



海马汽车集团股份有限公司  
HAIMA AUTOMOBILE GROUP CO.,LTD.

# 二〇一一年年度报告



## 释 义

本年度报告中，除非文意另有所指，下列简称具有如下特定含义：

<b>海马汽车/公司/本公司</b>	指 海马汽车集团股份有限公司
<b>海南汽车</b>	指 海南汽车有限公司，系海马汽车控股股东
<b>海马投资</b>	指 海马投资集团有限公司
<b>一汽海马</b>	指 一汽海马汽车有限公司
<b>一汽海马销售</b>	指 海南一汽海马汽车销售有限公司
<b>一汽海马动力</b>	指 一汽海马动力有限公司
<b>海马商务汽车</b>	指 海马商务汽车有限公司
<b>海马轿车</b>	指 海马轿车有限公司
<b>海马销售</b>	指 海马汽车销售有限公司
<b>海马研发</b>	指 上海海马汽车研发有限公司
<b>海马配件</b>	指 上海海马汽车配件销售有限公司
<b>海马财务</b>	指 海马财务有限公司
<b>金盘实业</b>	指 海南金盘实业有限公司
<b>金盘物业</b>	指 海南金盘物业管理有限公司
<b>金盘物流</b>	指 海南金盘物流有限公司
<b>金盘饮料</b>	指 海南金盘饮料有限公司
<b>上海海马投资</b>	指 海马（上海）投资有限公司
<b>中国证监会</b>	指 中国证券监督管理委员会
<b>银河证券</b>	指 中国银河证券股份有限公司，公司保荐机构
<b>立信会计师事务所</b>	指 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
<b>非公开发行</b>	指 公司向特定对象发行股票

## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长景柱因公务原因未能出席本次董事会，书面委托董事秦全权代为出席并行使表决权。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

立信会计师事务所已为本公司出具标准无保留意见的审计报告。

本公司董事长景柱、财务总监赵树华、财务主管刘建红声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

- 1、中文名称：海马汽车集团股份有限公司  
简称：海马汽车  
英文名称：HAIMA AUTOMOBILE GROUP CO.,LTD.  
英文缩写：HAIMA AUTO
- 2、法定代表人：景柱
- 3、董事会秘书：肖丹  
证券事务代表：郑彤  
联系地址：海口市金盘工业区金牛路 2 号  
邮政编码：570216  
联系电话：（0898）66822672  
传 真：（0898）66820329  
电子信箱：000572@haima.com
- 4、注册地址：海口市金盘工业区金盘路 12-8 号  
办公地址：海口市金盘工业区金牛路 2 号  
邮政编码：570216
- 5、信息披露报纸名称：《中国证券报》或《证券时报》  
登载年报的国际互联网站：<http://www.cninfo.com.cn>  
年度报告备置地点：公司证券法务部
- 6、证券上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：海马汽车 股票代码：000572
- 7、独立董事邮箱：00057201@haima.com  
00057202@haima.com  
00057203@haima.com
- 8、其他有关资料  
首次注册登记日期：1993 年 1 月 27 日  
地点：海南省工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号：460000000005290  
税务登记号码：46010028407924X  
组织机构代码：28407924—X  
公司聘请会计师事务所名称：立信会计师事务所  
办公地点：海南省海口市大同路 36 号华能大厦 15、16 楼

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、本年度利润总额、净利润及其构成：（单位：人民币元）

营业利润	320,287,636.74
利润总额	593,287,848.37
归属于上市公司股东的净利润	335,308,777.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	130,204,908.40
经营活动产生的现金流量净额	-866,903,305.44

注：扣除非经常性损益项目以及涉及金额（单位：人民币元）

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	620,026.58	17,069,104.25	19,484,955.52
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	77,040,303.31	246,446,815.28	89,378,867.15
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	281,995.54	2,660,674.14
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	1,311,260.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	195,339,881.74	22,313,543.98	3,122,651.43
所得税影响额	-52,096,208.67	-29,010,802.79	-22,242,109.01
少数股东权益影响额	-15,800,134.00	-19,432,824.08	-29,604,851.91
合计	205,103,868.96	238,979,092.18	62,800,187.32

#### 二、近三年主要会计数据和财务指标

##### 1、主要会计数据

	2011 年	2010 年		本年比上年 增减（%）	2009 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业总收入（元）	11,214,297,916.44	10,184,640,037.45	10,184,640,037.45	10.11%	6,267,076,747.76	6,267,076,747.76
营业利润（元）	320,287,636.74	280,306,279.92	268,341,906.43	19.36%	-566,192,913.79	-566,192,913.79
利润总额（元）	593,287,848.37	560,670,544.68	549,981,486.54	7.87%	-485,702,364.15	-473,303,061.85
归属于上市公司股东的净利润（元）	335,308,777.36	373,668,431.21	376,005,721.04	-10.82%	-248,027,608.23	-242,285,181.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	130,204,908.40	128,946,912.06	137,026,628.86	-4.98%	-305,085,368.58	-305,085,368.58
经营活动产生的现金流量净额（元）	-866,903,305.44	1,575,564,716.90	1,575,564,716.90	-	1,213,251,442.48	1,213,251,442.48
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年 年末增减 （%）	2009 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后

资产总额 (元)	13,099,807,945.30	12,736,755,388.66	12,738,465,633.02	2.84%	7,966,600,808.68	7,979,000,111.18
负债总额 (元)	4,656,871,083.73	4,766,215,941.65	4,766,215,941.65	-2.29%	3,455,686,703.72	3,458,786,529.35
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	6,500,520,580.95	6,191,522,722.28	6,199,602,439.08	4.85%	2,845,057,761.47	2,850,800,188.44
总股本 (股)	1,644,636,426.00	1,644,636,426.00	1,644,636,426.00	-	1,045,834,031.00	1,045,834,031.00

## 2、主要财务指标

	2011 年	2010 年		本年比上年增减 (%)	2009 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
基本每股收益 (元/股)	0.2039	0.3126	0.3145	-35.17%	-0.25	-0.25
稀释每股收益 (元/股)	0.2039	0.3126	0.3145	-35.17%	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0792	0.11	0.1079	-26.60%	-0.31	-0.31
加权平均净资产收益率 (%)	5.28%	9.90%	9.86%	减少 4.58 个百分点	-9.13%	-9.13%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.05%	3.42%	3.40%	减少 1.35 个百分点	-11.23%	-11.23%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.5271	0.96	0.96	-	1.16	1.16
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.95	3.76	3.77	4.77%	2.72	2.73
资产负债率 (%)	35.55%	37.42%	37.42%	减少 1.87 个百分点	43.38%	43.35%

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、公司股份变动情况表

#### 1、公司股份变动情况表（截止 2011 年 12 月 31 日）

单位：股

	年初数		本次变动增减 (+, -)		年末数	
	数量	比例	解除限售	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	601,968,500	36.60%	-598,802,395	-598,802,395	3,166,105	0.19%
1、国家持股						
2、国有法人持股	305,893,530	18.60%	-305,600,000	-305,600,000	293,530	0.01%
3、其他内资持股	296,074,970	18.00%	-293,202,395	-293,202,395	2,872,575	0.18%
其中：境内法人持股	296,074,970	18.00%	-293,202,395	-293,202,395	2,872,575	0.18%
境内自然人持股						
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股	1,042,667,926	63.40%	+598,802,395	+598,802,395	1,641,470,321	99.81%
1、人民币普通股	1,042,667,926	63.40%	+598,802,395	+598,802,395	1,641,470,321	99.81%
2、境内上市外资股						
3、境外上市外资股						
4、其他						
三、股份总数	1,644,636,426	100%	0	0	1,644,636,426	100%

#### 2、股份变动原因

(1) 2011 年 10 月，根据深圳证券交易所的有关规定，公司办理了非公开发行股份 598,802,395 股解限手续。相关股份已于 2011 年 10 月 24 日上市流通，该事项刊登于 2011 年 10 月 19 日的《证券时报》。

## 二、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
郑州投资控股有限公司	99,800,000	99,800,000	—	0	发行限售	非公开发行股份，锁定期 12 个月，上市流通时间为 2011 年 10 月 24 日
郑州市财务开发公司	99,800,000	99,800,000	—	0		
上海晟景投资有限公司	78,800,000	78,800,000	—	0		
海南家美太阳能有限公司	78,000,000	78,000,000	—	0		
武汉万利置业有限公司	76,500,000	76,500,000	—	0		
海通证券股份有限公司	61,000,000	61,000,000	—	0		
江苏瑞华投资发展有限公司	59,902,395	59,902,395	—	0		
华宝信托有限责任公司	45,000,000	45,000,000	—	0		
其他 25 户限售股东	3,166,105	—	—	3,166,105	股改限售	2006 年 12 月 4 日限售期满。按规定履行相关手续及偿还海马投资代为垫付款项或取得海马投资同意后即可解除限售。
合计	601,968,500	598,802,395	—	3,166,105		

## 三、近三年证券发行与上市情况

2010 年 10 月，经中国证监会《关于核准海马投资集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2010]1132 号)核准，公司向郑州投资控股有限公司等 8 家符合相关规定条件的特定投资者非公开发行人民币普通股 A 股 598,802,395 股。

- 发行方式：采用向特定投资者非公开发行股票的方式发行。
- 发行证券种类：境内上市的人民币普通股（A 股）。
- 每股面值：人民币 1.00 元。
- 发行数量：598,802,395 股。
- 发行价格：5.01 元/股。
- 本次发行新增股份已于 2010 年 10 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管及股份限售手续，于 2010 年 10 月 22 日上市。
- 本次发行新增股份限售期为 12 个月，已办理完毕解限手续，于 2011 年 10 月 24 日上市流通。

## 四、股东情况介绍

### 1、报告期股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	105,048	本年度报告公布日前一个月末股东总数	104,870
前 10 名股东持股情况			



股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
海南汽车有限公司	境内非国有法人	28.8%	473,600,000	0	0
海马投资集团有限公司	境内非国有法人	6.36%	104,666,313	0	0
郑州投资控股有限公司	国有法人	6.07%	99,800,000	0	0
郑州市财务开发公司	国有法人	6.07%	99,800,000	0	0
上海晟景投资有限公司	境内非国有法人	4.79%	78,800,000	0	0
海南家美太阳能有限公司	境内非国有法人	4.74%	78,000,000	0	0
武汉万利置业有限公司	境内非国有法人	4.65%	76,500,000	0	0
海通证券股份有限公司	国有法人	3.71%	61,000,000	0	0
华宝信托有限责任公司	国有法人	1.44%	23,703,400	0	0
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	基金、理财产品等其他	0.27%	4,359,970	0	0
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
海南汽车有限公司	473,600,000		人民币普通股		
海马投资集团有限公司	104,666,313		人民币普通股		
郑州投资控股有限公司	99,800,000		人民币普通股		
郑州市财务开发公司	99,800,000		人民币普通股		
上海晟景投资有限公司	78,800,000		人民币普通股		
海南家美太阳能有限公司	78,000,000		人民币普通股		
武汉万利置业有限公司	76,500,000		人民币普通股		
海通证券股份有限公司	61,000,000		人民币普通股		
华宝信托有限责任公司	23,703,400		人民币普通股		
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	4,359,970		人民币普通股		

**注：** 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。

## 2、控股股东情况介绍

名 称：海南汽车有限公司

法定代表人：胡群

成立日期：2001 年 1 月 8 日

注册资本：2000 万元

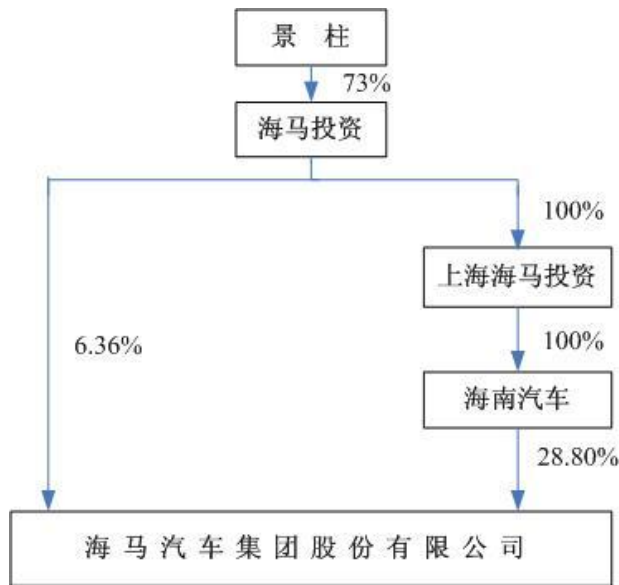
经营范围：轻型客货车、面包车、旅行车、专用车、汽车（不含小轿车）及汽

汽车零部件的开发、制造、售后服务，汽车租赁，机械产品、建材、电子产品、仪器仪表、化工产品（专营除外）、家用电器销售，实业投资，房地产投资，高科技项目投资，汽车产业投资。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）

### 3、实际控制人情况介绍

景柱，男，1966 年生，管理学博士，应用经济学博士后，教授级高级工程师。现任本公司董事长、海马投资执行董事。

### 4、公司与实际控制人之间的产权和控制关系



## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事及高级管理人员情况

#### 1、报告期内，董事、监事和高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	出生年份	任期起止日期	持股数量(股)		领取年度报酬总额(税前)万元
					年初	年末	
景柱	董事长	男	1966	2009.5~2012.5	0	0	63.55
杨建中	副董事长	男	1956	2009.5~2012.5	0	0	31.75
秦全权	董事、总裁	男	1960	2009.5~2012.5	0	0	35.57
胡群	副董事长	男	1963	2009.5~2012.5	0	0	31.67
赵树华	董事、财务总监	男	1972	2009.5~2012.5	0	0	25.10
徐兴尧	独立董事	男	1938	2009.5~2012.5	0	0	5.00
申昌明	独立董事	男	1942	2009.5~2012.5	0	0	5.00
魏建舟	独立董事	男	1963	2009.5~2012.5	0	0	5.00
王鸿儒	监事会主席	男	1965	2009.5~2012.5	0	0	23.79
文智雄	监事	男	1958	2009.5~2012.5	0	0	27.00
李芳统	离任监事	男	1969	2009.5~2011.5	0	0	4.33 (1-4月)
陈晓峰	监事	男	1966	2011.5~2012.5	0	0	—
孙忠春	副总裁	男	1964	2009.5~2012.5	0	0	28.14
肖丹	副总裁、董事会秘书	女	1971	2009.5~2012.5	0	0	27.36

#### 2、董事、监事在股东单位任职情况

(1) 公司董事长景柱任海马投资执行董事，任职期间为 2011 年 11 月至今。

公司副董事长胡群任海南汽车执行董事，任职期间为 2009 年 8 月至今。

(2) 公司监事王鸿儒任海南汽车监事，任职期间为 2001 年 1 月至今；任海马投资监事，任职期间为 2002 年 12 月至今。

#### 3、现任董事、监事、高级管理人员的最近 5 年的主要工作经历

景柱，现任本公司董事长，兼任全国工商联常委、海南省人大常委、海南省科协副主席、海南省工商联（总商会）副主席、湖南大学教授和博士生导师等。2005 年至今任本公司董事长。

杨建中，现任本公司副董事长、海马轿车董事长。2007 年至今任本公司副董事长。

秦全权，现任本公司董事、总裁，一汽海马副董事长。2005 年至今历任一汽海马总经理、董事、副董事长，2007 年至 2011 年任本公司副董事长，2011 年至今任本公司总裁。

胡群，现任本公司副董事长。2005 年至 2011 年任本公司总裁、董事，2011 年至今任本公司副董事长。

赵树华，现任本公司董事、财务总监、海马财务董事长。2005 年至今任本公司财务总监。

徐兴尧，现任本公司独立董事，天津大学、吉林工业大学国家重点实验室技术委员会副主任，哈尔滨工业大学、吉林大学客座教授，中国汽车工业科技进步奖励基金委员会理事长，中国机械工程学会、中国汽车工程学会、中国内燃机工程学会常务理事、副理事长。

申昌明，现任本公司独立董事，江苏天奇物流股份有限公司董事。

魏建舟，现任本公司独立董事，海南振华会计师事务所所长。

王鸿儒，现任本公司监事会主席、总裁助理。2005 年至 2009 年任一汽海马人事行政部部长等。

文智雄，现任本公司监事。2005 年至今任公司监事，金盘物业经理。

李芳统，离任监事，2009 年至 2011 年担任本公司监事。

陈晓峰，现任本公司监事。2008 年至今任海马地产公司综合管理部部长。

孙忠春，现任本公司副总裁。2008 年至今任海马轿车总经理。

肖丹，现任本公司副总裁、董事会秘书。2005 年至今任本公司董事会秘书，2010 年至今任本公司副总裁。

#### **4、年度报酬情况**

2011 年度，在本公司领取薪酬的董事（除独立董事外）、监事、高级管理人员的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。独立董事津贴根据股东大会决议按月发放。

本年度现任公司董事、监事、高级管理人员共 13 人在公司领取报酬，年度报酬总额为 313.26 万元。

#### **5、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况**

(1) 2011 年 4 月 8 日，经公司董事会七届十四次会议审议通过，选举胡群为

公司副董事长，聘任秦全权为公司总裁。

该事项刊登于 2011 年 4 月 9 日的《中国证券报》。

(2) 2011 年 5 月 9 日，经公司 2010 年度股东大会审议通过，选举陈晓峰为公司第七届监事会监事，李芳统不再担任公司监事。

该事项刊登于 2011 年 5 月 10 日的《中国证券报》。

## 二、公司员工情况

截止报告期末，公司员工总数为 7788 人。其中，管理人员 564 人，技术、业务人员 2493 人，操作工人 4186 人，其他人员 545 人；硕士及以上 70 人，本科学历 2477 人，大中专学历 4141 人，其他 1100 人。

公司不需要承担离退休职工的任何费用。

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照公司法、证券法、《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司的运作。目前公司的治理现状基本符合公司章程、《上市公司治理准则》以及相关法律、法规的要求。

1、报告期内，公司按照中国证监会的要求和《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，结合公司信息披露工作的实际情况，严格执行公司信息披露管理制度。

为进一步规范公司募集资金管理，根据《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的相关规定，对《海马投资集团股份有限公司募集资金管理办法》中募集资金补充流动资金的审批方式及审核程序进行了修订。

为规范公司内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公开、公平、公正原则，保护广大投资者的合法权益。根据公司法、证券法、《上市公司信息披露管理办法》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号）及公司章程等相关法律、法规，并结合公司实际情况，制定了《海马汽车集团股份有限公司内幕信息知情人登记和报备管理制度》。

2、报告期内，公司董事会认真履行了诚信勤勉义务与责任。董事会成员均能按规定参加董事会会议，并对会议所议事项充分发表明确意见；因故不能亲自参会的董事，均委托其他董事代为出席并行使表决权。公司董事会认真执行股东大会决议，董事会会议记录完整，参加会议的董事均能按规定签字。未出现董事会越权行使股东大会权力的行为，未出现董事会越权干预监事会运作的行为，未出现董事会越权干预管理层运营的行为。

3、进一步发挥董事会专门委员会的作用。董事会审计委员会根据年报审计工作规程，在公司年报审计过程中发挥了积极的督促和审核作用。董事会薪酬与考核委员会根据工作细则开展工作，对公司董事、监事、高级管理人员所披露的年度薪酬及公司股权激励计划进行了审核。

### 二、独立董事履行职责的情况

报告期内，公司独立董事按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》

和公司章程的规定切实履行独立董事的职责；亲自出席董事会各次会议，对公司募集资金补充流动资金、关联交易、对外担保、内控自评报告以及高级管理人员聘任等事项发表了独立意见。

#### 1、独立董事出席董事会的情况

姓名	本年应参加 董事会会议次数（次）	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
徐兴尧	7	7	0	0
申昌明	7	7	0	0
魏建舟	7	7	0	0

2、报告期内，独立董事没有对公司有关事项提出异议的情况。

3、独立董事履行职责，充分发挥其在年报工作中的独立作用，具体情况如下：

(1) 在年审会计师进场审计前，与年审注册会计师沟通审计工作小组人员构成、审计计划、风险判断、审计重点；听取公司管理层对公司年度生产经营情况以及其他重大事项的情况汇报，听取公司财务总监对公司年度财务状况和经营成果的汇报。

(2) 在公司董事会召开审议年报会议前，与年审注册会计师见面沟通初审意见；审查公司董事会会议召开程序及会议文件的完备情况，做出同意公司如期召开相关董事会会议的决定。

4、独立董事对公司与关联人资金往来情况进行了审查，未发现公司存在控股股东及其关联人占用上市公司资金的情况。

### 三、公司独立运作情况

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面完全分开，做到了业务、财务、人员独立，资产、机构完整，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立运行。总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬。

2、在资产方面：公司资产完整，与控股股东完全分开。公司拥有独立的营运系统，资产由上市公司拥有。

3、在财务方面：公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司在银行独立开户，依法独立纳税。

4、在机构方面：公司生产经营和行政管理完全独立于控股股东，设立了健全的组织机构体系。

5、在业务方面：公司业务独立于控股股东，自主经营，自负盈亏。业务结构完

整独立。

## 四、公司内部控制情况

### （一）公司内部控制自评情况

公司秉承内部控制的基本原则，结合自身实际情况，在公司董事会以及全体员工不懈的努力下，已建立了一套较为完整且运行有效的内部控制体系，覆盖了从公司治理层面到各业务流程层面的内部控制制度及监督机制，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了合理保障。

#### 1、报告期内控制制度的健全情况

公司根据实际情况建立了完整、严密、合理的内部控制制度，基本涵盖了研发管理、生产管理、物资采购、产品销售、财务管理、行政管理、对外投资和信息披露等营运环节，这些制度构成了公司的内部控制制度体系，确保各项工作都有章可循，保证了公司生产经营活动的正常开展。

#### 2、内部控制的检查监督情况

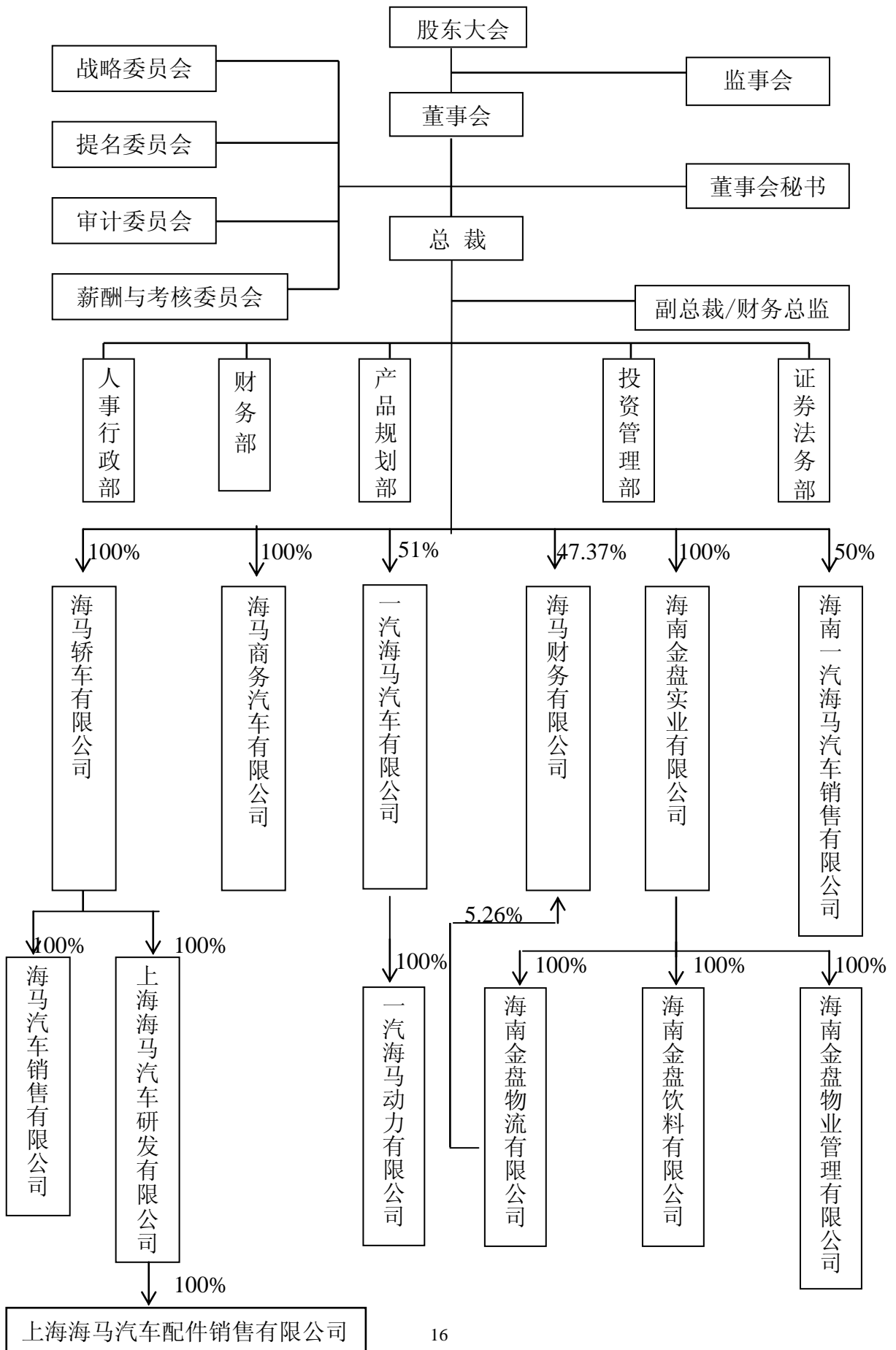
公司设有内部审计机构和专职的内审人员，负责对公司及各控股子公司的财务收支、经营管理以及内部控制的建立、健全和有效执行等有关经济活动，进行独立的审计、监督、检查和评价。

公司制定了审计管理办法，对内部审计的职责、机构和人员设置、内部审计工作流程等方面内容进行了明确规范。内部审计机构和内审人员独立行使职权，在董事会审计委员会的指导下，履行对公司内部控制的监督、检查职能，并独立处理相关问题。

#### 3、重点控制活动

##### （1）公司控股子公司结构图





## （2）对控股子公司控制情况

公司依照有关法律法规对控股子公司进行管理：对控股子公司的重大风险进行控制，如对担保、投资等具体业务进行审批；对控股子公司高管人员的任免实行审批制度；公司对控股子公司及参股子公司实行三会到位的管理模式，通过派出董事、监事和相关经营管理人员对子公司进行管理；公司对子公司实行财务负责人员统一管理、财务人员统一委派的管理体制，对子公司实行统一的财务管理制度，定期取得财务报表；公司对下属子公司实行预算管理，建立对各控股子公司的绩效考核制度和检查制度，从制度建设与执行、经营业绩、经营计划完成情况等方面进行综合考核，并依据考评结果实施奖惩。通过以上管理措施确保各控股子公司规范、高效、有序的运作，保障公司经营目标的实现。

报告期内，没有发现公司违反《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》中相关要求的情形发生。

## （3）关联交易的内部控制

公司关联交易遵循公平、公正、公开的原则，严格按照有关文件规定，对关联交易行为进行全方位管理和控制。

为规范关联交易，保证公司及非关联方股东的合法权益，公司制定了关联交易管理制度，确定关联交易的范围，明确股东大会、董事会的审批权限，并规定关联交易回避制度和披露程序，保证公司及全体股东的合法权益。

2011 年度内发生的关联交易事项符合公司的实际经营情况，并均按规定履行了相应审批程序和披露义务；关联交易定价公允合理，符合公司发展和生产经营的需要，没有损害公司和其他股东的利益；公司在召开董事会或股东大会审议关联交易事项时，关联董事和关联股东按照相关法规的要求进行了回避；公司对关联交易的内部控制严格、充分、有效，报告期内，未有违反《深圳证券交易所股票上市规则》、公司章程和《企业内部控制基本规范》等的情形发生。

## （4）对外担保的内部控制

为规范公司对外担保行为，公司按照有关法律、行政法规的规定，在《公司章程》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，有效控制公司对外担保风险。公司原则上不对外担保。

截至 2011 年末，公司无正在履行和尚未履行完毕的对外担保事项，也无对控股子公司的担保事项；未有违反对外担保相关规定的情形；公司独立董事对此发表了独

立意见。

#### (5) 募集资金使用的内部控制

公司严格按照公司章程及募集资金管理制度的相关规定对公司募集资金进行使用和管理。报告期内，为进一步规范公司募集资金管理，根据《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的相关规定，对公司募集资金管理办法中募集资金补充流动资金的审批方式及审核程序进行了修订。

目前，公司募集资金投资项目均严格按计划进度安排实施，报告期内公司对募集资金存放和使用的内部控制充分、严格、有效，未有违反募集资金相关规定的情形。公司内部审计机构定期对公司募集资金的存放及使用情况进行检查，董事会审计委员会及保荐人每季度均对公司募集资金的存放及使用情况进行了核查。审计机构立信会计师事务所及保荐人银河证券对公司募集资金的存放与使用情况分别出具了专项审核报告、核查意见。

#### (6) 重大投资的内部控制

公司章程和投资与担保管理办法明确规定股东大会、董事会、董事长及总裁的审批权限，公司在进行投资决策时，遵循严格的审查和决策程序。同时，为规范短期投资行为，制定短期投资及资金管理办法，规定了短期投资的审批权限和风险控制的相

关措施。  
2011 年，公司对外投资严格按照有关规定履行审批程序和披露义务，并遵循合法、审慎、安全、有效的投资原则，在控制投资风险的同时注重投资效益，未有违反投资相关规定的情形。

#### (7) 信息披露

公司制定了信息披露管理制度、投资者关系管理制度，对信息披露的范围及标准、流程、法律责任，重大信息内部沟通传递的程序，以及公司对外宣传的原则及要求等做出了明确的规定。

在实际操作中，公司严格按照相关监管部门及公司制度规定的信息披露范围、事项及格式，编制披露报告；公司还加强对信息披露机构及相关人员的培训，认真履行信息披露义务，保证公司信息及时、准确、完整地对外披露。同时，公司采取了年报披露重大差错责任追究、内幕信息知情人登记备案以及外部信息使用人管理等措施，进一步提高信息披露的质量和透明度，加大对信息披露责任人的问责力度，并有效防范内幕交易。

报告期，公司基本做到了信息披露真实、准确、及时和完整，公平对待所有的投资者，未有违反相关法律法规的情形发生。

#### (8) 内部信息沟通

公司各部门、及各子公司，均定期召开工作例会，通报阶段性工作，交流工作信息，安排下阶段工作；各子公司定期向公司报送经营报表，并定期编制运营分析报告；利用公司内部办公自动化网络，发布和传递公司各类信息。通过上述方式，让公司各部门、各级管理人员互通信息，及时掌握公司运营情况。

2011 年，公司下属子公司由于对相关制度理解不到位、对相关事项把握不准确，在签订重大合同时未能及时向公司报告，造成公司未能及时对外披露。目前，公司已履行了披露义务。该事项导致公司 2011 年第三季度季度报告相关财务数据不准确，但未对公司 2011 年度损益及资产等造成影响。

#### (9) 反舞弊机制、举报人投诉制度和举报人保护制度

公司建立了廉洁自律监察部门来落实全体员工参与廉政建设责任。坚持惩防并举、重在防御的原则。公司建立举报投诉制度和举报人保护制度，设置举报专线和专用邮箱，严格按照处理程序、办理时限和办结要求，确保举报、投诉成为企业获得该类有效信息的重要途径。

### 4、改进和完善措施

目前，公司内部控制体系健全，未发现对公司治理、经营及发展有重大影响的缺陷及异常事项。公司 2011 年结合相关法律法规的具体要求，完成了公司内部控制工作手册的编制工作，并对公司中干以上人员进行了宣贯和培训，取得了较好的效果。随着外部环境的变化、公司业务的发展和管理要求的提高，将不断完善自身的内部控制建设，把公司内控管理提升到更高的层次，以适应公司将于 2012 年严格执行相关规定的要求。为此，公司将采取以下措施：

(1) 2012 年，公司将按照中国证监会及海南证监局的要求，制定公司内部控制规范体系实施工作方案，并组织实施落实相关工作计划。根据《企业内部控制应用指引》的要求，继续组织梳理公司各项内部控制制度，找出各项业务内控风险点，对照风险点查找内控缺陷，进一步修订、完善公司各项制度，确保制度及时得到更新，以符合《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》的规定；并完成公司内部控制管理手册的制订工作。

(2) 持续加强公司内部控制的培训和宣传工作，加强对公司董事、监事、高级

管理人员以及相关人员的培训，加强依法运作意识，提高内部控制的法律效力，加强内幕交易、敏感期禁止买卖股票等相关警示，提升公司法人治理水平和有效规避经营风险的能力。

(3) 强化内控制度的执行力，充分发挥董事会审计委员会的监督职能，通过进一步强化内部审计的监督评价职能，定期或不定期对内控制度的执行情况进行检查，确保各项规章制度得到贯彻落实。

(4) 进一步加强公司信息披露方面制度的宣传和培训工作，提高公司董事、监事、高级管理人员以及相关人员对相关制度的进一步了解，严格履行重大事项报告制度，杜绝今后再次发生重大事项不及时报告的情形。

#### 5、董事会对公司内部控制情况的总体评价

公司已建立较为完善的法人治理结构，具备多年积淀形成的企业文化与较强的风险防范意识，为内部控制制度的制定与运行提供了一个良好的内部环境。公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，在公司经营管理各个关键环节以及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，形成了规范的内控管理体系，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，同时符合中国证监会、深圳证券交易所关于内部控制的相关要求，执行效果明显、有效。因此，公司董事会认为，公司现行的内部控制是有效的内部控制。

#### 6、监事会对公司内部控制的评价意见

根据《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》及其他有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：

(1) 公司已根据相关监管部门规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。

(2) 公司内部控制组织机构完整，内部审计机构及人员配备齐全到位，并独立开展工作，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

(3) 2011 年度，公司没有违反《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》及其他法律法规的情形发生。

综上，公司监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

#### 7、独立董事对公司内部控制的评价意见

根据《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》及其他有关规定，公司独立董事对公司内部控制自我评价发表意见如下：

(1) 报告期内，公司内部控制体系完善，能够涵盖公司日常生产经营活动中的各个环节，并在公司的日常经营管理中得到有效的贯彻执行，对公司经营起到较好的管理、控制及监督作用，能有效保障公司资产的安全、完整。

(2) 公司内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，公司对子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行。

(3) 公司董事会对公司的内部控制自我评价实事求是、客观公正，符合公司内部控制的实际情况。

我们同意公司董事会对公司内部控制自我评价报告的全部内容。

#### 8、保荐机构核查意见

保荐机构银河证券通过对海马汽车内部控制制度的建立和实施情况的核查，认为：公司现有内部控制制度已基本建立健全并已得到有效执行，公司的内控体系与相关制度能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证。海马汽车对 2011 年度内部控制的自我评价真实、客观地反映了其内部控制制度的建设和运行情况，银河证券对《海马汽车集团股份有限公司 2011 年度公司内部控制自我评价报告》无异议。

#### (二) 年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2010 年，公司董事会七届六次会议审议通过《关于修订信息披露管理制度的议案》，建立了年报信息披露重大差错责任追究机制。

本报告期，公司下属子公司由于对相关制度理解不到位、对相关事项把握不准确，在签订重大合同时未能及时向公司报告，造成公司未能及时对外披露。该事项导致公司 2011 年第三季度季度报告相关财务数据不准确，但未对公司 2011 年度损益及资产等造成影响。目前，公司已履行了披露义务并对 2011 年第三季度报告相关财务数据进行了调整。

本报告期，公司没有发生业绩预告修正等情况。

#### (三) 财务报告内部控制建立情况

为建立良好、有效的会计系统，确保资产的安全、完整，规范财务会计管理行为，

强化财务和会计核算，公司在制度规范建设、财务人员和各主要会计处理程序等方面作了以下工作：首先，在制度规范建设方面，公司根据《会计法》、《企业会计准则》和公司基本管理制度等规定，制定了财务管理制度等一系列具体规定，并在实际工作中给予了有效实施与执行，从制度上完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限。其次，在岗位设置、人员配备及主要会计处理程序方面，设立了独立的会计机构。会计机构人员认真执行国家会计政策和各项法律法规，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定处理相关会计事项。

本报告期内，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

#### （四）董事会对内部控制的声明

公司董事会认为，建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会及 1 次临时股东大会。

1、2011 年 5 月 9 日，公司召开 2010 年度股东大会。会议审议通过了以下议案：

- (1) 《2010 年度工作报告及 2011 年度工作计划》；
- (2) 《监事会 2010 年度工作报告》；
- (3) 《公司 2010 年度财务决算报告》；
- (4) 《公司 2010 年度利润分配预案》；
- (5) 《公司 2010 年度报告正文及摘要》；
- (6) 《关于审计机构续聘及 2010 年度会计报表审计报酬的议案》；
- (7) 《关于受让海马轿车有限公司 38.25% 股权关联交易的议案》；
- (8) 《关于全资子公司海马财务有限公司增资暨关联交易的议案》；
- (9) 《关于日常关联交易事项的议案》；
- (10) 《关于修订公司章程的议案》；
- (11) 《关于推举陈晓峰为公司第七届监事会监事的议案》；

本次股东大会的决议公告刊登在 2011 年 5 月 10 日的《中国证券报》。

2、2011 年 12 月 26 日，公司召开 2011 年第一次临时股东大会。会议审议通过了以下议案：

- (1) 《关于改聘会计师事务所的议案》；
- (2) 《关于修订〈海马汽车集团股份有限公司募集资金管理办法〉的议案》；

本次股东大会的决议公告刊登在 2011 年 12 月 27 日的《证券时报》。



## 第八节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

#### 1、报告期内总体经营情况

2011 年，在汽车消费鼓励政策退出、节能补贴门槛提高、城市限行限购、油价上涨等多因素影响下，我国汽车产业转入调整期。据中国汽车工业协会数据统计，2011 年中国汽车产销分别为 1841.89 万辆和 1850.51 万辆，同比仅增长 0.84%和 2.45%，增速为近 13 年以来的最低。

在汽车市场整体降温、自主品牌走势低迷的大背景下，海马汽车通过采取狠抓营销、提高产能、降低成本、推进开发、提升质量等有效措施，全年实现整车产销超 22 万辆，同比增长 8.94%和 5.86%，超过行业平均增长率并再创历史新高，营造了公司“十二·五”发展的良好开端。

报告期内，公司在以下方面取得了较大的进展：

(1) 打造产品新布局。公司产品平台已覆盖 A00 级、A0 级、A 级和 B 级等多平台系列，产品结构趋于合理。一系列新车型的开发陆续启动，满足新节能惠民补贴标准的福美来、海福星、丘比特等均已完成产品研发，骑士自动档、2011 款丘比特、2011 款新普力马、腾达等车型按计划推向市场。

(2) 自主发动机体系逐渐升级，覆盖 1.0L 至 2.0L 排量。海口基地年产发动机同比大幅增长；郑州基地发动机工厂已建成投产，初步形成自主研发能力，即将全系搭载上市。

(3) 新能源汽车取得阶段性突破。海马纯电动车目前已在海口、北京、郑州、杭州等多个城市示范运营；新申报的国家 863 计划项目已顺利通过答辩；新型电动汽车已完成整车设计和系统开发。普力马、海马王子进入首批新能源汽车免征车船税目录；海马王子已进入国家节能与新能源汽车示范推广应用工程推荐车型目录。

(4) 创新营销模式见成效，加快销售大区化建设，实施区域营销与金融营销，对成熟的一线市场进行营销模式组合。同时，拓展三四线城市的销售网络，扩大网络覆盖面，提升网络规模，优化网络资源，实现网络建设工作向纵深推进。

(5) 海马自主品牌形象更加清晰。在实现产销突破的同时，海马自主品牌形象更

加清晰，产品知名度、美誉度进一步提升。

(6) 海外市场拓展取得新突破。出口国家和出口量明显增长，目前全球总代理 26 家，终端经销商 173 家；全年整车和 KD 件出口同比增长 130%。

(7) 成本管理平台进一步完善，整车降本、发动机降本、VA/VE 降本均出色完成年度目标，降本工作成绩斐然；全员质量意识进一步加强，质量体系更趋完善，质量控制手段更加全面，质量整改卓有成效，新品管控得以强化，产品质量稳中有升。

(8) 生产效率进一步提升。生产系统克服人员短缺的困难，通过整合生产资源、设备技改及改善关键工位，提高产量，提升生产效率，管理增效活动初显成效。

## 2、报告期经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 1,121,429 万元，比上年同期增长 10.11%；营业利润 32,029 万元，比上年同期增长 19.36%；利润总额 59,329 万元，比上年同期增长 7.87%。

本报告期公司营业收入、利润与上年同期相比有一定幅度增长，主要原因有：

(1) 2011 年度，公司汽车销量同比增长 5.86%

(2) 2011 年度，公司汽车产品销售结构合理，整车毛利率比上年同期上升 1.37 个百分点。

## 3、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业情况

单位：元

项 目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
工 业	11,962,272,578.00	10,850,001,182.73	9.30%
金融业	216,159,648.99	103,784,461.04	51.99%
运输业	382,860,416.88	348,972,753.59	8.85%

(2) 主营收入或营业利润 10%以上业务情况

单位：元

项 目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
汽车制造	11,837,440,924.46	10,758,476,816.10	9.11%
汽车配件及用品收入	124,831,653.54	91,524,366.63	26.68%
物 流	382,860,416.88	348,972,753.59	8.85%
金融业	216,159,648.99	103,784,461.04	51.99%

(3) 营业收入分地区情况

单位：元

项 目	本年发生数	本年比上年增减比例
华南地区	9,670,632,377.95	16.78%

华东地区	164,478,093.88	47.29%
华中地区	2,887,891,020.73	-10.44%
小 计	12,723,001,492.56	-
减：合并抵销数	2,388,001,661.90	-
合 计	10,334,999,830.66	10.59%

#### (4) 主要供应商、客户情况

本公司前五名客户的销售额为 90.26 亿元，占公司营业收入的 80.49%。公司前五名供应商合计采购额为 23.42 亿元，占采购总额的 23.07%。

#### 4、公司资产构成及变动情况

单位：元

报表项目	年末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	4,315,024,577.24	6,141,765,611.95	-29.74%	销售回款票据增加及投资支出增加
交易性金融资产	53,381,661.34	-	-	股票投资增加
应收票据	2,209,179,708.77	1,257,931,903.67	75.62%	销售收入增加
预付款项	28,976,613.28	124,288,633.31	-76.69%	与供应商结算减少预付货款
应收利息	43,084,341.32	24,272,176.49	77.51%	应收同业利息增加
其他应收款	12,900,530.89	44,080,627.95	-70.73%	收回欠款
发放委托贷款及垫款	765,336,884.34	70,267,083.71	989.18%	经销商贷款及贴现资产增加
在建工程	849,377,841.61	523,169,562.36	62.35%	募投项目投资增加
开发支出	174,837,950.40	53,571,695.19	226.36%	开发项目投入增加
递延所得税资产	39,389,552.36	22,966,020.53	71.51%	可弥补亏损确认增加
短期借款	-	45,034,360.00	-100.00%	归还借款
卖出回购金融资产款	365,963,099.13	-	-	卖出银行承兑汇票
应付职工薪酬	15,358,362.35	22,293,077.05	-31.11%	支付薪金
应交税费	34,906,424.02	78,576,538.68	-55.58%	缴纳税金
应付利息	462.95	8,232,816.74	-99.99%	长期借款利息豁免
应付股利	357,987.70	38,844,332.06	-99.08%	本期已支付
其他应付款	583,743,354.14	324,457,523.06	79.91%	应付股权转让款增加
长期应付款	1,527,890.14	14,427,204.52	-89.41%	核销减少所致
盈余公积	80,242,622.50	45,651,737.46	75.77%	本期计提增加

#### 5、公司费用构成及变动情况

单位：元

项 目	本年数	上年数	变动比例	变动原因
销售费用	139,698,996.81	77,891,999.80	79.35%	汽车销量增加所致

管理费用	532,034,348.36	421,334,242.45	26.27%	职工薪酬增加
财务费用	-13,866,018.78	-11,425,497.90	21.36%	利息收入增加
所得税费用	42,789,757.80	48,091,695.71	-11.02%	

## 6、公司现金流情况

单位：元

项 目	本年数	上年数	变动比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-866,903,305.44	1,575,564,716.90	-	主要系经营性应收同比增加、经营性应付同比减少
投资活动产生的现金流量净额	-1,218,712,131.50	-841,579,473.44	-	郑州基地加大建设投资
筹资活动产生的现金流量净额	354,389,979.08	3,089,768,588.76	-88.53%	非公开发行股票影响所致

## 7、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

### (1) 一汽海马

该公司注册资本 120,000 万元，主营汽车及汽车发动机的生产制造。主要汽车产品有福美来、海福星、普力马、丘比特和骑士等。本公司持有一汽海马 51% 股权。

报告期末该公司总资产为 619,504 万元，净资产 293,413 万元。本年度实现营业收入 887,376 万元，净利润 45,483 万元。

### (2) 海马商务汽车

本公司全资子公司。该公司注册资本 250,000 万元，主营汽车及零部件的生产制造。主要产品有福仕达系列车型。

报告期末该公司总资产为 319,506 万元，净资产 265,101 万元。本年度实现营业收入 155,378 万元，净利润 5,946 万元。

### (3) 海马轿车

本公司全资子公司。该公司注册资本 135,219 万元，经营范围为汽车产业投资、实业投资、汽车及零部件开发、制造、销售等。主要产品有海马王子系列车型。

报告期末该公司总资产为 239,212 万元，净资产 125,787 万元。本年度实现营业收入 166,353 万元，净利润-9,084 万元。

### (4) 海马财务

该公司注册资本 95,000 万元，主要经营范围为吸收成员单位存款、办理成员单位之间的内部转账结算、有价证券投资以及办理成员单位产品的消费信贷、买方信贷等。本公司持有海马财务 52.63% 股权。

报告期末该公司总资产为 446,755 万元，净资产 106,546 万元。本年度实现营

业收入 21,616 万元，净利润 7,327 万元。

#### (5) 金盘实业

本公司的全资子公司，注册资本 15,000 万元。主要经营范围为汽车产业投资、实业投资、房地产投资，汽车租赁，仓储运输等。

报告期末该公司总资产为 34,100 万元，净资产 19,638 万元。本年度实现营业收入 48,346 万元，净利润 5,713 万元。

#### (6) 一汽海马销售

该公司注册资本 2,000 万元，主营汽车销售。本公司持有一汽海马销售 50% 股权，本年度实现投资收益 1,784 万元。

## 二、公司未来发展展望

### 1、汽车行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2012 年，世界经济在欧债危机影响下将呈现温和增长的态势。随着中国汽车理性的回归，国内汽车企业步入精细化经营时代。公司将面临宏观经济不确定、市场调整，节能、安全、环保等技术法规升级，合资品牌打压、成本上升、汽车价格下挫等诸多挑战。

### 2、公司的经营规划

公司将继续秉持“先做精、后做强、再做稳、不争大”的经营理念，坚持“以客户价值为导向，以技术与品质为基石，以产品研发为核心，以管理力为抓手，注重创新，实现企业向上走、向外走”的指导思想，打造强势自主品牌，努力拓展国际市场。

2012 年，公司的主要经营措施如下：

(1) 加快产品研发工作。加快推进战略项目研发，确保项目关键节点；按计划节点实施年型产品开发，确保按时量产并上市；加快推动并实施应对新三阶措施，按计划推出节能惠民产品；加快发动机研制工作，启动第三战略平台的研发；推动纯电动汽车研发与示范运营，启动混合动力研发项目。

(2) 继续提升营销能力。调整网络结构及标准，加强渠道运营监测与评估，防范行业风险；落实区域营销，整合营销资源，尤其是三四线市场；加速推进金融营销和二手车置换的新营销模式业务；完善大区管理，清晰责权利，提升营销管理效率；注重品牌传播效率和创新，提升海马品牌美誉度。

(3) 深入推行“质量与服务年”活动。以质量目标管理为手段，从提升产品设计

质量和零部件质量、完善试验能力和手段以及完善整车产品魅力质量评价体系出发，全面提升产品可靠性和魅力质量；建立并实践客户关系管理体系，创新提升客户价值服务方式与内容，快速处理客户反馈问题，提高客户满意度。

(4) 加强新技术的研究与应用。开展节能技术的研究与应用，满足国家三阶油耗要求，做好四阶油耗技术储备；推进安全、排放的研究与应用，实现国V排放；开展发动机 VVL 技术研究。

(5) 提升全员全过程成本意识与管理能力，严格控制各项成本费用。节支惜付，做好现金流控制工作；完善产销计划管理机制，提升存货周转效率；进一步降低整车和发动机的材料采购成本；严格控制质量成本，研究应对三包政策措施；加快 VAVE 工作，合理降低产品成本。

(6) 继续夯实基础管理工作。进一步优化全面预算管理、成本管理、经营运控管理，提升经营效率及质量；全面推行 5S 管理，打造安全高效的生产经营环境；重视安全生产，制定针对性的安全防范措施，降低相关事故风险，提高安全管理有效性。

(7) 加快新工厂建设，按计划推动项目建设，确保新产品生产需要。

(8) 稳步发展海外市场。突破重点市场；推进海外 KD 项目，寻求新合作；加强海外市场管理。

(9) 探索新的业务，改进信贷产品、优化流程。一方面，以金融服务促进产品销售，另一方面，拓展服务面，进一步提升盈利能力。

### 3、公司资金需求及使用计划

2012 年，公司资金需求主要为经营及投资活动的资金需求。公司主要利用自有资金以及融资资金筹集发展所需资金，保证公司经营规划的顺利实施。

### 4、公司存在的主要风险因素及对策

#### (1) 宏观政策调控变化的政策风险

公司所处的汽车行业是国民经济的支柱产业之一，与国民经济的运行状况密切相关，对宏观经济和产业政策的变化较为敏感。若当年度宏观经济政策趋紧，将会制约汽车的需求，给公司的生产经营带来一定的风险。

2012 年，宏观经济政策仍不稳定，CPI、PPI 持续上涨。一方面，减弱消费积极性；另一方面，增加了制造成本。同时，货币和信贷趋紧等不利因素亦将影响公司的发展。

#### (2) 市场竞争加剧的风险

中国汽车产业在经历前几年的“井喷式”发展后，回归理性，进入调整期。市场整体降温，自主品牌在合资品牌打压下占有率持续下滑。同时合资自主品牌汽车开始正式进入国内汽车市场，国内市场面临外资品牌、本土自主品牌、合资品牌挤压。海马汽车做为本土自主品牌的汽车企业，竞争局势愈发艰险。

### (3) 行业风险

汽车制造行业属于资金密集、劳动密集型行业，该行业的发展与原材料价格、人工成本以及市场需求等密切相关。若日后出现原材料价格上涨、人工成本上升，以及经济危机等导致汽车行业市场需求萎缩的情形，则汽车行业利润空间将受到挤压，有可能对公司的经营带来负面影响。

#### 应对措施：

— 紧密跟踪国家产业政策，积极抓住政策机遇，研发符合国家法规规范的节能减排和新能源汽车。

— 强化成本管理，合理降低产品成本，全面提升公司市场竞争力。

— 继续加强新技术、新材料、新工艺的研究与应用，提升自主研发能力。

— 加快产品研发，确保新产品按时投放市场，进一步丰富产品型谱，全面提升企业整体市场竞争力，实现规模经济增长。

— 加强公司内部管理，提高公司整体运营效率以及发挥核心行业的竞争优势，进一步增强公司抵御未来经济周期性波动带来不利影响的能力。

## 三、公司投资情况

### (一) 募集资金使用情况

#### 1、非公开发行股票募集资金使用情况

##### (1) 非公开发行股票募集资金基本情况

报告期内，公司发行人民币普通股（A）股 598,802,395 股，扣除发行费用后募集资金净额为 295,014.63 万元。募集资金于 2010 年 9 月 28 日到位，已经中准会计师事务所有限公司验证并出具《验资报告》（中准验字[2010]第 5006 号）。

募集资金到位后，公司于 2010 年 10 月 20 日将 24.5 亿元的募集资金对子公司——海马商务汽车进行增资，用于海马商务汽车 15 万辆汽车技术改造项目；于 2010 年 10 月 20 日将 5 亿元的募集资金通过金融机构委托贷款的方式投入到子公司——海马轿车，用于海马轿车汽车新产品研发项目。

为了规范募集资金的管理和使用，公司及子公司——海马轿车、海马商务汽车分别与中国光大银行股份有限公司海口南沙支行及海马财务、保荐机构银河证券签订了《募集资金三方监管协议》。

(2) 报告期末募集资金账户余额

截至 2011 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为 1,772,634,094.40 元（利息 89,940,370.29 元）。具体为：

序号	银行名称	账号	金额（元）
1	中国光大银行海口南沙支行	2110102（海马财务有限公司）	33,577,285.57
2	中国光大银行海口南沙支行	2110602（海马财务有限公司）	299,577,207.39
3	中国光大银行海口南沙支行	2110702（海马财务有限公司）	1,439,479,601.44
总 额			1,772,634,094.40

(3) 报告期内募集资金的实际使用情况

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

(4) 募集资金补充流动资金情况

2011 年 4 月 8 日，经公司董事会七届十四次会议审议通过，同意公司将 29,000 万元闲置募集资金用于补充流动资金。该补充流动资金使用期限 6 个月，自公司董事会同意且资金转出之日起计算。该资金于 2011 年 5 月、6 月从募集资金专户转出，2011 年 11 月 24 日已全额归还至公司募集资金专户。

2011 年 11 月 28 日，经公司董事会七届十九次会议审议通过，同意公司将 29,000 万元闲置募集资金用于补充流动资金。该补充流动资金使用期限 6 个月，自公司董事会同意且资金转出之日起计算。该资金于 2011 年 11 月从募集资金专户转出。

截至 2011 年 12 月 31 日，已累计使用募集资金 97,745.09 万元。其中，海马商务汽车 15 万辆汽车技术改造项目已累计使用募集资金 76,769.05 万元；海马轿车汽车新产品研发项目已累计使用募集资金 20,976.04 万元。具体情况如下：



## 非公开发行股票募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额				295,014.63	本年度投入募集资金总额				57,130.00		
变更用途的募集资金总额				0	以前各年度投入募集资金总额				40,615.09		
变更用途的募集资金总额比例				0	累计投入募集资金总额				97,745.09		
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末累计投入进度(4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态的日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
海马商务汽车 15 万辆汽车技术改造项目	否	245,000.00	—	45,492.87	76,769.05	—	—	2013 年	—	—	否
海马轿车汽车新产品研发项目	否	50,000.00	—	11,637.13	20,976.04	—	—	2014 年	—	—	否
未达到计划进度的原因			无								
项目可行性发生重大变化的情况说明			本年度未发生此种情况。								
募集资金投资项目实施地点变更情况			本年度未发生此种情况。								
募集资金投资项目实施方式调整情况			本年度未发生此种情况。								
募集资金投资项目先期投入及置换情况			本年度未发生此种情况。								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况			1) 根据公司董事会七届十四次会议决议, 董事会同意海马商务汽车用 2.9 亿元募集资金暂时补充流动资金。海马商务汽车于 2011 年 5 月、6 月将该资金从募集资金专户转出, 11 月 24 日已全额归还至募集资金帐户。2) 根据公司董事会七届十九次会议决议, 董事会同意海马商务汽车用 2.9 亿元募集资金暂时补充流动资金。海马商务汽车已于 2011 年 11 月将该资金从募集资金专户转出。								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因			募投项目未完工, 不存在募集资金结余。								
募集资金其他使用情况			无								
尚未使用的募集资金用途及去向			尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。								
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况			无								

## 2、审计机构审核意见

审计机构立信会计师事务所对公司 2011 年度非公开发行股票募集资金的存放与使用情况进行了审核，并出具了《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》（信会师报字[2012]第 111994 号）。其结论性意见为：海马汽车董事会编制的 2011 年度《关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，如实反映了海马汽车募集资金 2011 年度实际存放与使用情况。

## 3、保荐机构核查意见

保荐机构银河证券对公司 2011 年度非公开发行股票募集资金的存放与使用情况进行了核查，认为：海马汽车 2011 年度按照《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等有关法律法规及规范性文件，以及公司募集资金管理办法的规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。

### （二）报告期内其他投资项目情况

1、经公司董事会七届十四次会议审议通过，同意公司受让海马投资持有的海马轿车 38.25% 股权，转让价格为海马轿车截至 2010 年 12 月 31 日净资产，即人民币 52,225 万元。

2、经公司董事会七届十六次会议审议通过，同意建设海口基地第三工厂焊装车间，项目新增建设投资为 16,745 万元。建设内容为新建焊装车间厂房、工艺设备采购安装等。

## 四、董事会日常工作情况

### 1、董事会会议情况：

本报告期内，公司董事会共召开了七次会议。

(1) 2011 年 4 月 8 日，公司召开了董事会七届十四次会议，本次会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 9 日的《中国证券报》。

(2) 2011 年 4 月 21 日，公司以通讯方式召开了董事会七届十五次会议，本次会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 22 日的《中国证券报》。

(3) 2011 年 8 月 25 日，公司以通讯方式召开了董事会七届十六次会议。

(4) 2011 年 10 月 26 日，公司以通讯方式召开了董事会七届十七次会议，审议

公司第三季度季度报告。

(5) 2011 年 11 月 2 日，公司以现场和通讯方式召开了董事会七届十八次会议，本次会议决议公告刊登在 2011 年 11 月 3 日的《证券时报》。

(6) 2011 年 11 月 28 日，公司以通讯方式召开了董事会七届十九次会议，本次会议决议公告刊登在 2011 年 11 月 29 日的《证券时报》。

(7) 2011 年 12 月 8 日，公司以通讯方式召开董事会七届二十次会议，本次会议决议公告刊登在 2011 年 12 月 9 日的《证券时报》。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会依照公司法、公司章程所赋予的职责及有关规定，本着对公司及全体股东负责的态度，认真规范地行使有关董事会的职权及股东大会授予的权限，坚决贯彻执行股东大会的决议。

## 五、公司董事会审计委员会工作情况

### 1、审计委员会的履职情况总结

董事会审计委员会严格遵循审计委员会工作细则开展工作，主要对公司内、外部审计进行了沟通、监督和检查的工作：

(1) 建议公司改聘立信会计师事务所为公司 2011 年年度会计报表的审计机构。

(2) 与年审会计师事务所就审计计划等进行了沟通，并确定了公司 2011 年度审计工作安排。

(3) 审计委员会以两次口头、一次书面的方式督促年审会计师事务所在约定时间内提交审计报告。

(4) 在年审注册会计师进场审计前和年审注册会计师出具初步意见后，审计委员会均审阅了公司财务会计报表，并形成书面意见。审计委员会认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况。

(5) 审计委员会向董事会提交了立信会计师事务所对公司 2011 年度审计工作的总结报告。

(6) 审计委员会审议了公司 2011 年度内部控制自我评价报告，并提交公司董事会审议。

(7) 审计委员会对公司募集资金的存放与使用进行监督，审议通过了《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，并提交公司董事会审议。

2、2011 年 12 月 6 日，审计委员会以通讯方式召开二届六次会议，审议通过了《关于改聘会计师事务所的议案》，并将该议案提交董事会审议。

### 3、审计委员会审阅公司会计报表的情况

2011 年 12 月 26 日，审计委员会审阅了公司未经审计的 2011 年度前 10 个月财务会计报表，审计委员会认为：公司编制的财务会计报表基本上公允反映了公司 2011 年 10 月 31 日公司财务状况以及 2011 年度 1~10 月公司经营成果和现金流量。

2012 年 4 月 12 日，审计委员会审阅了经年审注册会计师出具初步审计意见后的公司 2011 年度财务会计报表，审计委员会认为：公司财务报表已按照新企业会计准则及公司财务制度的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2011 年 12 月 31 日公司财务状况以及 2011 年度公司经营成果和现金流量；公司财务会计报表真实、准确。

4、2012 年 4 月 12 日，审计委员会召开二届八次会议，审议通过了公司经审计的 2011 年度财务会计报表、公司 2011 年度审计工作总结、公司 2011 年度内部控制自我评价报告、2011 年度审计报酬暨续聘立信会计师事务所为公司 2012 年度会计报表的审计机构的议案、公司募集资金存放及实际使用情况的专项报告以及关于前期会计差错更正的议案，并将上述议案提交公司董事会审议。

## 六、董事会薪酬与考核委员会工作情况

董事会薪酬与考核委员会严格遵循薪酬与考核委员会工作细则开展工作。其主要工作有：

1、与公司人力资源部门一起设计、完善公司的薪酬体系，优化薪酬结构。

2、2011 年 4 月 7 日，薪酬与考核委员会召开了二届二次会议，对公司董事、监事、高级管理人员所披露的年度薪酬进行审核，并发表意见如下：

在公司领取薪酬的董事（除独立董事外）、监事、高级管理人员的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，独立董事津贴根据股东大会决议按月发放。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员所披露的年度报酬符合公司相关规定，未有违反公司规定的情形。

3、2011 年 10 月 31 日，薪酬与考核委员会召开了二届三次会议，审议通过了《公司股票期权激励计划（草案）及摘要》、《公司股票期权激励计划考核管理办法》，

并将议案提交公司董事会审议。

### 七、董事会提名委员会工作情况

2011 年 4 月 7 日，董事会提名委员会召开了二届三次会议，审议通过了《关于审核公司总裁候选人的议案》，并将该议案提交公司董事会审议。

### 八、2011 年度利润分配预案

经立信会计师事务所审计，公司 2011 年度实现归属母公司所有者的净利润 335,308,777.36 元，母公司净利润为 345,908,850.44 元。根据公司章程的规定，各盈利子公司按 10%提取法定盈余公积后，截至 2011 年 12 月 31 日未分配利润为 1,010,184,248.79 元，母公司未分配利润为 542,044,898.15 元。

鉴于公司海口、郑州两大基地目前正处于扩建期，需大量的资金投入。综合当前经济形势和公司实际情况，为了确保公司持续稳定发展，结合公司 2011 年度经营规划及资金需求的情况，经公司董事会七届二十四次会议审议决定：公司 2011 年度不进行利润分配，亦不以公积金转增股本。公司未分配利润将用于公司 2012 年度经营和投资并滚存至以后年度分配。该议案将提交公司 2011 年度股东大会审议。

公司独立董事徐兴尧、申昌明、魏建舟认为，公司董事会作出的 2011 年度不进行利润分配的方案，符合公司实际情况，有利于公司的发展，同意公司董事会提出的 2011 年度利润分配预案。

### 九、公司前三年分红情况

分红年度	现金分红含税金额(元)	分红年度母公司净利润(元)	现金分红金额占分红当年母公司净利润比率
2010 年度	0	116,480,047.36	0
2009 年度	0	-19,467,168.86	0
2008 年度	0	-2,352,253.69	0
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)			0

### 十、其他事项

1、2011 年 4 月 8 日，公司及公司全资子公司——金盘物流与海马投资于海口签订了《海马财务有限公司增资协议书》。海马投资以海马财务经审计的截至 2010 年 12 月 31 日净资产为基准，以现金方式向海马财务增资 48,435 万元。

2、自 2011 年 5 月 12 日起，公司中文名称由“海马投资集团股份有限公司”变更为“海马汽车集团股份有限公司”，英文名称由“HAIMA INVESTMENT GROUP

CO.,LTD.”变更为“HAIMA AUTOMOBILE GROUP CO.,LTD.”。

### 3、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

2011年11月28日，公司董事会七届十九次会议审议通过了《海马汽车集团股份有限公司内幕信息知情人登记和报备管理制度》，加强内幕信息知情人管理。

本报告期，公司严格按照《海马汽车集团股份有限公司内幕信息知情人登记和报备管理制度》及中国证监会《关于在上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等相关规定，做好内幕信息的保密工作和内幕信息知情人的登记备案工作。

经自查，未发现公司内幕信息知情人及公司董事、监事、高级管理人员违规买卖本公司股票的情况。公司及相关人员不存在因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

### 4、公司建立健全内部控制实施体系的工作计划和实施方案

根据中国证监会的部署和海南证监局《关于实施企业内部控制规范体系的通知》（海南证监发[2012]7号），2012年3月8日，公司董事会七届二十二次会议审议通过了《海马汽车集团股份有限公司内部控制规范体系工作方案》，内容详见2012年3月9日巨潮资讯网www.cninfo.com.cn《海马汽车集团股份有限公司内部控制规范体系实施工作方案》。

公司成立了以董事长景柱为组长的内部控制领导小组，工作计划如下：

阶段次序	内容	实施时间
1	组织与部署	2012年1月1日~3月31日
2	系统培训	
3	梳理与优化	2012年4月1日~7月31日
4	整改与实施	2012年8月1日~2012年11月30日
5	内部验收与评价	2012年12月31日前
6	外部审计	2012年年报披露前

2012年，公司将按照该工作方案分步实施，完善公司的内部控制体系。

5、公司根据财政部驻海南省财政监察专员办事处出具的《关于对海马汽车集团股份有限公司2010年度会计信息质量的检查》对前期会计差错进行了调整，累积影响数为1,710,244.36元。其中：调增2011年初未分配利润6,243,470.81元（包含调增2010年初未分配利润5,742,426.97元，调增2010年度归属母公司净利润2,337,289.83元，补提盈余公积调减未分配利润1,836,245.99元），调增盈余公积

1,836,245.99 元，调减少数股东权益 6,369,472.44 元。

#### 6、前期重大会计差错更正

2010 年 12 月 10 日，郑州经济技术开发区管理委员会（以下简称“管委会”）与公司全资子公司海马商务汽车签订《协议书》，约定管委会于 2011 年 6 月底前向海马商务汽车提供 1.617 亿元的专项补贴；同日管委会、郑州经济技术开发区建设投资有限公司（以下简称“建投公司”）、海马商务汽车和海马轿车签订《补充协议书》，约定若管委会未按《协议书》约定按时或足额提供专项补贴，则自动冲抵建投公司通过兴业银行股份有限公司郑州分行委托贷款给海马商务汽车、海马轿车的贷款本金 14,700.00 万元及其利息。

由于该事项的延迟披露，导致公司原已披露的 2011 年第三季度季度报告相关财务数据不准确。据此，公司将上述本金及其利息确认为 2011 年 7 月 1 日的营业外收入，并对 2011 年第三季度季度报告相关财务数据进行追溯调整。

具体调整为：冲减 7-9 月计提的财务费用 1,837,500.00 元，调减应付利息 1,837,500.00 元；调增营业外收入 155,894,583.30 元，减少一年内到期的非流动负债 147,000,000.00 元和应付利息 8,894,583.30 元；同时相应调增所得税费用 11,577,000.00 元，应交税费 11,577,000.00 元。报表有关项目调整情况如下：

金额单位：人民币元

影响项目	2011 年 9 月 30 日（2011 年 1-9 月）			2011 年 7-9 月		
	调整后	调整前	累计影响数	调整后	调整前	累计影响数
营业外收入	243,752,578.60	87,857,995.30	155,894,583.30	189,613,547.16	33,718,963.86	155,894,583.30
归属于母公司股东的净利润	377,020,371.19	230,865,287.89	146,155,083.30	185,047,880.79	38,892,797.49	146,155,083.30
未分配利润	1,098,322,187.41	952,167,104.11	146,155,083.30			
归属于母公司股东权益	6,526,142,581.66	6,379,987,498.36	146,155,083.30			

7、报告期内，公司指定信息披露报刊为《证券时报》或《中国证券报》。

### 十一、独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发[2005]120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的精神，公司独立董事徐兴尧、申昌明、魏建舟根据有关规定对公司的对外担保情况发表独立意见如下：

截止本报告期末，公司无履行的及尚未履行完毕的担保合同。公司没有对控股股东及其他关联方提供担保的情况。

## 十二、注册会计师对控股股东及其它关联方占用资金情况的专项说明

立信会计师事务所根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，出具了《关于海马汽车集团股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明》（信会师报字第[2012]第 111993 号）。

具体情况详见《海马汽车集团股份有限公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》。



## 海马汽车集团股份有限公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：海马汽车集团股份有限公司

单位：元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011 年期初占用资金余额	2011 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2011 年度占用资金的利息 (如有)	2011 年度偿还累计发生金额	2011 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东、实际控制人及其附属企业	海南汽车有限公司	第一大股东								
	景柱	第一大股东实际控制人								
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2011 年期初往来资金余额	2011 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2011 年度往来资金的利息 (如有)	2011 年度偿还累计发生金额	2011 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东、实际控制人及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	海马商务汽车有限公司	子公司	其他应收款	20,000,000.00			20,000,000.00		往来\拆借	非经营性往来
	海马轿车有限公司	子公司	其他应收款	35,000,000.00			35,000,000.00		股权转让\往来	非经营性往来
	海南金盘物业管理有限公司	子公司	其他应收款	-29,403.33	6,353,386.86		6,323,983.53		往来\拆借	非经营性往来
	海南一汽海马汽车销售有限公司	合营企业	应收账款	215,590.00	338,044,162.86		338,214,762.33	44,990.53	贷款	经营性往来
	海南一汽海马汽车销售有限公司	合营企业	预付账款	160,000.00	128,388.23		285,801.76	2,586.47	贷款	经营性往来
	海南一汽海马汽车销售有限公司	合营企业	其他应收款		511,600.00		191,600.00	320,000.00	贷款	经营性往来
	海南一汽海马汽车销售有限公司	合营企业	应收票据		57,061,761.96			57,061,761.96		
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				55,346,186.67	402,099,299.91		400,016,147.62	57,429,338.96		

## 第九节 监事会报告

报告期内，公司监事会严格按照公司法、证券法、公司章程、监事会议事规则及国家有关规定，依法履行职责，认真开展工作。本年度监事会共召开了六次会议，列席了各次董事会会议，审查公司定期报告，对公司董事、总裁及其他高管人员履行公司职务的情况及公司财务状况行使了监督权，发表独立意见，履行了公司章程所赋予监事会的各项职责。

### 一、监事会议情况

报告期内，监事会共召开了六次会议，并列席了各次董事会会议。

1、2011年4月8日，召开了监事会七届八次会议，审议通过了以下议案：《监事会2010年度工作报告》、《公司2010年年度报告全文及摘要》、《公司2010年内部控制自评报告》、《关于公司可转换债券募集资金2010年度存放与使用情况的专项说明》、《关于将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》、《关于改选监事的议案》。

2、2011年4月21日，公司以通讯方式召开了监事会七届九次会议，审议通过了《公司2011年第一季度季度报告全文及正文》。

3、2011年8月25日，公司以通讯方式召开了监事会七届十次会议，审议通过了《公司2011年半年度报告全文及摘要》。

4、2011年10月26日，公司以通讯方式召开了监事会七届十一次会议，审议通过了《公司2011年第三季度季度报告全文及正文》。

5、2011年11月2日，召开了监事会七届十二次会议，审议通过了《公司股票期权激励计划（草案）》。

6、2011年11月28日，公司以通讯方式召开了监事会七届十三次会议，审议通过了《关于将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。

### 二、本公司监事会对2011年有关事项发表的独立意见

1、公司依法运作的情况。监事会认为：公司严格按照有关法规和公司章程的规定运作，决策程序合法；公司已建立了较为完善的内部控制制度；公司董事、总裁及其他高级管理人员执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司的财务情况。监事会认为：公司2011年度财务报告客观反映了公司经营业绩，内容真实，无虚假记载、误导性陈述，立信会计师事务所出具的标准无保留意

见的审计报告公正、客观、真实。

3、公司的关联交易是在公平、互利的基础上进行的，关联交易定价合理，没有损害公司及广大股东的利益。

4、对公司募集资金的存放与使用情况进行监督。监事会认为：公司募集资金的管理符合相关法律、法规的规定，公司 2011 年度募集资金的存放、使用情况与公司董事会的专项说明完全一致，不存在募集资金投向变更的情况。

5、对公司内部控制自我评价报告进行了审议。监事会认为：公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

6、公司没有以任何形式为控股股东及其他关联方提供担保。

7、查阅了 2011 年度公司与关联人之间的资金往来情况，公司不存在控股股东及其关联人占用上市公司资金的情形。

8、对公司股票期权激励计划对象名单进行了核查。监事会认为：公司本次授予股票期权的激励对象符合相关法律、法规、规范性文件规定的条件，符合公司股票期权激励计划授予条件，主体资格合法、有效。

在新的一年里，监事会将一如既往地支持、配合和促进董事会工作，依照公司章程和国家有关法律、法规，本着对全体股东负责的精神，强化监事职能，完善监督机制，更好地维护股东权益。

## 第十节 重大事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司无破产重整相关事项。

三、公司持有其他上市公司股权，参股商业银行等金融企业股权，以及参股拟上市公司等的投资情况。

### 1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	期末持有 数量(股)	期末账面值	占期末证券 总投资比例 (%)	报告期损益
1	股票	601677	明泰铝业	5,274,720.00	263,736	3,127,908.96	5.86%	-2,146,811.04
2	股票	601996	丰林集团	2,636,256.00	188,304	1,679,671.68	3.15%	-956,584.32
3	股票	601669	中国水电	15,470,415.00	3,437,870	14,060,888.30	26.34%	-1,409,526.70
4	股票	601100	恒立油缸	1,805,592.00	78,504	1,311,801.84	2.46%	-493,790.16
5	股票	300274	阳光电源	17,080,000.00	560,000	15,344,000.00	28.74%	-1,736,000.00
6	股票	300276	三丰智能	19,125,000.00	750,000	17,370,000.00	32.54%	-1,755,000.00
7	股票	601336	新华保险	406,596.00	17,488	487,390.56	0.91%	80,794.56
期末持有的其他证券投资				-	-	-	-	-
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	2,219,082.88
合计				61,798,579.00	-	53,381,661.34	100%	-6,197,834.78

2、上述股票来源于新股申购，会计核算科目为交易性金融资产。

四、报告期内无重大收购、出售资产事项。

五、公司实施股权激励计划情况。

2011年11月2日，公司董事会七届十八次会议及监事会七届十二次会议审议通过了《海马汽车集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要，并报中国证监会备案审查。根据中国证监会反馈意见，公司修订了股权激励计划；2012年2月13日，公司董事会七届二十一次会议审议通过了《海马汽车集团股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》及其摘要，并经中国证监会备案无异议。

2012年3月1日，公司2012年第一次临时股东大会审议通过了《海马汽车集团股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》及《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》等相关议案。

2012年3月8日，公司董事会七届二十二次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划期权授予相关事项的议案》。确定2012年3月9日作为本次股票期权激励计划的授权日。

2012年3月28日，公司股票期权授予登记工作完成。

## 六、报告期内重大关联交易事项

### （一）日常关联交易

#### 1、购销商品、提供劳务发生的日常关联交易

##### （1）销售商品

一汽海马销售与一汽海马于2004年12月15日签订了《汽车总经销协议》，协议有效期为2005年1月1日至2009年12月31日；2009年11月30日，双方签订了《汽车总经销协议的补充协议（一）》，将《汽车总经销协议》有效期限延长五年至2014年12月31日止。

根据协议约定，交易价格按市场价格定价，一汽海马按其产品市场零售价的12%向海马销售支付总经销费。交易结算方式为款到后交付产品。

本报告期，一汽海马与一汽海马销售交易金额为842,238万元。

##### （2）提供劳务

2004年12月30日，一汽海马、金盘物流、一汽海马销售三方签订了《关于〈物流管理服务协议书〉的补充协议》；2009年11月30日，三方签订了《关于〈物流管理服务协议书〉补充协议（二）》，将《关于〈物流管理服务协议书〉的补充协议》有效期限延长五年至2014年12月31日止。

根据协议约定，由金盘物流向一汽海马销售提供汽车产品的物流仓储运输服务。单台汽车产品运送费为2500元/台，运送费含运费、保险费、车辆临时移动费、码头费及仓储费。

本报告期，金盘物流与一汽海马销售交易金额为33,763万元。

##### （3）提供金融服务

#### ① 2011年4月8日，海马财务与一汽海马销售签订了《金融服务协议》。

根据协议约定，一汽海马销售在海马财务办理存款、结算等日常业务，存款余额不超过5亿元；存款利率不低于中国人民银行公布的同期存款利率。

#### ② 2011年1月1日，海马财务与一汽海马销售签订了《“丘比特”车型营销合作协议》。

根据协议约定，海马财务为通过一汽海马销售经销商购买“丘比特”车型的客户提供一年期消费贷款。一汽海马销售承担客户贷款利息。年利息为：净车价六万元以内的2300元；净车价六万元（含）以上的2500元。

截至本报告期末，海马财务与一汽海马销售存款结算余额为298.78万元。

#### （4）提供出口代理服务

2011年4月8日，海马轿车、海马商务汽车与一汽海马销售签订了《汽车出口代理三方框架协议》。

根据协议约定，一汽海马销售作为出口代理商，为海马商务汽车及海马轿车代理汽车出口业务；整车产品的价格按产品市场零售价的91%计；配件供货价格按配件产品市场零售价的85%计。

本报告期，海马轿车、海马商务与一汽海马销售交易金额为 3,412 万元。

#### （5）其他

本报告期，海马研发、海马配件与一汽海马销售交易金额为754万元。

### 2、日常关联交易的执行情况

本报告期，公司的合并报表子公司与一汽海马销售关联交易总金额为 880,292 万元。上述关联交易均执行市场公允价，结算方式均采用现金结算，不存在损害本公司利益的情况。

## （二）公司与关联方债权、债务往来和担保事项

### 1、公司与关联方债权、债务往来

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南一汽海马汽车销售有限公司	44,990.53	2,249.53	215,590.00	10,779.50
其他应收款	海南一汽海马汽车销售有限公司	320,000.00	16,000.00	265,418.80	
应收票据	海南一汽海马汽车销售有限公司	57,061,761.96			
预收账款	海南一汽海马汽车销售有限公司	181,148,595.30		261,725,542.39	
预付账款	海南一汽海马汽车销售有限公司	2,586.47		160,000.00	
其他应付款	海南一汽海马汽车销售有限公司	12,739,000.00			
其他应付款	海南汽车有限公司			7,569,573.79	
其他应付款	海马投资集团有限公司	222,251,997.13			

注：

- 1、公司不存在控股股东及其子公司非经营性占用公司资金的情况。
- 2、报告期内，公司未发生为关联方提供担保的事项。

## 七、报告期内重大合同及其履行情况

1、报告期内无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的情况。

2、报告期内无履行的和尚未履行完毕的担保情况。

3、报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项的行为。

## 八、公司或持股 5%以上股东的承诺事项

1、海南汽车承诺：在公司定向增发收购资产完成后，与公司做到业务、资产、人员、机构、财务“五分开”，确保公司在人员、资产、业务、财务和机构方面独立完整。

报告期内，海南汽车严格履行了上述特别承诺。

2、报告期内，海南汽车与海马投资严格履行关于避免同业竞争与关联交易的承诺。

## 九、报告期内聘任、解聘审计机构的情况

1、支付给聘任审计机构的报酬情况

根据 2010 年度股东大会决议，公司支付给审计机构——中准会计师事务所 2010 年度会计报表审计费用为 46 万元。

2、聘任、解聘审计机构情况

经公司董事会审计委员会二届六次会议、董事会七届二十次会议及公司 2011 年度第一次临时股东大会审议通过，改聘立信会计师事务所为公司 2011 年度审计机构。

**十、报告期内，本公司、公司董事会及董事没有因违反相关法规而受到监管部门处罚的情况。**

## 十一、公司接待调研及采访相关情况

公司根据公司法、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》及监管部门关于信息披露方面的规定，制定了公司信息披露管理制度、投资者关系管理制度等制度，从制度上规范公司接待投资者、媒体调研和采访事宜。报告期内，公司严格遵守了相关规定，及时披露公司信息，公平对待所有投资者，保证所有股东均有平等机会获得公司所公告的全部信息。

报告期内，公司接待了中信证券的来访和调研；同时，公司通过投资者交流热线、E-mail 等方式与广大投资者就公司发展等问题进行了充分交流。在接待及交流过程中，公司严格按照《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的相关规定，未发生有选择性地、私下、提前向特定对象单独披露、透露或泄露公司非公开重大信息的情形，保

证了公司信息披露的公平性。

报告期内接待调研、沟通、采访等活动备查登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
3月8日	公司	实地调研	中信证券李春波、许英博、高嵩	以公司对外披露信息为限，介绍公司的生产经营情况以及发展战略。



## 第十一节 审计报告

信会师报字[2012]第 111992 号

**海马汽车集团股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的海马汽车集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2011年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2011年度的利润表和合并利润表、2011年度的现金流量表和合并现金流量表、2011年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱建清

中国注册会计师：何 萍

中国·上海

二〇一二年四月十三日

**海马汽车集团股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2011 年 12 月 31 日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	年末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		54,211,180.15	164,439,026.54
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	368,846.44	392,269.43
预付款项			
应收利息		733,201.14	720,000.00
应收股利		27,290,130.71	
其他应收款	(二)	1,569,576.74	53,967,058.11
存货		16,522,580.69	15,689,608.82
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,000,000.00	6,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>106,695,515.87</b>	<b>241,207,962.90</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		500,000,000.00	500,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	(三)	5,694,852,623.91	5,158,143,022.56
投资性房地产		116,889,690.68	120,517,487.84
固定资产		268,140.98	366,424.92
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,913.00	25,913.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			4,899,389.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,312,036,368.57</b>	<b>5,783,952,238.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,418,731,884.44</b>	<b>6,025,160,201.10</b>

**海马汽车集团股份有限公司**  
**资产负债表（续）**  
**2011 年 12 月 31 日**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		11,446.80	12,228.48
应付职工薪酬		464,687.24	474,699.24
应交税费		4,929,305.78	1,986,072.10
应付利息			
应付股利		357,987.70	38,844,332.06
其他应付款		390,710,944.91	307,494,207.65
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>396,474,372.43</b>	<b>348,811,539.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>396,474,372.43</b>	<b>348,811,539.53</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,644,636,426.00	1,644,636,426.00
资本公积		3,755,333,565.36	3,755,333,565.36
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		80,242,622.50	45,651,737.46
一般风险准备			
未分配利润		542,044,898.15	230,726,932.75
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>6,022,257,512.01</b>	<b>5,676,348,661.57</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>6,418,731,884.44</b>	<b>6,025,160,201.10</b>

**海马汽车集团股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2011年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	年末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	4,315,024,577.24	6,141,765,611.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	53,381,661.34	
应收票据	(三)	2,209,179,708.77	1,257,931,903.67
应收账款	(四)	63,002,639.57	50,183,795.73
预付款项	(五)	28,976,613.28	124,288,633.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	43,084,341.32	24,272,176.49
应收股利			
其他应收款	(七)	12,900,530.89	44,080,627.95
买入返售金融资产			
存货	(八)	767,577,676.38	810,983,661.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	6,000,000.00	6,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>7,499,127,748.79</b>	<b>8,459,506,410.72</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款	(十)	765,336,884.34	70,267,083.71
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	102,661,605.33	84,820,378.63
投资性房地产	(十二)	116,889,690.68	120,517,487.84
固定资产	(十三)	2,554,084,406.77	2,403,027,307.92
在建工程	(十四)	849,377,841.61	523,169,562.36
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	981,466,121.52	979,711,514.15
开发支出	(十六)	174,837,950.40	53,571,695.19
商誉			
长期待摊费用	(十七)		888,405.99
递延所得税资产	(十八)	39,389,552.36	22,966,020.53
其他非流动资产	(二十)	16,636,143.50	20,019,765.98
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,600,680,196.51</b>	<b>4,278,959,222.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,099,807,945.30</b>	<b>12,738,465,633.02</b>

**海马汽车集团股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2011 年 12 月 31 日**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十一）		45,034,360.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放		1,249,443.30	
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	（二十三）	1,204,756,936.22	1,078,946,713.24
应付账款	（二十四）	2,073,050,466.97	2,535,547,697.81
预收款项	（二十五）	291,809,160.85	384,355,735.93
卖出回购金融资产款	（二十二）	365,963,099.13	
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十六）	15,358,362.35	22,293,077.05
应交税费	（二十七）	34,906,424.02	78,576,538.68
应付利息	（二十八）	462.95	8,232,816.74
应付股利	（二十九）	357,987.70	38,844,332.06
其他应付款	（三十）	583,743,354.14	324,457,523.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,571,195,697.63</b>	<b>4,516,288,794.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（三十一）		147,000,000.00
应付债券			
长期应付款	（三十二）	1,527,890.14	14,427,204.52
专项应付款			
预计负债	（三十三）	7,991,050.66	10,140,000.00
递延所得税负债	（十八）	16,262,352.06	16,646,442.22
其他非流动负债	（三十四）	59,894,093.24	61,713,500.34
<b>非流动负债合计</b>		<b>85,675,386.10</b>	<b>249,927,147.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,656,871,083.73</b>	<b>4,766,215,941.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	（三十五）	1,644,636,426.00	1,644,636,426.00
资本公积	（三十六）	3,765,457,283.66	3,781,768,988.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十七）	80,242,622.50	45,651,737.46
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	1,010,184,248.79	727,545,287.03
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		6,500,520,580.95	6,199,602,439.08
少数股东权益		1,942,416,280.62	1,772,647,252.29
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>8,442,936,861.57</b>	<b>7,972,249,691.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>13,099,807,945.30</b>	<b>12,738,465,633.02</b>

**海马汽车集团股份有限公司**  
**利润表**  
**2011 年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	6,926,901.50	10,894,166.06
减: 营业成本	(四)	3,867,178.41	3,440,455.22
营业税金及附加		2,594,149.13	2,062,672.19
销售费用			
管理费用		4,372,476.17	3,798,520.53
财务费用		-1,709,355.11	-2,988,727.11
资产减值损失		-2,700,997.54	-23,465,992.74
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	341,484,624.09	57,856,630.58
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		17,841,226.70	4,430,760.23
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		341,988,074.53	85,903,868.55
加: 营业外收入		13,781,979.36	25,691,294.72
减: 营业外支出		360,205.61	14,505.79
其中: 非流动资产处置损失		5,249.54	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		355,409,848.28	111,580,657.48
减: 所得税费用		9,500,997.84	-4,899,389.88
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		345,908,850.44	116,480,047.36
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		345,908,850.44	116,480,047.36

**海马汽车集团股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2011 年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,214,297,916.44	10,184,640,037.45
其中：营业收入	(三十九)	11,214,297,916.44	10,184,640,037.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,902,270,049.14	9,924,977,194.67
其中：营业成本	(三十九)	9,753,771,894.86	8,998,060,646.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(四十)	476,002,252.02	422,557,281.12
销售费用	(四十一)	139,698,996.81	77,891,999.80
管理费用	(四十二)	532,034,348.36	421,334,242.45
财务费用	(四十三)	-13,866,018.78	-11,425,497.90
资产减值损失	(四十六)	14,628,575.87	16,558,522.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	-8,416,917.66	
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	16,676,687.10	8,679,063.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,841,226.70	4,430,760.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		320,287,636.74	268,341,906.43
加：营业外收入	(四十七)	275,926,830.62	292,092,218.72
减：营业外支出	(四十八)	2,926,618.99	10,452,638.61
其中：非流动资产处置损失		496,153.31	1,343,980.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		593,287,848.37	549,981,486.54
减：所得税费用	(四十九)	42,789,757.80	48,091,695.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		550,498,090.57	501,889,790.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		335,308,777.36	376,005,721.04
少数股东损益		215,189,313.21	125,884,069.79
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(五十)	0.2039	0.3145
（二）稀释每股收益		0.2039	0.3145
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		550,498,090.57	501,889,790.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		335,308,777.36	376,005,721.04
归属于少数股东的综合收益总额		215,189,313.21	125,884,069.79



**海马汽车集团股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2011 年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,923,905.90	14,081,594.63
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	239,127,275.43	234,900,334.52
经营活动现金流入小计	246,051,181.33	248,981,929.15
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费	5,369,048.54	2,113,607.63
支付其他与经营活动有关的现金	304,594,730.19	204,082,388.99
经营活动现金流出小计	309,963,778.73	206,195,996.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-63,912,597.40	42,785,932.53
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		29,213,271.92
取得投资收益所收到的现金	273,456,889.16	45,287,863.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,780.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		35,214,397.93
收到其他与投资活动有关的现金	26,280,000.00	4,464,000.00
投资活动现金流入小计	299,740,669.16	114,179,533.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,913.00
投资支付的现金		2,959,033,210.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	307,569,573.79	13,596,808.92
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	307,569,573.79	2,972,655,931.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-7,828,904.63	-2,858,476,398.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		2,999,999,998.95
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		2,999,999,998.95
偿还债务支付的现金		230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,486,344.36	7,843,479.95
支付其他与筹资活动有关的现金		49,853,680.24
筹资活动现金流出小计	38,486,344.36	287,697,160.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-38,486,344.36	2,712,302,838.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-110,227,846.39	-103,387,627.06
加: 期初现金及现金等价物余额	164,439,026.54	267,826,653.60
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	54,211,180.15	164,439,026.54

**海马汽车集团股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2011 年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,940,621,570.86	11,702,695,126.37
客户存款和同业存放款项净增加额		1,243,828.42	
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		-139,466,576.00	
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		205,968,064.00	
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,656,036.31	6,196,289.38
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	291,332,635.36	391,062,972.75
经营活动现金流入小计		11,303,355,558.95	12,099,954,388.50
购买商品、接受劳务支付的现金		10,417,191,851.93	9,136,559,568.99
客户贷款及垫款净增加额		200,364,719.18	70,976,852.23
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		397,792,477.59	294,050,578.04
支付的各项税费		739,742,929.57	703,679,363.98
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	415,166,886.12	319,123,308.36
经营活动现金流出小计		12,170,258,864.39	10,524,389,671.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-866,903,305.44	1,575,564,716.90
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		34,737,082.88	62,808,899.93
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,818,046.46	1,879,386.14
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			2,522,177.81
投资活动现金流入小计		45,555,129.34	67,210,463.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		862,381,108.05	869,717,298.29
投资支付的现金		94,316,579.00	39,072,639.03
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		307,569,573.79	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,264,267,260.84	908,789,937.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,218,712,131.50	-841,579,473.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		484,350,000.00	2,999,999,998.95
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		484,350,000.00	
取得借款收到的现金			147,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		484,350,000.00	3,146,999,998.95
偿还债务支付的现金		49,548,836.44	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,411,184.48	7,377,729.95
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			49,853,680.24
筹资活动现金流出小计		129,960,020.92	57,231,410.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		354,389,979.08	3,089,768,588.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-794,131.05	-820,464.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,732,019,588.91	3,822,933,367.55
加：期初现金及现金等价物余额		5,986,787,097.55	2,163,853,730.00
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(五十三)	4,254,767,508.64	5,986,787,097.55

**海马汽车集团股份有限公司**  
**所有者权益变动表**  
**2011 年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,644,636,426.00	3,755,333,565.36			43,815,491.47		214,200,718.86	5,657,986,201.69
加: 会计政策变更								
前期差错更正					1,836,245.99		16,526,213.89	18,362,459.88
其他								
二、本年初余额	1,644,636,426.00	3,755,333,565.36			45,651,737.46		230,726,932.75	5,676,348,661.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					34,590,885.04		311,317,965.40	345,908,850.44
(一) 净利润							345,908,850.44	345,908,850.44
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							345,908,850.44	345,908,850.44
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					34,590,885.04		-34,590,885.04	
1. 提取盈余公积					34,590,885.04		-34,590,885.04	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期年末余额	1,644,636,426.00	3,755,333,565.36			80,242,622.50		542,044,898.15	6,022,257,512.01

**海马汽车集团股份有限公司**
**所有者权益变动表（续）**
**2011 年度**
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,045,834,031.00	1,403,989,641.65			34,003,732.72		125,894,890.13	2,609,722,295.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,045,834,031.00	1,403,989,641.65			34,003,732.72		125,894,890.13	2,609,722,295.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	598,802,395.00	2,351,343,923.71			11,648,004.74		104,832,042.62	3,066,626,366.07
（一）净利润							116,480,047.36	116,480,047.36
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							116,480,047.36	116,480,047.36
（三）所有者投入和减少资本	598,802,395.00	2,351,343,923.71						2,950,146,318.71
1．所有者投入资本	598,802,395.00	2,351,343,923.71						2,950,146,318.71
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					11,648,004.74		-11,648,004.74	
1．提取盈余公积					11,648,004.74		-11,648,004.74	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期年末余额	1,644,636,426.00	3,755,333,565.36			45,651,737.46		230,726,932.75	5,676,348,661.57

**海马汽车集团股份有限公司合并所有者权益变动表**  
**2011 年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,644,636,426.00	3,781,768,988.59			43,815,491.47		721,301,816.22		1,779,016,724.73	7,970,539,447.01
加: 会计政策变更										
前期差错更正					1,836,245.99		6,243,470.81		-6,369,472.44	1,710,244.36
其他										
二、本年初余额	1,644,636,426.00	3,781,768,988.59			45,651,737.46		727,545,287.03		1,772,647,252.29	7,972,249,691.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-16,311,704.93			34,590,885.04		282,638,961.76		169,769,028.33	470,687,170.20
(一) 净利润							335,308,777.36		215,189,313.21	550,498,090.57
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							335,308,777.36		215,189,313.21	550,498,090.57
(三) 所有者投入和减少资本		18,078,930.56							-45,420,284.88	-27,341,354.32
1. 所有者投入资本									-45,420,284.88	-45,420,284.88
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		18,078,930.56								18,078,930.56
(四) 利润分配					34,590,885.04		-52,669,815.60			-18,078,930.56
1. 提取盈余公积					34,590,885.04		-34,590,885.04			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他							-18,078,930.56			-18,078,930.56
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他		-34,390,635.49								-34,390,635.49
四、本期年末余额	1,644,636,426.00	3,765,457,283.66			80,242,622.50		1,010,184,248.79		1,942,416,280.62	8,442,936,861.57

**海马汽车集团股份有限公司合并所有者权益变动表（续）**  
**2011 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,045,834,031.00	1,413,181,669.88			34,003,732.72	2,300,000.00	349,738,327.87		1,665,856,343.49	4,510,914,104.96
加：会计政策变更										-
前期差错更正							5,742,426.97		3,557,049.90	9,299,476.87
其他										-
二、本年初余额	1,045,834,031.00	1,413,181,669.88			34,003,732.72	2,300,000.00	355,480,754.84		1,669,413,393.39	4,520,213,581.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	598,802,395.00	2,368,587,318.71			11,648,004.74	-2,300,000.00	372,064,532.19		103,233,858.90	3,452,036,109.54
（一）净利润							376,005,721.04		125,884,069.79	501,889,790.83
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计							376,005,721.04		125,884,069.79	501,889,790.83
（三）所有者投入和减少资本	598,802,395.00	2,351,343,923.71								2,950,146,318.71
1. 所有者投入资本	598,802,395.00	2,351,343,923.71								2,950,146,318.71
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配					11,648,004.74		-11,648,004.74			-
1. 提取盈余公积					11,648,004.74		-11,648,004.74			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配										-
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转		17,243,395.00				-2,300,000.00	7,706,815.89		-22,650,210.89	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他		17,243,395.00				-2,300,000.00	7,706,815.89		-22,650,210.89	-
（六）专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（七）其他										-
四、本期年末余额	1,644,636,426.00	3,781,768,988.59			45,651,737.46		727,545,287.03		1,772,647,252.29	7,972,249,691.37

## 海马汽车集团股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

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

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

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

2007 年 8 月 9 日，本公司 2007 年度第三次临时股东大会审议通过《关于公积金转增股本的议案》，以 2007 年 6 月 30 日总股本 511,894,510 股为基数，向全体股东每 10 股转送 6 股，为此本公司总股本变更为 819,031,216 股，并于 2007 年 9 月 17 日更换了企业法人营业执照。根据中国证券监督管理委员会证监许可[2008]34 号文核准，本公司于 2008 年 1 月 16 日向老股东和社会公开发行 820 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，计面值总额 820,000,000.00 元。截至 2009 年 5 月 27 日止，可转换公司债券持有人共转股 8,164,928 张，合计 226,802,815 股，其余可转换公司债券已全部赎回，为此公司总股本变更为 1,045,834,031.00 元，并于 2010 年 1 月 25 日更换了企业法人营业执照。

根据公司董事会第七届第五次、第十次会议决议以及公司 2009 年度股东大会决议、2010 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1132 号《关于核准海马投资集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司 2010 年 9 月以每股 5.01 元的价格向郑州投资控股有限公司等 8 家符合相关规定条件的特定投资者定向发行人民币

普通股（A 股）598,802,395 股，增加注册资本人民币 598,802,395.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,644,636,426.00 元。

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

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数为 1,644,636,426 股，注册资本为人民币 1,644,636,426.00 元，注册号：460000000005290，法定代表人：景柱，公司法定注册地址：海口市金盘工业区金盘路 12-8 号。经营范围：汽车产业投资、实业投资、证券投资、高科技项目投资、房地产投资，房地产开发经营，汽车及零配件的销售及售后服务，汽车租赁，仓储（危险品除外），机械产品、建筑材料、电子产品、仪器仪表、化工产品（专营及危险品除外）、家用电器、农副土特产品的销售。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。主要产品：骑士、丘比特、福美来、海福星、海马王子、普力马和福仕达微型面包车、发动机等。提供的主要劳务：物流运输服务，物业服务、金融等。

## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二） 遵循企业会计准则的声明

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

### （三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、 同一控制下企业合并



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

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

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

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

## 2、非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价

发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投

资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

#### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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

##### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

###### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

###### (2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

## 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债直接参考期末活跃市场中的报价。

### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

## (十) 应收款项坏账准备

### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

年末单项金额为应收款项余额前五名的应收账款和其他应收款。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单项进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单项测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征并入金融资产组合中按账龄分析法计提坏账准备。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据		
账龄组合	账龄的长短	
特殊组合	各控股子公司	
按组合计提坏账准备的计提方法		
账龄组合	账龄分析法	
特殊组合	全部按 5% 计提	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	15%	15%

3-4 年	20%	20%
4-5 年	25%	25%
5 年以上	30%	30%

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：除年末单项金额应收款项余额前五名以外的应收款项，有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

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

### 2、 发出存货的计价方法

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

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的

存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

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。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确

定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

### (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的



净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## (十四) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

## 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权, 购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值, 与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费。

## (十五) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

## 2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出

超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	43-65 年	土地使用证使用年限

软件	5-10 年	最佳预期经济利益实现年限
其他	5 年	最佳预期经济利益实现年限

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## (十八) 长期待摊费用

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

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。  
经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。（根据实际情况，具体披露内容。）

## (十九) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十) 预计负债

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

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十一) 贷款损失准备金

本公司控股子公司海马财务有限公司对外发放的贷款，按类别分类计提贷款损失准备，计提情况如下：

类 别	计提比例	备 注
正常类	1%	
关注类	2%	
次级类	25%	
可疑类	50%	
损失类	100%	

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据



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

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

### 3、 确认提供劳务收入的依据

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

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

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

### 2、 会计处理

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

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

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

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

### (二十五) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### (二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### (二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

### (二十八) 前期会计差错更正

2011 年度，财政部驻海南省财政监察专员办事处对本公司 2010 年度会计信息质量进行了检

查，并出具了《检查结论和处理决定》（财驻琼监[2011]205号）。本公司根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，对其中有关会计事项进行了追溯调整，具体追溯调整情况如下：

1、本公司子公司海马轿车有限公司（以下简称“海马轿车”）将应计入2009年营业外收入的政府补贴12,399,302.50元，计入了2010年的营业外收入。据此，公司追溯调整增加2009年营业外收入12,399,302.50元，调减2010年营业外收入，对其相应的所得税费用等项目一并进行了追溯调整。

2、海马轿车“十五万辆轿车整车项目”于2010年试产后已达到可使用状态，但会计处理上未及时结转固定资产，导致2010年度少计提折旧17,224,200.00元。据此，公司追溯调整增加2010年累计折旧17,224,200.00元，对其相应的营业成本等项目一并进行了追溯调整。

3、公司2010年将原在存货（开发产品）中核算的房产转作“投资性房地产”时未按规定转回原已计提的存货跌价准备，导致2010年少计资产减值损失转回18,362,459.88元。据此，公司追溯调整减少2010年资产减值损失18,362,459.88元，并补提了法定盈余公积1,836,245.99元。

4、公司2010年将土地投资入股评估增值净收益13,674,617.85元错计入投资收益。据此，公司追溯调整减少2010年投资收益13,674,617.85元，调整增加2010年营业外收入13,674,617.85元。

上述会计差错的累积影响数为1,710,244.36元，其中：调增2011年年初未分配利润6,243,470.81元（包含调增2010年年初未分配利润5,742,426.97元，调增2010年度归属母公司净利润2,337,289.83元，补提盈余公积调减2011年年初未分配利润1,836,245.99元），调增盈余公积1,836,245.99元，调减少数股东权益6,369,472.44元。

前期财务报表有关项目调整情况如下：

影响项目	2010 年度			2009 年度		
	调整后	调整前	累计影响数	调整后	调整前	累计影响数
盈余公积	45,651,737.46	43,815,491.47	1,836,245.99	34,003,732.72	34,003,732.72	
未分配利润	727,545,287.03	721,301,816.22	6,243,470.81	355,480,754.84	349,738,327.87	5,742,426.97
归属于母公司 股东权益	6,199,602,439.08	6,191,522,722.28	8,079,716.80	2,850,800,188.44	2,845,057,761.47	5,742,426.97
归属于母公司 股东的净利润	376,005,721.04	373,668,431.21	2,337,289.83	-242,285,181.26	-248,027,608.23	5,742,426.97
少数股东权益	1,772,647,252.29	1,779,016,724.73	-6,369,472.44	1,669,413,393.39	1,665,856,343.49	3,557,049.90

### 三、 税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税	17%

	额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
消费税	按应税销售收入计征	3%、5%、1%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、24%、25%
房产税	房产原值扣除 30% 后的余额或租金收入	1.2%、4%、12%
土地使用税	应税面积	1.5 元/m <sup>2</sup> 、3 元/m <sup>2</sup> 、 6 元/m <sup>2</sup> 、8 元/m <sup>2</sup>

## (二) 税收优惠及批文

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

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

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

4、一汽海马汽车有限公司(以下简称“一汽海马”)于 2009 年 11 月 25 日取得海南省科技厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR200946000016，有效期三年。享受所得税税率 15% 的优惠政策。

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

**四、 企业合并及合并财务报表**

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

**(一) 子公司情况**
**1、 通过设立或投资等方式取得的子公司**

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	少数股东损益(元)
海马轿车有限公司	全资子公司	郑州市	制造业	135,219	汽车产业投资、企业投资等	137,444.20	100.00	100.00	是		-28,021,163.06
海马商务汽车有限公司	全资子公司	郑州市	制造业	250,000	汽车制造及改装、汽车底盘制造等	246,359.70	100.00	100.00	是		
海南金盘实业有限公司	全资子公司	海口市	服务业	15,000	汽车及零配件的销售及售后服务等	15,000	100.00	100.00	是		
海南金盘饮料有限公司	全资子公司的子公司	海口市	饮食加工业	1,100	饮料食品	1,100	100.00	100.00	是		
海南金盘物业管理有限公司	全资子公司的子公司	海口市	服务业	500	物业经营管理、工业区水电维修经营等	500	100.00	100.00	是		
海南金盘物流有限公司	全资子公司的子公司	海口市	服务业	1,000	汽车零部件的生产、装配、运输等	1,000	100.00	100.00	是		
海马财务有限公司	控股子公司	海口市	金融业	95,000	对成员单位办理财务和融资顾问等相关金融业务	50,000	52.63	52.63	是	504,694,085.22	20,344,085.22
海马汽车销售有限公司	全资子公司的子公司	郑州市	商业	5,000	车、零配件等的销售、售后服务等	5,000	100.00	100.00	是		

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	少数股东损益(元)
一汽海马动力有限公司	控股子公司的子公司	海口市	制造业	65,000	汽车发动机, 变速器及零部件的开发等	33,150	51.00	100.00	是		

## 2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	少数股东损益(元)
上海海马汽车研发有限公司	全资子公司的子公司	上海市	服务业	20,000	除法律、行政法规禁止经营的行业及项目外, 均可自主选择经营	20,000	100.00	100.00	是		
上海海马汽车配件销售有限公司	全资子公司的子公司	上海市	商业	1,000	汽配、机电产品	1,000	100.00	100.00	是		

## 3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	少数股东损益(元)
一汽海马汽车有限公司	控股子公司的子公司	海口市	制造业	120,000	除法律、行政法规禁止经营的行业及项目外, 均可自主选择经营	114,538.55	51.00	51.00	是	1,437,722,195.40	222,866,391.05

**(二) 合并范围发生变更的说明**

本报告期合并范围未发生变更。

**五、 合并财务报表主要项目注释**

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

**(一) 货币资金**
**1、 货币资金**

项 目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			9,659.21	16,315.96		16,315.96
美 元	12,877.85	6.3009	81,142.05	4,942.55	6.6227	32,733.03
港 币	25,565.42	0.8107	20,725.89	25,560.23	0.8509	21,749.97
日 元	136,212.00	0.0811	11,047.20	194,212.00	0.0813	15,781.67
欧 元	9,918.86	8.1625	80,962.69	9,909.81	8.8065	87,270.75
英 镑	577.12	9.7116	5,604.76	576.40	10.2182	5,889.77
澳 元	3,114.43	6.4093	19,961.32	3,106.93	6.7139	20,859.62
小 计			229,103.12			200,600.77
银行存款						
人民币存款			4,247,795,125.22	5,984,307,289.09		5,984,307,289.09
美元户存款	1,065,990.91	6.3009	6,716,702.12	81,177.44	6.6227	537,613.84
日元户存款						
欧元户存款	2,035.50	8.1625	16,614.77			
小 计			4,254,528,442.11			5,984,844,902.93
其他货币资金						
人民币			60,267,032.01	155,268,118.63		155,268,118.63
美 元				219,244.36	6.6227	1,451,989.62
小 计			60,267,032.01			156,720,108.25
合 计			4,315,024,577.24			6,141,765,611.95

**2、 其中受限制的货币资金明细如下：**

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票及信用证保证金	60,257,068.60	154,978,514.40
合 计	60,257,068.60	154,978,514.40

**3、 货币资金的其他说明：**

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 60,257,068.60 元为银行承兑汇票及信用证保证金。

(2) 货币资金年末余额中除其他货币资金保证金 60,257,068.60 元外，无其他限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

**(二) 交易性金融资产**
**1、 交易性金融资产**

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	53,381,661.34	
合 计	53,381,661.34	

**2、 交易性金融资产的其他说明：**

股票代码	股票名称	年末持股数量	活跃市场报价	期末公允价值
601677	明泰铝业股份	263,736	11.86	3,127,908.96
601996	丰林集团股份	188,304	8.92	1,679,671.68
601669	中国水电股份	3,437,870	4.09	14,060,888.30
601100	恒立油缸股份	78,504	16.71	1,311,801.84
300274	阳光电源股份	560,000	27.40	15,344,000.00
300276	三丰智能	750,000	23.16	17,370,000.00
601336	新华人寿保险股份	17,488	27.87	487,390.56
	合 计	5,295,902		53,381,661.34

**(三) 应收票据**
**1、 应收票据的分类**

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,152,117,946.81	1,257,931,903.67
商业承兑汇票	57,061,761.96	
合 计	2,209,179,708.77	1,257,931,903.67

**2、 已质押的应收票据中金额最大的前五项**

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



泰安市昌达汽车销售有限公司	2011-10-09	2012-03-15	7,200,000.00	
沧州佳诚汽车销售服务有限公司	2011-10-27	2012-03-21	6,500,000.00	
东莞东达汽车贸易有限公司	2011-09-06	2012-03-15	6,400,000.00	
西安中冀汽车销售有限公司	2011-12-13	2012-03-13	5,000,000.00	
贵州西南汽车物资有限责任公司	2011-10-10	2012-03-19	4,900,000.00	
合 计			30,000,000.00	

截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司将应收票据 89,848,786.00 元质押给银行取得小额银行承兑汇票。

### 3、 公司已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
郑州日产汽车有限公司	20111020	20120420	9,000,000.00	
郑州日产汽车有限公司	20110822	20120222	4,000,000.00	
海马汽车销售有限公司	20111129	20120226	3,530,129.94	
开封天时汽车销售服务有限公司	20111125	20120225	3,000,000.00	
江苏通信置业管理有限公司	20111104	20120110	3,000,000.00	
合 计			22,530,129.94	

### 4、 年末应收票据中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

### 5、 年末应收票据票面金额前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
昆明合达汽车销售服务有限公司	2011-10-09	2012-03-20	77,333,270.00	
南通文峰安达汽车贸易有限公司	2011-10-12	2012-03-16	76,000,000.00	
沈阳天广达汽车销售服务有限公司	2011-10-08	2012-02-23	55,200,000.00	
天津世宏远东国际贸易有限公司	2011-10-10	2012-02-24	55,000,000.00	
昆明博尧汽车销售服务有限公司	2011-10-10	2012-03-13	50,350,000.00	
合 计			313,883,270.00	

## (四) 应收账款

### 1、 应收账款按种类披露

种 类	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	66,580,996.64	100	3,578,357.07	5.37	52,873,018.14	100	2,689,222.41	5.09
组合小计	66,580,996.64	100	3,578,357.07	5.37	52,873,018.14	100	2,689,222.41	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	66,580,996.64	100	3,578,357.07	5.37	52,873,018.14	100	2,689,222.41	5.09

## 2、 应收账款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	65,082,061.22	97.75	3,241,856.52	4.98	51,469,375.72	97.35	2,394,632.01	4.65
1-2年(含2年)	177,151.70	0.27	17,715.17	10.00	132,259.33	0.25	13,225.93	10.00
2-3年(含3年)	87,217.17	0.13	13,082.58	15.00	615,151.10	1.16	92,272.67	15.00
3-4年(含4年)	609,595.56	0.92	121,919.11	20.00	77,777.91	0.15	15,555.58	20.00
4-5年(含5年)	74,151.91	0.11	18,537.97	25.00				
5年以上	550,819.08	0.83	165,245.72	30.00	578,454.08	1.09	173,536.22	30.00
合计	66,580,996.64	100	3,578,357.07	100	52,873,018.14	100	2,689,222.41	100

### 1、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
定海实业公司等	往来款	22,857.11	无法收回	否

应收账款核销说明：由于上述款项挂账多年无法收回，因此予以核销。

### 2、 年末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

### 3、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司	账面余额	账龄	占应收账款总额
------	------	------	----	---------

	关系			的比例(%)
郑州日产汽车有限公司	非关联方	31,298,360.32	一年以内	47.01
GIANTMOTORCOMPANY(阿尔及利亚)	非关联方	6,637,379.15	一年以内	9.97
AutomotoresMotorHausS.A. (乌拉圭)	非关联方	5,056,384.67	一年以内	7.59
海南元创机械有限公司	非关联方	4,693,683.45	一年以内	7.05
CHINACAR.S.A. (智利)	非关联方	4,513,200.15	一年以内	6.78
合 计		52,199,007.74		78.40

#### 4、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
海南一汽海马汽车销售有限公司	合营公司	44,990.53	0.07
合 计		44,990.53	0.07

### (五) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	27,184,108.18	93.81		121,885,079.76	98.05	
1 至 2 年	619,040.18	2.14		1,016,460.82	0.82	
2 至 3 年	590,980.00	2.04		1,335,668.15	1.07	
3 年以上	582,484.92	2.01		78,876.33	0.06	27,451.75
合 计	28,976,613.28	100.00		124,316,085.06	100.00	27,451.75

预付款项账龄的说明：

预付账款中无账龄超过一年的大额预付款。

#### 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
郑州宝钢钢材加工配送有限公司	非关联方	11,886,701.55	一年以内	未到结算期
中石化公司化工销售华南分公司	非关联方	2,009,700.00	一年以内	未到结算期
河南省电力公司郑州供电公司	非关联方	1,955,478.59	一年以内	未到结算期
中国中元国际工程公司	非关联方	1,685,311.20	一年以内	未到结算期
上海英孚思为信息科技股份有限公司	非关联方	1,109,401.8	一年以内	未到结算期
合 计		18,646,593.14		

3、 年末预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 年末预付关联方情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
海南一汽海马汽车销售有限公司	合营公司	2,586.47	0.01
合 计		2,586.47	0.01

## (六) 应收利息

### 1、 应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
应收存款利息	24,112,000.00	154,048,773.95	135,722,252.16	42,438,521.79
应收经销商贷款利息	160,176.49	658,373.71	172,730.67	645,819.53
合 计	24,272,176.49	154,707,147.66	135,894,982.83	43,084,341.32

2、 年末应收利息中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 应收利息的说明：应收利息主要系公司控股子公司海马财务有限公司应收存放同业的利息。

## (七) 其他应收款

### 1、 其他应收款按种类披露：

种 类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					20,697,979.15	45.16		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	14,178,109.07	100	1,277,578.18	9.01	25,138,888.23	54.84	1,756,239.43	6.99
组合小计	14,178,109.07	100	1,277,578.18	9.01	25,138,888.23	54.84	1,756,239.43	6.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	14,178,109.07	100	1,277,578.18	9.01	45,836,867.38	100	1,756,239.43	3.83

### 2、 其他应收款账龄分析

账 龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,123,325.88	71.41	506,166.31	5.00	42,596,886.02	92.93	1,097,209.21	2.58

1-2年(含2年)	2,226,588.71	15.70	222,658.88	10.00	1,258,994.37	2.75	136,839.64	10.87
2-3年(含3年)	238,508.60	1.68	59,110.28	24.78	480,781.00	1.05	37,909.65	7.89
3-4年(含4年)	212,564.79	1.50	42,512.96	20.00	17,128.22	0.04	1,625.60	9.49
4-5年(含5年)	6,240.26	0.04	1,560.06	25.00	1,243,860.28	2.71	310,965.07	25.00
5年以上	1,370,880.83	9.67	445,569.69	32.50	239,217.49	0.52	171,690.26	71.77
合计	14,178,109.07	100	1,277,578.18	100	45,836,867.38	100	1,756,239.43	100

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	10,123,325.88	71.41	506,166.31	21,898,906.87	87.11	1,097,209.21
1-2年	2,226,588.71	15.70	222,658.88	1,258,994.37	5.01	136,839.64
2-3年	238,508.60	1.68	59,110.28	480,781.00	1.91	37,909.65
3-4年	212,564.79	1.50	42,512.96	17,128.22	0.07	1,625.60
4-5年	6,240.26	0.04	1,560.06	1,243,860.28	4.95	310,965.07
5年以上	1,370,880.83	9.67	445,569.69	239,217.49	0.95	171,690.26
合计	14,178,109.07	100	1,277,578.18	25,138,888.23	100.00	1,756,239.43

### 3、本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
陈在史等2人	往来款	93,742.21	无法收回	否

### 4、年末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

### 5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
海南亚龙湾股份公司	非关联方	1,100,000.00	5年以上	7.76	往来款
海南电网海口供电公司/海南电网公司海口供电局	非关联方	824,718.15	1年以内	5.82	电费
中国汽车技术研究中心	非关联方	807,120.00	1年以内	5.69	技术服务费
郑州经济技术开发区会计核算中心	非关联方	665,025.00	1-3年	4.69	保证金
中牟县地方税务局	非关联方	610,218.79	1年以内	4.30	多交税金
合计		4,007,081.94		28.26	

**6、 应收关联方账款情况**

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
海南一汽海马汽车销售有限公司	合营公司	320,000.00	2.26
合 计		320,000.00	2.26

**(八) 存货**
**1、 存货分类**

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	291,986,345.42	64,621,072.16	227,365,273.26	274,495,429.95	65,560,941.38	208,934,488.57
包装物	1,000,944.36		1,000,944.36	499,277.44		499,277.44
低值易耗品	37,227,472.16		37,227,472.16	24,406,196.28		24,406,196.28
在产品	56,736,031.38		56,736,031.38	63,487,832.22		63,487,832.22
库存商品	359,802,258.16	12,103,335.99	347,698,922.17	506,790,080.69	29,653,630.21	477,136,450.48
开发成本	16,522,580.69		16,522,580.69	15,689,608.82		15,689,608.82
在途物资	23,815,836.00		23,815,836.00			
汽车研发成本	55,665,556.71		55,665,556.71	17,425,417.45		17,425,417.45
委托加工物资	1,545,059.65		1,545,059.65	3,404,390.36		3,404,390.36
合 计	844,302,084.53	76,724,408.15	767,577,676.38	906,198,233.21	95,214,571.59	810,983,661.62

**(1) 开发成本:**

项目名称	年末余额		年初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
石山渡假村土地	6,210,754.78		6,210,754.78	
金盘区土地	8,496,597.36		7,663,625.49	
美国工业村土地	1,815,228.55		1,815,228.55	
合 计	16,522,580.69		15,689,608.82	

**2、 存货跌价准备**

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少额		年末余额
			转回	转销	
原材料	65,560,941.38			939,869.22	64,621,072.16
库存商品	29,653,630.21	12,085,273.43		29,635,567.65	12,103,335.99
合 计	95,214,571.59	12,085,273.43		30,575,436.87	76,724,408.15

**(九) 其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

换地权益书	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00

**(十) 发放委托贷款及垫款**

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	账面余额	贷款损失准备	贷款损失准备计提比例(%)	账面余额	贷款损失准备	贷款损失准备计提比例(%)
贷款	270,631,802.89	2,043,681.43	1-25.00	70,976,852.23	709,768.52	1.00
贴现资产	496,748,762.88					
合 计	767,380,565.77	2,043,681.43		70,976,852.23	709,768.52	

(1) 本期发放委托贷款及垫款-贷款为本公司子公司海马财务有限公司向经销商及消费者发放的贷款。

(2) 贴现资产

种 类	年末余额		年初余额	
	本金	利息调整	本金	利息调整
转贴现-银行承兑汇票	518,606,576.00	-21,857,813.12		
合 计	518,606,576.00	-21,857,813.12		

**(十一) 长期股权投资**
**1、 长期股权投资分类如下**

项 目	年末余额	年初余额
合营企业	102,661,605.33	84,820,378.63
小 计	102,661,605.33	84,820,378.63
减：减值准备		
合 计	102,661,605.33	84,820,378.63

**2、 合营企业、联营企业相关信息**

(金额单位: 人民币元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
海南一汽海马汽车销售有限公司	50.00	50.00	1,160,766,755.54	955,443,544.88	205,323,210.66	9,182,795,069.99	35,682,453.42

**3、 长期股权投资明细情况**

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中: 联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
海南一汽海马汽车销售有限公司	权益法	10,000,000.00	84,820,378.63	17,841,226.70		102,661,605.33	50.00	50.00				
合计		10,000,000.00	84,820,378.63	17,841,226.70		102,661,605.33	50.00	50.00				



**(十二) 投资性房地产**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1. 账面原值合计	159,751,208.63			159,751,208.63
(1) 房屋、建筑物	159,751,208.63			159,751,208.63
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	12,845,460.73	3,627,797.16		16,473,257.89
(1) 房屋、建筑物	12,845,460.73	3,627,797.16		16,473,257.89
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	146,905,747.90	-3,627,797.16		143,277,950.74
(1) 房屋、建筑物	146,905,747.90	-3,627,797.16		143,277,950.74
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计	26,388,260.06			26,388,260.06
(1) 房屋、建筑物	26,388,260.06			26,388,260.06
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	120,517,487.84	-3,627,797.16		116,889,690.68
(1) 房屋、建筑物	120,517,487.84	-3,627,797.16		116,889,690.68
(2) 土地使用权				

投资性房地产的说明：

(1) 投资性房地产减值准备累计金额合计 26,388,260.06 元，较上年末减少 18,362,459.88 元，系追溯调整所致。详见附注二、(二十七)。

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，账面价值为 84,941,635.17 元(原价 109,958,425.23 元)的房屋由于土地性质原因尚未办妥土地房屋权证。

**(十三) 固定资产**
**1、 固定资产情况**

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	年末余额
一、账面原值合计：	3,644,162,080.59	444,279,513.12		8,101,891.36	4,080,339,702.35
其中：房屋及建筑物	950,601,064.27	118,890,056.48		272,240.00	1,069,218,880.75
机器设备	2,488,231,968.12	298,667,219.69		2,938,487.51	2,783,960,700.30
运输工具	25,881,872.62	3,926,266.49		3,313,449.00	26,494,690.11
其他设备	179,447,175.58	22,795,970.46		1,577,714.85	200,665,431.19
		本期新增	本期计提		

二、累计折旧合计:	1,236,239,102.98	292,040,935.11	6,920,412.20	1,521,359,625.89
其中: 房屋及建筑物	233,305,732.31	47,810,463.91	172,346.45	280,943,849.77
机器设备	889,368,489.34	217,427,356.78	2,297,020.46	1,104,498,825.66
运输工具	13,796,445.67	1,790,750.27	2,972,065.92	12,615,130.02
其他设备	99,768,435.66	25,012,364.15	1,478,979.37	123,301,820.44
三、固定资产账面净值合计	2,407,922,977.61	451,199,925.32	300,142,826.47	2,558,980,076.46
其中: 房屋及建筑物	717,295,331.96	119,062,402.93	48,082,703.91	788,275,030.98
机器设备	1,598,863,478.78	300,964,240.15	220,365,844.29	1,679,461,874.64
运输工具	12,085,426.95	6,898,332.41	5,104,199.27	13,879,560.09
其他设备	79,678,739.92	24,274,949.83	26,590,079.00	77,363,610.75
四、减值准备合计	4,895,669.69			4,895,669.69
其中: 房屋及建筑物	1,382,836.58			1,382,836.58
机器设备	3,512,833.11			3,512,833.11
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	2,403,027,307.92	451,199,925.32	300,142,826.47	2,554,084,406.77
其中: 房屋及建筑物	715,912,495.38	119,062,402.93	48,082,703.91	786,892,194.40
机器设备	1,595,350,645.67	300,964,240.15	220,365,844.29	1,675,949,041.53
运输工具	12,085,426.95	6,898,332.41	5,104,199.27	13,879,560.09
其他设备	79,678,739.92	24,274,949.83	26,590,079.00	77,363,610.75

(1) 本期折旧额 292,040,935.11 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 423,270,174.15 元。

(2) 年末无用于抵押或担保的固定资产。

2、 年末无暂时闲置的固定资产。

3、 年末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书 时间
房屋及建筑物	366,726,604.10	等待相关手续	
合 计	366,726,604.10		

4、 本期以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况

项 目	账面价值	出售价格	交易作价的基础和依据
通用货架	236,488.58	1,388,413.35	市场价

#### (十四) 在建工程

##### 1、 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海马商务厂区技 改项目	406,763,346.85		406,763,346.85	335,858,709.02		335,858,709.02
郑州十五万辆整 车项目	2,039,504.33		2,039,504.33	1,934,504.33		1,934,504.33
郑州发动机项目	95,748,186.12		95,748,186.12	28,766,138.85		28,766,138.85
郑州其他项目	1,910,880.29		1,910,880.29	726,375.25		726,375.25
一汽海马动力发 动机厂房工程	52,500.00		52,500.00	1,582,000.00		1,582,000.00
一汽海马动力发 动机生产线设备 项目	44,936,862.14		44,936,862.14	12,605,348.62		12,605,348.62
一汽海马工厂生 产厂房及土建工 程	75,806,069.85		75,806,069.85	48,720,717.87		48,720,717.87
一汽海马动力发 动机项目设计与 改造				2,127,927.34		2,127,927.34
一汽海马工厂生 产线设备项目	203,066,134.85		203,066,134.85	73,506,026.36		73,506,026.36
其他工程	19,054,357.18		19,054,357.18	17,341,814.72		17,341,814.72
合 计	849,377,841.61	-	849,377,841.61	523,169,562.36	-	523,169,562.36

**2、重大在建工程项目变动情况**

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	年末余额
海马商务厂区技改项目	335,858,709.02	485,156,960.31	214,336,262.24	199,916,060.24					募集 自有	406,763,346.85
郑州发动机项目	28,766,138.85	66,982,047.27				15,916.88	15,916.88		募集	95,748,186.12
一汽海马动力发动机生产 线设备项目	12,605,348.62	47,802,458.68	15,191,445.16	279,500.00					其他	44,936,862.14
一汽海马工厂生产厂房及 土建工程	48,720,717.87	66,880,057.18	39,794,705.20						其他	75,806,069.85
一汽海马工厂生产线设备 项目	73,506,026.36	261,210,816.48	131,142,160.95	508,547.04					其他	203,066,134.85
合 计	499,456,940.72	928,032,339.92	400,464,573.55	200,704,107.28						826,320,599.81

注：（1）本期其他减少，主要是将计入在建工程的土地调整转入无形资产 199,916,060.24 元所致。

（2）年末无抵押或担保的在建工程。

## (十五) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、账面原值合计	1,067,239,379.46	234,214,648.80	202,831,984.94	1,098,622,043.32
(1).土地使用权	985,994,374.40	198,753,130.27	202,831,984.94	981,915,519.73
(2).专有技术	28,840,340.74	18,306,514.82		47,146,855.56
(3).其他	52,404,664.32	17,155,003.71		69,559,668.03
2、累计摊销合计	87,527,865.31	34,288,691.88	4,660,635.39	117,155,921.80
(1).土地使用权	74,868,829.40	19,008,347.39	4,660,635.39	89,216,541.40
(2).专有技术	8,578,133.86	6,378,886.09		14,957,019.95
(3).其他	4,080,902.05	8,901,458.40		12,982,360.45
3、无形资产账面净值合计	979,711,514.15	199,925,956.92	198,171,349.55	981,466,121.52
(1).土地使用权	911,125,545.00	179,744,782.88	198,171,349.55	892,698,978.33
(2).专有技术	20,262,206.88	11,927,628.73		32,189,835.61
(3).其他	48,323,762.27	8,253,545.31		56,577,307.58
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).专有技术				
(3).其他				
无形资产账面价值合计	979,711,514.15	199,925,956.92	198,171,349.55	981,466,121.52
(1).土地使用权	911,125,545.00	179,744,782.88	198,171,349.55	892,698,978.33
(2).专有技术	20,262,206.88	11,927,628.73		32,189,835.61
(3).其他	48,323,762.27	8,253,545.31		56,577,307.58

(1) 本期摊销额 34,288,691.88 元。

(2) 年末无用于抵押或担保的无形资产。

## (十六) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
汽车项目开发	42,437,626.27	121,121,557.88	1,564,983.65	17,155,003.71	144,839,196.79
发动机开发	11,134,068.92	18,864,684.69			29,998,753.61
合 计	53,571,695.19	139,986,242.57	1,564,983.65	17,155,003.71	174,837,950.40

注：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 5.76%；

**(十七) 长期待摊费用**

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
装修费	888,405.99		888,405.99			
合 计	888,405.99		888,405.99			

**(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**
**(1) 已确认的递延所得税资产**

项 目	年末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	461,533.31	56,494.39
固定资产减值准备	1,223,917.42	1,174,960.72
可抵扣亏损	9,829,821.52	4,899,389.88
预计负债	1,997,762.66	2,867,161.67
预提费用	18,875,244.48	8,094,158.62
内部销售未实现利润	657,386.75	1,273,848.48
固定资产评估减值调整	4,052,726.23	4,322,907.98
交易性金融资产公允价值变动损益	2,104,229.42	
其他	186,930.57	277,098.79
合 计	39,389,552.36	22,966,020.53

**(2) 已确认的递延所得税负债**

项 目	年末余额	年初余额
<b>递延所得税负债：</b>		
资产评估增值	16,262,352.06	16,646,442.22
合 计	16,262,352.06	16,646,442.22

注：递延所得税负债年末账面余额 16,262,352.06 元，系购并子公司上海研发时其资产评估增值应计提的递延所得税负债转回后的余额。

**(十九) 资产减值准备**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	4,472,913.56	499,621.01		116,599.32	4,855,935.25
存货跌价准备	95,214,571.59	12,085,273.43		30,575,436.87	76,724,408.15

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转 回	转 销	
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备	26,388,260.06				26,388,260.06
固定资产减值准备	4,895,669.69				4,895,669.69
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他	709,768.52	2,043,681.43			2,753,449.95
合 计	131,681,183.42	14,628,575.87		30,692,036.19	115,617,723.10

资产减值明细情况的说明：

资产减值损失-其他项系公司子公司海马财务有限公司计提的贷款减值准备。

## (二十) 其他非流动资产

类别及内容	年末余额	年初余额
股权投资差额	16,636,143.50	20,019,765.98
合 计	16,636,143.50	20,019,765.98

其他非流动资产的说明：

股权投资差额系 2006 年 11 月购买一汽海马 50% 股权时产生的投资成本与应享有被投资单位账面净资产份额之差额。对一汽海马初始投资成本 1,115,612,528.05 元，购并日 2006 年 11 月 30 日享有被投资单位所有者权益 1,067,082,389.34 元，形成股权投资差额 48,530,138.71 元。根据原《企业会计准则》规定按 10 年摊销，2006 年摊销 1 个月 404,417.82 元，摊余金额 48,125,720.89 元。一汽海马自 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则调整增加年初递延所得税资产及留存收益 29,142,930.00 元，按 50% 比例相应调减股权投资差额 14,571,464.99 元，调整后股权投资差额为 33,554,255.90 元，并按企业会计准则实施问题专家工作组于 2007 年 2 月发布的《企业会计准则实施问题专家工作组意见》调整列为其他非流动资产，按剩余月份 119 个月摊销，每月应摊 281,968.54 元，本期摊销 12 个月 3,383,622.48 元，累计摊销 16,918,112.40

元，摊余金额 16,636,143.50 元。

### (二十一) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		45,034,360.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合 计		45,034,360.00

短期借款的说明：

年初短期借款 45,034,360.00 元，系本公司控股子公司海马轿车 2010 年 9 月 28 日与中国银行股份有限公司郑州金水支行签订质押合同，以公司定期存单质押贸易融资借款 6,800,000.00 美元，到期日为 2011 年 9 月 18 日。已到期归还。

### (二十二) 卖出回购金融资产款

项 目	年末数		年初数	
	本金	利息调整	本金	利息调整
卖出回购银行承兑汇票	379,140,000.00	-13,176,900.87		
合 计	379,140,000.00	-13,176,900.87		

卖出回购金融资产款的说明：

年末卖出回购金融资产款系公司控股子公司海马财务有限公司尚未到期的卖出回购金融资产款。

### (二十三) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,204,756,936.22	1,078,946,713.24
合 计	1,204,756,936.22	1,078,946,713.24

注：下一会计期间将到期的票据金额 1,204,756,936.22 元。

### (二十四) 应付账款

#### 1、 应付账款明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
应付账款	2,073,050,466.97	2,535,547,697.81
合 计	2,073,050,466.97	2,535,547,697.81



- 2、 年末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 年末数中无欠关联方款项。
- 4、 年末数中无账龄超过一年的大额应付账款。

**(二十五) 预收款项**
**1、 预收款项情况：**

项 目	年末余额	年初余额
预收账款	291,809,160.85	384,355,735.93
合 计	291,809,160.85	384,355,735.93

- 2、 年末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

**3、 年末数中预收关联方情况**

单位名称	年末余额	年初余额
海南一汽海马汽车销售有限公司	181,148,595.30	261,725,542.39
合 计	181,148,595.30	261,725,542.39

- 4、 年末数中无账龄超过一年的大额大额预收款项。

**(二十六) 应付职工薪酬**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,285,998.73	300,571,235.13	309,262,893.86	594,340.00
二、职工福利费		7,931,979.94	7,931,979.94	
三、社会保险费	1,939,502.17	48,037,540.61	49,563,252.77	413,790.01
四、住房公积金	529,683.06	8,360,948.19	8,869,218.64	21,412.61
五、工会经费和职工教育经费	10,537,893.09	10,482,912.03	6,713,300.56	14,307,504.56
六、非货币性福利		2,726,095.17	2,704,780.00	21,315.17
七、劳务费		2,552,256.59	2,552,256.59	
八、因解除劳动关系给予的补偿		101,434.50	101,434.50	
九、其 他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	22,293,077.05	380,764,402.16	387,699,116.86	15,358,362.35

(1) 年末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 本期发生工会经费和职工教育经费金额 10,482,912.03 元，非货币性福利金额 2,726,095.17 元，因解除劳动关系给予补偿 101,434.50 元。

**(二十七) 应交税费**

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	-76,012,358.86	-9,796,732.31
消费税	51,423,836.22	50,988,194.93
营业税	2,598,647.06	2,281,284.27
企业所得税	30,258,005.96	18,924,053.83
资源税	7,461.00	7,017.00
城市维护建设税	7,844,197.89	6,431,435.78
房产税	1,546,657.14	1,584,846.72
个人所得税	396,766.02	722,811.72
教育费附加	5,863,193.61	2,796,857.04
河道维护费	2,964.70	8,602.24
土地使用税	3,025,419.49	1,663,930.12
印花税	262,554.55	2,964,237.34
其他	7,689,079.24	
合 计	34,906,424.02	78,576,538.68

应交税费说明：

应交税费的其他主要系公司全资子公司海马商务汽车有限公司购买土地计提的契税。截止 2011 年 12 月 31 日因土地尚未能办理过户手续，尚未缴纳。

**(二十八) 应付利息**

项 目	年末余额	年初余额
应付存款利息	462.95	
应付长期借款利息		8,232,816.74
合 计	462.95	8,232,816.74

应付利息的说明：

应付长期借款利息本期减少系根据约定公司子公司海马商务汽、海马轿车将委托借款利息计入营业外收入所致，详见附注五、（四十七）。

**(二十九) 应付股利**

股东名称	年末余额	年初余额	超过一年未支付原因
海南汽车有限公司		38,480,000.00	
海口邦达资讯产业服务中心等 50 多户	357,987.70	364,332.06	账号不明
合 计	357,987.70	38,844,332.06	

应付股利的说明：

根据本公司 2006 年度、2007 年度股东大会决议，以 2006 年 12 月 31 日总股本 511,894,510 股及 2007 年 12 月 31 日总股本 819,031,216 股为基数，分别向全体股东每 10 股派送 0.50 元（含税）现金股息，截止 2011 年 12 月 31 日尚有 357,987.70 元由于账户不明等原因尚未支付。

### (三十) 其他应付款

#### 1、 其他应付款情况：

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	583,743,354.14	324,457,523.06
合 计	583,743,354.14	324,457,523.06

#### 2、 年末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	年末余额	年初余额
海马投资集团有限公司	222,251,997.13	
海南汽车有限公司		7,569,573.79
合 计	222,251,997.13	7,569,573.79

#### 3、 年末数中欠其他关联方款项情况

单位名称	年末余额	年初余额
海南一汽海马汽车销售有限公司	12,739,000.00	
合 计	12,739,000.00	

#### 4、 金额较大的其他应付款

单位名称	年末余额	性质或内容	备 注
海马投资集团有限公司	222,251,997.13	股权转让款	
海南上恒投资有限公司	27,887,039.95	往来款	
海南一汽海马汽车销售有限公司	12,739,000.00	往来款	

金额较大的其他应付款的其他说明：

应付海马投资集团有限公司 222,251,997.13 元，占年末其他应付款账面余额的 38.07%，该款项系应付海马投资集团有限公司转让本公司子公司海马轿车有限公司的股权转让款。

### (三十一) 长期借款

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

长期借款说明：

(1) 期初长期借款系郑州经济技术开发区建设投资有限公司委托兴业银行股份

有限公司郑州分公司向本公司全资子公司海马商务、海马轿车发放二年期的委托贷款，年利率 5%。

(2) 本期长期借款的减少系根据约定确认营业外收入所致，详见附注五、（四十七）。

### (三十二) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,527,890.14	14,427,204.52
合 计	1,527,890.14	14,427,204.52

长期应付款的说明：

长期应付款本期减少 12,899,314.38 元，主要系根据海南川海律师事务所、海南雨润律师事务所出具的法律意见书对部分长期应付款予以核销所致。

### (三十三) 预计负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
产品质量保证	10,140,000.00	19,434,841.54	21,583,790.88	7,991,050.66
合 计	10,140,000.00	19,434,841.54	21,583,790.88	7,991,050.66

预计负债说明：预计负债主要系根据公司三包政策预计的车辆保养及理赔费。根据公司汽车销售政策，公司子公司海马汽车销售有限公司对外销售的汽车在二个月内予以免费保修，本公司对相关的保修费用进行了合理预计。一汽海马生产的汽车对外销售所产生的保养费由承销单位海南一汽海马汽车销售有限公司承担。

### (三十四) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
高新技术产业发展专项资金	1,684,777.15	2,084,469.91
汽车研发中心建设项目投资款	28,438,814.38	33,045,668.76
发动机零部件技术改造项目投资款	22,673,835.00	25,216,695.00
发动机自主开发能力建设和提升项目		400,000.00
知识产权专项经费		10,000.00
2010 年海南省重点科技计划项目经费（H13）	156,666.71	196,666.67
高新技术产业发展专项资金（2010 年度 M2 项目）		257,000.00
高新技术产业发展专项资金（2010 年度 H1 项目）		54,000.00
高新技术产业发展专项资金（2010 年度 H2 项目）		449,000.00
863 计划专项经费	6,440,000.00	
H13 纯电动汽车自主研发项目	500,000.00	
合 计	59,894,093.24	61,713,500.34

其他非流动负债说明：

(1) 高新技术产业发展专项资金系根据海口市人民政府令第 58 号《海口市扶持高新技术产业发展若干规定》，海南省海口市科学技术和信息产业局于 2008 年 11 月拨付给本公司子公司一汽海马的用于福美来 2 代的升级改造高新技术产业发展专项资金，共计拨款 2,273,984.00 元，根据工程进度于本年度结转营业外收入 399,692.76 元，尚余待结转金额 1,684,777.15 元。

(2) 汽车研发中心建设项目投资款系根据琼发改外资[2009]1350 号《关于下达重点企业振兴和技术改造（第一批）2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知》、海南省发改委拨款文件、中央预算投资规划表，海南省发改委于 2009 年 12 月拨付给本公司子公司一汽海马的用于一汽海马汽车研发中心建设项目及一汽海马动力年产 10 万台发动机零部件技术改造项目的专项资金，共计拨款 75,500,000.00 元，其中用于一汽海马研发中心建设项目款项 42,100,000.00 元，该工程于 2009 年动工，本年度完成了其一期工程并据此结转营业外收入 4,606,854.38 元，尚余待结转金额 28,438,814.38 元；用于一汽海马动力年产 10 万台发动机零部件技术改造项目的资金为 33,400,000.00 元，本年度摊销计入营业外收入 2,542,860.00 元，尚余待结转金额 22,673,835.00 元。

(3) 发动机自主开发能力建设和提升项目款系根据国科发计[2009]598 号文件《关于组织实施科技人员服务企业行动项目的通知》，海南省科技厅分别于 2010 年 3 月、12 月拨付给本公司子公司一汽海马用于发动机自主开发能力建设和提升项目经费，总计 400,000.00 元，该笔款项根据项目进度于本年度一次性结转营业外收入。

(4) 知识产权专项经费系根据《海南省促进知识产权发展的若干规定》，海南省科技厅于 2010 年拨付给本公司子公司一汽海马的知识产权专项经费，共计 50,000.00 元，本年已结转全部余额 10,000.00 元。

(5) 2010 年海南省重点科技计划项目经费（H13）系根据琼科[2010]65 号《关于 2010 年度海南省重点科技计划项目立项的通知》，本公司子公司一汽海马于 2010 年 8 月收到的海南省重点科技计划项目经费，共计 200,000.00 元，本年度结转营业外收入 39,999.96 元，尚余待结转金额 156,666.71 元。

(6) 高新技术产业发展专项资金（2010 年度 M2 项目）系根据海口市人民政府令第 58 号《海口市扶持高新技术产业发展若干规定》，海口市科学技术工业信息化局于 2010 年 11 月 30 日拨付给本公司子公司一汽海马的高新技术产业发展专项资金 M2 项目资金，共计 257,000.00 元，该笔款项根据项目进度于本年度一次性结转营业外收入。

(7) 高新技术产业发展专项资金（2010 年度 H1 项目）系根据海口市人民政府令第 58 号《海口市扶持高新技术产业发展若干规定》，海口市科学技术工业信息化局于 2010 年 11 月 30 日拨付给本公司子公司一汽海马的高新技术产业发展专项资金 H1 项目资金，共计 54,000.00 元，该笔款项根据项目进度于本年度一次性结转营业外收入。

(8) 高新技术产业发展专项资金（2010 年度 H2 项目）系根据海口市人民政府令第 58 号《海口市扶持高新技术产业发展若干规定》，海口市科学技术工业信息化局于 2010 年 11 月 30 日拨付给本公司子公司一汽海马的高新技术产业发展专项资金 H2 项目资金，共计 449,000.00 元，该笔款项根据项目进度于本年度一

次性结转营业外收入。

(9) 863 计划专项经费系根据中华人民共和国科学技术部国科发高【2011】654 号《关于 863 计划现代交通技术领域电动汽车关键技术与系统集成一期重大项目立项通知》，公司于 2011 年 4 月 29 日收到专项资金 6,440,000.00 元，目前该项目正在进行中。

(10) H13 纯电动汽车自主研发项目系根据公司子公司一汽海马与海口市科学技术工业信息化局签订的《海口市重大科技创新项目任务合同书》，公司于 2011 年 12 月收到 H13 纯电动汽车自主研发项目专项经费 500,000.00 元，目前该项目正在进行中。

**(三十五) 股本**

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他(解除限售)	小计	
1. 有限售条件股份	601,968,500				-598,802,395		3,166,105
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	305,893,530				-305,600,000		293,530
(3). 其他内资持股	296,074,970				-293,202,395		2,872,575
其中:							
境内法人持股	296,074,970				-293,202,395		2,872,575
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份	1,042,667,926				598,802,395		1,641,470,321
(1). 人民币普通股	1,042,667,926				598,802,395		1,641,470,321
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计							
合 计	1,644,636,426						1,644,636,426

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

**(三十六) 资本公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	3,749,598,493.19		34,390,635.49	3,715,207,857.70
（2）同一控制下企业合并的影响				
小计	3,749,598,493.19			3,715,207,857.70
2. 其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	22,960,066.62	18,078,930.56		41,038,997.18
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
（3）原制度资本公积转入	9,210,428.78			9,210,428.78
（4）政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
小计	32,170,495.40			50,249,425.96
合 计	3,781,768,988.59	18,078,930.56	34,390,635.49	3,765,457,283.66

资本公积的说明：

（1）本年度减少数系购入子公司海马轿车有限公司少数股东股权所致，本公司以 522,251,997.13 元收购子公司海马轿车有限公司 38.25% 的少数股东股权，购买日 2011 年 5 月 31 日海马轿车有限公司净资产为 1,275,454,540.23 元，相对应的少数股东权益为 487,861,361.64 元，差额 34,390,635.49 元，调整资本公积—资本溢价。

（2）本年度增加数系子公司海马财务有限公司增资扩股导致资本公积增加 34,350,000.00 元，公司按持股比例 52.63% 确认资本公积 18,078,930.56 元。

**(三十七) 盈余公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	45,651,737.46	34,590,885.04		80,242,622.50
合 计	45,651,737.46	34,590,885.04		80,242,622.50

**(三十八) 未分配利润**

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	721,301,816.22	
加：前期会计差错更正	6,243,470.81	
本期归属于母公司所有者的净利润	335,308,777.36	



项 目	金 额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	34,590,885.04	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转少数股东权益	18,078,930.56	
年末未分配利润	1,010,184,248.79	

未分配利润的其他说明：

转少数股东权益 18,078,930.56 元，系公司子公司海马财务有限公司本年度增资扩股吸纳新股东所致。根据增资扩股协议，新股东按经审计的 2010 年末净资产为依据溢价认购海马财务有限公司 47.37% 的股份，因此，按少数股东股权持股比例 47.37% 将截止 2010 年末的未分配利润结转为少数股东权益。

### (三十九) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	10,334,999,830.66	9,345,006,910.00
其他业务收入	879,298,085.78	839,633,127.45
营业成本	9,753,771,894.86	8,998,060,646.67

#### 2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	11,962,272,578.00	10,850,001,182.73	11,069,864,832.46	10,073,748,318.56
(2) 旅游饮食服务业	71,136,029.09	52,596,937.06	55,002,442.51	38,769,933.02
(3) 运输业	382,860,416.88	348,972,753.59	351,883,287.97	301,929,080.52
(4) 金融业	216,159,648.99	103,784,461.04	73,709,833.53	39,122,686.33
(5) 研发项目	90,572,819.60	30,048,946.98	66,757,998.11	15,361,522.73
小 计	12,723,001,492.56	11,385,404,281.40	11,617,218,394.58	10,468,931,541.16
公司内部销售相互抵销	2,388,001,661.90	2,899,827,262.82	2,272,211,484.58	2,232,904,566.21

合 计	10,334,999,830.66	8,485,577,018.58	9,345,006,910.00	8,236,026,974.95
-----	-------------------	------------------	------------------	------------------

### 3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车制造	11,837,440,924.46	10,758,476,816.10	10,934,009,493.13	9,972,449,276.64
汽车用品、配件	124,831,653.54	91,524,366.63	135,855,339.33	101,299,041.92
饮用水销售	43,126,794.97	32,665,456.11	39,973,925.82	27,549,175.26
物业管理	28,009,234.12	19,931,480.95	15,028,516.69	11,220,757.76
物 流	382,860,416.88	348,972,753.59	351,883,287.97	301,929,080.52
研发项目	90,572,819.60	30,048,946.98	66,757,998.11	15,361,522.73
金融业	216,159,648.99	103,784,461.04	73,709,833.53	39,122,686.33
小 计	12,723,001,492.56	11,385,404,281.40	11,617,218,394.58	10,468,931,541.16
公司内部销售相互抵销	2,388,001,661.90	2,899,827,262.82	2,272,211,484.58	2,232,904,566.21
合 计	10,334,999,830.66	8,485,577,018.58	9,345,006,910.00	8,236,026,974.95

### 4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	9,670,632,377.95	8,400,723,120.30	8,281,115,411.44	7,291,711,429.11
华东地区	164,478,093.88	86,392,522.59	111,673,330.25	48,605,590.82
华中地区	2,887,891,020.73	2,898,288,638.51	3,224,429,652.89	3,128,614,521.23
小 计	12,723,001,492.56	11,385,404,281.40	11,617,218,394.58	10,468,931,541.16
公司内各业务分部相互抵销	2,388,001,661.90	2,899,827,262.82	2,272,211,484.58	2,232,904,566.21
合 计	10,334,999,830.66	8,485,577,018.58	9,345,006,910.00	8,236,026,974.95

### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
海南一汽海马汽车销售有限公司	8,770,239,544.43	78.21
郑州日产汽车有限公司	127,505,398.82	1.14
河南涌畅汽车销售有限公司	48,949,941.10	0.44
临沂富达汽车销售服务有限公司	41,576,582.94	0.37

CHINA CAR.S.A. (智利)	37,240,577.47	0.33
合 计	9,025,512,044.76	80.49

**(四十) 营业税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
消费税	392,942,928.89	364,077,439.71	3%、5%、1%
营业税	6,773,952.29	4,432,302.98	3%、5%
城建税	43,680,700.59	36,644,550.66	7%、5%、1%
教育费附加	31,791,655.68	16,035,757.74	3%
房产税	705,600.00	1,153,818.89	1.2%、4%、12%
资源税	85,506.00	98,847.00	3 元/吨
其他	21,908.57	114,564.14	
合 计	476,002,252.02	422,557,281.12	

**(四十一) 销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
销售费用	139,698,996.81	77,891,999.80
合 计	139,698,996.81	77,891,999.80

**(四十二) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
管理费用	532,034,348.36	421,334,242.45
合 计	532,034,348.36	421,334,242.45

**(四十三) 财务费用**

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	3,675,000.00	5,910,203.54
减：利息收入	21,355,039.38	22,083,576.05
汇兑损益	251,815.81	1,833,438.47
其他	3,562,204.79	2,914,436.14
合 计	-13,866,018.78	-11,425,497.90

**(四十四) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-8,416,917.66	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

因资产终止确认而转出至投资收益		
合 计	-8,416,917.66	

公允价值变动收益的说明：

本期公允价值变动主要系公司控股子公司海马财务有限公司的交易性金融资产变动损益。

#### (四十五) 投资收益

##### 1、 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	17,841,226.70	4,430,760.23
处置长期股权投资产生的投资收益		4,189,400.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	2,219,082.88	3,442,525.90
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
股权投资差额摊销	-3,383,622.48	-3,383,622.48
合 计	16,676,687.10	8,679,063.65

##### 2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
海南一汽海马汽车销售有限公司	17,841,226.70	4,430,760.23	本期销售向好所致
合 计	17,841,226.70	4,430,760.23	

##### 3、 投资收益的说明：

投资收益不存在汇回重大限制。

#### (四十六) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	499,621.01	-6,109,301.12
存货跌价损失	12,085,273.43	21,958,055.13
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
其他	2,043,681.43	709,768.52
合 计	14,628,575.87	16,558,522.53

注：其他系子公司海马财务有限公司计提的贷款损失准备金。

## (四十七) 营业外收入

## 1、 营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,122,864.33	14,275,276.63	1,122,864.33
其中：处置固定资产利得	1,000,429.95	600,658.78	1,000,429.95
处置无形资产利得	122,434.38		122,434.38
非货币性资产交换利得			
债务豁免	155,894,583.30		155,894,583.30
接受捐赠			
政府补助	77,040,303.31	246,446,815.28	77,040,303.31
违约金收入	516,260.36	126,456.97	516,260.36
其他	41,352,819.32	31,243,669.84	41,352,819.32
合 计	275,926,830.62	292,092,218.72	275,926,830.62

## 2、 政府补助明细

序号	项 目	金额	批准文号或拨款证书
1	研发中心建设项目资金补助	4,606,854.38	其他非流动负债转入
2	海口市科学技术工业信息化局 2011 年高新技术项目专项资金 (S2)	2,477,600.00	琼财建【2011】2537 号
3	海口市科学技术工业信息化局 2011 年高新技术项目专项资金 (H1)	80,600.00	琼财建【2011】2538 号
4	海口市科学技术工业信息化局 2011 年高新技术项目专项资金 (M2)	2,268,600.00	琼财建【2011】2539 号
5	海口市科学技术工业信息化局 2011 年高新技术项目专项资金 (H2)	3,088,300.00	琼财建【2011】2540 号
6	海口市科学技术工业信息化局 2011 年高新技术项目专项资金 (H13)	1,161,400.00	琼财建【2011】2541 号
7	高新产业专项资金 (2007 年度 H1 项目)	39,360.00	其他非流动负债转入
8	2010 年海南省重点科技计划项目(H13)	39,999.96	其他非流动负债转入
9	高新产业专项资金 (福美来 2 代)	360,332.76	其他非流动负债转入
10	2010 年中小企业国际市场开拓资金	1,369,416.00	琼商务规【2011】165 号
11	S3 系列乘用车自主项目经费	500,000.00	其他非流动负债转入

序号	项 目	金额	批准文号或拨款证书
12	进口设备贴息	1,152,800.00	进口贴息资金申请单
13	科技创新市科技经费 (HM474Q)	300,000.00	其他非流动负债转入
14	2010 年度科技进步特等奖奖金(丘比特 M2)	70,000.00	海府【2010】117 号
15	海南中小企业国际市场开拓资金补助	3,000,000.00	琼商务函【2009】447 号公文
16	海南省科技厅拨付汽车电子稳定技术 (ESP) 开发项目专项资金	200,000.00	琼财教【2011】1071 号
17	M2 项目高新产业专项资金转入	257,000.00	其他非流动负债转入
18	H1 项目高新产业专项资金转入	54,000.00	其他非流动负债转入
19	H2 项目高新产业专项资金转入	449,000.00	其他非流动负债转入
20	知识产权专项经费	10,000.00	其他非流动负债转入
21	海口市科技创新项目经费 (S3)	500,000.00	其他非流动负债转入
22	发动机自主开发能力建设和提升项目经费	400,000.00	其他非流动负债转入
23	2011 年度外经贸区域协调发展促进资金	1,500,000.00	琼商务规【2011】165 号
24	外贸公共服务平台建设资金	4,000,000.00	琼财企【2011】908 号
25	财政退税	541,627.21	财政部财税【2008】157 号文件、财驻琼监【2009】32 号文件
26	海南省服务业发展专项资金	300,000.00	海南省财政厅琼财企【2011】2989 号
27	2010 年度海南中小企业成长性奖励	150,000.00	(琼府【2008】89 号海南省中小企业成长性奖励资金管理暂行办法
28	海南省名牌产品认定补助	30,000.00	海南省名牌产品认定委员会办公室公告
29	年产 10 万台发动机零部件技术改造项目	2,542,860.00	海南省发展和改革委员会海南省工业和信息化厅(琼发改外贸【2009】1350 号
30	郑州市财政局 2010 年政府奖励补助资金	9,851,200.00	郑州市委、市政府《会议纪要》[2009]99 号
31	郑州经开区财政局转入的招商引资项目补贴款	9,000,000.00	河南省商务厅、财政厅豫商规[2010]169 号文
32	中牟县财政局拨款	5,440,000.00	中牟县科学技术和工业信息化局、中牟县财政局牟科计[2011]01 号文
33	郑州市财政局拨入的 2010 年项目扶持资金	3,687,350.00	郑州市委、市政府和业务部门[2009]99 号《会议纪要》
34	郑州市财政局拨入工调项目资金	2,000,000.00	工调(2009)1 号;
35	中牟县财政局自主创新和产业产品结构调整资金补贴	1,600,000.00	河南省财政厅、科学技术厅、工业和信息化厅、发展和改革委员会豫财教[2011]303 号文

序号	项 目	金 额	批准文号或拨款证书
36	河南省工业结构调整项目配套资金	1,386,000.00	河南省工业经济结构调整和高新技术产业产业化领导小组豫工高[2011]1 号文
37	河南省工调省级第一批财政贴息资金	990,000.00	
38	工业项目技改贴息补助资金	786,700.00	郑州市财政局郑财办预[2010]543 文
39	管委会奖励骑士公务车一辆	112,000.00	中共郑州经济技术开发区委员会郑经发[2011]1 号文
40	郑州市商务局进口设备贴息资金	105,710.00	财企[2007]205 号、财政部商务部
41	郑州市经开区财政局工业贴息补助资金	2,500,000.00	郑州市财政局郑财办预[2011]791 号文
42	郑州市高校毕业生就业见习补贴及购车补贴	650,193.00	郑州市人民政府郑政文[2010]208 号文/财建[2010]219 号
43	郑州市财政局政府奖补资金	381,400.00	郑州市人民政府《会议纪要》[2009]99 号文
44	郑州市财政局电动汽车产业发展项目补助资金	3,700,000.00	河南省财政厅豫工信[2010]570 号文
45	郑州经济技术开发区财政局项目扶持资金	3,400,000.00	郑州市委、郑州市人民政府郑发[2007]10 号文
	合 计	77,040,303.31	

营业外收入的说明：

(1) 2010 年 12 月 10 日郑州经济技术开发区管理委员会（以下简称“管委会”）与本公司全资子公司海马商务签订《协议书》，约定管委会于 2011 年 6 月底前向海马商务提供 1.617 亿元的专项补贴；同日管委会、郑州经济技术开发区建设投资有限公司（以下简称“建投公司”）与本公司全资子公司海马商务、海马轿车签订的《补充协议书》约定，若管委会未按约定按时或足额提供专项补贴，则自动冲减建投公司通过兴业银行股份有限公司郑州分行委托贷款给本公司子公司海马商务、海马轿车的贷款本金 14,700.00 万元及其利息。截止 2011 年 12 月 31 日，子公司海马商务尚未收到管委会提供的专项补贴，根据约定本公司将对建投公司的长期委托贷款本金及利息 155,894,583.30 元确认为营业外收入。

(2) 本期其他项目主要系经批准将无法支付的应付款项转入的营业外收入。

#### (四十八) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	502,837.75	1,396,055.78	502,837.75
其中：固定资产处置损失	502,837.75	1,396,055.78	502,837.75

无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,355,482.95	6,723,000.00	1,355,482.95
罚款赔偿支出	34,390.00	40,698.94	34,390.00
其他	1,033,908.29	2,292,883.89	1,033,908.29
合 计	2,926,618.99	10,452,638.61	2,926,618.99

**(四十九) 所得税费用**

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	59,597,379.79	30,641,195.61
递延所得税调整	-16,807,621.99	17,450,500.10
合 计	42,789,757.80	48,091,695.71

**(五十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

按照《企业会计准则第 34 号—每股收益》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 年修订）的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益的计算过程如下：

**1、 加权平均净资产收益率的计算过程**

项 目	序号	本年数
归属于公司普通股股东的净利润	1	335,308,777.36
非经常性损益	2	205,103,868.96
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	130,204,908.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	6,199,602,439.08
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	18,078,930.56
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	34,390,635.49
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	7
报告月份数	11	12
加权平均净资产	12=4+1×1/2	6,356,235,089.00



	+5×6/11-7×8/11±9×10/11	
加权平均净资产收益率	13=1/12	5.28%
同一控制企业合并被合并方不予加权计算的净资产	14	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	15=3/（12-14）	2.05%

## 2、基本每股收益计算过程

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期年末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期年末的累计月数。

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额（注）
归属于本公司普通股股东的合并净利润	335,308,777.36	376,005,721.04
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,644,636,426.00	1,195,534,629.75
基本每股收益（元/股）	0.2039	0.3145

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额（注）
年初已发行普通股股数	1,644,636,426.00	1,045,834,031.00
加：本期发行的普通股加权数		149,700,598.75
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	1,644,636,426.00	1,195,534,629.75

注：上期金额，按《企业会计准则第 34 号——每股收益》规定进行了调整计算。

## 3、稀释每股收益计算过程

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照

其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

#### (五十一) 其他综合收益

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

其他综合收益说明：本期无其他综合收益。

#### (五十二) 现金流量表项目注释

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助	95,980,776.00
利息收入	20,051,918.71
押金保证金	44,793,861.99
代收汽车节能补贴款	113,039,000.00

项 目	本期金额
其他	17,467,078.66
合 计	291,332,635.36

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额
技术开发费	63,153,618.94
押金保证金	38,491,168.11
财务手续费	3,562,204.79
往来款	37,392,322.72
经营费用	172,516,551.31
代付汽车节能补贴款	100,051,020.25
合 计	415,166,886.12

**(五十三) 现金流量表补充资料**
**1、 现金流量表补充资料**

项 目	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	550,498,090.57	501,889,790.83
加：资产减值准备	14,628,575.87	16,558,522.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	295,668,732.27	210,213,254.36
无形资产摊销	34,288,691.88	24,354,500.41
长期待摊费用摊销	888,405.99	732,806.91
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)	-620,026.58	794,913.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	48,000.00	483.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	8,416,917.66	
财务费用(收益以“-”号填列)	3,856,477.00	11,465,444.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,676,687.10	-8,679,063.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,423,531.83	17,834,590.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-384,090.16	-384,090.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	29,406,166.81	-50,827,189.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,197,222,466.17	-235,858,877.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-426,276,561.65	1,147,469,630.77
其 他	-147,000,000.00	-60,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-866,903,305.44	1,575,564,716.90

项 目	本期金额	上期金额
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		
现金的年末余额	4,254,767,508.64	5,986,787,097.55
减：现金的期初余额	5,986,787,097.55	2,163,853,730.00
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,732,019,588.91	3,822,933,367.55

## 2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	4,254,767,508.64	5,986,787,097.55
其中：库存现金	229,103.12	200,600.77
可随时用于支付的银行存款	4,254,528,442.11	5,984,844,902.93
可随时用于支付的其他货币资金	9,963.41	1,741,593.85
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,254,767,508.64	5,986,787,097.55

注：年末现金及现金等价物余额等于资产负债表年末货币资金余额减去质押受限的其他货币资金中保证金 60,257,068.60 元后之差额。

### (五十四) 所有者权益变动表项目注释

(一)、所有者权益上年年末余额为 7,970,539,447.01 元，本年年初余额为 7,972,249,691.37 元，二者相差 1,710,244.36 元，系追溯调整所致。其中追溯调整增加盈余公积 1,836,245.99 元，调整增加未分配利润 6,243,470.81 元，调整减少少数股东权益 6,369,472.44 元。具体调整情况详见附注二、(二十七)。

(二)、资本公积本期其他减少 34,390,635.49 元，系本期购入子公司海马轿车有限公司少数股东股权所致。详见附注五、(三十六)(1)。

## 六、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 本公司的母公司情况 (金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
海南汽车有限公司	第一大股东	有限责任	海口市	景柱	实业投资、汽车产业投资等	2,000	28.80	28.80	景柱	72127477-3

### (二) 本公司的子公司情况 (金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
一汽海马汽车有限公司	控股子公司	有限责任	海南海口	吴绍明	制造业	120,000	51.00	51.00	76037598-0
一汽海马动力有限公司	控股子公司的子公司	有限责任	海南海口	秦权全	制造业	65,000	100.00	100.00	78662763-X
上海海马汽车研发有限公司	全资子公司的子公司	有限责任	上海	杨建中	服务业	20,000	100.00	100.00	75292891-X
上海海马汽车配件销售有限公司	全资子公司的子公司	有限责任	上海	景柱	商业	1,000	100.00	100.00	76965640-4
海马轿车有限公司	全资子公司	有限责任	河南郑州	杨建中	制造业	135,219	100.00	100.00	66466548-6
海马商务汽车有限公司	全资子公司	有限责任	河南郑州	杨建中	制造业	250,000	100.00	100.00	17003213-6
海南金盘实业有限公司	全资子公司	有限责任	海南海口	胡群	服务业	15,000	100.00	100.00	79313784X
海南金盘饮料有限公司	全资子公司的子公司	有限责任	海南海口	胡群	饮食加工业	1,100	100.00	100.00	201339852
海南金盘物业管理有限公司	全资子公司的子公司	有限责任	海南海口	胡群	服务业	500	100.00	100.00	708891849
海南金盘物流有限公司	全资子公司的子公司	有限责任	海南海口	胡群	运输业	1,000	100.00	100.00	754377461
海马财务有限公司	控股子公司	有限责任	海南海口	赵树华	金融业	95,000	52.63	52.63	68115717-6
海马汽车销售有限公司	全资子公司的子公司	有限责任	河南郑州	杨建中	商业	5,000	100.00	100.00	55160408-9

### (三) 本公司的合营和联营企业情况 (金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
合营企业									
海南一汽海马汽车销售有限公司	有限责任	海南海口	吴绍明	商业	2,000	50	50	合营企业	76745722-5

**(四) 本公司的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
海马投资集团有限公司	持有本公司 5% 以上股权的股东	74259138-0

**(五) 关联交易情况**

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

**2、采购商品/接受劳务情况**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
海南一汽海马汽车销售有限公司	购买配件	市场定价	31,432,147.30	0.34	42,552,106.19	0.44

**3、出售商品/提供劳务情况**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
海南一汽海马汽车销售有限公司	销售商品提供劳务	市场定价	8,770,239,544.43	78.21	7,647,053,703.46	75.08

**4、其他关联交易**

(1) 2011 年 4 月 8 日，公司与海马投资集团有限公司（以下简称“海马投资”）于海口签订了《股权转让协议》，海马投资将其持有的海马轿车有限公司（即原海马(郑州)汽车有限公司）38.25%的股权转让给本公司，转让价格为人民币 522,251,997.13 元。本次交易以海马轿车经审计的截至 2010 年 12 月 31 日账面净资产为定价依据。

(2) 2011 年 4 月 8 日，公司及公司全资子公司海南金盘物流有限公司与海马投资于海口签订了《海马财务有限公司增资协议书》（以下简称“增资协议”）。根据增资协议约定，海马投资以海马财务有限公司经审计的截至 2010 年 12 月 31 日账面净资产为基准，以现金方式向海马财务有限公司增资 48,435 万元，占海马财务增资后注册资本的 47.37%。

## (3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	313.26 万元	308.22 万元

**5、 关联方应收应付款项**

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南一汽海马汽车销售有限公司	44,990.53	2,249.53	215,590.00	10,779.50
其他应收款	海南一汽海马汽车销售有限公司	320,000.00	16,000.00	265,418.80	
应付账款	海南一汽海马汽车销售有限公司				
预收账款	海南一汽海马汽车销售有限公司	181,148,595.30		261,725,542.39	
预付账款	海南一汽海马汽车销售有限公司	2,586.47		160,000.00	
其他应付款	海南一汽海马汽车销售有限公司	12,739,000.00			
其他应付款	海南汽车有限公司			7,569,573.79	
其他应付款	海马投资集团有限公司	222,251,997.13			
应收票据	海南一汽海马汽车销售有限公司	57,061,761.96			

**七、 或有事项**

本公司无需要披露的其他或有事项。

**八、 承诺事项**

本公司无需要披露的前期承诺事项。

**九、 资产负债表日后事项**

2012 年 4 月 13 日, 经本公司第七届第二十四次董事会会议决议, 本年度拟不进行利润分配, 也不以资本公积转增股本。

## 十、其他重要事项说明

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

本次期权激励计划已经深圳证券交易所审核无异议,经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认,并于2012年3月28日完成了公司股票期权激励计划的股票期权登记工作。

(2) 在其他关联交易中披露的海马投资转让给本公司的海马轿车38.25%的股权工商变更手续于2011年5月完成,由此,公司对海马轿车的持股比例由61.75%增至100%,海马轿车成为本公司的全资子公司,并确定以2011年5月31日为该少数股东权益的购买日。

(3) 在其他关联交易中披露的海马投资以现金方式向海马财务有限公司增资事宜于2011年6月完成工商变更手续,增资完成后,公司对海马财务有限公司的持股比例由100%降至52.63%。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	525,241.05	100.00	156,394.61	29.78	556,502.05	100.00	164,232.62	29.51
组合小计	525,241.05	100.00	156,394.61	29.78	556,502.05	100.00	164,232.62	29.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	525,241.05	100.00	156,394.61	29.78	556,502.05	100.00	164,232.62	29.51



**2、 应收账款账龄分析**

账 龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)								
1-2 年 (含 2 年)								
2-3 年 (含 3 年)								
3-4 年 (含 4 年)					27,179.97	4.88	5,436.00	20.00
4-5 年 (含 5 年)	23,553.97	4.48	5,888.49	25.00				
5 年以上	501,687.08	95.52	150,506.12	30.00	529,322.08	95.12	158,796.62	30.00
合 计	525,241.05	100.00	156,394.61	100.00	556,502.05	100.00	164,232.62	100.00

**3、 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
定海实业公司等 6 户	往来款	10,048.00	账龄三年以上	否
合 计		10,048.00		

**4、 年末应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。**
**(二) 其他应收款**
**1、 其他应收款按种类披露:**

种 类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	1,753,911.11	100.00	184,334.37	10.51	1,854,600.01	3.26	137,541.90	7.42

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
特殊组合					55,000,000.00	96.74	2,750,000.00	5.00
组合小计	1,753,911.11	100.00	184,334.37	10.51	56,854,600.01	100.00	2,887,541.90	5.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,753,911.11	100.00	184,334.37	10.51	56,854,600.01	100.00	2,887,541.90	5.08

**(1)、组合中，按账龄分析法计提的其他应收款：**

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	327,144.69	18.65	16,357.23	5.00	1,573,044.87	84.82	78,652.24	5.00
1-2 年(含 2 年)	1,300,199.97	74.13	130,020.00	10.00	44.00		4.4	10.00
2-3 年(含 3 年)	44.00		6.60	15.00	136,096.00	7.34	20,414.40	15.00
3 年以上	126,522.45	7.22	37,950.54	30.00	145,415.14	7.84	38,470.86	26.46
合计	1,753,911.11	100.00	184,334.37	100.00	1,854,600.01	100.00	137,541.90	100.00

**(2) 组合中，按特殊组合计提的其他应收款：**

其他应收款内容	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
海马商务汽车有限公司					20,000,000.00	36.36	1,000,000.00	5.00
海马轿车有限公司					35,000,000.00	63.64	1,750,000.00	5.00
合计					55,000,000.00	100.00	2,750,000.00	5.00

2、 年末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

**(三) 长期股权投资**
**1、 长期股权投资明细情况**

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合营企业：												
海南一汽海马汽车销售有限公司	权益法	10,000,000.00	84,820,378.63	17,841,226.70		102,661,605.33	50.00	50.00				
权益法小计		10,000,000.00	84,820,378.63	17,841,226.70		102,661,605.33	50.00	50.00				
子公司：												
一汽海马汽车有限公司	成本法	1,145,385,528.05	1,157,535,835.01	-3,383,622.48		1,154,152,212.53	51.00	51.00				
海南金盘实业有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00			150,000,000.00	100.00	100.00				205,800,000.00
海马轿车有限公司	成本法	1,374,441,997.13	852,190,000.00	522,251,997.13		1,374,441,997.13	100.00	100.00				67,656,889.16
海马财务有限公司	成本法	450,000,000.00	450,000,000.00			450,000,000.00	47.37	52.63	子公司持有 5.26%			27,290,130.71
海马商务汽车有限公司	成本法	2,463,596,808.92	2,463,596,808.92			2,463,596,808.92	100.00	100.00				
成本法小计		5,583,424,334.10	5,073,322,643.93	518,868,374.65		5,592,191,018.58						
合计		5,593,424,334.10	5,158,143,022.56	536,709,601.35		5,694,852,623.91						

**(四) 营业收入和营业成本**
**1、 营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其他业务收入	6,926,901.50	10,894,166.06
营业成本	3,867,178.41	3,440,455.22

**(五) 投资收益**
**1、 投资收益明细**

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	300,747,019.87	45,287,863.72
权益法核算的长期股权投资收益	17,841,226.70	4,430,760.23
处置长期股权投资产生的投资收益		6,337,629.11
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益	26,280,000.00	5,184,000.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	-3,383,622.48	-3,383,622.48
合 计	341,484,624.09	57,856,630.58

**2、 按成本法核算的长期股权投资收益**

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5% 以上，或不到 5% 但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
海马财务有限公司	27,290,130.71		本期分红
海南金盘实业有限公司	205,800,000.00		本期分红
海马轿车有限公司	67,656,889.16		本期分红

**3、 按权益法核算的长期股权投资收益**

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5% 以上，或不到 5% 但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
海南一汽海马汽车销售有限公司	17,841,226.70	4,430,760.23	本期销售增加

**(六) 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	345,908,850.44	116,480,047.36
加：资产减值准备	-2,700,997.54	-23,465,992.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,669,077.16	3,460,662.88
无形资产摊销		2,800.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	5,223.94	-13,674,617.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	48,000.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		465,750.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-341,484,624.09	-57,856,630.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,899,389.88	-4,899,389.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-832,971.87	23,110.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	55,108,700.76	40,227,796.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-128,533,246.08	-17,977,603.08
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-63,912,597.40	42,785,932.53
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的年末余额	54,211,180.15	164,439,026.54
减：现金的期初余额	164,439,026.54	267,826,653.60
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-110,227,846.39	-103,387,627.06

## 十二、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	620,026.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	77,040,303.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	195,339,881.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	273,000,211.63	
所得税影响额	52,096,208.67	
少数股东权益影响额（税后）	15,800,134.00	
合 计	205,103,868.96	

**(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.28	0.2039	0.2039
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.05	0.0792	0.0792

**(三) 所有权受到限制的资产：**

所有权受到限制的资产类别	年初账面价值	年末账面价值
1、用于质押担保的银行承兑汇票	53,593,487.00	89,848,786.00
2、其他原因造成所有权受到限制的其他货币资金	154,978,514.40	60,257,068.60
3、卖出回购金融资产		379,140,000.00
合 计	208,572,001.40	529,245,854.60

**(四) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**
**1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目**

报表项目	年末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	4,315,024,577.24	6,141,765,611.95	-29.74%	销售回款票据增加及 投资支出增加
交易性金融资产	53,381,661.34			股票投资增加
应收票据	2,209,179,708.77	1,257,931,903.67	75.62%	销售收入增加
预付款项	28,976,613.28	124,288,633.31	-76.69%	与供应商结算减少预 付货款
应收利息	43,084,341.32	24,272,176.49	77.51%	应收同业利息增加
其他应收款	12,900,530.89	44,080,627.95	-70.73%	收回欠款
发放委托贷款及垫款	765,336,884.34	70,267,083.71	989.18%	经销商贷款及贴现资 产增加
在建工程	849,377,841.61	523,169,562.36	62.35%	募投项目投资增加
开发支出	174,837,950.40	53,571,695.19	226.36%	开发项目投入增加
递延所得税资产	39,389,552.36	22,966,020.53	71.51%	可弥补亏损确认增加
短期借款		45,034,360.00	-100.00%	归还借款
吸收存款及同业存放	1,249,443.30			吸引经销商及关联方 存款增加
卖出回购金融资产款	365,963,099.13			卖出银行承兑汇票
应付职工薪酬	15,358,362.35	22,293,077.05	-31.11%	支付薪金

报表项目	年末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应交税费	34,906,424.02	78,576,538.68	-55.58%	缴纳税金
应付利息	462.95	8,232,816.74	-99.99%	长期借款利息豁免
应付股利	357,987.70	38,844,332.06	-99.08%	本期支付
其他应付款	583,743,354.14	324,457,523.06	79.91%	应付海马轿车股权转让款增加
长期应付款	1,527,890.14	14,427,204.52	-89.41%	核销减少所致
盈余公积	80,242,622.50	45,651,737.46	75.77%	本期计提增加
营业收入	11,214,297,916.44	10,184,640,037.45	10.11%	本期生产及销量增加
营业成本	9,753,771,894.86	8,998,060,646.67	8.40%	销售增加
销售费用	139,698,996.81	77,891,999.80	79.35%	销售增加
管理费用	532,034,348.36	421,334,242.45	26.27%	主要系职工薪酬增加
公允价值变动收益	-8,416,917.66			股票浮亏
投资收益	16,676,687.10	8,679,063.65	92.15%	合营公司利润增长
营业外支出	2,926,618.99	10,452,638.61	-72.00%	对外捐赠减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-866,903,305.44	1,575,564,716.90	-155.02%	主要系经营性应收减少经营性应付增加

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第七届第二十四次董事会于 2012 年 4 月 13 日批准报出。



## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名盖章的公司 2011 年度报告原件；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、财务主管盖章的会计报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名的审计报告原件；
- 4、公司章程；
- 5、本报告期内在指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

海马汽车集团股份有限公司

董事长： 景柱

二〇一二年四月十三日