



海马汽车集团股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人秦全权、主管会计工作负责人肖丹及会计机构负责人(会计主管人员)左迎春声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告	6
第五节 重要事项	11
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第八节 财务报告	18
第九节 备查文件目录.....	96

释义

释义项	指	释义内容
海马汽车/公司/本公司	指	海马汽车集团股份有限公司
上海海马投资	指	海马（上海）投资有限公司，系海马汽车控股股东
海南汽车	指	海南汽车有限公司，原海马汽车控股股东
海马投资	指	海马投资集团有限公司
一汽海马	指	一汽海马汽车有限公司
一汽海马动力	指	一汽海马动力有限公司
一汽海马销售	指	海南一汽海马汽车销售有限公司
海马商务汽车	指	海马商务汽车有限公司
海马轿车	指	海马轿车有限公司
海马销售	指	海马汽车销售有限公司
海马研发	指	上海海马汽车研发有限公司
海马配件	指	上海海马汽车配件销售有限公司
海马财务	指	海马财务有限公司
海马国际	指	海南海马汽车国际贸易有限公司
金盘实业	指	海南金盘实业有限公司
金盘物流	指	海南金盘物流有限公司
金盘物业	指	海南金盘物业管理有限公司
金盘饮料	指	海南金盘饮料有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	海马汽车	股票代码	000572
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海马汽车集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海马汽车		
公司的外文名称（如有）	HAIMA AUTOMOBILE GROUP CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	HAIMA AUTO		
公司的法定代表人	秦全权		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖丹	郑彤
联系地址	海口市金盘工业区金牛路 2 号	海口市金盘工业区金牛路 2 号
电话	0898-66822672	0898-66822672
传真	0898-66820329	0898-66820329
电子信箱	000572@haima.com	000572@haima.com

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	4,915,965,949.45	4,266,394,946.21	15.23%
归属于上市公司股东的净利润(元)	121,427,433.32	58,845,268.53	106.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	88,034,096.21	31,801,689.09	176.82%
经营活动产生的现金流量净额(元)	452,678,671.78	-338,016,075.82	-
基本每股收益(元/股)	0.0738	0.0358	106.15%
稀释每股收益(元/股)	0.0738	0.0358	106.15%
加权平均净资产收益率(%)	1.81%	0.9%	上升 0.91 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	13,171,132,174.92	12,690,106,471.31	3.79%
归属于上市公司股东的净资产(元)	6,811,508,365.54	6,680,451,084.17	1.96%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-179,950.83
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	42,653,856.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,530,591.89
减: 所得税影响额	6,745,178.04
少数股东权益影响额(税后)	4,865,981.97
合计	33,393,337.11

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

今年上半年，在宏观经济和行业趋势整体稳中有进的局面下，汽车产业正在加快转型升级和结构调整。据中国汽车工业协会公布信息显示，今年上半年我国汽车产销量均超过 1000 万辆，分别达到 1075.17 万辆和 1078.22 万辆，同比分别增长 12.8% 和 12.3%，增速高于预期。其中乘用车产销实现较快增长，商用车缓慢复苏，自主品牌市场占有率呈现下降趋势。

上半年，公司总体经营情况良好，新产品按期投放，销量基本实现目标，产品结构优化初显成效，主营业务毛利率、流动资产周转率、现金流等财务指标健康、稳定，总体营利水平略高于去年同期。

二、主营业务分析

概述

截至报告期末，公司实现营业收入 491,597 万元，同比增长 15.23%；营业利润 24,150 万元，同比增长 67%；利润总额 28,650 万元，同比增长 58.72%；归属上市公司股东的净利润 12,143 万元，同比增长 106.35%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	4,915,965,949.45	4,266,394,946.21	15.23%	
营业成本	4,138,726,055.89	3,620,299,129.81	14.32%	
销售费用	41,461,992.72	28,929,601.17	43.32%	广告费增加所致
管理费用	279,475,917.06	263,909,623.47	5.9%	
财务费用	-432,190.92	-2,768,397.67	-	利息收入减少所致
所得税费用	26,884,594.69	7,939,547.81	238.62%	主要系递延所得税费用增加所致
研发投入	121,043,469.42	118,612,825.61	2.05%	
经营活动产生的现金流量净额	452,678,671.78	-338,016,075.82	-	主要系子公司海马财务向金融机构拆出资金减少
投资活动产生的现金流量净额	-456,195,607.58	-404,044,044.08	-	
现金及现金等价物净增加额	-4,160,615.04	-742,148,423.46	-	主要系子公司海马财务向金融机构拆出资金减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
工业	5,413,269,303.09	4,760,094,312.07	12.07%	37.7%	37.25%	0.29%
运输业	174,634,117.18	150,751,419.89	13.68%	8.6%	9.65%	-0.83%
金融业	96,199,709.96	42,219,473.80	56.11%	-32.8%	-38.08%	3.74%
分产品						
汽车制造	5,302,843,822.68	4,655,092,259.61	12.22%	37.84%	37.15%	0.44%
物流	174,634,117.18	150,751,419.89	13.68%	8.6%	9.65%	-0.83%
金融业	96,199,709.96	42,219,473.80	56.11%	-32.8%	-38.08%	3.74%
分地区						

四、核心竞争力分析

公司秉承“引进—消化—学习—自主”之路，通过不断努力，在自主品牌建设方面取得了较好成效，形成了企业核心竞争力：

1、管理及体制优势

公司管理层由一批高素质、高水平、高效率的专业人员组成，具有相当的专业知识、管理经验、团队意识及敬业精神。尤其管理层构成具备其他自主品牌生产企业不多见的稳定性，能够在激烈的竞争环境下，保持管理风格及发展战略的持续性，为公司发展奠定基础。此外公司推行机制创新，在运作方式、决策机制、激励机制等方面更具灵活性。

2、成本控制优势

公司零部件配套大部分来自海南和郑州的供应体系，公司在成本控制方面具备较强的议价能力；物流配套服务由控股企业金盘物流提供，成本控制力相对较强；另一方面，在构建完整零部件供应体系的同时，公司建立的以成本分析为基础的采购目标价格体系进一步保障了成本控制能力；随着郑州自主发动机厂的批量投产，成本控制优势得到进一步提升。

3、技术优势

公司在引进成熟产品的基础上掌握了生产工艺和装配技术；全面掌握了质量控制、国产化改型及发动机生产技术等；通过与国内外设计公司合作，逐步掌握了车型开发的设计流程，积累了大量设计参数和数据，为自主开发打下了坚实基础。由此公司完成了技术积累，相对其他以逆向工程方式发展的自主品牌汽车企业，公司具备较高的技术起点，在数据掌握及生产技术方面具备相对优势。“合资品牌品质、本土品牌价格”已成为公司产品的主要特点之一。

4、研发优势

公司设立了专职研发机构，通过外部引进资深专家、内部培养等方式组建了具备良好竞争力的研发团队；通过技术引进、技术合作、自我创新，形成了涵盖造型设计、车身设计、发动机设计、整车开发等相关范畴的研发能力，掌握了车型开发的核心技术；通过与配套供应商的协同研发，缩短了研发周期，降低了研发成本，提高了研发质量。目前已成功开发了多款新车型及发动机，储备车型及发动机的研发工作正在不断进行中，为公司的后续发展提供助力。持续的研发能力是公司保持长久竞争力的重要因素。

五、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	295,014.63
报告期投入募集资金总额	12,976.52
已累计投入募集资金总额	191,775.92
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例(%)	0%
募集资金总体使用情况说明	

1、募集资金实际使用情况

截至 2013 年 6 月 30 日，海马商务汽车 15 万辆汽车技术改造项目已累计使用募集资金 140,295.42 万元；海马轿车汽车新产品研发项目募集资金已于 2012 年底使用完毕。

2、募集资金投资项目建设进展情况

公司募集资金投资项目建设均按计划实施。15 万辆汽车技术改造项目已开工建设；新产品研发项目正在稳步推进中，部分新产品已按计划投放市场。

3、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

根据公司董事会八届十五次会议决议，海马商务汽车于 2013 年 5 月转出募集资金 29,000 万元用于暂时补充流动资金。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
海马商务汽车 15 万辆汽车技术改造项目	否	245,000	245,000	12,976.52	140,295.42	57.27%	2013 年 12 月 31 日			
海马轿车汽车新产品研发项目	否	50,000	50,000	0	51,480.5	102.96%	2014 年 12 月 31 日			
承诺投资项目小计	--	295,000	295,000	12,976.52	191,775.92	--	--		--	--
超募资金投向										

合计	--	295,000	295,000	12,976.52	191,775.92	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 根据公司董事会八届十五次会议决议，董事会同意海马商务汽车用 2.9 亿元募集资金暂时补充流动资金。海马商务汽车于 2013 年 5 月将该资金从募集资金专户转出。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
一汽海马	控股子公司	汽车制造	福美来、普力马、骑士等	1,200,000	6,369,299,046.77	3,620,576,373.20	3,674,952,621.48	234,372,793.26	244,928,144.09
海马轿车	全资子公司	汽车制造	M3、爱尚、海马王子等	1,852,190,000	3,056,083,197.20	1,588,692,349.15	1,002,090,217.80	-20,394,890.62	-8,553,620.47
海马商务汽车	全资子公司	汽车制造	福仕达、腾达、福卡等	2,500,000	3,301,491,064.02	2,610,161,928.71	228,032,722.32	-40,069,124.77	-31,543,153.39
海马财务	控股子公司	金融机构	吸收成员单位的存款、有价证券投资、成员单位产品的消费信贷、买	950,000	4,200,045,583.17	1,179,561,169.87	96,199,709.96	49,802,125.32	38,365,138.07

			方信贷						
金盘实业	全资子公司	综合类	物流服务、 物业管理	150,000,000	401,662,317.06	269,856,493.32	230,705,054.21	30,028,436.47	28,239,410.78
一汽海马销售	合营公司	汽车销售	销售一汽海马汽车产品	20,000,000	684,025,849.16	211,198,462.91	3,778,876.241.57	1,648,996.57	-8,524,151.01

六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年05月15日	公司	实地调研	机构	工银瑞信张宇帆	以公司对外披露信息为限,介绍公司的生产经营情况、新车销售情况以及发展战略。
2013年06月03日	公司	实地调研	机构	安信证券林帆、刘洋	以公司对外披露信息为限,介绍公司的生产经营情况、新车销售情况以及发展战略。
2013年06月07日	公司	实地调研	机构	金元证券陈光明、国海富兰克林基金管理有限公司孔涛、宏源证券何亚东	以公司对外披露信息为限,介绍公司的生产经营情况、新车销售情况以及发展战略。
2013年06月20日	公司	实地调研	机构	华泰证券孙景开	以公司对外披露信息为限,介绍公司的生产经营情况、新车销售情况以及发展战略。
2013年06月21日	公司	实地调研	机构	银河证券杨华超、戴卡娜	以公司对外披露信息为限,介绍公司的生产经营情况、新车销售情况以及发展战略。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司已经按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规则》以及相关法律、法规等上市公司规范要求，结合公司实际情况，建立了相对完善的治理结构并规范运作。目前公司法人治理结构的实际情况符合中国证监会有关上市公司治理规范性文件的相关要求。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》，制定了公司2013年度投资者关系管理工作计划，并按照计划开展信息披露和投资者关系管理工作，接受投资者的监督。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

本报告期公司无收购资产事项。

2、出售资产情况

适用 不适用

本报告期公司无出售资产事项。

3、企业合并情况

适用 不适用

本报告期公司无企业合并事项。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

1、2012年3月1日，经公司2012年第一次临时股东大会审议，通过了《海马汽车集团股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》。根据该期权激励计划，公司采用股票期权作为激励工具，于2012年3月9日向赵树华等177名激励对象进行股票期权授权，共授予股票期权6,385万份，预留700万份，行权价4.42元/股。

2、2013年3月4日，公司召开董事会八届十二次会议，审议通过了《关于公司预留股票期权授予相关事项的议案》，确定以2013年3月5日为预留股票期权的授权日，向36名激励对象授予股票期权585万份，行权价3.17元/股。原预留但本次未授予的115万份股票期权作废。

3、2013年4月1日，首次授予的6385万份股票期权因授予对象个人情况发生变化，注销100万份。

4、公司股票期权激励计划的有效期为5年，自股票期权授予之日起计算。本计划按照一次性授予方式实施。本计划的等待期为2年，自股票期权授予之日起计算。等待期满后，激励对象在未来36个月内分三期行权或在未来24个月内分两期行权。

5、实施股权激励计划对公司报告期内及以后各年度财务状况和经营成果的影响

公司股票期权的公允价值为75,614,530.00元，其中因等待期内激励对象个人情况发生变化，核销激励费用1,082,986.00元，实际确认激励费用74,531,544.00元。对公司相关年度财务状况和经营成果的影响情况如下：

年度	2012年度	2013年度	2014年度	2015年度	2016年度
对利润的影响	19,500,564.00	24,868,953.00	18,445,978.00	10,236,004.00	1,480,045.00
对每股收益的影响	0.0119	0.0151	0.0112	0.0062	0.0009

实施股权激励计划对本报告期内利润影响为12,067,752.26元。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
一汽海马销售	合营企业	购买商品	购买配件	市场定价		2,304		现金	定价合理，不会对公司造成不利影响	2009年12月02日	(2009-56) 巨潮资讯网《关于日常关联交易事项的公告》
一汽海马销售	合营企业	销售商品	销售汽车	市场定价		346,904		现金	定价合理，不会对公司造成不利影响	2009年12月02日	(2009-56) 巨潮资讯网《关于日常关联交易事项的公告》
一汽海马销售	合营企业	提供劳务	物流服务	市场定价		14,819		现金	定价合理，不会对公司造成不利影响	2009年12月02日	(2009-56) 巨潮资讯网《关于日常关联交易事项的公告》
海马(郑州)地产有限公司	同一实际控制人	提供劳务	金融服务	市场定价		26,640		现金	定价合理，不会对公司造成不利影响	2012年04月17日	(2012-22) 巨潮资讯网《日常关联交易

									响		事项的公 告》
合计				--	--	390,667	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）										无	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）										不适用	

2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
一汽海马销售	合营企业	应收关联方债权	主要为对关联方的应收票据	否	4,479	-1,485	2,994
一汽海马销售	合营企业	应付关联方债务	主要为预收车款	否	49,688	-38,830	10,858
海马（郑州）房地产有限公司	同一实际控制人	应付关联方债务	关联方在海马财务的存款	否	35,801	-9,161	26,640

七、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	海南汽车、海马投资	1、海南汽车承诺：在公司定向增发收购资产完成后，与公司做到业务、资产、人员、机构、财务“五分开”，确保公司在人员、资产、业务、财务和机构方面独立完整。2、报告期内，海南汽车与海马投资严格履行关于避免同业竞争与关联交易的承诺。	2006年7月20日		报告期内，海南汽车、海马投资严格履行了上述特别承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

八、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

第六节 股份变动及股东情况

一、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		95,541						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
海南汽车有限公司	境内非国有法人	28.8%	473,600,000	0	0	473,600,000		
海马投资集团有限公司	境内非国有法人	6.37%	104,705,830	0	0	104,705,830		
郑州投资控股有限公司	国有法人	6.07%	99,800,000	0	0	99,800,000		
郑州市财务开发公司	国有法人	6.07%	99,800,000	0	0	99,800,000		
上海晟景投资有限公司	境内非国有法人	4.79%	78,800,000	0	0	78,800,000		
海南家美太阳能有限公司	境内非国有法人	4.74%	78,000,000	0	0	78,000,000		
珠海横琴新区和利投资有限公司	境内非国有法人	4.65%	76,500,000	0		76,500,000		
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	其他	1.67%	27,499,606	0	0	27,499,606		
重庆金赛医药有限公司	境内非国有法人	1.26%	20,676,200	0	0	20,676,200		
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	其他	1.14%	18,699,777	0	0	18,699,777		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第一大股东与第二大股东为同一实际控制人的关联关系；前两大股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
海南汽车有限公司	473,600,000	人民币普通股	473,600,000					
海马投资集团有限公司	104,705,830	人民币普通股	104,705,830					
郑州投资控股有限公司	99,800,000	人民币普通股	99,800,000					
郑州市财务开发公司	99,800,000	人民币普通股	99,800,000					

上海晟景投资有限公司	78,800,000	人民币普通股	78,800,000
海南家美太阳能有限公司	78,000,000	人民币普通股	78,000,000
珠海横琴新区和利投资有限公司	76,500,000	人民币普通股	76,500,000
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	27,499,606	人民币普通股	27,499,606
重庆金赛医药有限公司	20,676,200	人民币普通股	20,676,200
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	18,699,777	人民币普通股	18,699,777
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与第二大股东为同一实际控制人的关联关系；前两大股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

二、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

三、期后事项

公司第一大股东发生变更，实际控制人未变更：

2013年6月5日，公司第一大股东海南汽车与上海海马投资签署吸收合并协议，约定上海海马投资吸收合并海南汽车。吸收合并后海南汽车解散并注销，其全部资产（包括但不限于对外投资形成的股权等）、负债以及人员、业务等均由上海海马投资承继。（详见公司于2013年6月8日披露的相关公告）

2013年7月17日，公司收到中国证监会《关于核准海马（上海）投资有限公司及一致行动人公告海马汽车集团股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可【2013】931号）。（详见公司于2013年7月19日披露的相关公告）

2013年8月2日，公司收到通知，海南汽车持有公司的473,600,000股已过户到上海海马投资。自此，上海海马投资持有公司473,600,000股，占公司股权比例为28.80%，为公司第一大股东；海南汽车不再持有公司股份。（详见公司于2013年8月3日披露的相关公告）

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、期后事项

公司部分董事、高级管理人员发生变动：

2013 年 8 月 6 日，公司召开 2013 年第二次临时股东大会，选举冷明权为公司独立董事，徐兴尧不再担任公司独立董事；选举孙忠春为公司董事，景柱不再担任公司董事职务。

2013 年 8 月 6 日，公司董事会召开八届十七次会议，选举秦全权为公司董事长，景柱不再担任公司董事长职务；聘任孙忠春为公司执行总裁，不再担任公司副总裁职务；聘任林明世为公司副总裁、肖丹副总裁兼任公司财务总监，赵树华不再担任公司财务总监职务。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海马汽车集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,971,381,865.70	2,995,375,144.28
结算备付金		
拆出资金	98,000,000.00	
交易性金融资产		
应收票据	1,930,965,688.92	2,256,207,996.55
应收账款	118,774,556.57	78,805,244.99
预付款项	168,691,368.15	51,454,341.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	30,837,399.00	20,711,622.07
应收股利		
其他应收款	70,276,817.93	29,042,701.24
买入返售金融资产		
存货	805,978,053.13	801,193,396.42
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,000,000.00	6,000,000.00
流动资产合计	6,200,905,749.40	6,238,790,446.55

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款	852,707,899.56	703,397,190.64
可供出售金融资产		
持有至到期投资	433,466,942.50	220,063,333.75
长期应收款		
长期股权投资	136,094,682.50	138,525,082.02
投资性房地产	111,376,033.47	113,188,758.33
固定资产	3,000,672,510.71	2,959,450,011.55
在建工程	784,676,677.65	767,755,350.71
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,142,745,407.98	1,074,966,857.89
开发支出	414,262,533.47	368,814,717.78
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	82,663,027.90	91,902,201.07
其他非流动资产	11,560,709.78	13,252,521.02
非流动资产合计	6,970,226,425.52	6,451,316,024.76
资产总计	13,171,132,174.92	12,690,106,471.31
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放	274,938,669.63	364,584,996.29
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	1,149,339,380.82	980,110,646.86
应付账款	1,998,514,378.38	1,534,099,694.75
预收款项	212,554,761.48	545,105,493.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,779,238.41	17,692,693.56
应交税费	-95,883,175.88	-122,111,082.59

应付利息	1,633,097.15	1,764,088.49
应付股利	357,987.70	357,987.70
其他应付款	330,857,245.25	361,395,946.12
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,892,091,582.94	3,683,000,464.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	1,527,890.14	1,527,890.14
专项应付款		
预计负债	16,771,560.80	14,428,529.76
递延所得税负债	15,720,273.66	15,900,966.46
其他非流动负债	100,689,439.40	102,600,734.46
非流动负债合计	134,709,164.00	134,458,120.82
负债合计	4,026,800,746.94	3,817,458,585.41
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,644,636,426.00	1,644,636,426.00
资本公积	3,790,539,594.66	3,780,909,746.61
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	81,904,756.12	81,904,756.12
一般风险准备		
未分配利润	1,294,427,588.76	1,173,000,155.44
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	6,811,508,365.54	6,680,451,084.17
少数股东权益	2,332,823,062.44	2,192,196,801.73
所有者权益（或股东权益）合计	9,144,331,427.98	8,872,647,885.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	13,171,132,174.92	12,690,106,471.31

法定代表人：秦全权

主管会计工作负责人：肖丹

会计机构负责人：左迎春

2、母公司资产负债表

编制单位：海马汽车集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	64,711,650.86	86,435,483.32
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	354,531.79	355,283.63
预付款项		10,000.00
应收利息	115,398.67	272,814.18
应收股利		
其他应收款	20,726,871.43	10,125,269.65
存货	45,216,316.49	44,524,329.21
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,000,000.00	6,000,000.00
流动资产合计	137,124,769.24	147,723,179.99
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,227,340,595.20	6,220,875,956.67
投资性房地产	111,376,033.47	113,188,758.33
固定资产	206,220.98	226,860.98
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	25,913.00	25,913.00
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	602,767.30	410,633.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	6,339,551,529.95	6,334,728,122.20
资产总计	6,476,676,299.19	6,482,451,302.19
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	11,446.80	11,446.80
应付职工薪酬	464,687.24	464,687.24
应交税费	151,011.22	4,043,437.44
应付利息	210,466.66	300,666.67
应付股利	357,987.70	357,987.70
其他应付款	198,994,366.30	198,893,664.15
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	200,189,965.92	204,071,890.00
非流动负债：		
长期借款	220,000,000.00	220,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	220,000,000.00	220,000,000.00
负债合计	420,189,965.92	424,071,890.00
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,644,636,426.00	1,644,636,426.00
资本公积	3,786,901,881.62	3,774,834,129.36
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	81,904,756.12	81,904,756.12
一般风险准备		
未分配利润	543,043,269.53	557,004,100.71
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	6,056,486,333.27	6,058,379,412.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,476,676,299.19	6,482,451,302.19

法定代表人：秦全权

主管会计工作负责人：肖丹

会计机构负责人：左迎春

3、合并利润表

编制单位：海马汽车集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	4,915,965,949.45	4,266,394,946.21
其中：营业收入	4,915,965,949.45	4,266,394,946.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,677,366,292.65	4,113,945,915.07
其中：营业成本	4,138,726,055.89	3,620,299,129.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	207,267,387.53	186,105,443.38
销售费用	41,461,992.72	28,929,601.17
管理费用	279,475,917.06	263,909,623.47
财务费用	-432,190.92	-2,768,397.67
资产减值损失	10,867,130.37	17,470,514.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-4,103,545.52

投资收益（损失以“-”号填列）	2,896,230.59	-3,738,239.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,262,075.50	-2,925,195.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	241,495,887.39	144,607,245.89
加：营业外收入	45,812,908.38	37,190,438.80
减：营业外支出	808,411.26	1,287,078.44
其中：非流动资产处置损失	187,349.33	338,974.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	286,500,384.51	180,510,606.25
减：所得税费用	26,884,594.69	7,939,547.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	259,615,789.82	172,571,058.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	121,427,433.32	58,845,268.53
少数股东损益	138,188,356.50	113,725,789.91
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0738	0.0358
（二）稀释每股收益	0.0738	0.0358
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	259,615,789.82	172,571,058.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	121,427,433.32	58,845,268.53
归属于少数股东的综合收益总额	138,188,356.50	113,725,789.91

法定代表人：秦全权

主管会计工作负责人：肖丹

会计机构负责人：左迎春

4、母公司利润表

编制单位：海马汽车集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,940,000.00	3,293,420.00
减：营业成本	1,812,724.86	1,888,207.49

营业税金及附加	517,440.00	1,282,155.92
销售费用		
管理费用	3,615,754.44	12,004,015.61
财务费用	4,635,502.40	-347,062.21
资产减值损失	557,656.82	521,292.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-5,953,886.74	8,558,993.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,262,075.50	-2,925,195.57
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-14,152,965.26	-3,496,195.77
加：营业外收入		28,166.70
减：营业外支出		250,100.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-14,152,965.26	-3,718,129.07
减：所得税费用	-192,134.08	1,741,218.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,960,831.18	-5,459,347.90
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-13,960,831.18	-5,459,347.90

法定代表人：秦全权

主管会计工作负责人：肖丹

会计机构负责人：左迎春

5、合并现金流量表

编制单位：海马汽车集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,046,196,682.92	5,469,455,188.49
客户存款和同业存放款项净增加额	-93,767,298.16	60,500,026.67
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	-96,348,432.87	-701,533,579.92
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	77,914,488.51	135,640,702.72
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	7,328,636.98	7,792,437.31
收到其他与经营活动有关的现金	72,161,959.73	153,847,572.52
经营活动现金流入小计	5,013,486,037.11	5,125,702,347.79
购买商品、接受劳务支付的现金	3,755,340,197.25	4,426,441,384.53
客户贷款及垫款净增加额	46,036,797.30	180,999,452.40
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金	1,066,450.00	10,297,038.20
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	248,913,780.93	226,579,339.56
支付的各项税费	357,821,983.70	403,181,245.70
支付其他与经营活动有关的现金	151,628,156.15	216,219,963.22
经营活动现金流出小计	4,560,807,365.33	5,463,718,423.61
经营活动产生的现金流量净额	452,678,671.78	-338,016,075.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,319,502.07	36,461,362.24
取得投资收益所收到的现金	2,416,000.00	120,525.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	136,754.00	571,921.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,872,256.07	37,153,809.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	241,655,198.23	374,522,683.30

投资支付的现金	220,758,821.58	66,675,169.80
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	4,653,843.84	
投资活动现金流出小计	467,067,863.65	441,197,853.10
投资活动产生的现金流量净额	-456,195,607.58	-404,044,044.08
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-643,679.24	-88,303.56
五、现金及现金等价物净增加额	-4,160,615.04	-742,148,423.46
加：期初现金及现金等价物余额	2,956,626,933.05	4,254,767,508.64
六、期末现金及现金等价物余额	2,952,466,318.01	3,512,619,085.18

法定代表人：秦全权

主管会计工作负责人：肖丹

会计机构负责人：左迎春

6、母公司现金流量表

编制单位：海马汽车集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	2,940,000.00	2,940,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,110,744.25	11,683,821.03
经营活动现金流入小计	4,050,744.25	14,623,821.03
购买商品、接受劳务支付的现金	372,366.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费	4,447,202.16	7,777,917.23
支付其他与经营活动有关的现金	14,363,143.63	14,310,031.14
经营活动现金流出小计	19,182,711.79	22,087,948.37
经营活动产生的现金流量净额	-15,131,967.54	-7,464,127.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		27,290,130.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		353,420.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		13,176,000.00
投资活动现金流入小计		40,819,550.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	1,119,731.58	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,119,731.58	
投资活动产生的现金流量净额	-1,119,731.58	40,819,550.71
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,472,133.34	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,472,133.34	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,472,133.34	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-21,723,832.46	33,355,423.37
加：期初现金及现金等价物余额	86,435,483.32	54,211,180.15
六、期末现金及现金等价物余额	64,711,650.86	87,566,603.52

法定代表人：秦全权

主管会计工作负责人：肖丹

会计机构负责人：左迎春

7、合并所有者权益变动表

编制单位：海马汽车集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,644,636,426.00	3,780,909,746.61			81,904,756.12		1,173,000,155.44		2,192,196,801.73	8,872,647,885.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,644,636,426.00	3,780,909,746.61			81,904,756.12		1,173,000,155.44		2,192,196,801.73	8,872,647,885.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		9,629,848.05					121,427,433.32		140,626,260.71	271,683,542.08
（一）净利润							121,427,433.32		138,188,356.50	259,615,789.82
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							121,427,433.32		138,188,356.50	259,615,789.82

							433.32		56.50	9.82
(三) 所有者投入和减少资本		9,629,848.05							2,437,904.21	12,067,752.26
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		9,629,848.05							2,437,904.21	12,067,752.26
3. 其他										
(四) 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										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,644,636,426.00	3,790,539,594.66			81,904,756.12		1,294,427,588.76		2,332,823,062.44	9,144,331,427.98

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,644,636,426.00	3,765,457,283.66			80,242,622.50		1,010,184,248.79		1,942,416,280.62	8,442,936,861.57

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,644,636,426.00	3,765,457,283.66			80,242,622.50		1,010,184,248.79		1,942,416,280.62	8,442,936,861.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		7,800,400.00					58,845,268.53		113,725,789.91	180,371,458.44
（一）净利润							58,845,268.53		113,725,789.91	172,571,058.44
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							58,845,268.53		113,725,789.91	172,571,058.44
（三）所有者投入和减少资本		7,800,400.00								7,800,400.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		7,800,400.00								7,800,400.00
3. 其他										
（四）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										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										

(七) 其他									
四、本期期末余额	1,644,636,426.00	3,773,257,683.66			80,242,622.50		1,069,029,517.32		2,056,142,070.53
									8,623,308,320.01

法定代表人：秦全权

主管会计工作负责人：肖丹

会计机构负责人：左迎春

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：海马汽车集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	1,644,636,426.00	3,774,834,129.36			81,904,756.12		557,004,100.71	6,058,379,412.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,644,636,426.00	3,774,834,129.36			81,904,756.12		557,004,100.71	6,058,379,412.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		12,067,752.26					-13,960,831.18	-1,893,078.92
（一）净利润							-13,960,831.18	-13,960,831.18
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-13,960,831.18	-13,960,831.18
（三）所有者投入和减少资本		12,067,752.26						12,067,752.26
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		12,067,752.26						12,067,752.26
3. 其他								
（四）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								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,644,636, 426.00	3,786,901, 881.62			81,904,756 .12		543,043,26 9.53	6,056,486, 333.27

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	1,644,636, 426.00	3,755,333, 565.36			80,242,622 .50		542,044,89 8.15	6,022,257, 512.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,644,636, 426.00	3,755,333, 565.36			80,242,622 .50		542,044,89 8.15	6,022,257, 512.01
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）		7,800,400. 00					-5,459,347. 90	2,341,052. 10
（一）净利润							-5,459,347. 90	-5,459,347. 90
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-5,459,347. 90	-5,459,347. 90
（三）所有者投入和减少资本		7,800,400. 00						7,800,400. 00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的		7,800,400.						7,800,400.

金额		00					00
3. 其他							
(四) 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							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	1,644,636, 426.00	3,763,133, 965.36			80,242,622 .50	536,585,55 0.25	6,024,598, 564.11

法定代表人：秦全权

主管会计工作负责人：肖丹

会计机构负责人：左迎春

三、公司基本情况

海马汽车集团股份有限公司（原名海南金盘实业股份有限公司、海马投资集团股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）系于 1993 年 1 月 27 日经海南省股份制试点领导小组办公室琼办字(1993)1 号文批准、在原海口市工业建设开发总公司基础上成立的股份有限公司。1994 年 4 月 25 日经中国证监会证监发审字(1994)19 号文批准，公司以竞价发行方式公开发行社会公众股 2,500 万股，同年 8 月 8 日经深圳证券交易所深证字(1994)18 号文批复在深圳证券交易所挂牌交易，证券编号：000572。所属行业为汽车制造类。

2005 年 11 月 25 日，本公司股权分置改革相关股东大会审议通过了《海南金盘实业股份有限公司股权分置改革方案》。根据该方案，对在方案实施股份变更登记日 2005 年 12 月 2 日登记在册的全体流通股股东，按 10:3 的比例即每持有 10 股流通股股东获得公司非流通股股东支付 3 股对价股份。

根据本公司 2006 年 7 月 21 日董事会六届四次会议决议和 2006 年度第一次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监公司字[2006]259 号文核准，本公司 2006 年 11 月以每股 4.70 元的价格向特定对象发行面值 1.00 元的股票 296,000,000 股并在此基础上申请新增注册资本人民币 296,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 511,894,510.00 元。2007 年本公司第一次临时股东大会决议，将公司名称海南金盘实业股份有限公司变更为海马投资集团股份有限公司，并于 2007 年 1 月 10 日换发了企业法人营业执照。

2007 年 8 月 9 日，本公司 2007 年度第三次临时股东大会审议通过《关于公积金转增股本的议案》，以 2007 年 6 月 30 日总股本 511,894,510 股为基数，向全体股东每 10 股转送 6 股，为此本公司总股本变更为 819,031,216 股，并于 2007 年 9 月 17 日更换了企业法人营业执照。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2008]34 号文核准，本公司于 2008 年 1 月 16 日向老股东和社会公开发行 820 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，计面值总额 820,000,000.00 元。截至 2009 年 5 月 27 日止，可转换公司债券持有人共

转股 8,164,928 张, 合计 226,802,815 股, 其余可转换公司债券已全部赎回, 为此公司总股本变更为 1,045,834,031.00 元, 并于 2010 年 1 月 25 日更换了企业法人营业执照。

根据公司董事会第七届第五次、第十次会议决议以及公司 2009 年度股东大会决议、2010 年第一次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1132 号《关于核准海马投资集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准, 公司 2010 年 9 月以每股 5.01 元的价格向符合相关规定条件的特定投资者定向发行人民币普通股 (A 股) 598,802,395 股, 增加注册资本人民币 598,802,395.00 元, 变更后的注册资本为人民币 1,644,636,426.00 元。

经公司 2010 年度股东大会审议通过, 并经深圳证券交易所核准, 公司于 2011 年 5 月 12 日起变更名称为“海马汽车集团股份有限公司”。公司已于 2011 年 5 月 11 日办理工商变更登记手续。

截至 2013 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数为 1,644,636,426 股, 注册资本为人民币 1,644,636,426.00 元, 注册号: 460000000005290, 法定代表人: 景柱, 公司法定注册地址: 海口市金盘工业区金盘路 12-8 号。经营范围: 汽车产业投资、实业投资、证券投资、高科技项目投资、房地产投资, 房地产开发经营, 汽车及零配件的销售及售后服务, 汽车租赁, 仓储 (危险品除外), 机械产品、建筑材料、电子产品、仪器仪表、化工产品 (专营及危险品除外)、家用电器、农副土特产品的销售。(凡需行政许可的项目凭许可证经营)。主要产品: 骑士、S7、M3、丘比特、福美来、海福星、海马王子、普力马和福仕达微型面包车、发动机等。提供的主要劳务: 物流运输服务, 物业服务、金融等。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》(2010 年修订) 的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本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。

非同一控制下企业合并，购买方为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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，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；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项和贷款；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客

观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	年末单项金额为应收款项余额前五名的应收账款和其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单项测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征并入金融资产组合中按账龄分析法计提坏账准备。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄的长短
特殊组合	其他方法	各控股子公司

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	15%	15%
3—4 年	20%	20%
4—5 年	25%	25%
5 年以上	30%	30%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
特殊组合	全部按 5% 计提

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	除年末单项金额应收款项余额前五名以外的应收款项，有客观证据表明可能发生了减值，如
-------------	--

	债务人出现撤销、破产或死亡以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、开发产品、开发成本等。

(2) 发出存货的计价方法

购建的材料按计划成本计价，领用或发出的材料按计划成本结转，同时分摊结转计划成本与实际成本之间的差异。自制的库存商品按实际成本计价，发出的库存商品按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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支付合并对价之间的差额，调整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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或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）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35	4%	9.6-2.74
电子设备	5	4%	19.2
交通运输工具	10	4%	9.6
专用设备	10	4%	9.6

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	43-65 年	土地使用证使用年限
软件	5-10 年	最佳预期经济利益实现年限
其他	5 年	最佳预期经济利益实现年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

19、附回购条件的资产转让

20、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为换取职工服务的以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

公司以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。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，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

公司采用布莱克-舒尔茨模型（Black-Scholes Model，以下简称“B-S 模型”）对授予的股票期权的公允价值进行估计。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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工具的数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授权日会计处理：由于授权日股票期权尚不能行权，因此不需要进行相关会计处理。

② 等待期会计处理：公司在等待期内的每个资产负债日，以对可行权股票期权数量的最佳估计为基础，按照股票期权在授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积。

③ 可行权日之后会计处理：不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。

④ 行权时会计处理：根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

22、回购本公司股份

23、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司乘用车产品由全资子公司海马轿车有限公司、海马商务汽车有限公司及控股子公司一汽海马汽车有限公司生产，分别由全资子公司的子公司海马汽车销售有限公司及合营企业海南一汽海马汽车销售有限公司负责对外销售。主要采取先款后货，即预收货款的方式进行。销售的乘用车以货物已发出、收到货款或收到结算凭据作为风险、报酬转移的时点确认收入，

其中通过合营企业海南一汽海马汽车销售有限公司对外的销售,以海南一汽海马汽车销售有限公司对外销售完成后与本公司控制子公司一汽海马汽车有限公司进行结算,确认为本公司销售收入的实现,海南一汽海马汽车销售有限公司一般无乘用车库存。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- ①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,提供劳务收入和建造合同收入的确认标准,确定提供劳务交易完工进度以及建造合同完工百分比的依据和方法。

24、政府补助

(1) 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

26、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

27、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

28、资产证券化业务

29、套期会计

30、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计政策、会计估计无变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

31、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

32、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
消费税	按应税销售收入计征	3%、5%、1%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%

地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
房产税	房产原值扣除 30% 后的余额或租金收入	1.2%、4%、12%
土地使用税	应税面积	1.5 元/m ² 、6 元/m ² 、8 元/m ²

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

(1) 上海海马汽车研发有限公司(以下简称“上海研发”)于2011年10月20日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书,证书编号:GF201131001233,有效期三年。享受所得税税率15%的优惠政策。

(2) 一汽海马汽车有限公司(以下简称“一汽海马”)于2012年9月6日取得海南省科技厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号:GF201246000015,有效期三年。享受所得税税率15%的优惠政策。

(3) 海马商务汽车有限公司(以下简称“海马商务汽车”)于2010年11月8日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR201041000097,有效期三年。享受所得税税率15%的优惠政策。

(4) 一汽海马动力有限公司(以下简称“海马动力”)于2012年11月7日取得海南省科技技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR201246000025,有效期三年。享受所得税税率15%的优惠政策。

(5) 海马轿车有限公司(以下简称“海马轿车”)于2012年11月6日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR201041000097,有效期三年。享受所得税税率15%的优惠政策。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位: 元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少

						项目余 额					损益的 金额	数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
海马轿 车有限 公司	全资子 公司	郑州市	制造业	1,852,1 90,000	汽车产 业投 资、企 业投资 等	1,874,4 41,997. 13		100%	100%	是		
海南金 盘实业 有限公司	全资子 公司	海口市	服务业	150,000 ,000	汽车及 零配件 的销售 及售后 服务等	150,000 ,000.00		100%	100%	是		
海南金 盘饮料 有限公司	全资子 公司的 子公司	海口市	饮食加 工业	11,000,0 00	饮料食 品	11,000,0 00.00		100%	100%	是		
海南金 盘物业 管理有 限公司	全资子 公司的 子公司	海口市	服务业	5,000,0 00	物业经 营管 理、工 业区水 电维修 经营等	5,000,0 00.00		100%	100%	是		
海南金 盘物流 有限公司	全资子 公司的 子公司	海口市	服务业	10,000, 000	汽车零 部件的 生产、 装配、 运输等	10,000, 000.00		100%	100%	是		
海马财 务有限 公司	控股子 公司	海口市	金融业	950,000 ,000	对成员 单位办 理财务 和融资	500,000 ,000.00		52.63%	52.63%	是	558,740 ,639.58	

					顾问等相关金融业务								
海马汽车销售有限公司	全资子公司的子公司	郑州市	商业	50,000,000	车、零配件等的销售、售后服务等	50,000,000.00		100%	100%	是			
一汽海马动力有限公司	控股子公司的子公司	海口市	制造业	650,000,000	汽车发动机, 变速器及零部件的开发等	331,500,000.00		51%	100%	是			
海马汽车国际贸易有限公司	全资子公司	海口市	商业	5,000,000	汽车、汽车配件进出口等	5,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

上海海马汽车研发有限公司	全资子公司的子公司	上海市	服务业	200,000,000	除法律、行政法规禁止经营的行业及项目外,均可自主选择经营	200,000,000.00		100%	100%	是			
上海海马汽车配件销售有限公司	全资子公司的子公司	上海市	商业	10,000,000	汽配、机电产品	10,000,000.00		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
一汽海马汽车有限公司	控股子公司	海口市	制造业	1,200,000,000	除法律、行政法规禁止经营的行	1,145,385,528.05		51%	51%	是	1,774,082,422.86		

					业及项目外,均可自主选择经营								
海马商务汽车有限公司	全资子公司	郑州市	制造业	2,500,000,000	汽车制造及改装、汽车底盘制造等	2,463,596,808.92			100%	100%	是		
海马汽车俄罗斯有限责任公司	全资子公司	莫斯科	商业	561 万卢布	汽车销售	1,121,760.36			100%	100%	否		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注：海马汽车俄罗斯有限责任公司系本公司2012年7月6日购入的注册于俄罗斯莫斯科的主要从事汽车销售的商业贸易公司，因本期尚未正式运营，本期未纳入合并报表范围。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	3,580.80	--	--	7,316.10
人民币	--	--	3,580.80	--	--	7,316.10
银行存款：	--	--	2,952,462,048.76	--	--	2,956,546,399.40
人民币	--	--	2,937,707,855.13	--	--	2,949,123,169.43
美元户存款	2,322,613.76	6.1787	14,350,733.88	1,181,006.88	6.2855	7,423,218.74
欧元户存款	50,096.82	8.0536	403,459.75	1.35	8.3185	11.23
其他货币资金：	--	--	18,916,236.14	--	--	38,821,428.78
人民币	--	--	18,916,236.14	--	--	38,749,895.83
美元				11,380.63	6.2855	71,532.95

合计	--	--	2,971,381,865.70	--	--	2,995,375,144.28
----	----	----	------------------	----	----	------------------

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

截至2013年6月30日，其他货币资金中人民币18,915,547.69元为银行承兑汇票及信用证保证金。

货币资金年末余额中除其他货币资金保证金18,915,547.69元外，无其他限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,930,965,688.92	2,234,690,632.09
商业承兑汇票		21,517,364.46
合计	1,930,965,688.92	2,256,207,996.55

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
临沂易达汽贸有限公司	2013年05月09日	2013年08月10日	2,854,170.00	
南通文峰安达汽车贸易有限公司	2013年04月12日	2013年07月12日	2,800,000.00	
成都建国汽车贸易有限公司	2013年04月02日	2013年07月02日	2,520,000.00	
山东济宁鑫源汽车销售服务有限公司	2013年05月17日	2013年08月17日	2,100,000.00	
承德庞大骏马汽车销售有限公司	2013年03月06日	2013年09月06日	2,030,000.00	
合计	--	--	12,304,170.00	--

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
成都建国汽车贸易有限公司	2013年05月07日	2013年08月07日	5,300,000.00	

北京骏马腾飞汽车销售服务有限公司	2013 年 06 月 24 日	2013 年 09 月 24 日	5,140,000.00	
郑州日产汽车有限公司	2013 年 01 月 18 日	2013 年 07 月 18 日	3,000,000.00	
河南涌畅汽车销售有限公司	2013 年 01 月 23 日	2013 年 07 月 23 日	3,000,000.00	
河北华瑞汽车销售服务有限公司	2013 年 05 月 06 日	2013 年 08 月 06 日	3,000,000.00	
合计	--	--	19,440,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收存款利息	15,623,222.18	32,139,510.43	31,849,966.42	15,912,766.19
应收贷款利息	1,050,005.97	832,292.57		1,882,298.54
应收持有至到期投资利息	4,038,393.92	11,419,940.35	2,416,000.00	13,042,334.27
合计	20,711,622.07	44,391,743.35	34,265,966.42	30,837,399.00

(2) 应收利息的说明

应收利息主要系公司控股子公司海马财务有限公司应收存放同业的利息。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	125,257,626.39	100%	6,483,069.82	5.18%	83,222,508.00	100%	4,417,263.01	5.31%
组合小计	125,257,626.39	100%	6,483,069.82	5.18%	83,222,508.00	100%	4,417,263.01	5.31%
合计	125,257,626.39	--	6,483,069.82	--	83,222,508.00	--	4,417,263.01	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	123,631,419.35	98.7%	6,181,571.02	80,480,471.35	96.7%	4,021,659.79
1 至 2 年	756,233.20	0.6%	75,623.33	2,009,880.53	2.42%	200,988.05
2 至 3 年	45,505.38	0.04%	6,825.81	151,776.05	0.18%	22,766.40
3 至 4 年	263,530.23	0.21%	52,706.05	22,373.08	0.03%	4,474.62
4 至 5 年	38,757.30	0.03%	9,689.33	559.00	0%	139.75
5 年以上	522,180.93	0.42%	156,654.28	557,447.99	0.67%	167,234.40
合计	125,257,626.39	--	6,483,069.82	83,222,508.00	--	4,417,263.01

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
江苏畅通车业发展有限公司	配送运费	2013 年 08 月 22 日	10,927.56	结算尾款，无法收回	否
西门子威迪奥汽车电子（长春）有限公司	配送运费	2013 年 08 月 22 日	34,193.00	挂账多年，无法收回	否
合计	--	--	45,120.56	--	--

应收账款核销说明

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)

海南一汽海马汽车销售有限公司	合营企业	26,221,803.04	1 年以内	20.93%
郑州日产汽车有限公司	非关联方	17,243,475.84	1 年以内	13.77%
CHINA CAR.S.A. (智利)	非关联方	12,143,809.57	1 年以内	9.7%
OUT MOBILE COMPANY DERWAYS LTD.(俄罗斯)	非关联方	10,938,943.48	1 年以内	8.73%
奇瑞汽车河南有限公司	非关联方	4,313,783.95	1 年以内	3.44%
合计	--	70,861,815.88	--	56.57%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
海南一汽海马汽车销售有限公司	合营企业	26,221,803.04	20.93%
合计	--	26,221,803.04	20.93%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	50,304,970.89	68.62%	3,028,152.96	6.02%	31,083,086.84	100%	2,040,385.60	6.56%
特殊组合	23,000,000.00	31.38%						
组合小计	73,304,970.89	100%	3,028,152.96	6.02%	31,083,086.84	100%	2,040,385.60	6.56%
合计	73,304,970.89	--	3,028,152.96	--	31,083,086.84	--	2,040,385.60	--

其他应收款种类的说明

特殊组合23,000,000.00元为应收郑州经济技术开发区财政局财政补贴款，未计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内小计	44,048,838.40	87.56%	2,202,407.24	25,766,360.08	82.9%	1,288,399.17
1 至 2 年	4,174,009.99	8.30%	417,413.07	2,966,797.74	9.54%	296,500.97
2 至 3 年	1,580,730.31	3.14%	237,109.55	1,701,611.83	5.47%	255,241.77
3 至 4 年	30,000.00	0.06%	6,000.00	180,569.00	0.58%	36,113.80
4 至 5 年	210,000.00	0.42%	52,500.00	210,000.00	0.68%	52,500.00
5 年以上	261,392.19	0.52%	112,723.10	257,748.19	0.83%	111,629.89
合计	50,304,970.89	--	3,028,152.96	31,083,086.84	--	2,040,385.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
郑州经济技术开发区财政局	非关联方	23,000,000.00	1 年以内	31.38%
海马汽车俄罗斯有限责任公司	全资子公司	11,161,580.82	1 年以内	15.23%
郑州市财政局	非关联方	4,780,027.20	1-4 年	6.52%
海南一汽海马汽车销售有限公司	合营企业	3,713,488.50	1-2 年	5.07%
郑州华润燃气股份有限公司	非关联方	3,495,231.00	1 年以内	4.77%
合计	--	46,150,327.52	--	62.97%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)

海南一汽海马汽车销售有限公司	合营公司	3,713,488.50	5.07%
海马汽车俄罗斯有限责任公司	全资子公司	11,161,580.82	15.23%
合计	--	14,875,069.32	20.30%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	157,701,870.69	93.49%	38,808,347.62	75.42%
1 至 2 年	527,841.87	0.31%	1,805,818.71	3.51%
2 至 3 年			448,240.00	0.87%
3 年以上	10,461,655.59	6.2%	10,391,934.67	20.2%
合计	168,691,368.15	--	51,454,341.00	--

预付款项账龄的说明

无

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
郑州宝钢钢材加工配送有限公司	非关联方	102,751,145.23	1 年以内	货款未结算
广州宝钢南方贸易有限公司	非关联方	30,141,591.48	1 年以内	货款未结算
北海工业园区管理委员会	非关联方	9,668,230.67	5 年以上	预付土地款
中石化公司化工销售华南分公司	非关联方	5,018,160.00	1 年以内	货款未结算
河南省电力公司郑州供电公司	非关联方	2,863,594.21	1 年以内	电费未结算
合计	--	150,442,721.59	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 预付款项的说明

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	222,701,636.19	64,298,822.14	158,402,814.05	265,353,390.29	64,342,712.24	201,010,678.05
在产品	125,186,930.32		125,186,930.32	126,895,174.06		126,895,174.06
库存商品	452,746,127.80	7,411,469.12	445,334,658.68	395,301,721.06	12,550,685.38	382,751,035.68
包装物	415,628.23		415,628.23	968,985.41		968,985.41
低值易耗品	26,807,585.88		26,807,585.88	27,247,112.85		27,247,112.85
开发成本	45,216,316.49		45,216,316.49	44,524,329.21		44,524,329.21
在途物资	376,304.04		376,304.04	10,660,978.35		10,660,978.35
委托加工物资	4,237,815.44		4,237,815.44	7,135,102.81		7,135,102.81
合计	877,688,344.39	71,710,291.26	805,978,053.13	878,086,794.04	76,893,397.62	801,193,396.42

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	64,342,712.24			43,890.10	64,298,822.14
库存商品	12,550,685.38	4,655,872.21		9,795,088.47	7,411,469.12
合计	76,893,397.62	4,655,872.21		9,838,978.57	71,710,291.26

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	存货成本高于可变现净值		
发出商品	存货成本高于可变现净值		

存货的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
换地权益证书	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

其他流动资产说明

9、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
西王 MTN1 债	20,038,931.73	20,060,572.29
09 渤海银行债	200,004,665.90	200,002,761.46
太极 MTN1	20,621,458.24	0.00
太极 MTN2	30,706,654.61	0.00
韩泰 MTN1	10,000,000.00	0.00
方大 MTN2	30,205,036.76	0.00
富春江 CP001	50,989,970.84	0.00
厦门轻工 CP001	20,306,202.39	0.00
玖龙太仓 CP001	50,594,022.03	0.00
合计	433,466,942.50	220,063,333.75

持有至到期投资的说明

本期持有至到期投资系子公司海马财务有限公司持有的债券投资。

10、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
一汽海马销售	50%	50%	684,025,849.16	472,827,386.25	211,198,462.91	3,778,876,241.57	-8,524,151.01
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	----------	----------------	--------------	------	----------	--------

						比例 (%)		表决权 比例不一 致的说 明			
海南一汽 海马汽车 销售有限 公司	权益法	10,000,000.00	110,223,053.24	-3,550,131.10	106, 672, 922. 14	50%	50%				
海南钧达 汽车饰件 有限公司	成本法	27,200,000.00	27,200,000.00	0	27,2 00,0 00.0 0	4%	4%				
海马汽车 俄罗斯有 限责任公 司	成本法	1,121,760.36	2,028.78	1,119,731.58	1,12 1,76 0.36	100%	100%				
三亚亚龙 湾开发股 份有限公 司	成本法	1,100,000.00	1,100,000.00	0	1,10 0,00 0.00	0.01%	0.01%				
合计	--	39,421,760.36	110,225,082.02	-2,430,399.52		--	--	--			

12、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	159,598,072.95			159,598,072.95
1.房屋、建筑物	159,598,072.95			159,598,072.95
二、累计折旧和累计摊销合计	20,085,900.29	1,812,724.86		21,898,625.15
1.房屋、建筑物	20,085,900.29	1,812,724.86		21,898,625.15
三、投资性房地产账面净值合计	139,512,172.66	-1,812,724.86		137,699,447.80
1.房屋、建筑物	139,512,172.66	-1,812,724.86		137,699,447.80
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	26,323,414.33			26,323,414.33
1.房屋、建筑物	26,323,414.33			26,323,414.33
五、投资性房地产账面价值合计	113,188,758.33	-1,812,724.86		111,376,033.47
1.房屋、建筑物	113,188,758.33	-1,812,724.86		111,376,033.47

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	1,812,724.86

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	4,793,311,340.42	221,962,438.23		1,199,393.62	5,014,074,385.03
其中：房屋及建筑物	1,348,405,618.11	76,617,194.97			1,425,022,813.08
机器设备	3,206,733,375.35	139,873,553.47		121,774.43	3,346,485,154.39
运输工具	25,795,611.48	1,120,495.11		576,951.00	26,339,155.59
其他设备	212,376,735.48	4,351,194.68		500,668.19	216,227,261.97
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,828,965,659.18		180,344,650.61	804,105.16	2,008,506,204.63
其中：房屋及建筑物	340,225,539.59		32,283,285.30	95,838.55	372,412,986.34
机器设备	1,329,602,556.60		134,855,256.44		1,464,457,813.04
运输工具	14,299,432.40		945,681.76	552,818.34	14,692,295.82
其他设备	144,838,130.59		12,260,427.11	155,448.27	156,943,109.43
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	2,964,345,681.24	--			3,005,568,180.40
其中：房屋及建筑物	1,008,180,078.52	--			1,052,609,826.74
机器设备	1,877,130,818.75	--			1,882,027,341.35
运输工具	11,496,179.08	--			11,646,859.77
其他设备	67,538,604.89	--			59,284,152.54
四、减值准备合计	4,895,669.69	--			4,895,669.69
其中：房屋及建筑物	1,382,836.58	--			1,382,836.58
机器设备	3,512,833.11	--			3,512,833.11
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	2,959,450,011.55	--			3,000,672,510.71
其中：房屋及建筑物	1,006,797,241.94	--			1,051,226,990.16
机器设备	1,873,617,985.64	--			1,878,514,508.24
运输工具	11,496,179.08	--			11,646,859.77
其他设备	67,538,604.89	--			59,284,152.54

本期折旧额 180,344,650.61 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 212,482,444.57 元。

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海马商务厂区技改项目	473,919,167.25		473,919,167.25	424,963,494.29		424,963,494.29
郑州十五万辆整车项目	5,169,951.47		5,169,951.47	3,833,231.83		3,833,231.83
郑州发动机项目	5,737,761.96		5,737,761.96	5,209,897.81		5,209,897.81
郑州其他项目	8,376,709.93		8,376,709.93	4,571,171.74		4,571,171.74
一汽海马动力发动机生产线设备项目	11,663,706.72		11,663,706.72	9,532,483.62		9,532,483.62
一汽海马工厂生产厂房及土建工程	8,324,491.69		8,324,491.69	49,112,967.70		49,112,967.70
生产线设备项目	268,540,241.12		268,540,241.12	228,191,005.86		228,191,005.86
其他工程	2,944,647.51		2,944,647.51	42,341,097.86		42,341,097.86
合计	784,676,677.65		784,676,677.65	767,755,350.71		767,755,350.71

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	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	期末数
海马商务厂区技改项目	1,335,647,400.00	424,963,494.29	96,106,700.27	47,151,027.31		59.43%	59.43%				募集/自有	473,919,167.25
郑州发动机项目	103,200,000.00	5,209,897.81	527,864.15			99.19%	99.19%				募集	5,737,761.96
一汽海马动力发动机生产线设备项目	85,087,100.00	9,532,483.62	4,970,682.06	2,774,358.96		84.54%	84.54%				自有	11,728,806.72

一汽海马工厂生产厂房及土建工程	208,450,000.00	49,112,967.70	43,602,976.81	84,391,452.82		99.14%	99.14%			自有	8,324,491.69
生产线设备项目	580,500,000.00	228,191,005.86	53,266,175.52	12,916,940.26		83.11%	83.11%			自有	268,540,241.12
合计	2,312,884,500.00	717,009,849.28	198,474,398.81	147,233,779.35		--	--			--	768,250,468.74

在建工程项目变动情况的说明

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,233,606,403.22	94,847,212.24		1,328,453,615.46
(1)土地使用权	981,915,519.73			981,915,519.73
(2)专有技术	60,273,512.59	7,033,204.24		67,306,716.83
(3)其他	191,417,370.90	87,814,008.00		279,231,378.90
二、累计摊销合计	158,639,545.33	27,068,662.15		185,708,207.48
(1)土地使用权	108,171,485.24	9,477,471.92		117,648,957.16
(2)专有技术	23,155,201.95	4,666,800.51		27,822,002.46
(3)其他	27,312,858.14	12,924,389.72		40,237,247.86
三、无形资产账面净值合计	1,074,966,857.89	67,778,550.09		1,142,745,407.98
(1)土地使用权	873,744,034.49	-9,477,471.92		864,266,562.57
(2)专有技术	37,118,310.64	2,366,403.73		39,484,714.37
(3)其他	164,104,512.76	74,889,618.28		238,994,131.04
四、减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)专有技术				
(3)其他				
无形资产账面价值合计	1,074,966,857.89	67,778,550.09		1,142,745,407.98
(1)土地使用权	873,744,034.49	-9,477,471.92		864,266,562.57
(2)专有技术	37,118,310.64	2,366,403.73		39,484,714.37

(3)其他	164,104,512.76	74,889,618.28		238,994,131.04
-------	----------------	---------------	--	----------------

本期摊销额 27,068,662.15 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
汽车项目开发	356,603,372.75	107,325,124.35	774,660.18	81,313,183.28	381,840,653.64
发动机开发	12,211,345.03	20,377,039.66	0.00	166,504.86	32,421,879.83
合计	368,814,717.78	127,702,164.01	774,660.18	81,479,688.14	414,262,533.47

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 78.13%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 10.23%。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,528,368.59	7,132,065.68
可抵扣亏损	47,714,405.50	57,917,809.59
预计负债	4,192,890.20	3,607,132.44
预提费用	16,431,840.55	16,055,168.51
内部销售未实现利润	1,933,926.01	418,656.92
固定资产评估减值调整	3,647,453.60	3,782,544.48
应付职工薪酬	557,202.95	535,324.19
股票期权激励成本	3,273,984.03	2,085,964.79
无形资产摊销	382,956.47	367,534.47
小计	82,663,027.90	91,902,201.07
递延所得税负债：		
资产评估增值	15,720,273.66	15,900,966.46
小计	15,720,273.66	15,900,966.46

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	-38,879,298.96	-247,113,040.65
合计	-38,879,298.96	-247,113,040.65

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	-10,266,228.13	-12,385,905.85	
2014 年	-21,435,008.03	-227,549,072.00	
2015 年	-	-	
2016 年	-7,178,062.80	-7,178,062.80	
合计	-38,879,298.96	-247,113,040.65	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产评估增值	104,801,824.40	106,006,442.97
可抵扣差异项目		
资产减值准备	21,456,514.98	29,243,129.70
可抵扣亏损	277,019,082.12	235,543,060.73
预计负债	16,771,560.80	14,428,529.76
预提费用	65,702,655.67	64,288,970.41
内部销售未实现利润	12,892,840.07	2,791,046.13
固定资产评估减值调整	24,316,357.34	25,216,963.18
交易性金融资产公允价值变动损益	-	-
应付职工薪酬	3,504,086.82	3,182,011.59
股票期权激励成本	17,379,083.59	9,773,187.91
无形资产摊销	2,553,043.14	2,450,229.78
小计	441,595,224.53	386,917,129.19

17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

一、坏账准备	6,457,648.61	3,098,694.73		45,120.56	9,511,222.78
二、存货跌价准备	76,893,397.62	4,655,872.21		9,838,978.57	71,710,291.26
六、投资性房地产减值准备	26,323,414.33				26,323,414.33
七、固定资产减值准备	4,895,669.69				4,895,669.69
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十四、其他	8,296,105.27	3,112,563.43			11,408,668.70
合计	122,866,235.52	10,867,130.37		9,884,099.13	123,849,266.76

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
股权投资差额	11,560,709.78	13,252,521.02
合计	11,560,709.78	13,252,521.02

其他非流动资产的说明

股权投资差额系2006年11月购买一汽海马50%股权时产生的投资成本与应享有被投资单位账面净资产份额之差额。对一汽海马初始投资成本1,115,612,528.05元，购并日2006年11月30日享有被投资单位所有者权益1,067,082,389.34元，形成股权投资差额48,530,138.71元。根据原《企业会计制度》规定按10年摊销，2006年摊销1个月404,417.82元，摊余金额48,125,720.89元。一汽海马自2007年1月1日起执行新会计准则调整增加年初递延所得税资产及留存收益29,142,930.00元，按50%比例相应调减股权投资差额14,571,464.99元，调整后股权投资差额为33,554,255.90元，并按企业会计准则实施问题专家工作组于2007年2月发布的《企业会计准则实施问题专家工作组意见》调整列为其他非流动资产，按剩余月份119个月摊销，每月应摊281,968.54元，本期摊销6个月1,691,811.24元，累计摊销21,993,546.12元，摊余金额11,560,709.78元。

19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,149,339,380.82	980,110,646.86
合计	1,149,339,380.82	980,110,646.86

下一会计期间将到期的金额 1,149,339,380.82 元。

20、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	1,998,514,378.38	1,534,099,694.75
合计	1,998,514,378.38	1,534,099,694.75

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收款项	212,554,761.48	545,105,493.41
合计	212,554,761.48	545,105,493.41

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	342,670.00	188,241,850.17	188,166,050.17	418,470.00
二、职工福利费		16,951,040.19	16,951,040.19	0.00
三、社会保险费	-61,517.56	33,831,648.02	33,468,715.44	301,415.02
四、住房公积金	20,920.61	7,773,255.50	7,773,711.50	20,464.61
五、辞退福利		145,051.35	145,051.35	
六、其他	17,390,620.51	10,768,960.24	9,120,691.97	19,038,888.78
合计	17,692,693.56	257,711,805.47	255,625,260.62	19,779,238.41

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,099,670.15 元，非货币性福利金额 1,523,700.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-160,226,619.91	-190,214,279.11
消费税	36,068,986.15	35,396,141.63
营业税	2,846,167.23	2,769,992.05
企业所得税	6,923,193.07	11,619,773.77
个人所得税	618,436.20	419,218.89
城市维护建设税	1,591,025.06	5,821,379.77
资源税	19,911.00	13,056.00
房产税	2,198,328.86	1,174,318.71
教育费附加	2,847,895.75	4,173,340.81

土地使用税	3,500,353.27	-1,472,314.52
印花税	40,068.20	499,210.17
契税	7,689,079.24	7,689,079.24
合计	-95,883,175.88	-122,111,082.59

24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
应付存款利息	1,633,097.15	1,764,088.49
合计	1,633,097.15	1,764,088.49

25、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
海口邦达资讯产业服务中心等 50 多户	357,987.70	357,987.70	账号不明
合计	357,987.70	357,987.70	--

应付股利的说明

根据本公司2006年度、2007年度股东大会决议，以2006年12月31日总股本511,894,510股及2007年12月31日总股本819,031,216股为基数，分别向全体股东每10股派送0.50元（含税）现金股息，截止2013年6月30日尚有357,987.70元由于账户不明等原因尚未支付。

26、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款项	330,857,245.25	361,395,946.12
合计	330,857,245.25	361,395,946.12

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

其他应付款-海南上恒投资有限公司27,887,039.95元系该公司从银行购入的资产包中包含的本公司全资孙公司海南金盘饮料有限公司应付银行的借款。

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

同上(2)。

27、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	14,428,529.76	11,659,478.69	9,316,447.65	16,771,560.80
合计	14,428,529.76	11,659,478.69	9,316,447.65	16,771,560.80

28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
高新技术产业发展专项资金	1,073,430.01	1,277,212.39
汽车研发中心建设项目投资款	22,274,150.98	24,329,038.78
发动机零部件技术改造项目投资款	18,859,545.00	20,130,975.00
2010年海南省重点科技计划项目经费（H13）	96,666.77	116,666.75
863计划专项经费	7,189,080.00	6,609,080.00
电动汽车研发及检验中心项目	5,075,511.64	6,075,511.54
1.5T发动机产业化项目	41,763,350.00	44,062,250.00
中小企业国际市场开拓资金	3,154,500.00	
海南国际旅游岛生态环境保护关键技术及示范	1,203,205.00	
合计	100,689,439.40	102,600,734.46

29、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,644,636,426.00						1,644,636,426.00

30、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,715,207,857.70			3,715,207,857.70
其他资本公积	65,701,888.91	9,629,848.05		75,331,736.96
合计	3,780,909,746.61	9,629,848.05		3,790,539,594.66

31、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	81,904,756.12			81,904,756.12
合计	81,904,756.12			81,904,756.12

32、一般风险准备

一般风险准备情况说明：无

33、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	1,173,000,155.44	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,427,433.32	--
期末未分配利润	1,294,427,588.76	--

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,584,937,327.52	3,956,896,110.35
其他业务收入	331,028,621.93	309,498,835.86
营业成本	4,138,726,055.89	3,620,299,129.81

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	5,413,269,303.09	4,760,094,312.07	3,931,066,552.07	3,468,214,965.21
运输业	174,634,117.18	150,751,419.89	160,810,460.62	137,489,268.68
金融业	96,199,709.96	42,219,473.80	143,148,525.65	68,182,277.51
合计	4,584,937,327.52	3,825,634,081.96	3,956,896,110.35	3,044,580,129.46

说明：合计中含公司内部销售相互抵消。

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车制造	5,302,843,822.68	4,655,092,259.61	3,847,130,593.22	3,394,212,539.79
物流	174,634,117.18	150,751,419.89	160,810,460.62	137,489,268.68
金融业	96,199,709.96	42,219,473.80	143,148,525.65	68,182,277.51
合计	4,584,937,327.52	3,825,634,081.96	3,956,896,110.35	3,044,580,129.46

说明：合计中含公司内部销售相互抵消。

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	4,120,129,095.77	3,497,900,419.09	3,544,514,355.87	2,961,361,217.50
华东地区	65,098,965.94	49,744,631.69	57,915,988.83	29,951,784.40
华中地区	1,556,063,030.42	1,456,556,332.48	691,516,552.16	716,696,214.56
合计	4,584,937,327.52	3,825,634,081.96	3,956,896,110.35	3,044,580,129.46

说明：合计中含公司内部销售相互抵消。

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
海南一海马汽车销售有限公司	3,625,692,487.63	73.75%
海南宇傲汽车配件有限公司	22,121,043.98	0.45%
郑州日产汽车有限公司	22,011,251.98	0.45%
海南元创机械有限公司	21,123,922.96	0.43%
天津世宏远东国际贸易有限公司	20,162,931.62	0.41%
合计	3,711,111,638.17	75.49%

35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	170,021,889.02	153,090,897.18	3%、5%、1%
营业税	5,321,079.84	3,534,253.15	3%、5%
城市维护建设税	18,357,929.69	16,826,492.84	7%、5%、1%
教育费附加	7,883,750.75	7,294,051.33	3%
资源税	74,106.00	67,002.00	3元/吨
地方教育附加	5,255,832.23	4,907,267.21	2%
房产税	352,800.00	352,800.00	1.2%、4%、12%
其他		32,679.67	
合计	207,267,387.53	186,105,443.38	--

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	41,461,992.72	28,929,601.17
合计	41,461,992.72	28,929,601.17

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	279,475,917.06	263,909,623.47
合计	279,475,917.06	263,909,623.47

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	690,777.26	1,798,304.41
利息收入	-3,126,802.23	-6,009,672.48
汇兑损益	714,142.19	-157,394.79
其他	1,289,691.86	1,600,365.19
合计	-432,190.92	-2,768,397.67

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-4,103,545.52
合计		-4,103,545.52

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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	-4,262,075.50	-2,925,195.57
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	468,502.07	878,767.08
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	8,381,615.26	
其他	-1,691,811.24	-1,691,811.24
合计	2,896,230.59	-3,738,239.73

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
海南一汽海马汽车销售有限公司	-4,262,075.50	-2,925,195.57	本期利润减少所致
合计	-4,262,075.50	-2,925,195.57	--

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,098,694.73	723,144.92
二、存货跌价损失	4,655,872.21	14,169,020.75
十四、其他	3,112,563.43	2,578,349.24

合计	10,867,130.37	17,470,514.91
----	---------------	---------------

42、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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	7,398.50	75,782.35	7,398.50
其中：固定资产处置利得	7,398.50	75,782.35	7,398.50
政府补助	42,653,856.06	35,604,756.80	42,653,856.06
赔偿罚款收入	1,139,024.84	943,387.16	1,139,024.84
其他	2,012,628.98	566,512.49	2,012,628.98
合计	45,812,908.38	37,190,438.80	45,812,908.38

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
高新产业专项资金（2007 年度福美来 2 代）	180,166.38	180,166.38	其他非流动负债（1）
海口市扶持高新技术产业发展专项资金（H1 系列乘用车研发）	23,616.00	23,616.00	其他非流动负债（1）
2010 年海南省重点科技计划项目（H13）	19,999.98	19,999.98	其他非流动负债（4）
研发中心建设项目	2,054,887.80	2,054,887.80	其他非流动负债（2）
电动汽车研发及检验中心项目	999,999.90		其他非流动负债（6）
863 计划项目	75,000.00		其他非流动负债（5）
电池管理系统 BMS 技术研究	225,000.00		
第三整车工厂涂装车间建设项目设备资助资金	1,302,900.00		海科工信函【2012】253 号
专利资助（实用新型发明+外观设计）	11,500.00		海府【2010】19 号
2012 年度省科技进步奖奖金	30,000.00		海府办【2013】37 号
2012 年度科学技术进步奖奖金	50,000.00		海府办【2013】37 号
2012 年省高新技术产业发展专项资金	1,150,000.00		琼财企【2013】501 号
省国土资源厅“以奖促治”项目补助资金	85,000.00		琼土环资函【2013】966 号
设备资助款	2,999,900.00		海科工信函【2012】253 号
发动机零部件技改项目	1,271,430.00	1,271,430.00	其他非流动负债（3）
收电动汽车项目补助资金	4,140,000.00		豫财企[2012]244 号

收信息化项目补助资金	1,800,000.00		郑信办[2012]24 号
2012 年市级研发机构补助资金	100,000.00		郑科技[2012]1 号
海马郑州工业园扶持资金	18,000,000.00		郑经管函[2013]6 号
收经开区财政局补助资金（海马轿车 2011 年地税及增值税剩余返还）	5,000,000.00		银行贷记通知
市级研发中心奖励	10,000.00		郑经管政[2013]15 号
专利奖励	47,000.00		银行贷记通知
2010-2011 高校毕业生就业补助	307,500.00		银行贷记通知
海马销售增值税返还	270,500.00		银行贷记通知
加速企业创新计划资助金	200,000.00		201 上海"加速企业创新计划"的通知
地方教育费附加返还	556.00		银行贷记通知
1.5T 发动机补助	2,298,900.00		其他非流动负债（7）
《关于 2012 年度海南省重大科技研发专项项目立项的通知》		1,000,000.00	
2012 年度技术研究开发经费		13,870,000.00	
科技型中小企业技术创新基金		8,392,000.00	
2011 年第二批工业技改项目区级配套资金		5,000,000.00	
生物燃气净化提纯技术装备及城市公交系统应用研究补助		2,000,000.00	
其他		1,792,656.64	
合计	42,653,856.06	35,604,756.80	--

43、营业外支出

单位：元

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	187,349.33	338,974.98	187,349.33
其中：固定资产处置损失	187,349.33	338,974.98	187,349.33
对外捐赠	252,000.00	350,000.00	252,000.00
罚款赔偿支出	6,250.00	243,519.00	6,250.00
其他	362,811.93	354,584.46	362,811.93
合计	808,411.26	1,287,078.44	808,411.26

44、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	17,826,114.32	25,104,101.28
递延所得税调整	9,058,480.37	-17,164,553.47
合计	26,884,594.69	7,939,547.81

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	121,427,433.32
非经常性损益	2	33,393,337.11
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	88,034,096.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	6,680,451,084.17
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	9,629,848.05
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	$12=4+1 \times 1/2 + 5 \times 6/11 - 7 \times 8/11 + 9 \times 10/11$	6,741,164,800.83
加权平均净资产收益率	13=1/12	1.8013%
同一控制企业合并被合并方不予加权计算的净资产	14	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	15=3/ (12-14)	1.3059%

46、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	19,139,356.00
利息收入	2,777,877.71
押金保证金	15,008,014.32
代收款及单位往来款	25,567,839.49
其他	9,668,872.21
合计	72,161,959.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付银行手续费支出	1,289,691.86
支付营业费用	71,009,851.49
支付押金、保证金	10,684,013.66
支付代收款项	29,302,921.79
支付其他单位往来	39,341,677.35
合计	151,628,156.15

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付债券投资利息	4,653,843.84
合计	4,653,843.84

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	259,615,789.82	172,571,058.44
加：资产减值准备	10,867,130.37	17,470,514.91

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	182,157,375.47	163,496,417.81
无形资产摊销	27,068,662.15	17,872,669.65
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）	171,147.95	263,192.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,802.88	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		4,103,545.52
财务费用（收益以“-”号填列）	1,302,486.64	
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,896,230.59	3,738,239.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,239,173.17	-16,983,860.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-180,692.80	-180,692.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,784,656.71	-268,180,980.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	116,676,075.28	598,682,495.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-157,922,199.71	-1,038,669,076.49
其他	11,355,807.86	7,800,400.00
经营活动产生的现金流量净额	452,678,671.78	-338,016,075.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,952,466,318.01	3,512,619,085.18
减：现金的期初余额	2,956,626,933.05	4,254,767,508.64
现金及现金等价物净增加额	-4,160,615.04	-742,148,423.46

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	2,952,466,318.01	2,956,626,933.05
其中：库存现金	3,580.80	7,316.10
可随时用于支付的银行存款	2,952,462,048.76	2,956,546,399.40
可随时用于支付的其他货币资金	688.45	73,217.55
三、期末现金及现金等价物余额	2,952,466,318.01	2,956,626,933.05

48、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
海南汽车有限公司	控股股东	有限责任	海口市	景柱	实业投资、汽车产业投资等	2000 万元	28.8%	28.8%	景柱	72127477-3

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
一汽海马汽车有限公司	控股子公司	有限责任	海南海口	吴绍明	制造业	120,000 万元	51%	51%	76037598-0
一汽海马动力有限公司	控股子公司	有限责任	海南海口	秦全权	制造业	65,000 万元	51%	100%	78662763-X
上海海马汽车研发有限公司	全资子公司	有限责任	上海	杨建中	服务业	20,000 万元	100%	100%	75292891-X
上海海马汽车配件销售有限公司	全资子公司	有限责任	上海	景柱	商业	1,000 万元	100%	100%	76965640-4
海马轿车有限公司	全资子公司	有限责任	河南郑州	杨建中	制造业	185,219 万元	100%	100%	66466548-6
海马商务汽车有限公司	全资子公司	有限责任	河南郑州	杨建中	制造业	250,000 万元	100%	100%	17003213-6
海南金盘实业有限公司	全资子公司	有限责任	海南海口	胡群	服务业	15,000 万元	100%	100%	79313784X
海南金盘饮料有限公司	全资子公司	有限责任	海南海口	胡群	饮食加工业	1,100 万元	100%	100%	20133985-2
海南金盘物业管理有限	全资子公司	有限责任	海南海口	胡群	服务业	500 万元	100%	100%	70889184-9

公司									
海南金盘物流有限公司	全资子公司	有限责任	海南海口	胡群	运输业	1,000 万元	100%	100%	75437746-1
海马财务有限公司	控股子公司	有限责任	海南海口	赵树华	金融业	95,000 万元	52.63%	52.63%	68115717-6
海马汽车销售有限公司	全资子公司	有限责任	河南郑州	杨建中	商业	5,000 万元	100%	100%	55160408-9
海南海马汽车国际贸易有限公司	全资子公司	有限责任	海南海口	秦全权	商业	500 万元	100%	100%	05107165-0
海马汽车俄罗斯有限责任公司	全资子公司	有限责任	俄罗斯莫斯科	董国强	商业	561 万卢布	100%	100%	772601001

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
一汽海马销售	有限责任	海南海口	吴绍明	商业	2000 万元	50%	50%	合营企业	76745722-5
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
海马投资集团有限公司	公司第二大股东	74259138-0
海马（郑州）房地产有限公司	同一实际控制人	66886429-8

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的	金额	占同类交易金额的

				比例 (%)		比例 (%)
一汽海马销售	购买配件	市场定价	23,037,441.41	0.5%	20,688,799.24	0.58%
一汽海马销售	存款利息支出	市场定价	8,245.14	0.39%	4,176.97	7.98%
海马(郑州)房地产有限公司	存款利息支出	市场定价	2,099,460.89	99.61%	47,234.09	90.2%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
一汽海马销售	销售商品、提供劳务	市场定价	3,625,692,487.63	73.75%	3,392,794,472.76	79.52%

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南一汽海马汽车销售有限公司	26,221,803.04	1,311,090.15	19,555,941.72	977,797.09
其他应收款	海南一汽海马汽车销售有限公司	3,713,488.50	185,674.43	3,713,488.50	186,698.70
应收票据	海南一汽海马汽车销售有限公司			21,517,364.46	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	海南一汽海马汽车销售有限公司	107,600,071.80	463,223,521.28
其他应付款	海南一汽海马汽车销售有限公司(应付客户补贴款)		32,760,000
吸收存款及存放同业	海南一汽海马汽车销售有限公司	980,596.07	899,841.75
吸收存款及存放同业	海马(郑州)房地产有限公司	266,403,369.63	358,013,153.57

九、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	5,850,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00

公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明

1、2012年3月1日，经公司2012年第一次临时股东大会审议，通过了《海马汽车集团股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》。根据该期权激励计划，公司采用股票期权作为激励工具，于2012年3月9日向赵树华等177名激励对象进行股票期权授权，共授予股票期权6,385万份，预留700万份，行权价4.42元/股。

2、2013年3月4日，公司召开董事会八届十二次会议，审议通过了《关于公司预留股票期权授予相关事项的议案》，确定以2013年3月5日为预留股票期权的授权日，向36名激励对象授予股票期权585万份，行权价3.17元/股。原预留但本次未授予的115万份股票期权作废。

3、2013年4月1日，首次授予的6385万份因授予对象个人情况发生变化，注销100万份。

4、公司股票期权激励计划的有效期为5年，自股票期权授予之日起计算。本计划按照一次性授予方式实施。本计划的等待期为2年，自股票期权授予之日起计算。等待期满后，激励对象在未来36个月内分三期行权或在未来24个月内分两期行权。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-舒尔茨模型（Black-Scholes Model）对授予的股票期权的公允价值进行估计。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	25,082,311.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	31,568,316.26

以权益结算的股份支付的说明

2012年3月1日，经本公司2012年第一次临时股东大会审议批准，本公司于2012年3月9日起实行一项股份期权计划。据此，本公司董事会获授权授予本公司高级管理人员及骨干员工无需支付对价获得股份期权，以事先设定的价格购买认购本公司股份。股份期权的权利在授予日起两年后可行权，并自可行权日起三年内可以行权以认购本公司股份。每份股份期权赋予持有人认购1股本公司普通股的权利。

3、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	12,067,752.26
以股份支付换取的其他服务总额	0.00

4、股份支付的修改、终止情况

2013年3月4日，公司召开的董事会八届十二次会议，审议通过了《关于公司预留股票期权授予相关事项的议案》，确定以2013年3月5日为预留股票期权的授权日，向36名激励对象授予股票期权585万份，原预留但本次未授予的115万份股票期权作废。

2013年3月4日，公司因激励对象余燕、李芳统、罗理想、蒲书厅、吴沐金5人个人情况发生变化，公司董事会根据公司

《股权激励计划（修订稿）》规定对上述人员首次获授的股票期权进行了调整，并对相关股票期权予以注销，注销后，公司首次授予股票期权的激励对象人数由177人减少到174人，首次授予的股票期权数量由6385万份调整为6285万份。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2013年6月30日，本公司以应收票据78,137,300.00元质押给银行取得小额银行承兑汇票。

截至2013年6月30日，本公司已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑票据金额327,775,159.63元。

2、前期承诺履行情况

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	506,473.99	100%	151,942.20	30%	507,548.05	100%	152,264.42	30%
组合小计	506,473.99	100%	151,942.20	30%	507,548.05	100%	152,264.42	30%
合计	506,473.99	--	151,942.20	--	507,548.05	--	152,264.42	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
5 年以上	506,473.99	100%	151,942.20	507,548.05	100%	152,264.42

合计	506,473.99	--	151,942.20	507,548.05	--	152,264.42
----	------------	----	------------	------------	----	------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	13,003,470.43	59.1%	826,599.00	6.36%	1,843,889.61	17%	268,619.96	14.57%
特殊组合	9,000,000.00	40.9%	450,000.00	5%	9,000,000.00	83%	450,000.00	5%
组合小计	22,003,470.43	100%	1,276,599.00		10,843,889.61	100%	718,619.96	6.63%
合计	22,003,470.43	--	1,276,599.00	--	10,843,889.61	--	718,619.96	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	11,281,002.82	86.75%	564,050.14	121,422.00	6.59%	6,071.10
1 至 2 年	295,807.19	2.27%	29,580.72	295,807.19	16.04%	29,580.72
2 至 3 年	1,300,199.97	10%	195,030.00	1,300,199.97	70.51%	195,030.00

3 年以上	126,460.45	0.97%	37,938.14	126,460.45	6.86%	37,938.14
合计	13,003,470.43	--	826,599.00	1,843,889.61	--	268,619.96

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
海马汽车俄罗斯有限责任公司	子公司的子公司	11,161,580.82	1 年以内	50.73%
上海海马汽车研发有限公司	子公司的子公司	9,000,000.00	3 年以上	40.9%
南京信业公司海口公司	非关联方	61,183.00	3 年以上	0.28%
麦光玲	非关联方	40,449.87	3 年以上	0.18%
王立峰	非关联方	3,872.44	3 年以上	0.02%
合计	--	20,267,086.13	--	92.11%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
海马汽车俄罗斯有限责任公司	子公司	11,161,580.82	50.73%
上海海马汽车研发有限公司	子公司的子公司	9,000,000.00	40.90%
合计	--	20,161,580.82	91.63%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一汽海马	权益法	10,000,00	110,223,0	-3,550,13	106,672,922	50%	50%				

销售		0.00	53.24	1.10	.14						
一汽海马	成本法	1,145,385,528.05	1,158,144,292.80	2,696,412.29	1,160,840,705.09	51%	51%				
金盘实业	成本法	150,000,000.00	151,420,166.37	852,099.83	152,272,266.21	100%	100%				
海马轿车	成本法	1,874,441,997.13	1,880,046,309.58	3,822,996.57	1,883,869,306.16	100%	100%				
海马财务	成本法	450,000,000.00	450,916,236.37	607,292.96	451,523,529.33	47.37%	52.63%	子公司持有 5.26%			
海马商务汽车	成本法	2,463,596,808.92	2,465,123,869.53	916,236.37	2,466,040,105.91	100%	100%				
海马国际	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
海马汽车俄罗斯有限责任公司	成本法	1,121,760.36	2,028.78	1,119,731.58	1,121,760.36	100%	100%				
合计	--	6,099,546,094.46	6,220,875,956.67	6,464,638.50	6,227,340,595.20	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	2,940,000.00	3,293,420.00
合计	2,940,000.00	3,293,420.00
营业成本	1,812,724.86	1,888,207.49

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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	-4,262,075.50	-2,925,195.57
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		13,176,000.00

其他	-1,691,811.24	-1,691,811.24
合计	-5,953,886.74	8,558,993.19

6、现金流量表补充资料

单位：元

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	-13,960,831.18	-5,459,347.90
加：资产减值准备	557,656.82	521,292.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,833,364.86	1,833,951.75
财务费用（收益以“-”号填列）	5,381,933.33	
投资损失（收益以“-”号填列）	5,953,886.74	-8,558,993.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-192,134.08	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-691,987.28	-405,404.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,991,091.25	-9,025,702.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,791,724.07	5,829,676.27
其他	768,958.57	7,800,400.00
经营活动产生的现金流量净额	-15,131,967.54	-7,464,127.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	64,711,650.86	87,566,603.52
减：现金的期初余额	86,435,483.32	54,211,180.15
现金及现金等价物净增加额	-21,723,832.46	33,355,423.37

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-179,950.83
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	42,653,856.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,530,591.89
减：所得税影响额	6,745,178.04
少数股东权益影响额（税后）	4,865,981.97

合计	33,393,337.11
----	---------------

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.8%	0.0738	0.0738
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.31%	0.0535	0.0535

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
拆出资金	98,000,000.00	-	-	海马财务向金融机构拆出的资金
应收账款	118,774,556.57	78,805,244.99	50.72%	应收出口货款增加
预付款项	168,691,368.15	51,454,341.00	227.85%	预付货款增加
应收利息	30,837,399.00	20,711,622.07	48.89%	海马财务债券投资应收利息增加
其他应收款	70,276,817.93	29,042,701.24	141.98%	应收出口退税和补贴款增加
持有至到期投资	433,466,942.50	220,063,333.75	96.97%	海马财务债券投资增加
应付账款	1,998,514,378.38	1,534,099,694.75	30.27%	应付供应商货款增加
预收款项	212,554,761.48	545,105,493.41	-61.01%	前期出口货款结算所致
销售费用	41,461,992.72	28,929,601.17	43.32%	广告费增加所致
财务费用	-432,190.92	-2,768,397.67	-	利息收入减少所致
资产减值损失	10,867,130.37	17,470,514.91	-37.80%	计提存货跌价的车型本期库存减少
公允价值变动收益	-	-4,103,545.52	-	交易性金融资产已出售
投资收益	2,896,230.59	-3,738,239.73	-	主要系子公司海马财务债券投资收益增加
所得税费用	26,884,594.69	7,939,547.81	238.62%	主要系递延所得税费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	452,678,671.78	-338,016,075.82	-	主要系子公司海马财务向金融机构拆出资金减少
现金及现金等价物净增加额	-4,160,615.04	-742,148,423.46	-	主要系子公司海马财务向金融机构拆出资金减少

第九节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名盖章的公司2013半年度报告全文及摘要文本。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报告文本。
- 3、公司章程。
- 4、本报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

海马汽车集团股份有限公司

董事长：秦全权

2013年8月23日