

# 黄山金马股份有限公司

## 2010年半年度报告



二 一 年八月

## 重要提示

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

所有董事均出席审议本报告的董事会会议。

公司董事会会议一致同意本报告。没有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司负责人应建仁先生、主管会计工作负责人俞斌先生及会计主管人员方茂军先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司本半年度财务报告未经审计。

## 释义

在本半年度报告全文中除非文义另有所指，下列词语或简称具有如下含义：

金马股份、公司、本公司 指黄山金马股份有限公司

大股东、控股股东、金马集团 指黄山金马集团有限公司

铁牛车身 指 公司全资子公司浙江铁牛汽车车身有限公司

金大门业 指 公司控股子公司浙江金大门业有限公司

公司章程 指 黄山金马股份有限公司章程

股东大会、董事会、监事会 指本公司股东大会、董事会、监事会

报告期 指 2010年1月1日—2010年6月30日

## 目 录

一、	公司基本情况 .....	4
二、	主要会计数据和指标 .....	5
三、	股本变动和主要股东持股情况 .....	6
四、	董事、监事、高级管理人员情况 .....	8
五、	董事会报告 .....	9
六、	重要事项 .....	14
七、	财务报告（未经审计） .....	18
八、	备查文件目录 .....	73

## 一、公司基本情况

- (一) 公司的法定中文名称：黄山金马股份有限公司  
公司的法定英文名称：HUANGSHAN JINMA CO., LTD  
公司法定英文名称缩写：HSJM
- (二) 公司法定代表人：应建仁
- (三) 公司董事会秘书：杨海峰  
董事会证券事务代表：吴磊  
联系地址：安徽省黄山市歙县经济技术开发区  
联系电话：0559-6537831  
传 真：0559-6537888  
电子信箱：zqb@hsjinma.com
- (四) 公司注册地址：安徽省黄山市歙县经济技术开发区  
公司办公地址：安徽省黄山市歙县经济技术开发区  
邮政编码：245200  
公司国际互联网网址：<http://www.hsjinma.com>  
公司电子信箱：jinma@hsjinma.com
- (五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《证券日报》  
中国证监会指定的国际互联网网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：董事会秘书室
- (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：金马股份  
股票代码：000980
- (七) 其他有关资料：  
公司首次注册登记日期：1998年8月31日  
公司最近一次变更注册登记日期：2008年3月10日  
登记地址：安徽省工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号：340000000011098  
税务登记号码：341021711767072  
组织机构代码：71176707-2

## 二、 主要财务数据与指标

### 1、 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,753,934,320.02	1,643,300,477.09	6.73%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,149,816,914.52	1,114,762,811.88	3.14%
股本	317,000,000.00	317,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.63	3.52	3.13%
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	367,172,477.78	284,014,013.25	29.28%
营业利润	41,886,797.50	33,238,549.98	26.02%
利润总额	42,342,431.03	31,208,485.05	35.68%
归属于上市公司股东的净利润	35,054,102.64	24,155,228.61	45.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,598,469.11	26,185,293.54	32.13%
基本每股收益（元/股）	0.111	0.076	46.05%
稀释每股收益（元/股）	0.111	0.076	46.05%
净资产收益率（%）	3.05%	2.17%	0.88%
经营活动产生的现金流量净额	87,842,009.19	-21,265,847.62	
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.28	-0.07	

### 2、 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助	823,500.00
非流动资产处置损益	-381,463.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,596.66

### 三、股本变动和主要股东持股情况

#### (一) 股份变动情况表 (截止 2010 年 6 月 30 日)

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	94,316,146	29.75%				-94,316,146	-94,316,146	0	0%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	94,316,146	29.75%				-94,316,146	-94,316,146	0	0%
其中：境内非国有法人持股	94,316,146	29.75%				-94,316,146	-94,316,146	0	0%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	222,683,854	70.25%				+94,316,146	+94,316,146	317,000,000	100%
1、人民币普通股	222,683,854	70.25%				+94,316,146	+94,316,146	317,000,000	100%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	317,000,000	100.00%						317,000,000	100.00%

注：1、报告期内，本公司不存在因送股、转增股本、增发新股、可转换公司债券转股等原因引起的股份总数及结构发生变动的情况。但存在因限售股解禁而发生的股份结构变化。

2、按照公司控股股东黄山金马集团有限公司在公司股权分置改革中作出的承诺，金马集团所持有的本公司所有有限售条件股份的禁售期已于2010年4月7日到期，已经在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理相关的解除限售手续。

(二) 股东情况介绍：(截止 2010 年 6 月 30 日)

1、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

数量单位：股

股东总数	29880 户				
<b>前 10 名股东持股情况</b>					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
黄山金马集团有限公司	境内非国有法人	33.30%	105,566,146	0	100,000,000
上海三一投资管理有限公司	境内非国有法人	1.58%	5,000,000	0	0
雅戈尔投资有限公司	境内非国有法人	1.48%	4,700,000	0	0
中信信托有限责任公司 - 大雄风 0901 期	国有法人	0.72%	2,282,300	0	0
北京唯吾斯夫贸易有限公司	境内非国有法人	0.67%	2,128,147	0	0
汤美玲	境内自然人	0.43%	1,360,183	0	0
刘小雨	境内自然人	0.34%	1,092,200	0	0
杨骁	境内自然人	0.33%	1,050,000	0	0
左传慧	境内自然人	0.32%	1,011,410	0	0
张炳娟	境内自然人	0.30%	943,815	0	0
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
黄山金马集团有限公司	105,566,146		人民币普通股		
上海三一投资管理有限公司	5,000,000		人民币普通股		
雅戈尔投资有限公司	4,700,000		人民币普通股		
中信信托有限责任公司 - 大雄风 0901 期	2,282,300		人民币普通股		
北京唯吾斯夫贸易有限公司	2,128,147		人民币普通股		
汤美玲	1,360,183		人民币普通股		
刘小雨	1,092,200		人民币普通股		
杨骁	1,050,000		人民币普通股		
左传慧	1,011,410		人民币普通股		
张炳娟	943,815		人民币普通股		

上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 黄山金马集团有限公司系公司控股股东，与其他股东之间不存在关联关系； (2) 公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》规定的一致行动人。
------------------	---

2、持股5%以上（含5%）股东报告期内股份增减变动情况

序号	股东名称	期初持有股份数量(股)	期末持有股份数量(股)	增减情况(股)
1	黄山金马集团有限公司	105,566,146	105,566,146	0
2	雅戈尔投资有限公司	23,400,000	4,700,000	-18,700,000

3、报告期内，公司控股股东、实际控制人无变更。

#### 四、 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员均未持有公司股票。

2、董事、监事、高级管理人员新聘及解聘情况

报告期内，公司无董事、监事、高级管理人员新聘及解聘情况。



## 五、 董事会报告

### 1、 报告期公司经营情况回顾

报告期内，公司在董事会领导下，紧紧围绕“调整产品结构，严控经营风险，协调稳健发展”的整体思路，贯彻“以市场为导向，以质量为本，以管理求效益，以科技求进步，以产品求发展”的理念。积极调整和优化产品结构，加大技术和产品创新力度，不断改进和提高产品质量；持续加强和完善内控管理，全面强化各项基础管理工作，全力确保经营安全；扎实推进降本增效，努力提高经营效率，做到规模、质量、效益全面协调平衡发展。公司上下各司其职，各负其责，形成合力，整体推进，公司发展呈现出稳步发展的积极态势。

2010年上半年，受惠于国家行业振兴等宏观调控政策的实施，国内汽车业出现了快速发展局面。受益于下游需求扩大，公司车用零部件业务销售稳步上升，特别是本部的汽车仪表业务收入快速上升，较去年同期有一定幅度增长。防盗门业方面，受诸多因素制约，生产销售依然不太乐观。

报告期内，公司实现营业收入 367,172,477.78 元，营业利润 41,886,797.50 元，净利润 35,054,102.64 元，分别较上年同期增长 29.28%、26.02%和 45.12%。

### 2、 报告期内公司主要经营情况

(1) 公司主要业务经营范围：汽车、摩托车仪表及电器件，汽车车身及附件，安全防撬门、装饰门、防盗窗及各种功能门窗，车用零部件，电机系列产品、电子电器产品、化工产品（不含危险品），电动自行车产品生产、销售；旅游服务；本公司自产产品及技术出口；本公司生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进口（以上经营范围中未取得专项审批的项目以及国家限定公司经营和禁止进口的商品及技术除外）。

#### (2) 主营业务分产品情况表

单位：(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
汽配	31,388.22	25,030.24	20.26%	42.47%	46.46%	-2.17%
门业	4,703.39	4,156.68	11.62%	-21.48%	-24.51%	3.55%
主营业务分产品情况						
车用零部件	31,388.22	25,030.24	20.26%	42.47%	46.46%	-2.17%

防盗门	4,703.39	4,156.68	11.62%	-21.48%	-24.51%	3.55%
-----	----------	----------	--------	---------	---------	-------

(3) 主营业务分地区情况表

单位:(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	35,985.11	31.01%
国外	106.51	22.34%

(4) 主要资产负债项目及经营成果指标比较情况

单位:(人民币)元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	变动幅度	说明
应收票据	32,123,789.52	24,070,123.60	33.46%	/
预付账款	216,419,269.74	31,265,018.48	592.21%	主要系本期设备预付款比上期较大增长所致。
存货	229,887,934.08	151,996,344.64	51.25%	主要系公司生产与销售规模加大,原材料、产成品储备相应增加所致。
应付票据	103,920,000.00	82,800,000.00	25.51%	/
预收款项	2,976,218.54	4,250,607.66	-29.98%	/
应交税费	2,041,623.34	12,255,794.85	-83.34%	本期交纳上年度税费较多。
其他应付款	16,563,636.07	17,251,536.80	-3.99%	/
长期借款	54,794,546.00	54,794,546.00	0%	/
项目	2010年1-6月	2009年1-6月	变动幅度	说明
财务费用	7,534,626.88	7,192,937.92	47.50%	/
资产减值损失	-2,720,386.15	-3,398,701.01	/	/
营业外支出	402,113.38	3,910,725.90	-89.71%	本期处置非流动资产损失比上期减少所致。

(5) 报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(6) 报告期内没有对本期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(7) 主要参股公司的经营情况及业绩

浙江金大门业有限公司：本公司的控股子公司，注册资本 7,300 万元，本公司占 91.78 %的权益。其位于浙江省永康市五金科技工业园区，经营范围为安全防盗门、装饰门、防盗窗及各种功能门窗的开发、制造、销售。法定代表人为应建仁先生。截止 2010 年 6 月 30 日，金大门业总资产为 217,248,922.21 元，股东权益为 94,035,970.74 元，2010 年上半年营业收入为 48,329,725.98 元，营业利润为-990,969.47 元，净利润为-1,047,270.17 元。

3、报告期内的投资情况

(1) 募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]239 号文核准，本公司于 2007 年 9 月 24 日向特定对象非公开发行人民币普通股 9,200 万股，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 597,704,000.00 元。

截止本报告期末，各募投项目的进度及资金使用情况如下：

单位：(人民币)万元

募集资金总额		60,100.02		报告期内投入募集资金总额				1,213.00				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额				46,167.26				
累计变更用途的募集资金总额		0.00										
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
大中型冲压模具研发及制造技改项目	否	13,503.00	13,503.00	13,503.00	1,213.00	10,105.52	-3,397.48	74.84%	2008年10月01日	0.00	否	否
自动化冲压生产线技改项目	否	23,299.00	23,299.00	23,299.00	0.00	22,604.99	-694.01	97.02%	2009年12月01日	425.56	否	否
柔性化焊装生产线技改项目	否	12,998.00	12,998.00	12,998.00	0.00	13,456.75	458.75	103.53%	2008年01月01日	510.76	否	否
合计	-	49,800.00	49,800.00	49,800.00	1,213.00	46,167.26	-3,632.74	-	-	936.32	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	大中型冲压模具研发及制造技术改造项目本报告期末实现效益的原因：a、生产自用模具（已作固定资产核算）加工钣金件销售未独立核算，实现效益较难划分；b、生产外加工模具（已作存货核算）尚未达到收入确认条件。 自动化冲压生产线技术改造项目及柔性化焊装生产线技改项目本报告期末实现效益的原因：产品销售渠道逐步拓展，目前订单量尚不能完全满足产能需求。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	存募集资金帐户，待投入。											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无											

(2) 报告期内，公司无重大非募集资金投资情况。

#### 4、报告期实际经营成果与期初计划比较

报告期内，公司实际经营成果不存在与期初计划的重大差异。

#### 5、经营中的问题和困难

国内汽车业的快速增长已经到尾声，料下半年将趋于稳步发展，而产品价格有下降的趋势，且公司主要原材料价格有上涨的迹象，故公司未来发展仍面临不确定因素。

#### 6、应对措施

鉴于以上问题和困难，公司拟从以下三个方面着手：

首先，继续强化原材料价格监控储备机制。密切关注原材料价格的变化趋势，建立健全价格监控制度，建立应急储备预案。

其次，坚持管理和技术创新，从而降低成本。要切实加强企业内部管理，挖潜增效，消化原材料涨价压力。同时，进一步提高科技和品牌意识，加快企业技术创新、工艺改造的步伐，提高生产效率和企业效益。

第三，积极开拓目标市场，努力扩大市场份额，增加销售渠道。

## 六、 重要事项

### 1、 公司治理情况

公司已按照国家相关法律、法规和规范性文件要求，建立健全了各项规章制度，构建和完善了较为合理、有效的内控体系，确保了公司运作水平得到持续提高。公司治理建设总体上与中国证监会和交易所的要求一致。

报告期内，公司根据中国证监会要求，结合公司实际，制定了《内幕知情人管理制度》、《对外信息报送和使用管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度。

### 2、 利润分配或资本公积金转增股本情况

(1) 报告期内没有以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

(2) 公司 2010 年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

3、 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生延续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

4、 报告期内公司无重大资产收购、出售及企业合并事项

5、 报告期内无重大关联交易事项。

### 6、 重大合同及其履行情况

#### (1) 租赁事项

2010 年 1 月 1 日，本公司子公司铁牛车身与铁牛集团签订《厂房租赁协议》，铁牛车身承租铁牛集团部分厂房，租赁面积为 12,013.00 平方米，租赁期限自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日止。协议约定，租金价格为 80 元/每平方米·年，年租金共计为人民币 961,040.00 元。

2010 年 1 月 1 日，本公司子公司铁牛车身与浙江铁牛科技股份有限公司签订《厂房租赁协议》，铁牛车身承租浙江铁牛科技股份有限公司部分厂房，租赁面积为 24,441.79 平方米，租赁期限自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日止。协议约定，租金价格为 80 元/每平方

米·年，年租金共计为人民币 1,955,343.20 元。

(2) 除上述事项外，报告期内公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产事项；未发生对外担保事项，亦无以前期间发生但延续到报告期的担保合同；未发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项；也无其他重大合同。

7、独立董事对公司对外担保、控股股东及其他关联方占用公司资金的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监会[2003]56号)和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监会[2005]120号)的有关规定，我们作为黄山金马股份有限公司的独立董事，本着对公司、全体股东负责的态度，按照实事求是的原则对公司报告期内对外担保、与关联方资金往来情况进行了认真核查，在对公司进行了必要的检查和问询后，发表如下专项说明及独立意见：截止 2010 年 6 月 30 日，公司无累计和当期对外担保情况发生；控股股东及其他关联方也不存在违规占用公司资金情况。我们希望公司严格遵守相关规定，坚决杜绝违规担保的发生，同时完善公司资金管理规定，严格资金管理及审批流程，避免资金占用情况的发生。

8、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权事项

单位：(人民币)元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600698	st 轻骑	344,000.00	0.02%	1144552.50	-	-	可供出售的金融资产	法人股

除上述事项外，截止本报告期末，公司未持有其他上市公司股权、亦未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

9、报告期公司接受调研、沟通及采访情况

报告期内，公司证券部接受了投资者电话询问本公司生产经营相关情况，未提供资料；公司未接待券商、基金的调研，未接受过主要媒体的采访活动。

10、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项及履行情况

A、公司控股股东金马集团在公司股权分置改革中做出如下特别承诺：

(1)自股权分置改革方案实施之日起,其持有的原非流通股股份在二十四个月内不通过深圳证券交易所挂牌向社会公众出售。

(2)在上述(1)条承诺期满后,其通过深圳证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司的股份总数比例在十二个月内不超过5%,在二十四个月内不超过10%。

(3)在禁售期满后的二十四个月内,通过深圳证券交易所挂牌交易减持金马股份股票的最低价格不低于金马股份经审计2004年12月31日每股净资产人民币2.63元的150%,即每股人民币3.95元(若自股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间发生分红、转增股本、配股等事项对金马股份股票价格进行除权时,应对该价格进行除权处理)。如果违反该承诺,黄山金马集团将卖出资金划入上市公司帐户归公司所有。

2010年4月8日,金马集团限售股份解禁后承诺:如果计划未来通过证券交易系统出售所持公司解除限售流通股,并于第一笔减持起六个月内减持数量达到5%及以上的,将于第一次减持前两个交易日内按照深圳证券交易所的相关规定要求,通过本公司对外披露出售提示性公告。

B、公司持股5%以上的股东2010年上半年无追加股份限售承诺的情况。

截止本报告期末,金马集团的承诺事项仍在严格履行中。

#### 11、公司聘任、解聘会计师事务所情况。

经 2009 年度股东大会审议,公司继续聘请华普天健会计师事务所(北京)有限公司(原安徽华普会计师事务所)为公司 2010 年财务审计机构。

#### 12、处罚情况

报告期内,公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未有受有权机构调查、司法纪检部门采取强制措施、被移交司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚和深圳证券交易所公开谴责的情形。

#### 13、报告期内公司公开披露的重大事项信息索引:

(1)公司于2010年1月16日在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登了《股东减持股份公告》、《雅戈尔投资有限公司关于公司简式权益变动报告书》。

(2)公司于2010年2月2日在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登了《关于股东及其一致行动人减持股份的公告》、《深圳新世界翔龙网络技术有限公司关于公司简式



权益变动报告书》。

(3) 公司于2010年3月26日在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登了《第四届董事会第六次会议决议公告》、《2009年年度报告》全文及摘要、《2009年度审计报告》、《募集资金年度使用情况鉴证报告》、《关于2010年预计增加日常关联交易的公告》、《2009年度内部控制自我评价报告》、《独立董事对公司2009相关事项的独立意见》、《独立董事关于2010年预计增加日常关联交易的独立意见》、《关联方资金往来情况专项说明》、《第四届监事会第六次会议决议公告》、《内幕知情人管理制度》、《对外信息报送和使用管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《关于召开公司2009年度股东大会的通知》。

(4) 公司于2010年4月9日在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登了《解除股份限售的提示性公告》。

(5) 公司于2010年4月23日在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登了《2009年度股东大会决议公告》、《2009年度股东大会的法律意见书》、《2010年第一季度报告正文》和《2010年第一季度报告全文》。

公司公告资料检索路径：登陆巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>或深圳证券交易所网站<http://www.szse.cn>，在“证券查询”或“上市公司公告查询”栏目中输入本公司证券代码即可查询。

除上述事项外，报告期内公司没有应披露而未披露的重大信息。

## 七、 财务报告（未经审计）

### （一） 会计报表

#### 1、 资产负债表

编制单位：黄山金马股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	474,354,187.53	75,733,361.61	545,697,136.79	35,832,728.78
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	287,958.43	287,958.43	287,958.43	287,958.43
应收票据	32,123,789.52	28,055,144.98	24,070,123.60	23,286,818.60
应收账款	181,461,297.98	95,790,185.59	244,323,011.71	173,432,399.72
预付款项	216,419,269.74	90,783,610.81	31,265,018.48	2,381,819.96
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	10,523,014.08	21,565,878.65	11,867,360.75	20,218,879.85
买入返售金融资产				
存货	229,887,934.08	40,538,290.95	151,996,344.64	31,940,456.90
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,145,057,451.36	352,754,431.02	1,009,506,954.40	287,381,062.24
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	1,144,552.50	1,144,552.50	1,144,552.50	1,144,552.50
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	658,400.00	930,946,797.11	658,400.00	930,946,797.11
投资性房地产				
固定资产	491,674,239.33	47,409,402.34	515,146,577.91	47,154,484.10
在建工程	440,898.75	100,898.75	170,000.00	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	107,750,904.60	65,604,526.48	109,072,747.74	66,405,897.76
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	7,207,873.48	5,111,729.43	7,601,244.54	5,505,100.49
其他非流动资产				
非流动资产合计	608,876,868.66	1,050,317,906.61	633,793,522.69	1,051,156,831.96

资产总计	1,753,934,320.02	1,403,072,337.63	1,643,300,477.09	1,338,537,894.20
流动负债：				
短期借款	239,600,000.00	180,600,000.00	176,600,000.00	145,600,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	103,920,000.00	93,420,000.00	82,800,000.00	72,000,000.00
应付账款	166,042,977.95	63,980,572.50	159,135,972.80	54,930,248.10
预收款项	2,976,218.54		4,250,607.66	889,273.33
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	10,328,563.92	2,756,892.67	13,186,364.56	3,161,829.25
应交税费	2,041,623.34	-7,906,155.35	12,255,794.85	-7,947,817.20
应付利息			326,917.25	326,917.25
应付股利				
其他应付款	16,563,636.07	407,809.79	17,251,536.80	18,580,998.39
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	541,473,019.82	333,259,119.61	465,807,193.92	287,541,449.12
非流动负债：				
长期借款	54,794,546.00	54,794,546.00	54,794,546.00	54,794,546.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	120,082.88	120,082.88	120,082.88	120,082.88
其他非流动负债				
非流动负债合计	54,914,628.88	54,914,628.88	54,914,628.88	54,914,628.88
负债合计	596,387,648.70	388,173,748.49	520,721,822.80	342,456,078.00
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	317,000,000.00	317,000,000.00	317,000,000.00	317,000,000.00
资本公积	736,609,560.27	736,609,560.27	736,609,560.27	736,609,560.27
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	12,175,072.65	12,175,072.65	12,175,072.65	12,175,072.65
一般风险准备				
未分配利润	84,032,281.60	-50,886,043.78	48,978,178.96	-69,702,816.72
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,149,816,914.52	1,014,898,589.14	1,114,762,811.88	996,081,816.20
少数股东权益	7,729,756.80		7,815,842.41	
所有者权益合计	1,157,546,671.32	1,014,898,589.14	1,122,578,654.29	996,081,816.20
负债和所有者权益总计	1,753,934,320.02	1,403,072,337.63	1,643,300,477.09	1,338,537,894.20

2、利润表

编制单位：黄山金马股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	367,172,477.78	270,851,223.51	284,014,013.25	148,978,839.01
其中：营业收入	367,172,477.78	270,851,223.51	284,014,013.25	148,978,839.01
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	325,285,680.28	249,335,962.22	250,775,463.27	141,076,930.02
其中：营业成本	294,963,864.16	235,005,560.26	226,942,620.95	127,057,757.53
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,383,643.26	473,058.81	1,416,026.35	265,962.04
销售费用	10,739,840.66	4,331,260.29	6,668,478.56	3,769,983.51
管理费用	13,384,091.47	6,797,178.06	11,954,100.50	6,569,013.42
财务费用	7,534,626.88	5,351,378.56	7,192,937.92	6,649,992.84
资产减值损失	-2,720,386.15	-2,622,473.76	-3,398,701.01	-3,235,779.32
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)				
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	41,886,797.50	21,515,261.29	33,238,549.98	7,901,908.99
加：营业外收入	857,746.91	836,446.85	1,880,660.97	904,736.97
减：营业外支出	402,113.38	130,847.25	3,910,725.90	223,228.67
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	42,342,431.03	22,220,860.89	31,208,485.05	8,583,417.29
减：所得税费用	7,374,414.00	3,404,087.95	6,968,217.78	1,287,512.59
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	34,968,017.03	18,816,772.94	24,240,267.27	7,295,904.70
归属于母公司所有者 的净利润	35,054,102.64	18,816,772.94	24,155,228.61	7,295,904.70
少数股东损益	-86,085.61		85,038.66	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.111		0.076	
(二) 稀释每股收益	0.111		0.076	

七、其他综合收益				
八、综合收益总额	34,968,017.03	18,816,772.94	24,240,267.27	7,295,904.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,054,102.640	18,816,772.94	24,155,228.610	7,295,904.70
归属于少数股东的综合收益总额	-86,085.610		85,038.660	

### 3、现金流量表

编制单位：黄山金马股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	484,399,846.81	333,741,987.88	318,728,810.51	166,960,887.97
客户存款和同业存放款项净增加额				
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				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	187,463.23	187,463.23		
收到其他与经营活动有关的现金	2,202,093.58	2,061,562.60	7,832,765.79	4,618,210.87
经营活动现金流入小计	486,789,403.62	335,991,013.71	326,561,576.30	171,579,098.84
购买商品、接受劳务支付的现金	312,810,212.22	293,644,347.91	269,484,137.23	153,090,079.72
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣				

金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	27,876,023.18	7,209,031.46	24,765,438.76	4,819,024.22
支付的各项税费	38,062,424.76	9,093,526.62	28,923,449.39	4,468,474.13
支付其他与经营活动有关的现金	20,198,734.27	9,971,077.14	24,654,398.54	18,242,991.10
经营活动现金流出小计	398,947,394.43	319,917,983.13	347,827,423.92	180,620,569.17
经营活动产生的现金流量净额	87,842,009.19	16,073,030.58	-21,265,847.62	-9,041,470.33
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	340,872.36	24,655.00	8,843,765.76	6,937,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	1,194,616.00	299,908.34	1,883,727.88	379,635.04
投资活动现金流入小计	1,535,488.36	324,563.34	10,727,493.64	7,316,635.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	216,511,603.49	5,491,476.59	5,787,653.87	2,946,857.50
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	216,511,603.49	5,491,476.59	5,787,653.87	2,946,857.50
投资活动产生的现金流量净额	-214,976,115.13	-5,166,913.25	4,939,839.77	4,369,777.54
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	102,000,000.00	74,000,000.00	104,600,000.00	104,600,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	102,000,000.00	74,000,000.00	104,600,000.00	104,600,000.00
偿还债务支付的现金	39,000,000.00	39,000,000.00	118,882,727.00	104,882,727.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,208,843.32	6,005,484.50	7,981,312.29	7,014,255.39
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				
筹资活动现金流出小计	46,208,843.32	45,005,484.50	126,864,039.29	111,896,982.39
筹资活动产生的现金流量净额	55,791,156.68	28,994,515.50	-22,264,039.29	-7,296,982.39
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	-71,342,949.26	39,900,632.83	-38,590,047.14	-11,968,675.18
加：期初现金及现金等价物余额	545,697,136.79	35,832,728.78	657,988,376.15	47,940,551.04
六、期末现金及现金等价物余额	474,354,187.53	75,733,361.61	619,398,329.01	35,971,875.86

4、所有者权益变动表

编制单位：黄山金马股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	317,000,000.00	736,609,560.27			12,175,072.65		48,978,178.96		7,815,842.41	1,122,578,654.29	317,000,000.00	736,115,666.15			12,175,072.65		15,478,001.00		8,710,888.50	1,089,479,628.30		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	317,000,000.00	736,609,560.27			12,175,072.65		48,978,178.96		7,815,842.41	1,122,578,654.29	317,000,000.00	736,115,666.15			12,175,072.65		15,478,001.00		8,710,888.50	1,089,479,628.30		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							35,054,102.64		-86,085.61	34,968,017.03					24,155,228.61				85,038.66	24,240,267.27		
(一) 净利润							35,054,102.64		-86,085.61	34,968,017.03					24,155,228.61				85,038.66	24,240,267.27		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							35,054,102.64		-86,085.61	34,968,017.03					24,155,228.61				85,038.66	24,240,267.27		



						64			03						61			27
(三) 所有者投入和减少资本																		
1. 所有者投入资本																		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
(四) 利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配																		
4. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
(六) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
四、本期期末余额	317,000,00	736,609,56			12,175,072.	84,032,281.		7,729,756.8	1,157,546,6	317,000,00	736,115,66			12,175,072.	39,633,229.		8,795,927.1	1,113,719,8

	0.00	0.27			65		60		0	71.32	0.00	6.15			65		61		6	95.57
--	------	------	--	--	----	--	----	--	---	-------	------	------	--	--	----	--	----	--	---	-------

### 5、母公司所有者权益变动表

编制单位：黄山金马股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	317,000,000.00	736,609,560.27			12,175,072.65		-69,702,816.72	996,081,816.20	317,000,000.00	736,115,666.15			12,175,072.65		-80,215,119.91	985,075,618.89
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	317,000,000.00	736,609,560.27			12,175,072.65		-69,702,816.72	996,081,816.20	317,000,000.00	736,115,666.15			12,175,072.65		-80,215,119.91	985,075,618.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							18,816,772.94	18,816,772.94							7,295,904.69	7,295,904.69
(一) 净利润							18,816,772.94	18,816,772.94							7,295,904.69	7,295,904.69
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							18,816,772.94	18,816,772.94							7,295,904.69	7,295,904.69
(三) 所有者投入和减少资本																
1.所有者投入资本																
2.股份支付计入所有者权益的金额																

3. 其他																
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	317,000,000.00	736,609,560.27			12,175,072.65		-50,886,043.78	1,014,898,589.14	317,000,000.00	736,115,666.15			12,175,072.65		-72,919,215.22	992,371,523.58

## (二) 财务报表附注 (金额单位: 除另有说明者外, 所有金额单位均以人民币元为单位)

### 一、公司基本情况

黄山金马股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),是经安徽省人民政府皖政秘(1998)269号文批准,以发起设立方式设立的股份有限公司。本公司2000年5月11日向社会公开发行股票,2000年5月19日,“金马股份”A股5800万股在深圳证券交易所挂牌上市,2000年6月1日在安徽省工商行政管理局办理变更注册登记,领取了注册号为3400001300055企业法人营业执照,注册资本15,000万元。

根据本公司2006年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司以2006年12月31日总股本15,000万股为基数,以资本公积向全体股东按每10股转增5股的比例,转增股本7,500万股;经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]239号《关于核准黄山金马股份有限公司非公开发行股票的通知》核准,本公司于2007年9月24日向特定投资者非公开发行人民币普通股9,200万股。至此,本公司股本总额为3.17亿元。公司于2008年3月10日在安徽省工商行政管理局办理了变更登记,注册资本变更为叁亿壹仟柒佰万元整,营业执照注册号由原3400001300055升位为340000000011098号。

公司经营范围:主要从事汽车、摩托车仪表及电器件,汽车车身及附件,安全防撬门、装饰门、防盗窗及各种功能门窗,车用零部件,电机系列产品、电子电器产品、化工产品(不含危险品),电动自行车产品生产、销售;旅游服务;本公司自产产品及技术出口;本公司生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进口(以上经营范围中未取得专项审批的项目以及国家限定公司经营和禁止进口的商品及技术除外)。

本财务报告于2010年8月5日经公司董事会批准对外报出。

### 二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的2010年6月30日合并及母公司财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实完整地反映了本公司2010年6月30日的财务状况、2010年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。

### 三、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和会计差错

本公司下列主要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定。未提及的会计业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

#### 1. 会计期间

本公司会计年度采用公历制,自1月1日起至12月31日止。

#### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 4. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》相关要求编制。在编制合并财务报表时，子公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间、会计政策对子公司财务报表进行调整；合并报表范围内母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

### 5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 6. 外币业务和外币报表折算

#### 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

#### 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 7. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3)主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4)金融资产转移

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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A．所转移金融资产的账面价值。

B．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：

A．终止确认部分的账面价值。

B．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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5)金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A．发行方或债务人发生严重财务困难；

B．债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C．债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D．债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E．因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F．无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G．债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H．权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I．其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A．交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B．持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，

根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

#### 8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

对于单项金额重大的应收款项（本公司将 500 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大），单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

对单项测试未发生减值的应收款项，汇同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

本公司按信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法，按账龄划分的应收款项组合在资产负债表日按余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	40%
4-5 年	75%
5 年以内	100%

本公司计提坏账准备的范围不包括母子公司及子公司之间的应收款项。

#### 9. 存货

存货分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

取得和发出存货的计价方法：取得的存货按实际成本进行初始计量，发出的存货按加权平均法计价。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后



事项的影响等因素。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的原材料，在正常生产经营过程中，以所生产的产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。如果用其生产的产品的可变现净值高于成本，则该存货按成本计量；如果市场价格的下降表明产品的可变现净值低于成本，则该存货按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

周转材料的摊销方法：周转材料在领用时采用一次摊销法进行摊销，对于可以多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态不确认为固定资产的模具，采用分次摊销法进行摊销。

## 10. 长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

C. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

B. 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公允价值作为初始投资成本。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外。

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

采用成本法核算的长期投资，在被投资单位宣告分配现金股利或利润时，确认当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无

法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4)长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11. 固定资产的确认条件、分类、折旧方法

(1)确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备及办公设备、运输设备、电子设备等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2)固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40 年	3%	4.85%-2.43%
机械设备	5-14 年	3%	19.40%-6.93%
运输设备	8-12 年	3%	12.13%-8.08%
办公设备	5 年	3%	19.40%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目

全额计提减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 12. 在建工程

### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 13. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时

予以资本化计入相关资产成本：

资产支出已经发生。

借款费用已经发生。

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

14. 无形资产

(1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

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	50 年	法定使用权
软件及其他	5 年	参考能带来经济利益的期限确定使用寿命
景区经营权	50 年	政府授权批准经营年限

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

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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

#### (3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A．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；

B．具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C．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；

D．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；

E．归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 15．长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

#### 16．职工薪酬

本公司的职工薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，职工薪酬在职工提供服务的期间确认，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。因解除与职工的劳动关系给予的补偿，在公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，且不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认为预计负债，同时计入当期损益。

#### 17．预计负债

##### (1)预计负债的确认原则

若与或有事项相关的业务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- 该义务是企业承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## 18 . 收入

### (1) 销售商品收入

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

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

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

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

## 19 . 政府补助

(1)范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2)政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3)政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A．用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B．用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

**20．递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1)递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C. 本公司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。

于资产负债表日，本集团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，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。

(2)递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：



应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A．商誉的初始确认；

B．具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 21．会计政策变更

本报告期内公司未发生会计政策变更事项。

#### 22．会计估计变更

本报告期内公司未发生会计估计变更事项。

#### 23．前期会计差错更正

本报告期内公司未发生前期差错更正事项。

### 五、税项

#### 1．增值税

本公司及其子公司商品销售收入按 17% 计算增值税销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税。

#### 2．营业税

本公司及其子公司按提供劳务、租赁等收入的 5% 计算缴纳。

#### 3．房产税

本公司及其子公司房产租金收入的房产税按收入的 12% 计缴房产税，自有房产的房产税按固定资产原值一定比例的 1.2% 计缴。

#### 4．所得税

本公司自 2008 年 1 月 1 日起执行 25% 的企业所得税税率。根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2008 年第二批高新技术企业认定名单的通知》(科高[2009]13 号)，本公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》及有关规定，本公司自 2008 年 1 月 1 日起三年内可享受按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。

经歙县财政局财企字〔2002〕第 254 号《关于黄山金马股份公司逾交所得税抵补问题的批复》批准，对本公司截至 2002 年底多交的所得税 16,720,585.29 元，可以由财政部门从本公司 2002 年以后实际上交的所得税款中按 50% 给予拨付抵补，消化挂账，直至消化完为止。2009 年 12 月 28 日，本公司与歙县财政局签订《关于黄山金马股份有限公司逾交所得税抵补问题的补充协议》，约定一次性免除应返还给本公司的所得税款 2,720,585.29 元，公司实际已缴纳的 2007 年度所得税款按 50% 给予返还，此后按县级实得部分给予返还。截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司尚未抵补的多交所得税金额为 13,812,536.77 元。

根据浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合下发的《关于认定微宏软件技术（杭州）有限公司等 236 家企业为 2009 年第四批高新技术企业的通知》（浙科发高[2009]289 号），本公司全资子公司浙江铁牛汽车车身有限公司（以下简称“铁牛车身”）被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》及有关规定，浙江铁牛汽车车身有限公司自 2009 年 1 月 1 日起三年内可享受按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。

本公司控股子公司浙江金大门业有限公司（以下简称“金大门业”）自 2008 年 1 月 1 日起执行 25% 的企业所得税税率。

#### 4. 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加

本公司按实际缴纳流转税额的 7%、3% 及 1% 分别计缴城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加。

本公司子公司铁牛车身和金大门业按实际缴纳流转税额的 7%、3% 及 2% 分别计缴城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加。

#### 5. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

### 六、企业合并及合并财务报表

#### 1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	营业范围
浙江铁牛汽车车身有限公司	有限责任公司	浙江省永康市	汽车零部件制造业	34,200.00	汽车车身及附件开发加工制造、销售

(续表)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	其他项目
浙江铁牛汽车车身有限公司	86,021.04	100%	100%	是	—	—

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	营业范围
浙江金大门业有限公司	有限责任公司	浙江省永康市	防盗门制造业	7,300.00	安全防撬门等的开发、制造、销售等

(续表)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	其他项目
浙江金大门业有限公司	7,310.16	91.78%	91.78%	是	772.98	—

#### 2. 报告期内合并财务报表范围变化情况

本报告期内公司合并财务报表范围未发生变化。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>现金：</b>	-	-	<b>138,096.51</b>	-	-	<b>45,762.38</b>
人民币	-	-	137,107.26	-	-	44,787.17
墨西哥比索	1,870.00	0.529	989.25	1,870.00	0.5215	975.21
<b>银行存款：</b>	-	-	<b>445,790,091.02</b>	-	-	<b>512,851,374.41</b>
人民币	-	-	445,463,610.62	-	-	512,632,596.66
美元	4086.79	6.7909	27,752.98	32,039.28	6.8282	218,770.60
欧元	36,117.45	8.271	298,727.42	0.73	9.7971	7.15
<b>其他货币资金：</b>	-	-	<b>28,426,000.00</b>	-	-	<b>32,800,000.00</b>
人民币	-	-	28,426,000.00	-	-	32,800,000.00
<b>合 计</b>	-	-	<b>474,354,187.53</b>	-	-	<b>545,697,136.79</b>

本期末其他货币资金余额全部为银行承兑汇票保证金。

### 2. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
东方之珠基金	287,958.43	287,958.43
<b>合 计</b>	<b>287,958.43</b>	<b>287,958.43</b>

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	32,123,789.52	24,070,123.60
<b>合 计</b>	<b>32,123,789.52</b>	<b>24,070,123.60</b>

(2) 本报告期应收票据中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位票据。

(3) 本报告期公司应收票据无用于质押的情况。

(4) 本报告期公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(5) 应收票据年末余额较年初增长 33.46%，主要系公司本期以票据方式结算的销售款增加所致。

(6) 期末本公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名：

序 号	出票日	到期日	金 额
第一户	2010-02-04	2010-08-04	1,700,000.00

第二户	2010-05-20	2010-11-20	1,170,000.00
第三户	2010-01-26	2010-07-26	1,000,000.00
第四户	2010-02-05	2010-08-05	650,000.00
第五户	2010-01-20	2010-07-20	530,000.00
合 计	-	-	<b>5,050,000.00</b>

#### 4. 应收账款

(1)按照应收款账的类别列示如下：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	105,828,500.93	52.78	5,291,425.05	27.76
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,934,851.12	0.96	1,934,851.12	10.15
其他不重大应收账款	92,757,595.97	46.26	11,833,373.87	62.09
<b>合 计</b>	<b>200,520,948.02</b>	<b>100.00</b>	<b>19,059,650.04</b>	<b>100.00</b>

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	190,155,217.33	71.31	9,801,291.54	43.91
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,750,352.68	0.66	1,750,352.68	7.84
其他不重大应收账款	74,739,696.70	28.03	10,770,610.78	48.25
<b>合 计</b>	<b>266,645,266.71</b>	<b>100.00</b>	<b>22,322,255.00</b>	<b>100.00</b>

(2)单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
产品销售货款	4,122,937.06	4,122,937.06	100.00%	被吊销营业执照
产品销售货款	1,468,685.66	1,468,685.66	100.00%	质量纠纷，难以收回
产品销售货款	1,001,472.00	1,001,472.00	100.00%	已停产、涉诉
产品销售货款	394,075.20	394,075.20	100.00%	被吊销营业执照
<b>合 计</b>	<b>6,987,169.92</b>	<b>6,987,169.92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(3)单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	1,934,851.12	100.00	1,934,851.12	1,750,352.68	100.00	1,750,352.68
<b>合计</b>	<b>1,934,851.12</b>	<b>100.00</b>	<b>1,934,851.12</b>	<b>1,750,352.68</b>	<b>100.00</b>	<b>1,750,352.68</b>

(4)按照应收账款的账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	179,043,065.62	89.29	8,952,153.28	170,090,912.34
1 至 2 年	10,797,114.48	5.38	1,079,711.45	9,717,403.03
2 至 3 年	4,527,378.53	2.26	3,648,623.97	878,754.56
3 至 4 年	3,192,451.01	1.59	2,674,744.78	517,706.23
4 至 5 年	1,026,087.26	0.51	769,565.44	256,521.82
5 年以上	1,934,851.12	0.96	1,934,851.12	-
<b>合 计</b>	<b>200,520,948.02</b>	<b>100.00</b>	<b>19,059,650.04</b>	<b>181,461,297.98</b>

账 龄	年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	245,598,464.12	92.11	12,341,293.21	233,257,170.91
1 至 2 年	10,811,106.13	4.05	2,750,158.50	8,060,947.63
2 至 3 年	7,477,636.56	2.80	4,682,175.42	2,795,461.14
3 至 4 年	160,068.65	0.06	64,027.46	96,041.19
4 至 5 年	847,638.57	0.32	734,247.73	113,390.84
5 年以上	1,750,352.68	0.66	1,750,352.68	-
<b>合 计</b>	<b>266,645,266.71</b>	<b>100.00</b>	<b>22,322,255.00</b>	<b>244,323,011.71</b>

(5)报告期应收账款中外币应收款情况

币 种	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
欧 元				27,981.84	9.7971	274,140.88
美 元	96,417.65	6.7909	654,762.62	239,329.79	6.8282	1,634,191.67
<b>合 计</b>	-	-	<b>654,762.62</b>	-	-	<b>1,908,332.55</b>

(6)本报告期应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(7)应收账款期末余额较年初下降25.73%，主要系本公司本期加大应收账款的回款力度所致。

(8)应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
浙江众泰汽车制造有限公司	关联方	46,810,934.94	1 年以内	23.34
江西昌河铃木汽车有限责任公司	非关联方	13,940,069.16	1 年以内	6.95
上海创金实业有限公司	非关联方	10,476,073.68	1 年以内	5.22
合肥昌河汽车有限责任公司	非关联方	5,894,311.02	1 年以内	2.94
彭岳峰	非关联方	5,877,141.87	1 年以内	2.93
<b>合 计</b>	-	<b>82,998,530.67</b>	-	<b>41.38</b>

5. 预付款项

(1)预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	215,136,729.79	99.41	26,075,072.70	83.40
1 至 2 年	207,364.61	0.10	4,451,398.38	14.24
2 至 3 年	1,075,175.34	0.50	436,104.81	1.39
3 年以上			302,442.59	0.97
<b>合 计</b>	<b>216,419,269.74</b>	<b>100.00</b>	<b>31,265,018.48</b>	<b>100.00</b>

(2)年末预付账款主要包括预付材料款、设备款等。其中：账龄超过1年的预付款项主要系尚未结算材料款。

(3)本报告期预付款项余额中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4)预付账款年末余额较年初增长592.21%，主要系本期设备预付款比上期较大增长所致。

(5)预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
合肥锻压机床有限公司	非关联方	56,000,000.00	1 年以内	预付设备款，尚未开票结算
日本株式会社山本制作所	非关联方	42,500,000.00	1 年以内	预付设备款，尚未开票结算
浙江创朴机电设备有限公司	非关联方	12,130,000.00	1 年以内	预付设备款，尚未开票结算
新日本工机株式会社	非关联方	10,500,000.00	1 年以内	预付设备款，尚未开票结算
上海百营钢铁集团有限公司	非关联方	4,276,513.18	1 年以内	根据合同约定预付货款，尚未开票结算
<b>合 计</b>	-	<b>125,406,513.18</b>	-	-

6. 其他应收款

(1)按照其他应收款的类别列示如下：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	8,015,110.52	54.07	650,276.38	15.12
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,548,724.29	17.19	2,548,724.29	59.25
其他不重大其他应收款	4,261,061.00	28.74	1,102,881.06	25.63
合 计	<b>14,824,895.81</b>	<b>100.00</b>	<b>4,301,881.73</b>	<b>100.00</b>

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	6,343,521.47	40.59	573,476.01	15.25
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,673,658.48	10.71	1,673,658.48	44.52
其他不重大其他应收款	7,609,843.63	48.70	1,512,528.34	40.23
合 计	<b>15,627,023.58</b>	<b>100.00</b>	<b>3,759,662.83</b>	<b>100.00</b>

(2)单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5 年以上	2,548,724.29	100.00	2,548,724.29	1,673,658.48	100.00	1,673,658.48
合 计	<b>2,548,724.29</b>	<b>100.00</b>	<b>2,548,724.29</b>	<b>1,673,658.48</b>	<b>100.00</b>	<b>1,673,658.48</b>

(3)按照其他应收款的账龄列示如下

账 龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,187,223.92	41.74	309,361.20	5,877,862.72
1 至 2 年	3,401,518.32	22.94	340,151.83	3,061,366.49
2 至 3 年	1,376,523.63	9.29	275,304.73	1,101,218.90
3 至 4 年	608,172.37	4.10	243,268.95	364,903.42
4 至 5 年	702,733.28	4.74	585,070.73	117,662.55
5 年以上	2,548,724.29	17.19	2,548,724.29	-

<b>合 计</b>	<b>14,824,895.81</b>	<b>100.00</b>	<b>4,301,881.73</b>	<b>10,523,014.08</b>
------------	----------------------	---------------	---------------------	----------------------

  

账 龄	年初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,686,145.35	29.99	234,307.28	4,451,838.07
1 至 2 年	6,840,807.78	43.78	684,080.78	6,156,727.00
2 至 3 年	946,044.21	6.05	189,208.84	756,835.37
3 至 4 年	376,766.79	2.41	150,706.72	226,060.07
4 至 5 年	1,103,600.97	7.06	827,700.73	275,900.24
5 年以上	1,673,658.48	10.71	1,673,658.48	-
<b>合 计</b>	<b>15,627,023.58</b>	<b>100.00</b>	<b>3,759,662.83</b>	<b>11,867,360.75</b>

(4)本报告期其他应收款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5)其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
浙江金大工贸有限公司	非关联方	2,905,592.61	2 年以内	19.60
歙县旅游发展有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	10.12
翁传亮	非关联方	1,265,506.20	2 年以内	8.54
黄山市瑞景置业有限公司	非关联方	897,798.00	2 年以内	6.06
胡青	非关联方	843,206.66	1 年以内	5.69
<b>合 计</b>	-	<b>7,412,103.47</b>	-	<b>50.00</b>

## 7. 存货

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,017,632.86	-	78,017,632.86	31,964,318.27	-	31,964,318.27
库存商品	125,584,260.65	10,747,204.27	114,837,056.38	98,320,802.69	10,747,204.27	87,573,598.42
在产品	36,901,720.86	-	36,901,720.86	32,330,755.37	-	32,330,755.37
周转材料	131,523.98	-	131,523.98	127,672.58	-	127,672.58
<b>合 计</b>	<b>240,635,138.35</b>	<b>10,747,204.27</b>	<b>229,887,934.08</b>	<b>162,743,548.91</b>	<b>10,747,204.27</b>	<b>151,996,344.64</b>

(1)存货分类

(2)存货跌价准备

			<b>本年减少</b>	
--	--	--	-------------	--



			转回	转销	
库存商品	10,747,204.27			-	10,747,204.27
<b>合 计</b>	<b>10,747,204.27</b>			<b>-</b>	<b>10,747,204.27</b>

(3)本报告期公司存货无用于抵押、担保的情况。

(4)存货期末账面余额较年初增长51.257%，主要系公司生产与销售规模加大，原材料、产成品储备相应增加所致。

## 8. 可供出售的金融资产

(1)可供出售金融资产

项 目	期末余额		年初余额	
	余额	公允价值	余额	公允价值
济南轻骑法人股	344,000.00	1,144,552.50	344,000.00	1,144,552.50
<b>合 计</b>	<b>344,000.00</b>	<b>1,144,552.50</b>	<b>344,000.00</b>	<b>1,144,552.50</b>

## 9. 长期股权投资

(1)账面价值

项 目	期末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
其他股权投资	658,400.00	-	658,400.00	658,400.00	-	658,400.00
<b>合 计</b>	<b>658,400.00</b>	<b>-</b>	<b>658,400.00</b>	<b>658,400.00</b>	<b>-</b>	<b>658,400.00</b>

(2)长期投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
山东华日股份有限公司	成本法	38,400.00	38,400.00	-	38,400.00
南京长安汽车有限公司	成本法	420,000.00	420,000.00	-	420,000.00
济南轻骑第一装配有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00
济南轻骑第二装配有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00
<b>合 计</b>		<b>658,400.00</b>	<b>658,400.00</b>	<b>-</b>	<b>658,400.00</b>

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
山东华日股份有限公司	0.0315	0.0315	一致	-	-	-
南京长安汽车有限公司	0.187	0.187	一致	-	-	-
济南轻骑第一装配有限公司	0.140	0.140	一致	-	-	-
济南轻骑第二装配有限公司	0.100	0.100	一致	-	-	-

合 计	-	-	-	-	-
-----	---	---	---	---	---

(3)本公司对上述被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响情形，故对上述被投资单位的长期股权投资采用成本法进行核算。

(4)期末公司长期股权投资不存在减值的情形，故未计提长期投资减值准备。

## 10. 固定资产

### (1)固定资产情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>678,068,782.25</b>	<b>3,115,223.80</b>	<b>1,155,130.16</b>	<b>680,028,875.89</b>
其中：房屋及建筑物	73,689,915.50			73,689,915.50
机器设备	596,997,703.20	2,701,045.64	662,290.38	599,036,458.46
运输设备	5,914,430.63	393,178.16	492,839.78	5,814,769.01
办公设备	1,466,732.92	21,000.00		1,487,732.92
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>153,030,449.74</b>	<b>25,730,595.60</b>	<b>298,163.38</b>	<b>178,462,881.96</b>
其中：房屋及建筑物	15,209,195.78	1,121,639.52		16,330,835.30
机器设备	135,231,299.71	24,252,493.95	179,675.59	159,304,118.07
运输设备	2,006,422.86	345,937.71	118,487.79	2,233,872.78
办公设备	583,531.39	10,524.42		594,055.81
<b>三、账面净值合计</b>	<b>525,038,332.51</b>	<b>3,115,223.80</b>	<b>26,587,562.38</b>	<b>501,565,993.93</b>
其中：房屋及建筑物	58,480,719.72		1,121,639.52	57,359,080.20
机器设备	461,766,403.49	2,701,045.64	24,735,108.74	439,732,340.39
运输设备	3,908,007.77	393,178.16	720,289.70	3,580,896.23
办公设备	883,201.53	21,000.00	10,524.42	893,677.11
<b>四、减值准备合计</b>	<b>9,891,754.60</b>			<b>9,891,754.60</b>
其中：房屋及建筑物	6,780,176.27	-	-	6,780,176.27
机器设备	3,111,578.33			3,111,578.33
<b>五、账面价值合计</b>	<b>515,146,577.91</b>	<b>3,115,223.80</b>	<b>26,587,562.38</b>	<b>491,674,239.33</b>
其中：房屋及建筑物	51,700,543.45		1,121,639.52	50,578,903.93
机器设备	458,654,825.16	2,701,045.64	24,735,108.74	436,620,762.06
运输设备	3,908,007.77	393,178.16	720,289.70	3,580,896.23
办公设备	883,201.53	21,000.00	10,524.42	893,677.11

### (2)闲置的固定资产情况

项 目	原 值	累 计 折 旧	减 值 准 备	账 面 净 值
中央空调机组	3,450,000.00	2,625,864.49	809,135.51	15,000.00
淘汰产品模具（一批）	2,128,094.23	972,168.33	1,155,925.90	-
<b>合 计</b>	<b>5,578,094.23</b>	<b>3,598,032.82</b>	<b>1,965,061.41</b>	<b>15,000.00</b>

注：中央空调机组设备已老化，基本无法使用，维修成本高，公司上年度末根据该设备预计处置可收回价值与年末账面价值的差额计提减值准备；部分加工模具因其产品更新已不再使用，可回收价值较小，公司拟在本年度进行资产报废处理。

(3)固定资产抵押、担保情况：截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司房产无抵押担保。

## 11. 在建工程

### (1) 在建工程账面余额

项 目	期 末 余 额			年 初 余 额		
	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 净 值	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 净 值
新技改工程	-	-	-	-	-	-
其他零星工程	440,898.75	-	440,898.75	170,000.00	-	170,000.00
<b>合 计</b>	<b>440,898.75</b>	<b>-</b>	<b>440,898.75</b>	<b>170,000.00</b>	<b>-</b>	<b>170,000.00</b>

### (2)工程项目变动情况

项目名称	预算余额	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少数	期末余额
其他零星工程	-	170,000.00	270,898.75			440,898.75
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>170,000.00</b>	<b>270,898.75</b>			<b>440,898.75</b>

(续表)

项目名称	工程投入占 预算比(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额(%)	本年利息 资本化率	资金来源
其他零星工程	-	-	-	-	-	自筹资金
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(3)本报告期公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

## 12. 无形资产

### (1)无形资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>124,637,285.94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>124,637,285.94</b>
其中：土地使用权	70,264,553.62	-	-	70,264,553.62
景区经营权	54,040,700.32	-	-	54,040,700.32

软件及其他	332,032.00	-	-	332,032.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>15,564,538.20</b>	<b>1,321,843.14</b>	-	<b>16,886,381.34</b>
其中：土地使用权	7,890,996.31	761,006.16	-	8,652,002.47
景区经营权	7,599,278.85	544,235.40	-	8,143,514.25
软件及其他	74,263.04	16,601.58	-	90,864.62
<b>三、账面价值合计</b>	<b>109,072,747.74</b>	-	<b>1,321,843.14</b>	<b>107,750,904.60</b>
其中：土地使用权	62,373,557.31	-	761,006.16	61,612,551.15
景区经营权	46,441,421.47	-	544,235.40	45,897,186.07
软件及其他	257,768.96	-	16,601.58	241,167.38

注：无形资产本期摊销额 1,321,843.14 元。

(2)无形资产其他情况说明

项 目	面积 (m <sup>2</sup> )	产权证编号	取得方式	剩余摊销期限
母公司土地使用权	56,200.00	歙国用(2002)字第 384 号	购买	471 个月
母公司土地使用权	68,833.93	歙国用(2002)字第 385、386、387 号	购买	471 个月
金大门业土地使用权	92,823.72	永国用(2010)第 1890/1891 号	购买	498 个月
母公司景区经营权	-	歙政秘[2002]142 号、246 号、248 号文	资产置换	520 个月

(3) 无形资产抵押、担保情况：截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无形资产无抵押担保事宜。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

**13. 递延所得税资产、递延所得税负债**

(1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
其中：应收账款坏账准备	3,139,099.71	3,613,803.61
其他应收款坏账准备	768,022.41	686,689.57
存货跌价准备	1,656,120.81	1,656,120.81
固定资产减值准备	1,483,763.19	1,483,763.19
公允价值变动损益	1,806.24	1,806.24
应付工资	159,061.12	159,061.12
<b>合 计</b>	<b>7,207,873.48</b>	<b>7,601,244.54</b>
<b>递延所得税负债：</b>		
其中：公允价值变动损益	120,082.88	120,082.88
<b>合 计</b>	<b>120,082.88</b>	<b>120,082.88</b>

注：递延所得税资产期末余额较年初下降 5.18%，主要系可抵扣暂时性差异较年初减少所致。

(2)引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异	
	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
其中：应收账款坏账准备	19,059,650.04	21,584,033.13
其他应收款坏账准备	4,301,881.73	3,701,799.52
存货跌价准备	10,747,204.27	10,747,204.27
固定资产减值准备	9,891,754.60	9,891,754.60
公允价值变动损益	12,041.57	12,041.57
应付工资	1,060,407.49	1,060,407.49
<b>合 计</b>	<b>45,072,939.70</b>	<b>46,997,240.58</b>
<b>递延所得税负债：</b>		
其中：公允价值变动损益	800,552.50	-
<b>合 计</b>	<b>800,552.50</b>	<b>-</b>

14. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
<b>一、坏账准备</b>	<b>26,081,917.83</b>	<b>542,218.90</b>	<b>3,262,604.96</b>		<b>23,361,531.77</b>
其中：应收账款	22,322,255.00		3,262,604.96		19,059,650.04
其他应收款	3,759,662.83	542,218.90			4,301,881.73
<b>二、存货跌价准备</b>	<b>10,747,204.27</b>				<b>10,747,204.27</b>
其中：库存商品	10,747,204.27				10,747,204.27
原材料	-				-
<b>三、固定资产减值准备</b>	<b>9,891,754.60</b>				<b>9,891,754.60</b>
其中：房屋、建筑物	6,780,176.27				6,780,176.27
机器设备	3,111,578.33				3,111,578.33
<b>合 计</b>	<b>46,720,876.70</b>	<b>542,218.90</b>	<b>3,262,604.96</b>		<b>44,000,490.64</b>

**15. 短期借款**

(1)短期借款分类：

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	15,600,000.00	25,600,000.00
抵押借款		15,000,000.00
保证借款	224,000,000.00	136,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>239,600,000.00</b>	<b>176,600,000.00</b>

(2)质押借款中本公司应收账款保理借款1560万元，保证借款主要由铁牛集团有限公司、本公司法定代表人应建仁以及众泰控股集团有限公司提供连带责任保证担保。

(3)短期借款期末余额较年初增长35.67%，主要系本期短期借款增加所致。

**16. 应付票据**

(1)种类明细

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	99,920,000.00	72,000,000.00
商业承兑汇票	4,000,000.00	10,800,000.00
<b>合 计</b>	<b>103,920,000.00</b>	<b>82,800,000.00</b>

(2)本报告期应付票据中无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位票据。

(3)本公司商业承兑汇票到期日为：2010年7月22日到期400万元,上述票据在到期日已兑付。

**17. 应付账款**

(1)账面余额

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	148,185,079.33	141,687,549.60
1 至 2 年	12,765,329.86	13,974,710.43
2 至 3 年	1,502,443.89	1,108,627.27
3 年以上	3,590,124.87	2,365,085.50
<b>合 计</b>	<b>166,042,977.95</b>	<b>159,135,972.80</b>

(2)本报告期应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3)年末应付账款余额中账龄超过 1 年的款项主要系尚未支付的货款。

(4)应付账款年末余额较年初增长 4.34% ,主要系本公司原材料的采购量增加 ,应支付的货款相应增加所致。

(5)应付关联方单位款项情况：

关联方单位	期末余额	年初余额
浙江铁牛科技股份有限公司	1,878,000.00	1,878,000.00

**18. 预收款项**

(1) 账面余额

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,709,420.16	3,954,320.06
1 至 2 年	238,721.76	264,827.60
2 至 3 年	28,076.62	31,460.00
<b>合 计</b>	<b>2,976,218.54</b>	<b>4,250,607.66</b>

(2)本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3)年末账龄超过 1 年的预收账款系结算尾款。

## 19. 应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,218,769.48	24,875,077.82	28,215,235.22	4,878,612.08
2、职工福利费		236,058.45	236,058.45	
3、社会保险费	852,267.17	1,896,343.16	1,627,841.88	1,120,768.45
其中：医疗保险费	78,563.40	191,802.63	262,122.54	8,243.49
基本养老保险费	766,523.87	1,547,906.91	1,214,916.72	1,099,514.06
失业保险费	1,118.00	61,446.01	62,564.01	
工伤保险费	5,951.40	86,294.95	79,235.45	13,010.90
生育保险费	110.50	8,892.66	9,003.16	
4、工会经费	2,007,704.56	83,976.05	37,551.56	2,054,129.05
5、职工教育经费	2,107,623.35	374,557.38	207,126.39	2,275,054.34
<b>合 计</b>	<b>13,186,364.56</b>	<b>27,229,954.41</b>	<b>30,087,755.05</b>	<b>10,328,563.92</b>

(2)截至 2010 年 6 月 30 日，本公司没有拖欠职工工资的情况发生。

(3)应付职工薪酬年期末余额较年初下降 21.67%，2009 年 12 月份的工资、奖金在本期发放所致。

## 20. 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-878,787.96	4,848,477.46
营业税	122,294.05	297,294.05
企业所得税 *	2,119,682.95	6,013,027.73
房产税		162,720.28
城市维护建设税	44,165.80	222,292.64
教育费附加	18,715.76	127,358.06
地方教育费附件	7,594.55	43,298.93

印花税	32,069.15	51,826.56
代扣代缴个人所得税	526,767.59	488,923.48
土地使用税		306,689.00
水利基金	44,097.20	128,714.52
残疾人保障金	5,024.25	6,075.30
<b>合 计</b>	<b>2,041,623.34</b>	<b>12,696,698.01</b>

注\*：经歙县财政局财企字〔2002〕第 254 号《关于黄山金马股份公司逾交所得税抵补问题的批复》批准，对本公司截至 2002 年底多交的所得税 16,720,585.29 元，可以由财政部门从本公司 2002 年以后实际上交的所得税款中按 50% 给予拨付抵补，消化挂账，直至消化完为止。2009 年 12 月 28 日，本公司与歙县财政局签订《关于黄山金马股份有限公司逾交所得税抵补问题的补充协议》，约定一次性免除应返还给本公司的所得税款 2,720,585.29 元，公司实际已缴纳的 2007 年度所得税款按 50% 给予返还，此后按县级实得部分给予返还。截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司尚未抵补的多交所得税金额为 13,812,536.77 元。

## 21. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
贷款利息		326,917.25
<b>合 计</b>		<b>326,917.25</b>

本期未计提应付利息。

## 22. 其他应付款

### (1) 账面余额

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	6,875,270.82	5,386,311.75
1 至 2 年	4,893,028.90	6,713,280.54
2 至 3 年	487,023.37	687,834.65
3 年以上	4,308,312.98	4,464,109.86
<b>合 计</b>	<b>16,563,636.07</b>	<b>17,251,536.80</b>

(2) 本报告期其他应付款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末账龄超过 1 年的其他应付款金额主要系应付其他单位往来款项等。

### (4) 金额较大的其他应付款

单位名称	年末余额	款项性质	账龄
浙江富铃汽车模具车身有限公司	9,330,442.91	往来款	3 年以内
众泰国际汽车贸易有限公司	3,698,669.39	往来款	3 年以上
江苏南亚自动车有限公司	1,145,789.84	往来款	2-3 年



徐州压力机械股份有限公司	657,100.00	往来款	3 年以上
上海攀登机电设备经营部	400,000.00	往来款	1 年以内
<b>合 计</b>	<b>15,232,002.14</b>	-	-

### 23. 长期借款

#### (1)长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	4,794,546.00	4,794,546.00
<b>合 计</b>	<b>54,794,546.00</b>	<b>54,794,546.00</b>

注：保证借款系由锐展（铜陵）科技有限公司提供保证担保。

#### (2) 期末长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	借款本金
建设银行歙县支行	2009-4-30	2011-4-29	RMB	4.725‰	50,000,000.00
歙县财政局	2004-1-20	2019-1-19	RMB	3.7‰	4,794,546.00
<b>合 计</b>	-	-	-	-	<b>54,794,546.00</b>

### 24. 股本

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
<b>一、有限售条件股份</b>									
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	94,316,146	29.75%	-	-	-	-94,316,146	-94,316,146	0	0
其中：境内法人持股	94,316,146	29.75%	-	-	-	-94,316,146	-94,316,146	0	0
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>94,316,146</b>	<b>29.75%</b>	-	-	-	-94,316,146	-94,316,146	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>二、无限售条件流通股</b>									
1.人民币普通股	222,683,854	70.25%	-	-	-	94,316,146	94,316,146	317,000,000	100.00%
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>无限售条件流通股合计</b>	<b>222,683,854</b>	<b>70.25%</b>	-	-	-	94,316,146	94,316,146	<b>317,000,000</b>	<b>100.00%</b>

三、股份总数	317,000,000	100.00%	-	-	-	-	-	317,000,000	100.00
--------	-------------	---------	---	---	---	---	---	-------------	--------

25. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	728,481,896.35	-	-	728,481,896.35
其他资本公积	8,127,663.92	-	-	8,127,663.92
<b>合 计</b>	<b>736,609,560.27</b>			<b>736,609,560.27</b>

26. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	12,175,072.65	-	-	12,175,072.65
<b>合 计</b>	<b>12,175,072.65</b>			<b>12,175,072.65</b>

27. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	48,978,178.96	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	35,054,102.64	-
减：提取法定盈余公积	-	-
<b>年末未分配利润</b>	<b>84,032,281.60</b>	

注：公司法定盈余公积按照弥补亏损后净利润的 10% 提取。截至 2010 年 6 月 30 日，本公司（母公司）累计未弥补亏损为 50,886,043.78 元，故未计提盈余公积。

28. 少数股东权益

项 目	年初余额	少数股东本期收益	期末余额
少数股东权益（金大门业）	7,815,842.41	-86,085.61	7,729,756.80
<b>合 计</b>	<b>7,815,842.41</b>	<b>-86,085.61</b>	<b>7,729,756.80</b>

29. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	360,916,175.12	280,462,336.52
其他业务收入	6,256,302.66	3,551,676.73
<b>合 计</b>	<b>367,172,477.78</b>	<b>284,014,013.25</b>
主营业务成本	291,869,191.29	226,183,358.04

其他业务成本	3,094,672.87	759,262.91
<b>合 计</b>	<b>294,963,864.16</b>	<b>226,942,620.95</b>

(2)主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工制造业	360,916,175.12	291,869,191.29	280,462,336.52	226,183,358.04
<b>合 计</b>	<b>360,916,175.12</b>	<b>291,869,191.29</b>	<b>280,462,336.52</b>	<b>226,183,358.04</b>

(3)主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车用零部件	313,882,225.61	250,302,384.59	220,309,071.41	170,902,147.61
门业产品	47,033,949.51	41,566,806.70	59,897,000.36	55,063,408.02
其他产品			256,264.75	217,802.41
<b>合 计</b>	<b>360,916,175.12</b>	<b>291,869,191.29</b>	<b>280,462,336.52</b>	<b>226,183,358.04</b>

(4)主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	359,851,051.25	290,925,917.59	279,5971,715.26	225,416,166.59
国外地区	1,065,123.87	943,273.70	870,621.26	767,191.45
<b>合 计</b>	<b>360,916,175.12</b>	<b>291,869,191.29</b>	<b>280,462,336.52</b>	<b>226,183,358.04</b>

(5)公司前五名客户的营业务收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例(%)
浙江众泰汽车制造有限公司	164,757,756.24	44.87
江门市大长江集团有限公司	19,737,647.86	5.38
江门市豪爵精密机械有限公司	16,430,970.08	4.47
江西昌河铃木汽车有限责任公司	14,574,327.12	3.97
合肥昌河汽车有限责任公司	9,378,498.53	2.55
<b>合 计</b>	<b>224,879,199.83</b>	<b>61.24</b>

30. 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	793,825.26	818,627.51	7% , 5%
教育费附加	385,428.05	597,398.84	3%
地方教育费	204,389.95		2% , 1%

合 计	1,383,643.26	1,416,026.35	-
-----	--------------	--------------	---

### 31. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	7,208,843.32	7,981,312.29
减：利息收入	1,194,616.00	1,883,737.88
利息收支净额	6,014,227.32	6,097,574.41
加：汇兑损失	90,071.40	48,322.35
减：汇兑收益		
加：银行手续费	75,864.59	56,149.16
加：贴现息	1,354,463.57	990,892.00
<b>合 计</b>	<b>7,534,626.88</b>	<b>7,192,937.92</b>

注：财务费用本期金额较上期金额增长 4.75%，主要系贴现息增加所致。

### 32. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-2,720,386.15	-3,398,701.01
<b>合 计</b>	<b>-2,720,386.15</b>	<b>-3,398,701.01</b>

注：资产减值损失本期金额较上期金额增长 19.76%，主要系本期末应收款项比上期少冲回坏账准备所致。

### 33. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计		180,225.69
其中：固定资产处置利得		180,225.69
政府补助	823,500.00	1,691,411.28
罚款收入		1,024.00
其 他	34,246.91	8,000.00
<b>合 计</b>	<b>857,746.91</b>	<b>1,880,660.97</b>

#### (2) 政府补助明细

- 1、2009 年信息产业发展专项资金 100,000.00
- 2、省困难企业特别职业培训补助 90,000.00
- 3、社会保险补贴 600,000.00
- 4、2009 年县工业发展专项资金 20,000.00
- 5、2009 年县工业发展专项资金 13,500.00

34. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	381,463.13	3,546,718.33
其中：固定资产处置损失	381,463.13	3,546,718.33
罚款支出		177,997.37
公益性捐赠	-	
其 他	20,650.25	186,010.20
合 计	<b>402,113.38</b>	<b>3,910,725.90</b>

注：营业外支出本期金额较上期金额下降 89.71%主要系：本期处置非流动资产损失比上期减少所致。

35. 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,433,419.65	6,943,779.53
递延所得税费用	-59,005.65	24,438.25
合 计	<b>7,374,414.00</b>	<b>6,968,217.78</b>

36. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.11	-	0.07	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	-	0.06	-

注 1：基本每股收益计算过程

项 目	本年计算过程	上期计算过程
年初股本总额	317,000,000.00	317,000,000.00
当年普通股加权平均数	317,000,000.00	317,000,000.00
归属于普通股股东的当年净利润	35,054,102.64	24,155,228.61
<b>基本每股收益</b>	<b>0.11</b>	<b>0.08</b>
扣除非经常性损益归属公司普通股股东的净利润	34,598,461.11	26,185,293.54
<b>基本每股收益</b>	<b>0.11</b>	<b>0.08</b>

注 2：本期普通股加权平均数 = 317,000,000 × 12 ÷ 12 = 317,000,000 股

上年同期普通股加权平均数 = 317,000,000 × 12 ÷ 12 = 317,000,000 股

**37. 现金流量表项目注释**

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助	823,500.00
收到的往来款项	1,344,346.67
其 他	34,246.91
<b>合 计</b>	<b>2,202,093.58</b>

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
办公费	2,738,423.98
差旅费	987,234.37
业务招待费	2,013,063.09
广告宣传费	1,050,234.48
中介咨询费	1,270,000.00
支付的往来款项	6,807,532.47
其 他	5,332,245.88
<b>合 计</b>	<b>20,198,734.27</b>

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
银行存款利息收入	1,194,616.00
<b>合 计</b>	<b>1,194,616.00</b>

**38. 现  
金  
流  
量**

**表补充资料**

(1)现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	34,968,017.03	24,240,267.27
加：资产减值准备	-2,720,386.15	-3,398,701.01
固定资产折旧	25,730,595.60	21,000,429.54
无形资产摊销和长期待摊费用摊销	1,321,843.14	1,321,843.14
处置固定资产的损失（收益以“-”号填列）	381,463.13	3,366,492.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,014,227.32	6,097,584.41

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	393,371.06	24,438.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-77,891,589.44	-22,963,773.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	64,206,060.43	-3,632,896.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,438,407.07	-47,321,531.44
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>87,842,009.19</b>	<b>-21,265,847.62</b>
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	474,354,187.53	619,398,329.01
减：现金的期初余额	545,697,136.79	657,988,376.15
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	<b>-71,342,949.26</b>	<b>-38,590,047.14</b>

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期余额	上期余额
<b>一、现金</b>	474,354,187.53	619,398,329.01
其中：库存现金	138,096.51	65,903.59
可随时用于支付的银行存款	445,790,091.02	619,332,425.42
可随时用于支付的其他货币资金	28,426,000.00	
<b>二、现金等价物</b>	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>474,354,187.53</b>	<b>619,398,329.01</b>

八、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：如果甲公司控制、共同控制乙公司或对乙公司施加重大影响，则彼此视为关联方；如果两公司或两公司以上受同一公司控制、共同控制或重大影响的，则亦将对对方视为关联方。

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
黄山金马集团有限公司	大股东	有限责任公司	安徽歙县	应建仁	投资管理

(续表)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	-----------------	------------------	----------	--------

黄山金马集团有限公司	13,000 万元	33.30	33.30	应建仁	70494950-5
------------	-----------	-------	-------	-----	------------

## 2. 本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
铁牛车身	全资子公司	有限责任公司	浙江省永康市	应建仁	生产
金大门业	控股子公司	有限责任公司	浙江省永康市	应建仁	生产

(续表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
铁牛车身	34,200 万元	100.00	100.00	76866186-9
金大门业	7,300 万元	91.78	91.78	73525078-0

## 3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
应建仁	-	实际控制人(控股铁牛集团)	自然人
徐美儿	-	应建仁妻子	自然人
铁牛集团有限公司	铁牛集团	黄山金马集团有限公司母公司	25507428-X
浙江铁牛科技股份有限公司	铁牛科技	同受铁牛集团控制	74581112-3
永康市铁牛信息电子高科技研究所	铁牛信息	同受铁牛集团控制	74701808-1
安徽铜峰电子(集团)有限公司	铜峰集团	同受铁牛集团控制	15110214-3
安徽铜峰电子股份有限公司	铜峰电子	同受铁牛集团控制	14897301-X
锐展(铜陵)科技有限公司	锐展科技	同受铁牛集团控制	79186439-X
众泰控股集团有限公司	众泰控股	铁牛集团参股公司	75399996-3
浙江众泰汽车制造有限公司	众泰汽车	众泰控股子公司	75301746-4

## 4. 关联交易情况

### (1) 关联方租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
铁牛集团	铁牛车身	厂房	10.01.01	10.12.31	96.10	合同	增加当期成本 48.05 万元
铁牛科技	铁牛车身	厂房	10.01.01	10.12.31	195.53	合同	增加当期成本 97.76 万元



合 计	-	-	-	-	291.63	-	-
-----	---	---	---	---	--------	---	---

**(2)关联方担保**

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
铁牛集团	金马股份	20,000.00	2008 年 01 月 02 日	2011 年 01 月 02 日	否
铁牛集团、铁牛车 身、金大门	金马股份	2,000.00	2010 年 3 月 17 日	2011 年 3 月 17 日	否
锐展科技	金马股份	3,500.00	2009 年 04 月 23 日	2014 年 04 月 22 日	否
铁牛集团	金马股份	5,000.00	2008 年 10 月 09 日	2011 年 10 月 09 日	否
应建仁	金马股份	5,000.00	2009 年 11 月 03 日	2010 年 11 月 02 日	否

**5 . 关联方应收应付款项**

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
应付账款	铁牛科技	1,878,000.00	1,878,000.00
应收账款	众泰汽车	46,810,934.94	121,125,576.34

**九、或有事项**

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十、承诺事项**

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**十一、资产负债表日后事项**

本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

**十二、其他重要事项**

1 . 2010 年 3 月 25 日本公司第四届董事会第六次会议审议通过《关于 2010 年预计增加日常关联交易的议案》。众泰控股集团有限公司（以下简称“众泰控股”）为本公司核心客户之一。2009 年 12 月 22 日，本公司控股股东之控股股东铁牛集团有限公司通过股权受让方式获得众泰控股 5% 的股权，成为众泰控股的第四大股东。鉴于铁牛集团参股众泰控股之后，有可能通过控制关系对本公司施加影响形成对众泰控股的利益倾斜，为保护公司及中小投资者的利益，本公司基于谨慎性原则，按照《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3（五）之规定，将众泰控股及其下属企业认定为公司新增关联方。

2.截至 2010 年 6 月 30 日止,本公司大股东金马集团所持本公司股份已质押的总股数为 10,000 万股,占其所持本公司股份的 94.73%,占本公司总股本的 31.55%。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

(1)按照应收款账的类别列示如下：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	66,645,315.12	60.36	3,332,265.76	22.79
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,964,850.22	3.87	1,964,850.22	13.44
其他不重大应收账款	41,799,296.10	35.77	9,322,159.87	63.77
<b>合 计</b>	<b>110,409,461.44</b>	<b>100.00</b>	<b>14,619,275.85</b>	<b>100.00</b>

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	159,157,763.40	83.27	7,957,888.17	44.95
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,703,196.68	0.89	1,703,196.68	9.62
其他不重大应收账款	30,276,152.93	15.84	8,043,628.44	45.43
<b>合 计</b>	<b>191,137,113.01</b>	<b>100.00</b>	<b>17,704,713.29</b>	<b>100.00</b>

(2)单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
产品销售货款	4,122,937.06	4,122,937.06	100.00%	被吊销营业执照
产品销售货款	1,468,685.66	1,468,685.66	100.00%	质量纠纷,难以收回
产品销售货款	1,001,472.00	1,001,472.00	100.00%	已停产、涉诉
产品销售货款	394,075.20	394,075.20	100.00%	被吊销营业执照
<b>合 计</b>	<b>6,987,169.92</b>	<b>6,987,169.92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(3)单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	1,964,850.22	100.00	1,964,850.22	1,703,196.68	100.00	1,703,196.68
<b>合计</b>	<b>1,964,850.22</b>	<b>100.00</b>	<b>1,964,850.22</b>	<b>1,703,196.68</b>	<b>100.00</b>	<b>1,703,196.68</b>

(4)按照应收账款的账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	97,432,206.08	88.25	4,886,610.30	92,545,595.78
1 至 2 年	1,393,440.45	1.26	139,344.05	1,254,096.40
2 至 3 年	968,084.85	0.88	193,616.97	774,467.88
3 至 4 年	8,495,461.19	7.69	7,318,290.32	1,177,170.87
4 至 5 年	155,418.65	0.14	116,563.99	38,854.66
5 年以上	1,964,850.22	1.78	1,964,850.22	-
<b>合 计</b>	<b>110,409,461.44</b>	<b>100.00</b>	<b>14,619,275.85</b>	<b>95,790,185.59</b>

账 龄	年初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	180,234,969.77	94.29	9,045,267.89	171,189,701.88
1 至 2 年	2,441,255.21	1.28	1,913,173.41	528,081.80
2 至 3 年	5,918,342.88	3.10	4,370,316.68	1,548,026.20
3 至 4 年	157,918.65	0.08	63,167.46	94,751.19
4 至 5 年	681,429.82	0.36	609,591.17	71,838.65
5 年以上	1,703,196.68	0.89	1,703,196.68	-
<b>合 计</b>	<b>191,137,113.01</b>	<b>100.00</b>	<b>17,704,713.29</b>	<b>173,432,399.72</b>

(5)本报告期应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6)应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)
浙江众泰汽车制造有限公司	非关联方	46,810,934.94	1 年以内	42.40
江西昌河铃木汽车有限责任公司	非关联方	13,940,069.16	1 年以内	12.63
合肥昌河汽车有限责任公司	非关联方	5,894,311.02	1 年以内	5.34
江门市大长江集团有限公司	非关联方	3,982,813.92	1 年以内	3.62
江门市豪爵精密机械有限公司	非关联方	3,544,314.60	1 年以内	3.21
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>74,172,443.64</b>	<b>-</b>	<b>67.20</b>

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
浙江金大门业有限公司	控股子公司	557,012.00	3 年以内	0.50
<b>合 计</b>	-	<b>557,012.00</b>	-	<b>0.50</b>

## 2. 其他应收款

(1)按照其他应收款的类别列示如下：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	17,850,365.00	73.96	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,514,142.59	6.27	1,514,142.59	58.81
其他不重大其他应收款	4,771,444.15	19.77	1,055,930.50	41.19
<b>合 计</b>	<b>24,135,951.74</b>	<b>100.00</b>	<b>2,570,073.09</b>	<b>100.00</b>

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	17,850,365.00	79.95	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,439,076.78	6.45	1,439,076.78	68.30
其他不重大其他应收款	3,036,547.39	13.60	668,032.54	31.70
<b>合 计</b>	<b>22,325,989.17</b>	<b>100.00</b>	<b>2,107,109.32</b>	<b>100.00</b>

(2)单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5 年以上	1,514,142.59	100.00	1,514,142.598	1,439,076.78	100.00	1,439,076.78
<b>合 计</b>	<b>1,514,142.59</b>	<b>100.00</b>	<b>1,514,142.59</b>	<b>1,439,076.78</b>	<b>100.00</b>	<b>1,439,076.78</b>

(3)按照其他应收款的账龄列示如下

账 龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,732,981.27	19.61	236,649.06	4,496,332.21
1 至 2 年	8,370,234.29	34.68	142,022.92	8,228,211.37
2 至 3 年	1,871,231.73	7.75	88,027.76	1,783,203.97

3 至 4 年	7,017,528.90	29.07	116,856.04	6,900,672.86
4 至 5 年	629,832.96	2.61	472,374.72	157,458.24
5 年以上	1,514,142.59	6.28	1,514,142.59	-
<b>合 计</b>	<b>24,135,951.74</b>	<b>100.00</b>	<b>2,570,073.09</b>	<b>21,565,878.65</b>

账 龄	年初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	11,384,001.10	50.99	69,200.06	11,314,801.04
1 至 2 年	2,670,314.55	11.96	67,031.46	2,603,283.09
2 至 3 年	6,032,676.20	27.02	36,462.24	5,996,213.96
3 至 4 年	298,861.79	1.34	119,544.72	179,317.07
4 至 5 年	501,058.75	2.24	375,794.06	125,264.69
5 年以上	1,439,076.78	6.45	1,439,076.78	-
<b>合 计</b>	<b>22,325,989.17</b>	<b>100.00</b>	<b>2,107,109.32</b>	<b>20,218,879.85</b>

(4)本报告期其他应收款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5)其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
浙江金大门业有限公司	控股子公司	17,850,365.00	3 年以内	73.96
歙县旅游开发有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	6.21
黄山市瑞景置业有限公司	非关联方	897,798.00	1 年以内	3.71
余姚市菲尔特玻纤制品厂	非关联方	343,800.00	2 年以内	1.44
东风渝安车辆有限公司	非关联方	259,100.00	3 年以内	1.07
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>20,851,063.00</b>	<b>-</b>	<b>86.39</b>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
浙江金大门业有限公司	控股子公司	17,850,365.00	3 年以内	73.96
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>17,850,365.00</b>	<b>-</b>	<b>73.96</b>

### 3. 长期股权投资

(1)长期股权投资账面价值

项 目	期末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
其他股权投资	930,946,797.11	-	930,946,797.11	930,946,797.11	-	930,946,797.11

合 计	930,946,797.11	-	930,946,797.11	930,946,797.11	-	930,946,797.11
-----	----------------	---	----------------	----------------	---	----------------

(2)长期投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
铁牛车身	成本法	860,210,443.36	860,210,443.36	-	860,210,443.36
金大门业	成本法	70,077,953.75	70,077,953.75	-	70,077,953.75
山东华日股份有限公司	成本法	38,400.00	38,400.00	-	38,400.00
南京长安汽车有限公司	成本法	420,000.00	420,000.00	-	420,000.00
济南轻骑第一装配有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00
济南轻骑第二装配有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00
<b>合 计</b>	-	<b>930,946,797.11</b>	<b>930,946,797.11</b>	-	<b>930,946,797.11</b>

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
铁牛车身	100.00	100.00	一致	-	-	-
金大门业	91.78	91.78	一致	-	-	-
山东华日股份有限公司	0.0315	0.0315	一致	-	-	-
南京长安汽车有限公司	0.187	0.187	一致	-	-	-
济南轻骑第一装配有限公司	0.140	0.140	一致	-	-	-
济南轻骑第二装配有限公司	0.100	0.100	一致	-	-	-
<b>合 计</b>	-	-	-	-	-	-

4. 营业收入及营业成本

(1)营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	267,338,240.35	147,303,829.58
其他业务收入	3,512,983.16	1,675,009.43
<b>合 计</b>	<b>270,851,223.51</b>	<b>148,978,839.01</b>
主营业务成本	232,560,637.34	126,606,925.87
其他业务成本	2,444,922.92	450,831.66
<b>合 计</b>	<b>235,005,560.26</b>	<b>127,057,757.53</b>

(2)主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工制造业	267,338,240.35	232,560,637.34	147,303,829.58	126,606,925.8

<b>合 计</b>	<b>267,338,240.35</b>	<b>232,560,637.34</b>	<b>147,303,829.58</b>	<b>126,606,925.8</b>
------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------

(3)主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车用零部件	267,338,240.35	232,560,637.34	147,047,564.83	126,389,123.46
其他产品			256,264.75	217,802.41
<b>合 计</b>	<b>267,338,240.35</b>	<b>232,560,637.34</b>	<b>147,303,829.58</b>	<b>126,606,925.87</b>

(4)主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	267,338,240.35	232,560,637.34	147,303,829.58	126,606,925.8
<b>合 计</b>	<b>267,338,240.35</b>	<b>232,560,637.34</b>	<b>147,303,829.58</b>	<b>126,606,925.8</b>

(5)公司前五名客户的营业业务收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例(%)
浙江众泰汽车制造有限公司	164,757,756.24	61.63
江门市大长江集团有限公司	19,737,647.86	7.38
江门市豪爵精密机械有限公司	16,430,970.08	6.15
江西昌河铃木汽车有限责任公司	14,574,327.12	5.45
合肥昌河汽车有限责任公司	9,378,498.53	3.51
<b>合 计</b>	<b>224,879,199.83</b>	<b>84.12</b>

5 . 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1 . 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	18,816,772.94	7,295,904.70
加：资产减值准备	-2,622,473.67	-3,235,779.32
固定资产折旧	1,893,415.97	1,762,637.65
无形资产摊销和长期待摊费用摊销	801,371.28	801,371.28
处置固定资产的损失（收益以“-”号填列）	110,847.25	201,647.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,378,658.91	6,634,620.35
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	393,371.06	

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,597,834.05	-12,482,231.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,759,576.72	-5,398,889.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,658,477.61	-4,620,751.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>16,073,030.58</b>	<b>-9,041,470.33</b>
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	75,733,361.61	35,971,875.36
减：现金的期初余额	35,832,728.43	47,940,551.04
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	<b>39,900,632.83</b>	<b>-11,968,675.18</b>

#### 十四、补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-381,463.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	823,500.00	1,691,411.28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,596.66	-3,721,476.21
<b>小 计</b>	<b>455,633.53</b>	<b>-2,030,064.93</b>
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合 计</b>	<b>455,633.53</b>	<b>-2,030,064.93</b>

##### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.11	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润	3.06	0.11	-



## 八、 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名并盖章的公司 2010 年半年度报告正文；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 4、《公司章程》文本。

董事长：应建仁 \_\_\_\_\_

黄山金马股份有限公司

二 一 年八月五日