在同业竞争，本人将在上市公司	2021 年 2 月 2 日	是	2021 年 2 月 2 日-2026 年 2 月 1 日	是

		提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务。如上市公司进一步提出受让请求，则本人应无条件按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给上市公司。5、本人保证严格遵守证监会、交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用对上市公司的控制地位谋取不正当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。6、本人控制的企业浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司于2021年1月收购了山东唐骏欧铃汽车制造有限公司，山东唐骏欧铃汽车制造有限公司与上市公司存在一定的业务重合情况。前述收购事项于2019年末确定意向，2020年12月23日签署正式交易协议，2021年1月12日通过反垄断审查，2021年1月14日完成工商变更登记，为本人成为上市公司实际控制人之前已存在的项目。本人承诺针对山东唐骏欧铃汽车制造有限公司存在与上市公司业务重合的情形，亦将按照上述时间及解决方式的承诺妥善解决。如上市公司进一步提出受让山东唐骏欧铃汽车制造有限公司与其存在重合的业务和资产的请求，本人将无条件按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格将前述业务和资产优先转让给上市公司。如违反上述承诺给上市公司造成损失，本人将向上市公司作出充分的赔偿或补偿。				
解决 同业 竞争	浙江 吉利 远程 新能源 商用车 集团有 限公 司、 李书 福	为进一步明确同业竞争的解决方案，吉利商用车集团于2021年3月1日进一步出具补充承诺：一、本公司下属公司吉利四川商用车有限公司与上市公司在重卡业务方面存在一定重合。截至本承诺出具日，吉利四川商用车有限公司的重卡业务尚未量产，仍处于亏损状态，尚不具备注入上市公司的条件。1、本公司承诺于60个月内，在满足相关法律法规且不损害中小股东利益的前提下，当吉利四川商用车有限公司的重卡业务达到注入上市公司条件时，即按照法定程序以市场公允价格将与上市公司重合的相关资产、业务优先注入上市公司；2、在满足注入上市公司条件之前；或上述承诺期届满后，仍未达到注入上市公司条件；或满足注入上市公司条件后，相关注入资产、业务的议案未经上市公司内部决策通过；或上市公司明确放弃优先受让权，本公司则承诺通过包括但不限于（1）将前述重合的资产、业务委托给上市公司管理；（2）向无关联关系的第三方转让相关资产、业务；（3）停止相关重合业务的生产经营；（4）其他监管部门认可的有助于解决上述问题的可行、合法方式，使本公司及本公司控制的公司与上市公司不构成实质性同业竞争。二、本公司于2021年1月收购山东唐骏欧铃汽车制造有限公司，其下属公司山东唐骏重工有限公司与上市公司在专用车业务方面存在一定重合。本公司承诺于60个月内，将山东唐骏重工有限公司股权转让予无关联关系的第三方；或停止相关重合业务的生产经营。如上市公司根据业务发展战略需求提出优先受让请求，本公司将无条件配合该等转让，按照法定程序以市场公允价格优先转让予上市公司。如违反上述承诺给上市公司造成损失，本公司将向上市公司作出充分的赔偿或补偿。为进一步明确同业竞争的解决方案，李书福先生于2021年3月1日进一步出具补充承诺：一、本人控制的浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司下属公司吉利四川商用车有限公司与上市公司在重卡业务方面存在一定重合。截至本承诺出具日，吉利四川商用车	2021年3 月1日	是	2021年3 月1日- 2026年2 月28日	是

		<p>有限公司的重卡业务尚未量产，仍处于亏损状态，尚不具备注入上市公司的条件。1、本人承诺于 60 个月内，在满足相关法律法规且不损害中小股东利益的前提下，当吉利四川商用车有限公司的重卡业务达到注入上市公司条件时，即按照法定程序以市场公允价格将与上市公司重合的相关资产、业务优先注入上市公司；2、在满足注入上市公司条件之前；或上述承诺期届满后，仍未达到注入上市公司条件；或满足注入上市公司条件后，相关注入资产、业务的议案未经上市公司内部决策通过；或上市公司明确放弃优先受让权，本人则承诺通过包括但不限于（1）将前述重合的资产、业务委托给上市公司管理；（2）向无关联关系的第三方转让相关资产、业务；（3）停止相关重合业务的生产经营；（4）其他监管部门认可的有助于解决上述问题的可行、合法方式，使本人及本人控制的公司与上市公司不构成实质性同业竞争。二、本人控制的浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司于 2021 年 1 月收购山东唐骏欧铃汽车制造有限公司，其下属公司山东唐骏重工有限公司与上市公司在专用车业务方面存在一定重合。本人承诺于 60 个月内，将山东唐骏重工有限公司股权转让予无关联关系的第三方；或停止相关重合业务的生产经营。如上市公司根据业务发展战略需求提出优先受让请求，本人将无条件配合该等转让，按照法定程序以市场公允价格优先转让予上市公司。如违反上述承诺给上市公司造成损失，本人将向上市公司作出充分的赔偿或补偿。</p>				
其他	汉马科技集团股份有限公司	<p>2020 年 11 月 11 日公司召开第八届董事会第三次会议，审议通过了关于非公开发行股票的相关议案，并就本次非公开发行股票公司不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿事宜承诺如下：公司不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的情形。</p>	2020 年 11 月 11 日	是	长期	是
其他	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	<p>本公司参与本次认购的资金均来自于合法的自有或自筹资金，不存在对外募集、代持、结构化安排等方式进行融资的情形；本次认购不存在直接或间接使用上市公司及其关联方资金用于认购的情形，不存在上市公司及利益相关方直接或间接为本公司提供财务资助、财务补偿或任何形式的担保等情形；本次认购的股票全部为本公司直接持有，不存在任何代持、信托或其他类似安排的情形</p>	2020 年 11 月 11 日	是	长期	是

其他	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司、李书福	公司控股股东吉利商用车集团及实际控制人李书福先生对公司本次非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施事宜作出以下承诺：1、本公司/本人不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益。2、自本承诺出具日至本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、本公司/本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司/本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司/本人同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司/本人作出相关处罚或采取相关监管措施。	2020年11月11日	是	长期	是
其他	汉马科技集团股份有限公司	公司于2021年3月3日出具了《关于类金融业务相关事项的承诺》，具体内容如下：一、本公司将于本承诺函出具之日起6个月内，完成对融和电科股权退出工作；在退出之前，公司不再以任何形式新增对融和电科的资金投入（包含增资、借款等各种形式的资金投入）。二、本公司承诺控股子公司上海徽融在完成现有非公司产品租赁业务后，将聚焦主业，不再从事非公司产品的租赁业务，仅从事公司自主生产产品的租赁业务；且自本承诺出具日起，不再新增承接非公司产品租赁业务。三、在推进类金融业务处置过程中，本公司将严格遵循相关法律、法规、规范性文件、《公司章程》的要求，严格履行必要程序，保障上市公司全体股东利益。四、本公司不会将募集资金直接或变相用于本公司融资租赁业务；如本公司在本承诺函出具后开展其他类金融业务，本公司开展其他类金融业务亦同样遵循前述承诺。五、本公司承诺在2020年度非公开发行A股股票的募集资金使用完毕前或募集资金到位36个月内，不再新增对与主营业务无关的类金融业务的资金投入（包含增资、借款等各种形式的资金投入）。	2021年3月3日	是	第一、四、五项承诺已完成，第二、三项履行期限为长期	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

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

具体内容详见公司同日披露的《汉马科技董事会关于非标准审计意见涉及事项的专项说明》

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

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,450,000.00
境内会计师事务所审计年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	覃振碧、张国柱
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	覃振碧（2 年）、张国柱（2 年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

适用 不适用

(一) 实施退市风险警示的适用情形

经浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“浙江天平”）审计并由其注册会计师出具的天平审[2024]0204 号《汉马科技集团股份有限公司审计报告》，公司 2023 年度经审计的期末归属于上市公司股东的净资产为负值。根据《上海证券交易所股票上市规则》第 9.3.2

条第（二）项“最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值”之规定，公司股票交易将被实施退市风险警示（在公司股票简称前冠以*ST 字样）。

（二）实施其他风险警示的适用情形

根据《上海证券交易所股票上市规则》第 9.8.1 条第（六）项“最近连续 3 个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一个会计年度财务会计报告的审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性”之规定，公司近三年连续亏损且浙江天平对公司 2023 年度财务报告出具了带持续经营能力不确定性段落的审计报告，公司股票交易将被实施其他风险警示（在公司股票简称前冠以 ST 字样）。

根据《上海证券交易所股票上市规则》第 9.1.4 条第二款规定公司股票同时被实施退市风险警示和其他风险警示的，在公司股票简称前冠以“*ST”字样。

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

1. 为积极响应国家“碳达峰、碳中和”战略目标号召，加快公司产品新能源化进程。公司的电动技术、甲醇技术发展前景良好。目前，国内大多数城市均已针对重卡电动化给予相关路权、补贴支持等政策，甲醇方面也已有山西、天津、大庆等地出台了相关补贴、路权等地方示范性运行的支持政策，可见电动和甲醇是符合国家政策方向的技术。
 2. 公司已启动上市公司及下属核心子公司的预重整，将与债权人、临时管理人、投资人等各方协商公司的经营计划及未来发展规划。
 3. 通过加快应收账款清欠，回笼资金，补充现金流；
 4. 通过“研产质供销”五位一体协同机制，降低应收账款及存货，减少营运资金占用；
 5. 通过关停并转举措进行资产整合优化，促进业务现金流正向流转；
 5. 通过重整过程中的共益债及投资人投入的资金，缓解经营资金压力；
- 综合上述措施，管理层认为将有足够的资金维系重整过程中公司正常的生产经营。

（三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

公司分别于 2024 年 1 月 26 日及 2024 年 2 月 19 日召开第九届董事会第五次会议及 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟向法院申请重整及预重整的议案》。公司于 2024 年 1 月 27 日披露了《公司关于拟向法院申请重整及预重整的公告》（公告编号：临 2024-017）。2024 年 2 月 23 日，公司收到法院出具的(2024)皖 05 破申 21 号及(2024)皖 05 破申 21 号之一《决定书》，决定对公司启动预重整并指定北京大成律师事务所和北京市天元律师事务所联合担任公司预重整期间的临时管理人，管理人负责人为北京大成律师事务所郑志斌。公司于 2024 年 2 月 24 日披露了《关于收到法院启动公司预重整并指定临时管理人决定书的公告》（公告编号：临 2024-030）。

公司于 2024 年 2 月 26 日召开第九届董事会第六次会议，审议通过了《关于全资子公司向法院申请重整及预重整的议案》，公司董事会同意公司全资子公司华菱汽车、星马专汽、福马零部件、福马电子、芜湖福马以有明显丧失清偿能力可能，但具有重整价值为由，向法院申请对上述五家子公司进行重整及预重整，并申请对上述五家子公司与公司的重整及预重整程序进行协调审理。公司于 2024 年 2 月 27 日披露了《关于全资子公司向法院申请重整及预重整的公告》（公告编号：临 2024-033）。

2024 年 3 月 1 日，全资子公司华菱汽车、星马专汽、福马零部件、福马电子、芜湖福马分别收到法院送达的（2024）皖 05 破申 25 号、（2024）皖 05 破申 24 号、（2024）皖 05 破申 23 号、（2024）皖 05 破申 22 号、（2024）皖 05 破申 26 号《决定书》，法院决定启动华菱汽车、星马专汽、福马零部件、福马电子、芜湖福马预重整并指定临时管理人。具体内容详见公司于

2024年3月2日披露的《关于收到法院启动子公司预重整并指定临时管理人决定书公告》（公告编号：临 2024-039）。

2024年3月4日，临时管理人对外发布公告，公开招募具备产业协同的产业投资人和具备资金实力的财务投资人，依法协调推进和统筹完成汉马科技及相关子公司的预重整及重整工作，报名时间截止至2024年3月18日17时。具体内容详见公司于2024年3月5日披露的《关于临时管理人公开招募重整投资人的公告》（公告编号：临 2024-041）。

2024年3月20日，公司将公开招募重整投资人的进展情况进行公告，截止至2024年3月18日17时报名期限届满，正式提交报名材料并足额缴纳投资意向保证金的主体共33家（以联合体形式报名算作1家），其中1家报名产业投资人，系浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司（以下简称“吉利商用车集团”）；32家报名财务投资人。具体内容详见公司于2024年3月20日披露的《关于公开招募重整投资人的进展公告》（公告编号：临 2024-044）。

九、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
汉马科技集团股份有限公司营销分公司诉韩益军、赫敏案等。	详见公司2023年4月15日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》（临 2023-027）
汉马科技集团股份有限公司营销分公司诉中山力创汽车贸易有限公司、李荣、高道芳、彭大金、欧阳华娟案等。	详见公司2023年4月22日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》（临 2023-031）
上海徽融融资租赁有限公司诉山西福永升和汽车销售有限公司、徐培、陶泽山、张武、周守晨、孙志改、陈阳阳案等。	详见公司2023年5月10日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》（临 2023-041）
汉马科技集团股份有限公司诉中山力创汽车贸易有限公司、李荣、高道芳、彭大金、欧阳华娟案等。	详见公司2023年6月6日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》（临 2023-055）
汉马科技集团股份有限公司营销分公司诉重庆市振瑜汽车销售服务有限公司、杨海涛、邹玉安、欧阳华、陈芳案等。	详见公司2023年7月20日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》（临 2023-072）
安徽和谐暖通工程有限公司诉安徽华菱汽车有限公司案等。	详见公司2023年7月27日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》（临 2023-073）
苏州市苏网建设工程有限公司诉上海索达传动机械有限公司案等。	详见公司2023年8月23日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》（临 2023-082）
汉马科技集团股份有限公司诉朔州鸿鑫磊汽车运输有限公司、武界、狄继军、马娇娇、张晶亚案等	详见公司2023年11月17日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》（临 2023-121）

(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

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任	诉讼/仲裁	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)

		方	裁 类 型			是 否 形 成 预 计 负 债 及 金 额	裁 进 展 情 况		判 决 执 行 情 况
上海徽融融资租赁有限公司	忻州市江诚物流有限公司	/	融资租赁合同纠纷	详见公司2022年6月3日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(临2022-038)	9,379,161.90	否	一审已判决	详见公司2023年1月11日在上海证券交易所网站披露的《公司关于控股子公司诉讼事项进展的公告》(临2023-003)	/
汉马科技集团股份有限公司营销分公司	宁夏恒瑞祥达机械设备有限公司	袁海东、宋华刚	买卖合同纠纷	详见公司2022年2月8日、2022年10月22日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(临2022-003)、《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2022-078)	25,646,965.25	否	二审已判决	详见公司2023年2月4日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2023-005)	/
汉马科技集团股份有限公司营销分公司	乌鲁木齐大漠征程汽车销售有限公司	/	买卖合同纠纷	详见公司2022年6月3日、2022年11月16日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(临2022-038)、《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2022-086)	55,391,765.36	否	二审已裁定	详见公司2023年2月8日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2023-006)	/
汉马科技集团股份有限公司营销分公司	天津地马汽车贸易有限公司	赵芳钦、周成璨	买卖合同纠纷	详见公司2022年3月8日、2022年11月11日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(临2022-006)、《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2022-085)	30,030,400.00	否	二审已判决	详见公司2023年2月18日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2023-008)	/
汉马科技集团股份有限公司营销分公司	深圳市新宏集汽车贸易有限公司	邓国权、师红敏	买卖合同纠纷	详见公司2022年3月8日、2022年11月1日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(临2022-006)、《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2022-080)	23,037,765.00	否	二审已判决	详见公司2023年3月4日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2023-009)	/
汉马科技集团股份有限公司营销分公司	山西融泰峰贸易有限公司	常志芳、慕元伟、慕志刚、刘芳、刘科甲、张俊英、李景鱼	买卖合同纠纷	详见公司2022年2月8日、2022年11月1日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(临2022-003)、《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2022-080)	14,010,119.05	否	二审已判决	详见公司2023年3月8日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2023-011)	/
汉马科技集团	湖北华菱星马	刘年松、吴	买卖合同	详见公司2022年3月8日、2022年10月29日在上海	25,299,149.66	否	二审已判	详见公司2023年3月17日在上海	/

股份有限公司营销分公司	汽车销售有限公司	鸿斌、陆芳、张红岩、熊熙、韩砂砂	纠纷	证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(临2022-006)、《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2022-079)			决	证券交易所网站披露的《公司关于营销分公司、控股子公司诉讼事项进展的公告》(临2023-012)	
上海融融融资租赁有限公司	山西融泰峰贸易有限公司	/	融资租赁合同纠纷	详见公司2022年3月8日、2022年12月17日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(临2022-006)、《公司关于控股子公司、营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2022-100)	15,069,674.92	否	二审已裁定	详见公司2023年3月17日在上海证券交易所网站披露的《公司关于营销分公司、控股子公司诉讼事项进展的公告》(临2023-012)	/
汉马科技集团股份有限公司营销分公司	内蒙古菱星马汽车销售服务有限公司	余松鹤、李志春、刘志焕、王宇英	买卖合同纠纷	详见公司2022年2月8日、2022年12月14日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(临2022-003)、《公司关于营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2022-098)	32,477,322.53	否	二审已判决	详见公司2023年4月15日在上海证券交易所网站披露的《公司关于营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2023-028)	/
汉马科技集团股份有限公司营销分公司	山西福永升和汽车贸易有限公司	/	买卖合同纠纷	详见公司2022年2月8日、2022年11月11日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(临2022-003)、《公司关于营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2022-085)	78,976,112.56	否	二审已裁定	详见公司2023年4月22日在上海证券交易所网站披露的《公司关于营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2023-032)	/
汉马科技集团股份有限公司营销分公司	广州市深马汽车贸易有限公司	周永强	买卖合同纠纷	详见公司2022年3月8日、2022年12月2日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(临2022-006)、《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2022-093)	51,947,489.19	否	二审已判决	详见公司2023年5月6日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2023-037)	/
汉马科技集团股份有限公司营销分公司	广州市令和汽车销售服务有限公司	周永强	买卖合同纠纷	详见公司2022年3月8日、2022年12月2日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(临2022-006)、《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2022-093)	27,621,000.00	否	二审已判决	详见公司2023年5月10日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2023-042)	/
甘肃东升路桥工程有限公司	甘肃星鹏汽车销售有限公司、汉马科技股份有限公司、安徽汽车有限公司	/	产品责任纠纷	详见公司2021年11月5日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(临2021-091)	25,000,000.00	否	一审已判决	详见公司2023年7月1日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司及公司全资子公司诉讼事项进展的公告》(临2023-063)	/

汉马科技集团股份有限公司营销分公司	杭州江南春汽车销售有限公司	蒋志凯、周萍、蒋志梁、张嫣闻、蒋志航、王剑英、蒋志球	买卖合同纠纷	详见公司2022年6月3日、2022年9月20日、2023年1月7日在上海证券交易所网站披露的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(临2022-038)、《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2022-074)、《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2023-002)	21,978,731.65	否	再审已裁定	详见公司2023年7月12日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2023-066)	/
安徽华菱汽车有限公司	内蒙古华银设备(集团)有限公司	温卫钟、王文俊	买卖合同纠纷案、担保合同纠纷案、借款合同纠纷	详见公司2023年7月15日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司全资子公司诉讼结果的公告》(临2023-070)	275,000,000.00	否	执行结案	详见公司2023年7月15日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司全资子公司诉讼结果的公告》(临2023-070)	/
汉马科技集团股份有限公司营销分公司	泉州市华菱汽车贸易有限公司	杨翔、吴丽超、许建中、杨远卿、杨捍东、纪韵琴	买卖合同纠纷	详见公司2021年11月5日、2022年3月10日、2023年3月17日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上刊登的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(公告编号:临2021-091)、《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(公告编号:临2022-007)、《汉马科技关于营销分公司、控股子公司诉讼事项进展的公告》(公告编号:临2023-012)	23,748,506.44	否	执行和解、终结执行裁定	详见公司2023年7月18日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2023-071)	/
山东泽田数控机床有限公司	上海索达传动机械有限公司	/	承揽合同纠纷	详见公司2023年3月31日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上刊登的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(公告编号:临2023-024)	17,491,574.00	否	已调解	详见公司2023年8月2日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司子公司诉讼事项进展的公告》(临2023-079)	/
汉马科技集团股份有限公司营销分公司	天津市滨海新区塘沽港泰龙汽车销售服务有限公司	韩益军、赫敏	买卖合同纠纷	详见公司2023年3月8日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上刊登的《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(公告编号:临2022-006)	49,506,176.86	否	一审已判决	详见公司2023年8月31日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临2023-090)	/
汉马科技股份有	山东威菱汽车销售服	高琦	买卖合同纠纷	详见公司分别于2021年11月5日、2022年5月6日、2022年12月7日在《中国	26,259,590.64	否	重审一审已判	详见公司2023年9月31日在上海证券交易所网站	/

限公司 营销分 公司	务有限 公司			证券报》《上海证券报》及 上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 上刊 登了《公司关于累计涉及 诉讼、仲裁事项的公告》 (公告编号: 临 2021- 091)、《公司关于公司营 销分公司诉讼事项进展的 公告》(公告编号: 临 2022- 034)、《公司关于公司及 公司营销分公司诉讼事项 进展的公告》(公告编号: 临 2022-096)			决	披露的《公司关于 公司营销分公司 诉讼事项进展的 公告》(临 2023- 094)	
汉马科 技集团 股份有 限公司 营销分 公司	河北星 际汽车 销售有 限公司	程 士 杰、赵 雪娟、 李涛、 查磊	买卖 合同 纠纷	详见公司于 2021 年 11 月 5 日、2022 年 5 月 6 日及 2022 年 12 月 20 日在《中 国证券报》《上海证券报》 及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 上刊 登了《公司关于累计涉及 诉讼、仲裁事项的公告》 (公告编号: 临 2021- 091)、《公司关于公司营 销分公司诉讼事项进展的 公告》(公告编号: 临 2022- 034) 及《公司关于公司营 销分公司诉讼事项进展的 公告》(公告编号: 临 2022- 101)	9,571,896.58	否	再 审 已 裁 定	详见公司 2023 年 10 月 20 日在上海 证券交易所网站 披露的《公司关于 公司营销分公司 诉讼事项进展的 公告》(临 2023- 114)	/
汉马科 技集团 股份有 限公司 营销分 公司	重庆汉 顺汽车 销售有 限公司	李 代 李、丁 春华	买卖 合同 纠纷	详见公司分别于 2022 年 6 月 3 日、2022 年 8 月 19 日 及 2022 年 12 月 14 日在 《中国证券报》《上海证券 报》及上海证券交易所网 站(www.sse.com.cn) 上刊 登了《公司关于累计涉及 诉讼、仲裁事项的公告》 (公告编号: 临 2022- 038)、《公司关于公司营 销分公司诉讼事项进展的 公告》(公告编号: 临 2022- 057) 及《公司关于公司营 销分公司诉讼事项进展的 公告》(公告编号: 临 2022- 098)	35,426,047.39	否	重 审 一 审 已 判 决	详见公司 2023 年 10 月 27 日在上海 证券交易所网站 披露的《公司关于 公司营销分公司 诉讼事项进展的 公告》(临 2023- 116)	/
汉马科 技集团 股份有 限公司 营销分 公司	福州永 升和汽 车销售 有限公 司	张武、 王忠静	买卖 合同 纠纷	详见公司分别于 2022 年 2 月 8 日、2022 年 9 月 20 日 及 2023 年 1 月 7 日在《中 国证券报》《上海证券报》 及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 上刊 登了《公司关于累计涉及 诉讼、仲裁事项的公告》 (公告编号: 临 2022- 003)、《公司关于公司营 销分公司诉讼事项进展的 公告》(公告编号: 临 2022- 074) 及《公司关于公司营 销分公司诉讼事项进展的	51,611,626.60	否	重 审 一 审 已 判 决	详见公司 2023 年 10 月 27 日在上海 证券交易所网站 披露的《公司关于 公司营销分公司 诉讼事项进展的 公告》(临 2023- 116)	/

				公告》(公告编号:临 2023-002)					
汉马科技集团股份有限公司营销分公司	安徽君菱汽车销售服务有限公司	叶珉、杨雪花、叶军	买卖合同纠纷	详见公司分别于2021年11月5日、2022年5月14日及2022年12月10日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上刊登了《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(公告编号:临 2021-091)、《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(公告编号:临 2022-036)及《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(公告编号:临 2022-097)	13,305,064.75	否	重审 一审已判决	详见公司2023年10月27日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临 2023-116)	/
汉马科技集团股份有限公司营销分公司	江苏汉瑞汽车销售服务有限公司	袁军红、陈海云、张武、王忠静	买卖合同纠纷	详见公司分别于2021年11月5日、2022年5月6日及2022年12月7日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上刊登了《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(公告编号:临 2021-091)、《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(公告编号:临 2022-034)及《公司关于公司及公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(公告编号:临 2022-096)	19,284,231.60	否	再审已裁定	详见公司2023年11月2日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临 2023-117)	/
汉马科技集团股份有限公司营销分公司	广州市菱马汽车贸易有限公司	刘年松、吴鸿斌	买卖合同纠纷	详见公司分别于2022年3月8日、2022年7月21日及2022年12月7日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上刊登了《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(公告编号:临 2022-006)、《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(公告编号:临 2022-052)及《公司关于公司及公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(公告编号:临 2022-096)	109,236,202.20	否	再审已裁定	详见公司2023年11月9日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临 2023-119)	/
汉马科技集团股份有限公司营销分公司	临汾鼎盛源汽车销售服务有限公司	吴红斌、孙晓琴、史建华、张玉芳、黄斌、孙晓彬	买卖合同纠纷	详见公司分别于2022年6月3日、2022年9月15日及2022年12月17日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上刊登了《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(公告编号:临 2022-	28,889,599.11	否	重审 一审已判决	详见公司2023年11月9日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临 2023-119)	/

				038)、《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(公告编号:临 2022-072)及《公司关于控股子公司、营销分公司诉讼事项进展的公告》(公告编号:临 2022-100)					
汉马科技集团股份有限公司	广州市深马汽车贸易有限公司	周永强	买卖合同纠纷	详见公司分别于 2022 年 3 月 8 日、2022 年 12 月 7 日及 2023 年 4 月 26 日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上刊登了《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(公告编号:临 2022-006)、《公司关于公司及公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(公告编号:临 2022-096)及《公司关于公司诉讼事项进展的公告》(公告编号:临 2023-034)	18,801,565.00	否	再 审 已 裁 定	详见公司 2023 年 12 月 2 日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司诉讼事项进展的公告》(临 2023-126)	/
汉马科技集团股份有限公司营销分公司	廊坊龙马汽车销售有限公司	赵芳钦、赵妍、赵志旺、周宜珍	买卖合同纠纷	详见公司分别于 2022 年 3 月 8 日、2022 年 11 月 8 日及 2023 年 2 月 18 日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上刊登了《公司关于累计涉及诉讼、仲裁事项的公告》(公告编号:临 2022-006)、《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(公告编号:临 2022-084)及《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(公告编号:临 2023-008)	58,882,124.73	否	再 审 已 裁 定	详见公司 2023 年 12 月 28 日在上海证券交易所网站披露的《公司关于公司营销分公司诉讼事项进展的公告》(临 2023-129)	/

(三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

1、公司于 2023 年 7 月 12 日收到中国证券监督管理委员会安徽监管局《行政监管措施决定书》([2023]20 号)《关于对公司采取出具责令改正监管措施并对范现军、李建出具警示函监管措施的决定》。公司于 2023 年 8 月 1 日召开第八届董事会第二十八次会议和第八届监事会第二十四次会议审议并通过《关于安徽证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告的议案》。

2、公司于 2023 年 11 月 1 日收到上海证券交易所纪律处分决定书([2023]152 号)《关于对汉马科技及有关责任人予以通报批评的决定》，决定对公司及时任董事长范现军、时任总经理郑志强、时任财务总监李建予以通报批评。公司已做出相应整改，并由公司董监高签字确认。

3、公司于2024年1月17日收到上海证券交易所《关于对汉马科技及有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函[2024]0002号），决定对公司及时任董事会秘书周树祥予以监管警示。公司已做出相应整改，并由公司董监高签字确认。

4、公司于2024年3月21日收到中国证券监督管理委员会安徽监管局（以下简称“安徽证监局”）《行政监管措施决定书》（〔2024〕22号）《关于对公司采取出具警示函行政监管措施的决定》及《行政监管措施决定书》（〔2024〕23号）《关于对周树祥采取监管谈话行政监管措施的决定》，决定对汉马科技采取出具警示函的行政监管措施并记入证券期货市场诚信档案，对周树祥采取监管谈话的行政监管措施并记入证券期货市场诚信档案。

公司将加强全体董事、监事、高级管理人员及相关人员对证券相关法律法规的学习和培训，强化内部控制建设，夯实财务核算基础，提升专业水平和合规意识，认真、持续地落实各项整改措施，并推动公司合规建设常态化，不断提高公司规范运作水平，促进公司的规范、健康、持续发展，切实维护公司及广大投资者的利益。

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2022年12月16日，公司召开2022年第三次临时股东大会审议通过了《关于预计公司2023年度日常关联交易的议案》；2023年9月12日，公司召开2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整2023年度日常关联交易预计额度的议案》；2023年12月15日，公司召开2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于新增2023年度并预计2024年度日常关联交易额度的议案》。截至2023年12月31日，公司（包含下属分、子公司）2023年度日常关联交易预计及2023年1-12月实际发生金额如下：

单位：万元

日常关联交易类别	关联方	关联交易内容	2023年度预计金额	2023年1-12月实际发生金额	备注
向关联人采购原材料	万物友好运力科技有限公司	公司（包含下属分、子公司）向关联方采购动力电池及其配套零部件	140,000.00	66,708.29	主要为采购动力电池及其配套零部件
	浙江铭岛实业有限公司	公司（包含下属分、子公司）向关联方采购汽车零部件	400.00	313.48	主要为采购汽车零部件
	杭州枫华科技有限公司	采购办公用品、劳保用品	40.00	19.39	主要为采购办公用品、劳保用品
	吉利四川商用车有限公司	公司（包含下属分、子公司）向关联方采购汽车零部件	2,426.00	2,402.90	主要为采购汽车零部件
	杭州醇氢绿动科技有限公司	公司（包含下属分、子公司）向关联方采购甲醇	50.00		主要为采购甲醇
	山西吉利新能源商用车有限公司	公司（包含下属分、子公司）向关联方采购汽车零部件	300.00	158.08	主要为采购汽车零部件
	浙江远程智芯科技有限公司	公司（包含下属分、子公司）向关联方采购汽车零部件	1,153.00	0.00	主要为采购汽车零部件
	小计		144,369.00	69,602.15	/

接受关联人的劳务	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	公司（包含下属分、子公司）接受关联方提供的劳务	451.00	9.91	主要为委托开发新产品、广宣活动、信息服务
	浙江远程商用车研发有限公司	公司（包含下属分、子公司）接受关联方提供的劳务	500.00	35.90	主要为委托开发新产品
	杭州吉利汽车数字科技有限公司	公司（包含下属分、子公司）接受关联方提供的劳务	60.00	0.00	信息化服务
	浙江吉利控股集团有限公司	公司（包含下属分、子公司）接受关联方提供的劳务	45.00	0.00	信息化服务
	小计		1,056.00	45.81	/
向关联人销售产品、商品	万物友好运力科技有限公司	公司（包含下属分、子公司）向关联方销售商用车及其配套零部件	130,000.00	119,988.29	主要为销售商用车及其配套零部件
	浙江远程智通科技有限公司	公司（包含下属分、子公司）向关联方销售商用车及其配套零部件	115,000.00	62,331.72	主要为销售商用车及其配套零部件
	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	公司（包含下属分、子公司）向关联方销售商用车及其配套零部件	6,549.00	1,086.88	主要为销售商用车及其配套零部件
	山西吉利新能源商用车有限公司	公司（包含下属分、子公司）向关联方销售汽车零部件	70,172.00	51,290.94	主要为销售商用车及其配套零部件
	浙江联控技术有限公司	公司（包含下属分、子公司）向关联方销售汽车零部件	100.00	0.00	主要为销售发动机及零部件
	浙江轩孚科技有限公司	公司（包含下属分、子公司）向关联方销售汽车零部件	691.00	0.00	主要为销售变速器等汽车零部件
	浙江远程商用车研发有限公司	公司（包含下属分、子公司）向关联方销售汽车零部件	770.00	241.08	主要为销售汽车零部件
	吉利四川商用车有限公司	公司（包含下属分、子公司）向关联方销售汽车零部件	80.00	0.74	主要为销售汽车零部件
	浙江吉利新能源商用车发展有限公司	公司（包含下属分、子公司）向关联方销售汽车零部件	30.00	0.00	主要为销售变速器等汽车零部件
	小计		323,392.00	234,939.66	/
向关联人提供劳务	浙江远程商用车研发有限公司	公司（包含下属分、子公司）向关联方提供劳务	3,400.00	0.00	受托开发新产品
	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	公司（包含下属分、子公司）向关联方提供劳务	340.00	0.00	受托开发新产品
	万物友好运力科技有限公司	公司（包含下属分、子公司）向关联方提供劳务	3,000.00	0.00	受托开发新产品
	浙江醇氢科技有限公司	公司（包含下属分、子公司）向关联方提供劳务	1,000.00	481.90	受托开发新产品
	小计		7,740.00	481.90	/
合计		476,557.00	305,069.51	/	

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

事项概述	查询索引
为进一步优化汉马科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的全资子公司安徽华菱汽车有限公司（以下简称“华菱汽车”）的全资子公司安徽汉马发动机有限公司（以下简称“汉马发动机”，“标的公司”或“目标公司”）的资本结构，提升汉马发动机的运营效率，可持续发展能力及核心竞争力，2023年	详见公司 2023 年 12 月 30 日在上海证券交易所网站披露的《公司关于关于安徽汉马发动机有限公司增资扩股及安徽华菱汽车有限

<p>12月29日华菱汽车与浙江醇氢科技有限公司（以下简称“醇氢科技”）就汉马发动机注册资本增加事项正式签订了《增资合同》。根据增资合同的约定，在审计和评估基础上并经双方协商同意，本次增资前汉马发动机全部股权的交易价值为3,600.00万元。醇氢科技投入人民币1,920.00万元认购汉马发动机1,600.00万元注册资本增加额，其中：人民币1,600.00万元计入注册资本，剩余人民币320.00万元入汉马发动机资本公积金。增资后醇氢科技将获得汉马发动机34.78%的股权。</p>	<p>公司放弃优先认购权暨关联交易的公告》（临2023-132）。</p>
--	---------------------------------------

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

公司拟以发行股份方式购买吉利四川商用车有限公司持有的南充吉利新能源商用车发展有限公司（以下简称“南充发展”或“标的公司”）100%的股权，并拟向不超过35名投资者以向特定对象发行股票方式募集配套资金（以下简称“本次交易”）。本次交易构成关联交易，交易估值及定价尚未确定，预计构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，涉及发行股份购买资产，本次交易不会导致公司实际控制人发生变更。

经申请，公司股票自2023年4月28日开市起停牌，停牌时间不超过10个交易日，具体内容详见公司2023年4月28日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的《公司关于筹划发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的停牌公告》（公告编号：临2023-035）。停牌期间，公司按照相关规定及时公告了本次交易的进展情况，具体内容详见公司2023年5月10日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的《公司关于筹划发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的停牌进展公告》（公告编号：临2023-040）。

2023年5月16日，公司召开第八届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等与本次交易相关的议案，具体内容详见公司2023年5月17日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的相关公告。经向上海证券交易所申请，公司股票于2023年5月17日开市起复牌。

2023年5月30日，公司收到上海证券交易所《关于对汉马科技集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案的信息披露问询函》（上证公函【2023】0628号）（以下简称“《问询函》”），具体内容详见公司2023年5月31日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的《汉马科技关于收到上海证券交易所对公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案的信息披露问询函的公告》（公告编号：临2023-052）。公司收到《问询函》后高度重视，积极组织相关各方对《问询函》所涉及的问题进行逐项核查和回复。由于《问询函》部分问题涉及的内容还需进一步核实、补充和完善，为确保回复内容的真实、准确和完整，经公司向上海证券交易所申请，预计延期时间不超过5个交易日。具体内容详见公司2023年6月14日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的《汉马科技关于延期回复上海证券交易所对公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案的信息披露问询函的公告》（公告编号：临2023-059）。

2023年6月16日，公司在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登了《汉马科技关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的进展公告》（公告编号：临2023-061）。

2023年6月20日，公司对《问询函》进行了回复。具体内容详见公司2023年6月21日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的《汉马科技关于上海证券交易所对公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案的信息披露问询函的回复公告》（公告编号：临2023-062）以及同日披露的《汉马科技发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）》和《汉马科技发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案摘要（修订稿）》。

2023年7月15日，公司在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登了《汉马科技关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的进展公告》（公告编号：临2023-069）。

2023 年 8 月 16 日，公司在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登了《汉马科技关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的进展公告》（公告编号：临 2023-081）。

2023 年 9 月 15 日，公司召开第八届董事会第三十次会议，因受到外部市场环境等客观因素影响，经交易各方审慎考虑及沟通协商，现阶段继续推进本次交易存在较大不确定性，为切实维护上市公司和广大投资者利益，公司决定终止本次重组事项。公司与交易对方签署的《汉马科技集团股份有限公司发行股份购买资产协议》亦同时终止。具体内容详见 2023 年 9 月 16 日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的《公司关于终止发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的公告》（公告编号：临 2023-097）。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(1) 公司为购买本公司产品而与银行开展按揭贷款、保兑仓等信用销售业务的客户提供回购担保。截至 2023 年 12 月 31 日止，按揭贷款业务回购担保未结清余额为 41,295.76 万元，保兑仓业务回购担保未结清余额为 937.44 万元。

(2) 为满足公司子公司生产经营需要，保证公司子公司生产经营业务正常开展，进一步降低公司子公司财务成本，提高资金使用效率，更好地运用银行和融资租赁机构业务平台，公司为公司子公司安徽华菱汽车有限公司、上海徽融融资租赁有限公司、安徽星马专用汽车有限公司、芜湖福马汽车零部件有限公司 2023 年度向银行和融资租赁机构申请的总额不超过人民币 520,000.00 万元的综合授信额度提供担保，期限为一年。上述公司子公司的实际授信额度以各家银行和融资租赁机构最终审批的授信额度为准。

(3) 公司为控股子公司上海徽融融资租赁有限公司与建信金融租赁有限公司、信达金融租赁有限公司、厦门海翼融资租赁有限公司、上海电气融资租赁有限公司 4 家机构开展相关融资租赁业务提供担保，担保总额不超过人民币 45,000.00 万元。

(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

其他情况

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

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

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

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	33,912
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	47,392
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	0	183,255,152	28.01	0	无	0	境内非国有法人
上海图木新能源汽车科技有限公司	0	12,472,818	1.91	0	无	0	未知
马鞍山富华投资管理有限公司	-4,090,300	10,338,200	1.58	0	无	0	境内非国有法人
杭玉夫	5,483,100	9,264,800	1.42	0	无	0	未知
曾汉彬	5,320,000	5,320,000	0.81	0	无	0	未知
曹光明	297,400	5,209,800	0.80	0	无	0	未知
特百佳动力科技股份有限公司	0	4,744,256	0.73	0	无	0	未知
杭益帆	1,082,108	4,371,008	0.67	0	无	0	未知
上海融和必达汽车租赁有限公司	0	3,886,600	0.59	0	无	0	未知
田海平	314,800	3,356,100	0.51	0	无	0	未知
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				
浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	183,255,152	人民币普通股	183,255,152				
上海图木新能源汽车科技有限公司	12,472,818	人民币普通股	12,472,818				
马鞍山富华投资管理有限公司	10,338,200	人民币普通股	10,338,200				
杭玉夫	9,264,800	人民币普通股	9,264,800				
曾汉彬	5,320,000	人民币普通股	5,320,000				
曹光明	5,209,800	人民币普通股	5,209,800				
特百佳动力科技股份有限公司	4,744,256	人民币普通股	4,744,256				
杭益帆	4,371,008	人民币普通股	4,371,008				
上海融和必达汽车租赁有限公司	3,886,600	人民币普通股	3,886,600				
田海平	3,356,100	人民币普通股	3,356,100				
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	公司未知股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前十名股东较上期发生变化

√适用 □不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
曾汉彬	新增	0	0	5,320,000	0.81
杭益帆	新增	0	0	4,371,008	0.67
田海平	新增	0	0	3,356,100	0.51
吴吉林	退出	0	0		
王忠伟	退出	0	0		
张鹏	退出	0	0	3,124,200	0.48

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

(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	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司
单位负责人或法定代表人	周建群
成立日期	2016年2月1日
主要经营业务	技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让；汽车、汽车零部件；实业投资（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）；服务：企业管理咨询、机械设备的租赁；技术及货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
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

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	李书福
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	1984年至1986年，创办浙江台州石曲冰箱配件厂，从事电冰箱配件制造；1986年至1988年，创办浙江台州北极花电冰箱厂，主营电冰箱生产和销售；1990年至1994年，创办浙江台州黄岩吉利装潢材料厂；1994年，创办浙江华田摩托车厂，开始创办吉利集团有限公司；1997年吉利进入汽车行业，开始生产汽车；2003年成立吉利控股集团，拥有中国汽车制造业领域逾20年投资和管理经验。现任吉利控股集团董事长。
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	吉利汽车（0175.HK）、钱江摩托（000913.SZ）、力帆科技（601777.SH）、沃尔沃汽车（VOLCAR B. 瑞典斯德哥尔摩证券交易所）、极星汽车（PSNY.US）、亿咖通科技（ECX.US）、路特斯（LOT.US）

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

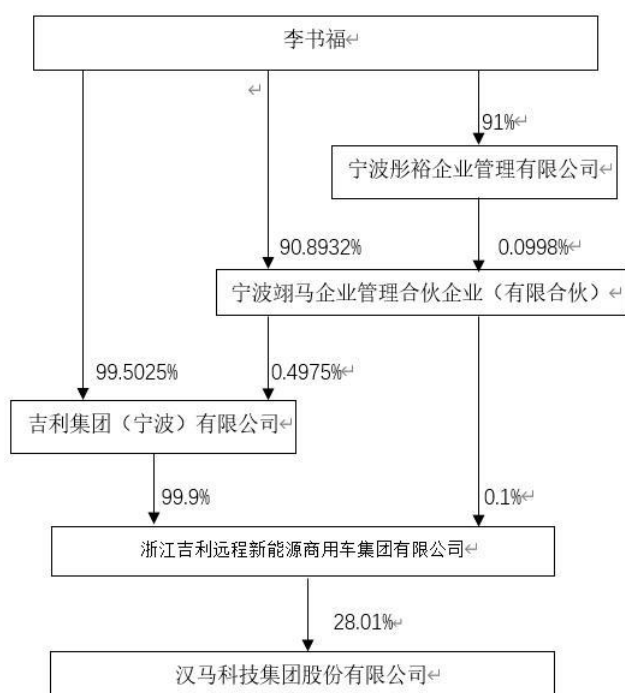
□适用 √不适用

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

基于对公司未来发展的信心以及对公司长期投资价值的认可，公司控股股东浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司计划在未来 6 个月内（即 2024 年 2 月 8 日至 2024 年 8 月 7 日），通过上海证券交易所允许的方式（包括但不限于集中竞价交易、大宗交易等）增持公司股份，本次增持股份数量不超过公司已发行股份总数的 1.98%，增持金额不低于人民币 3,000.00 万元，不高于人民币 6,000.00 万元。增持计划实施期间，如遇公司股票因筹划重大事项连续停牌 10 个交易日以上的，增持计划在股票复牌后顺延实施并及时披露。具体内容详见公司 2024 年 2 月 8 日在上海证券交易所披露的《汉马科技关于控股股东增持计划暨公司“提质增效重回报”行动方案的公告》（编号：临 2024-024）。

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

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
天平审[2024]0204号

汉马科技集团股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了汉马科技集团股份有限公司（以下简称汉马科技）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了汉马科技2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

持续经营能力的重大不确定性。

如财务报表附注二、（二）持续经营所述，截至2023年12月31日，汉马科技资产负债率为109.54%，流动负债高于流动资产287,423.54万元，2023年度归属于母公司的净利润为-96,268.89万元，归属于母公司的净资产为-81,458.03万元，公司偿债能力弱，存在较大的经营风险和财务风险。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四、（二）所述，2024年2月23日，汉马科技收到马鞍山市中院出具的（2024）皖05破申21号及（2024）皖05破申21号之一《决定书》；2024年3月1日，汉马科技全资子公司安徽华菱汽车有限公司、安徽星马专用汽车有限公司、安徽福马汽车零部件集团有限公司、安徽福马电子科技有限公司、芜湖福马汽车零部件有限公司收到马鞍山市中院出具的（2024）皖05破申22-26号《决定书》；汉马科技及其五家全资子公司启动预重整程序。截至报告出具日，尚未提供各方认可的重整方案，存在部分银行账户被冻结。

以上情况表明汉马科技持续经营能力存在重大不确定性，汉马科技已在上述财务报表附注中披露了可能导致对其持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，并说明了为改善经营状况拟采取的措施。我们认为，上述事项或情况的后续措施执行以及能否进入法定重整程序存在重大不确定性，汉马科技的持续经营能力仍存有重大不确定性。

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，我们独立于汉马科技，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，为发表保留意见提供了基础。

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。除

“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注五、（三）所述，截至 2023 年 12 月 31 日，汉马科技应收账款账面余额为 3,215,856,997.84 元，应收账款坏账准备余额为 1,447,703,990.50 元。

由于应收账款可收回性的确定需要汉马科技管理层（以下简称管理层）获取客观证据，并在评估应收账款的可回收金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款的可收回性，我们实施的审计程序主要包括：

（1）对汉马科技信用政策及应收账款管理相关内部控制主要环节及其控制点进行充分的了解，并在了解的基础上对内部控制主要环节及其控制点进行控制测试。

（2）了解管理层评估应收账款坏账准备时判断和考虑的因素，分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、坏账准备的计提比例、单项计提坏账准备的判断等。

（3）获取应收账款坏账准备计算表，检查计提方法是否按照坏账准备会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额是否准确。

（4）分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序和抽查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（5）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

如财务报表附注五、（七）所述，截至 2023 年 12 月 31 日，汉马科技存货账面余额 885,921,211.08 元，存货跌价准备余额为 185,416,014.70 元，其中本期计提金额为 62,153,307.36 元。

由于存货跌价准备计提金额重大且需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备的计提，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估管理层计提存货跌价准备的内部控制设计的合理性，测试管理层对存货跌价准备计提的内部控制执行的有效性。

（2）对存货实施监盘，检查存货的数量、状况等。

（3）取得存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理。

（4）复核与评估管理层确定存货可变现净值时做出的重大估计的合理性。

（5）获取存货跌价准备计算表，执行存货跌价测试，检查是否按照汉马科技相关会计政策一贯执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

（6）对资产负债表日后已销售的部分存货进行了抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较。

（7）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（三）长期资产减值

1、事项描述

如财务报表附注五、（十四）、五（十五）和五、（十七）所述，截至 2023 年 12 月 31 日，汉马科技固定资产账面价值为 2,010,070,635.68 元，固定资产减值准备余额 241,621,062.23 元；在建工程账面价值为 268,366,669.46 元，在建工程减值准备余额 34,729,408.42 元；无形资产账面价值为 828,079,427.59 元，无形资产减值准备余额 256,262,642.47 元。

由于公司管理层在确定固定资产、在建工程和无形资产减值时需要运用专业判断且影响金额重大，尤其在预计未来现金流量和估计固定资产和无形资产可收回金额方面存在固有不确定性，以及有可能受到管理层偏向的影响，因此我们将固定资产和无形资产减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对固定资产、在建工程和无形资产减值的计提，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 评估及测试了与固定资产、在建工程和无形资产减值相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批。

(2) 实地勘察相关资产，并实施监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，以及负荷率等状况。

(3) 获取管理层编制的固定资产、在建工程和无形资产减值测试表，复核相关资产是否存在减值迹象，评估管理层是否充分识别已发生减值的资产。

(4) 对于存在减值迹象的资产或相关资产组，复核减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数选择等的合理性。

(5) 获取了汉马科技管理层聘请的资产评估机构出具的以 2023 年 12 月 31 日为基准日的资产减值测试估值报告，评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性，并与汉马科技管理层聘请的相关估值专家讨论，了解和评价资产评估机构对资产的评估情况。

(6) 检查与固定资产减值相关的信息是否在财务报表中作出恰当的列报。

(四) 营业收入

如财务报表附注五、(四十二)和十二(二)所述，汉马科技 2023 年度主营业务收入 3,695,715,817.07 元，其中关联方销售收入 2,346,985,740.93 元，由于主营业务收入系汉马科技的关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将其列为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 检查主要客户的合同，识别合同包含的各项履约义务，确定并评价履约义务的履约时点，识别与商品控制权转移及退货权等有关的条款，评价汉马科技收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。

(3) 结合产品类型对收入及毛利情况执行分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

(4) 以抽样方式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、出库单、发货单、运输单及客户签收单等。

(5) 结合应收款项函证，以抽样方式向主要客户函证本年销售额。

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对客户签收单等支持性文件，评价销售收入是否确认在恰当的期间。

(7) 选取汉马科技的主要客户和关联方客户进行走访，了解其从汉马科技所购商品的对外销售价格、进销存等情况，进一步核实销售收入的真实性和关联方销售价格的公允性。

(8) 检查与主营业务收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括汉马科技 2023 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

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，管理层负责评估汉马科技的持续经营能力，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汉马科技、终止运营或别无其他现实的选择。

汉马科技治理层（以下简称治理层）负责监督汉马科技的财务报告过程。

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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对汉马科技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汉马科技不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就汉马科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

我们还就已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。

浙江天平会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·杭州

中国注册会计师（项目合伙人）：覃振碧
中国注册会计师：张国柱

2024 年 3 月 27 日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：汉马科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金	七、1	1,162,094,394.62	1,533,200,818.09
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	七、4	598,514,197.10	963,728,822.88
应收账款	七、5	1,768,153,007.34	1,939,865,265.19
应收款项融资	七、7	47,553,955.60	28,965,056.15
预付款项	七、8	52,702,175.49	24,756,946.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	54,717,745.70	71,292,123.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	700,505,196.38	761,477,142.49
合同资产			
持有待售资产	七、11	-	116,192,070.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	33,283,281.66	2,434,948.63
流动资产合计		4,417,523,953.89	5,441,913,193.79
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	七、16	254,251,318.33	549,032,935.18
长期股权投资	七、17	2,018,671.64	2,203,969.41
其他权益工具投资	七、18	50,362,334.97	47,042,570.24
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	1,779,656.26	3,451,061.32
固定资产	七、21	2,010,070,635.68	2,201,248,311.87
在建工程	七、22	268,366,669.46	357,369,185.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	928,576.00	400,976.00
无形资产	七、26	828,079,427.59	869,595,361.22
开发支出		75,083,642.78	157,966,477.82
商誉			
长期待摊费用	七、28	-	4,717,242.26
递延所得税资产	七、29	32,510,827.12	37,791,999.71
其他非流动资产	七、30	8,197,500.60	12,426,253.94
非流动资产合计		3,531,649,260.43	4,243,246,344.09
资产总计		7,949,173,214.32	9,685,159,537.88
流动负债：			
短期借款	七、32	2,731,447,242.83	3,341,693,640.38
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	七、35	929,715,957.75	1,040,284,465.16
应付账款	七、36	2,433,153,036.75	1,808,332,529.71
预收款项			
合同负债	七、38	37,832,892.94	55,732,776.42
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	七、39	56,682,997.02	28,515,650.49
应交税费	七、40	23,785,553.16	43,286,157.64
其他应付款	七、41	265,411,811.40	329,713,631.90
其中：应付利息			
应付股利			
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	七、43	389,764,788.72	501,893,842.62
其他流动负债	七、44	423,965,122.48	831,657,758.61
流动负债合计		7,291,759,403.05	7,981,110,452.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,317,875,000.00	1,366,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	675,328.00	147,728.00
长期应付款	七、48	-	23,118,345.33
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	12,499,783.32	891,441.21
递延收益	七、51	78,732,520.22	102,498,039.89
递延所得税负债	七、29	5,840,583.75	8,755,642.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,415,623,215.29	1,501,911,196.99
负债合计		8,707,382,618.34	9,483,021,649.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	654,314,844.00	654,314,844.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	3,158,061,421.77	3,158,061,421.77
减：库存股			
其他综合收益	七、57	14,228,846.22	12,171,211.20
专项储备			
盈余公积	七、59	102,266,819.71	102,266,819.71
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-4,743,452,208.41	-3,784,508,277.92

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		-814,580,276.71	142,306,018.76
少数股东权益		56,370,872.69	59,831,869.20
所有者权益(或股东权益) 合计		-758,209,404.02	202,137,887.96
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		7,949,173,214.32	9,685,159,537.88

公司负责人：范现军

主管会计工作负责人：李建

会计机构负责人：胡磊

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：汉马科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		505,414,483.37	1,096,128,138.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		18,289,880.00	960,374,190.91
应收账款	十九、1	1,742,639,738.14	2,763,346,901.35
应收款项融资		44,223,555.60	21,555,940.65
预付款项		632,125,880.67	408,286,850.91
其他应收款	十九、2	67,004,374.05	285,754,809.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货		33,109,789.52	50,837,507.51
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		5,744,349.50	201,969.63
流动资产合计		3,048,552,050.85	5,586,486,308.82
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	十九、3	3,299,174,790.97	3,199,174,790.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		83,246,186.09	87,854,681.85
固定资产		15,586,381.49	15,753,943.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,118,585.51	3,445,320.56
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		3,400,125,944.06	3,306,228,736.92
资产总计		6,448,677,994.91	8,892,715,045.74
流动负债：			
短期借款		281,173,755.50	671,467,173.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,470,001,889.79	2,368,791,405.67
应付账款		868,513,958.57	854,219,184.66
预收款项			
合同负债		10,130,847.20	22,013,933.72
应付职工薪酬		5,602,490.51	5,470,797.39
应交税费		2,098,799.61	3,359,820.19
其他应付款		1,021,971,620.75	862,545,906.17
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		241,977,555.56	239,679,947.93
其他流动负债		21,577,103.49	793,456,064.16
流动负债合计		3,923,048,020.98	5,821,004,233.61
非流动负债：			
长期借款		1,187,500,000.00	1,337,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		12,499,783.32	891,441.21
递延收益			
递延所得税负债		-	3,745,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,199,999,783.32	1,342,136,441.21
负债合计		5,123,047,804.30	7,163,140,674.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		654,314,844.00	654,314,844.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,161,920,979.31	3,161,920,979.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		102,266,819.71	102,266,819.71
未分配利润		-2,592,872,452.41	-2,188,928,272.10

所有者权益（或股东权益）合计		1,325,630,190.61	1,729,574,370.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,448,677,994.91	8,892,715,045.74

公司负责人：范现军

主管会计工作负责人：李建

会计机构负责人：胡磊

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		3,876,941,658.40	3,428,898,773.48
其中：营业收入	七、61	3,876,941,658.40	3,428,898,773.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,539,123,057.17	4,308,500,310.04
其中：营业成本	七、61	3,870,286,814.48	3,608,253,000.22
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	七、62	39,147,843.99	40,351,805.47
销售费用	七、63	114,766,032.44	119,236,645.07
管理费用	七、64	246,494,912.72	234,553,424.73
研发费用	七、65	166,602,272.25	145,022,578.67
财务费用	七、66	101,825,181.29	161,082,855.88
其中：利息费用		155,292,040.51	160,865,208.62
利息收入		14,959,058.31	17,766,428.22
加：其他收益	七、67	59,807,847.95	32,139,104.57
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,210,185.24	113,960,540.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-185,297.77	-201,226.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-232,181,770.88	-496,552,882.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-289,741,720.48	-308,773,101.79

资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	59,020,162.85	-1,232,634.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,064,066,694.09	-1,540,060,510.00
加：营业外收入	七、74	118,598,763.45	9,935,320.23
减：营业外支出	七、75	14,050,973.52	1,391,935.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-959,518,904.16	-1,531,517,125.65
减：所得税费用	七、76	7,437,929.44	-349,486.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-966,956,833.60	-1,531,167,638.75
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-966,956,833.60	-1,531,167,638.75
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）		-962,688,930.49	-1,493,651,848.20
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,267,903.11	-37,515,790.55
六、其他综合收益的税后净额		2,350,189.29	-28,500,424.37
（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		2,197,269.27	-29,571,236.12
（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	七、77	2,197,269.27	-29,571,236.12
（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		-139,634.25	-695,439.75
（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	七、77	-139,634.25	-695,439.75
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		292,554.27	1,766,251.50
七、综合收益总额		-964,606,644.31	-1,559,668,063.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-960,631,295.47	-1,523,918,524.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-3,975,348.84	-35,749,539.05

八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-1.47	-2.34
（二）稀释每股收益(元/股)		-1.47	-2.34

公司负责人：范现军

主管会计工作负责人：李建

会计机构负责人：胡磊

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	2,885,148,374.37	2,824,918,748.72
减：营业成本	十九、4	2,939,520,934.96	2,901,611,800.20
税金及附加		5,384,098.35	5,449,286.05
销售费用		59,352,735.02	61,281,978.74
管理费用		58,063,478.55	47,460,255.87
研发费用		-	-
财务费用		38,846,181.27	79,053,401.21
其中：利息费用		95,956,987.46	80,279,020.35
利息收入		9,397,958.45	12,800,218.30
加：其他收益		1,349,679.38	5,357,522.58
投资收益（损失以“-”号填列）		366,624.00	-
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）		-148,347,522.23	-307,502,385.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-32,892,000.18	-47,461,235.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,421.23	1,823,830.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-395,540,851.58	-617,720,240.81
加：营业外收入		368,117.97	661,951.21
减：营业外支出		12,516,446.70	1,051,451.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-407,689,180.31	-618,109,741.36
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-407,689,180.31	-618,109,741.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-407,689,180.31	-618,109,741.36
（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			-38,606,986.42

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-38,606,986.42
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			-38,606,986.42
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		-407,689,180.31	-656,716,727.78
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：范现军

主管会计工作负责人：李建

会计机构负责人：胡磊

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,505,049,796.74	2,636,756,665.07
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		15,950,551.17	125,702,103.88
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	155,253,175.21	56,125,925.22
经营活动现金流入小计		2,676,253,523.12	2,818,584,694.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,038,004,339.80	2,778,632,104.70
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		341,735,789.08	389,870,098.49
支付的各项税费		134,131,351.93	99,861,549.76
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	292,395,805.40	164,819,975.30
经营活动现金流出小计		2,806,267,286.21	3,433,183,728.25
经营活动产生的现金流量净额		-130,013,763.09	-614,599,034.08
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		59,717,760.34	31,764,459.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		32,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	14,959,058.31	17,766,428.22
投资活动现金流入小计		106,676,818.65	49,530,887.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,548,689.97	18,131,876.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		270,548,689.97	18,131,876.34
投资活动产生的现金流量净额		-163,871,871.32	31,399,011.46
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		4,514,752,259.19	3,370,847,494.81
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	305,634,695.58	196,911,375.40
筹资活动现金流入小计		4,820,386,954.77	3,567,758,870.21
偿还债务支付的现金		4,465,491,903.51	2,765,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,766,761.87	102,913,108.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	64,171,712.30	506,490,891.70
筹资活动现金流出小计		4,640,430,377.68	3,374,404,000.07
筹资活动产生的现金流量净额		179,956,577.09	193,354,870.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		883,222.78	1,341,098.58
五、现金及现金等价物净增加额	七、79	-113,045,834.54	-388,504,053.90
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	299,421,837.76	687,925,891.66
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	186,376,003.22	299,421,837.76

公司负责人：范现军

主管会计工作负责人：李建

会计机构负责人：胡磊

母公司现金流量表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,017,904,812.69	1,135,095,056.08
收到的税费返还		13,681,412.24	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,395,414.74	18,819,692.09
经营活动现金流入小计		2,042,981,639.67	1,153,914,748.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,205,672,534.83	2,222,581,287.46
支付给职工及为职工支付的现金		59,703,835.08	70,058,183.04
支付的各项税费		12,997,217.77	12,287,251.03
支付其他与经营活动有关的现金		51,868,865.58	53,779,234.36
经营活动现金流出小计		2,330,242,453.26	2,358,705,955.89
经营活动产生的现金流量净额		-287,260,813.59	-1,204,791,207.72
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		3,244.12	11,394,622.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		32,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		32,003,244.12	11,394,622.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,868,911.41	1,562,613.07
投资支付的现金		100,000,000.00	212,921,182.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		102,868,911.41	214,483,795.71
投资活动产生的现金流量净额		-70,865,667.29	-203,089,172.79
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		579,850,000.00	1,410,803,986.11
收到其他与筹资活动有关的现金		1,006,942,402.08	390,726,107.07
筹资活动现金流入小计		1,586,792,402.08	1,801,530,093.18
偿还债务支付的现金		976,400,000.00	645,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,259,902.24	77,779,806.72
支付其他与筹资活动有关的现金		140,940,503.44	148,301,807.77
筹资活动现金流出小计		1,213,600,405.68	871,081,614.49
筹资活动产生的现金流量净额		373,191,996.40	930,448,478.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		250,525.07	1,249,227.62
五、现金及现金等价物净增加额		15,316,040.59	-476,182,674.20
加:期初现金及现金等价物余额		37,435,312.20	513,617,986.40
六、期末现金及现金等价物余额		52,751,352.79	37,435,312.20

公司负责人：范现军

主管会计工作负责人：李建

会计机构负责人：胡磊

项目	2023 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	2023 年年度报告													
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	654,314,844.00	-	-	-	3,158,061,421.77		12,171,211.20	-	102,266,819.71		-3,784,508,277.92	142,306,018.76	59,831,869.20	202,137,887.96
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	654,314,844.00	-	-	-	3,158,061,421.77		12,171,211.20		102,266,819.71		-3,784,508,277.92	142,306,018.76	59,831,869.20	202,137,887.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,057,635.02				-958,943,930.49	-956,886,295.47	-3,460,996.51	-960,347,291.98
（一）综合收益总额							2,057,635.02				-962,688,930.49	-960,631,295.47	-3,975,348.84	-964,606,644.31
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转											3,745,000.00	3,745,000.00		3,745,000.00
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														-

2023 年年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益										3,745,000.00		3,745,000.00		3,745,000.00
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取										21,516,434.91		21,516,434.91		21,516,434.91
2. 本期使用										21,516,434.91		21,516,434.91		21,516,434.91
(六) 其他													514,352.33	514,352.33
四、本期期末余额	654,314,844.00				3,158,061,421.77	14,228,846.22			102,266,819.71		-4,743,452,208.41	-814,580,276.71	56,370,872.69	-758,209,404.02

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	654,314,844.00	-	-	-	3,157,527,883.34		42,437,887.07		102,266,819.71		-2,302,091,429.72		1,654,456,004.40	54,581,414.64	1,709,037,419.04
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-		-		-		-		-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-		-		-		-		-	-	-
其他	-	-	-	-	-		-		-		-		-	-	-
二、本年期初余额	654,314,844.00	-	-	-	3,157,527,883.34		42,437,887.07		102,266,819.71		-2,302,091,429.72		1,654,456,004.40	54,581,414.64	1,709,037,419.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					533,538.43		-30,266,675.87				-1,482,416,848.20		-1,512,149,985.64	5,250,454.56	-1,506,899,531.08
(一) 综合收益总额					-		-30,266,675.87				-1,493,651,848.20		-1,523,918,524.07	5,250,454.56	-1,518,668,069.51
(二) 所有者投入和减少资本					533,538.43								533,538.43	-	533,538.43
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

2023 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				533,538.43							533,538.43		533,538.43
(三) 利润分配											-		-
1. 提取盈余公积											-		-
2. 提取一般风险准备											-		-
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-
4. 其他											-		-
(四) 所有者权益内部结转									11,235,000.00		11,235,000.00		11,235,000.00
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									11,235,000.00		11,235,000.00		11,235,000.00
6. 其他											-		-
(五) 专项储备											-		-
1. 本期提取						24,896,610.90					24,896,610.90		24,896,610.90
2. 本期使用						24,896,610.90					24,896,610.90		24,896,610.90
(六) 其他											-		-
四、本期末余额	654,314,844.00			3,158,061,421.77		12,171,211.20		102,266,819.71	-3,784,508,277.92		142,306,018.76	59,831,869.20	202,137,887.96

公司负责人：范现军

主管会计工作负责人：李建

会计机构负责人：胡磊

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	654,314,844.00	-	-	-	3,161,920,979.31				102,266,819.71	-2,188,928,272.10	1,729,574,370.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-				-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-				-	-	-
其他	-	-	-	-	-				-	-	-
二、本年期初余额	654,314,844.00	-	-	-	3,161,920,979.31				102,266,819.71	-2,188,928,272.10	1,729,574,370.92

2023 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-403,944,180.31	-403,944,180.31	
（一）综合收益总额												-407,689,180.31	-407,689,180.31	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转												3,745,000.00	3,745,000.00	
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												3,745,000.00	3,745,000.00	
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	654,314,844.00	-	-	-	3,161,920,979.31							102,266,819.71	-2,592,872,452.41	1,325,630,190.61

项目	2022 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	654,314,844.00	-	-	-	3,161,774,702.95		38,606,986.42		102,266,819.71	-1,582,053,530.74	2,374,909,822.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-		-		-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-		-		-	-	-
其他	-	-	-	-	-		-		-	-	-
二、本年期初余额	654,314,844.00	-	-	-	3,161,774,702.95		38,606,986.42		102,266,819.71	-1,582,053,530.74	2,374,909,822.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	146,276.36		-38,606,986.42		-	-606,874,741.36	-645,335,451.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-		-38,606,986.42		-	-618,109,741.36	-656,716,727.78
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	146,276.36				-	-	146,276.36
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	-	-	-	-	146,276.36				-	-	146,276.36

2023 年年度报告

(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									11,235,000.00	11,235,000.00	
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									11,235,000.00	11,235,000.00	
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	654,314,844.00	-	-	-	3,161,920,979.31				102,266,819.71	-2,188,928,272.10	1,729,574,370.92

公司负责人：范现军

主管会计工作负责人：李建

会计机构负责人：胡磊

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

汉马科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“汉马科技”）系经安徽省体改委皖体改函[1999]86号文批准，于1999年12月12日由马鞍山星马专用汽车有限公司改制成立的股份有限公司。本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]18号文批准，向社会公众发行3,000万股人民币普通股，2003年4月在上海证券交易所上市。公司的经营地址：安徽省马鞍山经济技术开发区梅山路1000号。法定代表人：范现军。

2004年5月，本公司以2003年末股本8,332.50万股为基数，用资本公积向全体股东按每10股转增5股的比例转增股本，本次转增股本后，本公司的股本增至12,498.75万元。

本公司于2006年1月13日完成了股权分置改革，流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3.3股股票。公司非流通股股东共支付1,485.00万股对价股份。

2006年5月，本公司以2005年末股本12,498.75万股为基数，用资本公积向全体股东按10股转增5股的比例转增股本，本次转增股本后，本公司的股本增至18,748.125万元。

2011年7月，本公司向特定对象非公开发行股票21,825.9347万股收购资产，非公开发行股票后的股本为40,574.0597万元。

2012年3月，本公司在安徽省工商行政管理局办理完成相关工商变更登记手续，并于当月取得安徽省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》（注册号：340000000016712），公司名称由“安徽星马汽车股份有限公司”变更为“华菱星马汽车(集团)股份有限公司”。

2013年6月，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]85号文批准，向特定对象非公开发行股票人民币普通股15,000万股，非公开发行股票后的股本为55,574.0597万元。

2020年11月，公司名称由“华菱星马汽车(集团)股份有限公司”变更为“汉马科技集团股份有限公司”。

2021年4月，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1169号文核准，向特定对象非公开发行98,574,247股新股，非公开发行股票后的股本为65,431.4844万元。

截至报告日公司有限售条件的流通股份A股0股；无限售条件的流通股份A股654,314,844股。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设运营管理部、商品与战略市场部、财务管理部、投融资管理部、人才经营部、内控内审部、信息系统部、法务合规部、党群工作部、董事会办公室等主要职能部门。

本公司属汽车制造行业。主要经营活动为：重卡、专用车及汽车零部件的研发、生产与销售。主要产品涵盖重型汽车底盘及整车、动力总成、车桥、重型专用车、新能源商用车、客车、其他汽车零部件及总成件等系列产品。

本财务报表及财务报表附注已于2024年3月27日经公司第九届董事会第七次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

于2023年12月31日，公司资产负债率为109.54%，流动负债高于流动资产2,874,235,449.16元，且2023年度的持续经营净利润为-966,956,833.60元，由此管理层识别出重大偿债压力、重

大流动性风险以及重大经营亏损系可能对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，并拟定了应对上述对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况的未来应对计划：

1. 为积极响应国家“碳达峰、碳中和”战略目标号召，加快公司产品新能源化进程。公司的电动技术、甲醇技术发展前景良好。目前，国内大多数城市均已针对重卡电动化给予相关路权、补贴支持等政策，甲醇方面也已有山西、天津、大庆等地出台了相关补贴、路权等地方示范性运行的支持政策，可见电动和甲醇是符合国家政策方向的技术。

2. 公司已启动上市公司及下属核心子公司的预重整，将与债权人、临时管理人、投资人等各方协商公司的经营计划及未来发展规划。

3. 通过加快应收账款清欠，回笼资金，补充现金流；

4. 通过“研产质供销”五位一体协同机制，降低应收账款及存货，减少营运资金占用；

5. 通过关停并转举措进行资产整合优化，促进业务现金流正向流转；

5. 通过重整过程中的共益债及投资人投入的资金，缓解经营资金压力；

综合上述措施，管理层认为将有足够的资金维系重整过程中公司正常的生产经营。

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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对公司涉及的交易和事项指定了下列若干具体会计政策和会计估计等相关说明。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额 1000 万元以上的款项；其他应收款——金额 1000 万元以上的款项。
账龄超过 1 年且金额重大的应收款项	应收账款——金额 1000 万元以上的款项；预付账款——金额 1000 万元以上款项；其他应收款——金额 1000 万元以上的款项。
账龄超过 1 年且金额重大的应付款项	应付账款——金额 1000 万元以上的款项；合同负债——金额 1000 万元以上的款项；其他应付款——金额 1000 万元以上款项。
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	应收账款——金额 1000 万元以上的款项；其他应收款——金额 1000 万元以上的款项。

重要的在建工程

在建工程项目期末金额 1000 万元以上的项目。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发

生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 19. 长期股权投资或详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置

投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 19. 长期股权投资中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

11. 金融工具

√适用 □不适用

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 34. 收入的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息

收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。

该类金融资产在初始确认后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。

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）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，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具 2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具 5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 34. 收入的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认

或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(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的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

4. 金融工具公允价值的确定

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;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,包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接

观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

5. 金融工具的减值

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、合同资产、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、租赁应收款以及本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具 1(3)3)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12. 应收票据

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具 5 所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划

分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化（经多次催收后仍无还款意愿或不履行还款承诺的）、未来回款可能性较低（公司提起诉讼）、已经发生信用减值（客户注销、经营者死亡等预期无法收回事项）等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13. 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具 5 所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收非合并范围内客户款项（账龄组合）
应收账款组合 2	应收合并范围内子公司款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化（经多次催收后仍无还款意愿或不履行还款承诺的）、未来回款可能性较低（公司提起诉讼）、已经发生信用减值（客户注销、经营者死亡等预期无法收回事项）等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具 5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
应收款项融资组合 1	应收非合并范围内客户
应收款项融资组合 2	银行承兑汇票、应收合并范围内子公司款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化（经多次催收后仍无还款意愿或不履行还款承诺的）、未来回款可能性较低（公司提起诉讼）、已经发生信用减值（客户注销、经营者死亡等预期无法收回事项）等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15. 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具 5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
其他应收款组合 2	应收本公司合并范围内子公司款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化（经多次催收后仍无还款意愿或不履行还款承诺的）、未来回款可能性较低（公司提起诉讼）、已经发生信用减值（客户注销、经营者死亡等预期无法收回事项）等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货原材料的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用定额成本计价。即各类材料的入库、领用一律采用定额成本计价，各类材料的实际成本与定额成本的差异，通过材料成本差异科目核算，每月月末将定额成本调整为实际成本；存货中在产品采用定额成本核算，在产品实际成本与定额成本的差异通过生产成本差异科目核算，每月月末将定额成本调整为实际成本；存货中产成品采用定额成本核算，产成品实际成本与定额成本的差异通过库存商品差异科目核算，每月月末将定额成本调整为实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

2) 需要经过加工的材料存货，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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

√适用 □不适用

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17. 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产是指公司已向客户转让商品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。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具 5 所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化（经多次催收后仍无还款意愿或不履行还款承诺的）、未来回款可能性较低（公司提起诉讼）、已经发生信用减值（客户注销、经营者死亡等预期无法收回事项）等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，

在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

1. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

2. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含20%)以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%(不含)以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处

理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产,采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认:(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产,预计弃置费用,并将其现值计入固定资产成本。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率和折旧方法,分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	4	6.40-3.20
专用设备	年限平均法	12	4	8.00
通用设备	年限平均法	5	4	19.20
运输设备	年限平均法	5-8	4	19.20-12.00

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。

22. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下:

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	所建造的已达到预定可使用状态
机器设备	安装完成达到预定可使用状态

23. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化: 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化: 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率), 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用, 在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 予以资本化; 在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的

折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
专用技术	预计受益期限	5-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带

来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2) 具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、开发支出等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益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者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

资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。
上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

29. 合同负债

√适用 □不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划：

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最

佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收

取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的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)、明确由客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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付款项，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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。

(3) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

公司按照本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 34. 收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具。

(2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，因公司使用权资产和租赁负债金额较小，暂不予确认递延所得税资产和递延所得税负债。	递延所得税资产和递延所得税负债	0

其他说明

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、融资租赁收入、房屋出租等收入	13%、13%或6%、10%或9%或5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%等
企业所得税	应纳税所得额	本公司 25%，华菱汽车 15%，星马专汽 15%，福马零部件 15%，福亨内饰 15%，芜湖福马 15%，上海索达 15%，天津星马 15%，其他子公司 25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	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（%）
华菱汽车	15
星马专汽	15
福马零部件	15
福亨内饰	15
芜湖福马	15
上海索达	15
天津星马	15
本公司	25
其他子公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

①经安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合发布的《关于公布安徽省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高〔2020〕35 号），华菱汽车和星马专汽通过了高新技术企业认定，华菱汽车证书编号：GR202034002369，星马专汽证书编号：GR202034001046。根据相关规定，华菱汽车和星马专汽自 2020 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，企业所得税按 15%征收。

②经安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合发布的《关于公布安徽省 2021 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高秘〔2021〕401 号），福亨内饰和芜湖福马通过了高新技术企业认定，福亨内饰证书编号：GR202134003549，芜湖福马证书编号：GR202134003648。根据相关规定，福亨内饰和芜湖福马自 2021 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，企业所得税按 15%征收。

③经安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合发布的《关于公示安徽省 2022 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，福马零部件通过了高新技术企业认定，证书编号：GR202234002059。根据相关规定，福马零部件自 2022 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，企业所得税按 15%征收。

④经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示上海市 2022 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，上海索达通过了高新技术企业认定，证书编号：GR202231001434，有效期三年，享受 15% 的所得税优惠税率。

⑤经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示天津市 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，天津星马通过了高新技术企业认定，证书编号：GR202012001172，有效期三年，享受 15% 的所得税优惠税率。

3. 其他

√适用 □不适用

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

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	14,644.00	22,164.86
银行存款	186,932,985.77	305,097,192.80
其他货币资金	975,146,764.85	1,228,081,460.43
合计	1,162,094,394.62	1,533,200,818.09
其中：存放在境外的款项总额	6,508,396.60	6,388,587.02

其他说明

1. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本报告第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 31、所有权或使用权受限资产之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本报告第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 81、外币货币性项目之说明。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	572,233,253.27	877,495,713.51
商业承兑票据	26,280,943.83	86,233,109.37
合计	598,514,197.10	963,728,822.88

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	600,664,044.87	580,908,874.04
商业承兑票据	-	442,000.00
合计	600,664,044.87	581,350,874.04

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,500,000.00	0.42	2,500,000.00	100.00		7,000,000.00	0.72	7,000,000.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	598,514,197.10	99.58	-	-	598,514,197.10	963,814,258.62	99.28	85,435.74	0.01	963,728,822.88
其中：										
组合1	26,280,943.83	4.37	-	-	26,280,943.83	86,318,545.11	8.89	85,435.74	0.10	86,233,109.37
组合2	572,233,253.27	95.21	-	-	572,233,253.27	877,495,713.51	90.39	-	-	877,495,713.51
合计	601,014,197.10	100.00	2,500,000.00	0.42	598,514,197.10	970,814,258.62	100.00	7,085,435.74	0.73	963,728,822.88

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	/

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具 5 “金融工具的减值”之说明。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 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	
按单项计提坏账准备	7,000,000.00		4,500,000.00	-	-	2,500,000.00
按组合计提坏账准备	85,435.74	-85,435.74	-	-	-	-
合计	7,085,435.74	-85,435.74	4,500,000.00	-	-	2,500,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内(含 1 年)	1,222,455,665.49	1,039,607,381.21
1 年以内小计	1,222,455,665.49	1,039,607,381.21
1 至 2 年	188,673,384.56	1,297,461,576.01
2 至 3 年	1,194,903,640.06	387,403,275.82
3 年以上		
3 至 4 年	353,272,249.08	123,358,216.18
4 至 5 年	108,063,848.62	33,361,951.77
5 年以上	148,488,210.03	281,160,646.59
合计	3,215,856,997.84	3,162,353,047.58

(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	1,590,307,124.09	49.45	1,259,174,554.35	79.18	331,132,569.74	1,601,482,116.42	50.64	1,088,935,587.54	68.00	512,546,528.88
其中：										
按组合计提坏账准备	1,625,549,873.75	50.55	188,529,436.15	11.60	1,437,020,437.60	1,560,870,931.16	49.36	133,552,194.85	8.56	1,427,318,736.31
其中：										
组合1	1,625,549,873.75	50.55	188,529,436.15	11.60	1,437,020,437.60	1,560,870,931.16	49.36	133,552,194.85	8.56	1,427,318,736.31
合计	3,215,856,997.84	100.00	1,447,703,990.50	45.02	1,768,153,007.34	3,162,353,047.58	100.00	1,222,487,782.39	38.66	1,939,865,265.19

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南华菱汽车有限公司	239,842,592.50	206,096,739.73	85.93	已进入破产程序
广州市菱马汽车贸易有限公司	134,600,382.59	130,991,313.59	97.32	预计回收风险高
广州市深马汽车贸易有限公司	117,855,410.36	77,719,285.14	65.94	预计回收风险高
中山力创汽车贸易有限公司	84,719,977.68	55,179,424.06	65.13	预计回收风险高
山西福永升和汽车销售有限公司	79,506,398.79	54,793,607.69	68.92	预计回收风险高
廊坊龙马汽车销售有限公司	58,815,122.40	38,286,306.80	65.10	预计回收风险高
天津市滨海新区塘沽港泰龙汽车销售服务有限公司	56,994,118.37	38,057,549.05	66.77	预计回收风险高
乌鲁木齐大漠征程汽车销售有限公司	56,987,008.91	37,115,638.90	65.13	预计回收风险高
福州永升和汽车销售有限公司	51,311,626.60	33,614,652.40	65.51	预计回收风险高
广州市令和汽车销售服务有限公司	46,902,134.40	31,211,909.88	66.55	预计回收风险高
重庆汉顺汽车销售有限公司	34,135,297.39	22,883,619.19	67.04	预计回收风险高
甘肃星鹏汽车销售有限公司	33,704,145.11	31,225,461.71	92.65	预计回收风险高
内蒙古华菱星马汽车销售服务有限公司	31,778,140.28	24,529,412.22	77.19	预计回收风险高
天津地马汽车贸易有限公司	29,714,401.00	19,382,948.52	65.23	预计回收风险高
临汾鼎盛源汽车服务有限公司	29,299,599.11	19,215,061.04	65.58	预计回收风险高
山东威菱汽车销售服务有限公司	25,959,590.64	16,907,481.38	65.13	预计回收风险高
宁夏恒瑞祥达机械设备有限公司	25,645,742.25	25,645,742.25	100.00	预计无法收回
庆阳嘉鑫汽车销售有限公司	23,520,949.25	23,520,949.25	100.00	预计回收风险高
深圳市新宏集汽车贸易有限公司	22,414,593.45	14,951,861.35	66.71	预计无法收回
鞍山市昊程汽车销售有限公司	21,804,627.55	20,295,602.01	93.08	预计回收风险高
湖北华菱星马汽车销售有限公司	20,122,843.69	17,182,402.29	85.39	预计回收风险高
湖南星马汽车有限公司	19,141,035.95	14,568,242.46	76.11	预计回收风险高
连云港大喜汽车销售服务有限公司	19,089,560.36	19,047,799.56	99.78	预计回收风险高

杭州江南春汽车销售有限公司	19,059,036.80	10,056,760.92	52.77	预计回收风险高
江苏汉瑞汽车销售服务有限公司	18,500,770.94	10,480,619.94	56.65	预计回收风险高
泉州市华菱汽车贸易有限公司	16,219,947.79	15,799,947.79	97.41	预计回收风险高
河北星际汽车销售有限公司	14,273,770.78	14,273,770.78	100.00	预计无法收回
安徽君菱汽车销售服务有限公司	13,150,714.75	8,565,060.52	65.13	预计回收风险高
深圳新沃运力汽车有限公司	12,292,733.09	12,292,733.09	100.00	预计回收风险高
河南轩旭汽车销售服务有限公司	12,252,610.76	12,252,610.76	100.00	预计无法收回
阜阳汉龙汽车销售服务有限公司	11,869,964.07	11,869,964.07	100.00	预计无法收回
内蒙古蒙晒北汽车机电有限公司	11,357,100.00	11,357,100.00	100.00	预计无法收回
大连瑞星汽车销售服务有限公司	11,246,897.45	9,136,897.45	81.24	预计无法收回
榆林市浩宇宏运汽贸有限公司	10,679,606.90	10,679,606.90	100.00	预计无法收回
重庆市振瑜汽车销售服务有限公司	10,352,124.66	6,742,338.79	65.13	预计回收风险高
大同市路生汽贸有限责任公司	9,885,065.18	9,885,065.18	100.00	预计无法收回
哈尔滨星马汽车销售有限公司	9,195,787.21	9,195,787.21	100.00	预计无法收回
安徽新沃运力汽车有限公司合肥分公司	9,086,090.11	9,086,090.11	100.00	预计无法收回
沧州市菱徽汽车贸易有限公司	8,901,872.75	8,901,872.75	100.00	预计无法收回
石家庄正福汽车贸易有限公司	8,320,791.01	8,320,791.01	100.00	预计无法收回
河北福菱汽车贸易有限公司	7,687,271.12	7,687,271.12	100.00	预计无法收回
贵州星动力汽车贸易有限公司	7,629,976.51	7,629,976.51	100.00	预计无法收回
朔州鸿鑫磊汽车运输有限公司	6,950,807.00	4,527,060.60	65.13	预计回收风险高
山东君翔汽车销售有限公司	6,890,460.03	4,487,756.62	65.13	预计回收风险高
潍坊和天汽车贸易有限公司	5,987,546.02	3,598,133.25	60.09	预计回收风险高
山西运马汽车销售有限公司	5,697,919.28	5,697,919.28	100.00	预计无法收回
云南景云利昌汽车贸易有限公司	5,268,586.55	3,700,676.55	70.24	预计回收风险高
湖南金菱车业贸易有限公司	4,944,415.66	4,944,415.66	100.00	预计无法收回
营口华菱星马汽车销售有限公司	4,758,388.84	4,758,388.84	100.00	预计无法收回
湖南瑞马汽车贸易有限公司	4,741,163.19	4,741,163.19	100.00	预计无法收回
河北中源汽车销售服务有限公司	4,662,059.27	4,662,059.27	100.00	预计无法收回
霍林郭勒冠通矿山工程有限公司	4,563,102.79	4,563,102.79	100.00	预计无法收回
河南哲徽汽车销售有限公司	4,350,515.74	4,350,515.74	100.00	预计无法收回
雄县吉马汽车销售有限公司	4,097,779.68	4,097,779.68	100.00	预计无法收回
四川南充兴达车业有限公司	3,875,394.00	3,875,394.00	100.00	预计无法收回
湖南金湘汉菱汽车销售服务有限公司	3,873,806.00	1,162,141.80	30.00	预计回收风险高
河南众信汽车销售服务有限公司	3,351,053.21	3,351,053.21	100.00	预计无法收回
山西菱马汽车销售有限公司	3,253,682.71	3,253,682.71	100.00	预计无法收回
保定菱汉汽车销售有限公司	2,990,452.54	2,990,452.54	100.00	预计无法收回
濮阳市富汇城商贸有限公司	2,948,661.06	2,948,661.06	100.00	预计无法收回
江苏协安菱马商贸有限公司	2,888,830.51	2,888,830.51	100.00	预计无法收回
武汉鑫凯马汽车零部件有限公司	2,857,539.76	2,857,539.76	100.00	预计无法收回
大同市星马汽车贸易有限公司	2,217,246.64	2,217,246.64	100.00	预计无法收回
贵州金星达商贸有限公司	2,187,340.64	2,187,340.64	100.00	预计无法收回
焦作伟博汽车销售服务有限公司	2,086,000.00	2,086,000.00	100.00	预计无法收回
广西南宁轩鼎汽车销售有限公司	1,538,365.15	1,538,365.15	100.00	预计无法收回
锡林浩特市凯瑞特工贸有限公司	1,329,640.00	1,329,640.00	100.00	预计无法收回
安徽金福康汽车销售服务有限公司	1,147,331.00	819,856.44	71.46	预计回收风险高

南京盛泰工程机械有限公司	597,516.29	478,013.03	80.00	预计回收风险高
上海龙基工程机械有限公司	556,372.91	556,372.91	100.00	预计无法收回
上海星马汽车销售有限公司	530,000.00	530,000.00	100.00	预计无法收回
曲阜神华物流有限公司	488,800.00	488,800.00	100.00	预计无法收回
广州市菱马汽车维修有限公司	487,192.98	487,192.98	100.00	预计无法收回
江苏康沃动力科技股份有限公司	389,089.39	389,089.39	100.00	预计无法收回
内蒙古日强建筑机械有限责任公司	372,044.05	372,044.05	100.00	预计无法收回
句容市福刚车厢焊接修理有限公司	289,795.00	289,795.00	100.00	预计无法收回
河南骏皖汽车销售服务有限公司	286,505.00	286,505.00	100.00	预计无法收回
宁夏晟菱汽车销售服务有限公司	257,727.24	257,727.24	100.00	预计无法收回
乌海市立达机电设备有限责任公司	208,947.86	208,947.86	100.00	预计无法收回
保山市四方宏源汽车销售有限公司	160,467.55	160,467.55	100.00	预计无法收回
承德金地汽车销售有限公司	130,800.00	130,800.00	100.00	预计无法收回
内蒙古华银设备(集团)有限公司	97,855.25	97,855.25	100.00	预计无法收回
山东巨野易达专用车制造有限公司	90,800.00	90,800.00	100.00	预计无法收回
南京汉风汽车销售服务有限公司	77,692.79	77,692.79	100.00	预计无法收回
合计	1,590,307,124.09	1,259,174,554.35	79.18	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 1

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(含1年)	1,206,807,781.14	60,340,389.09	5.00
1-2年	103,782,851.10	10,378,285.11	10.00
2-3年	251,692,062.34	75,507,618.70	30.00
3-4年	40,975,455.38	20,487,727.69	50.00
4-5年	2,381,541.13	1,905,232.90	80.00
5年以上	19,910,182.66	19,910,182.66	100.00
合计	1,625,549,873.75	188,529,436.15	11.60

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 13. 应收账款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具 5 “金融工具的减值”之说明。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(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	
按单项计提坏账准备	1,088,935,587.54	317,596,600.37	147,357,633.56	-	-	1,259,174,554.35
按组合计提坏账准备	133,552,194.85	54,977,241.30	-	-	-	188,529,436.15
合计	1,222,487,782.39	372,573,841.67	147,357,633.56	-	-	1,447,703,990.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
内蒙古华银设备（集团）有限公司	144,799,603.48	款项收回	银行存款	账龄较长并已起诉
合计	144,799,603.48	/	/	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江远程智通科技有限公司	407,152,492.04	0	407,152,492.04	12.66	20,357,624.60
山西吉利新能源商用车有限公司	293,111,191.38	0	293,111,191.38	9.11	14,655,559.57
湖南华菱汽车有限公司	239,842,592.50	0	239,842,592.50	7.46	206,096,739.74
广州市菱马汽车贸易有限公司	132,362,862.43	0	132,362,862.43	4.12	121,472,234.94
广州市深马汽车贸易有限公司	117,855,410.36	0	117,855,410.36	3.66	73,884,397.09
合计	1,190,324,548.71	0	1,190,324,548.71	37.01	436,466,555.94

其他说明
无

其他说明：

适用 不适用

1. 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2. 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产负债情况。

3. 期末公司外币应收账款情况详见本报告第十节、财务报告七、合并财务报表项目 81、外币货币性项目之说明。

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况
适用 不适用

合同资产核销说明：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	47,553,955.60	28,965,056.15
合计	47,553,955.60	28,965,056.15

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	40,844,105.60
合计	40,844,105.60

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	628,413,003.27	—
合计	628,413,003.27	—

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	47,553,955.60	100.00%			47,553,955.60	28,965,056.15	100.00%			28,965,056.15
其中：										
组合 2	47,553,955.60	100.00%			47,553,955.60	28,965,056.15	100.00%			28,965,056.15
合计	47,553,955.60	/		/	47,553,955.60	28,965,056.15	/		/	28,965,056.15

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例(%)
按组合计提减值准备的应收票据	47,553,955.60	0	0
合计	47,553,955.60	0	0

按组合计提坏账准备的说明

√适用 □不适用

期末本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收票据的减值准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、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	45,073,463.09	85.53	19,106,044.48	77.18
1 至 2 年	4,501,850.98	8.54	2,584,591.67	10.44
2 至 3 年	954,416.68	1.81	1,077,945.05	4.35
3 年以上	2,172,444.74	4.12	1,988,365.28	8.03
合计	52,702,175.49	100.00	24,756,946.48	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：

无

(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 (%)
马鞍山市雨山区人民法院	9,956,519.01	18.89
马鞍山市向山建筑安装有限公司	9,677,417.11	18.36
马鞍山钢铁股份有限公司	3,610,708.41	6.85
宁波宝井钢材加工配送有限公司	3,163,412.40	6.00
中航光电科技股份有限公司	2,895,080.25	5.49
合计	29,303,137.18	55.59

其他说明
无

其他说明

适用 不适用

本公司无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	54,717,745.70	71,292,123.47
合计	54,717,745.70	71,292,123.47

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内(含 1 年)	52,142,769.74	63,859,189.74
1 年以内小计	52,142,769.74	63,859,189.74
1 至 2 年	14,382,606.73	11,098,180.60
2 至 3 年	647,182.35	829,980.24
3 年以上		
3 至 4 年	1,117,777.89	35,502.44
4 至 5 年	28,198.61	711,513.11
5 年以上	2,851,512.87	8,787,993.22
合计	71,170,048.19	85,322,359.35

(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
预交诉讼费	48,731,800.00	9,416,847.43
押金、保证金	6,830,080.37	17,166,853.25
股权转让款及代垫款	2,662,566.49	35,527,888.50
新能源国补	-	16,980,000.00

往来款及其他	12,151,853.71	5,553,641.61
备用金	793,747.62	677,128.56
合计	71,170,048.19	85,322,359.35

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,067,740.25	-	8,962,495.63	14,030,235.88
2023年1月1日余额在本期	5,067,740.25	-	8,962,495.63	14,030,235.88
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,292,921.73	-	3,863,178.67	2,570,256.94
本期转回	-	-	148,190.33	148,190.33
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	3,774,818.52	-	12,677,483.97	16,452,302.49

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具 5“金融工具的减值”之说明。

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	
按单项计提坏账准备	8,962,495.63	3,863,178.67	148,190.33			12,677,483.97
按组合计提坏账准备	5,067,740.25	-1,292,921.73				3,774,818.52
合计	14,030,235.88	2,570,256.94	148,190.33			16,452,302.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
天津泰达土地整理开发有限公司	48,731,800.00	68.47	土地收储款	1年以内	2,436,590.00
建信金融租赁有限公司	5,000,000.00	7.03	保证金	1-2年	500,000.00
江苏苏美达成套设备工程有限公司	4,790,175.23	6.73	设备款	1-2年、2-3年	4,790,175.23
湖南星马汽车有限公司	1,791,178.44	2.52	往来款	1年以内	1,363,265.91
马鞍山市雨山区非税收入管理局	1,722,316.56	2.42	诉讼费	1年以内	86,115.83
合计	62,035,470.23	87.17	-	-	9,176,146.97

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

- (1) 本期末无应收政府补助款项情况。
- (2) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。
- (3) 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产负债情况。

10、 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	492,053,681.78	108,365,722.18	383,687,959.60	628,620,106.57	168,094,854.13	460,525,252.44
委托加工 物资	3,824,881.10	267,741.68	3,557,139.42			
在产品	24,520,471.20	179,191.73	24,341,279.47	20,447,481.27	805,006.21	19,642,475.06
库存商品	365,522,177.00	76,603,359.11	288,918,817.89	348,233,014.52	66,923,599.53	281,309,414.99
合计	885,921,211.08	185,416,014.70	700,505,196.38	997,300,602.36	235,823,459.87	761,477,142.49

(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	168,094,854.13	-46,914,006.75	-	12,815,125.20	-	108,365,722.18
委托加工物资	-	267,741.68	-	-	-	267,741.68
在产品	805,006.21	-331,970.94	-	293,843.54	-	179,191.73
库存商品	66,923,599.53	109,131,543.37	-	99,451,783.79	-	76,603,359.11
合计	235,823,459.87	62,153,307.36	-	112,560,752.53	-	185,416,014.70

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	根据库存商品跌价测算的综合跌价率计算原材料跌价	上期计提跌价材料已出售或生产的产品已出售
在产品	根据库存商品跌价测算的综合跌价率计算在产品跌价	上期计提跌价在产品已出售或生产的产品已出售
库存商品	预计未来售价减相应费用	上期已计提跌价商品本期销售

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

存货期末数中无资本化利息金额。

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、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
增值税留抵税额	33,066,108.54	1,380,399.31
预交所得税	-	771,037.84
其他	217,173.12	283,511.48
合计	33,283,281.66	2,434,948.63

其他说明

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值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). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例:

不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期减值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). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	404,687,408.41	150,436,090.08	254,251,318.33	692,679,229.88	143,646,294.70	549,032,935.18	7%-15%
其中：未实现融 资收益	8,853,466.41	-	8,853,466.41	16,146,283.40	-	16,146,283.40	-
合计	404,687,408.41	150,436,090.08	254,251,318.33	692,679,229.88	143,646,294.70	549,032,935.18	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2023年1月1日余 额	4,088,245.18	-	139,558,049.52	143,646,294.70
2023年1月1日余 额在本期	4,088,245.18	-	139,558,049.52	143,646,294.70
--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	-2,007,463.28	-	8,430,174.77	6,422,711.49
本期转回	-	-	-367,083.89	-367,083.89
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日 余额	2,080,781.90	-	148,355,308.18	150,436,090.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

1. 期末公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。
2. 期末公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产负债情况。

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业										
安徽汇荣能源有限公司	2,203,969.41			-185,297.77						2,018,671.64
小计	2,203,969.41			-185,297.77						2,018,671.64
合计	2,203,969.41			-185,297.77						2,018,671.64

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

本公司子公司华菱汽车与江苏瑞珑能源科技有限公司共同出资设立安徽汇荣能源有限公司，该公司注册资本为 5,000,000.00 元。其中，本公司出资人民币 2,450,000.00 元，占注册资本的 49.00%。

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
鄂尔多斯市中轩生化股份有限公司	47,042,570.24	-	-	3,319,764.73			50,362,334.97	-	23,362,334.97	-	股权类投资，公允价值可获得
合计	47,042,570.24	-	-	3,319,764.73			50,362,334.97	-	23,362,334.97		/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

2020年8月18日，上海徽融召开股东会，会议同意淄博迪森生物科技有限公司以其对鄂尔多斯中轩生化股份有限公司享有的1500万股股权抵偿其对上海徽融所负的2700万元债务，通过此次债权股权置换，上海徽融持有鄂尔多斯中轩生化股份有限公司的股权比例为2.6786%。

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、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	10,183,352.61			10,183,352.61
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	4,073,341.05			4,073,341.05
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入存货/固定资产/在建工程	4,073,341.05			4,073,341.05
4. 期末余额	6,110,011.56			6,110,011.56
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,732,291.29			6,732,291.29
2. 本期增加金额	290,980.53			290,980.53
(1) 计提或摊销	290,980.53			290,980.53
3. 本期减少金额	2,692,916.52			2,692,916.52
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入存货/固定资产/在建工程	2,692,916.52			2,692,916.52
4. 期末余额	4,330,355.30			4,330,355.30
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	1,779,656.26			1,779,656.26
2. 期初账面价值	3,451,061.32			3,451,061.32

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

21、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	2,010,070,635.68	2,201,248,311.87
固定资产清理	-	-
合计	2,010,070,635.68	2,201,248,311.87

其他说明：

□适用 √不适用

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	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,566,354,823.13	157,583,019.81	3,300,064,257.79	19,317,847.12	5,043,319,947.85
2. 本期增加金额	153,714,349.65	4,983,022.18	185,433,799.08	6,152,654.87	350,283,825.78
（1）购置	2,267,422.20	3,025,099.92	15,347,532.43	6,152,654.87	26,792,709.42
（2）在建工程转入	147,373,586.40	1,929,419.00	100,554,874.91	-	249,857,880.31
（3）企业合并增加					
（4）其他转入	4,073,341.05	28,503.26	69,531,391.74	-	73,633,236.05
3. 本期减少金额	58,179,787.66	71,959,095.00	49,086,040.54	3,219,892.19	182,444,815.39
（1）处置或报废	594,770.65	385,172.36	131,846.81	218,119.60	1,329,909.42
（2）投入投资性房产	1,094,340.00	-	3,376,068.36	-	4,470,408.36
（3）其他转出	56,490,677.01	71,573,922.64	45,578,125.37	3,001,772.59	176,644,497.61
4. 期末余额	1,661,889,385.12	90,606,946.99	3,436,412,016.33	22,250,609.80	5,211,158,958.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	571,490,615.56	100,190,269.45	2,060,870,509.27	11,899,820.66	2,744,451,214.94
2. 本期增加金额	55,601,315.79	6,126,163.18	256,122,335.15	1,815,460.91	319,665,275.03
（1）计提	52,908,399.27	6,106,730.41	220,399,446.74	1,815,460.91	281,230,037.33
（2）其他转入	2,692,916.52	19,432.77	35,722,888.41	-	38,435,237.70
3. 本期减少金额	37,943,361.74	33,143,699.60	28,060,007.80	5,502,160.50	104,649,229.64
（1）处置或报废	-	363,225.95	43,070.39	209,394.82	615,691.16

(2) 投入投资性房产	666,465.27	-	-	-	666,465.27
(3) 其他转出	37,276,896.47	32,780,473.65	28,016,937.41	5,292,765.68	103,367,073.21
4. 期末余额	589,148,569.61	73,172,733.03	2,288,932,836.62	8,213,121.07	2,959,467,260.33
三、减值准备					
1. 期初余额	4,216,395.63	1,729,869.07	90,554,303.31	1,119,853.03	97,620,421.04
2. 本期增加金额	3,195,135.70	1,957,475.05	139,854,431.81	1,493,991.59	146,501,034.15
(1) 计提	2,939,224.23	1,331,366.11	139,657,294.91	1,493,991.59	145,421,876.84
(2) 其他转入	255,911.47	626,108.94	197,136.90	-	1,079,157.31
3. 本期减少金额	277,831.69	350,596.48	1,384,549.09	487,415.70	2,500,392.96
(1) 处置或报废	7,732.02	11,023.83	1,959.25	-	20,715.10
(2) 投入投资性房产	5,771.53	-	13,961.06	-	19,732.59
(3) 其他转出	264,328.14	339,572.65	1,368,628.78	487,415.70	2,459,945.27
4. 期末余额	7,133,699.64	3,336,747.64	229,024,186.03	2,126,428.92	241,621,062.23
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,065,607,115.87	14,097,466.32	918,454,993.68	11,911,059.81	2,010,070,635.68
2. 期初账面价值	990,647,811.94	55,662,881.29	1,148,639,445.21	6,298,173.43	2,201,248,311.87

(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	-	-	-	-	-
专用设备	102,625,482.83	82,136,869.20	1,089,183.55	19,399,430.08	-
通用设备	60,072.65	48,303.90	-	11,768.75	-
运输设备	-	-	-	-	-

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(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
房屋建筑物	103,010,634.92	正在办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
固定资产—设备类	100,645.23	99,524.15	-1,121.08	(1) 采用成本法确定委估资产的公允价值 (2) 处置费用 = 相关税费 + 交易服务费	公允价值的评估	(1) 正常使用的公允价值的确定 公允价值 = 重置价值 - 实体性贬值 - 功能性贬值 - 经济性贬值; (2) 待报废设备公允价值的确定 该类设备属于不具备续用

						价值的设备，对于这类设备，按目前相关废旧设备的市场回收价格确定其公允价值。
上海索达一设备	7,731.63	7,074.00	-657.62	(1) 采用成本法确定委估资产的公允价值 (2) 委估资产拟采取“拆整卖零”方式对外处置。本次处置费用包括与资产处置有关的税费，以及交易服务费、拆除费用等。处置费用=相关税费+交易服务费+拆除费用	公允价值的评估	(1) 拆除后具备续用价值设备公允价值的确定本次评估采用成本法确定委估资产的公允价值。计算公式为：公允价值=(重置价值-实体性贬值-功能性贬值-经济性贬值)×变现系数；(2) 拆除即报废设备公允价值的确定该类设备属于不具备续用价值的设备，对于这类设备，直接按照可回收残值确定其公允价值。(3) 车辆公允价值的确定公允价值=重置价值×成新率×变现系数。
合计	108,376.86	106,598.15	-1,778.70	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

根据公司聘请的中水致远资产评估有限公司出具的《资产评估报告》，设备类资产组（因上海索达处于停滞状态，单独进行评估）预计未来现金流量现值为 89,800.00 万元，比账面价值 103,318.6 万元增值-13,518.66 万元，而除索达外其他设备类资产组公允价值（资产组价值=Σ资产组中各单项资产的价值）减处置费用的净额比账面价值增值-13,036.43 万元，固本期设备类资产减值-13,036.43 万元。上海索达设备采用公允价值减处置费用的净额比账面价值增值-657.62 万元，公司出于谨慎性原则对减值设备进行逐项计提减值合计-1,505.76 万元。

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本报告第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 31. 所有权或使用权受限资产之说明。

固定资产清理

适用 不适用

22、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	268,366,669.46	357,369,185.12
工程物资	-	-
合计	268,366,669.46	357,369,185.12

其他说明：

□适用 √不适用

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
在安装设备	143,790,512.66	34,699,395.97	109,091,116.69	155,435,810.29	178,057.73	155,257,752.56
在建厂房	158,382,105.07	-	158,382,105.07	199,615,050.45	255,911.47	199,359,138.98
其他零星工程	923,460.15	30,012.45	893,447.70	2,752,293.58	-	2,752,293.58
合计	303,096,077.88	34,729,408.42	268,366,669.46	357,803,154.32	433,969.20	357,369,185.12

(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
上海索达发动机厂房、宿舍等配套建筑	277,000,000	164,593,799.15	13,083,862.73	19,295,556.81	-	158,382,105.07	64.14	64.14	-	-	-	自筹
上海索达发动机生产线及配套设备	230,000,000	113,623,130.96	16,869,335.05	12,517,070.36	-	117,975,395.65	66.92	66.92	-	-	-	自筹
华菱汽车新能源车房屋及建筑物	300,000,000	37,661,166.38	87,032,838.87	124,694,005.25	-	-	76.50	100.00	-	-	-	自筹

华菱汽车新能源商用车生产线		31,245,171.08	73,564,240.57	88,887,644.19	-	15,921,767.46		99.00	-	-	-	自筹
合计	807,000,000	347,123,267.57	190,550,277.22	245,394,276.61	-	292,279,268.18	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√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	计提原因
上海索达发动机厂房、宿舍等配套建筑	255,911.47	-	255,911.47	-	-
上海索达发动机生产线及配套设备	167,100.55	34,612,091.25	79,795.83	34,699,395.97	项目停滞存在减值迹象
其他零星工程	10,957.18	30,012.45	10,957.18	30,012.45	-
合计	433,969.20	34,642,103.70	346,664.48	34,729,408.42	/

(4). 在建工程的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
在建工程—设备安装类	2,673.42	2,546.60	-126.82	(1) 采用成本法确定委估资产的公允价值 (2) 处置费用=相关税费+交易服务费。	公允价值的评估	(1) 对无需进行设备安装或合理安装工期在半年以内的项目，直接以核实后的账面值确认公允价值；(2) 对合理安装工期在半年以上的项目，以核实后的账面值并分摊相应的资金成本确认公允价值；(3) 部分已暂时中止的项目，经评估人员现场勘查，设备已经到货并安装完毕，系统调试尚未完成，设备闲置已超一年以上，设备存在一定实体性贬值，对此类项目本次评估以核实后的账面值并分摊相应的资金成本，扣除一定实体性贬值后的金额确认公允价值。
上海索达—设备安装工程	12,488.56	9,151.18	-3,337.39	(1) 采用成本法确定委估资产的公允价值 (2) 处置费用的确定委估资产拟采取“拆整卖零”方式对外处置。本次处置费用包括与资产处置有关的税费，以及交易服务费、拆除费用等。处置费用=相关税费+交易服务费+拆除费用	公允价值的评估	公允价值=重置价值×成新率×变现系数
合计	15,161.98	11,697.78	-3,464.21	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定适用 不适用**前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因**适用 不适用**公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因**适用 不适用**其他说明**适用 不适用

本年减少系达到预定可使用状态同时减值转入固定资产。

根据公司聘请的中水致远资产评估有限公司出具的《资产评估报告》，在建工程设备类（上海索达除外）资产组与固定资产评估方法一致，经测算公司在建工程计提减值-124.86 万元。上海索达一设备安装工程采用公允价值减处置费用的净额比账面价值增值-3,337.39 万元。

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的在建工程详见本报告第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 31. 所有权或使用权受限资产之说明。

工程物资**(1). 工程物资情况**适用 不适用**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**适用 不适用**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**其他说明**适用 不适用**24、油气资产****(1) 油气资产情况**适用 不适用**(2) 油气资产的减值测试情况**适用 不适用**其他说明：**

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	738,640.00	738,640.00
2. 本期增加金额		
新增租赁	1,012,992.00	1,012,992.00
3. 本期减少金额		
租赁减少	738,640.00	738,640.00
4. 期末余额	1,012,992.00	1,012,992.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	337,664.00	337,664.00
2. 本期增加金额	253,248.00	253,248.00
(1) 计提	253,248.00	253,248.00
3. 本期减少金额	506,496.00	506,496.00
(1) 处置		
(2) 转出	506,496.00	506,496.00
4. 期末余额	84,416.00	84,416.00
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	928,576.00	928,576.00
2. 期初账面价值	400,976.00	400,976.00

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

26、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	计算机软件	专有技术	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	619,548,548.08	81,943,627.73	971,607,271.34	148,000.00	1,673,247,447.15
2. 本期增加金额	-	2,789,661.26	99,326,686.72	-	102,116,347.98

(1) 购置	-	86,725.67	-	-	86,725.67
(2) 内部研发	-	-	99,326,686.72	-	99,326,686.72
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入	-	2,702,935.59	-	-	2,702,935.59
3. 本期减少金额	7,459,997.02	-	8,597,645.31	148,000.00	16,205,642.33
(1) 处置					
(2) 其他	7,459,997.02	-	8,597,645.31	148,000.00	16,205,642.33
4. 期末余额	612,088,551.06	84,733,288.99	1,062,336,312.75	-	1,759,158,152.80
二、累计摊销					
1. 期初余额	148,283,800.34	63,746,042.19	382,755,654.48	148,000.00	594,933,497.01
2. 本期增加金额	13,091,917.89	9,032,471.32	60,406,034.15	-	82,530,423.36
(1) 计提	13,091,917.89	9,032,471.32	60,406,034.15	-	82,530,423.36
3. 本期减少金额	2,499,837.63	-	-	148,000.00	2,647,837.63
(1) 处置					
(2) 其他	2,499,837.63	-	-	148,000.00	2,647,837.63
4. 期末余额	158,875,880.60	72,778,513.51	443,161,688.63	-	674,816,082.74
三、减值准备					
1. 期初余额	-	4,375.57	208,714,213.35	-	208,718,588.92
2. 本期增加金额	-	-	47,544,053.55	-	47,544,053.55
(1) 计提	-	-	47,544,053.55	-	47,544,053.55
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	-	4,375.57	256,258,266.90	-	256,262,642.47
四、账面价值					
1. 期末账面价值	453,212,670.46	11,950,399.91	362,916,357.22	-	828,079,427.59
2. 期初账面价值	471,264,747.74	18,193,209.97	380,137,403.51	-	869,595,361.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 60.87%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
专有技术	41,046.04	43,800.00	-4,754.40	8	2024年至2027年技术类收入为8.9亿元至25.78亿元；折现率14.8%	稳定期技术类收入为25.78亿元；折现率14.8%	-
开发支出	7,508.36			8	2024年至2027年技术类收入为8.9亿元至25.78亿元；折现率14.8%	稳定期技术类收入为25.78亿元；折现率14.8%	-
合计	48,554.40	43,800.00	-4,754.40	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

根据公司聘请的中水致远资产评估有限公司出具的《资产评估报告》，技术类无形资产（含开发支出）的可回收金额为43,800.00万元，经测算技术类无形资产减值-4,754.40万元。

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本报告第十节财务报告七、合并财务报表项目注释31.所有权或使用权受限资产之说明

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
湖南星马底盘车间	4,106,666.48	-	185,812.72	3,920,853.76	-
其他	610,575.78	-	60,814.48	549,761.30	-
合计	4,717,242.26	-	246,627.20	4,470,615.06	-

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	130,043,308.48	32,510,827.12	151,167,998.84	37,791,999.71
其他权益工具投资公允价值变动(减少)				
合计	130,043,308.48	32,510,827.12	151,167,998.84	37,791,999.71

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	23,362,335.00	5,840,583.75	35,022,570.24	8,755,642.56
合计	23,362,335.00	5,840,583.75	35,022,570.24	8,755,642.56

(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	1,470,675,096.04	1,228,996,314.13
可抵扣亏损	5,506,076,721.03	3,549,626,937.30
递延收益	78,829,603.55	102,498,039.89
存货跌价准备	185,429,281.08	235,823,459.87
预提费用	44,066,482.33	46,751,483.63
应收票据坏账准备	2,500,000.00	7,085,435.74
合计	7,287,577,184.03	5,170,781,670.56

(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
2022	-	75,086,483.35	
2023	26,964,673.50	113,483,345.89	
2024	84,566,109.20	155,079,615.95	
2025	602,772,235.99	606,368,618.70	
2026	346,891,750.84	350,231,846.98	
2027	518,290,903.93	287,542,441.75	
2028	998,520,476.46	68,564,818.94	
2029	54,169,772.58	54,169,772.58	
2030	431,077,377.50	431,077,377.50	
2031	708,383,762.73	711,289,114.46	
2032	929,389,560.33	696,733,501.20	
2033	805,050,097.97	-	
合计	5,506,076,721.03	3,549,626,937.30	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	8,197,500.60	-	8,197,500.60	12,426,253.94	-	12,426,253.94
合计	8,197,500.60	-	8,197,500.60	12,426,253.94	-	12,426,253.94

其他说明：

期末无金额较大的其他非流动资产。

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	975,718,391.40	975,718,391.40	冻结	承兑及按揭保证金、冻结资金等	1,233,778,980.33	1,233,778,980.33	冻结	承兑及按揭保证金、冻结资金等
固定资产	1,429,953,036.36	424,200,930.04	抵押	抵押、未办理产权证明、售后回租	971,481,606.30	577,697,379.05	抵押	抵押、未办理产权证明、售后回租
无形资产	358,445,112.10	258,430,735.48	抵押	抵押、售后回租	292,605,563.68	228,667,853.47	抵押	抵押借款
应收款项融资	40,844,105.60	40,844,105.60	质押	质押借款	10,098,160.00	10,098,160.00	质押	质押借款
长期应收款	17,094,394.33	17,094,394.33	质押	质押借款	113,522,105.08	113,522,105.08	质押	质押借款
合计	2,822,055,039.79	1,716,288,556.85	-	-	2,621,486,415.39	2,163,764,477.93	-	-

其他说明：

1. 截至 2023 年 12 月 31 日，公司部分房屋建筑物、土地使用权及固定资产用于借款抵押情

况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面原值	抵押物账面价值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
华菱汽车	马鞍山农商行开发区支行	土地使用权	3,077.64	2,934.02	149,500.00	2028/6/6	汉马科技
		房屋建筑物	10,763.70	10,738.88			
华菱汽车	江东控股集团有限责任	土地使用权	24,255.85	17,738.45	550,000.00	2027/7/8	华菱汽车

担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面原值	抵押物账面价值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
星马专汽	公司	房屋建筑物	55,707.88	33,984.40			星马专汽
		土地使用权	1,912.60	1,216.56			
		房屋建筑物	8,709.41	2,715.18			
华菱汽车	远东国际租赁有限公司	机器设备	5,598.31	349.39	830.90	2024/6/29	汉马科技
小计	-	-	110,025.39	69,676.88	700,330.90	-	-

2. 截至 2023 年 12 月 31 日，公司部分货币资金、应收账款及长期应收款用于借款质押情况

(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
华菱汽车	浦发银行马鞍山支行	信用证	1,000.00	1,000.00	1,000.00	2024/3/26
华菱汽车	浦发银行马鞍山支行	信用证	1,000.00	1,000.00	1,000.00	2024/3/26
华菱汽车	中信马鞍山分行	银行承兑汇票	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2024/3/14
华菱汽车	徽商银行银泰支行	银行承兑汇票	4,500.00	4,500.00	4,500.00	2024/3/27
华菱汽车	徽商银行银泰支行	银行承兑汇票	3,500.00	3,500.00	3,500.00	2024/4/26
华菱汽车	徽商银行银泰支行	银行承兑汇票	5,000.00	5,000.00	5,000.00	2024/5/3
汉马科技	交通银行马鞍山分行	银行承兑汇票	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2024/1/14
汉马科技	民生马鞍山江东大道支行	银行承兑汇票	223.37	223.37	223.37	2024/1/25
汉马科技	交通银行马鞍山分行	银行承兑汇票	3,000.00	3,000.00	3,000.00	2024/2/17
汉马科技	民生马鞍山江东大道支行	银行承兑汇票	1,459.72	1,459.72	1,459.72	2024/3/6
汉马科技	浙商银行合肥分行	银行承兑汇票	100.00	100.00	100.00	2024/3/8
汉马科技	民生马鞍山江东大道支行	银行承兑汇票	425.10	425.10	425.10	2024/3/22
汉马科技	徽商银行银泰支行	银行承兑汇票	5,500.00	5,500.00	5,500.00	2024/3/27
汉马科技	交通银行马鞍山分行	银行承兑汇票	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2024/3/28
汉马科技	浙商银行合肥分行	银行承兑汇票	134.15	134.15	134.15	2024/4/12
汉马科技	徽商银行银泰支行	银行承兑汇票	10,000.00	10,000.00	10,000.00	2024/4/16
汉马科技	交通银行马鞍山分行	银行承兑汇票	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2024/4/30
汉马科技	浙商银行合肥分行	银行承兑汇票	100.00	100.00	100.00	2024/6/5
汉马科技	浙商银行合肥分行	银行承兑汇票	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2024/6/14
汉马科技	中信银行马鞍山分行	银行承兑汇票	2,214.33	2,214.33	2,214.33	2024/6/13

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
汉马科技	光大银行马鞍山分行	银行承兑汇票	5,000.00	5,000.00	5,000.00	2024/6/7
福亨内饰	徽商银行银泰支行	银行承兑汇票	1,000.00	1,000.00	1,000.00	2024/5/28
凯马零件	徽商银行银泰支行	银行承兑汇票	1,000.00	1,000.00	1,000.00	2024/5/28
发动机分公司	徽商银行银泰支行	银行承兑汇票	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2024/6/27
车桥分公司	徽商银行银泰支行	银行承兑汇票	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2024/6/27
凯马零件	徽商银行银泰支行	银行承兑汇票	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2024/6/27
星马专汽	徽商银行银泰支行	银行承兑汇票	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2024/6/27
星马专汽	浦发银行马鞍山支行	信用证	50.00	50.00	50.00	2024/9/9
华菱汽车	徽商银行银泰支行	信用证	5,100.00	5,100.00	5,100.00	2024/1/3
徽融租赁	建信金融租赁有限公司	长期应收款	1,709.44	1,709.44	1,500.00	2024/9/20
小 计	-	-	72,016.11	72,016.11	71,806.67	-

32、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		
抵押借款		
保证借款	464,849,000.00	678,600,000.00
信用借款	100,000,000.00	159,900,000.00
已贴现未到期应收票据	201,452,233.89	140,940,503.44
具有承兑义务的应付票据	1,964,555,475.53	2,341,300,000.00
保理融资-无追索权	-	19,654,416.67
应计利息	590,533.41	1,298,720.27
合计	2,731,447,242.83	3,341,693,640.38

短期借款分类的说明：

保证借款 2023 年期末余额中 28,399.90 万元系由汉马科技提供担保取得，7,000.00 万元由华菱汽车提供担保取得，8,500.00 万元系华菱汽车、星马专汽提供担保取得，2,585.00 万元系星马专汽、福马零部件、福亨内饰、福马电子、芜湖福马提供担保取得；信用借款 10,000.00 万元由信用担保取得；具有承兑义务的应付票据 2023 年末余额系将已贴现未到期的银行承兑汇票、商业承兑汇票、信用证重分类至短期借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末无已逾期未偿还的借款(包括从长期借款转入的)情况。

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、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
商业承兑汇票	851,584,498.35	789,515,462.82
银行承兑汇票	77,631,459.40	250,769,002.34
信用证	500,000.00	-
合计	929,715,957.75	1,040,284,465.16

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,870,743,247.61	1,258,990,588.78
1-2 年	334,089,793.15	370,401,630.30
2-3 年	98,229,332.92	98,286,139.00
3 年以上	130,090,663.07	80,654,171.63
合计	2,433,153,036.75	1,808,332,529.71

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、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
预收商品款	37,832,892.94	55,732,776.42
合计	37,832,892.94	55,732,776.42

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

截至期末，由于履行履约义务的时间晚于合同约定的客户付款时间，形成相关的合同负债。

39、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	9,505,579.88	309,443,770.12	305,244,316.18	13,705,033.82
二、离职后福利-设定提存计划	995,028.75	25,805,906.88	26,698,556.57	102,379.06
三、辞退福利	18,015,041.86	34,653,458.61	9,792,916.33	42,875,584.14
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,515,650.49	369,903,135.61	341,735,789.08	56,682,997.02

(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	8,655,618.58	258,024,467.87	253,354,282.94	13,325,803.51
二、职工福利费	38,600.00	11,885,925.02	11,919,525.02	5,000.00
三、社会保险费	280,877.95	14,431,567.26	14,671,325.70	41,119.51
其中：医疗保险费	257,017.35	13,465,332.98	13,681,586.22	40,764.11
工伤保险费	23,860.60	935,869.77	959,374.97	355.40
生育保险费	-	30,364.51	30,364.51	-
四、住房公积金	293,480.00	23,534,411.02	23,731,783.57	96,107.45
五、工会经费和职工教育经费	237,003.35	1,567,398.95	1,567,398.95	237,003.35
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,505,579.88	309,443,770.12	305,244,316.18	13,705,033.82

(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	958,561.13	25,026,789.89	25,887,675.74	97,675.28
2、失业保险费	36,467.62	779,116.99	810,880.83	4,703.78
3、企业年金缴费				
合计	995,028.75	25,805,906.88	26,698,556.57	102,379.06

其他说明：

√适用 □不适用

期末无属于拖欠性质的职工薪酬。

40、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	12,534,820.33	32,373,063.41
企业所得税	2,826,462.28	669,803.12
房产税	3,397,594.52	3,110,769.47
土地使用税	1,864,725.05	1,864,701.83
其他税费	3,161,950.98	5,267,819.81
合计	23,785,553.16	43,286,157.64

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	265,411,811.40	329,713,631.90
合计	265,411,811.40	329,713,631.90

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	229,243,376.75	253,492,460.58
往来款	16,175,048.39	55,453,207.12
押金	23,930.00	181,385.00
其他	19,969,456.26	20,586,579.20
合计	265,411,811.40	329,713,631.90

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

外币其他应付款情况详见本报告第十节财务报告七、合并财务报表项目注释81、外币货币性项目之说明。

42、持有待售负债

适用 不适用

43、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	364,125,000.00	435,500,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	23,037,284.47	63,686,320.30

1 年内到期的租赁负债	253,248.00	253,248.00
长期借款应计利息	2,349,256.25	2,454,274.32
合计	389,764,788.72	501,893,842.62

其他说明：

1. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	264,125,000.00	428,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	7,500,000.00
小 计	364,125,000.00	435,500,000.00

(2) 期末无一年内到期的长期借款中的逾期借款。

44、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
已背书未到期应收票据	379,898,640.15	777,950,273.77
售后服务费	14,367,601.47	18,131,009.39
送车费	3,611,152.92	3,509,771.62
其他	26,087,727.94	32,066,703.83
合计	423,965,122.48	831,657,758.61

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

1、期末无账龄超过 1 年的大额其他流动负债。

2、外币非流动负债情况详见本报告第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 81、外币货币性项目之说明。

45、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
保证借款	130,375,000.00	29,000,000.00
信用借款	37,500,000.00	137,500,000.00
委托借款	1,150,000,000.00	1,200,000,000.00
合计	1,317,875,000.00	1,366,500,000.00

长期借款分类的说明：

委托借款 2023 年末余额 115,000.00 万元，其中 60,000.00 万元系江东控股集团有限责任公司委托工商银行马鞍山花山支行发放的借款为信用担保；55,000.00 万元系江东控股集团有限责任公司委托安徽马鞍山农村商业银行市政公园支行发放的借款，由华菱汽车、星马专汽提供抵押和保证。

保证借款期末余额中 13,037.50 万元系汉马科技提供担保、华菱汽车部分财产抵押取得。

其他说明：

√适用 □不适用

利率区间在 0.33%-0.44%。

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	253,248.00	147,728.00
2-3 年	253,248.00	-
3 年以上	168,832.00	-
合计	675,328.00	147,728.00

其他说明：

无

48、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	-	23,118,345.33
专项应付款		
合计	-	23,118,345.33

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	-	23,118,345.33

其他说明：

无

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、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
对外提供担保			
未决诉讼		9,414,109.58	涉诉案件一审败诉 二审上诉中
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
回购担保义务	891,441.21	3,085,673.74	预计按揭贷款、保 兑仓等损失
合计	891,441.21	12,499,783.32	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：
无

51、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	102,498,039.89	591,910.00	24,357,429.67	78,732,520.22	与资产相关的 政府补助
合计	102,498,039.89	591,910.00	24,357,429.67	78,732,520.22	/

其他说明：

适用 不适用

计入递延收益的政府补助情况详见本报告第十节财务报告十一、政府补助之说明

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、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	654,314,844	-	-	-	-	-	654,314,844

其他说明：

本期股本未发生变动。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、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）	3,006,263,607.18	-	-	3,006,263,607.18
其他资本公积	151,797,814.59	-	-	151,797,814.59
合计	3,158,061,421.77	-	-	3,158,061,421.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积无增减变动。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	13,163,965.71	2,489,823.54				2,197,269.27	292,554.27	15,361,234.98
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	13,163,965.71	2,489,823.54				2,197,269.27	292,554.27	15,361,234.98
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	-992,754.51	-139,634.25				-139,634.25	-	-1,132,388.76
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-992,754.51	-139,634.25				-139,634.25	-	-1,132,388.76
其他综合收益合计	12,171,211.20	2,350,189.29				2,057,635.02	292,554.27	14,228,846.22

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、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	-	21,516,434.91	21,516,434.91	-
合计	-	21,516,434.91	21,516,434.91	-

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备增加数系根据国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定提取安全生产费用，减少数系实际使用的安全生产费。

59、盈余公积

√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
法定盈余公积	102,266,819.71	-	-	102,266,819.71
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	102,266,819.71	-	-	102,266,819.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本公司母公司弥补以前年度亏损后净利润的10%提取法定盈余公积金。本期资本公积无增减变动。

60、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	-3,784,508,277.92	-2,302,091,429.72
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	-3,784,508,277.92	-2,302,091,429.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-962,688,930.49	-1,493,651,848.20
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转入	-3,745,000.00	-11,235,000.00
期末未分配利润	-4,743,452,208.41	-3,784,508,277.92

调整期初未分配利润明细：

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

61、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	3,695,715,817.07	3,705,238,078.89	3,191,669,621.98	3,325,067,844.19
其他业务	181,225,841.33	165,048,735.59	237,229,151.50	283,185,156.03
合计	3,876,941,658.40	3,870,286,814.48	3,428,898,773.48	3,608,253,000.22

(2). 营业收入扣除情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	3,876,941,658.40		3,428,898,773.48	
营业收入扣除项目合计金额	181,225,841.33		192,865,268.24	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	4.67	/	5.62	/
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。	157,629,868.37	销售电池、材料等收入	141,431,639.98	销售电池、材料等收入
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。				
未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入	23,595,972.96	废料销售、索赔、仓储配送等收入	51,433,628.26	废料销售、索赔、仓储配送等收入
与主营业务无关的业务收入小计	181,225,841.33		192,865,268.24	
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	3,695,715,817.07		3,236,033,505.24	

(3). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

1. 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
加工制造业	3,691,343,903.71	3,703,372,035.14	3,166,011,441.61	3,314,587,545.01
融资租赁	4,371,913.36	1,866,043.75	25,658,180.37	10,480,299.18
合计	3,695,715,817.07	3,705,238,078.89	3,191,669,621.98	3,325,067,844.19

2. 主营业务（分产品）

产品类别	本期数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
整车及底盘	1,867,038,283.92	1,825,360,020.45	1,771,817,085.04	1,820,563,452.68
专用车	1,338,123,834.02	1,350,116,149.29	1,099,337,079.82	1,161,702,153.36
汽车零部件	486,181,785.77	527,895,865.40	294,857,276.75	332,321,938.97
融资租赁	4,371,913.36	1,866,043.75	25,658,180.37	10,480,299.18
合计	3,695,715,817.07	3,705,238,078.89	3,191,669,621.98	3,325,067,844.19

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(6). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
万物友好运力科技有限公司	1,199,882,873.24	30.95
浙江远程智通科技有限公司	623,317,214.80	16.08

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山西吉利新能源商用车有限公司	512,909,414.01	13.23
马鞍山亿鸿汽车贸易有限公司	131,275,939.20	3.39
陕西荣徽汽车销售服务有限公司	114,132,999.43	2.94
小计	2,581,518,440.68	66.59

62、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	3,625,524.40	3,158,835.14
教育费附加	2,637,199.20	2,327,274.24
房产税	13,798,491.47	15,248,777.67
土地使用税	7,606,275.85	9,800,540.11
印花税	6,151,302.10	5,358,950.12
其他税费	5,329,050.97	4,457,428.19
合计	39,147,843.99	40,351,805.47

其他说明：

无

63、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	66,878,393.69	73,337,502.35
差旅、通讯及招待费	19,543,924.91	11,236,958.12
车辆保险及燃油费	9,048,075.29	5,675,170.20
中介及服务费	6,252,461.70	4,988,596.29
售后服务费用	5,568,271.80	13,543,286.47
广告及宣传费	3,281,240.14	6,966,029.11
办公费及水电费	1,106,948.22	1,720,358.90
折旧及摊销费	850,928.80	1,608,283.42
其他	2,235,787.89	160,460.21
合计	114,766,032.44	119,236,645.07

其他说明：

无

64、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	115,543,338.19	105,337,816.60

折旧与摊销	85,108,404.61	98,807,566.91
中介及服务费	27,577,760.59	14,326,304.16
差旅、通讯及招待费	9,002,725.35	7,870,954.08
办公费及水电费	4,984,513.95	4,115,916.37
其他	4,278,170.03	4,094,866.61
合计	246,494,912.72	234,553,424.73

其他说明：
无

65、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
新产品开发费	63,567,259.29	52,546,090.78
职工薪酬	71,626,799.86	62,523,940.33
折旧与摊销	14,830,439.19	18,235,313.89
材料消耗费	8,935,630.03	6,980,117.95
其他	7,642,143.88	4,737,115.72
合计	166,602,272.25	145,022,578.67

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	155,292,040.51	160,865,208.62
减：利息收入	14,959,058.31	17,766,428.22
减：财政贴息	52,700,000.00	-
汇兑损失	1,312,452.38	227,281.35
减：汇兑收益	2,195,675.16	1,568,379.93
手续费支出	14,535,352.05	12,091,593.78
减：其他（现金折扣等）	-540,069.82	-7,233,580.28
合计	101,825,181.29	161,082,855.88

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	23,745,346.19	32,059,435.14
增值税加计抵减	27,390,980.59	-
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	8,671,521.17	79,669.43

合计	59,807,847.95	32,139,104.57
----	---------------	---------------

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见本报告第十节财务报告十一、政府补助之说明。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-185,297.77	-201,226.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
子公司破产出表产生的投资收益	1,028,859.01	114,161,767.05
其他	366,624.00	-
合计	1,210,185.24	113,960,540.17

其他说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、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
应收票据坏账损失	4,585,435.74	-3,706,680.12
应收账款坏账损失	-227,774,238.19	-477,349,176.75
其他应收款坏账损失	-2,570,256.94	-2,789,328.86
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		

长期应收款坏账损失	-6,422,711.49	-12,707,696.42
财务担保相关减值损失		
合计	-232,181,770.88	-496,552,882.15

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-62,153,307.36	-155,885,044.07
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-145,421,876.84	-102,389,604.20
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-34,622,482.73	-433,969.20
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失	-47,544,053.55	-50,064,484.32
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-289,741,720.48	-308,773,101.79

其他说明：

无

73、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
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的收益	58,038,150.88	-
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	982,011.97	-1,232,634.24
其中：固定资产	982,011.97	-1,239,219.97
无形资产	-	6,585.73
合计	59,020,162.85	-1,232,634.24

其他说明：

无

74、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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	270,000.00	1,953,897.73	270,000.00
罚没及违约金收入	115,687,071.85	-	115,687,071.85
其他	2,641,691.60	7,981,422.50	2,641,691.60
合计	118,598,763.45	9,935,320.23	118,598,763.45

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,565.38	141,048.27	1,565.38
其中：固定资产处置损失	1,565.38	141,048.27	1,565.38
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
盘亏损失	472,944.52	-	472,944.52
回购担保义务	3,085,673.74	891,441.21	3,085,673.74
预计未决诉讼损失	9,414,109.58	-	9,414,109.58
赔偿金、违约金	738,786.56	-	738,786.56
其他	337,893.74	359,446.40	337,893.74
合计	14,050,973.52	1,391,935.88	14,050,973.52

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,156,756.85	71,465.04
递延所得税费用	5,281,172.59	-420,951.94
合计	7,437,929.44	-349,486.90

(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	-959,518,904.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-239,879,726.04
子公司适用不同税率的影响	29,023,133.84
调整以前期间所得税的影响	5,172,850.45
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,820,043.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,265,071.22
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	240,214,528.15
研发费用加计扣除	-31,177,971.56
所得税费用	7,437,929.44

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
违约金及利息	115,413,409.34	-
政府补助	25,483,982.34	18,712,449.83
往来款	14,355,783.53	35,996,308.98
其他	-	1,417,166.41
合计	155,253,175.21	56,125,925.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
研发费	90,196,155.88	65,049,729.45
保证金	86,755,145.56	-
售后服务费用	5,568,271.80	13,536,861.89
政府补助退回	-	2,220,000.00
银行手续费	14,535,352.05	12,091,593.78
中介及服务费用	33,830,222.29	19,119,616.95
办公费及水电费	6,091,462.17	10,860,888.65
差旅、通讯及招待费用	28,546,650.26	16,131,775.87
广告及宣传费	3,281,240.14	6,966,029.11
车辆保险及燃油费	9,048,075.29	5,684,901.20
其他	14,543,229.96	13,158,578.40
合计	292,395,805.40	164,819,975.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的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
其他权益工具处置款	32,000,000.00	-
合计	32,000,000.00	-

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

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
利息收入	14,959,058.31	17,766,428.22
合计	14,959,058.31	17,766,428.22

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	-	196,911,375.40
保证金	252,934,695.58	-
财政贴息	52,700,000.00	
合计	305,634,695.58	196,911,375.40

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
融资租赁支付的现金	64,171,712.30	425,147,174.22
保证金	-	81,343,717.48
合计	64,171,712.30	506,490,891.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

79、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	-966,956,833.60	-1,531,167,638.75
加：资产减值准备	289,741,720.48	308,773,101.79
信用减值损失	232,181,770.88	496,552,882.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	281,521,017.86	322,116,043.92
使用权资产摊销	253,248.00	253,248.00
无形资产摊销	82,530,423.36	79,532,574.70
长期待摊费用摊销	246,627.20	369,940.80
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）	-982,011.97	1,232,634.24

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,565.38	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	56,820,935.56	102,037,195.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,210,185.24	-113,960,540.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,281,172.59	-420,951.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,915,058.81	-899,117.81
存货的减少（增加以“－”号填列）	111,379,391.28	715,596,349.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-80,913,469.93	279,360,077.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	36,267,071.87	-851,747,451.44
处置划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的损失（收益以“－”号填列）	-58,038,150.88	-
其他	-115,222,997.12	-422,227,382.20
经营活动产生的现金流量净额	-130,013,763.09	-614,599,034.08
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	186,376,003.22	299,421,837.76
减：现金的期初余额	299,421,837.76	687,925,891.66
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	-113,045,834.54	-388,504,053.90

(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	186,376,003.22	299,421,837.76
其中：库存现金	14,644.00	22,164.86
可随时用于支付的银行存款	186,361,359.22	299,399,672.90

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	186,376,003.22	299,421,837.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、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	-	-	6,754,965.81
其中：美元	953,354.48	7.0827	6,752,323.78
欧元	41.81	7.8592	328.59
港币	2,552.90	0.9062	2,313.44
应收账款	-	-	3,769,454.30
其中：美元	532,205.84	7.0827	3,769,454.30
合同负债	-	-	3,483,283.12
其中：美元	491,801.59	7.0827	3,483,283.12

其他说明：

无

(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

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
福瑞投资	香港	美元	便于出口业务结算

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,381,317.86	72,190,890.14
直接材料	38,630,900.22	41,709,661.78
新产品公告费	26,217,670.98	20,093,173.11
折旧与摊销	24,452,327.54	28,806,034.06
水电燃气费	8,986,752.71	11,978,298.80
其他	13,377,154.62	13,366,397.30
合计	183,046,123.93	188,144,455.19
其中：费用化研发支出	166,602,272.25	145,022,578.67
资本化研发支出	16,443,851.68	43,121,876.52

其他说明：
无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
气体机研发	72,211,930.73	2,871,712.05	-	-	-	75,083,642.78
柴油机研发	85,754,547.09	13,572,139.63	-	99,326,686.72	-	-
合计	157,966,477.82	16,443,851.68	-	99,326,686.72	-	75,083,642.78

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
13L 国六气体机	95.00%	2024 年 5 月	产量批准	2017 年 12 月	整车公告 X7 开发

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

期末未发现开发支出存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

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

1. 以直接设立方式增加的子（分）公司

（1）新设子公司

2023年9月，子公司安徽华菱汽车有限公司全资设立安徽汉马发动机有限公司。该公司于2023年9月22日完成工商设立登记，注册资本为人民币3,000万元，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2023年12月31日，汉马发动机公司的净资产为-95,493,720.64元，成立日至期末的净利润为-125,493,720.64元。

（2）新设分公司

2023年8月，子公司安徽华菱汽车有限公司的全资子公司马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司设立马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司杭州分公司。该公司于2023年8月28日完成工商设立登记，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 因其他原因减少子公司的情况

2023年7月5日，公司全资子公司星马专汽的控股子公司湖南星马汽车有限公司收到湖南省衡阳市雁峰区人民法院《民事裁定书》（(2023)湘0406破申1号），裁定受理申请人南京万鹏金属制品有限公司对被申请人湖南星马的破产清算申请。

2023年8月30日，湖南星马收到了湖南省衡阳市雁峰区人民法院出具的（2023）湘0406破1号《决定书》，指定湖南弘一律师事务所担任湖南星马管理人。

汉马科技董事会于2023年9月1日进行公告，湖南星马的破产清算不会影响公司现有业务的生产经营。湖南星马已由法院指定管理人接管，2023年9月起将不再纳入公司合并报表范围。

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
华菱汽车	马鞍山市	50,000	马鞍山市	汽车制造业	100.00	-	合并
星马专汽	马鞍山市	40,000	马鞍山市	专用汽车制造	100.00	-	设立
福马零部件	当涂县	20,000	当涂县	零部件制造	100.00	-	合并
天津星马	天津市	9,000	天津市	专用汽车制造	-	100.00	设立
上海索达	上海市	40,000	上海市	零部件制造	-	100.00	设立
芜湖福马	芜湖市	2,500	芜湖市	零部件制造	-	100.00	合并
福瑞投资	香港	HKD4054	香港	贸易服务	100.00	-	设立
凯马零部件	马鞍山市	500	马鞍山市	汽车维修服务	-	100.00	合并
上海徽融	上海市	36,600	上海市	融资租赁	81.15	7.10	合并
福亨内饰	当涂县	4,000	当涂县	零部件制造	-	80.00	设立
福马电子	当涂县	1,000	当涂县	零部件制造	-	100.00	设立
汉马发动机	马鞍山市	3,000	马鞍山市	发动机制造	-	100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(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
上海徽融	11.75%	62,841.95	-	46,706,295.65
福亨内饰	20.00%	-1,869,704.68	-	9,617,900.52

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

其他说明:

□适用 √不适用

(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
上海徽融	13,103,626.84	528,031,693.75	541,135,320.59	137,119,020.33	6,515,911.75	143,634,932.08	135,283,017.26	634,975,608.24	770,258,625.50	355,558,467.48	20,224,418.16	375,782,885.64
福亨内饰	161,878,332.20	12,169,023.49	174,047,355.69	115,648,345.46	10,076,125.00	125,724,470.46	128,689,705.65	16,216,964.76	144,906,670.41	87,468,644.41	-	87,468,644.41
湖南星马							16,024,510.49	44,151,306.20	60,175,816.69	53,539,708.14	655,416.76	54,195,124.90

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海徽融	24,791,405.18	534,825.11	3,024,648.65	-46,944,702.41	28,577,797.55	-2,343,259.71	8,458,742.09	148,869,038.93
湖南星马(1-8月)	57,413.03	-7,523,903.13	-7,523,903.13	-542,504.19				
福亨内饰	23,202,782.36	-9,115,140.77	-9,115,140.77	-3,260,955.38	28,472,883.62	-13,335,337.05	-13,335,337.05	-17,306,073.10
湖南华菱(1-8月)					4,583,732.96	-108,264,761.11	-108,264,761.11	56,477.71
湖南星马					6,951,698.18	-22,523,851.91	-22,523,851.91	1,713,122.36

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,018,671.64	2,203,969.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-185,297.77	-201,226.88
—其他综合收益		
—综合收益总额	-185,297.77	-201,226.88

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

1. 期末无与合营企业投资相关的未确认承诺。
2. 期末无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	102,498,039.89	591,910.00	-	23,745,346.19	612,083.48	78,732,520.22	与资产相关
合计	102,498,039.89	591,910.00	-	23,745,346.19	612,083.48	78,732,520.22	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	23,745,346.19	23,428,567.47
与收益相关	8,579,464.17	8,630,867.67
其他	52,700,000.00	-
合计	85,024,810.36	32,059,435.14

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、合同负债、其他流动负债、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本报告第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 81. 外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。外币资产和负债折算成人民币的金额见本报告第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 81. 外币货币性项目。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、港币升值或者贬值 10%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升10%	140.08	141.28
下降10%	-140.08	-141.28

管理层认为 10%合理反映了人民币对外币资产和负债可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及其他长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 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充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	-	-	50,362,334.97	50,362,334.97
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			47,553,955.60	47,553,955.60
持续以公允价值计量的资产总额	-		97,916,290.57	97,916,290.57
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

√适用 □不适用

对于公司应收款项融资系兑付风险较低的银行承兑汇票，剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面余额作为公允价值。

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

其他权益工具投资系公司子公司上海徽融对鄂尔多斯市中轩生化股份有限公司的股权投资，上海徽融持有的股权比例为 2.6786%。由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化。其期末公允价值系参考被投资单位同行业上市公司的平均市净率测算确定。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	科技推广和应用服务业	杭州市	50000	28.01	28.01

本企业的母公司情况的说明

浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司主要从事技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让；汽车、汽车零部件；实业投资、企业管理咨询、机械设备的租赁；技术及货物进出口等。法定代表人：周建群。

本企业最终控制方是李书福

其他说明：

本公司控股股东浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司对本公司直接持股比例为 28.01%。本公司实际控制人李书福通过控股股东浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司对本公司间接持股比例为 27.99%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本报告第十节财务报告十、在其他主体中的权益 1. 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营和联营企业详见本报告第十节财务报告十、在其他主体中的权益 3. 在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
安徽汇荣能源有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
万物友好运力科技有限公司	受同一母公司(或股东)控制
浙江远程智通科技有限公司	受同一母公司(或股东)控制
山西吉利新能源商用车有限公司	受同一母公司(或股东)控制
浙江联控技术有限公司	受同一母公司(或股东)控制
浙江远程商用车研发有限公司	受同一母公司(或股东)控制
杭州枫华科技有限公司	受同一母公司(或股东)控制
浙江铭岛实业有限公司	受同一母公司(或股东)控制

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
万物友好运力科技有限公司	电池及零部件	667,082,920.81	1,400,000,000	否	458,020,278.05
山西吉利新能源商用车有限公司	汽车零部件	1,580,807.70	3,000,000	否	56,736,796.47
安徽汇荣能源有限公司	燃油	-	-	否	9,247.71
浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	咨询费	99,056.60	4,510,000	否	437,175.50
吉利四川商用车有限公司	汽车零部件	24,029,038.72	24,260,000	否	-
浙江铭岛实业有限公司	原材料	3,134,802.00	4,000,000	否	956,929.22
杭州枫华科技有限公司	工作服	193,893.76	400,000	否	231,827.44
浙江远程商用车研发有限公司	委托研发	359,011.24	5,000,000	否	-

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
万物友好运力科技有限公司	整车及零部件	1,199,882,873.24	1,489,738,138.54
浙江远程智通科技有限公司	整车及零部件	623,317,214.80	-
山西吉利新能源商用车有限公司	整车及零部件	512,909,414.01	80,203,402.83
浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	汽车零部件	10,868,805.25	11,537,937.10
浙江醇氢科技有限公司	受托研发	4,819,045.75	-
浙江联控技术有限公司	整机及零部件	-	3,454,264.61
浙江远程商用车研发有限公司	研发费	2,410,823.69	2,000,000.00
吉利四川商用车有限公司	汽车零部件	7,433.63	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 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

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	585.31	761.32

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江远程智通科技有限公司	407,152,492.04	20,357,624.60	-	-
应收账款	山西吉利新能源商用车有限公司	293,111,191.38	14,655,559.57	67,610,150.19	3,380,507.51
应收账款	万物友好运力科技有限公司	28,152,191.69	1,407,609.58	409,826,722.06	20,491,336.10
应收账款	浙江醇氢科技有限公司	5,100,132.50	255,006.63	-	-
应收账款	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	2,449,749.14	122,487.46	4,527,670.58	226,383.53
应收账款	浙江远程商用车研发有限公司	110,784.30	5,539.22	-	-
应收账款	浙江联控技术有限公司	-	-	2,128,601.77	106,430.09

(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	万物友好运力科技有限公司	261,541,277.17	97,953,186.15
应付账款	山西吉利新能源商用车有限公司	35,825,963.10	95,888,323.01
应付账款	浙江铭岛实业有限公司	3,418,928.08	986,543.90
应付账款	浙江远程智芯科技有限公司	807,896.00	-
应付账款	安徽汇荣能源有限公司	268,644.00	268,644.00
应付账款	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	105,000.00	-
应付账款	湖州智芯动力系统发展有限公司	48,094.00	-
应付账款	杭州枫华科技有限公司	30,818.00	100,904.00
合同负债	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	951,200.00	-
合同负债	浙江远程智通科技有限公司	6,611.84	-
其他应付款	浙江铭岛实业有限公司	100,000.00	-

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□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、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见附注说明。

2. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值 (万元)	抵押物 账面价值 (万元)	担保借款余额 (万元)	借款到期日
华菱汽车	马鞍山农商行 开发区支行	土地使用权	3,077.64	2,934.02	149,500.00	2028/6/6
华菱汽车	马鞍山农商行 开发区支行	房屋建筑物	10,763.70	10,738.88		
华菱汽车	远东国际租赁 有限公司	机器设备	5,598.31	349.39	830.90	2024/6/29
小 计	-	-	19,439.65	14,022.29	150,330.9	-

3. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值 (万元)	质押物 账面价值 (万元)	担保借款余额 (万元)	借款到期日
华菱汽车	浦发银行马鞍山 支行	信用证	1,000.00	1,000.00	1,000.00	2024/3/26
华菱汽车	浦发银行马鞍山 支行	信用证	1,000.00	1,000.00	1,000.00	2024/3/26
华菱汽车	中信马鞍山分行	银行承兑汇票	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2024/3/14
华菱汽车	徽商银行银泰支 行	银行承兑汇票	4,500.00	4,500.00	4,500.00	2024/3/27
华菱汽车	徽商银行银泰支 行	银行承兑汇票	3,500.00	3,500.00	3,500.00	2024/4/26
华菱汽车	徽商银行银泰支 行	银行承兑汇票	5,000.00	5,000.00	5,000.00	2024/5/3
汉马科技	交通银行分行	银行承兑汇票	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2024/1/14
汉马科技	民生马鞍山江 东大道支行	银行承兑汇票	223.37	223.37	223.37	2024/1/25
汉马科技	交通银行马 鞍山分行	银行承兑汇票	3,000.00	3,000.00	3,000.00	2024/2/17
汉马科技	民生马鞍山江 东大道支行	银行承兑汇票	1,459.72	1,459.72	1,459.72	2024/3/6
汉马科技	浙商银行合 肥分行	银行承兑汇票	100.00	100.00	100.00	2024/3/8
汉马科技	民生马鞍山江 东大道支行	银行承兑汇票	425.10	425.10	425.10	2024/3/22
汉马科技	徽商银行银泰支 行	银行承兑汇票	5,500.00	5,500.00	5,500.00	2024/3/27
汉马科技	交通银行马 鞍山分行	银行承兑汇票	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2024/3/28
汉马科技	浙商银行合 肥分行	银行承兑汇票	134.15	134.15	134.15	2024/4/12
汉马科技	徽商银行银泰支 行	银行承兑汇票	10,000.00	10,000.00	10,000.00	2024/4/16

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值 (万元)	质押物 账面价值 (万元)	担保借款余额 (万元)	借款到期日
汉马科技	交通银行马鞍山分行	银行承兑汇票	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2024/4/30
汉马科技	浙商银行合肥分行	银行承兑汇票	100.00	100.00	100.00	2024/6/5
汉马科技	浙商银行合肥分行	银行承兑汇票	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2024/6/14
汉马科技	中信银行马鞍山分行	银行承兑汇票	2,214.33	2,214.33	2,214.33	2024/6/13
汉马科技	光大银行马鞍山分行	银行承兑汇票	5,000.00	5,000.00	5,000.00	2024/6/7
星马专汽	浦发银行马鞍山支行	信用证	50.00	50.00	50.00	2024/9/9
华菱汽车	徽商银行银泰支行	信用证	5,100.00	5,100.00	5,100.00	2024/1/3
徽融租赁	建信金融租赁有限公司	长期应收款	1,709.44	1,709.44	1,500.00	2024/9/20
小 计	-	-	60,016.11	60,016.11	59,806.67	-

4. 其他重要承诺事项

(1) 本公司为购买本公司产品而与银行、融资租赁公司开展按揭贷款、保兑仓及融资租赁等信用销售业务的客户提供回购担保。截至 2023 年 12 月 31 日止，按揭贷款业务回购担保未结清余额为 41,295.76 万元，保兑仓业务回购担保未结清余额为 937.44 万元。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司垫付逾期按揭贷款、逾期融资租赁及保兑仓款项金额合计为 37,410.25 万元，本公司已将代垫款转入应收账款并计提坏账准备。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日止，除以上事项外，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

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

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司存货因产品责任纠纷、建设工程施工合同纠纷等被起诉，主要情况如下：

原告/申请人	被告/被申请人	案号	案由	涉案金额	状态
甘肃东升路桥工程有限公司	甘肃星鹏汽车销售有限公司、安徽华菱汽车有限公司、汉马科技集团股份有限公司	[2021]甘 01 民初字第 633 号	产品责任纠纷	7,685.70 万元	已受理，管辖区异议审查中，待开庭
安徽和谐暖通工程有限公司	安徽华菱汽车有限公司	(2023)皖 0504 民初 3334 号	工程施工合同纠纷	2,467.46 万元	上诉中

2. 本公司期末无为其他单位提供债务担保形成的或有负债

3. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额 (万元)	借款到期日	备注
华菱汽车	汉马科技	农商行开发区支行	7,000.00	2024/2/8	短期借款

2023 年年度报告

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额 (万元)	借款到期日	备注
汉马科技	华菱汽车	光大银行马鞍山分行	900.00	2024/4/30	项目借款
汉马科技	华菱汽车	光大银行马鞍山分行	1,000.00	2024/10/30	项目借款
汉马科技	华菱汽车	光大银行马鞍山分行	1,000.00	2024/12/30	项目借款
汉马科技	华菱汽车	远东国际融资租赁有限公司	397.13	2024/3/29	融资租赁
汉马科技	华菱汽车	远东国际融资租赁有限公司	406.19	2024/6/29	融资租赁
汉马科技	华菱汽车	建行开发区支行	6,200.00	2024/5/17	信用证
汉马科技	华菱汽车	建行开发区支行	1,000.00	2024/5/24	信用证
汉马科技	华菱汽车	建行开发区支行	1,000.00	2024/8/23	信用证
汉马科技	华菱汽车	建行开发区支行	1,000.00	2024/7/19	信用证
汉马科技	华菱汽车	交通银行马鞍山分行	8,625.00	2024/1/15	信用证
汉马科技	华菱汽车	交通银行马鞍山分行	1,000.00	2024/1/25	信用证
汉马科技	华菱汽车	交通银行马鞍山分行	1,000.00	2024/1/25	信用证
汉马科技	华菱汽车	交通银行马鞍山分行	3,250.00	2024/1/26	信用证
汉马科技	华菱汽车	建行开发区支行	3,500.00	2024/10/25	信用证
汉马科技	华菱汽车	交通银行马鞍山分行	8,625.00	2024/2/8	信用证
汉马科技	华菱汽车	徽商银行银泰支行	3,250.00	2024/6/19	信用证
汉马科技	华菱汽车	徽商银行银泰支行	1,000.00	2024/6/19	信用证
汉马科技	华菱汽车	徽商银行银泰支行	1,000.00	2024/6/19	信用证
汉马科技	华菱汽车	徽商银行银泰支行	1,000.00	2024/6/19	信用证
汉马科技	华菱汽车	徽商银行银泰支行	1,000.00	2024/6/19	信用证
汉马科技	华菱汽车	建行开发区支行	1,000.00	2024/6/20	信用证
汉马科技	华菱汽车	建行开发区支行	7,000.00	2024/9/5	短期借款
汉马科技	华菱汽车	农商行开发区支行	4,999.90	2024/3/20	短期借款
汉马科技	华菱汽车	建行开发区支行	3,900.00	2024/12/25	短期借款
汉马科技	华菱汽车	建行开发区支行	4,900.00	2024/6/1	银行承兑汇票
汉马科技	华菱汽车	建行开发区支行	10,000.00	2024/4/30	银行承兑汇票
汉马科技	华菱汽车	徽商银行银泰支行	7,600.00	2024/10/26	长期借款
汉马科技	芜湖福马	建行芜湖开发区支行	300.00	2024/2/7	短期借款
汉马科技	芜湖福马	建行芜湖开发区支行	1,500.00	2024/6/15	短期借款

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额 (万元)	借款到期日	备注
汉马科技	芜湖福马	建行芜湖开发区支行	1,000.00	2024/8/14	短期借款
汉马科技	星马专汽	浦发银行马鞍山支行	7,900.00	2024/9/28	短期借款
汉马科技	星马专汽	浦发银行马鞍山支行	1,800.00	2024/10/30	短期借款
汉马科技	华菱汽车	徽商银行银泰支行	7,500.00	2024/1/12	信用证
汉马科技	华菱汽车	徽商银行银泰支行	4,000.00	2024/9/26	信用证
汉马科技	华菱汽车	徽商银行银泰支行	9,000.00	2024/4/13	信用证
福马零件、芜湖福马、福马电子、福亨内饰、星马专汽	汉马科技	徽商银行银泰支行	7,500.00	2024/8/30	信用证
福马零件、芜湖福马、福马电子、福亨内饰、星马专汽	汉马科技	徽商银行银泰支行	5,600.00	2024/5/27	信用证
福马零件、芜湖福马、福马电子、福亨内饰、星马专汽	汉马科技	徽商银行银泰支行	6,900.00	2024/7/31	信用证
福马零件、星马专汽	汉马科技	交通银行马鞍山分行	3,750.00	2024/1/26	信用证
华菱汽车、星马专汽	汉马科技	农商行开发区支行	3,500.00	2024/5/17	短期借款
华菱汽车、星马专汽	汉马科技	农商行开发区支行	5,000.00	2024/7/7	短期借款
福马零件、星马专汽、芜湖福马、福马电子、福亨内饰	汉马科技	徽商银行银泰支行	2,585.00	2024/8/16	短期借款
福马零件、星马专汽、芜湖福马、福马电子、福亨内饰	汉马科技	徽商银行银泰支行	7,000.00	2024/9/17	长期借款
福马零件、星马专汽、芜湖福马、福马电子、福亨内饰	汉马科技	徽商银行银泰支行	7,000.00	2024/9/23	长期借款
福马零件、星马专汽、芜湖福马、福马电子、福亨内饰	汉马科技	徽商银行银泰支行	8,750.00	2024/5/8	商票保贴
小 计	-	-	182,138.22	-	-

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值 (万元)	抵押物 账面价值 (万元)	担保借款 余额(万 元)	借款到期日
芜湖福马	徽融租赁	徽融租赁	机器设备	7,115.63	3,741.09	3,300.00	2027/04/15
							2027/05/15
福亨内饰	徽融租赁	徽融租赁	机器设备	3,610.18	1,078.95	1,000.00	2024/3/15
华菱汽车	徽融租赁	徽融租赁	机器设备	77,742.40	10,036.19	10,000.00	2027/05/15
							2027/06/15
福马零件	徽融租赁	徽融租赁	机器设备	4,400.55	895.98	900.00	2025/04/15
星马专汽	徽融租赁	徽融租赁	机器设备	12,358.53	3,046.72	3,400.00	2027/06/15
福马电子	徽融租赁	徽融租赁	机器设备	1,267.70	289.08	300.00	2025/04/15
小 计	-	-	-	106,494.99	19,088.01	18,900.00	-

4. 其他或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，本公司无应披露的其他或有负债及其财务影响。

(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

十七、 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

2024年3月27日，根据公司第九届董事会第七次会议决议，公司2023年度拟不进行利润分配，拟不进行资本公积转增股本。本议案尚需提交公司股东大会审议。

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

(一) 公司预重整情况

2024年2月20日汉马科技及2024年2月26日汉马科技的全资子公司安徽华菱汽车有限公司（以下简称华菱汽车）、安徽星马专用汽车有限公司（以下简称星马专汽）、安徽福马汽车零部件集团有限公司（以下简称福马零部件）、安徽福马电子科技有限公司（以下简称福马电子）、芜湖福马汽车零部件有限公司（以下简称芜湖福马），以有明显丧失清偿能力可能，但具有重整价值为由，分别向安徽省马鞍山市中级人民法院（以下简称马鞍山中院）申请对汉马科技及上述五家子公司进行重整，并申请先行启动预重整程序。

2024年2月23日，汉马科技收到马鞍山市中院出具的（2024）皖05破申21号及（2024）皖05破申21号之一《决定书》；2024年3月1日，上述五家子公司收到马鞍山市中院出具的（2024）皖05破申22—26号《决定书》。马鞍山中院为有效识别汉马科技及五家子公司重整价值和重整可行性，降低重整成本，提高重整成功率，为整体化解债务风险，决定在重整申请审查期间对汉马科技及五家子公司启动预重整程序并对上述五家子公司进行协调审理。指定北京大成律师事务所和北京市天元律师事务所联合担任预重整期间的同一临时管理人。

截至财务报告批准报出日，汉马科技及五家子公司各项预重整工作仍在进行中。

(二) 控股股东增持情况

公司控股股东浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司（以下简称控股股东）计划在未来6个月内（即2024年2月8日至2024年8月7日），通过上海证券交易所允许的方式（包括但不限于集中竞价交易、大宗交易等）增持公司股份，本次增持股份数量不超过公司已发行股份总数的1.98%，增持金额不低于人民币3,000.00万元，不高于人民币6,000.00万元。

(三) 关联方增资汉马发动机情况

汉马科技于2024年1月15日召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于安徽汉马发动机有限公司增资扩股及安徽华菱汽车有限公司放弃优先认购权暨关联交易的议案》，汉马发动机注

册资本拟由人民币 3,000.00 万元增加至人民币 4,600.00 万元，注册资本增加额 1,600.00 万元由浙江醇氢科技有限公司（以下简称“醇氢科技”）投入人民币 1,920.00 万元认缴，增资后醇氢科技将获得汉马发动机 34.78%的股权。本次增资完成后，华菱汽车持有汉马发动机的股权比例由 100%下降至 65.22%，华菱汽车仍为汉马发动机的控股股东。

（四）公司账户冻结情况

截至 2024 年 3 月 27 日止，汉马科技及子公司被冻结银行账户共计 27 个，实际冻结金额合计为 51,242,873.69 元。公司目前已进入预重整程序，主要流动资金已归集至临时管理人账户，公司可通过未被冻结的银行账户经营收支业务款项和进行日常结算、贷款结算，且上述银行账户冻结资金金额占公司 2023 年度经审计货币资金比例较小。

（五）其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 3 月 27 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

（1）. 追溯重述法

适用 不适用

（2）. 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

（1）. 非货币性资产交换

适用 不适用

（2）. 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

（1）. 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

（2）. 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

(4). 其他说明

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

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内(含 1 年)	1,235,217,311.03	1,969,100,631.92
1 年以内小计	1,235,217,311.03	1,969,100,631.92
1 至 2 年	135,493,019.98	1,071,719,623.79
2 至 3 年	1,001,582,972.29	336,828,365.42
3 年以上		
3 至 4 年	311,676,326.80	115,463,168.10
4 至 5 年	98,774,708.21	30,001,284.50
5 年以上	125,300,719.92	253,296,558.46
合计	2,908,045,058.23	3,776,409,632.19

(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	1,313,729,348.12	45.18	1,021,053,840.50	77.72	292,675,507.62	1,340,760,115.09	35.50	910,448,015.03	67.91	430,312,100.06
其中：										
按组合计提坏账准备	1,594,315,710.11	54.82	144,351,479.59	9.05	1,449,964,230.52	2,435,649,517.10	64.50	102,614,715.81	4.21	2,333,034,801.29
其中：										
组合 1	1,107,256,465.20	38.08	144,351,479.59	13.04	962,904,985.61	1,278,731,190.27	33.86	102,614,715.81	8.02	1,176,116,474.46
组合 2	487,059,244.91	16.74	-	-	487,059,244.91	1,156,918,326.83	30.64	-	-	1,156,918,326.83
合计	2,908,045,058.23	100.00	1,165,405,320.09	40.08	1,742,639,738.14	3,776,409,632.19	100.00	1,013,062,730.84	26.83	2,763,346,901.35

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市菱马汽车贸易有限公司	134,600,382.59	130,991,313.60	97.32	预计回收风险高
广州市深马汽车贸易有限公司	117,855,410.36	77,719,285.14	65.94	预计回收风险高
中山力创汽车贸易有限公司	84,719,977.68	55,179,424.06	65.13	预计回收风险高
山西福永升和汽车销售有限公司	79,506,398.79	54,793,607.69	68.92	预计回收风险高
廊坊龙马汽车销售有限公司	58,621,812.29	38,189,651.74	65.15	预计回收风险高
天津市滨海新区塘沽港泰龙汽车销售服务有限公司	56,994,118.37	38,057,549.05	66.77	预计回收风险高
乌鲁木齐大漠征程汽车销售有限公司	56,987,008.91	37,115,638.90	65.13	预计回收风险高
福州永升和汽车销售有限公司	51,311,626.60	33,614,652.40	65.51	预计回收风险高
广州市令和汽车销售服务有限公司	46,902,134.40	31,211,909.88	66.55	预计回收风险高
重庆汉顺汽车销售有限公司	34,135,297.39	22,883,619.19	67.04	预计回收风险高
甘肃星鹏汽车销售有限公司	33,704,145.11	31,225,461.71	92.65	预计回收风险高
内蒙古华菱星马汽车销售服务有限公司	31,778,140.28	24,529,412.22	77.19	预计回收风险高
天津地马汽车贸易有限公司	29,714,401.00	19,382,948.52	65.23	预计回收风险高
临汾鼎鑫盛源汽车服务有限公司	29,299,599.11	19,215,061.04	65.58	预计回收风险高
山东威菱汽车销售服务有限公司	25,959,590.64	16,907,481.38	65.13	预计回收风险高
宁夏恒瑞祥达机械设备有限公司	25,645,742.25	25,645,742.25	100.00	预计无法收回
庆阳嘉鑫汽车销售有限公司	23,372,449.25	23,372,449.25	100.00	预计无法收回
深圳市新宏集汽车贸易有限公司	22,414,593.45	14,951,861.35	66.71	预计回收风险高
鞍山市昊程汽车销售有限公司	21,804,627.55	20,295,602.01	93.08	预计回收风险高
湖北华菱星马汽车销售有限公司	20,122,843.69	17,182,402.29	85.39	预计回收风险高
杭州江南春汽车销售有限公司	19,059,036.80	10,056,760.92	52.77	预计回收风险高
连云港大喜汽车销售服务有限公司	18,671,952.33	18,671,952.33	100.00	预计无法收回
江苏汉瑞汽车销售服务有限公司	18,500,770.94	10,480,619.94	56.65	预计回收风险高
泉州市华菱汽车贸易有限公司	16,219,947.79	15,799,947.79	97.41	预计回收风险高
河北星际汽车销售有限公司	14,273,770.78	14,273,770.78	100.00	预计无法收回
安徽君菱汽车销售服务有限公司	13,150,714.75	8,565,060.52	65.13	预计回收风险高
河南轩旭汽车销售服务有限公司	12,252,610.76	12,252,610.76	100.00	预计无法收回
阜阳汉龙汽车销售服务有限公司	11,869,964.07	11,869,964.07	100.00	预计无法收回
内蒙古蒙晒北汽车机电有限公司	11,357,100.00	11,357,100.00	100.00	预计无法收回
深圳新沃运力汽车有限公司	11,292,733.09	11,292,733.09	100.00	预计无法收回
榆林市浩宇宏运汽贸有限公司	10,679,606.90	10,679,606.90	100.00	预计无法收回
大连瑞星汽车销售服务有限公司	10,445,617.46	8,335,617.46	79.80	预计回收风险高
重庆市振瑜汽车销售服务有限公司	10,352,124.66	6,742,338.79	65.13	预计回收风险高
大同市路生汽贸有限责任公司	9,770,127.51	9,770,127.51	100.00	预计无法收回
哈尔滨星马汽车销售有限公司	9,195,787.21	9,195,787.21	100.00	预计无法收回
沧州市菱徽汽车贸易有限公司	8,901,872.75	8,901,872.75	100.00	预计无法收回
石家庄正福汽车贸易有限公司	8,320,791.01	8,320,791.01	100.00	预计无法收回
贵州星动力汽车贸易有限公司	7,629,976.51	7,629,976.51	100.00	预计无法收回
河北福菱汽车贸易有限公司	7,468,271.12	7,468,271.12	100.00	预计无法收回
朔州鸿鑫磊汽车运输有限公司	6,950,807.00	4,527,060.60	65.13	预计回收风险高

山东君翔汽车销售有限公司	6,890,460.03	4,487,756.62	65.13	预计回收风险高
潍坊和天汽车贸易有限公司	5,875,897.50	3,486,484.73	59.34	预计回收风险高
山西运马汽车销售有限公司	5,697,919.28	5,697,919.28	100.00	预计无法收回
云南景云利昌汽车贸易有限公司	5,268,586.55	3,700,676.55	70.24	预计回收风险高
湖南金菱车业贸易有限公司	4,944,415.66	4,944,415.66	100.00	预计无法收回
营口华菱星马汽车销售有限公司	4,758,388.84	4,758,388.84	100.00	预计无法收回
湖南瑞马汽车贸易有限公司	4,741,163.19	4,741,163.19	100.00	预计无法收回
河北中源汽车销售服务有限公司	4,662,059.27	4,662,059.27	100.00	预计无法收回
霍林郭勒冠通矿山工程有限公司	4,563,102.79	4,563,102.79	100.00	预计无法收回
河南哲徽汽车销售有限公司	4,350,515.74	4,350,515.74	100.00	预计无法收回
雄县吉马汽车销售有限公司	4,097,779.68	4,097,779.68	100.00	预计无法收回
四川南充兴达车业有限公司	3,875,394.00	3,875,394.00	100.00	预计无法收回
湖南金湘汉菱汽车销售服务有限公司	3,873,806.00	1,162,141.80	30.00	预计回收风险高
河南众信汽车销售服务有限公司	3,351,053.21	3,351,053.21	100.00	预计无法收回
山西菱马汽车销售有限公司	3,253,682.71	3,253,682.71	100.00	预计无法收回
保定菱汉汽车销售有限公司	2,990,452.54	2,990,452.54	100.00	预计无法收回
濮阳市富汇城商贸有限公司	2,948,661.06	2,948,661.06	100.00	预计无法收回
江苏协安菱马商贸有限公司	2,888,830.51	2,888,830.51	100.00	预计无法收回
大同市星马汽车贸易有限公司	2,217,246.64	2,217,246.64	100.00	预计无法收回
贵州金星达商贸有限公司	2,187,340.64	2,187,340.64	100.00	预计无法收回
焦作伟博汽车销售服务有限公司	2,086,000.00	2,086,000.00	100.00	预计无法收回
广西南宁轩鼎汽车销售有限公司	1,525,723.86	1,525,723.86	100.00	预计无法收回
锡林浩特市凯瑞特工贸有限公司	1,329,640.00	1,329,640.00	100.00	预计无法收回
安徽金福康汽车销售服务有限公司	1,147,331.00	819,856.44	71.46	预计回收风险高
南京盛泰工程机械有限公司	597,516.29	478,013.03	80.00	预计回收风险高
上海星马汽车销售有限公司	530,000.00	530,000.00	100.00	预计无法收回
曲阜神华物流有限公司	488,800.00	488,800.00	100.00	预计无法收回
广州市菱马汽车维修有限公司	487,192.98	487,192.98	100.00	预计无法收回
河南骏皖汽车销售服务有限公司	286,505.00	286,505.00	100.00	预计无法收回
合计	1,313,729,348.12	1,021,053,840.50	77.72	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

公司根据历史诉讼案件回款及客户的具体情况计提预期信用损失。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1

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(含 1 年)	746,377,551.92	37,318,877.60	5.00
1-2 年	66,936,030.60	6,693,603.06	10.00
2-3 年	247,837,037.74	74,351,111.33	30.00
3-4 年	40,235,914.68	20,117,957.34	50.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	5,869,930.26	5,869,930.26	100.00
合计	1,107,256,465.20	144,351,479.59	13.04

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(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	
按单项计提坏账准备	910,448,015.03	251,410,361.93	144,799,603.48	-	-3,995,067.02	1,021,053,840.50
按组合计提坏账准备	102,614,715.81	41,736,763.78	-	-	-	144,351,479.59
合计	1,013,062,730.84	293,147,125.71	144,799,603.48	-	-3,995,067.02	1,165,405,320.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
内蒙古华银设备（集团）有限公司	144,799,603.48	款项收回	银行存款	账龄较长并已起诉
合计	144,799,603.48	/	/	/

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江远程智通科技有限公司	407,152,492.04	0	407,152,492.04	14.00	20,357,624.60
广州市菱马汽车贸易有限公司	115,446,458.39	0	115,446,458.39	3.97	111,906,008.46
广州市深马汽车贸易有限公司	84,147,273.08	0	84,147,273.08	2.89	54,805,118.96
山西福永升和汽车销售有限公司	79,506,398.79	0	79,506,398.79	2.73	51,782,517.53
马鞍山亿鸿汽车贸易有限公司	69,528,418.00	0	69,528,418.00	2.39	3,476,420.90
合计	755,781,040.30	0	755,781,040.30	25.98	242,327,690.45

其他说明

无

其他说明：

√适用 □不适用

1. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
安徽星马专用汽车有限公司	本公司之子公司	456,773,413.82	15.71
浙江远程智通科技有限公司	受同一母公司控制	407,152,492.04	14.00
安徽华菱汽车有限公司	本公司之子公司	30,285,831.09	1.04
万物友好运力科技有限公司	受同一母公司控制	13,267,499.40	0.46
小计	-	907,479,236.35	31.21

2. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3. 转移应收账款且继续涉入形成的资产负债情况

期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产负债情况。

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	67,004,374.05	285,754,809.25
合计	67,004,374.05	285,754,809.25

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内(含 1 年)	3,421,508.54	113,764,029.88
1 年以内小计	3,421,508.54	113,764,029.88
1 至 2 年	15,499,924.50	173,564,734.61
2 至 3 年	49,323,648.01	805,323.00
3 年以上		
3 至 4 年	1,096,792.11	15,622.10
4 至 5 年	1,900.10	704,400.11
5 年以上	1,604,958.54	4,787,969.97
合计	70,948,731.80	293,642,079.67

(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
合并范围内往来款	64,051,973.97	245,752,589.25
股权转让款及代垫款	2,662,566.49	35,519,368.50
预交诉讼费	-	9,416,847.43
押金、保证金	1,687,500.00	1,687,500.00
备用金	497,966.90	416,226.15
往来款及其他	2,048,724.44	849,548.34
合计	70,948,731.80	293,642,079.67

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,966,828.08	-	4,920,442.34	7,887,270.42
2023年1月1日余额在本期	2,966,828.08	-	4,920,442.34	7,887,270.42
--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	-2,314,031.73	-	-1,628,880.94	-3,942,912.67
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日 余额	652,796.35	-	3,291,561.40	3,944,357.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具 5 “金融工具的减值”之说明。

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	
按单项计提坏账准备	4,920,442.34	-1,628,880.94				3,291,561.40
按组合计提坏账准备	2,966,828.08	-2,314,031.73				652,796.35
合计	7,887,270.42	-3,942,912.67				3,944,357.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
湖南星马汽车有限公司	1,791,178.44	2.52	往来款	1年以内	1,363,265.91
马鞍山市雨山区非税收入管理局	1,722,316.56	2.43	诉讼费	1年以内	86,115.83
丁钰	1,000,000.00	1.41	保证金	5年以上	1,000,000.00
张国志	519,368.50	0.73	股权转让款	5年以上	519,368.50
泉州路桥翔通建材有限公司	490,000.00	0.69	质保金	5年以上	245,000.00
合计	5,522,863.50	7.78	-	/	3,213,750.24

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
天津星马汽车有限公司	本公司之子公司	62,897,209.56	88.65
上海徽融融资租赁有限公司	本公司之子公司	899,800.00	1.27
上海索达传动机械有限公司	本公司之子公司	254,964.41	0.36
小计	-	64,051,973.97	90.28

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,666,469,241.28	367,294,450.31	3,299,174,790.97	3,566,469,241.28	367,294,450.31	3,199,174,790.97
对联营、合营企业投资						
合计	3,666,469,241.28	367,294,450.31	3,299,174,790.97	3,566,469,241.28	367,294,450.31	3,199,174,790.97

(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
星马专汽	400,000,000.00	-	-	400,000,000.00		120,000,000.00
福瑞投资	19,111,245.00	-	-	19,111,245.00		-
华菱汽车	2,750,357,996.28	-	-	2,750,357,996.28		247,294,450.31
福马零部件	100,000,000.00	100,000,000.00	-	200,000,000.00		-

上海徽融	297,000,000.00	-	297,000,000.00	-
合计	3,566,469,241.28	100,000,000.00	3,666,469,241.28	367,294,450.31

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

由于公司子公司正常进行生产经营，并且期末各子公司长期资产进行减值测试并计提相应的减值准备，公司采用长期股权投资账面价值高于子公司净资产金额计提减值准备。

4. 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	2,798,361,100.04	2,861,690,230.32	2,738,609,307.87	2,824,432,756.88
其他业务	86,787,274.33	77,830,704.64	86,309,440.85	77,179,043.32
合计	2,885,148,374.37	2,939,520,934.96	2,824,918,748.72	2,901,611,800.20

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

1. 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
加工制造业	2,798,361,100.04	2,861,690,230.32	2,738,609,307.87	2,824,432,756.88

2. 主营业务（分产品）

行业名称	本期数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
车辆	2,798,361,100.04	2,861,690,230.32	2,738,609,307.87	2,824,432,756.88

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

1. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
万物友好运力科技有限公司	1,174,800,642.90	40.72
浙江远程智通科技有限公司	623,317,214.80	21.60
马鞍山亿鸿汽车贸易有限公司	129,686,892.18	4.49
陕西荣徽汽车销售服务有限公司	114,132,955.18	3.96
常州安杰汽车销售服务有限公司	70,900,844.48	2.46
小 计	2,112,838,549.54	73.23

5. 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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益	2,705,783.75	-
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-2,339,159.75	-
合计	366,624.00	-

其他说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	59,020,162.85	天津星马土地收储
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	112,777,847.95	财政贴息等
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	151,638,740.00	内蒙古华银回款
债务重组损益	-2,339,159.75	法院判决免除部分
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,277,789.93	内蒙古华银违约金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,395,483.01	
减：所得税影响额	68,538.50	-
少数股东权益影响额（税后）	358,634.71	-
合计	426,343,690.78	-

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

本公司自2023年12月22日起执行《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(2023年修订)》，该事项未对本公司可比会计期间2022年度的非经常性损益产生影响。

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润		每股收益
-------	--	------

	加权平均净资产 收益率 (%)	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	-284.81	-1.47	-1.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-410.94	-2.12	-2.12

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：范现军

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 27 日

修订信息

适用 不适用