海马汽车集团股份有限公司

2011 年半年度财务报告

（未经审计）

企业代码：28407924-X

组织形式：股份制

地址：海南省海口市金盘工业区金盘路 12-8 号

会计机构负责人：刘建红

主管会计工作负责人：赵树华

公司负责人：景柱

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

资产负债表

编制单位：海马汽车集团股份有限公司　　2011 年 06 月 30 日　　单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	5,593,015,404.66	40,112,793.61	6,141,765,611.95	164,439,026.54
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,340,935,051.62		1,257,931,903.67	
应收账款	100,020,945.30	377,440.53	50,183,795.73	392,269.43
预付款项	88,539,404.25		124,288,633.31	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	56,253,061.96	720,000.00	24,272,176.49	720,000.00
应收股利				
其他应收款	41,833,306.68	2,216,702.93	44,080,627.95	53,967,058.11
买入返售金融资产				
存货	896,546,807.59	15,868,445.69	810,411,677.14	15,689,608.82
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	6,000,000.00	6,000,000.00
流动资产合计	8,123,143,982.06	65,295,382.76	8,458,934,426.24	241,207,962.90
非流动资产：				
发放贷款及垫款	150,429,946.54		70,267,083.71	
可供出售金融资产				
持有至到期投资		500,000,000.00		500,000,000.00
长期应收款				
长期股权投资	87,369,683.73	5,681,252,513.55	84,820,378.63	5,158,143,022.56
投资性房地产	100,203,647.30	100,203,647.30	102,155,027.96	102,155,027.96
固定资产	2,496,656,474.41	340,035.38	2,420,251,507.92	366,424.92
在建工程	715,098,144.87		523,169,562.36	
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	986,322,082.29	25,913.00	979,711,514.15	25,913.00
开发支出	101,091,927.01		53,571,695.19	
商誉				
长期待摊费用	522,002.55		888,405.99	
递延所得税资产	45,751,985.68		22,966,020.53	4,899,389.88
其他非流动资产	18,327,954.74		20,019,765.98	
非流动资产合计	4,701,773,849.12	6,281,822,109.23	4,277,820,962.42	5,765,589,778.32
资产总计	12,824,917,831.18	6,347,117,491.99	12,736,755,388.66	6,006,797,741.22

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

资产负债表（续）

编制单位：海马汽车集团股份有限公司　　2011 年 06 月 30 日　　单位：元

流动负债：				
短期借款	44,006,880.00		45,034,360.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	1,379,772,929.44		1,078,946,713.24	
应付账款	2,202,368,244.60		2,535,547,697.81	
预收款项	152,177,636.76	12,395.58	384,355,735.93	12,228.48
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	13,467,273.18	464,687.24	22,293,077.05	474,699.24
应交税费	6,655,222.53	331,677.32	78,576,538.68	1,986,072.10
应付利息	8,894,583.30		8,232,816.74	
应付股利	364,332.06	364,332.06	38,844,332.06	38,844,332.06
其他应付款	565,162,860.76	390,821,967.33	324,457,523.06	307,494,207.65
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	147,000,000.00			
其他流动负债				
流动负债合计	4,519,869,962.63	391,995,059.53	4,516,288,794.57	348,811,539.53
非流动负债：				
长期借款			147,000,000.00	
应付债券				
长期应付款	7,233,860.64		14,427,204.52	
专项应付款				
预计负债	38,680,000.00		10,140,000.00	
递延所得税负债	16,454,397.14		16,646,442.22	
其他非流动负债	65,912,574.88		61,713,500.34	
非流动负债合计	128,280,832.66		249,927,147.08	
负债合计	4,648,150,795.29	391,995,059.53	4,766,215,941.65	348,811,539.53
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	1,644,636,426.00	1,644,636,426.00
资本公积	3,739,368,476.78	3,755,333,565.36	3,781,768,988.59	3,755,333,565.36
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	43,815,491.47	43,815,491.47	43,815,491.47	43,815,491.47
一般风险准备				
未分配利润	913,274,306.62	511,336,949.63	721,301,816.22	214,200,718.86
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	6,341,094,700.87	5,955,122,432.46	6,191,522,722.28	5,657,986,201.69
少数股东权益	1,835,672,335.02		1,779,016,724.73	
所有者权益合计	8,176,767,035.89	5,955,122,432.46	7,970,539,447.01	5,657,986,201.69
负债和所有者权益总计	12,824,917,831.18	6,347,117,491.99	12,736,755,388.66	6,006,797,741.22

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

利润表

编制单位：海马汽车集团股份有限公司　　2011 年 06 月 30 日　　单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	5,628,388,800.66	2,940,000.00	4,918,579,009.87	5,319,848.61
其中：营业收入	5,628,388,800.66	2,940,000.00	4,918,579,009.87	5,319,848.61
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	5,402,965,605.10	2,414,153.13	4,794,581,771.47	7,926,628.39
其中：营业成本	4,850,940,340.68	1,951,380.66	4,324,946,835.94	1,779,956.08
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	241,520,788.76	1,251,264.01	206,928,408.44	814,894.09
销售费用	68,193,328.77		56,910,212.90	
管理费用	245,134,050.82	3,317,303.13	191,395,485.70	2,373,857.12
财务费用	-4,539,503.59	-1,373,115.44	-1,718,793.46	177,397.89
资产减值损失	1,716,599.66	-2,732,679.23	16,119,621.95	2,780,523.21
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）	2,515,732.83	287,418,383.02	-4,759,368.59	43,917,018.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,549,305.10	2,549,305.10	-3,216,167.96	-1,790,386.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	227,938,928.39	287,944,229.89	119,237,869.81	41,310,238.35
加：营业外收入	54,139,031.44	12,388,395.60	163,913,263.58	30,000.00
减：营业外支出	1,534,150.89	5,349.54	1,139,322.96	14,505.79
其中：非流动资产处置损失	107,761.32	5,249.54	1,074,239.57	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填	280,543,808.94	300,327,275.95	282,011,810.43	41,325,732.56
减：所得税费用	-5,494,700.31	3,191,045.18	28,262,983.70	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	286,038,509.25	297,136,230.77	253,748,826.73	41,325,732.56
归属于母公司所有者的净利润	191,972,490.40	297,136,230.77	191,009,206.31	41,325,732.56
少数股东损益	94,066,018.85		62,739,620.42	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1167		0.1826	
（二）稀释每股收益	0.1167		0.1826	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	286,038,509.25	297,136,230.77	253,748,826.73	41,325,732.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	191,972,490.40	297,136,230.77	191,009,206.31	41,325,732.56
归属于少数股东的综合收益总额	94,066,018.85		62,739,620.42	

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

现金流量表

编制单位：海马汽车集团股份有限公司　　2011 年 1-6 月　　单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	5,727,856,986.65	2,995,455.90	6,113,147,548.04	4,620,556.77
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				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	161,164,070.97	238,095,987.16	193,911,965.46	25,161,485.32
经营活动现金流入小计	5,889,021,057.62	241,091,443.06	6,307,059,513.50	29,782,042.09
购买商品、接受劳务支付的现金	5,156,767,329.57		4,289,504,057.69	
客户贷款及垫款净增加额	80,972,588.72		5,003,900.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	200,364,346.43		145,348,886.19	
支付的各项税费	430,636,107.50	4,321,256.93	431,350,163.23	1,274,438.01
支付其他与经营活动有关的现金	156,162,398.35	301,608,234.43	141,530,721.25	2,733,943.31
经营活动现金流出小计	6,024,902,770.57	305,929,491.36	5,012,737,728.36	4,008,381.32
经营活动产生的现金流量净额	-135,881,712.95	-64,838,048.30	1,294,321,785.14	25,773,660.77
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	20,646,238.97		1,196,848.45	408,094.56
取得投资收益收到的现金		273,456,889.16		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-540,451.15	500.00	190,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				80,502,261.65
收到其他与投资活动有关的现金		13,104,000.00	2,522,177.81	
投资活动现金流入小计	20,105,787.82	286,561,389.16	3,909,026.26	80,910,356.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	413,895,255.43		427,262,587.09	17,513.00
投资支付的现金	18,988,000.00		6,774,820.00	6,264,910.00
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	307,569,573.79	307,569,573.79		13,596,808.92
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	740,452,829.22	307,569,573.79	434,037,407.09	19,879,231.92
投资活动产生的现金流量净额	-720,347,041.40	-21,008,184.63	-430,128,380.83	61,031,124.29
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	484,350,000.00			
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			147,000,000.00	
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	484,350,000.00		147,000,000.00	
偿还债务支付的现金	3,013,233.44			230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,388,923.24	38,480,000.00		465,750.00
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			550,000.00	550,000.00
筹资活动现金流出小计	83,402,156.68	38,480,000.00	550,000.00	231,015,750.00
筹资活动产生的现金流量净额	400,947,843.32	-38,480,000.00	146,450,000.00	-231,015,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-204,657.25		-252,759.82	
五、现金及现金等价物净增加额	-455,485,568.28	-124,326,232.93	1,010,390,644.49	-144,210,964.94
加：期初现金及现金等价物余额	5,986,787,097.55	164,439,026.54	2,163,853,730.00	267,826,653.60
六、期末现金及现金等价物余额	5,531,301,529.27	40,112,793.61	3,174,244,374.49	123,615,688.66

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表（合并）

编制单位:海马汽车集团股份有限公司　　2011 年 1-6 月　　金额单位：人民币元

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	3,781,768,988.5			43,815,491.		721,301,816.22		1,779,016,724.7	7,970,539,447.0
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	3,781,768,988.5	-		43,815,491.		721,301,816.22		1,779,016,724.7	7,970,539,447.0
三、本年增减变动金额	-	-42,400,511.81			-		191,972,490.40		56,655,610.29	206,227,588.88
（一）净利润	-						191,972,490.40		94066018.85	286038509.25
（二）其他综合收益										-
其他		-42,400,511.81							42,400,511.81	
上述（一）和（二）小计		-42,400,511.81					191,972,490.40		136,466,530.66	286,038,509.25
（三）所有者投入和减少资本									-37,901,997.13	-37,901,997.13
1.所有者投入资本		-42,400,511.81							484,350,000.00	484,350,000.00
2.股份支付计入所有者权益金额	-	-42,400,511.81			-					
3.其他	-	-							-522,251,997.13	-522,251,997.13
（四）利润分配									-41,908,923.24	-41,908,923.24
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	-	-			-		-		-41,908,923.24	-41,908,923.24
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	-	-			-		-			-
（六）专项储备										-
1、本期提取										-
2、本期使用										-
四、本期期末余额	1,644,636,426.00	3,739,368,476.7	-		43,815,491.		913,274,306.62		1,835,672,335.0	8,176,767,035.8

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表（合并续表）

编制单位:海马汽车集团股份有限公司　　2011 年 1-6 月　　金额单位：人民币元

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	1,045,834,031.0	1,413,181,669.8			34,003,732.	2,300,000.00	349,738,327.87		1,665,856,343	4,510,914,104.9
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,045,834,031.0	1,413,181,669.8			34,003,732.	2,300,000.00	349,738,327.87		1,665,856,343	4,510,914,104.9
三、本年增减变动金额	598,802,395.00	2,368,587,318.7			9,811,758.7	-2,300,000.0	371,563,488.35		113,160,381.2	3,459,625,342.0
（一）净利润							373,668,431.21		135,810,592.1	509,479,023.34
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							373,668,431.21		135,810,592.1	509,479,023.34
（三）所有者投入和减少资本	598,802,395.00	2,351,343,923.7								2,950,146,318.7
1．所有者投入资本	598,802,395.00	2,351,343,923.7								2,950,146,318.7
2.股份支付计入所有者权益金额										
3．其他										
（四）利润分配					9,811,758.7		-9,811,758.75			
1．提取盈余公积					9,811,758.7		-9,811,758.75			
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		17,243,395.00				-2,300,000.0	7,706,815.89		-22,650,210.8	
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		17,243,395.00				-2,300,000.0	7,706,815.89		-22,650,210.8	
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
四、本期期末余额	1,644,636,426.0	3,781,768,988.5			43,815,491.		721,301,816.22		1,779,016,724	7,970,539,447.0

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表（母公司）

编制单位:海马汽车集团股份有限公司　　2011 年 1-6 月　　金额单位：人民币元

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	3,755,333,565.			43,815,491.47		214,200,718.86	5,657,986,201.69
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.	-		43,815,491.47		214,200,718.86	5,657,986,201.69
三、本年增减变动金额	-	-	-		-		297,136,230.77	297,136,230.77
（一）净利润							297,136,230.77	297,136,230.77
（二）其他综合收益	-	-	-		-		-	-
上述（一）和（二）小计							297,136,230.77	297,136,230.77
（三）所有者投入和减少资本								-
1．所有者投入资本								-
2.股份支付计入所有者权益金额								-
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								
四、本期期末余额	1,644,636,426.00	3,755,333,565.			43,815,491.47		511,336,949.63	5,955,122,432.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表（母公司续表）

编制单位:海马汽车集团股份有限公司　　2011 年 1-6 月　　金额单位：人民币元

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	1,045,834,031.00	1,403,989,641.6			34,003,732.7		125,894,890.13	2,609,722,295.5
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								
二、本年年初余额	1,045,834,031.00	1,403,989,641.6	-		34,003,732.7		125,894,890.13	2,609,722,295.5
三、本年增减变动金额	598,802,395.00	2,351,343,923.7			9,811,758.75		88,305,828.73	3,048,263,906.1
（一）净利润	-	-	-		-		98,117,587.48	98,117,587.48
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计							98,117,587.48	98,117,587.48
（三）所有者投入和减少资本	598,802,395.00	2,351,343,923.7						2,950,146,318.7
1．所有者投入资本	598,802,395.00	2,351,343,923.7						2,950,146,318.7
2.股份支付计入所有者权益金额	-	-	-		-			
3．其他	-	-						-
（四）利润分配	-	-			9,811,758.75		-9,811,758.75	-
1．提取盈余公积					9,811,758.75		-9,811,758.75	-
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								-
四、本期期末余额	1,644,636,426.00	3,755,333,565.3			43,815,491.4		214,200,718.86	5,657,986,201.6

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

海马汽车集团股份有限公司
财务报表附注

2011 年中期

金额单位：人民币元

附注 1、公司基本情况

1.1 公司的历史沿革

海马汽车集团股份有限公司（原名海马投资集团股份有限公司，海南金盘实业股份有限公司<以下简称“公司”或“本公司”>）系于 1993 年 1 月 2 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。

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 股流通股份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海南汽车有限公司发行面值 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的批复》核准，公司 2010 年 9 月以每股 5.01 元的价格向郑州投资控股有限公司等 8 家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。

根据公司董事会第七届十四次及公司 2010 年度股东大会决议，公司名称变更为海马汽车集团股份有限公司，并经深圳证券交易所核准，公司证券简称变更为“海马汽车”。

截至 2011 年 6 月 30 日，公司总股本为 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。

1.2 公司行业性质、经营范围和主要产品或提供的劳务

本公司属汽车制造行业。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)。

生产的主要产品：骑士、丘比特、福美来、海福星、海马王子、普力马和福仕达等汽车及汽车发动机。

提供的主要劳务：物流运输服务，物业服务、金融等。

附注 2、主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司自2007年1月1日起执行财政部于2006年颁布的《企业会计准则》，并已按照《企业会计准则第38号－首次执行企业会计准则》及其他相关规定，对可比年度的财务报表

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

予以追溯调整。

2.2 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、现金流量和股东权益变动等有关信息。

2.3 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2.4 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.5.1 同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并，采用权益结合法。即，合并方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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.5.2 非同一控制下企业合并的会计处理方法

非同一控制下的企业合并，采用购买法。即，购买方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。购买方支付的对价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；购买方支付的对价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，确认为当期损益。

2.6 合并财务报表的编制方法

2.6.1 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%(不含 50%)以上，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

2.6.2 合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表按照 2006 期颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围，公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司，编制合并报表时，调整合并报表的期初数和上期比较数，并将该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，将其现金流量表纳入合并现金流量表。

报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司，编制合并报表时，不调整合并报表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其购买日至报告期末的现金流量表纳入合并现金流量表。

报告期内处置子公司，编制合并报表时，不调整合并报表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其期初至处置日的现金流量表纳入合并现金流量表。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

2.6.3 子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

2.7 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，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。

2.8 外币业务和外币报表折算

2.8.1 外币业务核算方法：

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

2.8.2 外币财务报表折算的会计处理方法：

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。

在处置境外经营时，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。

2.9 金融资产和金融负债的确认和计量方法

2.9.1 金融资产和金融负债的分类方法

(1)金融资产在初始确认时划分为下列四类：

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

b.持有至到期投资；

c.贷款和应收款项；

d.可供出售金融资产。

(2)金融负债在初始确认时划分为下列两类：

a.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；

b.其他金融负债。

2.9.2 金融资产和金融负债的确认和计量方法

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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(如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)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)应收款项和贷款

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、应收票据、预付账款、其他应收款、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)可供出售金融资产

取得时按公允价值(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)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5)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。

2.9.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

(1)本公司对满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a.已将收取金融资产现金流量的权力转移给另一方；

b.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；

c.虽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，但放弃了对该金融资产的控制。

(2)对满足终止确认条件的金融资产，则将下列两项金额的差额计入当期损益：

a.所转移金融资产的账面价值；

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

b.因转移而收到的代价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(可供出售的金融资产)之和。

2.9.4 主要金融资产、金融负债公允价值的确定方法：

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值，估值技术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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2.9.5 金融资产减值测试和减值准备计提方法：

(1)可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2)持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

2.10 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

2.10.1 应收款项减值损失的确认

本公司于资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。表明应收款项发生减值的客观证据，是指应收款项初始确认后实际发生的、对该应收款项的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：

（1）债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（4）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2.10.2 单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	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。

2.10.3 按组合计提减值准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	账龄的长短
特殊组合	各控股子公司
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
特殊组合	全部按 5%计提

采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账　　龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	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%

2.10.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	除期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。

2.10.5 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

2.11 存货核算方法

2.11.1 存货的分类

存货包括：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。

2.11.2 存货的计价方法

购建、自制的存货按实际成本计价，领用或发出存货按加权平均法计价，低值易耗

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

品和包装物在领用时一次摊销。

2.11.3 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

2.11.4 存货跌价准备的确认标准、计提方法

本公司资产负债表日存货按成本与可变现净值孰低计价。期末对存货进行全面清查，如存货可变现净值低于成本，则按其差额计提存货跌价准备。存货可变现净值的确定方法如下：

(1)直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的存货，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；

(3)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，则分别确定其可变现净值，并与其相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金额。

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。

2.12 投资性房地产的种类和计量模式

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。

本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－出租用资产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；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。减值损失一经确认，不再转回。

2.13 固定资产的计价和折旧方法

2.13.1 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，并且使用期限超过一期的有形资产。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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

2.13.2 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋建筑物、交通运输工具、专用设备、办公、电子及其他设备。

2.13.3 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日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入账价值。

2.13.4 固定资产折旧计提方法

固定资产的折旧采用平均期限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用期限和预计残值(原值的 4%)确定其折旧率如下：

类　　别	经济使用期限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-35	4	9.6-2.74
交通运输工具	10	4	9.6
专用设备	10	4	9.6
办公、电子、其他设备	5	4	19.2

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

2.13.5 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其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，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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。本公司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。

2.14 在建工程核算方法

2.14.1 在建工程的类别

本公司在建工程分为房屋建筑物建造工程、机器设备安装工程及其他工程。在建工程按实际成本计价，与在建工程直接相关的借款利息和外币折算差额，在该项资产尚未达到预定可使用状态之前计入该项资产成本。

2.14.2 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。

2.14.3 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其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，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2.15 无形资产核算方法

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

2.15.1 无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

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。

2.15.2 无形资产使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用期限内采用直线法进行摊销，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，使用寿命有限的无形资产摊销期限如下：

(1)法律有规定的从其法律；合同有规定的从其合同；法律、合同两者均有规定的按其中较短期限摊销；两者都没有规定的按 10 年摊销；

(2)土地使用权按土地使用权证标定使用期限平均摊销。

每期末，本公司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。

2.15.3 内部研究开发支出的区分和核算方法

本公司内部研究开发项目支出，分为研究阶段支出与开发阶段支出。

将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查和探索、为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备阶段确认为研究阶段。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

材料、装置、产品等，且具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，此阶段确认为开发阶段。

开发阶段的支出，若同时满足：技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量条件的，确认为无形资产。

2.15.4 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其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，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销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。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，企业以单项无形资产资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项无形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资产组的可收回金额。

2.16 长期待摊费用的摊销方法及摊销期限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1)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。

(2)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期限两者中较短的期限平均摊销。

2.17 长期股权投资核算方法

2.17.1 长期股权投资初始计量方法

企业合并形成的长期股权投资的计量：

(1)对同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，于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的现金、转让的

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积。资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

(2)非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在购买日以为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的债务的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

其他方式取得的长期股权投资的计量：

(1)以支付现金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。初始投资成本包括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；

(2)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；

(3)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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

(4)通过非货币性资产交换、债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

2.17.2 长期股权投资后续计量和收益确认方法

本公司对被投资单位实施控制或对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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。

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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，按照应享有或应分担的

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

被投资单位实现的以各项可辨认资产等公允价值为基础调整后的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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资本公积。

2.17.3 确定对被投资单位具有共同控制或重大影响的依据

(1) 共同控制

若按照合同约定对被投资单位重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意,则确定对被投资单位具有共同控制。

(2) 重大影响

若对被投资单位的财务和经营政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，则确定对被投资单位具有重大影响。

2.17.4 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

成本法核算的、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。

成本法核算的除上述长期股权投资外的，如果其长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产等情形时考虑减值，长期股权投资减值准备按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提。

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。

2.18 借款费用资本化

2.18.1 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。

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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。

当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、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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。

2.18.2 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。

2.18.3 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

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(应明确如何确定，如按期初期末简单平均，还是按每月月末平均)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。

2.19 应付职工薪酬核算方法

2.19.1 应付职工薪酬系公司因获得职工提供服务而给予职工的各种形式的报酬以及其他相关支出。包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

2.19.2 应付职工薪酬除因解除与职工的劳动关系且符合规定确认条件的给予的补偿计入当期管理费用外，根据职工提供服务的受益对象，分别按下列情况处理：由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬计入产品成本或劳务成本；由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；除上述情况外的其他职工薪酬，计入当期损益。

2.19.3 辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

2.20 预计负债核算方法

2.20.1 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的业务在同时符合该义务是公司承担的现时义务、该义务的履行很可能使经济利益流出公司、该义务的金额能够可靠地计量等三个条件时，将其确认为负债。

2.20.2 预计负债的最佳估计数的确定方法

预计负债金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，或有事项涉及单个项目时最佳估计数按最可能发生金额确定，或有事项涉及多个项目时最佳估计数按各种可能发生额及发生概率计算确定。

确认负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

2.21 收入确认原则

2.21.1 产品销售收入：本公司在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，并不再对该产品实施与所有权相关的继续管理权和实际控制权，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，并且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。其中：房地产销售

(1)工程已经竣工，具备入住交房条件；

(2)具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

(3)履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；

(4)成本能够可靠地计量。

2.21.2 提供劳务收入：本公司在劳务收入的金额能够可靠地计量, 相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,按完工百分比法确认劳务收入的实现。

2.21.3 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认资产使用费收入的实现。

2.22 递延所得税的确认方法

2.22.1 递延所得税资产的确认

(1)资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a.该项交易不是企业合并；

b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

(2)对与子公司、联营企来及合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：

a.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b.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。

(3)对于能够结转以后期度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 资产负债表日，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，应当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，减记的金额转回。

2.22.2 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1)商誉的初始确认；

(2)同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

a.该项交易不是企业合并；

b.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)。

(3)对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a.投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

b.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

2.22.3 所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递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事项。

2.23 企业合并

2.23.1 同一控制下企业合并的判断依据

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。

同一控制下的企业合并，合并方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。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2.23.2 非同一控制下企业合并

(1)非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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时，应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。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

(2)商誉的确定方法

公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。对于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的差额，计入当期损益。本公司 2006 年 11 月 30 日向海南汽车有限公司发行 2.96 亿流通股 A 股购入其持有的一汽海马汽车有限公司 50%股权产生的投资成本与享有被投资单位账面净资产份额之差额列“其他非流动资产”，按 10 年期限摊销。

(3)非同一控制下企业合并中购买日或出售日的确定方法

购买日或出售日为被转让股权的所有权上的风险和报酬实质上已经转移给购买方，并且相关的经济利益很可能流入企业为标志。这些条件包括：

①股权交易合同已获股东大会或董事会通过，股权转让需经国家有关部门批准的，已经取得国家有关部门的批准文件；

②购买方与转让方办理必要的财产交接手续；

③购买方已支付购买价款的大部分(一般应超过 50%)；

④转让方已不能再从所持有的股权中获得利益和承担风险。

(4)非同一控制下企业合并中公允价值的确定方法

以净资产的评估价值作为公允价值。

2.24 利润分配

本公司净利润，按以下顺序和比例分配：

(1)弥补以前期度亏损；

(2)提取 10%法定盈余公积金；

(3)提取一般风险准备

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

(4)根据股东大会决议提取任意盈余公积金；

(5)向投资者分配股利。

2.25 会计政策、会计估计变更及前期差错

无此类事项。

附注 3、税 项

3.1 税费

税　　项	税　率	计税依据
增值税	17%	增值额
消费税	3%、5%、1%	产品销售收入
营业税	3%、5%	运输收入、租金收入等
城市维护建设税	7%、5%、1%	应交增值税、营业税、消费税
教育费附加	3%	应交增值税、营业税、消费税
地方教育费附加	2%	应交增值税、营业税、消费税
房产税	1.2%、12%	房产原值扣除 30%后的余额或租金收入
水资源税	3 元/吨	按照用水量
企业所得税	15%、24%、25%	应纳税所得额
土地使用税	1.5 元/㎡、3 元/㎡、6 元/㎡、8 元/㎡	应税面积

3.2 税收优惠政策

3.2.1 根据国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知国发[2007]39 号的相关规定，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 期内逐步过渡到法定税率。本公司在海南开办的企业，除海马财务有限公司外 2011 年度均享受 24%的所得税税率优惠。

3.2.2 一汽海马动力有限公司(以下简称"一汽海马动力")按照海国税函［2007］111 号批文《海口市国家税务局关于一汽海马动力有限公司企业所得税减免税问题的复函》的规定，享受从获利年度起第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的税收优惠政策。本年为其第五个获利年，享受减半征收企业所得税的优惠政策。

3.2.3 上海海马汽车研发有限公司(以下简称"上海研发")于 2008 年 12 月 25 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：GR200831001241，有效期三年。享受所得税税率 15％的优惠政策。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

3.2.4 一汽海马汽车有限公司(以下简称“一汽海马”)于 2009 年 11 月 25 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：GR200946000016，有效期三年。享受所得税税率 15%的优惠政策。

3.2.5 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。

附注 4、企业合并及合并财务报表

4.1 本公司所控制子公司及合营公司基本情况

单位名称	注册资本(万元)	母公司出资额(万元)	直接持股%	间接持股%	表决权比例%	经营范围	注册地点	业务性质	是否合并报表
一汽海马汽车有限公司	120,000	114,538.55	51		51	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	海口市	制造业	是
一汽海马动力有限公司	65,000			51	100	汽车发动机，变速器及零部件的开发等	海口市	制造业	是
上海海马汽车研发有限公司	20,000			100	100	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	上海市	服务业	是
上海海马汽车配件销售有限公司	1,000			100	100	汽配、机电产品	上海市	商业	是
海马轿车有限公司	135,219	137,444.20	100		100	汽车产业投资、企业投资等	郑州市	制造业	是
海马商务汽车有限公司	250,000		100		100	汽车制造及改装、汽车底盘制造等	郑州市	制造业	是
海南金盘实业有限公司	15,000	15,000	100		100	汽车及零配件的销售及售后服务等	海口市	服务业	是
海南金盘饮料有限公司	1,100			100	100	饮料食品	海口市	饮食加工业	是
海南金盘物业管理有限公司	500			100	100	物业经营管理、工业区水电维修经营等	海口市	服务业	是
海南金盘物流有限公司	1,000			100	100	汽车零部件的生产、装配、运输等	海口市	运输业	是
海马财务有限公司	95,000	45,000	47.37	5.26	52.63	对成员单位办理财务和融资顾问等相关金融业务	海口市	金融业	是
海马汽车销售有限	5,000			100	100	汽车、零配件等的销售、	郑州市	商业	是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司						售后服务等			
海南一汽海马汽车销售有限公司	2,000	1,000	50		50	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	海口市	商业	否

4.2 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

4.2.1 报告期内新纳入合并范围公司情况

子公司名称	期末净资产	本期净利润	备 注
无			

4.2.2 报告期内不再纳入合并范围公司情况

子公司名称	处置日净资产	期初至处置日净利润	备 注
无			

4.2.3 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
无		

4.3 少数股东权益和少数股东损益

4.3.1 分类明细列示

项 目	期初余额	本期少数股东损益增减	少数股东其他权益增加	少数股东投入资本	少数股东减少资本、分红	期末余额
少数股东权益						
一汽海马汽车有限公司	1,214,855,804.35	122,087,181.91				1,336,942,986.26
海马轿车有限公司	564,160,920.38	-28,021,163.06	28,021,163.05		-564,160,920.37	0.00
海马财务有限公司			14,379,348.76	484,350,000.00		498,729,348.76
合 计	1,779,016,724.73	94,066,018.85	42,400,511.81	484,350,000.00	-564,160,920.37	1,835,672,335.02

4.3.2 本期少数股东其他权益增加 42,400,511.81 元，系本期本公司受让海马轿车有限公司(以下简称海马轿车)38.25%股权和少数股东增资海马财务有限公司(以下简称海马财务)所致。

4.3.3 本期少数股东投入资本是海马投资集团有限公司增资海马财务投入资金；少数股东减少-564,160,920.37 元主要是海马轿车少数股东海马投资集团有限公司转让38.25%股权所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

附注 5、财务报表主要项目注释

5.1 货币资金

项　目	期末账面余额			期初账面余额		
	原　币	汇 率	折人民币	原　币	汇 率	折人民币
1、现　金						
人民币	5,923.97	1	5,923.97	16,315.96	1	16,315.96
美　元	4,569.93	6.4716	29,574.76	4,942.55	6.6227	32,733.03
港　币	25,562.82	0.8316	21,258.04	25,560.23	0.8509	21,749.97
日　元	194,212.00	0.0802	15,584.15	194,212.00	0.0813	15,781.67
欧　元	9,914.82	9.3612	92,814.61	9,909.81	8.8065	87,270.75
英　镑	576.76	10.3986	5,997.50	576.4	10.2182	5,889.77
澳　元	3,110.67	6.9173	21,517.44	3,106.93	6.7139	20,859.62
小　计			192,670.47			200,600.77
2、银行存款						
人民币存款	5,434,413,875.80	1	5,434,413,875.80	5,984,307,289.09	1	5,984,307,289.09
美元户存款	734,778.71	6.4716	4,755,193.90	81,177.44	6.6227	537,613.84
小　计			5,439,169,069.70			5,984,844,902.93
3、其他货币资金						
人民币	153,565,934.77	1	153,565,934.77	155,268,118.63	1	155,268,118.63
日元						
美元	13556.11	6.4716	87,729.72	219244.36	6.6227	1451989.62
小　计			153,653,664.49			156,720,108.25
合　计			5,593,015,404.66			6,141,765,611.95

5.1.1 其他货币资金分类表

期末其他货币资金	金　额
信用证开证保证金	61,713,875.39
银行承兑汇票保证金	91,562,559.13
外汇买卖保证金	87,729.72
存出投资款	3,363.89
集资房贷款保证金	286,136.36
合　计	153,653,664.49

5.1.2 货币资金期末余额中除其他货币资金信用证保证金 61,713,875.39 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5.2 应收票据

5.2.1 种类及金额列示

种　　类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	1,340,935,051.62	1,257,931,903.67
合　　计	1,340,935,051.62	1,257,931,903.67

5.2.2 期末为其开具银行承兑汇票质押的应收汇票 87,036,648.00 元，其中金额最大的前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
河南涌畅汽车销售有限公司	2011-5-31	2011-8-31	4,000,000.00
临沂富达汽车销售服务有限公司	2011-5-3	2011-8-3	3,720,000.00
临沂富达汽车销售服务有限公司	2011-5-3	2011-8-3	3,450,000.00
临沂富达汽车销售服务有限公司	2011-5-23	2011-8-23	2,590,000.00
佛山市桂澜宝迪汽车有限公司	2011-4-25	2011-7-25	2,055,000.00
合　　计			15,815,000.00

5.2.3 期末已背书未到期的银行承兑汇票 203,688,724.15 元，其中金额最大的前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金　额	备　注
海马汽车销售有限公司	2011-5-30	2011-8-26	4,355,387.80	
河南涌畅汽车销售有限公司	2011-4-29	2011-7-29	4,000,000.00	
海马汽车销售有限公司	2011-5-30	2011-8-26	3,750,739.97	
海马轿车有限公司	2011-6-26	2011-9-26	3,260,605.51	
海马轿车有限公司	2011-6-26	2011-9-26	2,942,635.22	
合　　计			18,309,368.50	

5.2.4 期末应收票据金额前五名情况

出票人	金　　额	出票日	到期日
杭州海通汽车有限公司	11,500,000.00	2011-4-25	2011-7-25
南通文峰安达汽车贸易有限公司	10,000,000.00	2011-4-12	2011-7-12
南通文峰安达汽车贸易有限公司	10,000,000.00	2011-4-15	2011-7-15
南通文峰安达汽车贸易有限公司	10,000,000.00	2011-5-13	2011-8-13
南通文峰安达汽车贸易有限公司	10,000,000.00	2011-6-10	2011-9-10
合　　计	51,500,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款按风险种类列示

项　　目	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面余额	占总额比例%	坏账准备
1、单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	32,557,500.00	31.36				
2、按账龄组合计提减值准备的应收账款	71,251,675.81	68.64	3,788,230.51	52,873,018.14	100	2,689,222.41
3、、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款						
合　　计	103,809,175.81	100	3,788,230.51	52,873,018.14	100	2,689,222.41

注：(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款，是指期末单项金额为前五名的并单项计提减值准备的应收账款。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，是指除期末单项金额为前五名之外的，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账款。

5.3.1.1 按账龄组合计提减值准备的应收账款

账　龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内	69,940,101.27	98.16	3,497,005.09	5	51,469,375.72	97.35	2,394,632.01	5
1-2年	211,955.44	0.30	21,195.54	10	132,259.33	0.25	13,225.93	10
2-3年	118,421.16	0.17	17,763.18	15	615,151.10	1.16	92,272.67	15
3-4年	420,926.86	0.59	84,185.38	20	77,777.91	0.15	15,555.58	20
4-5年				25				25
5年以上	560,271.08	0.78	168,081.32	30	578,454.08	1.09	173,536.22	30
合　　计	71,251,675.81	100	3,788,230.51		52,873,018.14	100.00	2,689,222.41	

5.3.2 应收账款期末余额中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

5.3.3 本期无以前期度已全额或大比例计提坏账准备，又全额或部分收回的应收账款。

5.3.4 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

5.3.5 期末余额中关联方款项情况：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位名称	期末账面余额	账龄	占期末应收账款比例(%)
海南一汽海马汽车销售有限公司	32,557,500.00	一年以内	31.36
合　　计	32,557,500.00		31.36

5.3.6 应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	与本公司关系	金　　额	账　　龄	占应收账款总额的比例%
郑州日产汽车有限公司	非关联方	41,809,949.65	1 年以内	40.28
海南一汽海马汽车销售有限公司	关联方	32,557,500.00	1 年以内	31.36
GIANT MOTOR COMPANY(阿尔及利亚)	非关联方	5,715,167.03	1 年以内	5.51
CHINA CAR.S.A.（智利）	非关联方	4,761,841.72	1 年以内	4.59
海南元创机械有限公司	非关联方	2,318,884.73	1 年以内	2.23
合　　计		87,163,343.13		83.96

5.4 预付账款

5.4.1 按账龄列示

账　　龄	期末账面余额			期初账面余额		
	金　　额	占总额比例%	坏账准备	金　　额	占总额比例%	坏账准备
1 年以内	84,001,593.32	94.85		121,885,079.76	98.05	
1—2 年	3,831,071.39	4.33		1,016,460.82	0.82	
2—3 年	646,131.68	0.73		1,335,668.15	1.07	
3 年以上	88,059.61	0.10	27,451.75	78,876.33	0.06	27,451.75
合　　计	88,566,856.00	100	27,451.75	124,316,085.06	100	27,451.75

5.4.2 期末预付账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款按风险种类列示

种　　类	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备
1、单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	23,299,000.45	53.69		20,697,979.15	45.16	
2、按账龄组合计提减值准备的其他应收款	20,094,723.33	46.31	1,560,417.10	25,138,888.23	54.84	1,756,239.43
3、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款						
合　　计	43,393,723.78	100%	1,560,417.10	45,836,867.38	100.00	1,756,239.43

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

注：(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款，是指期末单项金额为前五名的并单项计提减值准备的其他应收款。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，是指除期末单项金额为前五名之外的，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其他应收款。

5.5.1.1 期末单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
郑州市财政局	23,299,000.45			财政补贴不计提
合　　计	23,299,000.45			

5.5.1.2 按账龄组合计提减值准备的其他应收款

账　龄	期末账面余额				期初账面余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内	17,257,101.78	85.88	862,855.09	5	21,898,906.87	87.11	1,097,209.21	5
1-2年	894,841.68	4.45	89,484.17	10	1,258,994.37	5.01	136,839.64	10
2-3年	466,321.95	2.32	69,948.29	15	480,781.00	1.91	37,909.65	15
3-4年	1,202.99	0.01	240.60	20	17,128.22	0.07	1,625.60	20
4-5年	92,250.84	0.46	23,062.71	25	1,243,860.28	4.95	310,965.07	25
5年以上	1,383,004.09	6.88	514,826.24	30-100	239,217.49	0.95	171,690.26	30
合　　计	20,094,723.33	100	1,560,417.10		25,138,888.23	100.00	1,756,239.43	

5.5.2 期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5.5.3 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	期限	占其他应收款总额的比例(%)
郑州市财政局	非关联方	23,299,000.45	1 期以内	53.69
应收出口退税	非关联方	1,643,330.14	1 期以内	3.79
海南电网公司海口供电局	非关联方	753,456.30	1 期以内	1.74
海南省地方税务局	非关联方	634,350.00	1 期以内	1.46
JMC Motors,Inc	非关联方	533,322.74	1 期以内	1.23
合　　计		26,863,459.63		61.91

5.6 存货及存货跌价准备

5.6.1 分类列示如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期末账面余额			期初账面余额		
	金　额	跌价准备	净　额	金　额	跌价准备	净　额
原材料	260,569,906.66	64,702,225.59	195,867,681.07	274,495,429.95	65,560,941.38	208,934,488.57
包装物	1,068,938.97		1,068,938.97	499,277.44		499,277.44
低值易耗品	33,964,108.17		33,964,108.17	24,406,196.28		24,406,196.28
在产品	134,016,739.00		134,016,739.00	63,487,832.22		63,487,832.22
库存商品	488,405,656.36	0.00	488,405,656.36	506,218,096.21	29,653,630.21	476,564,466.00
开发成本	15,868,445.69		15,868,445.69	15,689,608.82		15,689,608.82
开发产品			0.00			
汽车研发成本	27,355,238.33		27,355,238.33	17,425,417.45		17,425,417.45
委托加工物资			0.00	3,404,390.36		3,404,390.36
合　计	961,249,033.18	64,702,225.59	896,546,807.59	905,626,248.73	95,214,571.59	810,411,677.14

5.6.1.1 开发成本分项列示如下：

项目名称	期末账面余额		期初账面余额	
	金　额	跌价准备	金　额	跌价准备
石山渡假村土地	6,210,754.78		6,210,754.78	
金盘区土地	7,842,462.36		7,663,625.49	
美国工业村土地	1,815,228.55		1,815,228.55	
合　　计	15,868,445.69		15,689,608.82	

5.6.2 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	其他	
原材料	65,560,941.38			858,715.79		64,702,225.59
库存商品	29,653,630.21			29,653,630.21		
合　　计	95,214,571.59			30,512,346.00	18,362,459.88	64,702,225.59

5.7 其他流动资产

项　　目	期末账面余额	期初账面余额
换地权益书	6,000,000.00	6,000,000.00
合　　计	6,000,000.00	6,000,000.00

5.8 发放贷款及垫款

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	贷款损失准备	贷款损失准备计提比例(%)	账面余额	贷款损失准备	贷款损失准备计提比例(%)
贷款	151,949,440.95	1,519,494.41	1	70,976,852.23	709,768.52	1
合 计	151,949,440.95	1,519,494.41		70,976,852.23	709,768.52	

注：本期发放贷款及垫款为本公司子公司海马财务有限公司向经销商及消费者发放

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的贷款。

5.9 长期股权投资

被投资单位	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
海南一汽海马汽车销售有限公司	87,369,683.73		84,820,378.63	
合　　计	87,369,683.73		84,820,378.63	

5.9.1 被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	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							
海南一汽海马汽车销售有限公司	海口市金盘工业开发区	有限责任	50%	50%	174,739,367.44	4,673,569,978.73	5,098,610.20
二、联营企业							

5.9.2 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期权益增减额		期末余额
			合　计	其中：分得现金红利	
一、合营企业					
海南一汽海马汽车销售有限公司	10,000,000.00	84,820,378.63	2,549,305.10		87,369,683.73
二、联营企业					
合　　计	10,000,000.00	84,820,378.63	2,549,305.10		87,369,683.73

5.10 投资性房地产

项　　目	期初账面余额	本期增加额		本期减少额		期末账面余额
		购置	自用房地产或存货转入	处置	投资性房地产转为自用房地产	
一、原价合计	159,751,208.63					159,751,208.63
1．已出租的土地使用权						
2．持有并准备增值后转让的土地使用权						
3．已出租的建筑物	159,751,208.63					159,751,208.63
4．临时闲置						
二、累计折旧或累计摊销合计	12,845,460.73		1,951,380.66			14,796,841.39
1．已出租的土地使用权						
2．　持有并准备增值后转让的土						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

地使用权						
3．已出租的建筑物	12,845,460.73		1,951,380.66			14,796,841.39
4．临时闲置						
三、本期折旧或摊销合计	3417345.09		1,951,380.66			5,368,725.75
1．已出租的土地使用权						
2． 持有并准备增值后转让的土地使用权						
3．已出租的建筑物	3417345.09		1,951,380.66			5,368,725.75
4．临时闲置						
四、投资性房地产减值准备合计	44,750,719.94					44,750,719.94
1．已出租的土地使用权						
2． 持有并准备增值后转让的土地使用权						
3．已出租的建筑物	44,750,719.94					44,750,719.94
4．临时闲置						
五、投资性房地产账面价值合计	102,155,027.96		1,951,380.66			100,203,647.30
1．已出租的土地使用权						
2． 持有并准备增值后转让的土地使用权						
3．已出租的建筑物	102,155,027.96		1,951,380.66			100,203,647.30
4．临时闲置						

5.11 固定资产原价及累计折旧

5.11.1 固定资产原价

类　　别	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
房屋及建筑物	950,601,064.27	4,504,901.46	272,240.00	954,833,725.73
机器设备	2,487,654,627.12	193,284,727.15	51,207.61	2,680,888,146.66
运输设备	25,881,872.62	2,848,782.17	237,225.00	28,493,429.79
其　　他	180,024,516.58	13,128,242.92	241,750.43	192,911,009.07
合　　计	3,644,162,080.59	213,766,653.70	802,423.04	3,857,126,311.25

5.11.1.1 本期固定资产原值增加 213,766,653.70 元，主要系海马商务汽车、一汽海马工程完工自在建工程转入所致。

5.11.1.2 期末无抵押或担保的固定资产。

5.11.2 累计折旧

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

类　　别	期初账面余额	本期增加	本期提取	本期减少	期末账面余额
房屋及建筑物	231,465,405.31		22,417,326.35	172,346.45	253,710,385.21
机器设备	873,569,048.56		102,110,963.73	44,509.70	975,635,502.59
运输设备	14,013,685.03		1,532,433.29	173,001.00	15,373,117.32
其　　他	99,966,764.08		11,112,156.91	223,758.96	110,855,162.03
合　　计	1,219,014,902.98		137,172,880.28	613,616.11	1,355,574,167.15

5.11.3 固定资产减值准备

类　　别	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	计提原因
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	
合　　计	4,895,669.69			4,895,669.69	

5.11.4 固定资产账面价值

类　　别	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
房屋及建筑物	718,360,974.70	4,504,901.46	22,517,219.90	700,348,656.26
机器设备	1,609,860,082.63	193,284,727.15	102,117,661.64	1,701,027,148.14
运输设备	11,913,896.87	2,848,782.17	1,596,657.29	13,166,021.75
其　　他	80,116,553.72	13,128,242.92	11,130,148.38	82,114,648.26
合　　计	2,420,251,507.92	213,766,653.70	137,361,687.21	2,496,656,474.41

5.12 在建工程

工程项目名称	期初数面余额	本期增加	本期减少		期末数面余额	资金来源
			转入固定资产	其他减少		
海马商务厂区技改项目	335,858,709.02	130,091,066.81	69,906,938.58		396,042,837.25	募　集
十五万辆整车项目	31,427,018.43				31,427,018.43	募　集
郑州新产品研发		9,608,769.15			9,608,769.15	募　集
发动机生产线设备项目	12,605,348.62	91,465,810.53	4,180,101.83		99,891,057.32	其他来源
海马工厂生产厂房及土建工程	48,720,717.87	42,106,346.31	1,435,333.04		89,391,731.14	其他来源
发动机项目设计与改造等	3,709,927.34	1,062,426.86			4,772,354.20	其他来源
海马工厂生产线设备项目	73,506,026.36	119,025,908.13	125,548,296.82		66,983,637.67	其他来源
其他	17,341,814.72	2,887,585.37	3,248,660.38		16,980,739.71	其他来源
合　　计	523,169,562.36	396,247,913.16	204,319,330.65		715,098,144.87	

注：在建工程期末余额比期初余额增长 36.69%，主要系海马商务技改工程和发动机

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

生产线设备增加所致。

5.13 无形资产

5.13.1 无形资产原价

项　　目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
土地使用权	985,994,374.40			985,994,374.40
软　　件	28,828,635.74	6,251,049.91		35,079,685.65
其　　他	52,404,664.32	17,155,003.71		69,559,668.03
合　　计	1,067,227,674.46	23,406,053.62		1,090,633,728.08

5.13.2 期末无用于抵押或担保的无形资产。

5.13.3 累计摊销

项　　目	期初账面余额	本期摊销	本期减少	期末账面余额
土地使用权	74,868,829.40	9,472,980.18		84,341,809.58
软　　件	8,566,428.86	2,871,776.10		11,438,204.96
其　　他	4,080,902.05	4,450,729.20		8,531,631.25
合　　计	87,516,160.31	16,795,485.48		104,311,645.79

5.13.4 无形资产账面价值

项目名称	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	剩余摊销期限
土地使用权	911,125,545.00	0.00	9,472,980.18	901,652,564.82	
软　　件	20,262,206.88	6,251,049.91	2,871,776.1	23,641,480.69	
其　　他	48,323,762.27	17,155,003.71	4,450,729.2	61,028,036.78	
合　　计	979,711,514.15	23,406,053.62	16,795,485.48	986,322,082.29	

注：其他项目本期增加系从开发支出转入。

5.14 开发支出

类　　别	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	会计处理	
					计入当期损益金额	确认为无形资产金额
汽车项目开发	42,437,626.27	59,303,260.59	17,899,561.16	83,841,325.70	744,557.45	17,155,003.71
发动机开发	11,134,068.92	6,116,532.39		17,250,601.31		
合　　计	53,571,695.19	65,419,792.98	17,899,561.16	101,091,927.01	744,557.45	17,155,003.71

5.14.1 本期增加 65,419,792.98 元，其中：汽车项目开发支出 59,303,260.59 元，主要系子公司一汽海马、海马轿车、海马商务汽车开发汽车项目支出；发动机项目开发支出 6,116,532.39 元，主要系子公司海马商务汽车开发发动机项目支出。

5.14.2 本期减少 17,899,561.16 元，主要系海马商务汽车汽车开发项目符合资本化条

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

件，确认为无形资产 17,155,003.71 元所致。

5.15 长期待摊费用

项　目	原始发生额	期初账面余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末账面余额	剩余摊销期限
装修费	2,198,420.52	888,405.99		366,403.44	1,676,417.97	522,002.55	5 至 37 个月
合　计	2,198,420.52	888,405.99		366,403.44	1,676,417.97	522,002.55	

5.16 递延所得税资产和递延所得税负债

5.16.1 已确认的递延所得税资产

项　　目	期末账面余额	期初账面余额
坏帐准备	574,991.85	56,494.39
未弥补的亏损	17,535,804.02	4,899,389.88
固定资产减值准备	1,223,917.42	1,174,960.72
预提费用(开发费、修理费、三包费等)	15,934,572.12	10,987,080.26
固定资产评估减值	4,187,817.10	4,322,907.98
无形资产摊销	298,051.05	251,338.82
未实现内部销售利润	5,996,832.12	1,273,848.48
合　　计	45,751,985.68	22,966,020.53

5.16.2 已确认的递延所得税负债

项　　目	期末账面余额	期初账面余额
资产评估增值	16,454,397.14	16,646,442.22
合　　计	16,454,397.14	16,646,442.22

注：期末账面余额 16,654,397.14 元，系购并子公司上海研发时其资产评估增值应计提的递延所得税负债转回后的余额。

5.17 其他非流动资产

类别及内容	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股权投资差额	20,019,765.98		1,691,811.24	18,327,954.74
合　　计	20,019,765.98		1,691,811.24	18,327,954.74

注：股权投资差额原始金额为 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 15,226,301.16 元，摊余金额 18,327,954.74 元。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

5.18 资产减值准备

项　　目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额				期末账面余额
			转回	转销	其他	小计	
一、坏账准备	4,472,913.59	906,873.77		3,688.00		3,688.00	5,376,099.36
二、存货跌价准备	95,214,571.59			30,512,346.00		30,512,346.00	64,702,225.59
三、可供出售金融资产减值准备							
四、持有至到期投资减值准备							
五、长期股权投资减值准备							
六、投资性房地产减值准备	44,750,719.94						44,750,719.94
七、固定资产减值准备	4,895,669.69						4,895,669.69
八、工程物资减值准备							
九、在建工程减值准备							
十、生产性生物资产减值准备							
其中：成熟生产性生物资产减值准备							
十一、油气资产减值准备							
十二、无形资产减值准备							
十三、商誉减值准备							
十四、其他	709,768.52	809,725.89					1,519,494.41
合　　计	150,043,643.33	1,716,599.66		30,516,034.00		30,516,034.00	121,244,208.99

5.18.1 存货跌价准备的减少系子公司一汽海马本期存货跌价准备转销所致

5.18.2 其他资产减值准备的增加系海马财务公司计提的贷款损失准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5.19 短期借款

5.19.1 短期借款情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	44,006,880.00	45,034,360.00
合　　计	44,006,880.00	45,034,360.00

5.19.2　短期借款 44,006,880.00 元，系本公司控股子公司海马轿车 2010 年 9 月 28 日与中国银行股份有限公司郑州金水支行签订质押合同，以公司定期存单质押贸易融资借款 6,800,000.00 美元，到期日为 2011 年 9 月 18 日。

5.20 应付票据

种　　类	期末账面余额	其中下一会计期间将到期的金额	期初账面余额
银行承兑汇票	1,379,772,929.44		1,078,946,713.24
合　　计	1,379,772,929.44		1,078,946,713.24

注：期末账面余额比期初账面余额增加 27.88%，主要系子公司一汽海马应付票据增加所致。

5.21 应付账款

项　　目	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	2,202,368,244.60	2,535,547,697.81
合　　计	2,202,368,244.60	2,535,547,697.81

5.21.1 期末账面余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.22 预收账款

项　　目	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	152,177,636.76	384,355,735.93
合　　计	152,177,636.76	384,355,735.93

5.22.1 期末账面余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.22.2 期末余额中关联方款项情况：

单位名称	期末账面余额	账龄	占期末预收账款比例
海南一汽海马汽车销售有限公司	16,529,860.53	一年以内	10.86%
合　　计	16,529,860.53		10.86%

5.22.3 期末账面余额比期初账面余额减少 232,178,099.17 元，主要系子公司一汽海马本期预收车款减少所致。

5.23 应付职工薪酬

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

项　　目	期初账面余额	本期增加	本期支付	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,285,998.73	137,510,806.52	146,064,665.25	732,140.00
二、职工福利费		11,294,561.43	11,294,561.43	0.00
三、社会保险费	1,939,502.17	22,073,013.96	23,711,101.12	301,415.01
四、住房公积金	529,683.06	3,930,070.39	4,416,469.09	43,284.36
五、工会经费和职工教育经费	10,537,893.09	4,096,894.17	2,244,353.45	12,390,433.81
六、非货币性福利		1,373,220.00	1,373,220.00	0.00
七、劳务费		5,628,904.96	5,628,904.96	0.00
八、因解除劳动关系给予的补偿		108,584.50	108,584.50	0.00
九、其　　他		10,446,007.8	10,446,007.8	0.00
其中：以现金结算的股份支付				
合　　计	22,293,077.05	196,462,063.73	205,287,867.60	13,467,273.18

5.24 应交税费

税　　种	期末账面余额	期初账面余额	本期执行的法定税率
增值税	-49,496,116.52	-9,796,732.31	17%
消费税	38,473,861.48	50,988,194.93	3%、5%、1%
营业税	1,879,742.84	2,281,284.27	5%、3%
企业所得税	8,532,536.91	18,924,053.83	25%、24%、15%
资源税	7,215.00	7,017.00	3 元/吨
城市维护建设税	2,039,436.58	6,431,435.78	7%、5%、1%
房产税	784,823.28	1,584,846.72	1.2%、12%
个人所得税	1,088,098.74	722,811.72	
教育费附加	902,840.33	2,796,857.04	3%
河道维护费	2,885.54	8,602.24	1%
土地使用税	1,495,455.88	1,663,930.12	1.5 元/㎡、3 元/㎡、6 元/㎡、8 元/㎡
印花税	92,230.60	2,964,237.34	
契税	5,180.44		
地方教育附加	847,031.43		2%
合　　计	6,655,222.53	78,576,538.68	

5.25 应付利息

项　　目	期末账面余额	期初账面余额
海南上恒投资有限公司		3,013,233.44
借款利息	8,894,583.30	5,219,583.30
合　　计	8,894,583.30	8,232,816.74

注：借款利息期末账面余额 8,894,583.30 元，系子公司向银行借款预计的应付未付利息。

5.26 应付股利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	期末账面余额	期初账面余额
应付普通股股利	364,332.06	38,844,332.06
合　　计	364,332.06	38,844,332.06

注：(1)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，至本期末尚 364,332.06 元未支付，明细如下：

投资者名称	期末欠付股利金额	欠付原因
海口邦达资讯产业服务中心等 50 多户	364,332.06	账号不明
合　　计	364,332.06	

5.27 其他应付款

项　　目	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	565,162,860.76	324,457,523.06
合　　计	565,162,860.76	324,457,523.06

5.27.1 期末其他应付款中应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位海马投资集团有限公司的股权转让款 222,251,997.13 元。

5.27.2 期末账面余额比期初账面余额增加 240,705,337.70 元，增加 74.19％，主要系应付上述股权转让款增加所致。

5.28 一年内到期的非流动负债

贷款单位	币　种	借款条件	期末账面余额	期初账面余额
兴业银行股份有限公司郑州分行	人民币	委托借款	147,000,000.00	
合　　计			147,000,000.00	

注：(1)从长期借款重分类至一年内到期的非流动负债

(2)期末余额 75,000,000.00 元为子公司海马轿车向兴业银行股份有限公司郑州分行借入的委托借款，借款期限 2010 年 4 月 9 日至 2012 年 4 月 8 日，年利率 5%。

(3)期末余额 72,000,000.00 元为子公司海马商务汽车向兴业银行股份有限公司郑州分行借入的委托借款，借款期限 2010 年 4 月 19 日至 2012 年 4 月 18 日，年利率 5%。

5.29 长期借款

贷款单位	币　种	借款条件	期末账面余额	期初账面余额
兴业银行股份有限公司郑州分行	人民币	委托借款		147,000,000.00
合　　计				147,000,000.00

注：根据借款到期情况从长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。

5.30 长期应付款

种　　类	付款期限	期末账面余额	期初账面余额
合　　计		7,233,860.64	14,427,204.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注:：期末账面余额比期初账面余额减少 7,193,343.88 元，系无需支付款项核销转入营业外收入所致。

5.31 其他非流动负债

项目及内容	期末账面余额	期初账面余额
高新技术产业发展专项资金	1,888,559.53	2,084,469.91
汽车研发中心建设项目投资款	31,792,083.66	33,045,668.76
发动机零部件技术改造项目投资款	23,945,265.00	25,216,695.00
发动机自主开发能力建设和提升项目	400,000.00	400,000.00
知识产权专项经费	10,000.00	10,000.00
2010 年海南省重点科技计划项目经费（H13）	176,666.69	196,666.67
高新技术产业发展专项资金（2010 年度 M2 项目）	257,000.00	257,000.00
高新技术产业发展专项资金（2010 年度 H1 项目）	54,000.00	54,000.00
高新技术产业发展专项资金（2010 年度 H2 项目）	449,000.00	449,000.00
海口市科技创新项目经费（2011 年度 S3 项目）	500,000.00	
863 计划项目（2011 年）	6,440,000.00	
合　　计	65,912,574.88	61,713,500.34

5.32 股 本

单位：股

	期初数		本期变动增减（+，-）			期末数	
	数 量	比例（%）	解除限售	非公开发行新股	小计	数 量	比例（%）
一、有限售条件股份	601,968,500	36.60				601,968,500	36.60
1、国家持股							
2、国有法人持股	244,600,000	14.87				244,600,000	14.87
3、其他内资持股	357,368,500	21.73				357,368,500	21.73
其中：境内法人持股	357,368,500	21.73				357,368,500	21.73
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	1,042,667,926	63.40				1,042,667,926	63.40
1、人民币普通股	1,042,667,926	63.40				1,042,667,926	63.40
2、境内上市外资股							
3、境外上市外资股							
4、其他							
三、股份总数	1,644,636,426	100.00				1,644,636,426	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5.32.1 上述股本业经海南从信会计师事务所琼从会验字[2006]021 号和琼从会验字[2007]022 号、中准会计师事务所有限公司中准验字（2009）第 5007 号和中准验字（2010）第 5006 号验资报告验证。

5.33 资本公积

项　　目	期初 账面余额	调整金额	调整后期初 账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	3,749,598,493.19		3,749,598,493.19		42,400,511.81	3,707,197,981.38
其他资本公积	32,170,495.40		32,170,495.40			32,170,495.40
合　　计	3,781,768,988.59		3,781,768,988.59		42,400,511.81	3,739,368,476.78

注：期末账面余额比期初账面余额减少 42,400,511.81，主要系本期本公司受让海马轿车有限公司(以下简称海马轿车)38.25%股权和少数股东增资海马财务有限公司(以下简称海马财务)所致。

5.34 未分配利润

项　　目	金　　额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	721,301,816.22	
调整期初未分配利润(调增＋，调减－)		
调整后 期初未分配利润	721,301,816.22	
加：本期净利润	191,972,490.40	
其他转入		
减：提取法定盈余公积		按税后净利润的 10%
提取一般风险准备	-	
利润归还投资	-	
应付优先股股利	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	913,274,306.62	

5.35 营业收入及营业成本

5.35.1 分类列示

项　　目	本期发生额			上期发生额		
	主营业务	其他业务	小　计	主营业务	其他业务	小　计
营业收入	5,158,458,254.88	469,930,545.78	5,628,388,800.66	4,872,062,853.71	46,516,156.16	4,918,579,009.87
营业成本	4,408,842,721.79	442,097,618.89	4,850,940,340.68	4,302,943,043.73	22,003,792.21	4,324,946,835.94

5.35.2 按业务类别列示营业收入、营业成本

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

项　　目	营业务收入		营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
工　　业	6,026,938,045.32	5,796,667,805.31	5,407,547,169.81	5,271,123,329.82
旅游饮食服务业	68,104,437.68	51,179,341.93	25,706,912.80	21,273,888.64
运输业	193,569,938.10	179,678,400.76	161,909,351.28	155,545,560.09
金融业	93,562,624.89	23,317,938.04	51,102,070.90	12,573,273.62
研发项目	17,668,547.02	5,191,530.28	1,983,591.94	1,322,027.93
小　　计	6,399,843,593.01	6,056,035,016.32	5,648,249,096.73	5,461,838,080.10
公司内各业务分部相互抵销	771,454,792.35	1,137,456,006.45	797,308,756.05	1,136,891,244.16
合　　计	5,628,388,800.66	4,918,579,009.87	4,850,940,340.68	4,324,946,835.94

5.35.3 按产品明细列示营业收入、营业成本

项　　目	营业收入		营业成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、主营业务收入				
汽车制造	5,191,869,109.66	5,255,090,157.08	4,613,302,767.12	4,758,541,184.59
汽车用品、配件	127,452,661.19	40,572,701.00	99,914,542.81	29,854,574.50
饮用水销售	19,049,564.88	20,669,214.08	14,061,343.37	14,384,104.67
物业管理	6,688,499.90	6,480,812.84	6,471,408.49	4,885,988.47
物　　流	193,569,938.10	179,678,400.76	161,909,351.28	155,545,560.09
研发项目	17,668,547.02	5,191,530.28	1,983,591.94	1,322,027.93
金融业	93,562,624.89	23,317,938.04	51,102,070.90	12,573,273.62
小　　计	5,649,860,945.64	5,531,000,754.08	4,948,745,075.91	4,977,106,713.87
二、其他业务收入				
租赁收入	15,178,336.23	10,509,044.76	4,930,217.46	1,818,792.88
材料销售	707,616,274.47	500,540,801.91	694,329,859.88	482,727,570.73
其他	27,188,036.67	13,984,415.57	243,943.48	185,002.62
小　　计	749,982,647.37	525,034,262.24	699,504,020.82	484,731,366.23
合　　计	6,399,843,593.01	6,056,035,016.32	5,648,249,096.73	5,461,838,080.10
公司内各业务分部相互抵销	771,454,792.35	1,137,456,006.45	797,308,756.05	1,136,891,244.16
合　　计	5,628,388,800.66	4,918,579,009.87	4,850,940,340.68	4,324,946,835.94

5.35.4 按地区类别列示营业收入、营业成本

项　　目	营业收入		营业成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
华南地区	4,863,959,555.00	4,384,678,442.95	4,180,517,515.47	3,898,293,974.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

华东地区	55,269,218.97	28,056,391.64	27,397,558.91	15,194,684.86
华中地区	1,480,614,819.04	1,643,300,181.73	1,440,334,022.35	1,548,349,420.51
小　　计	6,399,843,593.01	6,056,035,016.32	5,648,249,096.73	5,461,838,080.10
公司内各业务分部相互抵销	771,454,792.35	1,137,456,006.45	797,308,756.05	1,136,891,244.16
合　　计	5,628,388,800.66	4,918,579,009.87	4,850,940,340.68	4,324,946,835.94

5.35.5 本公司前五名客户销售总额为 4,665,688,680.元，占公司本期全部营业收入的 82.90%。销售额前五名客户明细如下 ：

单位名称	金　　额	占营业收入比例
海南一汽海马汽车销售有限公司	4,499,631,096.47	79.95%
郑州日产汽车有限公司	64,007,403.66	1.14%
海南宇傲汽车配件有限公司	43,659,607.55	0.78%
六和机械工业（海南）有限公司	32,294,632.48	0.57%
海南瑞利工业有限公司	26,095,940.70	0.46%
合　　计	4,665,688,680.86	82.90%

5.36 营业税金及附加

项　　目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
消费税	3%、5%、1%	200,418,444.05	178,272,836.53
营业税	3%、5%	3,090,282.40	1,970,705.51
城建税	7%、5%、1%	21,782,102.17	18,073,092.89
教育费附加	3%	9,573,328.62	8,013,004.36
地方教育费附加	2%	6,191,094.39	
房产税	1.2%、12%	352,800.00	543,529.23
资源税	3 元/吨	40,746.00	46,992.00
其他		71,991.13	8,247.92
合　　计		241,520,788.76	206,928,408.44

5.37 销售费用

本期发生额	上期发生额
68,193,328.77	56,910,212.90

5.38 财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,675,000.00	1,544,604.10
减：利息收入	10,130,677.76	4,791,941.63
汇兑损失	61,965.06	649,875.86
减：汇兑收益	501.07	512019.23
手续费支出	1,854,710.18	1,390,687.44
合　　计	-4,539,503.59	-1,718,793.46

5.39 资产减值损失

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	906,873.77	5,402,698.15
存货跌价损失		10,666,884.80
贷款损失	809,725.89	50,039.00
合　　计	1,716,599.66	16,119,621.95

5.40 投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
一、金融资产投资收益		
股票证券买卖收益	1,658,238.97	148,610.61
二、股权投资投资收益		
(一)成本法核算确认		
一汽海马股权投资差额摊销	-1,691,811.24	-1,691,811.24
(二)权益法核算确认		
海南一汽海马汽车销售有限公司	2,549,305.10	-3,216,167.96
(三)处置投资收益		
股权转让投资收益		
合　　计	2,515,732.83	-4,759,368.59

5.41 营业外收入

项　　目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置利得合计	434,902.12	86,356.55
其中：固定资产处置利得	432,301.40	86,356.55
2、政府补助	26,388,918.46	161,944,485.48
3、违约金收入	1,807,028.56	277,407.57
4、其他	25,508,182.30	1,605,013.98
合　　计	54,139,031.44	163,913,263.58

5.41.1 政府补助收入明细

序号	项　　目	金额
1	招商引资奖励	9,000,000.00
2	科技、技改项目补助资金	7,797,625.46
3	重点扶持资金	3,687,350.00
4	国际市场开拓资金	3,000,000.00
5	工业调整基金	2,000,000.00
6	其他	903,943.00
	合　　计	26,388,918.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5.42 营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损失合计	107,761.32	1,074,239.57
其中：固定资产处置损失	107,761.32	1,074,239.57
2、捐赠支出	71,276.90	
3、罚款、赔偿支出	1,213,296.00	59,553.37
4、其他	141,816.67	5,530.02
合　　计	1,534,150.89	1,139,322.96

5.43 所得税费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	17,483,309.92	10,180,453.51
递延所得税费用	-22,978,010.23	18,082,530.19
合　　计	-5,494,700.31	28,262,983.70

5.44 现金流量表附注

5.44.1 收到的其他与经营活动有关的现金 161,164,070.97 元，明细如下：

项　　目	本期发生额
利息收入	69,294,610.20
代收款项	32,413,617.24
政府补助	30,607,850.00
押金保证金	19,761,825.32
其他	9,086,168.21
合　　计	161,164,070.97

5.44.2 支付的其他与经营活动有关的现金 156,162,398.35 元，明细如下：

项　　目	本期发生额
销售、运输费用等	57,961,236.86
代付款项	28,172,789.23
差旅、借款	15,862,732.85
技术开发费	12,144,021.82
押金、保证金	9,122,350.19
修理维护、财产保险等费	7,491,135.69
物业办公水电	6,097,683.14
审计、招待、财务手续费等	3,856,568.75
其他经营费用	15,453,879.82
合　　计	156,162,398.35

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

5.44.3 现金流量表补充资料

补　充　资　料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	286,038,509.25	253,748,826.73
加：资产减值准备	1,716,599.66	16,119,621.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,124,260.94	94,927,060.00
无形资产摊销	16,795,485.48	10,667,093.84
长期待摊费用摊销	366,403.44	366,403.44
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)	-327,140.80	987,883.02
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	3,674,498.93	1,547,056.40
投资损失(收益以“－”号填列)	-2,515,732.83	4,759,685.75
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-22,785,965.15	11,516,920.20
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-192,045.08	-192,045.08
存货的减少(增加以“－”号填列)	-80,196,347.90	-264,022,889.35
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-98,668,924.92	599,510,819.40
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-378,911,313.97	624,385,348.84
其他	0.00	-60,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-135,881,712.95	1,294,321,785.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一期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	5,531,301,529.27	3,174,244,374.49
减：现金的期初余额	5,986,787,097.55	2,163,853,730.00
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	-455,485,568.28	1,010,390,644.49

5.44.4 现金和现金等价物的构成

项　　目	本期数	上期数
一、现金	5,531,301,529.27	2,163,853,730.00
其中：库存现金	192,670.47	297,037.96
可随时用于支付的银行存款	5,439,169,069.70	2,153,207,875.26
可随时用于支付的其他货币资金	91,939,789.10	10,348,816.78
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	5,531,301,529.27	2,163,853,730.00

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

注：期末现金及现金等价物余额等于资产负债表期末货币资金余额减去质押受限的其他货币资金中信用证保证金 61,713,875.39 元后之差额。

附注 6、母公司财务报表主要项目注释

6.1 应收账款

6.1.1 应收账款按风险种类列示

项　　目	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面余额	占总额比例%	坏账准备
1、单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款						
2、按账龄组合计提减值准备的应收账款	535,693.05	100	158,252.52	556,502.05	100	164,232.62
3、、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款						
合　　计	535,693.05	100	158,252.52	556,502.05	100	164,232.62

6.1.1.1 按账龄组合计提减值准备的应收账款

账　龄	期末账面余额				期初账面余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内				5				5
1-2年				10				10
2-3年				15				15
3-4年	24,553.97	4.58	4,910.80	20	27,179.97	4.88	5,436.00	20
4-5年				25				25
5年以上	511,139.08	95.42	153,341.72	30	529,322.08	95.12	158,796.62	30
合　　计	535,693.05	100	158,252.52		556,502.05	100.00	164,232.62	

6.1.2 应收账款期末余额中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

6.1.3 本期无以前期度已全额或大比例计提坏账准备，又全额或部分收回的应收账款。

6.1.4 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

6.1.5 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司的关系	金　　额	账　　龄	占应收账款总额的比例%
亚洲制药	非关联方	205,687.08	5 年以上	40.44
创大发展有限公司	非关联方	192,000.00	5 年以上	37.75
海南大陆房地产公司	非关联方	54,000.00	5 年以上	10.62
山东省青州市驻海口办	非关联方	50,000.00	5 年以上	9.83
定海实业公司	非关联方	6,940.00	5 年以上	1.36
合　　计		508,627.08		100

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6.2 其他应收款

6.2.1 其他应收款按风险种类列示

项　　目	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面余额	占总额比例%	坏账准备
1、单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款						
2、按账龄组合计提减值准备的其他应收款	2,376,949.70	100	160,246.77	1,854,600.01	3.26	137,541.90
3、按特殊组合计提减值准备的其他应收款				55,000,000.00	96.74	2,750,000.00
4、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款						
合　　计	2,376,949.70	100	160,246.77	56,854,600.01	100.00	2,887,541.90

6.2.1.1 按账龄组合计提减值准备的其他应收款

账　龄	期末账面余额				期初账面余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内	2,112,457.66	88.87	105,622.88	5	1,573,044.87	84.82	78,652.24	5
1-2年	44	0	4.4	10	44	0	4.4	10
2-3年	136,096.00	5.73	20,414.40	15	136,096.00	7.34	20,414.40	15
3-4年		0		20				20
4-5年	86,010.58	3.62	21,502.65	25	103,073.68	5.56	25,768.42	25
5年以上	42,341.46	1.78	12,702.44	30	42,341.46	2.28	12,702.44	30
合　　计	2,376,949.70	100	160,246.77		1,854,600.01	100	137,541.90	

6.3 持有至到期投资

6.3.1 持有至到期投资情况

项　　目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
委托贷款	500,000,000.00		500,000,000.00	
合　　计	500,000,000.00		500,000,000.00	

注：期末持有至到期投资系公司委托海马财务有限公司对海马轿车的贷款本金。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6.4 长期股权投资

6.4.1 长期股权投资分类列示

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
1、成本法核算的长期股权投资	5,593,882,829.82		5,593,882,829.82	5,073,322,643.93		5,073,322,643.93
2、权益法核算的长期股权投资	87,369,683.73		87,369,683.73	84,820,378.63		84,820,378.63
其中：合营企业	87,369,683.73		87,369,683.73	84,820,378.63		84,820,378.63
联营企业						
合　　计	5,681,252,513.55		5,681,252,513.55	5,158,143,022.56		5,158,143,022.56

6.4.2 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初 账面余额	本期 投资增减额	期末 账面余额	减值准备
一汽海马汽车有限公司	1,145,385,528.05	1,157,535,835.01	-1,691,811.24	1,155,844,023.77	
海南金盘实业有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00	
海马轿车有限公司	1,374,441,997.13	852,190,000.00	522,251,997.13	1,374,441,997.13	
海马财务有限公司	450,000,000.00	450,000,000.00		450,000,000.00	
海马商务汽车有限公司	2,463,596,808.92	2463596809		2,463,596,808.92	
合　　计	5,583,424,334.10	5,073,322,643.93	520,560,185.89	5,593,882,829.82	

6.4.3 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初账面余额	本期权益增减额		期末账面 余 额
			合　计	其中：分得现金红利	
海南一汽海马汽车销售有限公司	10,000,000.00	84,820,378.63	2,549,305.10		87,369,683.73
合　　计	10,000,000.00	84,820,378.63	2,549,305.10		87,369,683.73

6.5 营业收入及营业成本

项　　目	本期发生额			上期发生额		
	主营业务	其他业务	小　计	主营业务	其他业务	小　计
营业收入		2,940,000.00	2,940,000.00		5,319,848.61	5,319,848.61
营业成本		1,951,380.66	1,951,380.66		1,779,956.08	1,779,956.08

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

6.5.1 按产品类别列示营业收入、营业成本

项　　目	营业收入		营业成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
租赁	2,940,000.00	4,809,679.40	1,951,380.66	1,779,956.08
其他		510,169.21		
合　　计	2,940,000.00	5,319,848.61	1,951,380.66	1,779,956.08

6.5.2 按地区类别列示营业收入、营业成本

项　　目	营业务收入		营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
华南地区	2,940,000.00	4,809,679.40	1,951,380.66	1,779,956.08
合　　计	2,940,000.00	4,809,679.40	1,951,380.66	1,779,956.08

6.6 投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
一、金融资产投资收益		
股票证券买卖收益	0.00	53,999.56
委托贷款利息收入	13,104,000.00	
二、股权投资投资收益		
(一)成本法核算确认		
一汽海马股权投资差额摊销	-1,691,811.24	-1,691,811.24
子公司分配利润	273,456,889.16	45,287,863.72
(二)权益法核算确认		
海南一汽海马汽车销售有限公司	2,549,305.10	-1,790,386.10
(三)处置投资收益		
股权转让投资收益	0.00	2,057,352.19
合　　计	287,418,383.02	43,917,018.13

附注 7、关联方关系及其交易

7.1 存在控制关系的关联方情况

7.1.1 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
海南汽车有限公司	海口市	实业投资、汽车产业投资等	第一大股东		景柱	72127477-3

注：母公司对本公司的持股比例和表决权均为 28.80%。本公司的最终控制方为自然人景柱。

受本公司控制的关联方，详见附注 4。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

7.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额单位：万元)：

公司名称	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
海南汽车有限公司	2,000.00			2,000.00
一汽海马汽车有限公司	120,000.00			120,000.00
一汽海马动力有限公司	65,000.00			65,000.00
上海海马汽车研发有限公司	20,000.00			20,000.00
上海海马汽车配件销售有限公司	1,000.00			1,000.00
海马轿车有限公司	135,219.00			135,219.00
海马商务汽车有限公司	250,000.00			250,000.00
海南金盘实业有限公司	15,000.00			15,000.00
海南金盘饮料有限公司	1,100.00			1,100.00
海南金盘物业管理有限公司	500.00			500.00
海南金盘物流有限公司	1,000.00			1,000.00
海马财务有限公司	50,000.00	45,000		95,000.00
海马汽车销售有限公司	5,000.00			5,000.00

注：海马财务本期新增注册资本 45,000.00 万元，由海马投资集团有限公司投入货币资金认缴，该注册资本业经明志验字（2011）第 006078 号验资报告验证。

7.1.3 存在控制关系的关联方所持股份及其变化(金额单位：万元)

企业名称	期初账面余额		本期增加		本期减少		期末账面余额	
	金额	持股比例%	金额	持股比例%	金额	持股比例%	金额	持股比例%
海南汽车有限公司	47,360.00	28.80				16.48	47,360.00	28.80
一汽海马汽车有限公司	62,977.30	51					62,977.30	51
上海海马汽车研发有限公司	0	100			20,000.00	100		
海马轿车有限公司	85,219.00	61.75	52,225.20				137,444.20	100
海南金盘实业有限公司	15,000.00	100					15,000.00	100
海马财务有限公司	45,000.00	90					45,000.00	47.37
海马商务汽车有限公司	24,635.97			100			24,635.97	100

7.1.4 不存在控制关系的关联方情况

单位名称	与本公司的关系
海马投资集团有限公司	第二大股东
海南一汽海马汽车销售有限公司	同一关键管理人员

7.2 关联方交易

7.2.1 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

7.2.2 关联交易定价原则：参照市场按公平交易的原则或合同定价

7.2.3 向关联方采购货物

7.2.3.1 交易规模

企业名称	本期金额		上期同期金额	
	金额(元)	占年度(同期)同类交易百分比%	金额(元)	占年度(同期)同类交易百分比%
海南一汽海马汽车销售有限公司	16,115,345.85	100	18,481,781.17	100
合　　计	16,115,345.85	100	18,481,781.17	100

7.2.3.2 交易明细

交易类别	关联方名称	本期金额	上年同期	定价政策
购买配件	海南一汽海马汽车销售有限公司	16,115,345.85	18,481,781.17	合同价

7.2.4 向关联方销售货物

7.2.4.1 交易规模

企业名称	交易类别	本期金额		上年同期	
		金额(元)	占年度(同期)同类交易百分比%	金额(元)	占年度(同期)同类交易百分比%
海南一汽海马汽车销售有限公司	货物运输	175,382,500.00	90.6	156,882,500.00	87.31
	销售产品车	4,075,702,404.84	78.5	3,444,713,028.85	65.55
	销售配件	244,855,420.63	29.32	127,247,736.53	23.52
	提供仓储服务	3,690,771.00	100	3,690,771.00	100
合　　计		4,499,631,096.47		3,732,534,036.38	

7.2.4.2 交易明细

交易类别	关联方名称	本期金额	上年同期	定价政策
货物运输	海南一汽海马汽车销售有限公司	175,382,500.00	156,882,500.00	合同价
销售产品车	海南一汽海马汽车销售有限公司	4,075,702,404.84	3,444,713,028.85	合同价
销售配件	海南一汽海马汽车销售有限公司	244,855,420.63	127,247,736.53	合同价
提供仓储服务	海南一汽海马汽车销售有限公司	3,690,771.00	3,690,771.00	合同价
合　　计		4,499,631,096.47	3,732,534,036.38	

7.2.5 关联方往来款项余额

项　　目	关联方	期末账面余额(元)		占所属科目全部应收(付)款项余额的比重(%)	
		本期末	上期末	本期末	上期末
应收账款	海南一汽海马汽车销售有限公司	32,557,500.00	215,590.00	31.36	0.41
预收账款	海南一汽海马汽车销售有限公司	16,529,860.53	261,725,542.39	10.86	68.09
应付账款	海南一汽海马汽车销售有限公司		265,418.80		0.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

预付账款	海南一汽海马汽车销售有限公司		160,000.00		0.13
其他应付款	海马投资集团有限公司	222,251,997.13		68.50	
其他应付款	海南汽车有限公司		7,569,573.79		2.33

注：海马投资集团有限公司其他应付款系应付未付股权转让款。

附注 8、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露的或有事项。

附注 9、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露的承诺事项。

附注 10、资产负债表日后事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

附注 12、补充资料

12.1 当期非经常性损益明细表

项　目	金 额	说　明
非流动资产处置损益	327,140.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	26,388,918.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
资产重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的		

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
股票投资损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,618,913.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-8,275,875.02	
少数股东权益影响额（税后）	-4,681,938.73	
合　计	39,377,159.11	
归属于母公司所有者的净利润	191,972,490.40	
扣除非经常性损益归属于母公司所有者净利润	152,595,331.29	

12.2 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 年修订）的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

12.2.1 净资产收益率及每股收益列示

项　　目	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	3.06%	0.1167	0.1167
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.43%	0.0928	0.0928

12.2.2 净资产收益率及每股收益的计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项　　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	191,972,490.40
非经常性损益	2	39,377,159.11
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	152,595,331.29
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	6,191,522,722.28
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
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	-42,400,511.81

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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	1
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12=4+1×1/2 +5×6/11-7×8/11±9×10/11	6,280,442,215.51
加权平均净资产收益率	13=1/12	3.06%
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）	2.43%

(2)基本每股收益每股收益的计算过程

基本每股收益=P÷S

S=S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)×(1-所得税率)]/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

本期不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

12.2.3 其他综合收益

项　目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小　计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小　计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小　计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小　计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小　计		
合　计		

附注 13、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司第七届第十六次董事会于 2011 年 8 月 25 日批准报出。

单位负责人_____　　财务负责人_____

日　　期_____　　日　　期_____

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站