

黄山金马股份有限公司

2011 年半年度报告



2011 年 8 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。

公司负责人燕根水先生、主管会计工作负责人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 2011 年 1 月 1 日—2011 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	12
七、	财务报告（未经审计）	16
八、	备查文件目录	70

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：燕根水
- (三) 公司董事会秘书：杨海峰
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：2011 年 3 月 15 日
登记机关：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（元）	1,780,285,398.26	1,796,788,076.48	-0.92%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,191,466,400.88	1,158,629,582.74	2.83%
股本（股）	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）	3.76	3.65	3.01%
	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（元）	434,064,124.53	367,172,477.78	18.22%
营业利润（元）	27,458,896.35	41,886,797.50	-34.44%
利润总额（元）	37,642,266.44	42,342,431.03	-11.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,053,307.14	35,054,102.64	-5.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	24,345,697.81	34,598,469.11	-29.63%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.111	-9.91%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.111	-9.91%
加权平均净资产收益率（%）	2.73%	3.05%	-0.32%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.02%	3.05%	-1.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	153,074,478.39	87,842,009.19	74.26%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.48	0.28	71.43%

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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-813,591.65	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,250,709.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-253,747.81	
所得税影响额	-1,527,505.51	
少数股东权益影响额	51744.75	
合计	8,707,609.33	-

三、 股本变动和主要股东持股情况

(一) 股份变动情况表（截止 2011 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	317,000,000	100.00%						317,000,000	100.00%
1、人民币普通股	317,000,000	100.00%						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									
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或其它原因引起的股份总数及结构发生变动的情况。

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 2011 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	29519 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例%	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
黄山金马集团有限公司	境内一般法人	33.30	105566146	0	105000000
上海三一投资管理有限公司	境内一般法人	1.58	5000000	0	
兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.63	2000000	0	
梁桂财	境内自然人	0.46	1454500	0	
刘文晖	境内自然人	0.44	1390000	0	
苏锡祥	境内自然人	0.38	1193309	0	
冯健仪	境内自然人	0.35	1122900	0	
杨悦明	境内自然人	0.34	1071300	0	
黄喜文	境内自然人	0.33	1046500	0	
陈利如	境内自然人	0.31	984200	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况 (同上, 股份种类均为人民币普通股)					
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

持股 5%以上 (含 5%) 股东报告期内股份增减无变动。

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

2011 年 1 月 28 日召开的公司 2011 年度第一次临时股东大会选举产生了第五届的董事、监事，同日召开公司第五届董事会第一次会议，聘任了新一届高级管理人员，情况如下：

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期
应建仁	董事	男	49	2011 年 01 月	2014 年 01 月
燕根水	董事长兼总经理	男	57	2011 年 01 月	2014 年 01 月
俞斌	董事、常务副总经理	男	33	2011 年 01 月	2014 年 01 月
胡明明	董事	男	35	2011 年 01 月	2014 年 01 月
许崇正	独立董事	男	60	2011 年 01 月	2012 年 5 月
罗金明	独立董事	男	43	2011 年 01 月	2014 年 01 月
徐金发	独立董事	男	65	2011 年 01 月	2014 年 01 月
方建清	监事会主席	男	33	2011 年 01 月	2014 年 01 月
洪建波	监事	男	42	2011 年 01 月	2014 年 01 月
张成高	职工代表监事	男	42	2011 年 01 月	2014 年 01 月
杨海峰	董秘、副总经理	男	33	2011 年 01 月	2014 年 01 月
陈星海	副总经理	男	47	2011 年 01 月	2014 年 01 月
王瑜梅	副总经理	女	37	2011 年 01 月	2014 年 01 月
孙永法	副总经理	男	36	2011 年 01 月	2014 年 01 月
方茂军	财务负责人	男	37	2011 年 01 月	2014 年 01 月

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、巩固、充实、提高”的八字方针。以市场为导向，积极调整和优化产品结构；以技术求进步，加大技术和产品创新力度；以质量为本，不断改进和提高产品质量；以管理求效益，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。通过公司上下员工的努力，公司仍在稳步发展。

2011 年上半年，受国家一系列针对汽车行业的刺激、行业振兴等宏观调控政策的收回，国内汽车业发展增速变缓。公司车用零部件业务销售受到影响，但公司通过努力，销售收入较去年同期也有一定幅度增长。门业方面，受诸多因素制约，公司防盗门业务生产销售依然不太乐观。

报告期内，公司实现营业收入 434,064,124.53 元，营业利润 27,458,896.35 元，净利润 33,053,307.14 元，分别较上年同期增长 18.22%、减少 34.44%、减少 5.71%。

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（%）
加工制造业	42,544.88	35,327.00	16.97%	17.88%	21.04%	-2.16%
主营业务分产品情况						
车用零部件	36,634.94	30,095.43	17.85%	16.72%	20.24%	-2.40%
门业产品	5,909.94	5,231.57	11.48%	25.65%	25.86%	-0.14%

(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	42,205.84	17.29%
国外	339.05	218.32%

(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	2011年6月30日	2010年12月31日	变动幅度	说明
应收票据	36,102,832.12	83,730,064.08	-57%	应收票据下降 57% 主要原因是本期应收票据贴现增加所致。
预付账款	19,999,174.04	114,303,064.95	-83%	预付账款下降 83% 主要原因是上期的预付款在本期开具发票，本期预付款减少所致。
预收款项	3,495,220.53	6,103,008.49	-43%	预收账款下降 43% 主要原因是本期预收货款减少所致。
应交税费	-44,174,630.69	-28,787,542.99	53%	应交税费下降 53% 主要原因是上期的预付款在本期开具发票，造成增值税进项税额待抵扣增加所致。
一年内到期的非流动负债	-	50,000,000.00	-100%	一年内到期的非流动负债下降 100% 的原因是本期归还上期的借款所致。
长期借款	54,261,819.00	4,261,819.00	1173%	长期借款增长 1173% 主要原因是本期增加长期借款所致。
项目	2011年1-6月	2010年1-6月	变动幅度	说明
管理费用	20,378,655.58	13,384,091.47	52%	管理费用增长 52% 的原因是由于物价上涨，工资、保险等各项费用增加所致。
财务费用	18,199,483.91	7,534,626.88	142%	财务费用增长 142% 的原因是由于银行贷款利率的提高，造成本期利息支出的增加；另本期应收票据贴现利息增加所致。
营业外支出	11,275,305.19	857,746.91	1215%	营业外收入增长 1215% 主要原因是本期子公司收到政府的补助增加所致。

(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) 主要控、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。地址为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 2011 年 6 月 30 日，

金大门业总资产为 217,502,006.01 元，股东权益为 89,524,652.03 元，2011 年上半年营业收入为 60,541,165.11 元，营业利润为 -1,525,252.12 元，净利润为-2,154,750.29 元。

浙江铁牛汽车车身有限公司：本公司全资子公司，注册资本 34200 万元。地址为浙江省永康经济开发区，经营范围为汽车车身及附件开发、加工、制造、销售，经营技术、设备、零配件的进出口业务。法定代表人为应建仁先生。截止 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产为 1,094,223,632.13 元，股东权益为 1,003,599,515.32 元，2011 年上半年营业收入为 244,268,321.39 元，营业利润为 13,312,694.87 元，净利润为 20,345,208.31 元。

3、报告期内的投资情况

(1) 募集资金使用情况。

报告期内公司无募集资金使用或以前期间募集资金的使用延续到本报告期的情形。

(2) 报告期内，公司非募集资金投资情况。

报告期内，公司以自有资金开工建设了机加工中心大楼，作为公司仪表及配件生产厂房，计划投资 1900.95 万元，截止报告期末，共投入资金 272.91 万元。

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结束，将趋于稳步发展，而产品价格一直下降，且公司主要原材料价格则不断上涨，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，调整公司采购体系与机制，理顺与供应商的关系，尽一切可能降低采购成本。

其次，采购国内外先进机械设备，提升公司自动化生产水平，加快企业技术创新、工艺改造的步伐，降低人工成本，提高生产效率和企业效益。

第三，适时拓展国际市场，多渠道寻找更多的合作伙伴，同时调整经营策略，进一步开发国内市场，努力扩大市场份额。

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。公司能够严格按照中国证监会的要求和《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的有关规定，本着“公开、公平和公正”的原则，认真、及时地履行公司的信息披露义务。

公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在实质性差异。

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 2011 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、报告期内重大关联交易事项。

(1) 报告期公司日常关联交易的情况

单位:万元

交易类别	关联方	交易内容	定价原则	交易金额	占同类交易比例	结算方式
销售商品	众泰控股集团有限公司	冲压件	市场价	22,813.88	62.35%	现金或银行 承兑汇票

(2) 日常关联交易预计与实际执行情况

经公司2010 年度股东大会审议批准，公司对2011 年日常关联交易金额进行了预计，报告期内日常关联交易的执行情况如下：

单位:万元

交易类别	关联方	交易内容	预计金额	实际交易金额	占年度预计金额的比例
销售商品	众泰控股集团有	冲压件	不超过65000万元	22,813.88	35.10%

	限公司				
--	-----	--	--	--	--

(3) 报告期公司不存在向关联方提供资金的非经营性关联往来，也不存在为关联方提供担保的情况。

6、重大合同及其履行情况

(1) 租赁事项

①2011 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 2011 年 1 月 1 日至 2011 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。

②2008 年 1 月 10 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 15,583.29 平方米，租赁期限自 2008 年 1 月 1 日至 2011 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 1,246,663.20 元。

③2011 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 8,858.5 平方米，租赁期限自 2011 年 1 月 1 日至 2011 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 708,680.00 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 2011 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%	912,093.00	0.00	-216,489.00	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，实地调研情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年03月07日	公司证券部	实地调研	个人投资者	公司基本面情况，未提供书面资料。

报告期内，公司证券部接受了多位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。

2008年4月7日，金马集团部分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2011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 2010 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）有限公司为公司 2011 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2011年1月14日在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登了《关于控股股东股权质押公告》。

（2）公司于2011年1月29日在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登了《第五届董事会第一次会议决议公告》、《第五届监事会第一次会议决议公告》和《2011年度第一次临时股东大会决议公告》。

（3）公司于2011年3月11日在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登了《关于控股股东股权解押及质押公告》。

（4）公司于2011年3月26日在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登了《第五届董事会第二次会议决议公告》、《2010年年度报告》全文及摘要、《2010年度审计报告》、《募集资金年度使用情况鉴证报告》、《内部控制自我评价报告》、《关于2010年日常关联交易执行情况及2011年日常关联交易预计情况的公告》、《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》、《第五届监事会第二次会议决议公告》和《关于召开公司2010年度股东大会的通知》等。

（5）公司于2011年4月16日在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登了《2011年第一季度报告》正文及全文。

（6）公司于2011年4月19日在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登了《2010年度股东大会决议公告》。

(7) 公司于2011年6月14日在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登了《关于补充审议公司2010年度计提资产减值准备的公告》和《监事会2011年度第二次临时会议决议公告》。

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）财务报表：

资产负债表

编制单位：黄山金马股份有限公司

2011年06月30日

单位：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	342,649,191.71	134,834,210.58	302,626,045.78	67,802,601.38
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	36,102,832.12	34,894,974.00	83,730,064.08	83,430,064.08
应收账款	195,622,221.21	102,397,160.61	252,552,716.45	160,496,825.16
预付款项	19,999,174.04	8,729,787.61	114,303,064.95	5,130,073.52
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	16,329,567.63	12,821,960.33	13,153,006.03	21,279,676.26
买入返售金融资产				
存货	334,532,607.28	47,406,790.26	324,843,961.70	63,269,505.45
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	945,235,593.99	341,084,883.39	1,091,208,858.99	401,408,745.85
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	912,093.00	912,093.00	1,128,582.00	1,128,582.00
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	653,358,003.51	54,159,367.62	579,961,855.32	53,344,165.65
在建工程	65,487,463.25	8,317,070.85	6,826,871.62	5,172,578.75
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	105,107,218.32	64,001,783.92	106,429,061.46	64,803,155.20
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	9,526,626.19	5,355,469.92	10,574,447.09	5,920,281.27
其他非流动资产				
非流动资产合计	835,049,804.27	1,063,692,582.42	705,579,217.49	1,061,315,559.98
资产总计	1,780,285,398.26	1,404,777,465.81	1,796,788,076.48	1,462,724,305.83
流动负债：				
短期借款	251,600,000.00	170,600,000.00	228,600,000.00	169,600,000.00
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	82,000,000.00	82,000,000.00	93,420,000.00	93,420,000.00
应付账款	205,400,334.96	61,087,401.08	243,751,389.18	120,609,776.21
预收款项	3,495,220.53		6,103,008.49	347,204.43
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	14,642,893.04	2,291,460.31	20,894,542.39	4,894,323.85
应交税费	-44,174,630.69	-5,850,921.92	-28,787,542.99	-9,377,833.26
应付利息			370,155.17	370,155.17
应付股利				
其他应付款	10,516,746.83	680,462.99	8,791,388.32	869,444.99
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			50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债	3,600,000.00	3,600,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
流动负债合计	527,080,564.67	314,408,402.46	626,242,940.56	433,833,071.39
非流动负债：				
长期借款	54,261,819.00	54,261,819.00	4,261,819.00	4,261,819.00
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	117,687.30	117,687.30	117,687.30	117,687.30
其他非流动负债				

非流动负债合计	54,379,506.30	54,379,506.30	4,379,506.30	4,379,506.30
负债合计	581,460,070.97	368,787,908.76	630,622,446.86	438,212,577.69
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	736,379,496.35	736,379,496.35	736,595,985.35	736,595,985.35
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	125,911,831.88	-29,565,011.95	92,858,524.74	-41,259,329.86
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,191,466,400.88	1,035,989,557.05	1,158,629,582.74	1,024,511,728.14
少数股东权益	7,358,926.41		7,536,046.88	
所有者权益合计	1,198,825,327.29	1,035,989,557.05	1,166,165,629.62	1,024,511,728.14
负债和所有者权益总计	1,780,285,398.26	1,404,777,465.81	1,796,788,076.48	1,462,724,305.83

利润表

编制单位：黄山金马股份有限公司

2011 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	434,064,124.53	333,388,750.72	367,172,477.78	270,851,223.51
其中：营业收入	434,064,124.53	333,388,750.72	367,172,477.78	270,851,223.51
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	406,605,228.18	320,708,707.86	325,285,680.28	249,335,962.22
其中：营业成本	358,454,691.85	292,740,829.49	294,963,864.16	235,005,560.26
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	1,031,448.69	721,170.79	1,383,643.26	473,058.81
销售费用	10,732,966.11	5,238,189.27	10,739,840.66	4,331,260.29
管理费用	20,378,655.58	9,249,603.53	13,384,091.47	6,797,178.06
财务费用	18,199,483.91	16,524,323.75	7,534,626.88	5,351,378.56
资产减值损失	-2,192,017.96	-3,765,408.97	-2,720,386.15	-2,622,473.76
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)	27,458,896.35	12,680,042.86	41,886,797.50	21,515,261.29
加：营业外收入	11,275,305.19	556,331.59	857,746.91	836,446.85
减：营业外支出	1,091,935.10	160,453.03	402,113.38	130,847.25
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列)	37,642,266.44	13,075,921.42	42,342,431.03	22,220,860.89
减：所得税费用	4,766,079.77	1,381,603.51	7,374,414.00	3,404,087.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列)	32,876,186.67	11,694,317.91	34,968,017.03	18,816,772.94
归属于母公司所有者的净利润	33,053,307.14	11,694,317.91	35,054,102.64	18,816,772.94
少数股东损益	-177,120.47		-86,085.61	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.10		0.111	
（二）稀释每股收益	0.10		0.111	
七、其他综合收益	-216,489.00			
八、综合收益总额	32,659,697.67	11,694,317.91	34,968,017.03	18,816,772.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,836,818.14	11,694,317.91	35,054,102.640	18,816,772.94
归属于少数股东的综合收益总额	-177,120.47		-86,085.610	

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：0.00 元。

现金流量表

编制单位：黄山金马股份有限公司

2011 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	612,412,752.90	358,190,605.90	484,399,846.81	333,741,987.88
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	878,342.43	878,342.43	187,463.23	187,463.23
收到其他与经营活动有关的现金	13,013,524.39	20,986,977.08	2,202,093.58	2,061,562.60
经营活动现金流入小计	626,304,619.72	380,055,925.41	486,789,403.62	335,991,013.71
购买商品、接受劳务支付的现金	360,892,869.41	261,855,243.85	312,810,212.22	293,644,347.91
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	48,233,374.96	13,164,455.96	27,876,023.18	7,209,031.46
支付的各项税费	35,076,353.40	8,061,194.80	38,062,424.76	9,093,526.62
支付其他与经营活动有关的现金	29,027,543.56	18,366,189.28	20,198,734.27	9,971,077.14
经营活动现金流出小计	473,230,141.33	301,447,083.89	398,947,394.43	319,917,983.13
经营活动产生的现金流量净额	153,074,478.39	78,608,841.52	87,842,009.19	16,073,030.58
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	980,376.45	100,320.00	340,872.36	24,655.00
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	692,940.44	439,964.65	1,194,616.00	299,908.34
投资活动现金流入小计	1,673,316.89	540,284.65	1,535,488.36	324,563.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	129,065,245.39	6,371,813.86	216,511,603.49	5,491,476.59
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	129,065,245.39	6,371,813.86	216,511,603.49	5,491,476.59
投资活动产生的现金流量净额	-127,391,928.50	-5,831,529.21	-214,976,115.13	-5,166,913.25
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	175,000,000.00	129,000,000.00	102,000,000.00	74,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	175,000,000.00	129,000,000.00	102,000,000.00	74,000,000.00
偿还债务支付的现金	152,000,000.00	128,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,659,403.96	6,745,703.11	7,208,843.32	6,005,484.50
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	160,659,403.96	134,745,703.11	46,208,843.32	45,005,484.50
筹资活动产生的现金流量净额	14,340,596.04	-5,745,703.11	55,791,156.68	28,994,515.50
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	40,023,145.93	67,031,609.20	-71,342,949.26	39,900,632.83
加：期初现金及现金等价物余额	302,626,045.78	67,802,601.38	545,697,136.79	35,832,728.78
六、期末现金及现金等价物余额	342,649,191.71	134,834,210.58	474,354,187.53	75,733,361.61

合并所有者权益变动表

编制单位：黄山金马股份有限公司

2011 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	736,595,985.35			12,175,072.65		92,858,524.74		7,536,046.88	1,166,165,629.62	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		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	317,000,000.00	736,595,985.35			12,175,072.65		92,858,524.74		7,536,046.88	1,166,165,629.62	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		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-216,489.00					33,053,307.14		-177,120.47	32,659,697.67		-13,574.92			43,880,345.78				-279,795.53	43,586,975.33		
(一) 净利润							33,053,307.14		-177,120.47	32,876,186.67					43,880,345.78				-279,795.53	43,600,550.25		
(二) 其他综合收益		-216,489.00								-216,489.00		-13,574.92								-13,574.92		
上述(一)和(二)		-216,489.00					33,053,307.14		-177,120.47	32,659,697.67		-13,574.92			43,880,345.78				-279,795.53	43,586,975.33		

小计		89.00					3,307.14		20.47	9,697.67		4.92				0,345.78		95.53	6,975.33
(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																			
(七) 其他																			

四、本期期末余额	317,000,000.00	736,379,496.35			12,175,072.65		125,911,831.88		7,358,926.41	1,198,825,327.29	317,000,000.00	736,595,985.35			12,175,072.65		92,858,524.74		7,536,046.88	1,166,165,629.62
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	--------------	------------------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	---------------	--	--------------	------------------

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

2011 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	736,595,985.35			12,175,072.65		-41,259,329.86	1,024,511,728.14	317,000,000.00	736,609,560.27			12,175,072.65		-69,702,816.72	996,081,816.20
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	317,000,000.00	736,595,985.35			12,175,072.65		-41,259,329.86	1,024,511,728.14	317,000,000.00	736,609,560.27			12,175,072.65		-69,702,816.72	996,081,816.20
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-216,489.00					11,694,317.91	11,477,828.91		-13,574.92					28,443,486.86	28,429,911.94
(一) 净利润							11,694,317.91	11,694,317.91							28,443,486.86	28,443,486.86
(二) 其他综合收益		-216,489.00						-216,489.00		-13,574.92						-13,574.92
上述(一)和(二)小计		-216,489.00					11,694,317.91	11,477,828.91		-13,574.92					28,443,486.86	28,429,911.94

(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																
(七) 其他																
四、本期期末余额	317,000,000.00	736,379,496.35			12,175,072.65		-29,565,011.95	1,035,989,557.05	317,000,000.00	736,595,985.35			12,175,072.65		-41,259,329.86	1,024,511,728.14

（二）财务报表附注

黄山金马股份有限公司

二〇一一年半年度报告财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

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 2011 年 8 月 13 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 2011 年半年度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 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年半年度的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、重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

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

(1) 同一控制下的企业合并

① 同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10

② 同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

A. 以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额，记入资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润；

B. 以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并，所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额，相应调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

① 非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10

② 非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借差确认为商誉，如为贷差计入企业合并当期的损益。

③ 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

4. 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司、合营公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

7. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 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。

② 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。

③ 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 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：

① 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。

② 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：

① 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；

② 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

① 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。

② 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

① 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。

② 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。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据：

A. 单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收款项：指期末单项金额达到上述(1)标准的，且经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项。

B. 单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收款项：指期末单项金额未达到上述(1)标准的，且没有确切依据证明债务人无法继续履行信用义务，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项。

C. 控股子公司应收款项：指以本公司可以实施控制并纳入合并报表范围内的下属子公司为信用风险特征组合的应收款项。

② 按组合计提坏账准备的计提方法：

A. 单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收款项：按账龄划分为若干组合，并按不同账龄段相应的比例计提坏账准备。

B. 单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收款项：按账龄划分为若干组合，并按不同账龄段相应的比例计提坏账准备。

C. 控股子公司应收款项：不计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现实情况，确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	40%	40%
4-5 年	75%	75%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其

账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

9. 存货

(1) 存货的分类：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。

(2) 发出存货的计价方法：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，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 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。

① 产成品、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。

② 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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 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。

④ 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。

(5) 周转材料的摊销方法：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

① 企业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。

② 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，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的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。

① 采用成本法核算的长期投资，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

② 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、推销额以

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的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。

③ 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。

④ 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

① 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;

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期限制情况下经营时,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。

② 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

(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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。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：

- 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) 各类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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	3	4.85-2.43
机器设备	5-14	3	19.40-6.93
运输设备	8-12	3	12.13-8.08
办公设备	5	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。

每年年度终了，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：

- ① 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；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 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；
- ④ 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；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

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：

- ① 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；
- ② 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；
- ③ 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：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或可销售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，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

① 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
计算机软件	5 年	参考能为公司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，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 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。

③ 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，在使用寿命期内系统合理（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

① 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。

② 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。

③ 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. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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) 该义务的履行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。

17. 股份支付

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

18. 收入确认原则和计量方法

(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：

- ① 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。

② 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：

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

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

① 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。

② 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。

③ 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

① 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）。

② 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。

③ 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：

① 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。

② 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. 主要会计政策、会计估计的变更

本期内公司未发生会计政策、会计估计变更事项。

22. 前期会计差错更正

本期内公司未发生前期会计差错更正事项。

五、税项

(1) 增值税

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

按租赁等收入的5%计算缴纳。

(3) 房产税

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) 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费

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。

本公司子公司浙江铁牛汽车车身有限公司（以下简称“铁牛车身”）、浙江金大门业有限公司（以下简称“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。

(5) 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2011年6月30日止，本公司尚未抵补的多交所得税金额为12,934,194.34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），子公司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，铁牛车身自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。

子公司金大门业自2008年1月1日起执行25%的企业所得税税率。

六、企业合并及合并财务报表

子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
浙江铁牛汽车车身有限	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	86,021.04	-

公司					工制造、销售	
子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江铁牛汽车车身有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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	7,310.16	-

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江金大门业有限公司	91.78	91.78	是	735.89	-	-

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
现金：			-100,961.80	-	-	69,867.52
人民币			99,928.30	-	-	68,864.38
墨西哥比索	1870	0.5527	1,033.50	1,870.00	0.5364	1,003.14
银行存款：			310,548,229.91	-	-	274,130,178.26
人民币			310,433,138.98	-	-	273,879,313.43
美元	17,784.00	6.4716	115,090.93	37,879.54	6.6227	250,864.83
欧元				-	-	-
其他货币资金：			32,000,000.00	-	-	28,426,000.00
人民币			32,000,000.00	-	-	28,426,000.00
合计			342,649,191.71	-	-	302,626,045.78

(1)期末其他货币资金余额系开具银行承兑汇票存入的保证金。

2. 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	36,102,832.12	83,730,064.08
合 计	36,102,832.12	83,730,064.08

(2)应收票据期末余额较年初下降 56.88%，主要系本公司本期将应收票据到银行贴现增加所致。

(3)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。

(4)本报告期公司应收票据无用于质押的情况。

(5)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。

3. 应收账款

(1)应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	209,129,702.61	96.78	13,507,481.40	6.46
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收账款	137,387,647.66	63.58	6,869,382.38	5.00
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收账款	71,742,054.95	33.20	6,638,099.02	9.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,956,769.92	3.22	6,956,769.92	100.00
合 计	216,086,472.53	100.00	20,464,251.32	9.47

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	268,846,048.44	97.48	16,293,331.99	6.06
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收账款	95,661,149.94	34.68	5,057,578.82	5.29
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收账款	173,184,898.50	62.80	11,235,753.17	6.49

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,956,769.92	2.52	6,956,769.92	100.00
合 计	275,802,818.36	100.00	23,250,101.91	8.43

注：①按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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(%)	
1年以内	199,157,073.12	95.23	9,957,853.66	258,795,851.80	96.26	12,939,792.59
1-2年	5,802,338.01	2.77	580,233.80	6,501,717.30	2.42	650,171.73
2-3年	387,474.45	0.19	77,494.89	112,079.90	0.04	22,415.98
3-4年	1,402,842.30	0.67	561,136.92	1,194,321.82	0.44	477,728.73
4-5年	192,732.35	0.09	143,519.75	155,418.65	0.06	116,563.99
5年以上	2,187,242.38	1.05	2,187,242.38	2,086,658.97	0.78	2,086,658.97
合 计	209,129,702.61	100	13,507,481.40	268,846,048.44	100.00	16,293,331.99

②单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
上海确蓝富凤凰车业有限公司天津分公司	4,122,937.06	4,122,937.06	100.00	被吊销营业执照
上海卡摩动力科技有限公司	1,458,685.66	1,458,685.66	100.00	质量纠纷,难以收回
上海蓝蜘蛛车业制造有限公司	981,072.00	981,072.00	100.00	已停产、涉诉
杭州海啸摩托车销售有限公司	394,075.20	394,075.20	100.00	被吊销营业执照
合 计	6,956,769.92	6,956,769.92	-	-

(2)本报告期无实际核销的应收账款情况。

(3)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及应收关联方的款项。

(5)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	年限	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	30,667,459.23	1年以内	14.19
上海大众汽车有限公司	非关联方	20,569,650.97	1年以内	9.52
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	非关联方	18,645,019.25	1年以内	8.63
合肥昌河汽车有限责任公司	非关联方	13,509,526.09	1年以内	6.25
上海创金实业有限公司	非关联方	10,670,793.18	2年以内	4.94
合 计	-	94,062,448.72	-	43.53

(6)应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
浙江众泰汽车制造有限公司	众泰控股集团子公司	30,667,459.23	14.19
湖南江南汽车制造有限公司	众泰控股集团子公司	9,127,658.34	4.22
众泰控股集团有限公司	控股公司参股公司	1,206,459.83	0.56
合 计	-	41,001,577.40	18.97

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,028,423.48	80.14	105,250,709.29	92.08
1-2 年	2,701,274.23	13.51	4,344,309.68	3.80
2-3 年	1,072,927.12	5.36	4,198,108.38	3.67
3 年以上	196,549.21	0.99	509,937.60	0.45
合 计	19,999,174.04	100.00	114,303,064.95	100.00

(2) 年末预付账款主要包括预付材料款、设备款、购房款等。其中：账龄超过1年的预付账款397,075.56元，主要系未结算的材料款。

(3) 预付款项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
上海百营钢铁集团有限公司	非关联方	2,896,721.12	1 年以内	预付材料款，尚未开票结算
上海鸿模电器有限公司	非关联方	2,086,253.37	1 年以内	预付设备款，尚未开票结算
上海岳众汽车配件有限公司	非关联方	1,802,384.23	1 年以内	根据合同约定预付货款，尚未开票结算
慈溪新通达模具有限公司	非关联方	1,086,231.36	1 年以内	预付设备款，尚未开票结算
慈溪孙洁仪表配件厂	非关联方	623,081.38	1 年以内	根据合同约定预付货款，尚未开票结算
合 计	-	8,494,671.46	-	-

(4) 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。

(5) 预付账款年末余额较年初降低82.50%，主要系上期的设备采购预付款已结算所致。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,248,549.84	100.00	4,918,982.21	23.15
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	17,381,679.67	81.80	3,795,506.65	21.83
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	3,866,870.17	18.20	1,123,475.56	29.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

合 计	21,248,549.84	100.00	4,918,982.21	23.15
种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
	单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,478,155.61	100.00	4,325,149.58	24.75
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	7,672,408.86	43.90	1,241,980.51	16.19
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	9,805,746.75	56.10	3,083,169.07	31.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	17,478,155.61	100.00	4,325,149.58	24.75

注：①按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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(%)	
1 年以内	9,136,427.96	43.00	456,821.40	6,249,247.70	35.75	312,462.39
1-2 年	742,093.25	3.49	74,209.33	2,216,003.55	12.68	221,600.36
2-3 年	8,119,698.81	38.21	1,623,939.76	5,946,292.34	34.02	1,189,258.47
3-4 年	732,384.56	3.45	292,953.82	736,216.21	4.21	294,486.48
4-5 年	187,549.45	0.88	140,662.09	92,215.71	0.53	69,161.78
5 年以上	2,330,395.81	10.97	2,330,395.81	2,238,180.10	12.81	2,238,180.10
合 计	21,248,549.84	100.00	4,918,982.21	17,478,155.61	100.00	4,325,149.58

(2)本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(3)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及应收其他关联方的款项。

(4)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	年限	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	2,906,192.61	3 年以内	13.68
歙县旅游发展有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	7.07
翁传亮	非关联方	1,265,506.20	3 年以内	5.95
黄山市瑞景置业有限公司	非关联方	897,798.00	3 年以内	4.22
施真	非关联方	855,412.05	1 年以内	4.02
合 计	-	7,424,908.86	-	34.94

6. 存货

(1)存货分类

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	75,244,657.04	-	75,244,657.04	61,521,479.86	-	61,521,479.86
库存商品	204,038,242.87	10,980,270.36	193,057,972.51	209,650,674.65	10,980,270.36	198,670,404.29
在产品	66,028,635.34	-	66,028,635.34	64,464,744.73	-	64,464,744.73
周转材料	201,342.39	-	201,342.39	187,332.82	-	187,332.82
合 计	345,512,877.64	10,980,270.36	334,532,607.28	335,824,232.06	10,980,270.36	324,843,961.70

(2)存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	10,980,270.36				10,980,270.36
合 计	10,980,270.36				10,980,270.36

(3)存货跌价准备情况

存货跌价准备中库存商品跌价准备是库存商品的可变现净值低于成本的差额。

(4)本报告期公司存货无用于抵押、担保的情况。

7. 可供出售的金融资产

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	912,093.00	344,000.00	1,128,582.00
合 计	344,000.00	912,093.00	344,000.00	1,128,582.00

注：本公司持有的济南轻骑法人股已全部解除限制。

8. 长期股权投资

(1)账面价值

被投资单位	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
合 计	658,400.00	-	658,400.00	658,400.00	-	658,400.00

(2)长期股权投资明细情况

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
合 计		658,400.00	658,400.00	-	658,400.00

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的说明	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	-	-	-	-
南京长安汽车有限公司	0.187	0.187	-	-	-	-
济南轻骑第一装配有限公司	0.140	0.140	-	-	-	-
济南轻骑第二装配有限公司	0.100	0.100	-	-	-	-
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)本报告期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。

9. 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
一、账面原值合计	815,991,471.53	114,302,524.71	2,104,467.80	928,189,528.44
其中:房屋及建筑物	73,760,972.50			73,760,972.50
机器设备	732,764,080.01	113,047,298.97	2,014,596.80	843,796,782.18
运输设备	7,770,489.52	1,187,183.00	61,871.00	8,895,801.52
办公设备	1,695,929.50	68,042.74	28,000.00	1,735,972.24
二、累计折旧合计	215,784,678.40	40,598,456.64	1,796,547.92	254,586,587.12
其中:房屋及建筑物	17,453,185.37	1,118,341.02		18,571,526.39
机器设备	194,848,332.77	39,098,896.78	1,763,514.56	232,183,714.99
运输设备	2,675,141.12	366,545.32	31,889.87	3,009,796.57
办公设备	808,019.14	14,673.52	1,143.49	821,549.17
三、固定资产账面净值合计	600,206,793.13			673,602,941.32
其中:房屋及建筑物	56,307,787.13			55,189,446.11
机器设备	537,915,747.24			611,613,067.19
运输设备	5,095,348.40			5,886,004.95
办公设备	887,910.36			914,423.07
四、减值准备合计	20,244,937.81			20,244,937.81
其中:房屋及建筑物	6,814,794.67			6,814,794.67
机器设备	13,430,143.14			13,430,143.14
五、固定资产账面价值合计	579,961,855.32			653,358,003.51
其中:房屋及建筑物	49,492,992.46			48,374,651.44
机器设备	524,485,604.10			598,182,924.05
运输设备	5,095,348.40			5,886,004.95
办公设备	887,910.36			914,423.07

(2) 闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	14,719,183.75	11,332,876.78	3,076,959.93	309,347.04
机器设备	22,552,386.73	12,199,203.52	10,353,183.21	-
合计	37,271,570.48	23,532,080.30	13,430,143.14	309,347.04

注：① 以前年度已计提减值准备的资产，本报告期尚未处置。

②本报告期公司固定资产无用于抵押、担保的情况。

10. 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
辅助综合楼工程	5,587,972.55		5,587,972.55	5,172,578.75	-	5,172,578.75
杭州分公司机械压力线	2,481,265.04		2,481,265.04	1,490,745.13		1,490,745.13
大中型冲压模具制造	54,689,127.36		54,689,127.36			
机加工中心大楼	2,729,098.30		2,729,098.30			
其他零星工程				163,547.74	-	163,547.74
合 计	65,487,463.25		65,487,463.25	6,826,871.62	-	6,826,871.62

(2) 重大工程项目变动情况

项目名称	预算余额 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)
辅助综合楼工程	695.60	5,172,578.75	415,393.80			80.30
机加工中心大楼	1900.95		2,729,098.30			14.36
大中型冲压模具制造			54,689,127.36			
杭州分公司机械压力线	-	1,490,745.13	990,519.91			
合 计	-	6,663,323.88	58,824,139.37			

项目名称	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
辅助综合楼工程	80.30	-	-	-	自有资金	5,587,972.55
机加工中心大楼	14.36				自有资金	2,729,098.30
大中型冲压模具制造					自有资金	54,689,127.36
杭州分公司机械压力线	-	-	-	-	自有资金	2,481,265.04
合 计	-	-	-	-		65,487,463.25

注：本期在建工程增加主要系生产自己内部使用的模具增加所致。

(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。

(4) 本报告期公司在建工程无用于抵押、担保情况。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	124,637,285.94	-	-	124,637,285.94
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
二、累计摊销合计	18,208,224.48	1,321,843.14	-	19,530,067.62
土地使用权	9,413,008.63	761,006.16	-	10,174,014.79
景区经营权	8,687,749.65	544,235.40	-	9,231,985.05
软件及其他	107,466.20	16,601.58	-	124,067.78

三、无形资产账面净值合计	106,429,061.46	-	1,321,843.14	105,107,218.32
土地使用权	60,851,544.99	-	761,006.16	60,090,538.83
景区经营权	45,352,950.67	-	544,235.40	44,808,715.27
软件及其他	224,565.80	-	16,601.58	207,964.22
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
景区经营权	-	-	-	-
软件及其他	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	106,429,061.46	-	1,321,843.14	105,107,218.32
土地使用权	60,851,544.99	-	761,006.16	60,090,538.83
景区经营权	45,352,950.67	-	544,235.40	44,808,715.27
软件及其他	224,565.80	-	16,601.58	207,964.22

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 ²)	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	459 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	459 个月
金大门业土地使用权	92,823.72	永国用(2010)第 1890/1891 号	购买	486 个月
母公司景区经营权	-	歙政秘(2002)142 号、246 号、248 号	资产置换	508 个月

(3)本报告期公司无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

(4)本报告期公司无形资产无用于抵押、担保的情况。

12. 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
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	3,172,039.93	3,856,039.71
其他应收款坏账准备	914,281.71	825,206.82
存货跌价准备	1,777,277.33	1,777,277.33
固定资产减值准备	3,036,740.67	3,036,740.67
交易性金融资产公允价值变动	-	-
递延收益	540,000.00	465,000.00
应付工资	86,286.55	86,286.55
未实现的内部销售		527,896.01
合 计	9,526,626.19	10,574,447.09
递延所得税负债：		
可供出售金融资产公允价值变动	117,687.30	117,687.30
合 计	117,687.30	117,687.30

13. 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	27,575,251.49				25,383,233.53
应收账款坏账准备	23,250,101.91		2,785,850.59		20,464,251.32
其他应收款坏账准备	4,325,149.58	593,832.63			4,918,982.21
二、存货跌价准备	10,980,270.36				10,980,270.36
库存商品跌价准备	10,980,270.36				10,980,270.36
三、固定资产减值准备	20,244,937.81		-	-	20,244,937.81
房屋、建筑物	6,814,794.67		-	-	6,814,794.67
机器设备	13,430,143.14		-	-	13,430,143.14
合 计	58,800,459.66	593,832.63	2,785,850.59		56,608,441.70

14. 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	15,600,000.00
抵押借款	-	-
保证借款	236,000,000.00	213,000,000.00
合 计	251,600,000.00	228,600,000.00

(2) 年末质押借款系公司应收账款保理借款；保证借款主要由铁牛集团有限公司、本公司实际控制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10.06%，主要系本期新增短期借款所致。

15. 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	82,000,000.00	93,420,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	82,000,000.00	93,420,000.00

注：应付票据下降12.2%主要系以银行承兑汇票结算减少。

16. 应付账款

(1) 账面余额

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	190,782,400.86	226,803,014.14
1-2 年	2,011,863.46	1,341,306.09
2-3 年	10,023,723.47	13,244,122.29
3 年以上	2,582,347.17	2,362,946.66
合 计	205,400,334.96	243,751,389.18

(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下降 15.73%，主要系本公司原材料的支付的货款相应增加所致。

(5) 应付关联方单位款项

关联方单位	期末余额	年初余额
众泰控股集团有限公司	807,263.47	1,651,645.80

17. 预收款项

(1) 账面余额

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	3,495,220.53	5,647,427.48
1-2 年		424,081.01
2-3 年		31,500.00
3 年以上	-	-
合计	3,495,220.53	6,103,008.49

(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或其他关联方的款项。

(3) 预收账款年末余额较年初下降 42.73%，主要系本期预收的货款减少所致。

18. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,246,115.83	37,357,676.94	43,816,379.68	6,787,413.09
职工福利费	-	339,457.19	339,457.19	-
社会保险费	1,278,855.96	2,874,416.03	3,952,221.09	201,050.90
其中：医疗保险费	8,869.20	455,765.09	455,765.09	8,869.20
基本养老保险费	1,256,915.80	2,034,535.86	3,119,026.43	172,425.23
失业保险费	2,956.40	133,696.29	131,023.28	5,629.41
工伤保险费	8,932.00	190,605.57	188,752.17	10,785.40
生育保险费	1,182.56	59,813.22	57,654.12	3,341.66
工会经费	3,165,484.36	709,138.57	98,136.00	3,776,486.93
职工教育经费	3,204,086.24	701,036.88	27,181.00	3,877,942.12
合计	20,894,542.39	41,981,725.61	48,233,374.96	14,642,893.04

(1) 截至 2011 年 6 月末，本公司没有拖欠职工工资的情况发生。

(2) 应付职工薪酬期末余额较年初下降 29.92%，主要系 2010 年 12 月份的工资、奖金在本期发放所致。

19. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-49,245,464.21	-33,305,018.85
营业税	193,494.05	305,494.05
企业所得税	3,616,201.55	2,565,608.32
房产税		166,575.88
城市维护建设税	76,106.18	74,149.44
教育费附加	39,226.04	33,114.29
地方教育费附加	26,150.71	20,326.22
印花税	27,259.18	34,569.86
代扣代缴个人所得税	979,888.08	892,975.46
土地使用税		278,471.16
水利基金	112,507.73	141,166.93
残疾人保障金		5,024.25
合计	-44,174,630.69	-28,787,542.99

(1) 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 2011 年 6 月 30 日止,本公司尚未抵补的多交所得税金额为 12,934,194.34 元。

(2)应交税费年末余额较年初下降 57.96.73%, 主要系待抵扣进项税增加所致。

20.应付利息

项 目	期末余额	年初余额
贷款利息	-	370,155.17
合 计	-	370,155.17

21.其他应付款

(1)账面余额

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	5,585,399.66	3,463,252.09
1-2 年	508,675.70	874,318.34
2-3 年	546,329.00	375,285.80
3 年以上	3,876,342.47	4,078,532.09
合 计	10,516,746.83	8,791,388.32

(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	期末余额	款项性质	账龄
众泰国际汽车贸易有限公司	2,546,137.43	往来款	3 年以上
徐州压力机械股份有限公司	657,100.00	往来款	3 年以上
合 计	3,203,237.43	-	-

22.一年内到期的非流动负债

(1)一年内到期的非流动负债分类

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	-	50,000,000.00
合 计	-	50,000,000.00

(2)1 年内到期的长期借款

项 目	期余额	年初余额
保证借款	-	50,000,000.00
合 计	-	50,000,000.00

注: 本期已按期归还 50,000,000.00 元银行借款。

23.其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

递延收益	3,600,000.00	3,100,000.00
合 计	3,600,000.00	3,100,000.00

其中：递延收益明细如下：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
年产 50 万套车身 CAN/LIN 总线控制系统	3,100,000.00	500,000.00	-	3,600,000.00
合 计	3,100,000.00	500,000.00	-	3,600,000.00

注：本公司递延收益系收到歙县财政局拨付用于年产 50 万套车身 CAN/LIN 总线控制系统项目建设的资金，相关补助按形成资产寿命予以摊销。

24.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	-
信用借款	4,261,819.00	4,261,819.00
合 计	54,261,819.00	4,261,819.00

(2)金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（月）	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建设银行歙县支行	2011-5-3	2013-5-2	RMB	5.6%	-	50,000,000.00	-	-
歙县财政局	2004-1-20	2019-1-19	RMB	3.700%	-	4,261,819.00	-	4,261,819.00
合 计						54,261,819.00		4,261,819.00

25.股本

股本本期增减变动情况（单位：万股）

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(%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股	-	-	-	-	-			-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-			-	-
3.其他内资持股	-	-	-	-	-			-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-			-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-			-	-
4.外资持股	-	-	-	-	-			-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-			-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-			-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-			-	-
二、无限售条件流通股									
1.人民币普通股	31,700.00	100.00	-	-	-			31,700.00	100.00
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-			-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-			-	-
4.其他	-	-	-	-	-			-	-

无限售条件流通股份合计	31,700.00	100.00	-	-	-			31,700.00	100.00
三、股份总数	31,700.00	100.00	-	-	-	-	-	31,700.00	100.00

26. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	728,481,896.35	-	-	728,481,896.35
其他资本公积	8,114,089.00	-	216,489.00	7,897,600.00
合 计	736,595,985.35	-	-	736,379,496.35

注：其他资本公积本期减少数系本公司持有的济南轻骑摩托车股份有限公司的股票公允价值变动所致。

27. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,175,072.65	-	-	12,175,072.65
合 计	12,175,072.65	-	-	12,175,072.65

28. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	92,858,524.74	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,053,307.14	-
减：提取法定盈余公积	-	-
年末未分配利润	125,911,831.88	-

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 2011 年 6 月末，本公司（母公司）累计未弥补亏损为 29,165,011.95 元，故未计提盈余公积。

29. 少数股东权益

项 目	年初余额	少数股东本期收益	年末余额
少数股东权益—金大门业	7,536,046.88	-177,120.47	7,358,926.41
合 计	7,536,046.88	-177,120.47	7,358,926.41

30. 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	425,448,812.40	360,916,175.12
其他业务收入	8,615,312.13	6,256,302.66
合 计	434,064,124.53	367,172,477.78
主营业务成本	353,270,017.51	291,869,191.29
其他业务成本	5,184,674.34	3,094,672.87
合 计	358,454,691.85	294,963,864.16

(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	425,448,812.40	353,270,017.51	360,916,175.12	291,869,191.29
合 计	425,448,812.40	353,270,017.51	360,916,175.12	291,869,191.29

(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	366,349,364.41	300,954,333.45	313,882,225.61	250,302,384.59
门业产品	59,099,447.99	52,315,684.06	47,033,949.51	41,566,806.70
其他产品				
合计	425,448,812.40	353,270,017.51	360,916,175.12	291,869,191.29

(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	422,058,360.37	350,379,783.26	359,851,051.25	290,925,917.59
国外地区	3,390,452.03	2,890,234.25	1,065,123.87	943,273.70
合计	425,448,812.40	353,270,017.51	360,916,175.12	291,869,191.29

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江众泰汽车制造有限公司	221,547,030.28	51.04
江西昌河铃木汽车有限责任公司	36,921,394.46	8.50
上海大众汽车有限公司	24,637,841.02	5.68
江门市豪爵精密机械有限公司	11,518,319.62	2.65
南京申迪焊接技术有限公司	10,102,636.03	2.33
合计	304,727,221.41	70.20

(6) 营业收入本期金额较上年同期增长 18.21%，主要系公司产品销量增加影响所致；营业成本本期金额较上年同期增长 21.53%，主要系产品销量增加和原材料价格上涨使得公司本期产品成本相对上年同期有所上升所致。本期度公司产品毛利率为 17.42%，上年同期产品毛利率为 19.67%，本期公司产品销售毛利率较上年同期有所下降，主要系本期单位成本上升所致。

31. 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	541,119.93	793,825.26	7%，5%
教育费附加	293,723.17	385,428.05	3%
地方教育费附加	196,605.59	204,389.95	2%，1%
合计	1,031,448.69	1,383,643.26	

32. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	644,228.47	676,249.23
办公费	553,681.05	387,244.48
运输费	6,131,061.95	5,402,743.48
业务招待费	1,086,734.40	990,734.34
差旅费	689,047.20	762,245.20
三包劳务费	324,001.99	882,929.58
展览费	278,215.00	242,353.90
广告费	225,406.00	620,761.33
宣传费	124,090.00	268,421.09

租赁费	472,676.49	308,723.48
其他	203,823.56	197,434.55
合 计	10,732,966.11	10,739,840.66

33.管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,943,667.97	3,320,680.31
办公费	553,681.05	387,253.95
业务招待费	2,974,173.81	1,908,664.46
差旅费	382,399.78	408,716.11
折旧费	978,531.37	869,276.34
研发费	6,289,939.64	3,082,754.59
无形资产摊销	1,001,331.96	1,001,331.96
税金	769,783.67	808,764.45
中介机构费用	1,554,372.00	688,623.00
邮电费		
汽车费用	701,031.85	710,762.83
租赁费		
其他	229,742.48	197,263.47
合 计	20,378,655.58	13,384,091.47

34.财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	8,659,403.94	7,208,843.32
减：利息收入	692,940.44	1,194,616.00
利息收支净额	7,966,463.50	6,014,227.32
加：汇兑损失	29,953.37	90,071.40
减：汇兑收益		
加：银行手续费	96,551.10	75,864.59
加：贴现息	7,766,515.94	1,354,463.57
加：财务顾问费	2,340,000.00	
合 计	18,199,483.91	7,534,626.88

注：财务费用本期金额较上年同期增长 141.55%，主要系银行票据贴现支出增加所致。

35.资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-2,192,017.96	-2,720,386.15
合 计	-2,192,017.96	-2,720,386.15

36.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		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	11,250,709.55	823,500.00
罚款收入	3,400.00	

其他		21,195.64	34,246.91
合计		11,275,305.19	857,746.91

注：营业外收入本期金额较上年同期大幅度增长，主要系政府补助金额增加所致。

(2)政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
特定就业政策补贴		600,000.00	养老保险补助
产业发展专项资金		33,500.00	汽车电动补助
自主创新专项资金	308,659.55		车用线束系统补助
技术改造贴息专项资金	10,714,500.00		技术改造补助
信息化管理系统及其他奖励	227,550.00	190,000.00	新增岗位补贴、农民工培训补助
合计	11,250,709.55	823,500.00	

37.营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	813,591.65	381,463.13
其中：固定资产处置损失	813,591.65	381,463.13
罚款支出		
公益性捐赠		-
其他	278,343.45	20,650.25
合计	1,091,935.10	402,113.38

注：营业外支出本期金额较上年同期增长 171.39%，主要系本期处置固定资产损失较多。

38.所得税费用

(1)所得税费用的组成

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,813,900.67	7,433,419.65
递延所得税费用	-1,047,820.90	-59,005.65
合计	4,766,079.77	7,374,414.00

注：所得税费用本期金额较上年同期下降 35.37%，主要系确认的递延所得税费用金额减少所致。

39.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	0.10	-	0.11	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	0.08	-	0.11	-

注 1：基本每股收益计算过程

项目	本期计算过程	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期净利润	33,053,307.14	35,054,102.64

基本每股收益	0.10	0.11
扣除非经常性损益归属公司普通股股东的净利润	24,345,697.81	34,598,469.11
基本每股收益	0.08	0.11

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

40.其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-216,489.00	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
其他综合收益	-216,489.00	-

41.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	上期金额
政府补助	11,250,709.55	823,500.00
模具加工代理收入	-	-
收到的往来款项	1,180,391.46	1,344,346.67
其他	582,423.38	34,246.91
合 计	13,013,524.39	2,202,093.58

(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
办公费	1,107,362.1	2,738,423.98
运输费	6,131,061.95	-
差旅费	1,071,446.98	987,234.37
业务招待费	4,060,908.21	2,013,063.09
广告宣传费	349,496.00	1,050,234.48
支付的往来款项	4,356,953.06	6,807,532.47
研发费	6,026,432.45	-
中介机构费用	1,554,372.00	1,270,000.00
其他	4,369,510.81	5,332,245.88
合 计	29,027,543.56	20,198,734.27

(3)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
银行存款利息收入	692,940.44	1,194,616.00
合 计	692,940.44	1,194,616.00

42.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	33,053,307.14	34,968,017.03
加：资产减值准备	-2,192,017.96	-2,720,386.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,598,456.64	25,730,595.60

无形资产摊销	1,321,843.14	1,321,843.14
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	813,591.65	381,463.13
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）	7,966,463.52	6,014,227.32
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）	-9,688,645.58	-77,891,589.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,584,317.05	64,206,060.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,382,837.21	35,438,407.07
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	153,074,478.39	87,842,009.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	342,649,191.71	474,354,187.53
减：现金的期初余额	302,626,045.78	545,697,136.79
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	40,023,145.93	-71,342,949.26

(2)报告期内本公司无处置子公司的情况。

(3)现金和现金等价物构成情况

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	342,649,191.71	474,354,187.53
其中：库存现金	100,961.80	138,096.51
可随时用于支付的银行存款	310,548,229.91	445,790,091.02
可随时用于支付的其他货币资金	32,000,000.00	28,426,000.00
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	342,649,191.71	474,354,187.53

八、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	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	本公司	有限责	安徽省	应建仁	投资	13000	33.30	33.30	铁牛集	70494950-5

集团有限公司	母公司	任公司	歙县	管理				团有限 公司
--------	-----	-----	----	----	--	--	--	-----------

2. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
浙江铁牛汽车车身有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江省永康市	应建仁	汽车零部件制造业	34,200.00	100.00	100.00	76866186-9
浙江金大门业有限公司	控股子公司	有限责任公司	浙江省永康市	应建仁	防盗门制造业	7,300.00	91.78	91.78	73525078-0

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
铁牛集团有限公司	母公司控股股东	25507428-X
浙江铁牛科技股份有限公司	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	同受铁牛集团控制	74701808-1
安徽铜峰电子(集团)有限公司	同受铁牛集团控制	15110214-3
安徽铜峰电子股份有限公司	同受铁牛集团控制	14897301-X
锐展(铜陵)科技有限公司	同受铁牛集团控制	79186439-X
众泰控股集团有限公司	铁牛集团参股公司	75399996-3
浙江众泰汽车制造有限公司	众泰控股集团子公司	75301746-4
湖南江南汽车制造有限公司	众泰控股集团子公司	73285220-9

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江众泰汽车制造有限公司	销售产品	汽车配件	市场定价	221,547,030.28	65.87	164,778,231.28	61.64
众泰控股集团有限公司	销售产品	汽车配件	市场定价	978,997.05	0.29	556,261.35	0.21
湖南江南汽车制造有限公司	销售产品	汽车配件	市场定价	5,612,796.67	1.67	1,325,614.62	0.50

(2) 关联租赁情况

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	租赁费用	租赁费用确定依据	租赁费用对公司影响
铁牛集团有	浙江铁牛汽车车	厂房	2011.01.01	2011.12.31	96.10 万元	合同	增加当期成本

限公司	身有限公司						48.05 万元
浙江铁牛科 技股份有限 公司	浙江铁牛汽车 身有限公司	厂房	2011.01.01	2011.12.31	195.53 万元	合同	增加当期成本 97.77 万元

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
铁牛集团有限公司	黄山金马股份有限公司	200,000,000.00	2011 年 1 月 2 日	2014 年 1 月 2 日	否
铁牛集团有限公司、应建仁、徐美儿	黄山金马股份有限公司	50,000,000.00	以具体业务合同约定为准		否
锐展（铜陵）科技有限公司	黄山金马股份有限公司	35,000,000.00	2009 年 4 月 23 日	2014 年 4 月 22 日	否
众泰控股集团有限公司	黄山金马股份有限公司	55,000,000.00	2009 年 4 月 23 日	2014 年 4 月 22 日	否
铁牛集团有限公司	黄山金马股份有限公司	50,000,000.00	2008 年 10 月 9 日	2011 年 10 月 9 日	否
众泰控股集团有限公司	黄山金马股份有限公司	75,000,000.00	2009 年 10 月 31 日	2011 年 10 月 30 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
应收账款	浙江众泰汽车制造有限公司	30,667,459.23	107,472,433.80
应收账款	湖南江南汽车制造有限公司	11,127,658.34	5,160,686.24
应收账款	众泰控股集团有限公司	556,261.35	561,033.28
应付账款	众泰控股集团有限公司	807,263.47	1,651,645.80

九、或有事项

截至 2011 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 2011 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、截至 2011 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 10,500 万股，占其所持本公司股份的 99.46%，占本公司总股本的 33.12%。

截至 2011 年 6 月 30 日止，除上述事项之外本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	109,012,984.25	94.00	6,615,823.64	6.07
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收账款	76,508,690.91	65.97	4,072,974.37	5.32
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收账款	31,947,281.34	27.55	2,542,849.27	7.96
控股子公司的应收账款	557,012.00	0.48	-	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,956,769.92	6.00	6,956,769.92	100.00
合 计	115,969,754.17	100.00	13,572,593.56	11.70

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	171,471,890.40	96.10	10,975,065.24	6.40
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收账款	33,993,952.94	19.05	1,708,206.43	5.03
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收账款	136,920,925.46	76.74	9,266,858.81	6.77
控股子公司的应收账款	557,012.00	0.31	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,956,769.92	3.90	6,956,769.92	100.00
合 计	178,428,660.32	100.00	17,931,835.16	10.05

注：①按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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(%)	
1 年以内	105,547,451.97		5,277,372.60	167,023,114.61	97.72	8,351,155.73
1 至 2 年	1,133,947.90		113,394.79	506,680.50	0.30	50,668.05
2 至 3 年	197,612.48		39,522.50	70,492.60	0.04	14,098.52
3 至 4 年	591,762.97		236,705.19	1,194,321.82	0.70	477,728.73
4 至 5 年	145,473.45		109,105.08	155,418.65	0.09	116,563.99
5 年以上	839,723.48		839,723.48	1,964,850.22	1.15	1,964,850.22
合 计	108,455,972.25		6,615,823.64	170,914,878.40	100.00	10,975,065.24

组合中，未计提坏账准备的应收账款

组合名称	子公司名称	账面余额	计提比例	坏账准备

控股子公司的应收账款	浙江金大门业有限公司	557,012.00	-	-
------------	------------	------------	---	---

②单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
上海确蓝富凤凰车业有限公司天津分公司	4,122,937.06	4,122,937.06	100.00	被吊销营业执照
上海卡摩动力科技有限公司	1,458,685.66	1,458,685.66	100.00	质量纠纷, 难以收回
上海蓝蜘蛛车业制造有限公司	981,072.00	981,072.00	100.00	已停产、涉诉
杭州海啸摩托车销售有限公司	394,075.20	394,075.20	100.00	被吊销营业执照
合计	6,956,769.92	6,956,769.92	-	

(2)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。

(3) 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	年限	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	30,667,459.23	1年以内	26.44
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	非关联方	18,645,019.25	1年以内	16.08
合肥昌河汽车有限责任公司	非关联方	13,509,526.09	1年以内	11.65
湖南江南汽车制造有限公司	关联方	11,127,658.34	2年以内	9.59
重庆建设摩托车股份有限公司	非关联方	5,697,051.39	1年以内	4.91
合计	-	79,646,714.30	-	68.68

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	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	0.48
众泰控股集团有限公司	控股股东参股公司	1,206,459.83	1.04
浙江众泰汽车制造有限公司	众泰控股集团子公司	30,667,459.23	26.44
湖南江南汽车制造有限公司	众泰控股集团子公司	11,127,658.34	9.59
合计		43,558,589.40	37.56

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,558,638.48	100.00	2,736,678.15	17.59
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	6,774,672.49	43.54	648,299.02	9.57
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	4,979,200.99	32.00	2,088,379.13	41.94
控股子公司的其他应收款	3,804,765.00	24.46		

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	15,558,638.48	100.00	2,736,678.15	17.59

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,422,521.78	100.00	2,142,845.52	9.15
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	1,493,298.00	6.38	162,070.15	10.85
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	4,078,858.78	17.41	1,980,775.37	48.56
控股子公司的其他应收款	17,850,365.00	76.21	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	23,422,521.78	100.00	2,142,845.52	9.15

注：①按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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(%)	
1 年以内	7,581,405.37	64.51	379,070.27	1,944,255.08	34.89	97,212.75
1 至 2 年	1,323,955.90	11.26	132,395.59	1,227,990.26	22.04	122,799.03
2 至 3 年	464,555.40	3.96	92,911.08	464,762.63	8.34	92,952.53
3 至 4 年	348,808.00	2.96	139,523.20	169,483.20	3.04	67,793.28
4 至 5 年	169,483.20	1.43	127,112.40	14,310.71	0.26	10,733.03
5 年以上	1,865,665.61	15.88	1,865,665.61	1,751,354.90	31.43	1,751,354.90
合 计	11,753,873.48	100.00	2,736,678.15	5,572,156.78	100.00	2,142,845.52

组合中，未计提坏账准备的其他应收款

组合名称	子公司名称	账面余额	计提比例	坏账准备
控股子公司的其他应收款	浙江金大门业有限公司	4,078,858.78	-	-

(2) 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。

(3) 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	年限	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	4,078,858.78	1 年以内	26.21
歙县旅游开发有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	9.64
黄山市瑞景置业有限公司	非关联方	897,798.00	4 年以内	5.77
东风小康汽车有限公司	非关联方	590,000.00	5 年以内	3.79

慈溪新通达模具有限公司	非关联方	595,500.00	2 至 3 年	3.83
合 计		7,662,156.78		49.25

(4) 关联方其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	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	4,078,858.78	26.21

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	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) 长期股权投资明细

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
浙江铁牛汽车车身有限公司	成本法	860,210,443.36	860,210,443.36	-	860,210,443.36
浙江金大门业有限公司	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
合 计		930,946,797.11	930,946,797.11	-	930,946,797.11

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(%)	与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
浙江铁牛汽车车身有限公司	100.00	100.00	一致	-	-	-
浙江金大门业有限公司	91.78	91.78	一致	-	-	-
山东华日股份有限公司	0.03	0.03	一致	-	-	-
南京长安汽车有限公司	0.19	0.19	一致	-	-	-
济南轻骑第一装配有限公司	0.14	0.14	一致	-	-	-
济南轻骑第二装配有限公司	0.10	0.10	一致	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

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	330,324,437.01	267,338,240.35
其他业务收入	3,064,313.71	3,512,983.16
合 计	333,388,750.72	270,851,223.51
主营业务成本	291,095,920.45	232,560,637.34
其他业务成本	1,644,909.04	2,444,922.92
合 计	292,740,829.49	235,005,560.26

(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	330,324,437.01	291,095,920.45	267,338,240.35	232,560,637.34
合计	330,324,437.01	291,095,920.45	267,338,240.35	232,560,637.34

(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	330,324,437.01	291,095,920.45	267,338,240.35	232,560,637.34
其他产品				
合计	330,324,437.01	291,095,920.45	267,338,240.35	232,560,637.34

(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	330,324,437.01	291,095,920.45	267,338,240.35	232,560,637.34
合计	330,324,437.01	291,095,920.45	267,338,240.35	232,560,637.34

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江众泰汽车制造有限公司	221,547,030.28	66.45
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	25,397,807.93	7.62
江门市豪爵精密机械有限公司	11,518,319.62	3.45
合肥昌河汽车有限责任公司	8,283,820.56	2.48
江门市大长江集团有限公司	8,120,683.75	2.43
合计	274,867,662.14	82.43

5. 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	11,694,317.91	18,816,772.94
加: 资产减值准备	-3,765,408.97	-2,622,473.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,438,191.54	1,893,415.97
无形资产摊销	801,371.28	801,371.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	157,733.03	110,847.25
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)	6,305,738.46	5,378,658.91
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)	564,811.35	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)	15,862,715.19	-8,597,834.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	46,557,380.48	-10,759,576.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,008,008.75	10,658,477.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,608,841.52	16,073,030.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	134,834,210.58	75,733,361.61
减：现金的期初余额	67,802,601.38	35,832,728.43
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	67,031,609.92	39,900,632.83

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	-813,591.65	-381,463.13
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,250,709.55	823,500.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-253,747.81	13,596.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小 计	10,183,370.09	455,633.53
所得税影响额	1,527,505.51	
少数股东权益影响额（税后）	-51,744.75	
合 计	8,707,609.33	455,633.53

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	2.73	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.02	0.08	0.08

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 2011 年半年度报告全文；
- 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：燕根水 _____

黄山金马股份有限公司

2011 年 8 月 13 日