

海马汽车股份有限公司

2024 年半年度报告

【2024 年 8 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人覃铭、主管会计工作负责人罗理想及会计机构负责人(会计主管人员)林波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告第三节“管理层讨论与分析”第十项“公司面临的风险和应对措施”中描述了公司可能存在的风险，敬请投资者仔细阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	17
第五节 环境和社会责任	18
第六节 重要事项	21
第七节 股份变动及股东情况	29
第八节 优先股相关情况	32
第九节 债券相关情况	33
第十节 财务报告	34

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项		释义内容
海马汽车/公司/本公司	指	海马汽车股份有限公司
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
海马投资	指	海马投资集团有限公司
海南海马	指	海南海马汽车有限公司
海南新能源销售	指	海南海马新能源汽车销售有限公司
海马新能源	指	海马新能源汽车有限公司
海马销售	指	海马汽车销售有限公司
孚达动力	指	郑州孚达动力科技有限公司（原郑州海马新能源汽车销售有限公司）
海马财务	指	海马财务有限公司
马邦出行	指	海南马邦出行科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
海南自贸港	指	海南自由贸易港

第二节 公司简介和主要财务指标

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 Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	HAIMA AUTO		
公司的法定代表人	覃铭		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘锐	谢瑞
联系地址	海口市金盘工业区金盘路 12-8 号	海口市金盘工业区金盘路 12-8 号
电话	0898-66822672	0898-66822672
传真	0898-66822672	0898-66822672
电子信箱	000572@haima.com	000572@haima.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	596,220,625.03	1,682,023,899.25	1,682,023,899.25	-64.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-151,617,716.22	-63,644,821.49	-63,644,821.49	-
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-176,209,238.43	-113,005,029.10	-108,171,772.39	-
经营活动产生的现金流量净额（元）	18,810,322.33	116,346,868.68	116,346,868.68	-83.83%
基本每股收益（元/股）	-0.0922	-0.0387	-0.0387	-
稀释每股收益（元/股）	-0.0922	-0.0387	-0.0387	-
加权平均净资产收益率	-8.33%	-3.08%	-3.08%	下降 5.25 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
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	6,949,661,391.43	7,359,688,080.47	7,359,688,080.47	-5.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,744,935,405.76	1,897,274,441.93	1,897,274,441.93	-8.03%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

①执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》

2023 年 12 月 22 日，证监会发布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告〔2023〕65 号），自公布之日起施行。上市公司在披露定期报告时，应在财务报表附注中披露执行本规则对可比会计期间非经常性损益的影响情况。

本公司自 2023 年年度报告披露时执行该规定，并对 2022 年和 2021 年的非经常性损益进行调整。本次对 2023 年半年度的非经常性损益进行调整。

②保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司自 2024 年度起执行该规定，并对比较期间的合并利润表进行调整。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	17,669,959.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	22,246,970.18	
债务重组损益	1,742,679.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,130,430.74	
减：所得税影响额	-1,294.72	
少数股东权益影响额（税后）	18,199,812.48	
合计	24,591,522.21	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

2024 年上半年，中国汽车行业主要经济指标呈现增长态势。由于一季度同期基数相对偏低，增速较高，二季度后整体增速较一季度有所放缓。国内销量同比微增，终端库存高于正常水平；汽车出口保持快速增长，市场占有率稳步提升，对拉动市场整体增长贡献显著，与此同时，新能源汽车出口增速放缓。

据中国汽车工业协会统计数据，今年 1-6 月，中国汽车产销分别完成 1389.1 万辆和 1404.7 万辆，同比分别增长 4.9%和 6.1%。其中：国内销量 1125.5 万辆，同比增长 1.4%；出口销量 279.3 万辆，同比增长 30.5%。乘用车产销分别完成 1188.6 万辆和 1197.9 万辆，同比分别增长 5.4%和 6.3%。新能源汽车产销分别完成 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1%和 32%，市场占有率达到 35.2%。其中：国内销量 433.9 万辆，同比增长 35.1%；出口销量 60.5 万辆，同比增长 13.2%。

公司主营业务为汽车及汽车动力总成的研发、制造、销售及金融服务，公司产品包括海马 7X、海马 7X-E、海马 7X-H、海马 8S、海马 S7 和海马 S5 等，提供的主要服务为金融服务和租赁服务等。

公司产品方面。海马 7X 是一款面向多人口家庭打造的七座汽车产品，拥有较大三排空间，专注儿童安全。海马 7X-E 是海马汽车新能源转型阶段首款智能纯电动车型，续航里程 510km。海马 7X-H 是公司研发的首款后轮驱动车型，也是丰田在国内合作的首款氢燃料电池乘用车；该车搭载高功率密度金属双极板燃料电池堆，燃料电池系统额定功率 80kW，同时匹配峰值功率 200kW 的驱动电机，具备较强的动力性能；采用 70MPa 的高压储氢瓶，一次加满氢气仅需 3-5 分钟。海马 8S 是一款紧凑型智能 SUV 产品，是公司首款智能互联汽车产品。与此同时，为支持海外市场销售，公司其他在售产品包括海马 S7、海马 S5 等型号产品。

经营模式方面。公司汽车产品由全资子公司海马汽车有限公司及控股子公司海南海马组织生产，分别由海南海马、海马销售、海南海马汽车销售有限公司和海南新能源销售负责对外销售。国内市场，公司主要采取先款后货，即预收货款的方式进行汽车整车销售，原则上不允许赊销。面向 C 端市场，公司不断优化以服务为特色的海南原点市场营销服务，并推出“海岛心服务”服务理念，持续开展全员营销活动；面向 B 端市场，公司通过海马 7X-E 纯电动汽车等产品，持续在公务、租赁和行业大客户等市场寻求突破。海外市场，在巩固传统中东市场并防范市场风险的同时，公司积极开拓新的增长点，产品已成功推向东南亚等新兴市场，获得较好市场反响。

2024 年上半年，公司根据“降成本、稳经营、提人效”的总要求，立足化解风险保生存，保持战略定力促转型，调整经营思路和工作重心，努力根据自身资源条件开展特色化经营，完成的重点工作如下：

1. 氢燃料电池汽车示范运营取得阶段性成果。

2024 年 3 月 15 日，公司首款氢燃料电池汽车——海马 7X-H 完成产品试验与验证，完成首批 25 台示范运营车辆生产；3 月 30 日，公司氢燃料电池汽车示范运营项目正式启动；5 月 21 日，公司首批 10 台氢燃料电池汽车顺利完成滴滴平台的注册流程并上线，开展网约车示范运营服务；6 月，公司氢燃料电池汽车示范运营首个项目成功跨越 6500 公里核算里程，圆满达成海南省燃料电池汽车示范应用项目首阶段设定的目标。

2. B 端专用纯电动汽车产品开发如期推进。

截至目前，公司 B 端专用纯电动汽车产品已按阶段目标完成整车可靠性试验和性能试验，该产品是为城市、运营商、司机和乘客提供多样化服务的定制车型，未来将实现从安全、服务、娱乐和拓展四个领域新的出行生态，进而实现公司在智能制造、智慧出行、智享服务的全产业链创新，以呈现公司在新能源赛道上“智能制造与智慧出行”并行的特色化新能源汽车产业布局。

3. 出行业务取得新进展。

公司子公司马邦出行的巡游出租车业务已投入运营，并启动运营服务中心建设，从而实现租车、包车/约车、充电、车辆售后定制化服务模型及司机服务一体化运营。

4. 海外业务着力防范风险。

2023 年下半年以来，由于海外形势变化，海外市场风险有所提升。为防范风险，公司于海外业务合作过程中主动采取措施，在降低应收账款余额等方面取得显著成效。后续，公司将在前期工作的基础上，并在合理控制风险的前提下，努力开拓市场、提升销量，积极做好海外市场相关工作。

本报告期，公司产品结构、业务模式、盈利模式等基本未发生变化。

二、核心竞争力分析

公司作为海南自贸港唯一新能源乘用车生产企业，在海南省海口市和河南省郑州市分别拥有四大工艺完整的乘用车整车生产基地。多年来，公司始终坚持开放合作、学习创新、自主多赢的科学发展理念，通过不断努力，在自主品牌建设方面取得了一定成效，形成了企业核心竞争力：

1. 管理体制方面。公司核心经营团队稳定，通过条线管理工作机制，提高了公司决策效率，公司运营、决策、激励机制等方面更具灵活性。

2. 技术积累方面。公司经过多年自主学习和技术引进，完成了技术积累。公司具有自主的燃油车、纯电动汽车、插电式混合动力汽车和氢燃料电池汽车整车研发体系，严谨的质量控制体系，国内与国际结合的配套体系。截至 2024 年 6 月 30 日，国内累计申请专利 1138 项，国外累计申请专利 63 项。

3. 成本控制方面。公司零配件体系较大比重来自海口、郑州的周边供应体系，成本控制能力相对较强。同时，公司建立了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。

4. 海外市场方面。多年来，公司持续深耕海外市场，建立了一支高效务实的海外市场团队。与此同时，经过长期合作，公司已与海外主要合作伙伴建立了稳固的战略合作关系。

5. 区位优势方面。公司郑州基地位于中原腹地，原点市场庞大、交通配套便利，在 B 端赛道新产品生产、应用、推广等方面具备相关优势条件。与此同时，公司作为海南自贸港唯一新能源乘用车生产企业，依托海南自贸港区位条件、政策优势及岛屿环境等方面资源禀赋，在打造氢燃料电池汽车示范样板、出行领域创新突破等方面具有自身独特优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	596,220,625.03	1,682,023,899.25	-64.55%	系本报告期出口销量阶段性减少所致
营业成本	539,636,373.00	1,503,338,907.66	-64.10%	
销售费用	18,980,583.60	22,434,458.53	-15.40%	
管理费用	134,488,854.62	141,250,116.88	-4.79%	
财务费用	18,409,046.59	-23,045,951.53	-	系本报告期汇兑损失增加所致
所得税费用	7,513,408.38	4,041,522.34	85.91%	系公司控股子公司利润增长所致
研发投入	73,231,685.89	74,846,500.46	-2.16%	
经营活动产生的现金流量净额	18,810,322.33	116,346,868.68	-83.83%	系本报告期出口销量阶段性减少所致
投资活动产生的现金流量净额	244,857,339.66	-133,720,750.13	-	系本报告期收到托管保证金及首笔子公司股权转让价款所致
筹资活动产生的现金流量净额	150,268,050.65	-39,450,983.92	-	系本报告期偿还关联单位资金拆借款所致
现金及现金等价	116,452,730.80	-56,624,862.32	-	系本报告期收到托管保证金及首笔子公司股权转让价款所致

物净增加额				
-------	--	--	--	--

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	596,220,625.03	100%	1,682,023,899.25	100%	-64.55%
分行业					
汽车制造	561,820,436.45	94.23%	1,577,437,754.17	93.78%	-64.38%
房地产开发	5,184,830.30	0.87%	25,523,631.07	1.52%	-79.69%
其他	6,500,454.30	1.09%	12,629,178.11	0.75%	-48.53%
其他业务收入	22,714,903.98	3.81%	66,433,335.90	3.95%	-65.81%
分产品					
汽车产品	561,820,436.45	94.23%	1,577,437,754.17	93.78%	-64.38%
房地产开发产品	5,184,830.30	0.87%	25,523,631.07	1.52%	-79.69%
劳务	6,500,454.30	1.09%	12,629,178.11	0.75%	-48.53%
其他业务收入	22,714,903.98	3.81%	66,433,335.90	3.95%	-65.81%
分地区					
境内销售	136,307,454.91	22.86%	229,943,680.84	13.67%	-40.72%
境外销售	459,913,170.12	77.14%	1,452,080,218.41	86.33%	-68.33%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

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						
汽车制造	561,820,436.45	520,015,938.52	7.44%	-64.38%	-64.13%	-0.66%
分产品						
汽车产品	561,820,436.45	520,015,938.52	7.44%	-64.38%	-64.13%	-0.66%
分地区						
境内销售	136,307,454.91	137,431,120.18	-0.82%	-40.72%	-27.42%	-18.47%
境外销售	459,913,170.12	402,205,252.82	12.55%	-68.33%	-69.39%	3.04%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-9,998,611.48	5.16%		
营业外收入	18,994,352.56	-9.80%		
营业外支出	493,302.34	-0.25%		

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	447,217,084.24	6.44%	560,081,477.06	7.61%	-1.17%	
应收账款	377,777,466.17	5.44%	596,104,609.78	8.10%	-2.66%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	853,395,911.00	12.28%	911,929,921.29	12.39%	-0.11%	
投资性房地产	4,384,499.23	0.06%	23,859,783.34	0.32%	-0.26%	
长期股权投资	77,323,288.00	1.11%	88,680,311.65	1.20%	-0.09%	
固定资产	1,312,185,598.98	18.88%	1,594,428,178.82	21.66%	-2.78%	
在建工程	23,064,790.80	0.33%	35,269,456.15	0.48%	-0.15%	
使用权资产	17,974,973.38	0.26%	14,415,721.06	0.20%	0.06%	
短期借款	222,980,623.29	3.21%	178,700,000.00	2.43%	0.78%	
合同负债	18,844,591.67	0.27%	30,787,521.62	0.42%	-0.15%	
长期借款		0.00%	6,655,728.70	0.09%	-0.09%	
租赁负债	9,818,390.66	0.14%	8,539,199.50	0.12%	0.02%	

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 其他权益工具投资	21,739,757.97		3,721,063.13					21,018,438.02
2. 其他非流动金融资产	387,320,000.00							387,320,000.00
应收款项融资	807,000.00				739,304.16	1,546,304.16		0.00
上述合计	409,866,757.97		3,721,063.13		739,304.16	1,546,304.16		408,338,438.02
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	328,317,058.70	保证金及担保存单等
拆出资金	299,932.50	业务保证金
固定资产	190,198,921.36	抵押贷款
无形资产	46,904,275.48	抵押贷款
固定资产	18,248,837.52	委托管理
无形资产	9,524,415.35	委托管理
合计	593,493,440.91	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
河南海马物业服务服务有限公司	郑州海马新能源科技有限公司 95% 股权	2024 年 06 月 28 日	52,616.57	-1,504.48	增加公司归母净利润 23,832.70 万元	-	参考评估价格	是	同一实际控制人	是	是	2024 年 06 月 29 日	(2024-40) 2024 年第二次临时股东大会决议公告

说明：2024 年 6 月 12 日，公司董事会审议通过了《关于转让全资孙公司股权暨关联交易的议案》，公司全资子公司海马汽车有限公司将其持有的郑州海马新能源科技有限公司 95%股权转让给河南海马物业服务服务有限公司；6 月 28 日，公司 2024 年第二次临时股东大会决议审议通过此议案。截至资产负债表日，该事项尚未完成股权变更登记，对本报告期净利润的影响数为 0。

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海南海马	子公司	汽车	1,200,000,000.00	2,210,928,156.26	384,323,959.36	482,932,689.41	-135,761,3	-120,462,6

							76.50	59.41
海马汽车有限公司	子公司	汽车	4,315,780,000.00	2,095,329,444.89	52,454,000.16	118,905,466.44	101,136,105.44	97,701,842.68
海马财务	子公司	金融	1,000,000,000.00	3,376,541,851.25	1,350,818,323.02	43,254,084.85	28,080,063.54	20,377,772.81

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南海马汽车销售有限公司	注销清算	无重大影响
海马汽车销售有限公司安阳分公司	注销清算	无重大影响
海马汽车销售有限公司南阳分公司	注销清算	无重大影响
千城麦车（郑州）汽车销售服务有限公司	投资设立	无重大影响
海南海马汽车销售有限公司	投资设立	无重大影响
海南海马汽车销售有限公司三亚分公司	投资设立	无重大影响
海南海马汽车销售有限公司儋州分公司	投资设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

2021年9月10日，公司孙公司海马销售投资设立了海南海马汽车销售有限公司，2024年1月3日，因公司销售业务调整，海马销售注销了该公司；2024年1月23日，公司控股子公司海南海马投资设立了海南海马汽车销售有限公司。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 资金风险

风险描述：为满足更多订单交付需求，公司流动资金需求将相应加大；加之，公司战略落地及新产品研发，亦须投入大量资金，资金问题已成为公司发展须突破的重要瓶颈。

应对措施：公司将积极寻求政府及各方股东支持，在间接融资方面，稳固与传统战略合作银行合作关系的同时，与各类政策性银行及商业银行广泛沟通，寻求更多授信支持；在直接融资方面，积极推进相关工作，争取在直接融资方面取得突破。

2. 市场风险

风险描述：近年来，依托于新能源技术及智能网联技术的快速发展，汽车行业迭代不断加快，市场竞争进一步加剧，车企运营压力持续加大。

应对措施：面对行业快速变化，公司须立足自身条件和资源，努力寻求适合公司特点的细分市场及特色经营模式，并在细分市场扎实做深、做透。与此同时，公司将以更加开放的心态，在细分领域努力寻求合作机会，争取合作共赢。

3. 原材料价格及供应风险

风险描述：原材料价格上涨引起零部件成本增加；零部件价格难以达成既定目标。

应对措施：基于公司目标市场和产品种类的调整，公司将采取针对性措施调整并稳定供应体系，并扩大零部件自制和地产化率。通过前述努力，培育园区供应商，逐步减少传统供应商数量，增加供应集中度，建设与行业发展相配衬的供应体系。

4. 海外贸易风险

风险描述：海外市场不同于国内市场，公司对其掌控力度、了解程度可能有所欠缺，对当地市场变化的反映可能出现延迟，进而影响海外市场销量。近年来，部分地区局势持续动荡，公司出口市场亦受到相关波及。此外，随着贸易保护主义抬头，海外贸易在物流、结算等方面可能面临相关政策变动风险。

应对措施：在前期海外贸易工作的基础上，继续坚定推进“国际战略”，利用好南北基地各自优势，开拓更多“一带一路”沿线国家市场，扩大国际市场版图，分散贸易风险。与此同时，在防范风险的基础上，积极创新出口模式、提升合作深度，实现从“走出去”到“走进来”，深度捆绑公司与海外合作商的合作关系，进一步提升海马品牌在海外市场的势能、提升公司在海外市场的掌控力度。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.58%	2024 年 02 月 22 日	2024 年 02 月 23 日	(2024-10)2024 年第一次临时股东大会决议公告
2023 年度股东大会	年度股东大会	36.58%	2024 年 05 月 13 日	2024 年 05 月 14 日	(2024-27)2023 年度股东大会决议公告
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	36.53%	2024 年 06 月 28 日	2024 年 06 月 29 日	(2024-40)2024 年第二次临时股东大会决议公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张湧	独立董事	离任	2024 年 02 月 22 日	主动离职
李伟	独立董事	被选举	2024 年 02 月 22 日	
张涛	董事	离任	2024 年 05 月 13 日	主动离职
董国强	董事	被选举	2024 年 05 月 13 日	
孙忠春	董事	任期满离任	2024 年 06 月 28 日	
马昕	董事	被选举	2024 年 06 月 28 日	
魏建舟	独立董事	任期满离任	2024 年 06 月 28 日	
杜传利	独立董事	被选举	2024 年 06 月 28 日	
陈勇	监事	任期满离任	2024 年 06 月 27 日	
郑立	监事	被选举	2024 年 06 月 27 日	

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司生产经营过程中遵守的环境保护相关法律法规：

《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《排污许可管理条例》和《危险废物转移联单管理办法》等。

公司遵守的环境保护相关行业标准：

1. 废水污染物排放执行标准：《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、贾鲁河流域水污染物排放标准 DB 41/908—2014、《污水排入城镇下水道水质标准》（CJ343-2010）；

2. 土壤污染物排放执行标准：《土壤环境质量建设用地土壤污染风险管控标准》；

3. 废气污染物排放执行标准：《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《关于全省开展工业企业非甲烷总烃专项治理工作中排放建议值的通知》（豫环攻坚办[2017]162 号）、工业炉窑大气污染物排放标准 DB 41/1066—2020、锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014、工业涂装工序挥发性有机物排放标准 DB41/1951—2020；

4. 噪声污染物排放执行标准：《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）。

环境保护行政许可情况

公司严格执行建设项目环境影响评价制度，在新建、扩建、改建工程方面，提前做好环保全面规划和“三同时”评估，从设计源头开始，始终贯彻低碳节能的生产理念。公司各建设项目按照国家建设项目“三同时”管理要求，开展各项目建设及环境评价的申报、建设、审批、验收工作。同时，公司委托有资质的监测单位按技术规范要求进行监测，确保污染物排放达到排污许可证的要求，并按环保管理有效性评价标准对各车间的环保管理工作进行评价、考核，确保公司环保工作落实到位，力求将环境污染影响降到最低，实现可持续发展战略。

海南海马汽车有限公司 2021 年申领排污许可证，证书编号：91460000760375980G001U，有效期限：2021 年 9 月至 2026 年 9 月。

海马汽车有限公司 2024 年申领排污许可证，证书编号：91410100664665486L003V，有效期限：2024 年 4 月至 2029 年 4 月。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
海南海马	3	废水（COD、氨氮、总磷）	间歇排放	2	第一综合污水处理站 1 个，第二综合污水处理站 1 个。	COD： 14.65mg/L ；氨氮： 0.26mg/L ；总磷： 0.237 mg/L。	氨氮、总磷采用《污水排入城镇下水道水质标准》（CJ343-2010）中的 B 级标准评价，COD 采用《污水综合	COD： 0.066821 吨；氨 氮： 0.001186 吨；总 磷：	COD≤2.2 81 吨；氨 氮 ≤0.2053 吨；总磷 ≤0.0365 吨。	达标排放

							排放标准》 (GB8978-1996)表4中的三级标准评价。	0.001082吨。		
海南海马	3	废气 (氮氧化物、烟尘、挥发性有机物)	间歇排放	11	涂装车间4个、总装车间3个、发动机车间4个。	氮氧化物: 6.067 mg/m ³ ; 烟尘: 2.676 mg/m ³ ; 挥发性有机物: 0.85 mg/m ³ 。	采用《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)二类区(二级)最高允许排放标准评价。	氮氧化物: 0.078064吨; 烟尘: 0.309166吨; 挥发性有机物: 0.106565吨。	氮氧化物 ≤3.088吨; 烟尘 ≤13.865吨; 挥发性有机物 ≤1.5吨。	达标排放
海南海马	1	噪声	间歇排放	/	/	昼间噪声: 50~61dB(A); 夜间噪声: 44~52dB(A)。	执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表1中3类标准。	/	/	达标排放
海马汽车有限公司	4	废水排放 (COD、氨氮、总磷、总镍)	间歇排放	2	东厂区综合污水处理站1个, 南厂区综合污水处理站1个。	COD: 25.714mg/L; 氨氮: 0.617mg/L; 总磷: 0.716mg/L; 总镍: 未测出。	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)。	COD: 1.06351吨; 氨氮: 0.0267吨; 总磷: 0.029吨。	COD ≤17.8178吨; 氨氮 ≤0.7497吨; 总镍 ≤0.03362吨。	达标排放
海马汽车有限公司	2	废气排放 (挥发性有机物、氮氧化物)	间歇排放	42	南厂区涂装车间37个、总装车间2个、焊装车间2个、发动机车间1个。	挥发性有机物: 2.112mg/L; 氮氧化物: 未测出。	《关于全省开展工业企业挥发性有机物专项治理工作中排放建议值的通知》(豫环攻坚办[2017]162号), 《工业炉窑大气污染物排放标准》DB41/1066—2020, 《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014, 《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996。	挥发性有机物: 0.0353吨。氮氧化物: 0吨。	挥发性有机物: ≤92.2435吨; 氮氧化物 ≤1.2吨。	达标排放
海马汽车有限公司	1	厂界噪声	间歇排放	/	/	昼间噪声 50.8~51.8dB(A)。	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)2类标准。	/	/	达标排放

土壤: 公司依据《中华人民共和国土壤污染防治法》及《土壤污染防治行动计划》(国发[2016]31号)文件精神, 按照“预防为主、保护优先、风险管控”的原则, 落实土壤污染隐患排查及整改工作。委托第三方对公司厂区开展土壤环境监测, 其中海南海马共检测分析土壤项目17个、地下水水质项目29个, 土壤与地下水监控点监测指标均满足属地环

境管理部门要求，未对土壤和地下水造成污染；海马汽车有限公司共检测分析土壤项目 24 个、地下水水质项目 31 个，土壤与地下水样品已送检，待检测报告出具后按照要求依法向社会公开检测信息。

对污染物的处理

公司始终坚持绿色、节能减排的发展理念，在厂区规划建设时配套建设污染防治设施。每年投入环保治理资金，围绕工艺、原辅材料、设备、设施等源头方面优化、改进，抓实设备运行、异常处理、过程监察等，规范设备设施运行管理，提高“三废”治理水平。

公司安装了 COD 在线分析仪、氨氮和总磷在线监测仪、PH 监测仪等在线自动监控设备，并与环保局联网运行，实时监控排放废水水质状况。安装了 TNV 废气焚烧回收系统，废气经过 TNV 焚烧处理后达标排放。危险废物的管理，公司建设专门的危废贮存间，并通过相关环保部门的验收，危废贮存间明确危废分类存放区域，并设置标识牌，产生的危险废物均委托有资质执证单位进行处置，同时在固废管理系统上做好危废申报、危废转移计划及危废转移联单。目前，所有设备均正常运行。

突发环境事件应急预案

为了加强对突发性环境污染事故进行预防管理和快速有效处理，公司制订了环境污染事故应急预案。预案规范了应急处置程序，明确企业处置突发环境事件的职责，提高全公司对突发环境事件的防控和应急反应能力，确保在突发环境事件发生后能快速做出响应，有序、高效的开展应急救援工作，最大限度降低环境污染、生态破坏和生命财产损失。同时，公司定期组织内部宣贯、培训，年度组织应急演练、评审，提高公司应对突发环境污染事故的能力，有效预防和控制环境污染事故的发生。海马汽车有限公司编制的《土壤专项应急预案》，通过专家评审后在区环保局进行了备案；海南海马编制的《突发环境事件应急预案》在省市环境保护主管部门的备案编号为 460106-2022-11-L，有效期自 2022 年 6 月至 2025 年 6 月。2024 年上半年公司无突发环境事件发生。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司生产线均配套废水处理站、排气处理设施等保护设备，能够有效对废气、废水集中处理，保障生产过程中，污染物的排放及处理达到国家相关标准规范要求。2024 年上半年公司缴纳环境保护税 34,293.22 元。

环境自行监测方案

公司安装了 COD、氨氮和总磷在线监测仪定期自行监测。同时，采用自动监测和手工监测相结合，开展自动监测项目是废水中的化学需氧量、氨氮、总磷、pH，以及废气中的挥发性有机物，其他项目均采用手工监测方式。公司手工监测中废气、废水、厂界噪音目前是委托有资质的监测单位按照国家相关法规以及标准等要求定期开展监测工作。现阶段，监测结果全部达标。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息：无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

郑州基地：深度治理涂装喷漆废气，采用沸石转轮浓缩工艺，将喷漆废气浓缩后进行焚烧后排放，正在施工中；污水站恶臭治理，采用生物滤池+活性炭吸附工艺，将污水产生的恶臭气体进行过滤后排放；总装补漆房废气治理，采用 UV 光氧+活性炭吸附工艺，将补漆、烤干产生的挥发性有机物进行过滤后排放。

海口基地：公司光伏发电项目已全容量投产，该项目由“绿电”制“绿氢”，可有效助力公司由传统汽车向新能源汽车转型。生产区域：收缩、整合生产，结合生产实际，关闭部分生产车间，降低能耗效果明显；清洁生产，优化生产工艺，提高原材料的利用率，降低无用功能耗；采用清洁能源，优化处理工艺，避免污染物或中间产物的产生，减少二氧化碳的排放，降低碳排放的效果良好。办公区域：开展节能活动，以部门为单位集中整合办公区域，关闭多余的办公区域，少开空调，工作人员离开座位需关电脑屏幕，长时间离开座位需关闭电脑。降低能耗效果明显。

其他环保相关信息：无

二、社会责任情况

2024 年上半年，公司贯彻党中央关于乡村振兴指导思想，积极推动各项帮扶工作，在贫困户帮扶，环境整治，产业优化等多个方面取得较好成绩和社会影响力。持续做好防止返贫监测帮扶机制，坚决守住不发生规模性返贫底线。以实施乡村振兴战略为契机，按照产业兴旺、生态宜居、治理有效、生活富裕总要求，全面提升北大村党支部建设水平和乡村治理水平，提高村民综合素质和自我发展能力及完善公共基础设施，改善人居环境和村民生产生活条件，积极培育扶持特色产业，壮大村集体经济收入，持续落实公司《2023 年度定点帮扶万宁市北大镇北大村实施方案》。

今年上半年，公司领导深入北大村入户调研，组织实施，共组织召开村民帮扶专题会 2 次；完成产业帮扶项目 2 个；协助转移劳动力 10 人；消费扶贫金额 15,000 元；举办各类培训班 1 期；教育发展促进会帮助 32 人贫困生申请春季特惠性教育补贴 1.6 万元，帮助 272 人外出务工人员申请务工补贴 11 万元。精准监测及排查识别返贫对象；为群众解难题办实事 18 件，带动和引导村民从事种植业和畜牧业发展 100 余户。新增北大村种植、养殖专用水、电供应设施，修复原有水利渠道，优化现有种植、养殖产业、协助建设水田光伏灌溉项目及加大农副产品帮扶助销力度等，相关工作预计年底前完成，届时将对北大村农户收入增长起到较好的促进作用。

北大村脱贫攻坚成果同乡村振兴衔接工作在 2024 年上半年取得了喜人成绩。北大村在保持“万宁市先进基层党组织”、“海南省先进基层党组织”等荣誉称号的同时还被评选“2023 年海南省最美乡村”。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	上海海马投资		1. 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. 承诺避免同业竞争与规范关联交易。	2013 年 06 月 07 日	经营期限内	严格履行了承诺
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	海马投资		承诺避免同业竞争	2013 年 06 月 07 日	经营期限内	严格履行了承诺
资产重组时所作承诺	海马投资		承诺避免同业竞争与规范关联交易	2006 年 07 月 20 日	经营期限内	严格履行了承诺
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、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

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

详见本报告第十节“财务报告”之“十四 关联方及关联交易”。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
河南海马物业服务服务有限公司	同一实际控制人控制	股权出售	海马汽车有限公司将其持有的郑州海马新能源科技有限公司 95%股权转让给河南海马物业服务服务有限公司, 转让价格为 52,851.39 万元加标的股权过渡期损益。	参考评估价格	29,987.24	52,851.39	52,616.57	现金	23,832.70	2024 年 6 月 29 日	(2024-40) 2024 年第二次临时股东大会决议公告
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)							无				
对公司经营成果与财务状况的影响情况					本次交易后, 在经营方面对公司相关业务无不利影响; 在经济效益方面, 本次交易将给公司带来 23,832.70 万元收益。						
如相关交易涉及业绩约定的, 报告期内的业绩实现情况							无				

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
智行盒子(河南)	联营企业	暂收暂付款	否	0.00	53.28	53.28			0.00

科技有限公司								
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响			无重大影响					

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
海南金盘物业管理 有限公司	同一实际控 制人控制	暂收暂付款	0.00	42.39	42.39			0.00
海马投资	同一实际控 制人控制	资金拆借	18,000.00		18,000.00	4.00%	314.67	0.00
海南海田小额 贷款有限公司	同一实际控 制人控制	暂收暂付款	900.00					900.00
关联债务对公司经营成果及 财务状况的影响		通过资金拆借优化公司融资结构，降低公司融资成本，提高公司资金流动性。						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高 存款限额 (万元)	存款利率 范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计存 入金额 (万元)	本期合计取 出金额 (万元)	
海马投资及其控 股子公司	持有本公司 5%以上股权的 股东及同一实 际控制人控制	200,000	0.3%-2.7%	181,114.6	304,609.64	294,454.67	191,269.57
海南新能源销售	合营企业	20,000	0.3%-2.7%	102.06	5,237.75	5,158.48	181.33

贷款业务

关联方	关联关 系	贷款额度 (万元)	贷款利率 范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计 贷款金额 (万元)	本期合计 还款金额 (万元)	
董监高等关联人	董监高		不超过 8%	1.32		1.32	

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额 (万元)	实际发生额 (万元)
-----	------	------	---------	------------

7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 2023 年 4 月 25 日，公司控股子公司海马汽车有限公司与海马投资签订了《借款协议》，并按相关规定履行了董事会和股东大会审批程序。海马投资向海马汽车有限公司提供借款 3.5 亿元人民币，借款年化利率为 4.00%，借款期限为自公司股东大会审议通过之日起十二个月内。

(2) 2023 年 4 月 27 日，公司控股子公司海马财务与公司持股 50%的海南新能源销售签订了《金融服务协议》，并按相关规定履行了董事会和股东大会审批程序。海南新能源销售在海马财务办理存款、结算等日常业务。本协议有效期内海南新能源销售在海马财务每日最高存款余额预计不超过 2 亿元人民币。海南新能源销售在海马财务的存款利率按照中国人民银行统一颁布的同期同类存款基准利率在法定范围内浮动，并参照同时期同行业利率水平确定，同时承诺海南新能源销售对其存款有权随时支配。

(3) 2023 年 10 月 27 日，公司控股子公司海马汽车有限公司与海马投资签订了《借款协议之补充协议》，并按相关规定履行了董事会和股东大会审批程序。为支持公司发展，并根据海马汽车有限公司经营需要，海马投资同意延续此前的 1.8 亿元借款，继续向海马汽车有限公司提供资金支持。延续期限为自相关事项经公司股东大会审议通过之日起十二个月内，年化利率仍为 4.0%。

(4) 2023 年 10 月 27 日，公司控股子公司海马财务与海马投资签订了《金融服务协议》，并按相关规定履行了董事会和股东大会审批程序。海马投资及其控股子公司在海马财务开立一般存款户，用于办理存款等日常业务，并委托海马财务办理各项金融业务。海马投资及其控股子公司将主要的结算业务通过海马财务办理。存款利率按照中国人民银行统一颁布的同期同类存款基准利率在法定范围内浮动，并参照同时期同行业利率水平确定，同时承诺海马投资及其控股子公司对其存款有权随时支配。海马财务对海马投资及其控股子公司的总授信额度不超过 5 亿元人民币，贷款利率为全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率（LPR）基础上参照同时期同行业利率水平确定。

(5) 2024 年 4 月 23 日，公司第十一届董事会第二十次会议审议通过《关于预计 2024 年度日常关联交易的议案》，并于 2024 年 5 月 13 日经公司股东大会审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司控股股东向公司子公司提供借款暨关联交易的公告	2023 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于日常关联交易事项的公告	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于控股股东向公司子公司提供借款到期续借暨关联交易的公告	2023 年 10 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于日常关联交易事项的公告	2023 年 10 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2024 年度日常关联交易预计公告	2024 年 04 月 23 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

2019 年 1 月 30 日，公司与海南海马会馆有限公司在海口签订了《项目委托管理服务合同》，公司委托海南海马会馆有限公司带资代建公司“金盘花园二期（A 区）”房地产项目。

2024 年 3 月 12 日，公司子公司海马汽车有限公司与郑州航空港新能源汽车运营管理有限公司签订了《关于海马新能源汽车有限公司之托管协议》，海马汽车有限公司将持有的海马新能源及其全部资产委托郑州航空港新能源汽车运营管理有限公司管理。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

(2) 承包情况□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况适用 □不适用

租赁情况说明

①作为出租人

公司将部分土地、房屋建筑物、运输设备等资产用于出租，形成经营租赁，2024年1-6月，公司由于租赁产生的收入为10,046,432.70元。

②作为承租人

公司承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋建筑物和运输设备。公司将租赁期限超过一年的租赁资产确认为使用权资产，截至2024年6月30日，使用权资产账面价值为17,974,973.38元。公司将租赁期限不超过一年的租赁资产作为短期租赁，2024年1-6月，确认短期租赁费用712,341.12元，低价值资产租赁24,333.24元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

□适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

2、重大担保适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
购买海马金盘花园的按揭贷款客户	2015年11月14日	20,000	2015年12月11日	60	连带责任保证			自贷款机构与购房人签订借款合同之日起至购房人所购房屋办妥正式抵押登记，并将房地产权证和/或房地产他项权证交由贷款机构执管之日止。	否	否
购买海马金盘花园二期（A区）商	2020年03月31日	34,000	2020年05月29日	12,920	连带责任保			自贷款机构与购房人签订借款合同之日起至购房人所购房屋办妥正式	否	否

品房的按揭贷款客户					证			抵押登记, 并将房地产权证和/或房地产他项权证交由贷款机构执管之日止。			
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)					0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)					0
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)					54,000	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)					12,980
公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
无											
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)					0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)					0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					0
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
海马汽车有限公司、海马销售、孚达动力	2024 年 4 月 23 日	50,000		0	一般担保		否	1 年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)					50,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)					50,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					0
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)					50,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)					104,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					12,980
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										7.44%	
其中:											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										0	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										0	
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)										无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)										无	

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,481,202	0.15%						2,481,202	0.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股	97,843	0.01%						97,843	0.01%
3、其他内资持股	2,383,359	0.14%						2,383,359	0.14%
其中：境内法人持股	2,383,359	0.14%						2,383,359	0.14%
境内自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,642,155,224	99.85%						1,642,155,224	99.85%
1、人民币普通股	1,642,155,224	99.85%						1,642,155,224	99.85%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,644,636,426	100.00%						1,644,636,426	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	85,150			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
海马（上海）投资有限公司	境内非国有法人	28.80%	473,600,000	0	0	473,600,000	不适用	0
海马投资集团有限公司	境内非国有法人	5.66%	93,022,951	0	0	93,022,951	不适用	0
金鹰	境内自然人	1.46%	24,061,200	-3,186,800	0	24,061,200	不适用	0
毛顺华	境内自然人	1.01%	16,630,400	14,606,300	0	16,630,400	不适用	0
#吴鸣霄	境内自然人	0.87%	14,387,913	0	0	14,387,913	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.68%	11,154,765	-36,206,603	0	11,154,765	不适用	0
#吴小平	境内自然人	0.56%	9,188,500	1,785,000	0	9,188,500	不适用	0
#缪秉安	境内自然人	0.55%	9,079,536	0	0	9,079,536	不适用	0
海南家美太阳能有限公司	境内非国有法人	0.54%	8,923,884	0	0	8,923,884	不适用	0
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理	其他	0.49%	8,129,900	0	0	8,129,900	不适用	0

计划							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）							无
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。					
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明							无
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）							无
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
海马（上海）投资有限公司	473,600,000	人民币普通股	473,600,000				
海马投资集团有限公司	93,022,951	人民币普通股	93,022,951				
金鹰	24,061,200	人民币普通股	24,061,200				
毛顺华	16,630,400	人民币普通股	16,630,400				
#吴鸣霄	14,387,913	人民币普通股	14,387,913				
香港中央结算有限公司	11,154,765	人民币普通股	11,154,765				
#吴小平	9,188,500	人民币普通股	9,188,500				
#缪秉安	9,079,536	人民币普通股	9,079,536				
海南家美太阳能有限公司	8,923,884	人民币普通股	8,923,884				
嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划	8,129,900	人民币普通股	8,129,900				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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。					
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）							无

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、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 2023 年年报。

五、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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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：元

1、合并资产负债表

编制单位：海马汽车股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	447,217,084.24	560,081,477.06
结算备付金		
拆出资金	2,209,918,702.60	2,057,878,378.78
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	377,777,466.17	596,104,609.78
应收款项融资		807,000.00
预付款项	11,825,467.08	12,704,208.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,154,671.90	10,343,819.22
其中：应收利息	2,637.43	3,149.77
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	853,395,911.00	911,929,921.29
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	317,518,733.72	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,338,564.75	60,181,350.08
流动资产合计	4,255,146,601.46	4,210,030,764.81

非流动资产：		
发放贷款和垫款	7,681,868.14	14,242,349.27
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	77,323,288.00	88,680,311.65
其他权益工具投资	21,018,438.02	21,739,757.97
其他非流动金融资产	387,320,000.00	387,320,000.00
投资性房地产	4,384,499.23	23,859,783.34
固定资产	1,312,185,598.98	1,594,428,178.82
在建工程	23,064,790.80	35,269,456.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,974,973.38	14,415,721.06
无形资产	574,006,482.34	759,784,181.32
其中：数据资源		
开发支出	135,518,232.57	74,616,789.69
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,976,082.03	6,085,239.50
递延所得税资产	130,060,536.48	129,215,546.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,694,514,789.97	3,149,657,315.66
资产总计	6,949,661,391.43	7,359,688,080.47
流动负债：		
短期借款	222,980,623.29	178,700,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	538,992,634.32	619,710,353.22
应付账款	686,822,461.89	851,266,269.67
预收款项	159,975,907.04	529,895.13
合同负债	18,844,591.67	30,787,521.62
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放	1,915,897,758.02	1,813,566,450.99
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	58,553,597.21	63,180,973.80
应交税费	37,451,085.35	41,436,610.47
其他应付款	545,410,082.33	792,975,427.68
其中：应付利息		

应付股利	456,994.89	456,994.89
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	873,880.81	
一年内到期的非流动负债	21,201,345.65	16,166,698.87
其他流动负债	12,594,571.70	4,717,176.53
流动负债合计	4,219,598,539.28	4,413,037,377.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		6,655,728.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,818,390.66	8,539,199.50
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	81,269,087.42	87,554,504.68
递延收益	58,901,469.44	64,156,320.70
递延所得税负债	5,846,071.57	4,917,003.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	155,835,019.09	171,822,757.02
负债合计	4,375,433,558.37	4,584,860,135.00
所有者权益：		
股本	1,644,636,426.00	1,644,636,426.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,768,418,185.38	3,768,418,185.38
减：库存股		
其他综合收益	-3,721,063.13	-2,999,743.18
专项储备		
盈余公积	169,520,080.23	169,520,080.23
一般风险准备		
未分配利润	-3,833,918,222.72	-3,682,300,506.50
归属于母公司所有者权益合计	1,744,935,405.76	1,897,274,441.93
少数股东权益	829,292,427.30	877,553,503.54
所有者权益合计	2,574,227,833.06	2,774,827,945.47
负债和所有者权益总计	6,949,661,391.43	7,359,688,080.47

法定代表人：覃铭

主管会计工作负责人：罗理想

会计机构负责人：林波

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	8,627,201.39	104,649,283.26

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,703,600.20	424,723.47
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	880,258,816.86	784,920,939.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货	11,510,629.66	13,062,510.15
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,565,646.20	16,688,372.09
流动资产合计	919,665,894.31	919,745,828.91
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,268,502,617.64	2,268,502,617.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,298,296.53	2,417,304.25
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	42,831.04	74,202.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,270,843,745.21	2,270,994,124.59
资产总计	3,190,509,639.52	3,190,739,953.50
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	15,173,240.96	15,519,689.52
预收款项		
合同负债	1,720,870.64	1,746,273.60
应付职工薪酬	1,079,647.42	2,451,142.16
应交税费	26,700,467.30	25,292,008.70
其他应付款	8,863,396.92	7,127,258.11
其中：应付利息		
应付股利	456,994.89	456,994.89
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	154,878.36	154,878.36
流动负债合计	53,692,501.60	52,291,250.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	53,692,501.60	52,291,250.45
所有者权益：		
股本	1,644,636,426.00	1,644,636,426.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,755,333,565.36	3,755,333,565.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	169,520,080.23	169,520,080.23
未分配利润	-2,432,672,933.67	-2,431,041,368.54
所有者权益合计	3,136,817,137.92	3,138,448,703.05
负债和所有者权益总计	3,190,509,639.52	3,190,739,953.50

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	621,165,678.99	1,698,763,372.00
其中：营业收入	596,220,625.03	1,682,023,899.25
利息收入	24,945,053.96	16,722,571.93
已赚保费		
手续费及佣金收入		16,900.82
二、营业总成本	832,385,449.77	1,778,414,757.18
其中：营业成本	539,636,373.00	1,503,338,907.66
利息支出	11,688,295.03	5,241,390.43
手续费及佣金支出	30,119.83	50,312.51
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,416,116.33	25,052,860.72
销售费用	18,980,583.60	22,434,458.53
管理费用	134,488,854.62	141,250,116.88
研发费用	93,736,060.77	104,092,661.98
财务费用	18,409,046.59	-23,045,951.53
其中：利息费用	9,434,964.07	8,277,205.10
利息收入	3,102,290.02	3,380,521.35
加：其他收益	28,699,679.60	65,352,263.99
投资收益（损失以“—”号填列）	-9,998,611.48	1,872,956.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,357,023.65	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-19,713,537.72	-54,401,911.92
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	5,806.08	752,428.10
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-212,226,434.30	-66,075,648.86
加：营业外收入	18,994,352.56	12,438,290.58
减：营业外支出	493,302.34	645,680.80
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-193,725,384.08	-54,283,039.08
减：所得税费用	7,513,408.38	4,041,522.34
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-201,238,792.46	-58,324,561.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-201,238,792.46	-58,324,561.42
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-151,617,716.22	-63,644,821.49
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-49,621,076.24	5,320,260.07
六、其他综合收益的税后净额	-721,319.95	-727,180.58

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-721,319.95	-727,180.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-721,319.95	-727,180.58
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-721,319.95	-727,180.58
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-201,960,112.41	-59,051,742.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-152,339,036.17	-64,372,002.07
归属于少数股东的综合收益总额	-49,621,076.24	5,320,260.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0922	-0.0387
（二）稀释每股收益	-0.0922	-0.0387

法定代表人：覃铭

主管会计工作负责人：罗理想

会计机构负责人：林波

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	6,542,925.55	27,168,789.03
减：营业成本	2,305,576.84	7,968,616.32
税金及附加	1,261,643.82	7,641,668.04
销售费用	319,894.24	1,574,759.87
管理费用	4,406,891.92	4,590,968.01
研发费用		
财务费用	-23,098.51	-232,099.65
其中：利息费用		
利息收入	25,056.10	234,281.40
加：其他收益	13,767.43	23,242.98
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	125,486.66	-2,986.65
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,588,728.67	5,645,132.77

加：营业外收入	7.20	79,993.66
减：营业外支出	11,472.00	114,907.36
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,600,193.47	5,610,219.07
减：所得税费用	31,371.66	-1,985.91
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,631,565.13	5,612,204.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,631,565.13	5,612,204.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-1,631,565.13	5,612,204.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0010	0.0034
（二）稀释每股收益	-0.0010	0.0034

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	701,020,908.32	1,213,902,384.04
客户存款和同业存放款项净增加额	102,331,307.03	74,340,582.52
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	26,068,093.41	15,499,318.17
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	72,373,000.17	191,317,099.83
收到其他与经营活动有关的现金	98,841,110.47	73,447,701.53
经营活动现金流入小计	1,000,634,419.40	1,568,507,086.09
购买商品、接受劳务支付的现金	750,954,326.53	1,205,035,036.73
客户贷款及垫款净增加额	-7,461,973.12	-12,522,173.15
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	4,073,693.32	4,666,387.46
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	127,824,336.86	136,381,858.27
支付的各项税费	30,843,162.30	32,032,600.69
支付其他与经营活动有关的现金	75,590,551.18	86,566,507.41
经营活动现金流出小计	981,824,097.07	1,452,160,217.41
经营活动产生的现金流量净额	18,810,322.33	116,346,868.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,810,763.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	158,554,200.00	
收到其他与投资活动有关的现金	198,944,031.00	
投资活动现金流入小计	357,498,231.00	13,810,763.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,640,891.34	141,531,513.39
投资支付的现金	59,000,000.00	6,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	112,640,891.34	147,531,513.39
投资活动产生的现金流量净额	244,857,339.66	-133,720,750.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,360,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,360,000.00	
取得借款收到的现金	94,280,623.29	69,016,367.72
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	95,640,623.29	69,016,367.72
偿还债务支付的现金	54,754,091.93	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,492,036.75	2,920,249.57
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	186,662,545.26	5,547,102.07
筹资活动现金流出小计	245,908,673.94	108,467,351.64
筹资活动产生的现金流量净额	-150,268,050.65	-39,450,983.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,053,119.46	200,003.05
五、现金及现金等价物净增加额	116,452,730.80	-56,624,862.32
加：期初现金及现金等价物余额	2,219,565,641.13	1,594,485,288.56
六、期末现金及现金等价物余额	2,336,018,371.93	1,537,860,426.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,429,825.00	946,837.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	366,685,292.16	1,774,386.49
经营活动现金流入小计	376,115,117.16	2,721,224.20
购买商品、接受劳务支付的现金	2,429,509.46	9,265,661.40
支付给职工以及为职工支付的现金	4,108,814.32	4,076,021.78
支付的各项税费	130,133.03	854,574.07
支付其他与经营活动有关的现金	465,431,708.67	2,692,569.14
经营活动现金流出小计	472,100,165.48	16,888,826.39
经营活动产生的现金流量净额	-95,985,048.32	-14,167,602.19

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		471,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		471,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		471,000.00
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		
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		
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		
五、现金及现金等价物净增加额	-95,985,048.32	-13,696,602.19
加：期初现金及现金等价物余额	102,387,622.39	43,425,105.36
六、期末现金及现金等价物余额	6,402,574.07	29,728,503.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计
	归属于母公司所有者权益											小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	1,644,636,426.00				3,768,418,185.38			-2,999,743.18	169,520,080.23		-3,682,300,550.00		1,897,274,441.93	877,553,035.54	2,774,827,945.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	1,644,636,426.00				3,768,418,185.38		-2,999,743.18		169,520,080.23		-3,682,300,506.50		1,897,274,441.93	877,553,503.54	2,774,827,945.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-721,319.95				-151,617,716.22		-152,339,036.17	-48,261,076.24	-200,600,112.41
（一）综合收益总额							-721,319.95				-151,617,716.22		-152,339,036.17	-49,621,076.24	-201,960,112.41
（二）所有者投入和减少资本														1,360,000.00	1,360,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,360,000.00	1,360,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公 积弥补亏损																	
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																	
5. 其他综 合收益结转 留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项 储备																	
1. 本期提 取																	
2. 本期使 用																	
(六) 其他																	
四、本期期 末余额	1,644,636,426.00				3,768,418,185.38			-3,721,063.13	169,520,080.23					-3,833,918,222.72	1,744,935,405.76	829,242,300.00	2,574,227,833.06

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益												小 计				
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他					
优 先 股	永 续 债	其 他	资本 公积	减 ： 库 存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小 计						
一、上年期 末余额	1,644,636,426.00				3,768,418,185.38			-1,550,788.81	169,520,080.23					-3,480,257,135.31	2,100,766,767.49	874,721,493.78	2,975,488,261.27
加：会 计政策变更																	
前 期差 错更 正																	
其 他																	
二、本年期 初余额	1,644,636,426.00				3,768,418,185.38			-1,550,788.81	169,520,080.23					-3,480,257,135.31	2,100,766,767.49	874,721,493.78	2,975,488,261.27

	6.0 0				5.3 8		.81		23		,13 5.3 1		7.4 9	78	1.2 7
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							- 727 ,18 0.5 8				- 63, 644 ,82 1.4 9		- 64, 372 ,00 2.0 7	5,3 20, 260 .07	- 59, 051 ,74 2.0 0
(一) 综合 收益总额							- 727 ,18 0.5 8				- 63, 644 ,82 1.4 9		- 64, 372 ,00 2.0 7	5,3 20, 260 .07	- 59, 051 ,74 2.0 0
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	1,644,636,426.00				3,768,418,185.38	-2,277,969.39	169,520,080.23			-3,543,901,956.80		2,036,394,765.42	880,041,753.85		2,916,436,519.27

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,644,636,426.00				3,755,333,565.36				169,520,080.23	-2,431,041,368.54		3,138,448,703.05
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				3,755,333,565.36				169,520,080.23	-2,431,041,368.54		3,138,448,703.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-1,631,565.13		-1,631,565.13
(一) 综合										-		-

收益总额										1,631,565.13		1,631,565.13
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	1,644,636,426.00				3,755,333,565.36				169,520,080.23	-2,432,672,933.67		3,136,817,137.92
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	--	--	----------------	-------------------	--	------------------

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,644,636,426.00				3,755,333,565.36				169,520,080.23	1,263,310,196.44		6,832,800,268.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,644,636,426.00				3,755,333,565.36				169,520,080.23	1,263,310,196.44		6,832,800,268.03
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										5,612,204.98		5,612,204.98
（一）综合收益总额										5,612,204.98		5,612,204.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	1,644 ,636, 426.0 0				3,755 ,333, 565.3 6				169,5 20,08 0.23	1,268 ,922, 401.4 2		6,838 ,412, 473.0 1

三、公司基本情况

海马汽车股份有限公司（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、海马汽车集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”））系于1993年1月26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。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，证券代码：000572。所属行业为汽车制造类。

截至2024年6月30日，本公司累计发行股本总数1,644,636,426股，注册资本为1,644,636,426元，公司的企业法人统一社会信用代码：9146000028407924XP。注册地：海口市金盘工业区金盘路12-8号；本公司经营范围：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。

主要产品：7X、8S、7X-E、S7、S5等系列产品。提供的主要劳务：金融服务、租赁服务、售后服务等。

本公司的母公司为海马（上海）投资有限公司，本公司的实际控制人为景柱。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
海南海马汽车有限公司
海马汽车有限公司
海马新能源汽车有限公司
海南金盘物流有限公司
海马财务有限公司
海马汽车销售有限公司
海南海马汽车国际贸易有限公司
深圳海马新能源汽车销售有限责任公司
郑州孚达动力科技有限公司（原名郑州海马新能源汽车销售有限公司）
海南马邦出行科技有限公司
海南海马汽车销售有限公司
郑州海马新能源科技有限公司
海岛绿能发展有限公司
海南海马汽车零部件有限公司
千城麦车（郑州）汽车销售服务有限公司

本报告期合并范围及其变化情况详见“本附注九、合并范围的变更”和“本附注十、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起 12 个月，将根据正常的经营方针和既定的经营目标持续经营，不会停业，不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额前五名且金额 \geq 人民币 20 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额 \geq 人民币 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额 \geq 人民币 100 万元
本期重要的贷款损失准备收回或转回	单项金额 \geq 人民币 200 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入比例或资产总额占集团资产总额的比例 \geq 15%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资初始投资 \geq 人民币 1000 万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额 \geq 人民币 5000 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额前五名
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项金额前五名
账龄超过 1 年或逾期的重要预收账款	单项金额占预收账款总额的 10%以上且金额 \geq 人民币 200 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单项金额占预付账款总额的 10%以上且金额 \geq 人民币 500 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额占合同负债总额的 10%以上且金额 \geq 人民币 500 万元
收到的重要的与投资活动有关的现金	单项金额超过 5000 万元的非理财性投资
支付的重要的与投资活动有关的现金	单项金额超过 5000 万元的非理财性投资
重要的在建工程	金额 \geq 人民币 2000 万元或金额 \geq 期末资产总额的 0.30%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

(3) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

①增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

②处置子公司

——一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

——分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（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。

资产负债表日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。

（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，先算出每月的平均汇率（每月首尾两天汇率的平均），然后再平均的汇率折算。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。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

业务模式是以收取合同现金流量为目标，且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

——业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

——且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外的，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- ①该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- ③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

——收取金融资产现金流量的合同权利终止；

——金融资产已转移，且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；

——金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本

公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

①对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
应收账款组合 1	合并范围内关联方往来
应收账款组合 2	其他风险组合往来

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

②对于其他应收款，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方往来
其他应收款组合 2	其他风险组合往来

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③对于发放贷款，除已发生信用减值的金融资产以外，根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失确认损失准备。预期信用损失是违约概率、违约损失率及违约风险敞口三个关键参数的乘积的结果。

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以内部模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下的债务人时点违约概率；违约损失率是为违约发生时风险敞口损失的百分比。根据业务产品以及担保品等因素的不同，违约损失率也有所不同；违约风险敞口是指预期违约时的表内和表外风险暴露总额，敞口大小考虑了本金、利息、表外信用风险转换系数等因素，不同类型的产品有所不同。

④对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

12、应收票据

详见本章节附注“11、金融工具”。

13、应收账款

详见本章节附注“11、金融工具”。

14、应收款项融资

反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法详见本章节附注“11、金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注“11、金融工具”。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“11、金融工具”。

17、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、开发成本、开发产品、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

（4）存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②通过企业合并以外的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。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转。其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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）。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—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。

21、固定资产

（1）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。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	4	9.6-2.74
交通运输工具	年限平均法	10	4	9.6
专用设备	年限平均法	10	4	9.6
办公、电子、其他设备	年限平均法	5	4	19.2

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。出行公司的租赁车辆，其经济使用年限不超过十年，具体折旧年限由出行公司根据预计使用年限确定。

22、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

23、借款费用

(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定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 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。

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。

(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) 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

24、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①无形资产的计价方法

--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。

--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：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	土地使用权证或出让合同规定使用年限
软件	5-10 年	最佳预期经济利益实现年限
非专利技术及其他	5-10 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以及对其使用寿命进行复核的程序

截至本报告期末，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

④无形资产减值测试详见本章节附注“25、长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员人工费用、直接投入费用、折旧与摊销、临床试验及委外研发费用、知识产权注册费及代理费、其他费用等相关支出，本公司按研发项目归集研发支出。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
其他长期待摊费用如装修费用	受益期内平均摊销	三年

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。

27、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

29、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

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

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确

认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司不考虑合同中存在的重大融资成分。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- ③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

公司收入确认的具体原则：

（1）销售收入

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：本公司销售商品收入主要是乘用车销售收入，其收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准如下：

本公司乘用车产品由全资子公司海马汽车有限公司及控股子公司海南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、控股子公司的子公司海南海马汽车销售有限公司及合营企业海南海马新能源汽车销售有限公司负责对外销售。销售的乘用车以货物已被接收作为控制权转移的时点确认收入，其中通过合营企业海南海马新能源汽车销售有限公司对外的销售，以海南海马新能源汽车销售有限公司对外销售完成后与本公司控股子公司海南海马汽车有限公司进行结算，海南海马新能源汽车销售有限公司无乘用车库存。

对于境外出口销售，主要采用 FOB 贸易方式，以货物交到买方指定的装运船上并办理完报关手续后的时点，作为控制权转移的时点确认收入。

（2）利息收入

根据权责发生制原则，按照实际所占用货币资金的时间和实际利率计算确认利息收入金额。

对贷款本金或利息逾期 90 天的贷款，其应收利息不再计入当期损益。

呆账贷款的利息收入在实际收到款项时予以确认。

（3）手续费及佣金收入

以提供有关服务后且收取的金额可以合理地估算时，按照权责发生制原则确认。

（4）房地产销售收入

转让销售商品房，在签订销售合同后，将商品房移交给业主，并经业主验收并签署验收证明时为确认控制权转移的时点，确认营业收入的实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

31、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

32、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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：用于补充公司已经发生的或以后期间发生的相关费用和损失的政府补助。

（2）确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

（3）会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- ①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可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。

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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

34、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

①使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

租赁负债的初始计量金额;

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;

本公司发生的初始直接费用;

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“25、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

②融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“11、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“11、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

35、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

①执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

——关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定对公司无重大影响。

——关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

——关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对公司无重大影响。

②保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司执行该规定对合并利润表的主要影响如下：

受影响的报表项目	2024 年 1-6 月合并利润表			2023 年 1-6 月合并利润表		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
销售费用	19,203,221.60	-222,638.00	18,980,583.60	27,784,905.52	-5,350,446.99	22,434,458.53
营业成本	539,413,735.00	222,638.00	539,636,373.00	1,497,988,460.67	5,350,446.99	1,503,338,907.66

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

37、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	国内销售收入	13%、9%、6%、5%
	出口销售收入	免、抵、退
消费税	应税销售收入	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
土地增值税	土地开发增值额	30%、40%、50%、60%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	房产原值扣除 30%后的余额或租金收入	1.2%、12%
土地使用税	应税面积	2 元/m ² 、8 元/m ² 、9 元/m ² 、12 元/m ²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海马汽车股份有限公司	25%
海南海马汽车有限公司	15%
海马财务有限公司	25%
海南马邦出行科技有限公司	25%
海南海马汽车销售有限公司	25%
海南金盘物流有限公司	25%
海南海马汽车国际贸易有限公司	20%
海马新能源汽车有限公司	25%
海马汽车销售有限公司	25%
海马汽车有限公司	15%
郑州海马新能源科技有限公司	25%
深圳海马新能源汽车销售有限责任公司	25%
郑州孚达动力科技有限公司	25%
海南海马汽车零部件有限公司	25%
海岛绿能发展有限公司	20%
千城麦车（郑州）汽车销售服务有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 海马汽车有限公司于 2021 年 12 月 15 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202141003469，有效期三年。享受企业所得税税率 15%的优惠政策。

(2) 海南海马汽车有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202246000028，有效期三年。享受企业所得税税率 15%的优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	120,095,259.22	161,380,574.29
其他货币资金	327,121,825.02	398,700,902.77
合计	447,217,084.24	560,081,477.06

其他说明：无

2、拆出资金

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项	2,210,416,046.21	2,058,341,505.62
减：存放同业款项减值准备	497,343.61	463,126.84
合计	2,209,918,702.60	2,057,878,378.78
其中：受限业务保证金	300,000.00	300,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	431,666,189.78	622,683,277.84
1 至 2 年	648,617.64	1,290,035.31
2 至 3 年	10,149,161.71	14,667,160.23
3 年以上	50,971,196.93	57,031,458.85
3 至 4 年	5,854,303.89	12,701,695.69
4 至 5 年	6,161,878.01	548,759.76
5 年以上	38,955,015.03	43,781,003.40
合计	493,435,166.06	695,671,932.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	106,183,316.58	21.52%	95,579,320.64	90.01%	10,603,995.94	78,633,005.27	11.30%	67,887,343.69	86.33%	10,745,661.58
其中：										
按组合	387,251	78.48%	20,078,	5.18%	367,173	617,038	88.70%	31,679,	5.13%	585,358

计提坏账准备的应收账款	, 849. 48		379. 25		, 470. 23	, 926. 96		978. 76		, 948. 20
其中:										
合计	493, 435, 166. 06	100. 00%	115, 657, 699. 89	23. 44%	377, 777, 466. 17	695, 671, 932. 23	100. 00%	99, 567, 322. 45	14. 31%	596, 104, 609. 78

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户三	13, 702, 320. 32	8, 283, 052. 63	51, 763, 442. 94	41, 159, 447. 00	79. 51%	资不抵债、预计部分无法收回
客户四	16, 210, 286. 61	16, 198, 616. 56	16, 198, 616. 56	16, 198, 616. 56	100. 00%	已诉讼
客户六	5, 543, 071. 35	5, 525, 014. 12	5, 525, 014. 12	5, 525, 014. 12	100. 00%	已诉讼
客户七	3, 709, 533. 14	3, 709, 253. 14	3, 709, 253. 14	3, 709, 253. 14	100. 00%	已诉讼
客户八	3, 699, 351. 68	3, 697, 562. 52	3, 697, 562. 52	3, 697, 562. 52	100. 00%	已诉讼
客户九	1, 698, 162. 17	1, 698, 162. 17	1, 698, 162. 17	1, 698, 162. 17	100. 00%	已诉讼
其他客户	34, 070, 280. 00	28, 775, 682. 55	23, 591, 265. 13	23, 591, 265. 13	100. 00%	经营异常, 非正常户
合计	78, 633, 005. 27	67, 887, 343. 69	106, 183, 316. 58	95, 579, 320. 64		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	379, 901, 746. 84	18, 995, 087. 32	5. 00%
1-2 年 (含 2 年)	384, 469. 35	38, 446. 94	10. 00%
2-3 年 (含 3 年)	6, 965, 633. 29	1, 044, 844. 99	15. 00%
合计	387, 251, 849. 48	20, 078, 379. 25	

确定该组合依据的说明:

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础, 考虑前瞻性信息, 确定损失准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	67, 887, 343. 69	32, 547, 951. 08		4, 728, 116. 68	127, 857. 45	95, 579, 320. 64
按组合计提	31, 679, 978. 76	-11, 601, 599. 51				20, 078, 379. 25

坏账准备						
合计	99,567,322.45	20,946,351.57		4,728,116.68	127,857.45	115,657,699.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,728,116.68

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户十	销售整车款	3,968,227.81	公司吊销，款项无法收回	资产核销内部审批流程	否
合计		3,968,227.81			

应收账款核销说明：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	192,992,995.66		192,992,995.66	39.11%	9,649,649.78
客户二	163,908,304.79		163,908,304.79	33.22%	8,195,415.24
客户三	51,763,442.94		51,763,442.94	10.49%	41,159,447.00
客户四	16,198,616.56		16,198,616.56	3.28%	16,198,616.56
客户五	15,380,646.70		15,380,646.70	3.12%	769,032.34
合计	440,244,006.65		440,244,006.65	89.22%	75,972,160.92

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		807,000.00
合计		807,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	739,304.16	
合计	739,304.16	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	807,000.00	739,304.16	1,546,304.16			
合计	807,000.00	739,304.16	1,546,304.16			

(8) 其他说明

本公司根据日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,637.43	3,149.77
其他应收款	8,152,034.47	10,340,669.45
合计	8,154,671.90	10,343,819.22

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
发放贷款	2,637.43	3,149.77
合计	2,637.43	3,149.77

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
各类押金保证金	3,137,834.00	2,525,573.03
暂收暂付款	6,167,198.93	8,878,185.96
其他往来	1,259,184.78	1,539,520.59
合计	10,564,217.71	12,943,279.58

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,525,454.81	8,595,249.04
1 至 2 年	464,274.50	398,115.99
2 至 3 年	287,438.69	428,897.65
3 年以上	3,287,049.71	3,521,016.90
3 至 4 年	373,808.46	667,058.79
4 至 5 年	839,548.88	487,780.45
5 年以上	2,073,692.37	2,366,177.66
合计	10,564,217.71	12,943,279.58

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,446,089.58	13.69%	1,446,089.58	100.00%	0.00	1,444,240.58	11.16%	1,444,240.58	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	9,118,128.13	86.31%	966,093.66	10.60%	8,152,034.47	11,499,039.00	88.84%	1,158,369.55	10.07%	10,340,669.45
其中：										
合计	10,564,217.71	100.00%	2,412,183.24	22.83%	8,152,034.47	12,943,279.58	100.00%	2,602,610.13	20.11%	10,340,669.45

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来单位一	640,250.00	640,250.00	640,250.00	640,250.00	100.00%	预期无法收回
往来单位四	368,475.78	368,475.78	368,475.78	368,475.78	100.00%	预期无法收回
往来单位六	222,665.30	222,665.30	224,514.30	224,514.30	100.00%	预期无法收回
其他	212,849.50	212,849.50	212,849.50	212,849.50	100.00%	预期无法收回
合计	1,444,240.58	1,444,240.58	1,446,089.58	1,446,089.58		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,459,628.41	322,981.40	5.00%
1 至 2 年	396,795.70	39,679.57	10.00%
2 至 3 年	276,026.64	41,404.00	15.00%
3 至 4 年	336,745.22	67,349.04	20.00%
4 至 5 年			
5 年以上	1,648,932.16	494,679.65	30.00%
合计	9,118,128.13	966,093.66	

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,158,369.55	1,444,240.58		2,602,610.13

2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-192,275.89	1,849.00		-190,426.89
2024 年 6 月 30 日余额	966,093.66	1,446,089.58		2,412,183.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,444,240.58	1,849.00				1,446,089.58
按组合计提坏账准备	1,158,369.55	-192,275.89				966,093.66
合计	2,602,610.13	-190,426.89				2,412,183.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位一	保证金	2,226,325.00	5 年以上, 4-5 年	21.07%	1,116,072.50
往来单位二	技术服务费	1,981,441.84	1 年以内	18.76%	99,072.09
往来单位三	技术服务费	774,696.25	1 年以内	7.33%	38,734.81
往来单位四	售后索赔	368,475.78	4-5 年	3.49%	368,475.78
往来单位五	售后索赔	254,601.46	1-4 年	2.41%	48,638.75
合计		5,605,540.33		53.06%	1,670,993.93

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,582,219.73	81.03%	11,072,102.64	87.15%
1 至 2 年	1,890,411.74	15.99%	1,470,662.79	11.58%
2 至 3 年	199,016.69	1.68%	10,783.57	0.08%
3 年以上	153,818.92	1.30%	150,659.60	1.19%
合计	11,825,467.08		12,704,208.60	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商一	1,398,346.34	11.82%
供应商二	1,344,547.99	11.37%
供应商三	1,024,778.76	8.67%
供应商四	766,598.65	6.48%
供应商五	739,936.21	6.26%
合计	5,274,207.95	44.60%

其他说明：无

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否 (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	482,069,201.08	159,183,530.43	322,885,670.65	461,078,154.86	160,484,040.41	300,594,114.45
在产品	403,339,889.84		403,339,889.84	384,957,506.74		384,957,506.74
库存商品	80,648,859.98	5,859,470.70	74,789,389.28	95,725,602.01	6,789,850.73	88,935,751.28
合同履约成本	4,568,694.39		4,568,694.39	7,426,569.64		7,426,569.64
发出商品	21,131,566.29	18,776.21	21,112,790.08	100,194,795.84	259,898.37	99,934,897.47
在途物资	1,254,839.95	814,052.10	440,787.85	3,834,772.25	814,052.10	3,020,720.15

低值易耗品	15,233,927.25		15,233,927.25	14,483,719.41		14,483,719.41
房地产存货	14,886,957.65	3,862,195.99	11,024,761.66	17,275,667.55	4,699,025.40	12,576,642.15
合计	1,023,133,936.43	169,738,025.43	853,395,911.00	1,084,976,788.30	173,046,867.01	911,929,921.29

(2) 房地产存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	414,159.13		414,159.13	219,104.29		219,104.29
开发产品	14,472,798.52	3,862,195.99	10,610,602.53	17,056,563.26	4,699,025.40	12,357,537.86
合计	14,886,957.65	3,862,195.99	11,024,761.66	17,275,667.55	4,699,025.40	12,576,642.15

①开发成本

项目名称	开工时间	竣工时间	预计投资总额	期末余额	期初余额
金盘土地				414,159.13	219,104.29
合计				414,159.13	219,104.29

②开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
金盘花园二期(A区)	2021年12月	17,056,563.26	457,000.00	3,040,764.74	14,472,798.52
合计		17,056,563.26	457,000.00	3,040,764.74	14,472,798.52

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	160,484,040.41			1,300,509.98		159,183,530.43
库存商品	6,789,850.73			930,380.03		5,859,470.70
在途物资	814,052.10					814,052.10
房地产存货	4,699,025.40			836,829.41		3,862,195.99
发出商品	259,898.37			241,122.16		18,776.21
合计	173,046,867.01			3,308,841.58		169,738,025.43

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
加工合作项目技改费用	7,426,569.64		2,857,875.25	4,568,694.39
合计	7,426,569.64		2,857,875.25	4,568,694.39

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
郑州海马新能源科技有限公司所有资产	317,518,733.72		317,518,733.72	557,216,070.11	264,256.95	2024年07月25日
合计	317,518,733.72		317,518,733.72	557,216,070.11	264,256.95	

其他说明

2024年6月13日，公司董事会披露了《关于转让全资孙公司股权暨关联交易的公告》，公司全资子公司海马汽车有限公司与公司控股股东的子公司河南海马物业服务有限公司在郑州签订《股权转让协议》，将其持有的郑州海马新能源科技有限公司95%股权转让给河南海马物业服务有限公司。

上述股权转让于2024年6月12日经公司董事会十一届二十二次会议决议及2024年6月28日公司2024年第二次临时股东大会决议审议通过，截至资产负债表日尚未完成股权变更登记，满足持有待售类别划分条件。公司根据企业会计准则相关规定，在合并财务报表中将拟出售子公司郑州海马新能源科技有限公司所有资产划分为持有待售类别。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,248,281.72	6,339,823.57
换地权益证书	5,100,000.00	5,100,000.00
可抵减税费	18,990,283.03	48,741,526.51
合计	29,338,564.75	60,181,350.08

其他说明：无

10、发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
(1) 以摊余成本计量		
个人贷款和垫款	8,418,815.30	15,711,186.69
-信用卡		
-住房抵押贷款		

项 目	期末余额	期初余额
-其他	8,418,815.30	15,711,186.69
企业贷款和垫款		
-贷款		
-贴现		
-其他		
以摊余成本计量的贷款和垫款总额	8,418,815.30	15,711,186.69
减：贷款损失准备	736,947.16	1,468,837.42
其中：单项计提数		
组合计提数	736,947.16	1,468,837.42
以摊余成本计量的贷款和垫款账面价值	7,681,868.14	14,242,349.27
(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
个人贷款和垫款		
-信用卡		
-住房抵押贷款		
-其他		
企业贷款和垫款		
-贷款		
-贴现		
-其他		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的贷款和垫款总额		
减：贷款损失准备		
其中：单项计提数		
组合计提数		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的贷款和垫款账面价值		
贷款和垫款账面价值	7,681,868.14	14,242,349.27

①发放贷款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
批发和零售				
制造业				
其他行业				
个人消费贷款	8,418,815.30	100.00	15,711,186.69	100.00
贷款和垫款总额	8,418,815.30	100.00	15,711,186.69	100.00
减：贷款损失准备	736,947.16		1,468,837.42	
其中：单项计提数				
组合计提数	736,947.16		1,468,837.42	
贷款和垫款账面价值	7,681,868.14		14,242,349.27	

② 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	期初余额
信用贷款	2,194,153.07	3,767,937.93
保证贷款		
附担保物贷款	6,224,662.23	11,943,248.76
其中：抵押贷款	6,224,662.23	11,943,248.76
质押贷款		
贷款和垫款总额	8,418,815.30	15,711,186.69
减：贷款损失准备	736,947.16	1,468,837.42
其中：单项计提数		

项 目	期末余额	期初余额
组合计提数	736,947.16	1,468,837.42
贷款和垫款账面价值	7,681,868.14	14,242,349.27

③逾期贷款

项目	期末余额			期初余额		
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	合计	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	合计
信用贷款						
保证贷款						
附担保物贷款	116,427.02	13,626.25	130,053.27	127,529.23	171,044.96	298,574.19
其中：抵押贷款	116,427.02	13,626.25	130,053.27	127,529.23	171,044.96	298,574.19
合计	116,427.02	13,626.25	130,053.27	127,529.23	171,044.96	298,574.19

④ 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		1,468,837.42		2,779,049.02
本期计提		-1,076,603.73		-2,002,691.74
本期转出				
本期核销		171,044.96		179,719.52
本期转回：		515,758.43		1,282,734.83
—收回原转销贷款和垫款导致的转回		515,758.43		1,282,734.83
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
期末余额		736,947.16		1,879,372.59

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
郑州兰马实业有限公司 5%股权投资	21,739,757.97		721,319.95		3,721,063.13		21,018,438.02	非交易性权益工具投资
合计	21,739,757.97		721,319.95		3,721,063.13		21,018,438.02	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
郑州兰马实业有限公司 5%股权投资			3,721,063.13		非交易性权益工具投资	

其他说明：无

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
智行盒子（河南）科技有限公司	88,680,311.65				-11,357,023.65							77,323,288.00	
小计	88,680,311.65				-11,357,023.65							77,323,288.00	
合计	88,680,311.65				-11,357,023.65							77,323,288.00	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

其他说明

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	387,320,000.00	387,320,000.00
合计	387,320,000.00	387,320,000.00

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-权益工具投资期末余额 387,320,000.00 元，系本公司控股子公司海马财务有限公司持有的海南银行股份有限公司 36,000 万股股权，采用估值方法评估的公允价值 38,371.75 万元及本公司控股子公司海南海马汽车有限公司持有的三亚亚龙湾开发股份有限公司股权期末价值。

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	57,258,058.91	7,809,780.14		65,067,839.05
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	34,817,186.51	7,213,731.76		42,030,918.27
(1) 处置	950,513.62			950,513.62
(2) 其他转出	33,866,672.89	7,213,731.76		41,080,404.65
4. 期末余额	22,440,872.40	596,048.38		23,036,920.78
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	24,363,868.97	2,408,639.89		26,772,508.86
2. 本期增加金额	968,443.46	87,038.52		1,055,481.98
(1) 计提或摊销	968,443.46	87,038.52		1,055,481.98
3. 本期减少金额	20,356,295.53	2,428,623.10		22,784,918.63
(1) 处置	81,960.91			81,960.91
(2) 其他转出	20,274,334.62	2,428,623.10		22,702,957.72
4. 期末余额	4,976,016.90	67,055.31		5,043,072.21
三、减值准备				
1. 期初余额	14,435,546.85			14,435,546.85
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额	826,197.51			826,197.51
(1) 处置	826,197.51			826,197.51
(2) 其他转出				

4. 期末余额	13,609,349.34			13,609,349.34
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,855,506.16	528,993.07		4,384,499.23
2. 期初账面价值	18,458,643.09	5,401,140.25		23,859,783.34

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

其他说明：无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,312,185,598.98	1,594,428,178.82
合计	1,312,185,598.98	1,594,428,178.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,540,665,055.80	5,390,922,923.78	50,025,270.16	480,554,677.14	7,462,167,926.88
2. 本期增加金额		2,175,312.81	4,670.00	207,125.46	2,387,108.27
(1) 购置		108,407.08		150,392.38	258,799.46
(2) 在建工程转		2,066,905.73	4,670.00	56,733.08	2,128,308.81

入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	319,073,873.97	127,600,187.74	148,941.00	3,453,597.22	450,276,599.93
(1) 处置或报废		127,600,187.74	148,941.00	3,453,597.22	131,202,725.96
(2) 其他转出	319,073,873.97				319,073,873.97
4. 期末余额	1,221,591,181.83	5,265,498,048.85	49,880,999.16	477,308,205.38	7,014,278,435.22
二、累计折旧					
1. 期初余额	870,288,146.29	3,764,820,547.72	17,366,268.98	425,114,996.17	5,077,589,959.16
2. 本期增加金额	30,118,665.22	65,614,871.05	2,930,325.89	4,223,601.25	102,887,463.41
(1) 计提	30,118,665.22	65,614,871.05	2,930,325.89	4,223,601.25	102,887,463.41
3. 本期减少金额	138,252,077.93	122,068,438.94	119,152.93	3,250,750.76	263,690,420.56
(1) 处置或报废		122,068,438.94	119,152.93	3,250,750.76	125,438,342.63
(2) 其他转出	138,252,077.93				138,252,077.93
4. 期末余额	762,154,733.58	3,708,366,979.83	20,177,441.94	426,087,846.66	4,916,787,002.01
三、减值准备					
1. 期初余额	4,335,804.52	753,729,952.12	557,462.49	31,526,569.77	790,149,788.90
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	669,300.61	4,053,124.81		121,529.25	4,843,954.67
(1) 处置或报废		4,053,124.81		121,529.25	4,174,654.06
(2) 其他转出	669,300.61				669,300.61
4. 期末余额	3,666,503.91	749,676,827.31	557,462.49	31,405,040.52	785,305,834.23
四、账面价值					
1. 期末账面价值	455,769,944.34	807,454,241.71	29,146,094.73	19,815,318.20	1,312,185,598.98
2. 期初账面价值	666,041,104.99	872,372,423.94	32,101,538.69	23,913,111.20	1,594,428,178.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	8,379,884.76	5,613,496.86	1,430,525.34	1,335,862.56	
机器设备	1,636,792,892.01	969,470,036.77	630,137,662.74	37,185,192.50	
其他设备	128,968,068.04	101,677,405.79	26,248,746.85	1,041,915.40	
运输工具	1,575,418.94	1,224,035.43	231,523.16	119,860.35	
合计	1,775,716,263.75	1,077,984,974.85	658,048,458.09	39,682,830.81	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物、运输设备	23,429,599.18

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	270,887,182.83	正在办理中

其他说明：无

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,064,790.80	35,269,456.15
合计	23,064,790.80	35,269,456.15

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产、研发设备及房屋	23,064,790.80		23,064,790.80	35,269,456.15		35,269,456.15
合计	23,064,790.80		23,064,790.80	35,269,456.15		35,269,456.15

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生产、研发设备及房屋		35,269,456.15	9,019,618.25	2,128,308.81	19,095,974.79	23,064,790.80						其他
合计		35,269,456.15	9,019,618.25	2,128,308.81	19,095,974.79	23,064,790.80						

		9,456	,618.	,308.	5,974	4,790					
		.15	25	81	.79	.80					

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	25,978,525.68	25,978,525.68
2. 本期增加金额	9,856,956.53	9,856,956.53
新增租赁	9,856,956.53	9,856,956.53
3. 本期减少金额	12,301,990.51	12,301,990.51
处置	12,301,990.51	12,301,990.51
4. 期末余额	23,533,491.70	23,533,491.70
二、累计折旧		
1. 期初余额	11,562,804.62	11,562,804.62
2. 本期增加金额	3,520,331.83	3,520,331.83
(1) 计提	3,520,331.83	3,520,331.83
3. 本期减少金额	9,524,618.13	9,524,618.13
(1) 处置	9,524,618.13	9,524,618.13
4. 期末余额	5,558,518.32	5,558,518.32
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	17,974,973.38	17,974,973.38
2. 期初账面价值	14,415,721.06	14,415,721.06

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	659,520,226.59		3,438,874.00 6.68	180,729,872.60	25,913.00	4,279,150,018.87
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	141,051,661.61			2,756,369.94		143,808,031.55
(1) 处置				2,756,369.94		2,756,369.94
(2) 其他转出	141,051,661.61					141,051,661.61
4. 期末余额	518,468,564.98		3,438,874.00 6.68	177,973,502.66	25,913.00	4,135,341,987.32
二、累计摊销						
1. 期初余额	208,691,931.57		2,046,762.08 1.78	124,907,893.54	25,913.00	2,380,387,819.89
2. 本期增加金额	6,254,087.13		81,405,817.76	4,553,525.22		92,213,430.11
(1) 计提	6,254,087.13		81,405,817.76	4,553,525.22		92,213,430.11
3. 本期减少金额	47,487,392.74			1,379,967.64		48,867,360.38
(1) 处置				1,379,967.64		1,379,967.64
(2) 其他转出	47,487,392.74					47,487,392.74
4. 期末余额	167,458,625.96		2,128,167.89 9.54	128,081,451.12	25,913.00	2,423,733,889.62
三、减值准备						

1. 期初余额			1,122,718,143.78	16,259,873.88		1,138,978,017.66
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额				1,376,402.30		1,376,402.30
(1) 处置				1,376,402.30		1,376,402.30
4. 期末余额			1,122,718,143.78	14,883,471.58		1,137,601,615.36
四、账面价值						
1. 期末账面价值	351,009,939.02		187,987,963.36	35,008,579.96		574,006,482.34
2. 期初账面价值	450,828,295.02		269,393,781.12	39,562,105.18		759,784,181.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 32.75%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,085,239.50		2,109,157.47		3,976,082.03
合计	6,085,239.50		2,109,157.47		3,976,082.03

其他说明：无

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	210,809,673.61	31,621,451.04	210,809,673.61	31,621,451.04
可抵扣亏损	352,437,545.61	52,865,631.84	352,437,545.61	52,865,631.84
信用减值损失	31,832,974.54	7,811,014.03	34,466,500.52	8,469,395.52
预计负债	1,011,448.78	151,717.32	1,011,448.78	151,717.32
预提费用	2,204,555.15	551,138.79	2,197,267.64	549,316.91
应付职工薪酬	17,553,419.52	2,810,405.27	17,518,026.71	2,801,557.07
公允价值变动	120,282,500.00	30,070,625.00	120,282,500.00	30,070,625.00

租赁负债	18,659,097.30	4,178,553.19	14,246,896.13	2,685,852.19
合计	754,791,214.51	130,060,536.48	752,969,859.00	129,215,546.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应收未收利息	4,563,387.71	1,140,846.93	5,984,312.74	1,496,078.19
固定资产加速折旧	1,210,451.36	302,612.84	1,182,913.92	295,728.48
公允价值变动损益	2,502,500.00	375,375.00	2,502,500.00	375,375.00
使用权资产	17,974,973.38	4,027,236.80	14,415,721.06	2,749,821.77
合计	26,251,312.45	5,846,071.57	24,085,447.72	4,917,003.44

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,821,802,191.60	1,813,825,877.00
可抵扣亏损	6,923,163,865.48	6,422,649,644.96
合计	8,744,966,057.08	8,236,475,521.96

(4) 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	期末金额	期初金额	备注
2024	135,523,641.63	85,812,967.60	
2025	432,373,459.20	384,218,544.36	
2026	583,825,488.06	583,798,631.90	
2027	747,616,938.42	735,174,708.44	
2028	1,085,575,699.67	1,057,756,372.19	
2029	476,946,946.55	446,598,653.08	
2030	1,029,419,310.07	1,029,419,310.07	
2031	807,837,221.59	807,837,221.59	
2032	837,012,948.43	837,012,948.43	
2033	647,747,772.11	455,020,287.30	
2034	139,284,439.75		
合计	6,923,163,865.48	6,422,649,644.96	

其他说明：无

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	328,317,058.70	328,317,058.70	其他	保证金及担保存单、司法冻结等	398,557,341.55	398,557,341.55	其他	保证金及担保存单、司法冻结等

应收票据					807,000.00	807,000.00	质押	质押票据
固定资产	361,416,642.89	190,198,921.36	抵押	抵押贷款	361,416,642.89	203,047,223.44	抵押	抵押贷款
无形资产	70,402,522.48	46,904,275.48	抵押	抵押贷款	70,402,522.48	47,658,767.88	抵押	抵押贷款
拆出资金	300,000.00	299,932.50	其他	业务保证金	300,000.00	299,932.50	其他	业务保证金
固定资产	373,553,043.58	18,248,837.52	其他	委托管理				
无形资产	15,000,954.05	9,524,415.35	其他	委托管理				
合计	1,148,990,221.70	593,493,440.91			831,483,506.92	650,370,265.37		

其他说明：

2024年3月11日，公司召开董事会十一届十九次会议，会议审议通过了《关于海马新能源汽车有限公司委托管理的议案》。公司子公司海马汽车有限公司与郑州航空港新能源汽车运营管理有限公司（以下简称“郑州航空港公司”）签订《关于海马新能源汽车有限公司之托管协议》，将海马新能源及其全部资产委托郑州航空港公司管理，由郑州航空港公司全权负责海马新能源的经营管理等。

22、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	164,280,623.29	120,000,000.00
信用借款	58,700,000.00	58,700,000.00
合计	222,980,623.29	178,700,000.00

短期借款分类的说明：无

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	538,992,634.32	619,710,353.22
合计	538,992,634.32	619,710,353.22

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	630,468,164.62	797,332,535.42
1-2 年	15,093,898.55	11,488,956.49
2-3 年	13,563,154.86	19,559,266.18
3 年以上	27,697,243.86	22,885,511.58
合计	686,822,461.89	851,266,269.67

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商六	9,923,758.96	未结算
供应商七	5,269,628.96	未结算
供应商八	2,148,468.25	未结算
供应商九	1,580,293.41	未结算
供应商十	1,199,478.35	未结算
合计	20,121,627.93	

其他说明：无

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	456,994.89	456,994.89
其他应付款	544,953,087.44	792,518,432.79
合计	545,410,082.33	792,975,427.68

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	456,994.89	456,994.89
合计	456,994.89	456,994.89

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

根据本公司 2006 年度、2007 年度、2016 年度股东大会决议，分别以 2006 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股派送 0.50 元（含税）现金股息，截至 2024 年 6 月 30 日尚有 456,994.89 元由于账户不明等原因尚未支付。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
建店保证金	11,711,266.19	23,179,046.68
应付工程、项目款	81,391,849.97	122,176,375.70
应付押金、保证金	345,954,606.36	81,448,686.49
其他往来	105,895,364.92	565,714,323.92
合计	544,953,087.44	792,518,432.79

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他往来单位一	11,750,000.00	未结算
其他往来单位二	9,000,000.00	未结算
其他往来单位三	8,885,000.00	未结算
其他往来单位四	5,562,223.69	未结算
其他往来单位五	3,679,245.41	未结算
合计	38,876,469.10	

其他说明：无

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,421,707.04	529,895.13
预收股权转让款	158,554,200.00	
合计	159,975,907.04	529,895.13

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,796,121.65	22,367,997.26
1-2年(含2年)	9,418,030.41	2,352,980.68
2-3年(含3年)	1,279,074.73	2,285,297.15
3年以上	4,351,364.88	3,781,246.53

合计	18,844,591.67	30,787,521.62
----	---------------	---------------

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

28、吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
活期存款	130,276,865.18	150,983,338.84
其中：公司	130,276,865.18	150,983,338.84
个人		
定期存款(含通知存款)	1,784,997,780.69	1,661,960,000.00
其中：公司	1,784,997,780.69	1,661,960,000.00
个人		
其他存款	623,112.15	623,112.15
其中：存入保证金	623,112.15	623,112.15
合计	1,915,897,758.02	1,813,566,450.99

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	63,175,349.28	112,883,642.48	117,505,394.55	58,553,597.21
二、离职后福利-设定提存计划	5,624.52	11,910,590.38	11,916,214.90	
三、辞退福利		50,400.00	50,400.00	
合计	63,180,973.80	124,844,632.86	129,472,009.45	58,553,597.21

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,530,266.15	82,667,414.38	89,526,556.12	671,124.41
2、职工福利费		4,461,025.54	4,461,025.54	
3、社会保险费	136.36	6,288,757.27	6,288,893.63	
其中：医疗保险费		5,902,441.03	5,902,441.03	
工伤保险费	136.36	247,426.46	247,562.82	
生育保险费		138,889.78	138,889.78	
4、住房公积金		3,451,614.00	3,451,614.00	

5、工会经费和职工教育经费	55,644,946.77	2,945,324.97	707,798.94	57,882,472.80
6、其他短期薪酬		13,069,506.32	13,069,506.32	
合计	63,175,349.28	112,883,642.48	117,505,394.55	58,553,597.21

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,454.08	11,524,712.26	11,530,166.34	
2、失业保险费	170.44	385,878.12	386,048.56	
合计	5,624.52	11,910,590.38	11,916,214.90	

其他说明：无

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,136,902.21	5,651,166.90
消费税	23,702.66	768,018.77
企业所得税	3,730,166.65	2,913,592.64
个人所得税	205,529.46	196,579.36
城市维护建设税	57,744.52	97,622.29
房产税	2,968,330.78	3,483,748.00
土地增值税	26,266,976.60	25,162,664.13
教育费附加	41,246.10	69,695.80
土地使用税	1,497,068.91	2,426,476.74
印花税	506,629.93	650,117.69
环境保护税	16,787.53	16,928.15
合计	37,451,085.35	41,436,610.47

其他说明：无

31、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
郑州海马新能源科技有限公司所有负债	873,880.81	
合计	873,880.81	

其他说明：

2024年6月13日，公司董事会披露了《关于转让全资孙公司股权暨关联交易的公告》，公司全资子公司海马汽车有限公司与公司控股股东的子公司河南海马物业服务有限公司在郑州签订《股权转让协议》，将其持有的郑州海马新能源科技有限公司95%股权转让给河南海马物业服务有限公司。

上述股权转让于2024年6月12日经公司董事会十一届二十二次会议决议及2024年6月28日公司2024年第二次临时股东大会决议审议通过，截至资产负债表日尚未完成股权变更登记，满足持有待售类别划分条件。公司根据企业会计准则相关规定，在合并财务报表中将拟出售子公司郑州海马新能源科技有限公司所有负债划分为持有待售类别。

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,360,639.01	10,459,002.24
一年内到期的租赁负债	8,840,706.64	5,707,696.63
合计	21,201,345.65	16,166,698.87

其他说明：

2023年2月10日，海南海马汽车有限公司与中国民生银行海口分行签订流动资金借款合同（合同编号：公流贷字第ZH2300000020829号），以机器设备抵押借款人民币19,016,367.72元，合同期限为自2023年2月至2025年2月，利率为4.95%。截至2024年6月30日贷款余额12,360,639.01元，全部重分类至“一年内到期的非流动负债”。

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
按照权责发生制计提的利息	11,051,237.43	3,132,765.83
待转销项税额	1,543,334.27	1,584,410.70
合计	12,594,571.70	4,717,176.53

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合计												

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		6,655,728.70
合计		6,655,728.70

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	9,818,390.66	8,539,199.50
合计	9,818,390.66	8,539,199.50

其他说明：无

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,154,527.57	2,868,374.08	
产品质量保证	15,082,753.12	17,765,204.79	
停产损失	65,031,806.73	66,920,925.81	
合计	81,269,087.42	87,554,504.68	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

- （1）未决诉讼系本公司与工程商因结算纠纷，根据诉讼情况合理计提；
- （2）预计负债产品质量保证主要系根据公司三包政策预计的车辆理赔费。本公司下属公司根据公司汽车销售政策对相关的保修费用进行了合理预计；
- （3）预计负债停产损失系本公司郑州生产基地，根据公司品类战略以及受车市环境的影响停产部分车型，导致合作商部分投资未收回及零部件待处理等遗留问题，公司考虑后续业务开展而预计的停产损失。

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	64,156,320.70		5,254,851.26	58,901,469.44	
合计	64,156,320.70		5,254,851.26	58,901,469.44	

其他说明：无

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,644,636,426.00						1,644,636,426.00

其他说明：无

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,715,207,857.70			3,715,207,857.70
其他资本公积	53,210,327.68			53,210,327.68
合计	3,768,418,185.38			3,768,418,185.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 2,999,743 .18	- 721,319.9 5				- 721,319.9 5		- 3,721,063 .13
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 2,999,743 .18	- 721,319.9 5				- 721,319.9 5		- 3,721,063 .13
其他综合 收益合计	- 2,999,743 .18	- 721,319.9 5				- 721,319.9 5		- 3,721,063 .13

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	169,520,080.23			169,520,080.23
合计	169,520,080.23			169,520,080.23

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,682,300,506.50	-3,480,257,135.31
调整后期初未分配利润	-3,682,300,506.50	-3,480,257,135.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-151,617,716.22	-63,644,821.49
期末未分配利润	-3,833,918,222.72	-3,543,901,956.80

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	598,450,775.01	539,983,638.99	1,632,330,036.10	1,469,924,913.40
其他业务	22,714,903.98	11,371,148.87	66,433,335.90	38,705,697.20
合计	621,165,678.99	551,354,787.86	1,698,763,372.00	1,508,630,610.60

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		郑州分部		海南分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					106,524,426.85	108,247,106.24	514,641,252.14	443,107,681.62	621,165,678.99	551,354,787.86
其中：										
汽车产品收入					94,138,705.80	106,338,767.65	467,681,730.65	413,677,170.87	561,820,436.45	520,015,938.52
提供其他商品及劳务收入					416,048.88	174,544.92	11,269,235.72	8,074,740.69	11,685,284.60	8,249,285.61
金融服务收入							24,945,053.96	11,718,414.86	24,945,053.96	11,718,414.86
其他业务收入					11,969,672.17	1,733,793.67	10,745,231.81	9,637,355.20	22,714,903.98	11,371,148.87
按经营地区分类					106,524,426.85	108,247,106.24	514,641,252.14	443,107,681.62	621,165,678.99	551,354,787.86
其中：										
华中地区					106,524,426.85	108,247,106.24			106,524,426.85	108,247,106.24
华南地区							514,641,252.14	443,107,681.62	514,641,252.14	443,107,681.62
市场或客户类型										
其中：										
合同类型					106,524,426.85	108,247,106.24	514,641,252.14	443,107,681.62	621,165,678.99	551,354,787.86
其中：										
销售商品					6,817,367.10	20,460,990.55	481,180,379.26	423,798,376.22	487,997,746.36	444,259,366.77
提供服务					99,707,059.75	87,786,115.69	33,460,872.88	19,309,305.40	133,167,932.63	107,095,421.09
按商品转让的										

时间分类										
其中:										
按合同期限分类										
其中:										
按销售渠道分类										
其中:										
合计					106,524,426.85	108,247,106.24	514,641,252.14	443,107,681.62	621,165,678.99	551,354,787.86

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	2024年06月30日	预收货款/货到收款	主要销售汽车产品、房地产	是	无	保证类质保
提供服务	2024年06月30日	服务完成收款/服务过程中收款	金融服务、售后服务	是	无	无

其他说明: 无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 18,844,591.67 元, 其中, 18,844,591.67 元预计将于 2024 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息: 无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明: 无

44、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,657,703.06	3,126,579.20
城市维护建设税	211,260.30	486,655.10
教育费附加	150,489.59	348,142.66
房产税	7,055,568.04	6,893,591.34
土地使用税	4,284,690.11	4,871,978.59
车船使用税	6,948.60	3,968.60
印花税	910,521.08	1,491,398.05
土地增值税	1,104,312.47	7,804,906.55

其他	34,623.08	25,640.63
合计	15,416,116.33	25,052,860.72

其他说明：无

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,560,941.64	63,602,009.87
折旧及摊销	37,022,666.61	42,878,517.76
水电物业等消耗费	4,862,404.40	7,718,800.52
差旅费	1,576,175.72	1,438,534.40
修理费	3,430,926.09	2,047,584.40
法律审计咨询费	2,110,423.03	1,097,446.59
办公通讯等费用	3,234,847.63	4,044,618.54
其他费用	21,690,469.50	18,422,604.80
合计	134,488,854.62	141,250,116.88

其他说明：无

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,857,952.20	5,444,881.96
广告及推广费	101,469.32	640,048.74
仓储运杂费	202,610.40	472,902.45
营销费用	11,932,776.69	7,016,051.57
折旧摊销	1,417,222.73	2,133,635.13
其他费用	2,468,552.26	6,726,938.68
合计	18,980,583.60	22,434,458.53

其他说明：无

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汽车研发项目费用化支出	12,330,243.01	24,832,571.90
汽车研发项目非专利技术摊销	81,405,817.76	79,260,090.08
合计	93,736,060.77	104,092,661.98

其他说明：无

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,434,964.07	8,277,205.10
其中：租赁负债利息费用	426,377.70	432,535.86
减：利息收入	3,102,290.02	3,380,521.35
汇兑损益	10,828,775.38	-29,111,859.82

手续费	1,247,597.16	1,169,224.54
合计	18,409,046.59	-23,045,951.53

其他说明：无

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	27,501,821.44	65,181,151.43
进项税加计抵减	749,060.94	94,230.03
代扣个人所得税手续费返还	64,288.51	75,882.17
债务重组收益	384,267.35	
其他	241.36	1,000.36
合计	28,699,679.60	65,352,263.99

50、投资收益

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	-11,357,023.65	
债务重组收益	1,358,412.17	1,872,956.15
合计	-9,998,611.48	1,872,956.15

其他说明：无

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-20,946,351.57	-56,712,340.03
其他应收款坏账损失	190,426.89	307,736.37
存放同业款项减值准备	-34,216.77	
贷款减值损失	1,076,603.73	2,002,691.74
合计	-19,713,537.72	-54,401,911.92

其他说明：无

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		589,813.20
其他长期资产处置收益	5,806.08	162,614.90
合计	5,806.08	752,428.10

53、营业外收入

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
核销无需要支付的往来	598,927.05	3,869,702.15	598,927.05

违约赔偿收入	185,776.47	264,647.60	185,776.47
非流动资产毁损报废处置利得	17,568,837.60		17,568,837.60
其他	640,811.44	8,303,940.83	640,811.44
合计	18,994,352.56	12,438,290.58	18,994,352.56

其他说明：无

54、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
对外捐赠		46,968.94	
非流动资产毁损报废损失	198,218.12	222,808.86	198,218.12
其他	295,084.22	375,903.00	295,084.22
合计	493,302.34	645,680.80	493,302.34

其他说明：无

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,429,329.84	5,135,244.86
递延所得税费用	84,078.54	-1,093,722.52
合计	7,513,408.38	4,041,522.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-193,725,384.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-48,431,346.02
子公司适用不同税率的影响	19,692,149.84
调整以前期间所得税的影响	360,371.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	444,581.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,066,156.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	37,513,808.03
所得税费用	7,513,408.38

其他说明：无

56、其他综合收益

详见附注七、40

57、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	2,911,835.90	2,487,566.70
收到政府补贴	22,246,970.18	59,437,752.50
收到押金、保证金	68,384,498.80	3,988,720.00
收到其他往来	5,297,805.59	7,533,662.33
合计	98,841,110.47	73,447,701.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行手续费支出	1,351,426.98	1,156,839.35
支付营业费用	64,147,809.72	74,983,784.06
支付押金、保证金	6,691,276.58	3,648,371.66
支付代收款项	261,863.96	4,179,140.81
支付其他往来	3,138,173.94	2,598,371.53
合计	75,590,551.18	86,566,507.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股权托管保证金	198,944,031.00	
合计	198,944,031.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股权托管保证金	198,944,031.00	
合计	198,944,031.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

2024年3月，公司子公司海马汽车有限公司与郑州航空港新能源汽车运营管理有限公司（以下简称“郑州航空港公司”）签订《关于海马新能源汽车有限公司之托管协议》，将海马新能源及其全部资产委托郑州航空港公司管理，由郑州航空港公司全权负责海马新能源的经营管理，并完全享有和承担各类经营成果。郑州航空港公司向海马汽车有限公司支付托管保证金198,944,031.00元。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方借款本金及利息	183,146,666.66	1,840,000.00
支付租金	3,515,878.60	3,707,102.07
合计	186,662,545.26	5,547,102.07

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款	195,814,730.94	94,280,623.29		54,754,091.93		235,341,262.30
应付银行借款利息	281,115.60		4,772,700.89	4,492,036.75		561,779.74
应付关联单位借款本金	180,000,000.00			180,000,000.00		
应付关联单位借款利息			3,146,666.66	3,146,666.66		
租赁负债	14,246,896.13		10,711,258.23	3,515,878.60	2,783,178.46	18,659,097.30
合计	390,342,742.67	94,280,623.29	18,630,625.78	245,908,673.94	2,783,178.46	254,562,139.34

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
客户存款和同业存放款项净增加额	公司控股子公司海马财务对客户存款的吸收和支付、同业存放款项的存取采用净额列报	《企业会计准则第 31 号—现金流量表》（财会[2006]3 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）	无重大影响
客户贷款及垫款净增加额	公司控股子公司海马财务对客户贷款的发放和收回贷款本金采用净额列报	《企业会计准则第 31 号—现金流量表》（财会[2006]3 号）、《关于修订印发合并财	无重大影响

		务报表格式（2019 版）的 通知》（财会[2019]16 号）	
--	--	-------------------------------------	--

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

58、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	-201,238,792.46	-58,324,561.42
加：资产减值准备	19,713,537.72	54,401,911.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,855,906.87	123,334,902.77
使用权资产折旧	3,520,331.83	3,733,893.22
无形资产摊销	92,300,468.63	91,036,720.01
长期待摊费用摊销	2,109,157.47	4,894,275.97
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）	-5,806.08	-752,428.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-17,370,619.48	222,808.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,263,739.45	8,277,205.10
投资损失（收益以“-”号填列）	11,357,023.65	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-844,989.59	-1,262,945.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	929,068.13	169,223.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	61,842,851.87	-94,398,132.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	244,437,238.62	-663,580,970.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-322,058,794.30	648,594,965.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,810,322.33	116,346,868.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,336,018,371.93	1,537,860,426.24
减：现金的期初余额	2,219,565,641.13	1,594,485,288.56
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	116,452,730.80	-56,624,862.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	
取得子公司支付的现金净额	0.00

其他说明：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	158,554,200.00
其中：	
郑州海马新能源科技有限公司	158,554,200.00
处置子公司收到的现金净额	158,554,200.00

其他说明：

2024年6月13日，公司董事会披露了《关于转让全资孙公司股权暨关联交易的公告》，公司全资子公司海马汽车有限公司与公司控股股东的子公司河南海马物业服务有限公司在郑州签订《股权转让协议》，将其持有的郑州海马新能源科技有限公司95%股权转让给河南海马物业服务有限公司，转让价格为52,851.39万元加标的股权过渡期损益。

上述股权转让于2024年6月12日经公司董事会十一届二十二次会议决议及2024年6月28日公司2024年第二次临时股东大会决议审议通过，截至资产负债表日尚未完成股权变更登记，已根据合同收取股权转让首笔款项158,554,200.00元。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,336,018,371.93	2,219,565,641.13
可随时用于支付的银行存款	125,812,653.34	161,380,574.29
可随时用于支付的其他货币资金	89,672.38	143,561.22
存放同业款项	2,210,116,046.21	2,058,041,505.62
二、期末现金及现金等价物余额	2,336,018,371.93	2,219,565,641.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	328,617,058.70	398,857,341.55

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	327,032,152.64	398,557,341.55	保证金及担保存单
拆出资金	300,000.00	300,000.00	保证金
银行存款	1,284,906.06		司法冻结
合计	328,617,058.70	398,857,341.55	

其他说明：无

(7) 其他重大活动说明

59、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等事项：无

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			712,954.66
其中：美元	100,035.96	7.1268	712,936.28
欧元	2.40	7.6617	18.38
港币			
应收账款			372,418,793.31
其中：美元	109,312.92	7.1268	779,051.32
欧元	48,506,172.52	7.6617	371,639,742.00
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			2,708,175.47
其中：美元	323,558.43	7.1268	2,305,936.22
欧元	52,500.00	7.6617	402,239.25

其他说明：无

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

适用 不适用

61、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	426,377.70	432,535.86
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	712,341.12	2,369,013.28
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	24,333.24	10,001.69

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物、运输设备等对外租赁	10,046,432.70	
合计	10,046,432.70	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

62、数据资源

63、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	23,303,903.84	27,434,255.37
直接投入	42,458,602.60	33,045,176.75
折旧及摊销	6,211,603.58	8,537,867.23

其他费用	956,787.34	5,624,562.50
合计	72,930,897.36	74,641,861.85
其中：费用化研发支出	12,029,454.48	24,627,933.29
资本化研发支出	60,901,442.88	50,013,928.56

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
汽车项目开发项目	74,616,789.69	60,901,442.88				135,518,232.57
合计	74,616,789.69	60,901,442.88				135,518,232.57

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
7X-H 项目	1. 完成了整车高原和高温性能标定试验； 2. 正在开展第二轮整改道路耐久试验； 3. 完成了第一批 25 台示范运营氢燃料电池汽车第一阶段 6500km 示范运营，并完成相应的补贴申请； 4. 正在生产第二批 25 台示范运营氢燃料电池汽车。	1. 第二轮整改道路耐久试验，预计 10 月前完成； 2. 第二批 25 台示范运营氢燃料电池汽车预计 2024 年 8 月中下旬下线交付。	生产销售	2021 年 10 月 01 日	项目目标设定并设立立项文件之后的开发活动作为开发阶段，发生的研发支出予以资本化

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
VF00-YP115 插混项目	21,353,295.67			21,353,295.67	项目终止
EN00 项目	104,138,044.98			104,138,044.98	项目终止
CD7 变速箱项目	294,876,787.26			294,876,787.26	项目终止
合计	420,368,127.91			420,368,127.91	

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：无

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

①新设主体

名称	纳入合并范围的时间
千城麦车（郑州）汽车销售服务有限公司	2024 年 1 月
海南海马汽车销售有限公司	2024 年 1 月
海南海马汽车销售有限公司三亚分公司	2024 年 2 月
海南海马汽车销售有限公司儋州分公司	2024 年 2 月

②停止经营主体

名称	不再纳入合并范围的时间
海南海马汽车销售有限公司	2024 年 1 月
海马汽车销售有限公司安阳分公司	2024 年 3 月
海马汽车销售有限公司南阳分公司	2024 年 3 月

3、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
海南海马汽车有限公司	1,200,000,000.00	海南海口	海南海口	制造业	51.00%		企业合并
海马汽车有限公司	4,315,780,000.00	河南郑州	河南郑州	制造业	100.00%		投资设立
海马新能源汽车有限公司	400,000,000.00	河南郑州	河南郑州	制造业		100.00%	企业合并
海南金盘物流有限公司	10,000,000.00	海南海口	海南海口	运输业	100.00%		投资设立
海马财务有限公司	1,000,000,000.00	海南海口	海南海口	金融业	47.37%	5.26%	投资设立

海马汽车销售有限公司	630,000,000.00	河南郑州	河南郑州	商业		100.00%	投资设立
海南海马汽车国际贸易有限公司	10,000,000.00	海南海口	海南海口	商业		100.00%	投资设立
深圳海马新能源汽车销售有限责任公司	1,000,000.00	广东深圳	广东深圳	商业		100.00%	投资设立
郑州孚达动力科技有限公司	20,000,000.00	河南郑州	河南郑州	制造业		100.00%	投资设立
海南马邦出行科技有限公司	36,000,000.00	海南海口	海南海口	服务业		100.00%	投资设立
郑州海马新能源科技有限公司	557,000,000.00	河南郑州	河南郑州	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
海岛绿能发展有限公司	100,000,000.00	海南海口	海南海口	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
海南海马汽车零部件有限公司	50,000,000.00	海南海口	海南海口	制造业		51.00%	投资设立
海南海马汽车销售有限公司	20,000,000.00	海南海口	海南海口	商业		51.00%	投资设立
千城麦车（郑州）汽车销售服务有限公司	4,000,000.00	河南郑州	河南郑州	商业		56.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海南海马汽车有限公司	49.00%	-59,026,703.11		188,318,740.09
海马财务有限公司	47.37%	9,652,629.23		639,860,689.57

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

	产				债				产				债			
海南 海马	1,180,626,337.04	1,030,301,819.22	2,210,928,156.26	1,430,638,070.33	395,966,126.57	1,826,604,196.90	1,506,515,497.30	1,044,331,081.95	2,550,846,579.25	1,735,283,696.52	310,776,263.96	2,046,059,960.48				
海马 财务	2,323,399,180.29	1,053,142,670.96	3,376,541,851.25	2,024,280,068.46	1,443,459,777	2,025,723,528.23	2,167,629,670.93	1,160,613,686.13	3,328,243,357.06	1,996,011,000.18	1,791,806,677	1,997,802,806.85				

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南海马	482,932,689.41	-120,462,659.41	-120,462,659.41	24,865,055.52	1,578,012,946.59	-1,193,225.03	-1,193,225.03	43,666,672.61
海马财务	43,254,084.85	20,377,772.81	20,377,772.81	157,305,805.32	36,860,275.44	12,465,985.15	12,465,985.15	35,003,940.49

其他说明：无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南海马新能源汽车销售有限公司	海南海口	海南海口	商业	50.00%		权益法
智行盒子（河南）科技有限公司	河南郑州	河南郑州	科技推广和应用服务		5.56%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

根据公司子公司海马汽车有限公司与智行盒子（河南）科技有限公司（原名北京盒子智行科技有限公司）签订的《投资协议》，公司持股比例为 5.56%，公司向被投资单位委派董事 1 人，并对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，具有重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	海南海马新能源汽车销售有限公司	海南海马新能源汽车销售有限公司
流动资产	13,003,825.99	10,144,651.18
其中：现金和现金等价物	1,950,102.44	1,194,065.94
非流动资产		2,197,498.64
资产合计	13,003,825.99	12,342,149.82

流动负债	203,590,963.29	187,143,690.41
非流动负债	1,120,692.96	3,125,483.50
负债合计	204,711,656.25	190,269,173.91
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-191,707,830.26	-177,927,024.09
按持股比例计算的净资产份额	-95,853,915.13	-88,963,512.05
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	39,122,187.09	77,633,335.48
财务费用	24,303.10	67,413.96
所得税费用	48,455.10	
净利润	-13,780,806.17	-21,746,717.87
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-13,780,806.17	-21,746,717.87
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	智行盒子（河南）科技有限公司	智行盒子（河南）科技有限公司
流动资产	170,289,282.24	70,358,290.12
非流动资产	238,905,824.23	180,546,292.10
资产合计	409,195,106.47	250,904,582.22
流动负债	68,102,786.91	112,630,986.19
非流动负债	7,651,092.55	2,607,753.60
负债合计	75,753,879.46	115,238,739.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	333,441,227.01	135,665,842.43
按持股比例计算的净资产份额	77,323,288.00	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	77,323,288.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的		

公允价值		
营业收入	2,914,851.04	1,615,480.24
净利润	-117,224,615.42	-34,387,459.58
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-117,224,615.42	-34,387,459.58
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
海南海马新能源汽车销售有限公司	88,963,512.05	6,890,403.08	95,853,915.13

其他说明：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

3、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	63,683,820.70			5,254,851.26		58,428,969.44	与资产相关
递延收益	472,500.00					472,500.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	27,501,821.44	65,181,151.43

其他说明：无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(2) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于应付债券。

截至本报告期末，本公司无应付债券余额。

②汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

③其他价格风险

截至报告期末，本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）其他权益工具投资			21,018,438.02	21,018,438.02
◆其他非流动金融资产			387,320,000.00	387,320,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			387,320,000.00	387,320,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			387,320,000.00	387,320,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			408,338,438.02	408,338,438.02
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

公司持续第三层次公允价值计量项目，主要为持有的非上市银行海南银行股份有限公司股权、三亚亚龙湾开发股份有限公司股权以及郑州兰马实业有限公司股权。其中对持有的非上市银行海南银行股份有限公司股权公允价值采用市场法--上市公司比较法进行估值确定；对三亚亚龙湾开发股份有限公司和郑州兰马实业有限公司股权采用其期末净资产基础法确定其公允价值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海马（上海）投资有限公司	上海市	实业投资、汽车产业投资等	34,000.00 万元	28.80%	28.80%

本企业的母公司情况的说明

公司原第一大股东海南汽车有限公司（以下简称“海南汽车”）于 2013 年 6 月 5 日与其控股股东上海海马投资”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。本次吸收合并前，海南汽车持有公司 473,600,000 股，占公司总股本 28.80%；上海海马投资未直接持有公司股份，其通过海南汽车间接持有公司 473,600,000 股。本次吸收合并完成后，海南汽车不再持有公司股份，上海海马投资直接持有公司 473,600,000 股，占公司总股本 28.80%。

本企业最终控制方是景柱。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
海南海马新能源汽车销售有限公司	合营企业
智行盒子（河南）科技有限公司	联营企业

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海马（上海）投资有限公司	同一实际控制人控制的公司

海马（深圳）金融控股有限公司	同一实际控制人控制的公司
海马（郑州）房地产有限公司	同一实际控制人控制的公司
海马（郑州）商务会馆有限公司	同一实际控制人控制的公司
海马产业园建设有限公司	同一实际控制人控制的公司
海马投资集团有限公司	同一实际控制人控制的公司
海马万利（武汉）房地产有限公司	同一实际控制人控制的公司
海南海马会馆有限公司	同一实际控制人控制的公司
海南海马建设有限公司	同一实际控制人控制的公司
海南海马绿能科技研发有限公司	同一实际控制人控制的公司
海南海马物业管理有限公司	同一实际控制人控制的公司
海南海马小明新能源科技有限公司	同一实际控制人控制的公司
海南海田小额贷款有限公司	同一实际控制人控制的公司
海南金盘物业管理有限公司	同一实际控制人控制的公司
海田不动产管理有限公司	同一实际控制人控制的公司
海田投资咨询服务有限公司	同一实际控制人控制的公司
河南海马物业服务服务有限公司	同一实际控制人控制的公司
开封海马房地产有限公司	同一实际控制人控制的公司
开封海马公馆置业有限公司	同一实际控制人控制的公司
老管家（河南）物业服务服务有限公司	同一实际控制人控制的公司
青风商业（海南）有限公司	同一实际控制人控制的公司
青风置业有限公司	同一实际控制人控制的公司
郑州安海置业有限公司	同一实际控制人控制的公司
郑州海汇港物业管理有限公司	同一实际控制人控制的公司
郑州海汇商业管理有限公司	同一实际控制人控制的公司
郑州河海置业有限公司	同一实际控制人控制的公司
郑州兰马实业有限公司	同一实际控制人控制的公司
郑州老管家餐饮管理有限公司	同一实际控制人控制的公司
郑州睿之尚实业有限公司	同一实际控制人控制的公司
深圳市春源发进出口贸易有限公司	同一实际控制人控制的公司
长兴海马股权投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的公司
海保人寿保险股份有限公司	同一实际控制人重大影响的联营公司
覃铭	董事, 高管
孙忠春	董事（2024 年 5 月 16 日离任）
卢国纲	董事
陈高潮	董事
罗理想	高管
殷莹	高管
马昕	董事
董国强	董事
郑立	监事
胡建	监事
李明	监事
陈勇	监事（2024 年 6 月 27 日离任）

其他说明：无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
海南海马新能源	购买配件	3,785,242.48		否	8,886,113.59

汽车销售有限公司					
海南海马新能源汽车销售有限公司	存款利息支出	13,475.02		否	47,688.18
海南金盘物业管理有限公司	购买商品接受劳务	5,749,107.43		否	5,711,019.78
海马（上海）投资有限公司	存款利息支出	1,647.11		否	2,191.83
海南海马建设有限公司	存款利息支出	1,907.00		否	1,997.03
海马投资集团有限公司	存款利息支出	1,690,466.34		否	776,739.52
海马（郑州）房地产有限公司	存款利息支出	8,404,901.41		否	2,377,591.69
海南海马会馆有限公司	存款利息支出	334.61		否	23,910.54
海马（郑州）商务会馆有限公司	存款利息支出	174,960.55		否	108,316.56
开封海马房地产有限公司	存款利息支出	38,606.07		否	65,304.64
海马万利（武汉）房地产有限公司	存款利息支出	52.12		否	35,518.56
青风置业有限公司	存款利息支出	3,031.14		否	1,371.85
郑州河海置业有限公司	存款利息支出	168,797.65		否	245,246.75
老管家（河南）物业服务有限公司	存款利息支出	158,274.58		否	119,282.64
郑州安海置业有限公司	存款利息支出	132,460.10		否	543,420.33
海南海田小额贷款有限公司	存款利息支出	54,034.00		否	53,524.75
郑州海汇商业管理有限公司	存款利息支出	229,720.43		否	42,334.59
海马（深圳）金融控股有限公司	存款利息支出	16,900.28		否	-7,781.70
开封海马公馆置业有限公司	存款利息支出	176,352.48		否	299,626.16
海田投资咨询服务股份有限公司	存款利息支出	3,781.97		否	3,093.51
河南海马物业服务有限公司	存款利息支出	42,576.33		否	162,439.37
海南海马小明新能源科技有限公司	存款利息支出	10,998.50		否	9.46
海南海马绿能科技研发有限公司	存款利息支出	19,914.77		否	20,546.44
青风商业（海南）有限公司	存款利息支出	8.24		否	16.67
郑州睿之尚实业有限公司	存款利息支出	16.21		否	17.65
郑州海汇港物业管理有限公司	存款利息支出	148,552.61		否	66,985.67
海马产业园建设	存款利息支出	2,491.26		否	2,607.20

有限公司					
海田不动产管理有限公司	存款利息支出	98,323.49		否	163,021.82
海南金盘物业管理有限公司	存款利息支出	26,928.75		否	38,172.54
郑州兰马实业有限公司	存款利息支出	39,863.60		否	46,225.46
郑州老管家餐饮管理有限公司	存款利息支出	276.55		否	75.48
海南海马物业管理有限公司	存款利息支出	15,470.69		否	
长兴海马股权投资合伙企业（有限合伙）	存款利息支出	11,433.28		否	
海保人寿保险股份有限公司	购买保险	500.00		否	34,375.00
海马投资集团有限公司	借款利息支出	3,146,666.66		否	3,620,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南海马新能源汽车销售有限公司	销售商品提供劳务	1,427,059.25	73,665,290.06
海南海马小明新能源科技有限公司	销售商品提供劳务	129,257.90	217,412.25
海马（郑州）房地产有限公司	销售商品提供劳务	90.27	477.88
海田投资咨询服务有限公司	销售商品提供劳务		663.72
老管家（河南）物业服务有限公司	销售商品提供劳务	243.40	185,663.72
海田不动产管理有限公司	销售商品提供劳务	1,447.26	20,590.58
海南金盘物业管理有限公司	销售商品提供劳务	7,092.88	23,094.65
深圳市春源发进出口贸易有限公司	销售商品提供劳务	144,955.75	
智行盒子（河南）科技有限公司	销售商品提供劳务	3,820,599.29	
董监高等关联人	销售商品提供劳务	12,806.75	
董监高等关联人	贷款利息收入	107.42	964.38

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：本公司报告期对合营企业海南海马新能源汽车销售有限公司实际销售商品提供劳务 37,433,483.03 元，因购买方已资不抵债预计无法收回部分货款，依据会计准则未确认收入和应收账款 36,006,423.78 元。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

海马汽车股份有限公司	海南海马会馆有限公司	房地产项目	2019年01月30日	2021年12月31日	定价遵循市场化原则，以市场价格为基础，经双方协商一致确定	319,894.24
------------	------------	-------	-------------	-------------	------------------------------	------------

关联管理/出包情况说明

2019年1月30日，公司与海南海马会馆有限公司在海口签订了《项目委托管理服务合同》，公司委托海南海马会馆有限公司带资代建公司“金盘花园二期（A区）”房地产项目。

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海南海马新能源汽车销售有限公司	车辆租赁		558,455.54
海马（郑州）房地产有限公司	车辆租赁	31,504.45	63,716.81
海田不动产管理有限公司	房屋场地租赁	1,065,871.56	1,912,935.80
海南金盘物业管理有限公司	车辆租赁	21,192.92	25,338.05
老管家（河南）物业服务有限公司	车辆租赁	23,362.83	
海保人寿保险股份有限公司	车辆租赁	24,273.78	31,858.41
智行盒子（河南）科技有限公司	房屋场地租赁	79,949.06	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
海南海马小明新能源汽车科技有限公司	汽车	337,680.54	1,994,352.70								
海田不动产管理有限公司	房地产	374,660.58	374,660.58								
郑州兰马实业有限公司	房地产					1,800,000.00		182,803.81	266,760.28		9,330,130.79

关联租赁情况说明：无

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
海马投资集团有限公司	180,000,000.00	2022年12月30日	2024年06月17日	年利率4.00%，截止6月17日已全部还款
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,634,005.00	2,251,761.69

(8) 其他关联交易

2024年6月13日，公司董事会披露《关于转让全资孙公司股权暨关联交易的公告》，公司全资子公司海马汽车有限公司与公司控股股东的子公司河南海马物业服务有限公司在郑州签订《股权转让协议》，将其持有的郑州海马新能源科技有限公司95%股权转让给河南海马物业服务有限公司，转让价格为52,851.39万元加标的股权过渡期损益。

上述股权转让于2024年6月12日经公司董事会十一届二十二次会议决议及2024年6月28日公司2024年第二次临时股东大会决议审议通过，截至资产负债表日尚未完成股权变更登记。

上述股权转让于2024年7月25日完成工商登记过户，截止报告披露日已收取股权转让全款，本次股权转让将给公司带来23,832.70万元收益。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
发放贷款及垫款	董监高等关联人			13,219.84	1,097.24
应收账款	海南海马新能源汽车销售有限公司	51,763,442.94	41,159,447.00	13,702,320.32	8,283,052.63
应收账款	智行盒子（河南）科技有限公司	2,440,631.66	122,031.58	86,248.56	4,312.43
其他应收款	海田不动产管理有限公司	240.00	12.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	海南海马小明新能源科技有限公司	14,021.98	33,059.64
合同负债	海南海马新能源汽车销售有限公司	50,000.00	26,400.00
其他应付款	海马投资集团有限公司		180,000,000.00
其他应付款	海田不动产管理有限公司	1,490,000.00	
其他应付款	海南海田小额贷款有限公司	9,000,000.00	9,010,000.00
其他应付款	海南金盘物业管理有限公司	17,758,073.99	16,552,293.74
其他应付款	智行盒子（河南）科技有限公司	102,185,775.59	95,080,000.00
吸收存款	海马（上海）投资有限公司	441,717.85	439,346.48
吸收存款	海马（深圳）金融控股有限公司	2,839,725.04	939,280.69
吸收存款	海马（郑州）房地产有限公司	1,407,187,647.37	1,344,325,135.83
吸收存款	海马（郑州）商务会馆有限公司	24,430,382.79	802,950.83
吸收存款	海马产业园建设有限公司	627,689.82	625,055.93
吸收存款	海马投资集团有限公司	148,200,133.52	224,993,753.54
吸收存款	海马万利（武汉）房地产有限公司	103,207.07	21,892.97
吸收存款	海南海马会馆有限公司	300,402.16	276,391.73
吸收存款	海南海马建设有限公司	497,371.31	495,432.91
吸收存款	海南海马小明新能源科技有限公司	497,656.23	210,010.94
吸收存款	海南海马新能源汽车销售有限公司	1,813,263.05	1,020,554.62
吸收存款	海南海田小额贷款有限公司	58,181,871.59	22,984,772.40
吸收存款	海田不动产管理有限公司	14,991,772.66	12,223,725.09
吸收存款	海南金盘物业管理有限公司	4,183,844.57	6,082,548.37
吸收存款	海田投资咨询服务有限公司	3,124,503.14	2,059,286.01
吸收存款	河南海马物业服务有限公司	11,831,307.73	3,521,898.23
吸收存款	开封海马房地产有限公司	9,628,657.82	10,241,715.74
吸收存款	开封海马公馆置业有限公司	43,938,534.20	43,839,724.13
吸收存款	老管家（河南）物业服务有限公司	34,235,355.81	33,144,721.11
吸收存款	青风商业（海南）有限公司	1,928.13	11,912.92
吸收存款	青风置业有限公司	1,377,333.90	430,034.22
吸收存款	海南海马绿能科技研发有限公司	3,032,007.76	3,739,729.31
吸收存款	郑州安海置业有限公司	35,360,121.92	14,457,675.50
吸收存款	郑州海汇港物业管理有限公司	24,103,194.97	27,925,076.03
吸收存款	郑州海汇商业管理有限公司	35,111,973.29	28,270,327.53
吸收存款	郑州河海置业有限公司	35,633,012.61	19,542,433.13
吸收存款	郑州兰马实业有限公司	7,449,688.46	7,344,628.16
吸收存款	郑州睿之尚实业有限公司	12,976.44	12,959.96
吸收存款	郑州老管家餐饮管理有限公司	93,333.38	60,182.77
吸收存款	海南海马物业管理有限公司	2,977,482.64	2,123,411.77
吸收存款	长兴海马股权投资合伙企业（有限合伙）	2,300,891.68	
应付利息	海马（上海）投资有限公司	73.86	100.89
应付利息	海马（深圳）金融控股有限公司	16,661.50	205.57
应付利息	海马（郑州）房地产有限公司	9,307,770.32	2,383,401.96

应付利息	海马（郑州）商务会馆有限公司	58,010.81	113.31
应付利息	海马产业园建设有限公司	111.06	152.02
应付利息	海马投资集团有限公司	97,980.18	57,453.46
应付利息	海马万利（武汉）房地产有限公司	6.17	23.28
应付利息	海南海马会馆有限公司	24.61	33.80
应付利息	海南海马建设有限公司	84.98	116.38
应付利息	海南海马小明新能源科技有限公司	27.97	17.71
应付利息	海南海马新能源汽车销售有限公司	1,846.34	738.07
应付利息	海南海田小额贷款有限公司	3,038.02	1,447.32
应付利息	海田不动产管理有限公司	38,050.98	35,600.10
应付利息	海南金盘物业管理有限公司	41,231.22	49,213.54
应付利息	海田投资咨询服务有限公司	181.37	158.70
应付利息	河南海马物业服务有限公司	34,142.28	4,049.89
应付利息	开封海马房地产有限公司	17,870.10	2,828.46
应付利息	开封海马公馆置业有限公司	54,742.07	47,319.28
应付利息	老管家（河南）物业服务有限公司	183,395.50	89,218.88
应付利息	青凤商业（海南）有限公司	0.09	0.89
应付利息	青凤置业有限公司	268.48	98.35
应付利息	海南海马绿能科技研发有限公司	70,532.78	53,239.70
应付利息	郑州安海置业有限公司	81,388.77	3,813.64
应付利息	郑州海汇港物业管理有限公司	180,700.04	88,848.04
应付利息	郑州海汇商业管理有限公司	157,313.76	5,826.01
应付利息	郑州河海置业有限公司	86,558.45	8,737.66
应付利息	郑州兰马实业有限公司	39,216.82	14,540.84
应付利息	郑州睿之尚实业有限公司	0.72	0.99
应付利息	郑州老管家餐饮管理有限公司	10.69	68.44
应付利息	海南海马物业管理有限公司	7,599.65	4,177.01
应付利息	长兴海马股权投资合伙企业（有限合伙）	10,541.60	
应付账款	海南海马会馆有限公司	10,031,454.81	9,692,366.91
应付账款	海南海马小明新能源科技有限公司	2,749,589.44	2,682,484.14
应付账款	海南海马新能源汽车销售有限公司	317,715.14	397,926.86
预收款项	海马（郑州）房地产有限公司	50,442.48	18,230.12
预收款项	海保人寿保险股份有限公司	19,292.01	3,362.82
预收款项	老管家（河南）物业服务有限公司	45,132.75	
预收款项	河南海马物业服务有限公司	158,554,200.00	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 公司开发的“海马金盘花园”已销售，根据《民法典》及贷款管理办法的相关规定，公司将为购买本项目的合格按揭贷款客户提供阶段性的连带责任担保，预计担保总额不超过人民币 2 亿元。

(2) 公司开发的“海马金盘花园二期（A 区）”已销售，根据《民法典》及贷款管理办法的相关规定，公司为购买本项目的合格按揭贷款客户提供阶段性的连带责任担保，预计担保总额不超过人民币 3.4 亿元。

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司已经背书或贴现其他方但尚未到期的银行承兑票据金额 739,304.16 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①本公司全资子公司海马汽车有限公司与郑州市第二建筑工程有限责任公司（以下简称“郑州二建”）、万后红建设工程合同纠纷一案，经郑州高新技术产业开发区人民法院审理，2024 年 1 月 10 日一审判决海马汽车有限公司支付万后红价款 1,154,527.57 元；郑州二建支付海马汽车有限公司违约金 224,000 元；万后红支付海马汽车有限公司鉴定费 23,350 元；驳回郑州二建、万后红的其他诉讼请求；驳回海马汽车有限公司的其他反诉请求。郑州二建、万后红不服一审判决结果向郑州中院提起上诉。2024 年 6 月 27 日二审裁定将案件发回郑州高新技术产业开发区人民法院重审，目前案件仍在审理之中。

②本公司全资子公司海马汽车有限公司之子公司海马汽车销售有限公司与广州飞梭云供应链有限公司湖州分公司（以下简称“湖州飞梭公司”）合同纠纷一案，湖州飞梭公司申请财产保全，冻结海马汽车销售有限公司和海马汽车有限公司账户资金 1,284,906.06 元。目前案件仍在审理之中。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
其他	6 月 12 日，子公司海马汽车有限公司与河南海马物业服务有限公司签订《股权转让协议》，将郑州海马新能源科技有限公司 95%股权转让给河南海马物业服务有限公司，转让	238,327,017.97	

	价格为 52,851.39 万元加标的股权过渡期损益。7 月 25 日，本次股权变更登记完成，截止报告披露日已收取股权转让全款。		
其他	公司与深圳市华辉装饰工程有限公司（以下简称“深圳华辉”）建设工程施工合同纠纷一案，经海南省海口市龙华区人民法院受理，法院依据深圳华辉申请于 2024 年 8 月 2 日保全冻结公司资产 3,610,988.50 元。公司账面已根据工程预计结算金额足额计提。该案件将于 2024 年 9 月 13 日开庭审理，审理结果具有不确定性。	0.00	

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：海南分部、郑州分部。本公司的各个报告分部分别在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	海南分部	郑州分部	分部间抵销	合计
资产总额	8,855,263,272.71	2,095,329,444.89	4,000,931,326.17	6,949,661,391.43
负债总额	3,925,559,769.03	2,147,783,445.05	1,697,909,655.71	4,375,433,558.37
营业收入	532,729,699.81	118,905,466.44	30,469,487.26	621,165,678.99
营业成本	443,683,582.80	120,288,942.23	12,617,737.17	551,354,787.86
利润总额	-94,040,898.34	-97,705,373.65	1,979,112.09	-193,725,384.08

(3) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,568,560.70	169,743.10
1 至 2 年	292,741.70	292,741.70
合计	2,861,302.40	462,484.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收	2,861,302.40	100.00%	157,702.20	5.51%	2,703,600.20	462,484.80	100.00%	37,761.33	8.16%	424,723.47

账款										
合计	2,861,302.40	100.00%	157,702.20	5.51%	2,703,600.20	462,484.80	100.00%	37,761.33	8.16%	424,723.47

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	2,568,560.70	128,428.03	5.00%
1-2年(含2年)	292,741.70	29,274.17	10.00%
合计	2,861,302.40	157,702.20	

确定该组合依据的说明:

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	37,761.33	119,940.87				157,702.20
合计	37,761.33	119,940.87				157,702.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明: 无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户十一	1,500,000.00		1,500,000.00	52.43%	75,000.00
客户十二	900,000.00		900,000.00	31.45%	45,000.00
客户十三	292,741.70		292,741.70	10.23%	29,274.17
客户十四	92,467.03		92,467.03	3.23%	4,623.35
客户十五	76,093.67		76,093.67	2.66%	3,804.68
合计	2,861,302.40		2,861,302.40	100.00%	157,702.20

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	880,258,816.86	784,920,939.94
合计	880,258,816.86	784,920,939.94

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂收暂付款项	272,438.80	5,179,989.41
内部往来	880,000,000.00	780,000,000.00
合计	880,272,438.80	785,179,989.41

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	880,272,438.80	785,179,489.41
2至3年		500.00
合计	880,272,438.80	785,179,989.41

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	880,272,438.80	100.00%	13,621.94	0.00%	880,258,816.86	785,179,989.41	100.00%	259,049.47	0.03%	784,920,939.94

合并关联方组合	880,000,000.00	99.97%	0.00	0.00%	880,000,000.00	780,000,000.00	99.34%	0.00	0.00%	780,000,000.00
其他组合	272,438.80	0.03%	13,621.94	5.00%	258,816.86	5,179,989.41	0.66%	259,049.47	5.00%	4,920,939.94
合计	880,272,438.80	100.00%	13,621.94	0.00%	880,258,816.86	785,179,989.41	100.00%	259,049.47	0.03%	784,920,939.94

按组合计提坏账准备类别名称：合并关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并关联方组合	880,000,000.00	0.00	0.00%
合计	880,000,000.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

以合并报表范围内关联方往来作为合并关联方组合，除有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值外，合并报表范围内全资或控股子公司之间的应收款项不计提损失准备。

按组合计提坏账准备类别名称：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	272,438.80	13,621.94	5.00%
合计	272,438.80	13,621.94	

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	259,049.47			259,049.47
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	-245,427.53			-245,427.53
2024年6月30日余额	13,621.94			13,621.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	259,049.47	-245,427.53				13,621.94
合计	259,049.47	-245,427.53				13,621.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位七	内部往来	880,000,000.00	1 年以内	99.97%	0.00
往来单位八	暂收暂付款项	243,951.00	1 年以内	0.03%	12,197.55
往来单位九	暂收暂付款项	10,930.00	1 年以内	0.00%	546.50
往来单位十	暂收暂付款项	10,220.00	1 年以内	0.00%	511.00
往来单位十一	暂收暂付款项	4,337.80	1 年以内	0.00%	216.89
合计		880,269,438.80		100.00%	13,471.94

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,990,126,014.17	3,721,623,396.53	2,268,502,617.64	5,990,126,014.17	3,721,623,396.53	2,268,502,617.64
合计	5,990,126,014.17	3,721,623,396.53	2,268,502,617.64	5,990,126,014.17	3,721,623,396.53	2,268,502,617.64

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海南海马	856,517,866.87	280,998,202.16					856,517,866.87	280,998,202.16
海马汽车有限公司	905,037,711.76	3,433,001,094.29					905,037,711.76	3,433,001,094.29
金盘物流	54,571,139.09						54,571,139.09	
海马国际	2,375,899.92	7,624,100.08					2,375,899.92	7,624,100.08
海马财务	450,000,000.00						450,000,000.00	
合计	2,268,502,617.64	3,721,623,396.53					2,268,502,617.64	3,721,623,396.53

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,184,830.30	2,186,569.12	25,523,631.07	7,645,166.51
其他业务	1,358,095.25	119,007.72	1,645,157.96	323,449.81
合计	6,542,925.55	2,305,576.84	27,168,789.03	7,968,616.32

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		海南分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					6,542,925.55	2,305,576.84	6,542,925.55	2,305,576.84
其中：								
开发产品					5,184,830.30	2,186,569.12	5,184,830.30	2,186,569.12
租赁					1,020,000.00	76,652.52	1,020,000.00	76,652.52
出售投资性房地产					338,095.25	42,355.20	338,095.25	42,355.20
按经营地区分类					6,542,925.55	2,305,576.84	6,542,925.55	2,305,576.84
其中：								
华南地区					6,542,925.55	2,305,576.84	6,542,925.55	2,305,576.84
市场或客户类型								
其中：								
合同类型					6,542,925.55	2,305,576.84	6,542,925.55	2,305,576.84
其中：								
销售商品					5,522,925.55	2,228,924.32	5,522,925.55	2,228,924.32
提供服务					1,020,000.00	76,652.52	1,020,000.00	76,652.52
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								

其中：								
合计					6,542,925.55	2,305,576.84	6,542,925.55	2,305,576.84

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	2024年06月30日	预收款	销售房地产	是	无	无

其他说明：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,720,870.64 元，其中，1,720,870.64 元预计将于 2024 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	17,669,959.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	22,246,970.18	
债务重组损益	1,742,679.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,130,430.74	
减：所得税影响额	-1,294.72	
少数股东权益影响额（税后）	18,199,812.48	
合计	24,591,522.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-8.33%	-0.0922	-0.0922
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.68%	-0.1071	-0.1071

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他