

上海海马汽车研发有限公司

二〇一九年一至五月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

上海海马汽车研发有限公司

# 年报审计报告

AUDIT REPORT



致同审字(2019)第410FC0126号

审计机构:致同所河南分所[110101564101]

所属协会:河南省注册会计师协会

本报告已在河南省注册会计师协会业务报备系统备案,请以防伪验证码登录[www.haniopa.org.cn](http://www.haniopa.org.cn)首页查询报告真伪及详细信息。

## 目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-34

## 审计报告

致同审字(2019)第 410FC0126 号

上海海马汽车研发有限公司董事会:

### 一、 审计意见

我们审计了上海海马汽车研发有限公司(以下简称海马研发公司)财务报表,包括 2019 年 5 月 31 日的资产负债表,2019 年 1-5 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了海马研发公司 2019 年 5 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于海马研发公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

海马研发公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海马研发公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海马研发公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海马研发公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对海马研发公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海马研发公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·郑州



二〇一九年八月一日

## 资产负债表

编制单位：上海海马汽车研发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年5月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	9,110,638.70	1,085,978.73
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	155,010,842.82	86,635,477.75
预付款项	五、3	27.00	1,382,527.26
其他应收款	五、4	100,765.13	204,994.62
存货	五、5		40,587,186.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	115.47	4,831,213.10
流动资产合计		<b>164,222,389.12</b>	<b>134,727,377.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
投资性房地产			
固定资产	五、7	56,532,967.36	77,521,294.45
在建工程			
无形资产	五、8	91,255,273.04	111,462,663.50
开发支出			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		<b>147,788,240.40</b>	<b>188,983,957.95</b>
资产总计		<b>312,010,629.52</b>	<b>323,711,335.85</b>

## 资产负债表（续）

项 目	附注	2019年5月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、9	28,999,375.36	21,301,971.73
预收款项	五、10	305,000.00	642,735.83
合同负债			
应付职工薪酬	五、11		8,557,380.23
应交税费	五、12	1,915,710.00	4,820.59
其他应付款	五、13	1,711,674.17	1,069,120.38
其他流动负债			
流动负债合计		32,931,759.53	31,576,028.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,931,759.53	31,576,028.76
实收资本	五、14	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、15	70,683,488.88	70,683,488.88
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	16,584,276.75	16,584,276.75
未分配利润	五、17	-8,188,895.64	4,867,541.46
所有者权益合计		279,078,869.99	292,135,307.09
负债和所有者权益总计		312,010,629.52	323,711,335.85

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





## 利润表

编制单位：上海海马汽车研发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-5月	2018年度
一、营业收入	五、18	52,050,263.88	112,283,480.38
减：营业成本	五、18	55,525,985.17	139,906,709.77
税金及附加	五、19	281,922.45	880,627.29
销售费用			
管理费用	五、20	1,402,009.33	20,469,662.40
研发费用	五、21	5,533,912.50	15,628,716.25
财务费用	五、22	-32,574.36	-90,374.67
其中：利息费用			
利息收入	五、22	4,165.37	58,755.14
加：其他收益	五、23	320,075.87	3,371,580.30
投资收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、24	-3,625,683.41	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、25		525,984.54
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、26	0.03	318,889.85
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-13,966,598.72	-60,295,405.97
加：营业外收入	五、27	912,461.62	204,757.23
减：营业外支出	五、28	2,300.00	2,521,644.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-13,056,437.10	-62,612,292.86
减：所得税费用			-7,785,470.27
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-13,056,437.10	-54,826,822.59
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-13,056,437.10	-54,826,822.59
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-13,056,437.10	-54,826,822.59

公司法定代表人：

**春孙**  
印忠  
4101055162061

主管会计工作的公司负责人：

**肖丹**  
4101055195778

公司会计机构负责人：

**想罗**  
印理

## 现金流量表

编制单位: 上海海马汽车研发有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年1-5月	2018年度
<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		19,092,240.85	114,999,225.19
收到的税费返还			7,493,797.14
收到其他与经营活动有关的现金		1,071,756.47	3,917,119.11
经营活动现金流入小计		20,163,997.32	126,410,141.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,406,186.93	64,715,457.57
支付给职工以及为职工支付的现金		4,550,809.86	19,034,974.77
支付的各项税费		191,037.64	923,499.67
支付其他与经营活动有关的现金		4,903,041.22	18,818,040.63
经营活动现金流出小计		12,051,075.65	103,491,972.64
经营活动产生的现金流量净额		8,112,921.67	22,918,168.80
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			536,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			536,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,410.53	33,395,953.55
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		91,410.53	33,395,953.55
投资活动产生的现金流量净额		-91,410.53	-32,859,953.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<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>			
		8,021,511.14	-9,941,784.75
加: 期初现金及现金等价物余额		1,085,978.73	11,027,763.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		9,107,489.87	1,085,978.73

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



## 所有者权益变动表

编制单位：上海海马汽车研发有限公司

单位：人民币元

2019年1-5月								
项目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	70,683,488.88				16,554,273.75	4,867,541.46	292,135,307.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	200,000,000.00	70,683,488.88				16,584,273.75	4,867,541.46	292,135,307.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							-13,056,437.10	-13,056,437.10
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配							-13,056,437.10	-13,056,437.10
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
四、本年年末余额	200,000,000.00	70,683,488.88				16,584,273.75	-8,188,895.64	279,078,869.99

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

编制单位：上海海马汽车研发有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	200,000,000.00	70,683,488.88				16,584,276.75	346,962,129.68
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	200,000,000.00	70,683,488.88				16,584,276.75	346,962,129.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
四、本年年末余额	200,000,000.00	70,683,488.88				16,584,276.75	292,135,307.09



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

上海海马汽车研发有限公司（以下简称“本公司”）系经上海市浦东新区发展计划局批准，由海马汽车股份有限公司（原名海南金盘实业股份有限公司、海马投资集团股份有限公司、海马汽车集团股份有限公司）和海南汽车有限公司共同投资组建的有限责任公司。经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准于2003年7月28日取得企业法人营业执照。

根据海南金盘实业股份有限公司与海南汽车有限公司签定的《向特定对象发行新股购买资产协议书》，并经中国证券监督管理委员会“证监公司字[2006]259号”文核准，2006年12月，海南金盘实业股份有限公司以每股4.70元的价格通过定向增发的方式收购海南汽车有限公司持有本公司股权后，持有本公司100%的股权。

2009年12月1日海马投资集团股份有限公司董事会七届四次会议决议，将其持有本公司100%的股权转给海马汽车有限公司（原海马轿车有限公司）。

截止2019年5月31日，本公司注册资本为人民币20,000.00万元，统一社会信用代码：9131011575292891XD，法定代表人：孙忠春，地址：上海市浦东新区龙东大道6333号。经营范围：汽车、汽车零部件的开发、研制，汽车的销售及售后服务，汽车配件、机电产品、电子产品、仪器仪表、五金交电、化工产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、建材的销售及售后服务，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），自有汽车的融物租赁，仓储（除危险品），汽车理论及技术研究和应用，从事汽车技术领域内的技术咨询、技术服务，自有房屋租赁。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。经营期限2003年7月28日至2023年7月27日。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年5月31日的财务状况以及2019年1-5月经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、现金及现金等价物的确定标准

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

## 5、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、6。

#### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险是否已显著增加；如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

#### 简化处理方法选择

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收账款、合同资产和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收账款

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 账龄组合：应收其他客户



- 关联方组合：应收关联方客户

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 账龄组合：应收其他款项
- 关联方组合：应收关联方款项

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

账 龄	应收款账龄组合预期信用 损失率(%)	其他应收款账龄组合预期信用 损失率(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3-4年	20	20
4-5年	25	25
5年以上	30	30

对于关联方组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失率为5%。

如果有客观证据表明某项应收账款、其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款、其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 6、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 7、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、汽车研发成本等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物采用一次转销法摊销。

0. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-35	4	2.74-9.60
专用设备	10	4	9.60
运输设备	10	4	9.60
办公、电子、其他设备	5	4	19.20

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、11

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

9、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

10、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权	土地使用权证或出让合同规定使用年限
软件	5-10年	最佳预期经济利益实现年限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、11。

## 11、资产减值

对固定资产、无形资产（存货、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住

房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 辞退福利

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

### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 13、收入

### (1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；

D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 14、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 15、重要会计政策、会计估计变更及前期差错更正

### （1）重要会计政策变更

#### ①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。



新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

首次执行新金融工具准则对本公司2019年年初留存收益或其他综合收益无影响。

## ②财务报表格式

根据财政部《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本公司对财务报表格式进行了修订。

### (2) 重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

### (3) 前期差错更正

本公司本年度无前期会计差错更正事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
----	------	-------

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育税附加	应纳流转税额	1
土地使用税	应税面积	6元/平方米

## 2、税收优惠

本公司于2017年11月23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：GR201731002177，有效期三年。享受所得税税率15%的优惠政策。

## 五、财务报表项目注释

说明：本期审计期间为2019年1月到5月，本期披露数据期初数为2018年12月31日的数，上期发生数为2018年年度发生额，本期发生额为2019年1-5月数据，期末数为2019年5月31日的数。

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
银行存款	9,107,189.87	1,005,978.73
其他货币资金	3,140.03	
合计	9,110,638.70	1,085,978.73

说明：其他货币资金为基于实际利率法计提的金融工具利息。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	93,478,657.11
1至2年	69,690,651.12
小计	163,169,308.23
减：坏账准备	8,158,465.41
合计	155,010,842.82

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数
----	-----

## 上海海马汽车研发有限公司

## 财务报表附注

2019年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	163,169,308.23	100.00	8,158,465.41	5.00	155,010,842.82
其中：					
账龄组合					
关联方组合	163,169,308.23	100.00	8,158,465.41	5.00	155,010,842.82
合计	163,169,308.23	100.00	8,158,465.41	5.00	155,010,842.82

种类	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	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					
其中：账龄组合	7,600.00	0.01	760.00	10.00	6,840.00
关联方组合	91,188,039.74	99.99	4,559,401.99	5.00	86,628,637.75
组合小计	91,195,639.74	100.00	4,560,161.99	5.00	86,635,477.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	91,195,639.74	100.00	4,560,161.99	5.00	86,635,477.75

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	4,560,161.99
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	4,560,161.99
本期计提	3,598,303.42
本期收回或转回	
本期核销	
2019.05.31	8,158,465.41

## (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

## 上海海马汽车研发有限公司

## 财务报表附注

2019年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
海马汽车有限公司	163,169,308.23	100.00	8,158,465.41

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 3、预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	27.00	100.00	1,332,374.26	96.37
1至2年				
2至3年			17,300.00	1.25
3年以上			32,853.00	2.38
合计	27.00	100.00	1,382,527.26	100.00

## 4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		242.16
其他应收款	100,765.13	204,752.46
合计	100,765.13	204,994.62

(1) 应收利息

项目	期末数	期初数
应收存款利息		242.16

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	77,647.51
1至2年	30,000.00
小计	107,647.51
减：坏账准备	6,882.38
合计	100,765.13

② 按款项性质披露

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

上海海马汽车研发有限公司  
 财务报表附注  
 2019年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2018.12.31	12,355.39
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	12,355.39
本期计提	27,379.99
本期收回或转回	
本期核销	32,853.00
<b>2019.05.31</b>	<b>6,882.38</b>

⑤ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

5、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			20,016.10			20,016.10
汽车研发成本			40,567,170.34			40,567,170.34
合计			<b>40,587,186.44</b>			<b>40,587,186.44</b>

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税留抵税额	115.47	4,831,213.10

7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	56,532,967.36	77,521,294.45
固定资产清理		
合计	<b>56,532,967.36</b>	<b>77,521,294.45</b>

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	124,402,626.12	42,370,438.34	1,572,582.37	46,376,285.23	214,721,932.06
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		31,909,143.68	67,521.37	37,382,108.35	69,358,773.40
(1) 处置或报废		31,909,143.68	67,521.37	37,382,108.35	69,358,773.40

上海海马汽车研发有限公司  
 财务报表附注  
 2019年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他减少					
4.期末余额	124,402,626.12	10,461,294.66	1,505,061.00	8,994,176.88	145,363,158.66
二、累计折旧					
1.期初余额	67,272,239.28	35,720,406.10	1,311,449.60	32,896,542.63	137,200,637.61
2.本期增加金额	2,489,332.95	420,969.25	17,670.10	1,597,327.53	4,525,299.83
(1) 计提	2,489,332.95	420,969.25	17,670.10	1,597,327.53	4,525,299.83
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		26,098,532.48	12,423.91	26,784,789.75	52,895,746.14
(1) 处置或报废		26,098,532.48	12,423.91	26,784,789.75	52,895,746.14
(2) 其他减少					
4.期末余额	69,761,572.23	10,042,842.87	1,316,695.79	7,709,080.41	88,830,181.30
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	54,641,053.09	418,451.79	188,365.21	1,285,096.47	56,532,967.36
2.期初账面价值	57,130,386.84	6,650,032.24	261,132.77	13,479,742.60	77,521,294.45

8、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	123,672,981.30	34,268,205.47	157,941,186.77
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3.本期减少金额		33,576,855.47	33,576,855.47
(1) 处置		33,576,855.47	33,576,855.47
(2) 其他减少			
4.期末余额	123,672,981.30	691,350.00	124,364,331.30
二、累计摊销			
1.期初余额	31,385,408.81	15,093,114.46	46,478,523.27
2.本期增加金额	1,032,299.45	1,234,510.30	2,266,809.75
(1) 计提	1,032,299.45	1,234,510.30	2,266,809.75
(2) 其他增加			
3.本期减少金额		15,636,274.76	15,636,274.76
(1) 处置		15,636,274.76	15,636,274.76
(2) 其他减少			
4.期末余额	32,417,708.26	691,350.00	33,109,058.26
三、减值准备			

上海海马汽车研发有限公司

财务报表附注

2019年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、账面价值

1.期末账面价值	91,255,273.04		91,255,273.04
2.期初账面价值	92,287,572.49	19,175,091.01	111,462,663.50

9、应付账款

应付款项按性质披露

项目	期末数	期初数
货款	568,421.75	779,339.88
服务费	19,174,316.61	8,839,426.83
其他	9,256,637.00	11,683,205.02
合计	<b>28,999,375.36</b>	<b>21,301,971.73</b>

应付款项按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内	17,956,103.80	18,849,295.69
1至2年	9,940,748.93	799,278.15
2至3年	568,190.19	190,480.08
3年以上	534,332.44	1,462,917.81
合计	<b>28,999,375.36</b>	<b>21,301,971.73</b>

10、预收款项

项目	期末数	期初数
汽车用品	305,000.00	642,735.83

11、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,557,380.23	2,129,694.45	10,687,074.68	
离职后福利-设定提存计划		635,311.06	635,311.06	
辞退福利		1,734,869.70	1,734,869.70	
合计	<b>8,557,380.23</b>	<b>4,499,875.21</b>	<b>13,057,255.44</b>	

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		1,289,688.22	1,289,688.22	
职工福利费		87,504.10	87,504.10	
社会保险费		300,761.14	300,761.14	

## 上海海马汽车研发有限公司

## 财务报表附注

2019年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：1. 医疗保险费		270,558.84	270,558.84
2. 工伤保险费		4,279.40	4,279.40
3. 生育保险费		25,922.90	25,922.90
住房公积金		236,272.00	236,272.00
工会经费和职工教育经 劳务费	8,557,380.23		8,557,380.23
		215,468.99	215,468.99
<b>合 计</b>	<b>8,557,380.23</b>	<b>2,129,694.45</b>	<b>10,687,074.68</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		616,243.08	616,243.08	
2. 失业保险费		19,067.98	19,067.98	
<b>合 计</b>		<b>635,311.06</b>	<b>635,311.06</b>	

## 12、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	1,817,696.33	
城市维护建设税	18,176.96	
教育费附加	54,530.89	
地方教育费附加	18,176.96	
个人所得税	7,128.86	4,820.59
<b>合 计</b>	<b>1,915,710.00</b>	<b>4,820.59</b>

## 13、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息		
其他应付款	1,711,674.17	1,069,120.38
<b>合 计</b>	<b>1,711,674.17</b>	<b>1,069,120.38</b>

## 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付押金、保证金		30,000.00
购房款	800,000.00	
应付员工报销款	571,524.17	496,778.26



## 上海海马汽车研发有限公司

## 财务报表附注

2019年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付试验车运费	320,150.00	508,550.00
其他往来	20,000.00	33,792.12
合 计	<b>1,711,674.17</b>	<b>1,069,120.38</b>

## 14、实收资本

投资方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海马汽车有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00

## 15、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	70,683,488.88			70,683,488.88

## 16、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,584,276.75			16,584,276.75

## 17、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	4,867,541.46	59,694,364.05
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	4,867,541.46	59,694,364.05
加：本期净利润	-13,056,437.10	-54,826,822.59
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-8,188,895.64	4,867,541.46

## 18、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	51,511,867.68	55,401,938.85	110,325,940.32	139,205,842.01
2、其他业务	538,396.20	124,046.32	1,957,540.06	700,867.76
合 计	<b>52,050,263.88</b>	<b>55,525,985.17</b>	<b>112,283,480.38</b>	<b>139,906,709.77</b>

## 19、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	189,367.44	757,469.88
教育费附加	54,530.89	908.73

上海海马汽车研发有限公司

财务报表附注

2019年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

车船使用税	18,176.96	4,500.00
城市维护建设税	18,176.96	227.18
印花税	1,670.20	117,521.50
<b>合 计</b>	<b>281,922.45</b>	<b>880,627.29</b>

20、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	5,001,469.32	8,536,699.91
水电物业等消耗	441,993.00	1,465,179.86
审计咨询费	137,914.53	316,108.50
办公业务费	81,209.07	686,057.36
修理费	15,596.00	591,779.00
差旅费	6,346.06	272,587.85
职工薪酬	-4,649,948.24	5,127,379.32
其他费用	367,429.59	3,473,870.60
<b>合 计</b>	<b>1,402,009.33</b>	<b>20,469,662.40</b>

21、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术开发服务费	5,533,912.50	15,628,716.25

22、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	4,165.37	58,755.14
汇兑损益	-33,666.79	-51,390.52
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	5,257.80	19,770.99
<b>合 计</b>	<b>-32,574.36</b>	<b>-90,374.67</b>

23、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
财政补贴或补助	180,000.00	1,661,400.00	收益相关
政府贴息		1,667,343.00	收益相关

政府奖励		42,837.30	收益相关
个税手续费返还	13,678.08		收益相关
其他	126,397.79		收益相关
合计	320,075.87	3,371,580.30	

## 24、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-3,625,683.41	

## 25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）		525,984.54

## 26、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	0.03	318,889.85	0.03

## 27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
债务核销	830,620.89	
违约金与赔偿收入		6,938.00
政府补助		2,796.12
其他	81,840.73	195,023.11
合计	912,461.62	204,757.23

## 28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		1,540,440.77
非常损失		69,755.85
违约赔偿支出	2,300.00	
其他		011,447.50
合计	2,300.00	2,521,644.12

## 29、现金流量表补充资料

上海海马汽车研发有限公司  
 财务报表附注  
 2019年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-13,056,437.10	-54,826,822.59
加：资产减值准备	3,625,683.41	-525,984.54
固定资产折旧	4,525,299.83	11,470,227.07
无形资产摊销	2,266,809.75	5,659,587.90
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）	-0.03	-318,889.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,540,440.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		6,449,474.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-14,234,945.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	40,587,186.44	14,999,463.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,282,761.93	19,204,277.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,447,141.30	33,501,338.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,112,921.67	22,918,168.80
<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>		
现金的期末余额	9,107,489.87	1,085,978.73
减：现金的期初余额	1,085,978.73	11,027,763.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,021,511.14	-9,941,784.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	9,107,489.87	1,085,978.73

上海海马汽车研发有限公司  
 财务报表附注  
 2019年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,107,489.87	1,085,978.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,107,489.87	1,085,978.73

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
海马汽车有 限公司	河南郑州	汽车产业投 资等	431,578.00	100.00	100.00

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
一汽海马汽车有限公司	受同一最终控制人控制
海马财务有限公司	受同一最终控制人控制

3、关联交易情况

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额
海马汽车有限公司	销售商品	51,511,867.68

4、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.05.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	一汽海马汽 车有限公司			524,535.85	26,226.79
应收账款	海马汽车有 限公司	163,169,308.23	8,158,465.41	90,663,503.89	4,533,175.19
应收利息	海马财务有 限公司	3,148.83		242.16	

七、承诺及或有事项

上海海马汽车研发有限公司

财务报表附注

2019年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

1、重要的承诺事项

截至2019年5月31日，本公司无重要承诺事项。

2、或有事项

截至2019年5月31日，本公司不存在应披露的或有事项。

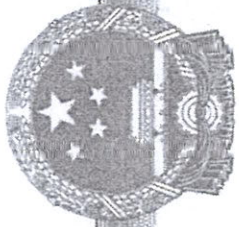
八、资产负债表日后事项

截至2019年8月1日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

上海海马汽车研发有限公司

2019年8月1日

11月30日  
营业执照



扫描二维码登录  
'国家企业信用  
信息公示系统'  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



# 营业执照

(副本)  
(1-8)

统一社会信用代码  
914103053268061941

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
成立日期 2014年12月23日

类型 非公司私营企业

负责人 李光宇

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账、会计咨询、税务咨询。  
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

营业场所 河南自贸试验区郑州片区(郑东)商鼎路78号升龙广场3号楼A座804



登记机关

2019年03月11日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

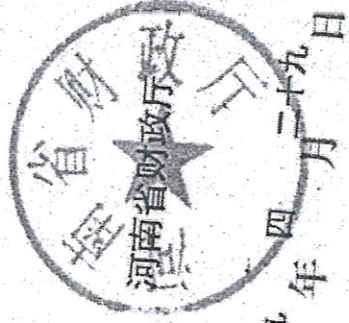
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 5003330

# 说明

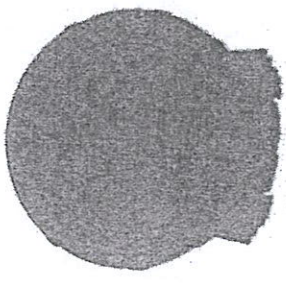
- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年四月二十九日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所分所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

负责人: 李光宇

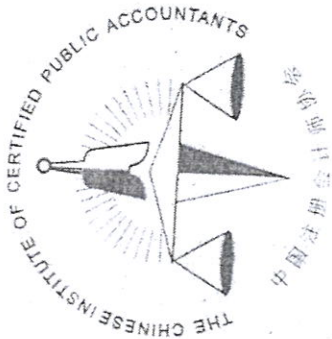
经营场所: 河南自贸试验区郑州片区(郑东)商鼎路78号升龙广场3号楼A座804

分所执业证书编号: 110101564101

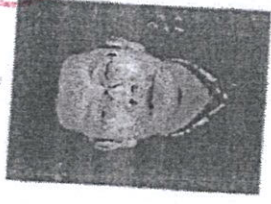
批准执业文号: 豫财会[2014]53号

批准执业日期: 2014年12月31日





李光宇  
 男  
 1972-08-18  
 致同会计师事务所(普通合伙)河南分所  
 注册会计师(特殊普通合伙)  
 4103003197208180033



http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=832211458138428628886492364317

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 CPA

本证书经检验合格继续有效一年  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年5月30日



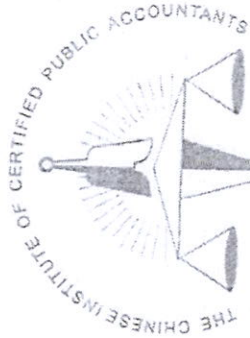
2018年5月30日

证书编号: 410300010052  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年 08月 13日  
Date of Issuance

http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=832211458138428628886492364317



中国注册会计师协会



姓名 Sex 赵海波  
 出生日期 Date of birth 1981-10-10  
 工作单位 Working unit 河南分所  
 身份证号码 Identity card No. 410202198110101111

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年3月30日



2019年3月30日

证书编号:  
No. of Certificate

110101560537

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2017 年 11 月 02 日

年 月 日