

海马汽车股份有限公司

2025 年半年度财务报告

社会信用代码：9146000028407924XP

组织形式：股份制

地址：海南省海口市金盘工业区金盘路 12-8 号

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：

海马汽车股份有限公司

财务报表

(2025 年 01 月 01 日至 2025 年 6 月 30 日止)

目录	页次
财务报表	
合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
合并利润表和母公司利润表	5-6
合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-120

海马汽车股份有限公司
合并资产负债表
2025年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	346,021,399.04	364,543,676.48
结算备付金			
拆出资金	（二）	1,515,226,578.74	1,697,628,071.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（三）	63,986,066.03	570,964,938.95
应收款项融资	（四）	2,709.18	
预付款项	（五）	66,766,261.57	16,179,527.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	4,638,750.78	3,998,788.83
买入返售金融资产			
存货	（七）	451,289,970.61	426,613,687.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	21,413,990.17	46,669,809.25
流动资产合计		2,469,345,726.12	3,126,598,501.18
非流动资产：			
发放贷款和垫款	（九）	17,237,046.36	3,658,172.11
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十）	58,967,968.39	66,613,718.84
其他权益工具投资	（十一）	45,223,965.30	46,618,091.56
其他非流动金融资产	（十二）	399,684,000.00	399,684,000.00
投资性房地产	（十三）	1,931,640.74	3,438,867.61
固定资产	（十四）	1,172,438,370.07	1,233,091,313.00
在建工程	（十五）	2,439,514.47	28,228,095.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十六）	14,337,862.99	14,279,273.97
无形资产	（十七）	511,810,732.91	524,974,910.65
开发支出	六	21,348,629.41	42,445,014.01
商誉			
长期待摊费用	（十八）	1,926,305.60	3,072,195.20
递延所得税资产	（十九）	86,602,577.30	87,865,510.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,333,948,613.54	2,453,969,162.61
资产总计		4,803,294,339.66	5,580,567,663.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海马汽车股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025 年 6 月 30 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	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	184,950,000.00	238,230,623.29
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	380,639,866.18	328,529,549.10
应付账款	（二十三）	436,391,037.10	614,181,431.52
预收款项	（二十四）	407,107.04	425,794.69
合同负债	（二十五）	7,600,694.38	13,144,690.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放	（二十六）	652,305,276.38	1,026,560,323.61
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十七）	62,846,441.71	67,411,036.94
应交税费	（二十八）	8,340,857.33	19,246,866.36
其他应付款	（二十九）	479,421,917.28	554,204,831.62
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十）	29,931,376.99	25,811,932.49
其他流动负债	（三十一）	2,578,300.98	6,916,573.17
流动负债合计		2,245,412,875.37	2,894,663,653.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十二）	27,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十三）	5,401,132.57	6,233,456.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十四）	86,140,880.65	87,090,003.92
递延收益	（三十五）	82,817,594.11	83,814,795.95
递延所得税负债	（十九）	4,100,236.53	4,501,487.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		205,459,843.86	181,639,743.90
负债合计		2,450,872,719.23	3,076,303,397.46
所有者权益：			
股本	（三十六）	1,644,636,426.00	1,644,636,426.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十七）	3,768,413,088.53	3,768,418,185.38
减：库存股			
其他综合收益	（三十八）	-7,332,055.85	-5,937,929.59
专项储备	（三十九）	3,029,405.22	2,032,541.83
盈余公积	（四十）	169,520,080.23	169,520,080.23
一般风险准备			
未分配利润	（四十一）	-3,896,600,721.73	-3,822,081,577.12
归属于母公司所有者权益合计		1,681,666,222.40	1,756,587,726.73
少数股东权益		670,755,398.03	747,676,539.60
所有者权益合计		2,352,421,620.43	2,504,264,266.33
负债和所有者权益总计		4,803,294,339.66	5,580,567,663.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海马汽车股份有限公司
母公司资产负债表
2025 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		21,099,922.64	115,855,059.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	1,757,028.16	2,543,407.64
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(二)	850,095,418.80	750,157,538.17
存货		4,433,491.82	5,682,131.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		300,493.00	54,340.42
流动资产合计		877,686,354.42	874,292,476.99
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,823,163,757.14	1,823,163,757.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,574,959.12	2,156,965.71
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,510.50	39,443.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,824,767,226.76	1,825,360,166.43
资产总计		2,702,453,581.18	2,699,652,643.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海马汽车股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2025 年 6 月 30 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	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,182,151.77	16,046,264.56
预收款项			
合同负债		1,341,302.75	882,587.15
应付职工薪酬		1,117,534.08	2,010,563.39
应交税费		115,411.48	298,715.57
其他应付款		6,637,536.39	4,840,097.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		120,717.25	79,432.85
流动负债合计		26,514,653.72	24,157,661.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		26,514,653.72	24,157,661.47
所有者权益：			
股本		1,644,636,426.00	1,644,636,426.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,755,333,565.36	3,755,333,565.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		169,520,080.23	169,520,080.23
未分配利润		-2,893,551,144.13	-2,893,995,089.64
所有者权益合计		2,675,938,927.46	2,675,494,981.95
负债和所有者权益总计		2,702,453,581.18	2,699,652,643.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海马汽车股份有限公司
合并利润表
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		669,235,067.09	621,165,678.99
其中：营业收入	（四十二）	655,211,998.83	596,220,625.03
利息收入	（四十二）	14,023,068.26	24,945,053.96
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		852,545,604.63	832,385,449.77
其中：营业成本	（四十二）	630,739,162.11	539,636,373.00
利息支出	（四十二）	3,304,461.52	11,688,295.03
手续费及佣金支出	（四十二）	13,851.20	30,119.83
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（四十三）	11,557,760.12	15,416,116.33
销售费用	（四十四）	23,374,596.14	18,980,583.60
管理费用	（四十五）	100,625,537.24	134,488,854.62
研发费用	（四十六）	61,950,068.28	93,736,060.77
财务费用	（四十七）	20,980,168.02	18,409,046.59
其中：利息费用		5,321,930.42	9,434,964.07
利息收入		1,915,038.25	3,102,290.02
加：其他收益	（四十八）	12,144,486.57	28,699,679.60
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十九）	-7,712,920.04	-9,998,611.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,645,750.45	-11,357,023.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（五十）	21,951,005.72	-19,713,537.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五十一）	-8,773,530.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十二）	122,533.64	5,806.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-165,578,961.86	-212,226,434.30
加：营业外收入	（五十三）	24,892,031.34	18,994,352.56
减：营业外支出	（五十四）	2,102,526.77	493,302.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-142,789,457.29	-193,725,384.08
减：所得税费用	（五十五）	5,436,242.25	7,513,408.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-148,225,699.54	-201,238,792.46
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-148,225,699.54	-201,238,792.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-74,519,144.61	-151,617,716.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-73,706,554.93	-49,621,076.24
六、其他综合收益的税后净额		-1,394,126.26	-721,319.95
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,394,126.26	-721,319.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,394,126.26	-721,319.95
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,394,126.26	-721,319.95
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-149,619,825.80	-201,960,112.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		-75,913,270.87	-152,339,036.17
归属于少数股东的综合收益总额		-73,706,554.93	-49,621,076.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（五十六）	-0.0453	-0.0922
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十六）	-0.0453	-0.0922

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海马汽车股份有限公司
母公司利润表
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	8,536,191.34	6,542,925.55
减：营业成本	(四)	2,667,937.40	2,305,576.84
税金及附加		1,125,256.62	1,261,643.82
销售费用		1,004,704.81	319,894.24
管理费用		3,428,938.45	4,406,891.92
研发费用			
财务费用		-67,436.21	-23,098.51
其中：利息费用			
利息收入		69,016.92	25,056.10
加：其他收益		8,751.27	13,767.43
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		43,732.32	125,486.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		429,273.86	-1,588,728.67
加：营业外收入		25,614.04	7.20
减：营业外支出		9.31	11,472.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		454,878.59	-1,600,193.47
减：所得税费用		10,933.08	31,371.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		443,945.51	-1,631,565.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		443,945.51	-1,631,565.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		443,945.51	-1,631,565.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0003	-0.0010
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0003	-0.0010

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海马汽车股份有限公司
合并现金流量表
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,109,452,839.85	701,020,908.32
客户存款和同业存放款项净增加额		-374,255,047.23	102,331,307.03
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		14,093,646.12	26,068,093.41
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		97,102,719.26	72,373,000.17
收到其他与经营活动有关的现金	（五十七）	19,567,092.78	98,841,110.47
经营活动现金流入小计		865,961,250.78	1,000,634,419.40
购买商品、接受劳务支付的现金		756,130,743.58	750,954,326.53
客户贷款及垫款净增加额		12,026,022.67	-7,461,973.12
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		3,249,208.86	4,073,693.32
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		116,393,000.57	127,824,336.86
支付的各项税费		38,978,443.27	30,843,162.30
支付其他与经营活动有关的现金	（五十七）	104,118,147.73	75,590,551.18
经营活动现金流出小计		1,030,895,566.68	981,824,097.07
经营活动产生的现金流量净额		-164,934,315.90	18,810,322.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,481,888.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			158,554,200.00
收到其他与投资活动有关的现金	（五十七）		198,944,031.00
投资活动现金流入小计		7,481,888.00	357,498,231.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,920,623.10	53,640,891.34
投资支付的现金			59,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	（五十七）	1,075,069.48	
投资活动现金流出小计		19,995,692.58	112,640,891.34
投资活动产生的现金流量净额		-12,513,804.58	244,857,339.66
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		240,000.00	1,360,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		240,000.00	1,360,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	94,280,623.29
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,240,000.00	95,640,623.29
偿还债务支付的现金		59,936,351.98	54,754,091.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,855,015.35	4,492,036.75
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	（五十七）	5,943,450.34	186,662,545.26
筹资活动现金流出小计		70,734,817.67	245,908,673.94
筹资活动产生的现金流量净额		-40,494,817.67	-150,268,050.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		264,207.78	3,053,119.46
五、现金及现金等价物净增加额		-217,678,730.37	116,452,730.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,892,427,025.43	2,219,565,641.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,674,748,295.06	2,336,018,371.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海马汽车股份有限公司
母公司现金流量表
2025 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,398,757.00	9,429,825.00
收到的税费返还		972,264.00	
收到其他与经营活动有关的现金		1,875,557.26	366,685,292.16
经营活动现金流入小计		13,246,578.26	376,115,117.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,459,582.89	2,429,509.46
支付给职工以及为职工支付的现金		2,718,992.04	4,108,814.32
支付的各项税费		2,124,460.89	130,133.03
支付其他与经营活动有关的现金		100,667,709.16	465,431,708.67
经营活动现金流出小计		106,970,744.98	472,100,165.48
经营活动产生的现金流量净额		-93,724,166.72	-95,985,048.32
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-93,724,166.72	-95,985,048.32
加：期初现金及现金等价物余额		109,846,352.39	102,387,622.39
六、期末现金及现金等价物余额		16,122,185.67	6,402,574.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海马汽车股份有限公司
合并所有者权益变动表
2025 年 1-6 月
(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
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他	小计	
一、上年年末余额	1,644,636,426.00				3,768,418,185.38		-5,937,929.59	2,032,541.83	169,520,080.23		-3,822,081,577.12		1,756,587,726.73	747,676,539.60
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他	1,644,636,426.00				3,768,418,185.38		-5,937,929.59	2,032,541.83	169,520,080.23		-3,822,081,577.12		1,756,587,726.73	747,676,539.60
二、本年年初余额	1,644,636,426.00				3,768,418,185.38		-5,937,929.59	2,032,541.83	169,520,080.23		-3,822,081,577.12		1,756,587,726.73	747,676,539.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,096.85		-1,394,126.26	996,863.39			-74,519,144.61		-74,921,504.33	-76,921,141.57
（一）综合收益总额							-1,394,126.26				-74,519,144.61		-75,913,270.87	-73,706,554.93
（二）所有者投入和减少资本					-5,096.85								-5,096.85	-4,162,272.21
1．所有者投入的普通股					-5,096.85								-5,096.85	-4,162,272.21
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备								996,863.39					996,863.39	947,685.57
1．本期提取								2,239,150.57					2,239,150.57	1,013,884.79
2．本期使用								1,242,287.18					1,242,287.18	66,199.22
（六）其他														
四、本期期末余额	1,644,636,426.00				3,768,413,088.53		-7,332,055.85	3,029,405.22	169,520,080.23		-3,896,600,721.73		1,681,666,222.40	670,755,398.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海马汽车股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他			小计
优先 股		永续 债	其 他												
一、上年年末余额	1,644,636,426.00				3,768,418,185.38		-2,999,743.18		169,520,080.23		-3,682,300,506.50		1,897,274,441.93	877,553,503.54	2,774,827,945.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,644,636,426.00				3,768,418,185.38		-2,999,743.18		169,520,080.23		-3,682,300,506.50		1,897,274,441.93	877,553,503.54	2,774,827,945.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-721,319.95				-151,617,716.22		-152,339,036.17	-48,261,076.24	-200,600,112.41
（一）综合收益总额							-721,319.95				-151,617,716.22		-152,339,036.17	-49,621,076.24	-201,960,112.41
（二）所有者投入和减少资本														1,360,000.00	1,360,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,360,000.00	1,360,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,644,636,426.00				3,768,418,185.38		-3,721,063.13		169,520,080.23		-3,833,918,222.72		1,744,935,405.76	829,292,427.30	2,574,227,833.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海马汽车股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2025 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
优先股		永续债	其他								
一、上年年末余额	1,644,636,426.00				3,755,333,565.36				169,520,080.23	-2,893,995,089.64	2,675,494,981.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,644,636,426.00				3,755,333,565.36				169,520,080.23	-2,893,995,089.64	2,675,494,981.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										443,945.51	443,945.51
（一）综合收益总额										443,945.51	443,945.51
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,644,636,426.00				3,755,333,565.36				169,520,080.23	-2,893,551,144.13	2,675,938,927.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

海马汽车股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,644,636,426.00				3,755,333,565.36				169,520,080.23	-2,431,041,368.54	3,138,448,703.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,644,636,426.00				3,755,333,565.36				169,520,080.23	-2,431,041,368.54	3,138,448,703.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,631,565.13	-1,631,565.13
（一）综合收益总额										-1,631,565.13	-1,631,565.13
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,644,636,426.00				3,755,333,565.36				169,520,080.23	-2,432,672,933.67	3,136,817,137.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海马汽车股份有限公司
二〇二五年半年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

海马汽车股份有限公司（原名海南金盘实业股份有限公司、海马投资集团股份有限公司、海马汽车集团股份有限公司<以下简称“公司”或“本公司”>）系于 1993 年 1 月 26 日经海南省股份制试点领导小组办公室琼办字(1993)1 号文批准、在原海口市工业建设开发总公司基础上成立的股份有限公司。1994 年 4 月 25 日经中国证监会证监发审字(1994)19 号文批准，公司以竞价发行方式公开发行。同年 8 月 8 日经深圳证券交易所深证字(1994)18 号文批复在深圳证券交易所挂牌交易，证券代码：000572。所属行业为汽车制造类。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 1,644,636,426 股，注册资本为 1,644,636,426 元，公司的企业法人统一社会信用代码：9146000028407924XP。注册地：海口市金盘工业区金盘路 12-8 号；本公司经营范围：汽车产业投资、实业投资、证券投资、高科技项目投资、房地产投资、房地产开发经营、汽车及零配件的销售及售后服务，汽车租赁，仓储（危险品除外），机械产品、建筑材料、电子产品、仪器仪表、化工产品（专营及危险品除外）、家用电器、农副土特产品的销售。

主要产品：7X、8S、7X-E、S7、S5 等系列产品。

提供的主要劳务：金融服务、租赁服务、售后服务、加工服务等。

本公司的母公司为海马（上海）投资有限公司，本公司的实际控制人为景柱。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 22 日批准报出。

(一) 合并财务报表范围

子公司名称
海南海马汽车有限公司
海马汽车有限公司
海马新能源汽车有限公司
海南金盘物流有限公司
海马财务有限公司
海马汽车销售有限公司
海南海马汽车国际贸易有限公司
深圳海马新能源汽车销售有限责任公司

子公司名称
郑州孚达动力科技有限公司
海南海马汽车零部件有限公司
海南马邦出行科技有限公司
海岛绿能发展有限公司
海南海马汽车销售有限公司
郑州海马汽车研发有限公司

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年6月30日的合并及母公司财务状况以及2025年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，先算出每月的平均汇率(每月首尾两天汇率的平均)，然后再平均的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

（1）对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

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

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

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

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

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

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

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

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

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、开发成本、开发产品、委托加工物资、数据资源等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2、 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资

产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 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）。

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

出行公司的租赁车辆，其经济使用年限不超过十年，具体折旧年限由出行公司根据预计使用年限确定。

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 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。

(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	土地使用年限	土地使用权证或出让合同规定使用年限
软件	5-10 年	最佳预期经济利益实现年限
非专利技术及其他	5-10 年	最佳预期经济利益实现年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至本报告期末, 本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

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

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

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

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

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）销售收入

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

本公司乘用车产品由全资子公司海马汽车有限公司及控股子公司海南海马汽车有限公司生产,分别由全资子公司的子公司海马汽车销售有限公司和控股子公司的子公司海南海马汽车销售有限公司负责对外销售。销售的乘用车以货物已被接收作为控制权转移的时点确认收入。

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

(2) 利息收入

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

对贷款本金或利息逾期 90 天的贷款,其应收利息不再计入当期损益。

呆账贷款的利息收入在实际收到款项时予以确认。

(3) 手续费及佣金收入

以提供有关服务后且收取的金额可以合理地估算时,按照权责发生制原则确认。

(4) 房地产销售收入

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

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(二十) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收

融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十九）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十) 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

本公司在编制和披露财务报告时遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额前五名且金额≥人民币 20 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额≥人民币 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额≥人民币 100 万元
本期重要的贷款损失准备收回或转回	单项金额≥人民币 200 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入比例或资产总额占集团总资产的比例≥15%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资初始投资≥人民币 1000 万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额≥人民币 5000 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额前五名
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项金额前五名
账龄超过 1 年或逾期的重要预收账款	单项金额占预收账款总额的 10%以上且金额≥人民

项目	重要性标准
	币 200 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单项金额占预付账款总额的 10%以上且金额≥人民币 500 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额占合同负债总额的 10%以上且金额≥人民币 500 万元
收到的重要的与投资活动有关的现金	单项金额超过 5000 万元的非理财性投资
支付的重要的与投资活动有关的现金	单项金额超过 5000 万元的非理财性投资
重要的在建工程	金额≥人民币 2000 万元或金额≥期末资产总额的 0.30%

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

公司本年度无重大会计政策的变更。

2、 重要会计估计变更

公司本年度无重大会计估计的变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	国内销售收入	13%、9%、6%、5%、3%
	出口销售收入	免、抵、退
消费税	应税销售收入	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
土地增值税	土地开发增值额	50%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	房产原值扣除 30%后的余额或租金收入	1.2%、12%
土地使用税	应税面积	2 元/m²、8 元/m²、12 元/m²

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体的，其所得税税率明细情况如下：

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

(二) 税收优惠

- 1、 海马汽车有限公司于 2024 年 12 月 2 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202441003520，有效期三年。享受企业所得税税率 15%的优惠政策。
- 2、 海南海马汽车有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202246000028，有效期三年。享受企业所得税税率 15%的优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	173,558,871.01	198,696,741.40
其他货币资金	172,462,528.03	165,846,935.08
存放财务公司款项		
合计	346,021,399.04	364,543,676.48
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 拆出资金

项目	期末余额	上年年末余额
存放同业款项	1,515,567,581.45	1,698,010,124.08
减：存放同业款项减值准备	341,002.71	382,052.28
合计	1,515,226,578.74	1,697,628,071.80
其中：受限业务保证金	300,000.00	300,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	67,255,501.25	611,731,733.38
1 至 2 年	101,558,691.50	81,972,613.76
2 至 3 年	129,340.91	48,531.13
3 至 4 年	989,235.65	5,153,762.42
4 至 5 年	293,110.94	6,532,351.34
5 年以上	1,767,906.75	42,665,807.23
小计	171,993,787.00	748,104,799.26
减：坏账准备	108,007,720.97	177,139,860.31
合计	63,986,066.03	570,964,938.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	104,611,834.63	60.82	104,611,834.63	100.00		155,837,093.58	20.83	146,618,510.11	94.08	9,218,583.47
按信用风险特征组合 计提坏账准备	67,381,952.37	39.18	3,395,886.34	5.04	63,986,066.03	592,267,705.68	79.17	30,521,350.20	5.15	561,746,355.48
合计	171,993,787.00	100.00	108,007,720.97		63,986,066.03	748,104,799.26	100.00	177,139,860.31		570,964,938.95

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
客户一	101,303,115.10	101,303,115.10	100.00	资不抵债
客户五	1,698,162.17	1,698,162.17	100.00	已诉讼
客户六	638,958.34	638,958.34	100.00	预期无法收回
客户七	358,650.00	358,650.00	100.00	预期无法收回
客户八	206,418.69	206,418.69	100.00	预期无法收回
其他客户	406,530.33	406,530.33	100.00	预期无法收回
合计	104,611,834.63	104,611,834.63		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	66,846,177.88	3,342,308.90	5.00
1-2 年（含 2 年）	535,774.49	53,577.44	10.00
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	67,381,952.37	3,395,886.34	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	146,618,510.11	7,684,956.37		49,112,122.09	579,509.76	104,611,834.63
按组合计提坏账准备	30,521,350.20	-27,125,463.86				3,395,886.34
合计	177,139,860.31	-19,440,507.49		49,112,122.09	579,509.76	108,007,720.97

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	49,112,122.09

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	款项是否因关 联交易产生
客户九	整车款	16,302,797.18	诉讼案件已判决，但无财产可供强制 执行，预计不能收回	否
客户十	整车款	5,574,195.68	诉讼案件已判决，但无财产可供强制 执行，预计不能收回	否
客户十一	整车款	3,709,253.14	逾期多年，该单位经营异常、严重违 法，预计不能收回	否
客户十二	整车款	3,693,651.02	诉讼案件已判决，但无财产可供强制 执行，预计不能收回	否
客户十三	整车款	2,925,234.37	诉讼案件已判决，但无财产可供强制 执行，预计不能收回	否
客户十四	整车款	2,681,662.68	诉讼案件已判决，但无财产可供强制 执行，预计不能收回	否
客户十五	整车款	2,334,169.63	逾期多年，该单位经营异常、严重违 法、失信被执行人，预计不能收回	否
客户十六	整车款	1,074,562.91	逾期多年，该单位被执行人、限制高 消费，诉讼时效已过，预计不能收回	否
客户十七	整车款	1,068,519.35	逾期多年，诉讼时效已过，预计不能 收回	否
合计		39,364,045.96		

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资 产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
客户一	101,303,115.10		101,303,115.10	58.90	101,303,115.10
客户二	32,376,682.73		32,376,682.73	18.82	1,618,834.14
客户三	16,262,578.63		16,262,578.63	9.46	813,128.93
客户四	13,298,001.82		13,298,001.82	7.73	664,900.09

单位名称	应收账款期末 余额	合同资 产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
客户五	1,698,162.17		1,698,162.17	0.99	1,698,162.17
合计	164,938,540.45		164,938,540.45	95.90	106,098,140.43

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,709.18	
应收账款		
合计	2,709.18	

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

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末 余额	本期新增	本期终止 确认	其他 变动	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
应收票据		235,324.55	232,615.37		2,709.18	
合计		235,324.55	232,615.37		2,709.18	

3、 应收款项融资减值准备

本期应收款项融资均为商业汇票，未发现减值迹象。

4、 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无已经背书或贴现其他方但尚未到期的商业
汇票。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	65,946,251.69	98.77	14,260,969.66	88.14
1 至 2 年	750,501.61	1.12	1,119,220.27	6.92

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年	66,039.51	0.10	795,161.67	4.91
3 年以上	3,468.76	0.01	4,176.32	0.03
合计	66,766,261.57	100.00	16,179,527.92	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
供应商一	9,237,096.32	13.83
供应商二	7,602,914.42	11.39
供应商三	7,387,283.89	11.06
供应商四	5,503,317.07	8.24
供应商五	4,512,356.38	6.76
合计	34,242,968.08	51.28

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	919.59	830.28
应收股利		
其他应收款项	4,637,831.19	3,997,958.55
合计	4,638,750.78	3,998,788.83

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款		
债券投资		
发放贷款	919.59	830.28
小计	919.59	830.28
减：坏账准备		
合计	919.59	830.28

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,522,975.38	3,021,902.13
1 至 2 年	314,688.83	362,294.48
2 至 3 年	345,235.51	327,618.24
3 至 4 年	104,908.02	124,908.19
4 至 5 年	251,104.49	663,060.49
5 年以上	1,950,270.79	2,104,029.77
小计	6,489,183.02	6,603,813.30
减：坏账准备	1,851,351.83	2,605,854.75
合计	4,637,831.19	3,997,958.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,269,311.32	19.56	1,269,311.32	100.00		1,949,761.32	29.52	1,949,761.32	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	5,219,871.70	80.44	582,040.51	11.15	4,637,831.19	4,654,051.98	70.48	656,093.43	14.10	3,997,958.55
合计	6,489,183.02	100.00	1,851,351.83		4,637,831.19	6,603,813.30	100.00	2,605,854.75		3,997,958.55

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提 依据
往来单位一	459,800.00	459,800.00	100	预期无法收回
往来单位四	368,471.48	368,471.48	100	预期无法收回
往来单位六	219,994.30	219,994.30	100	预期无法收回
其他往来	221,045.54	221,045.54	100	预期无法收回
合计	1,269,311.32	1,269,311.32		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,471,515.38	173,575.75	5
1 至 2 年	248,862.43	24,886.25	10
2 至 3 年	310,246.67	46,537.00	15
3 至 4 年	90,305.97	18,061.20	20
4 至 5 年	214,041.25	53,510.31	25
5 年以上	884,900.00	265,470.00	30
合计	5,219,871.70	582,040.51	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	656,093.43		1,949,761.32	2,605,854.75
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	-68,552.92			-68,552.92
本期转回			680,450.00	680,450.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	5,500.00			5,500.00
期末余额	582,040.51		1,269,311.32	1,851,351.83

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,949,761.32		680,450.00			1,269,311.32
按组合计提坏账准备	656,093.43	-68,552.92			5,500.00	582,040.51
合计	2,605,854.75	-68,552.92	680,450.00		5,500.00	1,851,351.83

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
各类押金保证金	1,896,709.00	2,422,583.00
暂收暂付款	2,039,010.34	2,271,285.13
其他往来	2,553,463.68	1,909,945.17
合计	6,489,183.02	6,603,813.30

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末 余额
往来单位一	保证金	1,344,700.00	5 年以上	20.72	725,270.00
往来单位二	技术服务费	705,939.53	1 年以内	10.88	35,296.98
往来单位三	租赁费	556,777.00	1 年以内	8.58	27,838.85
往来单位四	售后索赔	368,471.48	5 年以上	5.68	368,471.48
往来单位五	售后索赔	254,601.46	2-5 年	3.92	61,368.82
合计		3,230,489.47		49.78	1,218,246.13

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	488,782,016.29	159,490,581.04	329,291,435.25	378,898,629.15	156,671,986.64	222,226,642.51
在产品	75,957,793.47	1,538,546.10	74,419,247.37	147,038,231.78	1,703,460.20	145,334,771.58
库存商品	42,693,973.28	28,521,425.59	14,172,547.69	57,966,499.95	32,056,657.81	25,909,842.14
发出商品	5,672,974.41	671,872.64	5,001,101.77	13,698,120.48	43,424.11	13,654,696.37
在途物资	7,318,406.15	912,478.24	6,405,927.91	1,390,397.47	912,478.24	477,919.23
低值易耗品	17,807,340.80		17,807,340.80	13,568,806.88		13,568,806.88
房地产存货	5,652,448.96	1,460,079.14	4,192,369.82	8,282,947.61	2,841,938.37	5,441,009.24
合计	643,884,953.36	192,594,982.75	451,289,970.61	620,843,633.32	194,229,945.37	426,613,687.95

其中房地产存货项目：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	1,300,788.50		1,300,788.50	274,771.53		274,771.53
开发产品	4,351,660.46	1,460,079.14	2,891,581.32	8,008,176.08	2,841,938.37	5,166,237.71
合计	5,652,448.96	1,460,079.14	4,192,369.82	8,282,947.61	2,841,938.37	5,441,009.24

(1) 开发成本

项目名称	开工时间	竣工时间	预计投资总额	期末余额	上年年末余额
金盘金花公寓项目	2025 年 3 月	2026 年 3 月	300 万元	1,300,788.50	274,771.53
合计				1,300,788.50	274,771.53

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
金盘花园二期	2021 年 12 月	8,008,176.08		3,656,515.62	4,351,660.46
合计		8,008,176.08		3,656,515.62	4,351,660.46

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	156,671,986.64	6,874,596.61		4,056,002.21		159,490,581.04
在产品	1,703,460.20			164,914.10		1,538,546.10
库存商品	32,056,657.81	1,245,987.12		4,781,219.34		28,521,425.59
房地产存货	2,841,938.37			1,381,859.23		1,460,079.14
在途物资	912,478.24					912,478.24
发出商品	43,424.11	652,946.48		24,497.95		671,872.64

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	194,229,945.37	8,773,530.21		10,408,492.83		192,594,982.75

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	1,832,460.56	1,979,162.22
合同取得成本		
可抵减税费	19,581,529.61	44,690,647.03
合计	21,413,990.17	46,669,809.25

1、 与合同取得成本有关的资产相关的信息

类别	上年年末 余额	本期增加	本期摊销	减值准备		期末余额	摊销方法
				本期计提	本期转回		
为取得合同发生的佣金支出		297,157.64	297,157.64				确认收入时结转
合计		297,157.64	297,157.64				

(九) 发放贷款及垫款

项 目	期末余额	上年年末余额
(1) 以摊余成本计量		
个人贷款和垫款	1,884,674.81	4,077,769.03
-信用卡		
-住房抵押贷款		
-其他	1,884,674.81	4,077,769.03
企业贷款和垫款	16,000,000.00	
-贷款	16,000,000.00	
-贴现		
-其他		
以摊余成本计量的贷款和垫款总额	17,884,674.81	4,077,769.03
减：贷款损失准备	647,628.45	419,596.92
其中：单项计提数		
组合计提数	647,628.45	419,596.92
以摊余成本计量的贷款和垫款账面价值	17,237,046.36	3,658,172.11
(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
个人贷款和垫款		
-信用卡		
-住房抵押贷款		
-其他		
企业贷款和垫款		
-贷款		
-贴现		
-其他		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的贷款和垫款总额		
减：贷款损失准备		
其中：单项计提数		
组合计提数		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的贷款和垫款账面价值		
贷款和垫款账面价值	17,237,046.36	3,658,172.11

1、 发放贷款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	上年年末余额	比例（%）
批发和零售				
制造业				
其他行业	16,000,000.00	89.46		
个人消费贷款	1,884,674.81	10.54	4,077,769.03	100.00
贷款和垫款总额	17,884,674.81	100.00	4,077,769.03	100.00
减：贷款损失准备	647,628.45		419,596.92	
其中：单项计提数				
组合计提数	647,628.45		419,596.92	
贷款和垫款账面价值	17,237,046.36		3,658,172.11	

2、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	上年年末余额
信用贷款	16,652,068.84	1,383,554.71
保证贷款		
附担保物贷款	1,232,605.97	2,694,214.32
其中：抵押贷款	1,232,605.97	2,694,214.32
质押贷款		
贷款和垫款总额	17,884,674.81	4,077,769.03
减：贷款损失准备	647,628.45	419,596.92
其中：单项计提数		
组合计提数	647,628.45	419,596.92
贷款和垫款账面价值	17,237,046.36	3,658,172.11

3、 逾期贷款

项目	期末余额			年初余额		
	逾期 1 天至 90 天（含 90 天）	逾期 90 天至 360 天（含 360 天）	合计	逾期 1 天至 90 天（含 90 天）	逾期 90 天至 360 天（含 360 天）	合计
信用贷款					37,726.99	37,726.99
保证贷款						
附担保物贷款	72,532.10	95,543.67	168,075.77	47,488.44	44,920.73	92,409.17
其中：抵押贷款	72,532.10	95,543.67	168,075.77	47,488.44	44,920.73	92,409.17

项目	期末余额			年初余额		
	逾期 1 天至 90	逾期 90 天至 360	合计	逾期 1 天至 90	逾期 90 天至 360	合计
	天（含 90 天）	天(含 360 天)		天（含 90 天）	天(含 360 天)	
合计	72,532.10	95,543.67	168,075.77	47,488.44	82,647.72	130,136.16

4、 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		419,596.92		1,468,837.42
本期计提		-1,720,445.74		-1,076,603.73
本期转出				
本期核销		37,726.99		171,044.96
本期转回：		1,986,204.26		515,758.43
—收回原转销贷款和垫款导致的转回		1,986,204.26		515,758.43
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
期末余额		647,628.45		736,947.16

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资 单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
1. 合营企业												
海南海马新能源 汽车销售有限公 司	0.00										0.00	
2. 联营企业	0.00										0.00	
智行盒子（河南） 科技有限公司	66,613,718.84				-7,645,750.45						58,967,968.39	
小计	66,613,718.84				-7,645,750.45						58,967,968.39	
合计	66,613,718.84				-7,645,750.45						58,967,968.39	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额
郑州兰马实业有限公司投资成本	24,739,501.15	24,739,501.15
郑州海马新能源科技有限公司投资成本	27,816,520.00	27,816,520.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-7,332,055.85	-5,937,929.59
合计	45,223,965.30	46,618,091.56

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	399,684,000.00	399,684,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	399,684,000.00	399,684,000.00
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	399,684,000.00	399,684,000.00

其他说明：权益工具投资期末余额 399,684,000.00 元，系本公司控股子公司海马财务持有的海南银行股份有限公司 36,000 万股股权，采用估值方法评估的公允价值 395,900,000.00 元及持有的三亚亚龙湾开发股份有限公司股权期末价值。

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	22,977,706.80	596,048.38		23,573,755.18
（2）本期增加金额	331,754.96			331,754.96
—外购	331,754.96			331,754.96
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 本期减少金额	5,199,903.99			5,199,903.99
—处置	5,199,903.99			5,199,903.99
—其他转出				
(4) 期末余额	18,109,557.77	596,048.38		18,705,606.15
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	6,456,373.74	81,956.49		6,538,330.23
(2) 本期增加金额	363,563.90	14,901.18		378,465.08
—计提或摊销	363,563.90	14,901.18		378,465.08
(3) 本期减少金额	1,510,645.29			1,510,645.29
—处置	1,510,645.29			1,510,645.29
—其他转出				
(4) 期末余额	5,309,292.35	96,857.67		5,406,150.02
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	13,596,557.34			13,596,557.34
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额	2,228,741.95			2,228,741.95
—处置	2,228,741.95			2,228,741.95
(4) 期末余额	11,367,815.39			11,367,815.39
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,432,450.03	499,190.71		1,931,640.74
(2) 上年年末账面价值	2,924,775.72	514,091.89		3,438,867.61

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,172,438,370.07	1,233,091,313.00
固定资产清理		
合计	1,172,438,370.07	1,233,091,313.00

2、 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
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	1,221,591,181.83	5,140,756,428.97	85,431,512.61	473,389,572.10	6,921,168,695.51
（2）本期增加金额		7,902,816.33	29,756,494.18	444,485.30	38,103,795.81
—购置				5,309.74	5,309.74
—在建工程转入		7,902,816.33	29,756,494.18	439,175.56	38,098,486.07
（3）本期减少金额		132,744,725.52	1,219,895.60	2,842,595.62	136,807,216.74
—处置或报废		132,744,725.52	1,219,895.60	2,842,595.62	136,807,216.74
—其他转出					
（4）期末余额	1,221,591,181.83	5,015,914,519.78	113,968,111.19	470,991,461.78	6,822,465,274.58
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	784,474,953.71	3,630,629,742.12	22,750,310.94	419,854,331.72	4,857,709,338.49
（2）本期增加金额	21,957,307.64	62,004,708.17	7,438,284.90	2,223,989.97	93,624,290.68
—计提	21,957,307.64	62,004,708.17	7,438,284.90	2,223,989.97	93,624,290.68
（3）本期减少金额		125,482,610.06	1,127,592.36	2,712,248.13	129,322,450.55
—处置或报废		125,482,610.06	1,127,592.36	2,712,248.13	129,322,450.55
—其他转出					
（4）期末余额	806,432,261.35	3,567,151,840.23	29,061,003.48	419,366,073.56	4,822,011,178.62

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3. 减值准备					
（1）上年年末余额	3,666,503.91	789,666,647.43	3,162,321.07	33,872,571.61	830,368,044.02
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额		2,200,612.01	55,081.88	96,624.24	2,352,318.13
—处置或报废		2,200,612.01	55,081.88	96,624.24	2,352,318.13
—其他转出					
（4）期末余额	3,666,503.91	787,466,035.42	3,107,239.19	33,775,947.37	828,015,725.89
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	411,492,416.57	661,296,644.13	81,799,868.52	17,849,440.85	1,172,438,370.07
（2）上年年末账面价值	433,449,724.21	720,460,039.42	59,518,880.60	19,662,668.77	1,233,091,313.00

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	4,054,034.00	2,779,361.79	1,172,582.70	102,089.51	
机器设备	1,479,029,093.11	907,257,371.06	546,021,056.73	25,750,665.32	
运输工具	6,714,691.09	3,714,030.16	2,876,646.13	124,014.80	
其他设备	177,413,698.90	153,297,688.79	23,379,921.19	736,088.92	
合计	1,667,211,517.10	1,067,048,451.80	573,450,206.75	26,712,858.55	

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
房屋建筑物、运输设备	31,790,531.83

5、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
房屋建筑物	252,198,819.53	正在办理中

(十五) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,439,514.47		2,439,514.47	28,228,095.66		28,228,095.66
工程物资						
合计	2,439,514.47		2,439,514.47	28,228,095.66		28,228,095.66

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产、研发设备及运营车辆	2,439,514.47		2,439,514.47	28,228,095.66		28,228,095.66
合计	2,439,514.47		2,439,514.47	28,228,095.66		28,228,095.66

重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末 余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期转入 无形资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)
生产、研发设 备及运营车辆		28,228,095.66	12,309,904.88	38,098,486.07			2,439,514.47					
合计		28,228,095.66	12,309,904.88	38,098,486.07			2,439,514.47					

(十六) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	24,225,798.40	24,225,798.40
（2）本期增加金额	6,515,134.85	6,515,134.85
—新增租赁	6,515,134.85	6,515,134.85
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额	1,703,217.91	1,703,217.91
—处置	1,703,217.91	1,703,217.91
（4）期末余额	29,037,715.34	29,037,715.34
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	9,946,524.43	9,946,524.43
（2）本期增加金额	5,477,852.35	5,477,852.35
—计提	5,477,852.35	5,477,852.35
—其他		
（3）本期减少金额	724,524.43	724,524.43
—转出至固定资产		
—处置	724,524.43	724,524.43
（4）期末余额	14,699,852.35	14,699,852.35
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	14,337,862.99	14,337,862.99
（2）上年年末账面价值	14,279,273.97	14,279,273.97

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	518,468,564.98	3,370,452,739.31	114,664,063.24	25,913.00	4,003,611,280.53
(2) 本期增加金额		41,367,560.17			41,367,560.17
—购置					
—内部研发		41,367,560.17			41,367,560.17
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他减少					
(4) 期末余额	518,468,564.98	3,411,820,299.48	114,664,063.24	25,913.00	4,044,978,840.70
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	172,302,196.52	2,028,839,587.45	86,588,309.97	25,913.00	2,287,756,006.94
(2) 本期增加金额	4,843,570.56	47,310,216.21	2,377,951.14		54,531,737.91
—计提	4,843,570.56	47,310,216.21	2,377,951.14		54,531,737.91
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他减少					
(4) 期末余额	177,145,767.08	2,076,149,803.66	88,966,261.11	25,913.00	2,342,287,744.85
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		1,182,811,088.56	8,069,274.38		1,190,880,362.94
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额		1,182,811,088.56	8,069,274.38		1,190,880,362.94
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	341,322,797.90	152,859,407.26	17,628,527.75		511,810,732.91
(2) 上年年末账面价值	346,166,368.46	158,802,063.30	20,006,478.89		524,974,910.65

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 29.87%。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,072,195.20		1,145,889.60		1,926,305.60
合计	3,072,195.20		1,145,889.60		1,926,305.60

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	106,512,849.90	15,976,927.48	106,512,849.89	15,976,927.48
可抵扣亏损	220,103,082.86	33,015,462.43	220,103,082.86	33,015,462.43
信用减值损失	15,065,585.85	3,619,166.85	20,884,560.81	5,073,910.59
预计负债	1,011,448.78	151,717.32	1,011,448.78	151,717.32
预提费用	1,864,823.57	466,205.89	2,204,762.04	551,190.51
应付职工薪酬	17,597,478.79	2,821,420.09	17,603,327.13	2,822,882.17
公允价值变动	108,100,000.00	27,025,000.00	108,100,000.00	27,025,000.00
租赁负债	18,119,295.28	3,526,677.24	14,308,454.94	3,248,419.50
合计	488,374,565.03	86,602,577.30	490,728,486.45	87,865,510.00

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	差异	负债	差异	负债
应收未收利息	2,045,389.37	511,347.34	2,270,868.47	567,717.12
固定资产加速折旧	983,843.06	245,960.77	1,089,424.38	272,356.10
公允价值变动损益	2,684,000.00	402,600.00	2,684,000.00	402,600.00
使用权资产	14,337,862.99	2,940,328.42	14,279,273.97	3,258,814.11
合计	20,051,095.42	4,100,236.53	20,323,566.82	4,501,487.33

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,742,757,066.31	1,796,937,483.84
可抵扣亏损	7,677,527,236.80	7,512,275,160.80
合计	9,420,284,303.11	9,309,212,644.64

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025	427,493,805.67	432,666,221.49	
2026	583,813,946.67	583,818,485.84	
2027	811,716,760.00	813,226,333.43	
2028	1,059,035,879.36	1,072,859,594.93	
2029	463,025,038.90	542,198,616.40	
2030	1,043,302,515.11	1,029,419,310.07	
2031	807,837,221.59	807,837,221.59	
2032	837,012,948.43	837,012,948.43	
2033	680,201,939.32	680,201,939.32	
2034	750,780,003.34	713,034,489.30	
2035	213,307,178.41		
合计	7,677,527,236.80	7,512,275,160.80	

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	186,540,685.43	186,540,685.43		保证金及担保存单、司法冻结等	169,826,775.13	169,826,775.13		保证金及担保存单、司法冻结等
应收票据								
拆出资金	300,000.00	299,932.50		业务保证金	300,000.00	299,932.50		业务保证金
固定资产	188,952,610.94	74,741,852.52		抵押贷款	361,416,642.89	177,350,619.28		抵押贷款
无形资产	70,402,522.48	45,269,541.94		抵押贷款	70,402,522.48	46,149,783.08		抵押贷款
固定资产	373,553,043.58	16,880,293.85		资产托管	373,553,043.58	17,564,316.20		资产托管
无形资产	15,000,954.05	9,206,934.83		资产托管	15,000,954.05	9,365,675.09		资产托管
合计	834,749,816.48	332,939,241.07			990,499,938.13	420,557,101.28		

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

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	146,250,000.00	169,530,623.29
保证借款		
信用借款	38,700,000.00	68,700,000.00
合计	184,950,000.00	238,230,623.29

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	380,639,866.18	328,529,549.10
合计	380,639,866.18	328,529,549.10

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	372,203,443.66	551,849,721.32
1-2 年	29,612,412.14	22,172,105.03
2-3 年	3,141,058.76	7,293,151.94
3 年以上	31,434,122.54	32,866,453.23
合计	436,391,037.10	614,181,431.52

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商六	9,331,643.31	未结算
供应商七	5,785,146.74	未结算
供应商八	3,015,849.86	未结算
供应商九	2,642,426.16	未结算
供应商十	2,387,787.98	未结算
合计	23,162,854.05	

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	407,107.04	425,794.69
合计	407,107.04	425,794.69

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无账龄超过一年的重要预收账款

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,697,416.37	2,885,567.53
1-2 年（含 2 年）	3,346,997.64	6,973,929.84
2-3 年（含 3 年）	249,305.42	539,252.68
3 年以上	1,306,974.95	2,745,940.72
合计	7,600,694.38	13,144,690.77

(二十六) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
活期存款	51,845,123.65	143,635,996.40
其中：公司	51,845,123.65	143,635,996.40
个人		
定期存款(含通知存款)	599,851,215.06	882,301,215.06
其中：公司	599,851,215.06	882,301,215.06
个人		
其他存款	608,937.67	623,112.15
其中：存入保证金	608,937.67	623,112.15
合计	652,305,276.38	1,026,560,323.61

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	67,409,242.13	100,090,156.52	104,652,956.94	62,846,441.71
离职后福利-设定提存计划	1,794.81	11,677,000.41	11,678,795.22	
辞退福利		104,387.58	104,387.58	
一年内到期的其他福利				
合计	67,411,036.94	111,871,544.51	116,436,139.74	62,846,441.71

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,508,355.00	73,559,357.97	79,336,113.30	731,599.67
(2) 职工福利费		2,988,496.94	2,988,496.94	
(3) 社会保险费	34.50	5,081,949.30	5,081,983.80	
其中：医疗保险费		4,674,054.47	4,674,054.47	
工伤保险费	34.50	244,908.23	244,942.73	
生育保险费		162,986.60	162,986.60	
(4) 住房公积金		3,346,934.00	3,346,934.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	59,977,430.27	2,649,812.54	862,400.77	61,764,842.04
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 非货币性福利				
(9) 其他短期薪酬	923,422.36	12,463,605.77	13,037,028.13	350,000.00
合计	67,409,242.13	100,090,156.52	104,652,956.94	62,846,441.71

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,722.96	11,292,965.42	11,294,688.38	
失业保险费	71.85	384,034.99	384,106.84	
企业年金缴费				
合计	1,794.81	11,677,000.41	11,678,795.22	

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,163,054.17	11,066,983.18
消费税	40,710.40	229,038.05
企业所得税	2,113,111.25	2,182,757.88
个人所得税	105,620.69	182,176.12
城市维护建设税	31,730.20	121,532.83
房产税	3,076,340.20	2,986,763.91
土地增值税		
教育费附加	22,758.80	87,266.20
土地使用税	1,495,756.62	1,496,339.64
印花税	268,922.93	866,703.85
环境保护税	22,852.07	27,304.70
合计	8,340,857.33	19,246,866.36

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	446,746.31	446,746.31
其他应付款项	478,975,170.97	553,758,085.31
合计	479,421,917.28	554,204,831.62

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	446,746.31	446,746.31
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	446,746.31	446,746.31

其他说明：根据本公司 2006 年度、2007 年度、2016 年度股东大会决议，分别以 2006 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股派送 0.50 元（含税）现金股息，截至 2025 年 6 月 30 日尚有 446,746.31 元由于账户不明等原因尚未支付。

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
建店保证金	4,755,555.58	6,942,998.62
应付工程、项目款	57,228,417.24	74,707,817.22
应付押金、保证金	335,787,231.00	337,231,896.31
其他往来	81,203,967.15	134,875,373.16
合计	478,975,170.97	553,758,085.31

(2) 账龄超过一年或逾期的的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他往来单位一	198,944,031.00	保证金
其他往来单位二	93,381,377.18	保证金
其他往来单位三	9,750,000.00	未结算
其他往来单位四	6,231,200.00	未结算
其他往来单位五	3,679,245.28	未结算
合计	311,985,853.46	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	6,655,728.69
一年内到期的租赁负债	12,718,162.71	8,074,998.24
一年内到期的预计负债	14,213,214.28	11,081,205.56
合计	29,931,376.99	25,811,932.49

其他说明：2025 年 1 月，海南海马汽车有限公司与中国光大银行海口海垦支行签订流动资金借款合同，借款人民币 30,000,000.00 元，合同期限为自 2025 年 1 月至 2026 年 7 月，利率为 4.35%，分两次还款。其中 2026 年 1 月应还本金 3,000,000.00 元，重分类至“一年内到期的非流动负债”列示。

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
按照权责发生制计提的利息	2,081,305.93	2,035,303.56
待转销项税额	496,995.05	1,552,933.28

项目	期末余额	上年年末余额
未决诉讼		3,328,336.33
合计	2,578,300.98	6,916,573.17

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	27,000,000.00	
合计	27,000,000.00	

其他说明：2025 年 1 月，海南海马汽车有限公司与中国光大银行海口海垦支行签订流动资金借款合同，借款人民币 30,000,000.00 元，合同期限为自 2025 年 1 月至 2026 年 7 月，利率为 4.35%，分两次还款。其中 2026 年 1 月应还本金 3,000,000.00 元，重分类至“一年内到期的非流动负债”列示。

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋设备租赁	5,401,132.57	6,233,456.70
合计	5,401,132.57	6,233,456.70

(三十四) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼					
产品质量保证	24,605,804.25	28,070,013.04	24,117,667.64	28,558,149.65	
停产损失	62,484,199.67		4,901,468.67	57,582,731.00	
合计	87,090,003.92	28,070,013.04	29,019,136.31	86,140,880.65	

其他说明：

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

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	83,814,795.95	8,000,000.00	8,997,201.84	82,817,594.11	未摊销完毕
合计	83,814,795.95	8,000,000.00	8,997,201.84	82,817,594.11	

其他说明：明细详见本附注“九、政府补助”。

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,644,636,426.00						1,644,636,426.00

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,715,207,857.70		5,096.85	3,715,202,760.85
其他资本公积	53,210,327.68			53,210,327.68
合计	3,768,418,185.38		5,096.85	3,768,413,088.53

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-5,937,929.59	-1,394,126.26			-1,394,126.26			-7,332,055.85
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-5,937,929.59	-1,394,126.26			-1,394,126.26			-7,332,055.85
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-5,937,929.59	-1,394,126.26			-1,394,126.26			-7,332,055.85

(三十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,032,541.83	2,239,150.57	1,242,287.18	3,029,405.22
合计	2,032,541.83	2,239,150.57	1,242,287.18	3,029,405.22

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	169,520,080.23			169,520,080.23
合计	169,520,080.23			169,520,080.23

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-3,822,081,577.12	-3,682,300,506.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,822,081,577.12	-3,682,300,506.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-74,519,144.61	-151,617,716.22
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
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		
期末未分配利润	-3,896,600,721.73	-3,833,918,222.72

(四十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	635,687,657.45	621,585,850.47	598,450,775.01	539,983,638.99
其他业务	33,547,409.64	12,471,624.36	22,714,903.98	11,371,148.87
合计	669,235,067.09	634,057,474.83	621,165,678.99	551,354,787.86

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	635,687,657.45	598,450,775.01
其中：汽车制造	608,060,159.92	561,820,436.45
金融服务	14,023,068.26	24,945,053.96
其他	13,604,429.27	11,685,284.60
其他业务收入	33,547,409.64	22,714,903.98
其中：汽车材料	5,204,231.92	3,917,631.80
租赁	9,556,618.58	7,849,196.61
投房处置	8,599,774.34	338,095.25
其他	10,186,784.80	10,609,980.32
合计	669,235,067.09	621,165,678.99

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	177,226.55	1,657,703.06
城市维护建设税	84,031.46	211,260.30
教育费附加	60,563.37	150,489.59
房产税	6,122,824.67	7,055,568.04
土地使用税	2,993,198.72	4,284,690.11
车船使用税	6,743.60	6,948.60
印花税	497,521.31	910,521.08
土地增值税	1,574,555.03	1,104,312.47
其他	41,095.41	34,623.08
合计	11,557,760.12	15,416,116.33

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,920,467.20	2,857,952.20
广告及推广费	1,062,696.23	101,469.32
仓储运杂费	367,041.49	202,610.40
营销费用	10,325,326.62	11,932,776.69

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销	1,785,753.40	1,417,222.73
其他费用	3,913,311.20	2,468,552.26
合计	23,374,596.14	18,980,583.60

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	47,625,194.45	60,560,941.64
折旧及摊销	22,714,285.23	37,022,666.61
水电物业等消耗费	11,816,295.40	4,862,404.40
差旅费	1,886,469.48	1,576,175.72
修理费	3,001,817.71	3,430,926.09
法律审计咨询费	1,843,968.10	2,110,423.03
办公通讯等费用	3,166,029.48	3,234,847.63
其他费用	8,571,477.39	21,690,469.50
合计	100,625,537.24	134,488,854.62

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
汽车研发项目费用化支出	14,639,852.07	12,330,243.01
汽车研发项目非专利技术摊销	47,310,216.21	81,405,817.76
合计	61,950,068.28	93,736,060.77

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,321,930.42	9,434,964.07
其中：租赁负债利息费用	490,598.83	426,377.70
减：利息收入	1,915,038.25	3,102,290.02
汇兑损益	17,128,427.18	10,828,775.38
其他	444,848.67	1,247,597.16
合计	20,980,168.02	18,409,046.59

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	10,241,522.20	27,501,821.44

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减	848,930.81	749,060.94
代扣个人所得税手续费返还	63,601.28	64,288.51
债务重组收益	990,432.28	384,267.35
其他		241.36
合计	12,144,486.57	28,699,679.60

其他说明：政府补助明细分类详见本附注“九、政府补助”。

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,645,750.45	-11,357,023.65
处置长期股权投资产生的投资收益	106,218.68	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益	-173,388.27	1,358,412.17
合计	-7,712,920.04	-9,998,611.48

(五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
存放同业款项减值准备	41,049.57	-34,216.77
应收账款坏账损失	19,440,507.49	-20,946,351.57
应收款项融资减值损失		

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	749,002.92	190,426.89
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保减值损失		
贷款减值损失	1,720,445.74	1,076,603.73
合计	21,951,005.72	-19,713,537.72

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,773,530.21	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
无形资产减值损失		
其他		
合计	-8,773,530.21	

(五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	86,185.83		86,185.83
其他长期资产处置收益	36,347.81	5,806.08	36,347.81
合计	122,533.64	5,806.08	122,533.64

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
核销无需要支付的往来	22,359,370.61	598,927.05	22,359,370.61
违约赔偿收入	83,778.15	185,776.47	83,778.15
非流动资产毁损报废处置利得		17,568,837.60	
其他	2,448,882.58	640,811.44	2,448,882.58
合计	24,892,031.34	18,994,352.56	24,892,031.34

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非常损失			
非流动资产毁损报废损失	1,964,054.16	198,218.12	1,964,054.16
其他	138,472.61	295,084.22	138,472.61
合计	2,102,526.77	493,302.34	2,102,526.77

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,574,560.35	7,429,329.84
递延所得税费用	861,681.90	84,078.54
合计	5,436,242.25	7,513,408.38

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-142,789,457.29
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-35,697,364.32
子公司适用不同税率的影响	14,853,294.40
调整以前期间所得税的影响	-26,615.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,540,430.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,839,655.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	26,606,153.24
所得税费用	5,436,242.25

(五十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母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
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-74,519,144.61	-151,617,716.22
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,644,636,426.00	1,644,636,426.00
基本每股收益	-0.0453	-0.0922
其中：持续经营基本每股收益	-0.0453	-0.0922
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-74,519,144.61	-151,617,716.22
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,644,636,426.00	1,644,636,426.00
稀释每股收益	-0.0453	-0.0922
其中：持续经营稀释每股收益	-0.0453	-0.0922
终止经营稀释每股收益		

(五十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到利息收入	1,929,439.97	2,911,835.90
收到政府补贴	9,244,320.36	22,246,970.18
收到押金、保证金	3,058,948.36	68,384,498.80
收到其他往来	5,334,384.09	5,297,805.59
合计	19,567,092.78	98,841,110.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付银行手续费支出	430,885.79	1,351,426.98
支付营业费用	95,079,358.69	64,147,809.72
支付押金、保证金	1,466,150.00	6,691,276.58
支付代收款项	258,954.91	261,863.96
支付其他往来	6,882,798.34	3,138,173.94
合计	104,118,147.73	75,590,551.18

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到股权托管保证金		198,944,031.00
合计		198,944,031.00

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

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
对子公司减资并丧失控制权	1,075,069.48	
合计	1,075,069.48	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联方借款		
票据贴现		
合计		

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付关联方借款本金及利息		183,146,666.66
支付少数股东减资款	3,200,000.00	
支付租金	2,743,450.34	3,515,878.60
合计	5,943,450.34	186,662,545.26

(五十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-148,225,699.54	-201,238,792.46
加：信用减值损失	-21,951,005.72	19,713,537.72
资产减值损失	8,773,530.21	
固定资产折旧	93,987,854.58	103,855,906.87
使用权资产折旧	5,477,852.35	3,520,331.83
无形资产摊销	54,546,639.09	92,300,468.63
长期待摊费用摊销	1,145,889.60	2,109,157.47
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）	-122,533.64	-5,806.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,964,054.16	-17,370,619.48
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	22,450,357.60	20,263,739.45
投资损失（收益以“－”号填列）	7,539,531.77	11,357,023.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,262,932.70	-844,989.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-401,250.80	929,068.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,041,320.04	61,842,851.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	537,085,023.70	244,437,238.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-705,426,171.92	-322,058,794.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-164,934,315.90	18,810,322.33
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,674,748,295.06	2,336,018,371.93
减：现金的期初余额	1,892,427,025.43	2,219,565,641.13
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	-217,678,730.37	116,452,730.80

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,846,506.58
其中：千城麦车（郑州）汽车销售服务有限公司	1,846,506.58
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,921,576.06
其中：千城麦车（郑州）汽车销售服务有限公司	2,921,576.06
处置子公司收到的现金净额	-1,075,069.48

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,674,748,295.06	1,892,427,025.43
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	90,195,245.81	121,087,824.79
可随时用于支付的其他货币资金	61,259.00	52,291.94
可用于支付的存放中央银行款项	69,224,208.80	73,576,784.62
存放同业款项	1,515,267,581.45	1,697,710,124.08
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、期末现金及现金等价物余额	1,674,748,295.06	1,892,427,025.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

4、 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	172,401,269.03	165,794,643.14	保证金及担保存单
拆出资金	300,000.00	300,000.00	保证金
银行存款	14,139,416.40	4,032,131.99	司法冻结
合计	186,840,685.43	170,126,775.13	

5、 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

本公司控股子公司海南海马与中国光大银行股份有限公司海口分行（以下简称“光大银行海口分行”）签订《1+N 保理/e 付通业务合作协议》，为海南海马的供应商提供融资支持。海南海马部分供应商将其对海南海马的应收账款转让给光大银行海口分行。在保理买方信用额度内，光大银行海口分行向该供应商先行支付核准后的应收账款金额。应付款项到期时，海南海马按照实际应付供应商的款项金额支付给光大银行海口分行，无需支付利息。

(2) 列报项目和账面金额

单位：元

项目	期末金额
应付账款	6,888,999.49
其中：供应商已收到款项	6,888,999.49

(3) 付款到期日区间

项目	2025 年 6 月 30 日
属于供应商融资安排的金融负债	自金融机构垫付后的 55 至 180 天
不属于供应商融资安排的可比应付账款	自结算后 30 天至 120 天

(五十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,586,144.36
其中：美元	489,409.44	7.1586	3,503,486.42
欧元	9,837.42	8.4024	82,657.94
港币			
应收账款			2,428,953.09
其中：美元	55,103.96	7.1586	394,467.21
欧元	242,131.52	8.4024	2,034,485.88
港币			
其他应付款			2,332,317.07

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	323,558.43	7.1586	2,316,225.38
欧元	1,915.13	8.4024	16,091.69
港币			

(六十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	490,598.83	426,377.70
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	403,423.20	712,341.12
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	25,797.05	24,333.24

2、 作为出租人

项目	本期金额	上期金额
房屋建筑物、运输设备等对外租赁收入	12,385,956.02	10,046,432.70
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	16,739,318.96	23,303,903.84
直接投入	15,084,538.05	42,458,602.60
折旧及摊销	2,118,908.73	6,211,603.58
其他费用	968,261.90	1,257,575.87
合计	34,911,027.64	73,231,685.89
其中：费用化研发支出	14,639,852.07	12,330,243.01
资本化研发支出	20,271,175.57	60,901,442.88

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
汽车产品开发项目	167,936,354.66	20,271,175.57		41,367,560.17		146,839,970.06
变速器项目	294,876,787.26					294,876,787.26
小计	462,813,141.92	20,271,175.57		41,367,560.17		441,716,757.32
减：减值准备	420,368,127.91					420,368,127.91
合计	42,445,014.01	20,271,175.57		41,367,560.17		21,348,629.41

1、 开发支出减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	减值测试情况
		计提	其他	转销	其他		
VF00-YP115 插混项目	21,353,295.67					21,353,295.67	项目终止
EN00 项目	104,138,044.98					104,138,044.98	项目终止
CD7 变速箱项目	294,876,787.26					294,876,787.26	项目终止
合计	420,368,127.91					420,368,127.91	

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	纳入合并范围的时间

(2) 处置子公司

本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时 点的处置价款	丧失控制 权时点的 处置比例 （%）	丧失控 制权时 点的处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时 点的判断依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例 （%）	丧失控制 权之日合 并财务报 表层面剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日合 并财务报 表层面剩 余股权的 公允价值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制权 之日合并财 务报表层面 剩余股权公 允价值的确 定方法及主 要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益/ 留存收益的 金额
千城麦车（郑州）汽 车销售服务有限公 司	1,846,506.58	56.00	减资 退股	2025/4/10	减资完成， 股权登记变 更完成	106,218.68						

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（人民 币万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
海南海马汽车有限公司	120,000.00	海南海口	海南海口	制造业	51.00		企业合并

子公司名称	注册资本（人民币万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
海马汽车有限公司	431,578.00	河南郑州	河南郑州	制造业	100.00		投资设立
海马新能源汽车有限公司	40,000.00	河南郑州	河南郑州	制造业		100.00	企业合并
海南金盘物流有限公司	1,000.00	海南海口	海南海口	运输业	100.00		投资设立
海马财务有限公司	100,000.00	海南海口	海南海口	金融业	47.37	5.26	投资设立
海马汽车销售有限公司	63,000.00	河南郑州	河南郑州	商业		100.00	投资设立
海南海马汽车国际贸易有限公司	1,000.00	海南海口	海南海口	商业	100.00		投资设立
深圳海马新能源汽车销售有限责任公司	100.00	广东深圳	广东深圳	商业		100.00	投资设立
郑州孚达动力科技有限公司	2,000.00	河南郑州	河南郑州	制造业		100.00	投资设立
海南马邦出行科技有限公司	3,600.00	海南海口	海南海口	服务业	100.00		投资设立
海南海马汽车销售有限公司	2,000.00	海南海口	海南海口	商业		51.00	投资设立
海岛绿能发展有限公司	10,000.00	海南海口	海南海口	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
海南海马汽车零部件有限公司	5,000.00	海南海口	海南海口	制造业		51.00	投资设立
郑州海马汽车研发有限公司	100.00	河南郑州	河南郑州	服务业		70.00	投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海南海马汽车有限公司	49.00%	-78,506,633.40		14,841,900.08
海马财务有限公司	47.37%	5,775,760.70		655,603,445.56

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南海马汽车有限公司	658,371,870.31	815,143,384.29	1,473,515,254.60	840,051,882.67	611,700,805.45	1,451,752,688.12	1,085,553,353.77	884,380,097.08	1,969,933,450.85	1,302,908,909.52	485,781,661.42	1,788,690,570.94
海马财务有限公司	1,586,607,969.33	1,020,734,889.22	2,607,342,858.55	1,222,155,659.32	757,308.11	1,222,912,967.43	1,773,559,103.73	1,011,566,493.49	2,785,125,597.22	1,411,990,942.43	840,073.21	1,412,831,015.64

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南海马汽车有限公司	533,812,330.77	-161,414,365.61	-161,414,365.61	114,289,740.04	482,932,689.41	-120,462,659.41	-120,462,659.41	24,865,055.52
海马财务有限公司	27,673,962.89	12,135,309.54	12,135,309.54	-186,789,118.45	43,254,084.85	20,377,772.81	20,377,772.81	157,305,805.32

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

	郑州海马汽车研发有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	5,800,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	5,800,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,805,096.85
差额	-5,096.85
其中：调整资本公积	-5,096.85
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	海南海马新能源汽车销售 有限公司	海南海马新能源汽车销售 有限公司
流动资产	2,650,651.73	18,982,455.71
其中：现金和现金等价物	567,699.41	4,626,142.56

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	海南海马新能源汽车销售 有限公司	海南海马新能源汽车销售 有限公司
非流动资产		
资产合计	2,650,651.73	18,982,455.71
流动负债	191,338,528.02	207,118,989.44
非流动负债	741,110.44	1,393,254.57
负债合计	192,079,638.46	208,512,244.01
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-189,428,986.73	-189,529,788.30
按持股比例计算的净资产份额	-94,714,493.37	-94,764,894.15
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公 允价值		
营业收入	-1,034,911.51	39,122,187.09
财务费用	1,431,566.83	24,303.10
所得税费用		48,455.10
净利润	100,801.57	-13,780,806.17
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	100,801.57	-13,780,806.17
本期收到的来自合营企业的股利		

3、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	智行盒子（河南）科技有 限公司	智行盒子（河南）科技有 限公司
流动资产	159,817,009.41	159,641,997.10
非流动资产	919,116,874.60	990,566,109.95

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	智行盒子（河南）科技有 限公司	智行盒子（河南）科技有 限公司
资产合计	1,078,933,884.01	1,150,208,107.05
流动负债	208,684,439.23	223,504,679.76
非流动负债	2,611,781.29	5,092,350.57
负债合计	211,296,220.52	228,597,030.33
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	867,637,663.49	921,611,076.72
对联营企业权益投资的账面价值	58,967,968.39	66,613,718.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允 价值		
营业收入	3,323,455.54	2,914,851.04
净利润	-137,513,497.27	-204,263,015.42
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-137,513,497.27	-204,263,015.42
本期收到的来自联营企业的股利		

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 （或本期分享的净 利润）	本期末累积未确认 的损失
海南海马新能源汽车销售有限 公司	94,764,894.15	-50,400.78	94,714,493.37

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费
-----------	--------	--------------------------	--------------------

		本期金额	上期金额	
汽车研发中心建设项目投资款	2,820,130.34	474,527.46	474,527.46	其他收益
节能与新能源汽车机电耦合驱动系统项目	32,535,982.21	3,003,321.42	3,003,321.42	其他收益
进口设备贴息资金	725,507.78	186,269.28	220,408.25	其他收益
10 万台高效增压直喷汽油发动机技术改造项目	2,799,000.00	466,500.00	466,500.00	其他收益
生产和技术设备投资补贴	3,416,666.93	499,999.98	499,999.98	其他收益
试验车间与研发楼建设			34,323.12	其他收益
智能网联汽车数据平台投资补贴	146,336.73	17,491.74	17,491.74	其他收益
机器人换人示范项目补贴资金	1,181,764.67	172,941.18	172,941.18	其他收益
VOCs 自动监控系统建设项目	114,953.16	16,822.44	16,822.44	其他收益
企业研发平台资助资金	797,414.02	25,862.04	25,862.04	其他收益
制造业高质量发展补贴	625,314.68	112,483.29	273,844.11	其他收益
2021 年节水载体创建资助资金	63,095.12	7,142.88	7,142.88	其他收益
海口市新能源汽车促消费奖励	312,500.12	41,666.64	41,666.64	其他收益
氢能汽车首台套试点示范奖励	8,833,333.31	1,000,000.02		其他收益
第一批燃料电池示范应用项目奖励资金	28,445,595.04	2,499,673.47		其他收益
合计	82,817,594.11	8,524,701.84	5,254,851.26	

与收益相关的政府补助			
种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
财政补贴或补助		1,144,320.36	14,603,770.18
政府贴息			
政府奖励		100,000.00	7,643,200.00
财政专户 DSF 补贴款		472,500.00	
合计		1,716,820.36	22,246,970.18

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
(2) 其他				
◆应收款项融资			2,709.18	2,709.18
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			45,223,965.30	45,223,965.30
◆其他非流动金融资产			399,684,000.00	399,684,000.00
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			399,684,000.00	399,684,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			399,684,000.00	399,684,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产 总额			444,910,674.48	444,910,674.48
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债 总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资 产总额				
◆持有待售负债				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

十一、关联方及关联交易

(一) 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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
海马（上海）投资有限公司	上海市	实业投资、汽车产业投资等	34,000.00 万元	28.80	28.80

本公司的母公司情况的说明：

公司原第一大股东海南汽车有限公司（以下简称“海南汽车”）于 2013 年 6 月 5 日与其控股股东海马（上海）投资有限公司（以下简称“上海海马投资”）签署吸收合并协议，约定上海海马投资吸收合并海南汽车。吸收合并后海南汽车解散并注销，其全部资产（包括但不限于对外投资形成的股权等）、负债以及人员、业务等均由上海海马投资承继。本次吸收合并前，海南汽车持有公司 473,600,000 股，占公司总股本 28.80%；上海海马投资未直接持有公司股份，其通过海南汽车间接持有公司 473,600,000 股。本次吸收合并完成后，海南汽车不再持有公司股份，上海海马投资直接持有公司 473,600,000 股，占公司总股本 28.80%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。
本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

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

(四) 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
海马（上海）投资有限公司	同一实际控制人控制的公司
海马（深圳）金融控股有限公司	同一实际控制人控制的公司
海马（郑州）房地产有限公司	同一实际控制人控制的公司
海马（郑州）商务会馆有限公司	同一实际控制人控制的公司
海马产业园建设有限公司	同一实际控制人控制的公司
海马投资集团有限公司	同一实际控制人控制的公司
海马万利（武汉）房地产有限公司	同一实际控制人控制的公司
海南海马会馆有限公司	同一实际控制人控制的公司
海南海马建设有限公司	同一实际控制人控制的公司
海南海马绿能科技研发有限公司	同一实际控制人控制的公司
海南海马物业管理有限公司	同一实际控制人控制的公司
海南海马小明新能源科技有限公司	同一实际控制人控制的公司
海南海田小额贷款有限公司	同一实际控制人控制的公司
海南金盘物业管理有限公司	同一实际控制人控制的公司
海田不动产管理有限公司	同一实际控制人控制的公司
海田投资咨询服务有限公司	同一实际控制人控制的公司
河南海马物业服务有限公司	同一实际控制人控制的公司
开封海马房地产有限公司	同一实际控制人控制的公司
开封海马公馆置业有限公司	同一实际控制人控制的公司
老管家（河南）物业服务有限公司	同一实际控制人控制的公司
青风商业（海南）有限公司	同一实际控制人控制的公司
青风置业有限公司	同一实际控制人控制的公司
郑州安海置业有限公司	同一实际控制人控制的公司
郑州海汇港物业管理有限公司	同一实际控制人控制的公司
郑州海汇商业管理有限公司	同一实际控制人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑州河海置业有限公司	同一实际控制人控制的公司
郑州兰马实业有限公司	同一实际控制人控制的公司
郑州老管家餐饮管理有限公司	同一实际控制人控制的公司
郑州睿之尚实业有限公司	同一实际控制人控制的公司
郑州海马新能源科技有限公司	同一实际控制人控制的公司
长兴海马股权投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的公司
海马（深圳）投资有限公司	同一实际控制人控制的公司
深圳海马第一基金管理有限公司	同一实际控制人控制的公司
深圳市春源发进出口贸易有限公司	同一实际控制人控制的公司
郑州海汇港文化艺术有限公司	同一实际控制人控制的公司
海保人寿保险股份有限公司	同一实际控制人重大影响的联营公司
郑立	董事会秘书
覃铭	董事,高管
孙忠春	原董事
卢国纲	董事
陈高潮	董事
董国强	董事
马昕	董事
罗理想	高管
殷莹	高管
胡建	原监事
李明	原监事
陈勇	原监事
景博	实际控制人的直系亲属

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过交 易额度（如 适用）	上期金额
海南海马新能源汽车销售有限公司	购买配件			否	3,785,242.48

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过交 易额度（如 适用）	上期金额
海南海马新能源汽 车销售有限公司	存款利息支出	3,397.04		否	13,475.02
海南金盘物业管理 有限公司	购买商品接受 劳务	1,970,233.50		否	5,749,107.43
海田不动产管理有 限公司	购买商品接受 劳务	1,397,547.17		否	
老管家（河南）物 业服务有限公司	购买商品接受 劳务	13,399.76		否	
海马（上海）投资有 限公司	存款利息支出	1,470.22		否	1,647.11
海南海马建设有限 公司	存款利息支出	1,683.11		否	1,907.00
海马投资集团有限 公司	存款利息支出	328,634.51		否	1,690,466.34
海马（郑州）房地 产有限公司	存款利息支出	1,600,729.93		否	8,404,901.41
海南海马会馆有限 公司	存款利息支出	28,677.64		否	334.61
海马（郑州）商务 会馆有限公司	存款利息支出	28,678.73		否	174,960.55
开封海马房地产有 限公司	存款利息支出	11,788.81		否	38,606.07
海马万利（武汉）房 地产有限公司	存款利息支出	193.80		否	52.12
青凤置业有限公司	存款利息支出	377.30		否	3,031.14
郑州河海置业有限	存款利息支出	101,176.72		否	168,797.65

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过交 易额度（如 适用）	上期金额
公司					
老管家（河南）物业服务 有限公司	存款利息支出	252,542.07		否	158,274.58
郑州安海置业有限 公司	存款利息支出	260,264.90		否	132,460.10
海南海田小额贷款 有限公司	存款利息支出	-314,856.64		否	54,034.00
郑州海汇商业管理 有限公司	存款利息支出	290,161.03		否	229,720.43
海马（深圳）金融控 股有限公司	存款利息支出	6,312.15		否	16,900.28
开封海马公馆置业 有限公司	存款利息支出	110,178.84		否	176,352.48
海田投资咨询服务 有限公司	存款利息支出	3,168.17		否	3,781.97
河南海马物业服务 有限公司	存款利息支出	26,951.19		否	42,576.33
海南海马小明新能 源科技有限公司	存款利息支出	306.29		否	10,998.50
海南海马绿能科技 研发有限公司	存款利息支出	13,982.63		否	19,914.77
青风商业（海南）有 限公司	存款利息支出	1.35		否	8.24
郑州睿之尚实业有 限公司	存款利息支出	9.80		否	16.21
郑州海汇港物业管	存款利息支出	179,671.14		否	148,552.61

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过交 易额度（如 适用）	上期金额
理有限公司					
海马产业园建设有 限公司	存款利息支出	2,813.44		否	2,491.26
海田不动产管理有 限公司	存款利息支出	153,735.44		否	98,323.49
海南金盘物业管理 有限公司	存款利息支出	73,595.17		否	26,928.75
郑州兰马实业有限 公司	存款利息支出	40,857.47		否	39,863.60
郑州老管家餐饮管 理有限公司	存款利息支出	3,729.23		否	276.55
海南海马物业管理 有限公司	存款利息支出	15,378.03		否	15,470.69
长兴海马股权投资 合伙企业（有限合 伙）	存款利息支出	10,425.95		否	11,433.28
郑州海马新能源科 技有限公司	存款利息支出	25,723.57		否	
海马（深圳）投资有 限公司	存款利息支出	38.82		否	
深圳海马第一基金 管理有限公司	存款利息支出	6,744.81		否	
深圳市春源发进出 口贸易有限公司	存款利息支出	34,680.65		否	
郑州海汇港文化艺 术有限公司	存款利息支出	206.95		否	

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过交 易额度（如 适用）	上期金额
海保人寿保险股份有 限公司	购买保险			否	500.00
海马投资集团有限 公司	借款利息支出			否	3,146,666.66

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
海南海马新能源汽车销售有限公司	销售商品提供劳务		1,427,059.25
海南海马小明新能源科技有限公司	销售商品提供劳务		129,257.90
海马（郑州）房地产有限公司	销售商品提供劳务		90.27
海马投资集团有限公司	销售商品提供劳务	71.56	
老管家（河南）物业服务有限公司	销售商品提供劳务	400,929.28	243.40
海田不动产管理有限公司	销售商品提供劳务	2,583.45	1,447.26
海南金盘物业管理有限公司	销售商品提供劳务	2,282.16	7,092.88
深圳市春源发进出口贸易有限公司	销售商品提供劳务		144,955.75
智行盒子（河南）科技有限公司	销售商品提供劳务	43,376.98	3,820,599.29
海南海田小额贷款有限公司	销售商品提供劳务	557.69	
海南海马会馆有限公司	销售商品提供劳务	165.49	
海保人寿保险股份有限公司	销售商品提供劳务	6,440.59	
海南海田小额贷款有限公司	贷款利息收入	17,285.09	
董监高等关联人	销售商品提供劳务	7,274.86	12,806.75
董监高等关联人	贷款利息收入	418.59	107.42

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司委托管理/出包情况表：

委托方/出包 方名称	受托方/承 包方名称	委托/出 包资产 类型	委托/出 包起始日	委托/出包 终止日	托管费/出包费 定价依据	本期确认 的托管费/ 出包费
海马汽车股 份有限公司	海南海马会 馆有限公司	房地产 项目	2019/1/30	2025/12/31	定价遵循市场 化原则，以市场 价格为基础，经 双方协商一致 确定	297,157.64

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租 赁收入	上期确认的租 赁收入
海马（郑州）房地产有限公司	车辆租赁	37,168.12	31,504.45
海田不动产管理有限公司	房屋场地租赁	1,053,871.60	1,065,871.56
海南金盘物业管理有限公司	车辆及房屋租赁	30,616.50	21,192.92
老管家（河南）物业服务有限公司	车辆及房屋租赁	88,930.24	23,362.83
海保人寿保险股份有限公司	车辆租赁	27,964.63	24,273.78
智行盒子（河南）科技有限公司	房屋场地租赁		79,949.06

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
海南海马小明新能源科技有限公司	车辆租赁						337,680.54				
智行盒子（河南）科技有限公司	车辆租赁	5,308.88									
海田不动产管理有限公司	房屋场地租赁	374,660.58					374,660.58				
郑州海马新能源科技有限公司	房屋场地租赁				135,410.65	6,515,134.85					
郑州兰马实业有限公司	房屋场地租赁				93,977.86				1,800,000.00	182,803.81	

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,620,548.00	2,634,005.00

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
发放贷款及垫款					
	董监高等关联人	8,875.38	736.66	26,320.07	2,184.57
	海南海田小额贷款有限公司	16,000,000.00	394,549.86		
应收利息					
	海南海田小额贷款有限公司	18,322.26			
应收账款					
	海南海马新能源汽车销售有限公司	101,303,115.10	101,303,115.10	101,303,115.10	92,084,531.63
	智行盒子（河南）科技有限公司	1,434,968.93	71,748.45	8,803,378.04	440,168.90
	海田不动产管理有限公司	1,404.00	70.20		
其他应收款					
	海田不动产管理有限公司	33,333.36	1,666.67		
预付账款					
	智行盒子（河南）科技有限公司	26,544.43			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
租赁负债			
	郑州兰马实业有限公司	3,380,920.28	3,286,942.42
	郑州海马新能源科技有限公司	6,650,545.50	
其他应付款			
	海南金盘物业管理有限公司		18,048,586.24
	智行盒子（河南）科技有限公司	100,080,000.00	100,080,000.00
	海田不动产管理有限公司	1,306,880.00	1,490,000.00
	郑州兰马实业有限公司	49,679.15	
	郑州海马新能源科技有限公司	85,714.28	
应付账款			
	海南海马会馆有限公司	10,527,091.20	10,212,104.10
	海南海马小明新能源科技有限公司	779,356.81	779,356.81
	海南海马新能源汽车销售有限公司		10,716,270.68
	海田不动产管理有限公司	1,937,020.00	862,020.00
预收款项			
	海马（郑州）房地产有限公司	45,132.79	18,584.10
	海保人寿保险股份有限公司	16,291.98	3,362.79
	老管家（河南）物业服务有限公司	35,642.26	3,040.00
	郑州海汇商业管理有限公司	2,000.00	
	海南海田小额贷款有限公司	10,000.00	
吸收存款			
	海马（上海）投资有限公司	448,510.95	446,591.35
	海马（深圳）金融控股有限公司	1,413,734.80	1,413,718.29
	海马（郑州）房地产有限公司	138,096,226.61	726,370,212.51
	海马（郑州）商务会馆有限公司	1,733,487.80	37,227.38
	海马产业园建设有限公司	630,402.62	630,528.53
	海马投资集团有限公司	117,222,489.67	28,898,483.15
	海马万利（武汉）房地产有限公司	84,540.08	140,935.05
	海南海马会馆有限公司	6,368,456.10	6,388,417.96
	海南海马建设有限公司	500,884.59	499,192.58
	海南海马小明新能源科技有限公司	1,950,165.50	193,124.26

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	海南海马新能源汽车销售有限公司	126,924.93	4,503,479.51
	海南海田小额贷款有限公司	4,819,548.95	68,207,641.37
	海田不动产管理有限公司	26,756,808.73	20,899,292.64
	海南金盘物业管理有限公司	19,014,911.24	5,225,130.47
	海田投资咨询服务有限公司	6,152,661.05	2,381,065.97
	河南海马物业服务有限公司	5,783,774.56	6,163,327.55
	开封海马房地产有限公司	5,931,212.17	482,288.44
	开封海马公馆置业有限公司	47,305,493.81	406,929.42
	老管家（河南）物业服务有限公司	35,676,974.88	51,129,843.32
	青风商业（海南）有限公司	1,793.25	1,787.28
	青风置业有限公司	175,424.77	175,174.50
	海南海马绿能科技研发有限公司	2,100,037.79	3,265,004.36
	郑州安海置业有限公司	117,142,296.26	3,968,615.31
	郑州海汇港物业管理有限公司	26,594,261.29	23,449,707.16
	郑州海汇商业管理有限公司	48,794,784.45	44,846,822.05
	郑州河海置业有限公司	4,995,562.14	869,208.77
	郑州兰马实业有限公司	8,040,154.30	8,836,195.82
	郑州睿之尚实业有限公司	12,999.50	12,989.65
	郑州老管家餐饮管理有限公司	667,193.28	1,855,611.29
	海南海马物业管理有限公司	3,112,766.58	2,633,800.12
	郑州海马新能源科技有限公司	5,296,272.42	6,924,247.35
	长兴海马股权投资合伙企业（有限合伙）	2,324,471.35	2,324,452.80
	海马（深圳）投资有限公司	17,773.50	75,936.29
	深圳海马第一基金管理有限公司	1,493,387.52	1,493,384.95
	深圳市春源发进出口贸易有限公司	9,900,442.93	538.92
	郑州海汇港文化艺术有限公司	257,234.51	19,243.99
应付利息			
	海马（上海）投资有限公司	81.50	89.21
	海马（深圳）金融控股有限公司	7,109.57	813.93
	海马（郑州）房地产有限公司	15,786.25	208,197.89
	海马（郑州）商务会馆有限公司	2,481.55	2,164.98
	海马产业园建设有限公司	3,168.45	362.99

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	海马投资集团有限公司	5,448.16	16,704.61
	海马万利（武汉）房地产有限公司	3.52	14.60
	海南海马会馆有限公司	31,955.84	3,516.55
	海南海马建设有限公司	93.24	102.14
	海南海马小明新能源科技有限公司	62.92	8.90
	海南海马新能源汽车销售有限公司	61.66	634.69
	海南海田小额贷款有限公司	285.80	365,608.25
	海田不动产管理有限公司	54,455.76	39,301.27
	海南金盘物业管理有限公司	53,017.30	2,741.77
	海田投资咨询服务有限公司	202.47	118.57
	河南海马物业服务有限公司	2,787.99	1,228.65
	开封海马房地产有限公司	4,773.93	174.01
	开封海马公馆置业有限公司	57,025.70	152.46
	老管家（河南）物业服务有限公司	143,666.64	11,781.92
	青风商业（海南）有限公司	0.08	0.09
	青风置业有限公司	20.95	22.41
	海南海马绿能科技研发有限公司	2,782.50	1,874.59
	郑州安海置业有限公司	158,885.67	10,901.87
	郑州海汇港物业管理有限公司	113,769.22	2,518.88
	郑州海汇商业管理有限公司	144,491.04	165,780.08
	郑州河海置业有限公司	4,323.81	2,432.56
	郑州兰马实业有限公司	30,999.03	8,785.04
	郑州睿之尚实业有限公司	0.52	0.57
	郑州老管家餐饮管理有限公司	93.62	402.60
	海南海马物业管理有限公司	9,420.46	4,716.30
	郑州海马新能源科技有限公司	25,596.37	3,424.31
	长兴海马股权投资合伙企业（有限合伙）	11,753.38	1,345.98
	海马（深圳）投资有限公司	0.72	3.50
	深圳海马第一基金管理有限公司	7,613.61	871.37
	深圳市春源发进出口贸易有限公司	34,237.52	4.13
	郑州海汇港文化艺术有限公司	38.70	0.66

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

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

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

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 公司全资子公司海马汽车有限公司与郑州市第二建筑工程有限责任公司（以下简称“郑州二建”）、万后红建设工程合同纠纷一案，经郑州中院审理并作出生效判决。2025 年 1 月 16 日万后红申请执行，3 月 14 日郑州高新法院执行结案。海马汽车有限公司向河南省高院申请再审，于 2025 年 3 月 24 日收到河南省高院民事裁定书，裁定指令郑州中院再审本案。2025 年 4 月 29 日郑州中院开庭再审本案，目前案件处于再审期间，案件结果存在不确定性。

(2) 公司全资子公司海马汽车有限公司与浙江今飞凯达轮毂股份有限公司（以下简称“今飞公司”）债权转让合同纠纷一案，经金华市婺城区人民法院受理，法院依据今飞公司申请于 2025 年 2 月 12 日裁定冻结海马汽车有限公司款项合计 10,528,427.90 元。目前案件处于管辖权异议审理期间，案件结果存在不确定性。

(3) 公司与深圳市华辉装饰工程有限公司（以下简称“深圳华辉”）建设工程施工合同纠纷一案，经海南省海口市龙华区人民法院受理，法院依据深圳华辉申请于 2024 年 8 月 2 日保全冻结公司账户资金 3,610,988.50 元。公司账面已根据工程预计结算金额足额计提。该案件于 2024 年 9 月 13 日开庭审理，公司和深圳华辉对案涉工程造价存在争议，双方均向法院提出案涉工程造价鉴定申请，法院按照双方申请正式委托第三方鉴定机构对案涉工程进行鉴定，截至 2025 年 8 月 26 日鉴定机构尚未出具鉴定报告，本案仍处于一审阶段，案件结果存在不确定性。

（4）公司控股子公司海南海马汽车有限公司与百度智车科技（苏州）有限公司就合同争议一案，经中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会仲裁院受理，涉案金额约 430 万元。海南海马汽车有限公司于 2025 年 6 月 24 日收到仲裁通知，且账面已根据项目及合同进度足额计提结算金额。截至目前，案件处于审理期间，案件结果存在不确定性。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

十四、其他重要事项

（一）终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-74,519,144.61	-151,617,716.22
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
终止经营的损益：		
收入		
成本费用		
利润总额		
所得税费用（收益）		
净利润		
归属于母公司所有者的终止经营净利润		
终止经营处置损益：		
处置损益总额		
所得税费用（收益）		
处置净损益		

项目	本期金额	上期金额
合计		

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

2、 报告分部的财务信息

项目	海南分部	郑州分部	分部间抵销	合计
资产总额	6,880,972,088.22	1,801,602,214.95	3,879,279,963.51	4,803,294,339.66
负债总额	2,724,252,307.90	1,746,845,662.89	2,020,225,251.56	2,450,872,719.23
营业收入	573,018,865.35	174,103,417.30	77,887,215.56	669,235,067.09
营业成本	535,306,321.54	164,124,765.04	65,373,611.75	634,057,474.83
利润总额	-145,484,240.10	3,071,864.40	377,081.59	-142,789,457.29

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,727,014.71	2,554,782.58
1 至 2 年	129,293.54	129,293.54
小计	1,856,308.25	2,684,076.12
减：坏账准备	99,280.09	140,668.48
合计	1,757,028.16	2,543,407.64

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,856,308.25	100.00	99,280.09	5.35	1,757,028.16	2,684,076.12	100.00	140,668.48	5.24	2,543,407.64
合计	1,856,308.25	100.00	99,280.09		1,757,028.16	2,684,076.12	100.00	140,668.48		2,543,407.64

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,727,014.71	86,350.74	5
1-2 年（含 2 年）	129,293.54	12,929.35	10
合计	1,856,308.25	99,280.09	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末	本期变动金额				期末余额
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单独计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	140,668.48	-41,388.39				99,280.09
合计	140,668.48	-41,388.39				99,280.09

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
客户十八	1,620,000.00		1,620,000.00	87.27	81,000.00
客户十九	143,841.22		143,841.22	7.75	9,033.39
客户二十	92,467.03		92,467.03	4.98	9,246.70
合计	1,856,308.25		1,856,308.25	100.00	99,280.09

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	850,095,418.80	750,157,538.17
合计	850,095,418.80	750,157,538.17

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	849,971,554.52	750,007,171.02
1 至 2 年	138,626.20	167,473.00
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	850,110,180.72	750,174,644.02
减：坏账准备	14,761.92	17,105.85
合计	850,095,418.80	750,157,538.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	850,110,180.72	100.00	14,761.92	0.00	850,095,418.80	750,174,644.02	100.00	17,105.85	0.00	750,157,538.17
合并关联方组合	849,953,568.48	99.98			849,953,568.48	750,000,000.00	99.98			750,000,000.00
其他组合	156,612.24	0.02	14,761.92	9.43	141,850.32	174,644.02	0.02	17,105.85	9.79	157,538.17
合计	850,110,180.72	100.00	14,761.92		850,095,418.80	750,174,644.02	100.00	17,105.85		750,157,538.17

按信用风险特征组合计提坏账准备：

合并关联方组合：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
合并关联方组合	849,953,568.48		
合计	849,953,568.48		

其他组合：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	17,986.04	899.30	5
1-2 年（含 2 年）	138,626.20	13,862.62	10
合计	156,612.24	14,761.92	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	17,105.85			17,105.85
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,343.93			-2,343.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,761.92			14,761.92

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	17,105.85	-2,343.93				14,761.92
合计	17,105.85	-2,343.93				14,761.92

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金		
暂收暂付款项	156,612.24	174,644.02
内部往来	849,953,568.48	750,000,000.00
合计	850,110,180.72	750,174,644.02

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
往来单位七	内部往来	849,944,068.48	1 年以内	99.98	
往来单位八	维修基金	127,696.20	1-2 年	0.02	12,769.62
往来单位九	暂收暂付款项	10,930.00	1-2 年		1,093.00
往来单位十	暂收暂付款项	10,110.00	1 年以内		505.50
往来单位十一	内部往来	9,500.00	1 年以内		
合计		850,102,304.68		100.00	14,368.12

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,011,322,732.30	4,188,158,975.16	1,823,163,757.14	6,011,322,732.30	4,188,158,975.16	1,823,163,757.14
对联营、合营企业投资						
合计	6,011,322,732.30	4,188,158,975.16	1,823,163,757.14	6,011,322,732.30	4,188,158,975.16	1,823,163,757.14

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
海南海马汽车有限公司	1,137,516,069.03	473,496,069.03					1,137,516,069.03	473,496,069.03
海马汽车有限公司	4,338,038,806.05	3,707,038,806.05					4,338,038,806.05	3,707,038,806.05
海南金盘物流有限公司	54,571,139.09						54,571,139.09	
海南海马汽车国际贸易有限公司	10,000,000.00	7,624,100.08					10,000,000.00	7,624,100.08
海马财务有限公司	450,000,000.00						450,000,000.00	
海南马邦出行科技有限公司	21,196,718.13						21,196,718.13	
合计	6,011,322,732.30	4,188,158,975.16					6,011,322,732.30	4,188,158,975.16

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,183,289.06	1,381,723.26	5,184,830.30	2,186,569.12
其他业务	2,352,902.28	1,286,214.14	1,358,095.25	119,007.72
合计	8,536,191.34	2,667,937.40	6,542,925.55	2,305,576.84

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	6,183,289.06	5,184,830.30
其中：住宅	4,816,316.51	4,400,426.60
商铺		
车库	1,366,972.55	784,403.70
其他业务收入	2,352,902.28	1,358,095.25
其中：租赁	1,038,616.50	1,020,000.00
投资性房地产处置	1,314,285.78	338,095.25
其他		
合计	8,536,191.34	6,542,925.55

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,010,957.09	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,716,820.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	40,237.93	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	680,450.00	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	817,044.01	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	24,753,558.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	32,019,068.12	
所得税影响额	108,322.21	
少数股东权益影响额（税后）	2,651,650.40	
合计	29,259,095.51	

(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	-4.3347	-0.0453	-0.0453
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.0367	-0.0631	-0.0631

海马汽车股份有限公司

二〇二五年八月二十二日