



股票代码：000980

# 黄山金马股份有限公司

## HUANGSHAN JINMA CO.,LTD

# 2011 年年度报告



黄山金马股份有限公司  
二〇一二年三月



## 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。

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。

所有董事均出席审议本次年度报告的董事会。

华普天健会计师事务所（北京）有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人燕根水先生、主管会计工作负责人方茂军先生声明：保证公司本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 释义

在本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 12 月 31 日



## 目 录

第一节 公司基本情况简介 .....	4
第二节 会计数据和业务数据摘要 .....	5
第三节 股本变动及股东情况 .....	7
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	10
第五节 公司治理结构 .....	14
第六节 内部控制 .....	16
第七节 股东大会情况简介 .....	17
第八节 董事会报告 .....	18
第九节 监事会报告 .....	29
第十节 重要事项 .....	31
第十一节 财务报告 .....	35
第十二节 备查文件目录 .....	35



## 第一节 公司基本情况简介

- (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) 公司注册地址及办公地址：安徽省黄山市歙县经济开发区  
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》  
刊登年度报告的中国证监会指定网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书室
- (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  
公司聘请的会计师事务所名称：华普天健会计师事务所（北京）有限公司  
办公地址：北京市西城区阜城门外大街 22 号外经贸大厦 920-926  
签字会计师姓名：朱宗瑞、廖传宝
- (八) 历史沿革：本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。

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### (一) 主要会计数据

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	870,554,621.20	803,804,059.86	8.30%	567,340,245.88
营业利润 (元)	31,968,389.17	52,306,042.39	-38.88%	41,506,113.36
利润总额 (元)	44,134,721.09	53,858,464.51	-18.05%	40,270,875.12
归属于上市公司股东的净利润 (元)	36,352,412.58	43,880,345.78	-17.16%	33,500,177.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	25,956,322.94	42,513,328.28	-38.95%	34,357,135.90
经营活动产生的现金流量净额 (元)	85,010,878.06	-70,787,144.58		-45,529,214.90
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	1,868,144,040.54	1,796,788,076.48	3.97%	1,643,300,477.09
负债总额 (元)	666,210,607.05	630,622,446.86	5.64%	520,721,822.80
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,194,550,614.37	1,158,629,582.74	3.10%	1,114,762,811.88
总股本 (股)	317,000,000.00	317,000,000.00	0.00%	317,000,000.00



(二) 主要财务指标

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.11	0.14	-21.43%	0.11
稀释每股收益 (元/股)	0.11	0.14	-21.43%	0.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.08	0.13	-38.46%	0.11
加权平均净资产收益率 (%)	3.09%	3.86%	-0.77%	3.05%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.21%	3.74%	-1.53%	3.18%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.27	-0.22		-0.14
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.77	3.65	3.29%	3.52
资产负债率 (%)	35.66%	35.10%	0.56%	31.69%

(三) 非经常性损益项目及金额

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注 (如适用)	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-907,859.10		-1,405,547.88	-3,414,867.17
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	12,883,638.89		2,705,177.34	5,111,792.52
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	0.00		20,274.17	149,467.86
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00		30,400.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,552.13		252,792.66	-2,963,363.59
所得税影响额	-1,791,630.33		-237,751.39	258,586.51
少数股东权益影响额	21,388.05		1,672.60	1,425.93
合计	10,396,089.64	-	1,367,017.50	-856,957.94



### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、公司股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

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									
二、无限售条件股份	317,000,000	100%						317,000,000	100%
1、人民币普通股	317,000,000	100%						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。

##### 2、股票发行与上市情况



- (1) 公司报告期末止的前三年无发行新股及衍生证券。
- (2) 公司没有内部职工股

**二、股东情况介绍:**

- 1、报告期末股东总数：34317 户。（截止 2011 年 12 月 31 日）
- 2、主要股东持股情况

(1) 持有本公司5%以上（含5%）股份的股东报告期内股份增减变动情况：

单位：股

序号	股东名称	期初持有股份数量	期末持有股份数量	增减情况
1	黄山金马集团有限公司	105,566,146	105,566,146	0

(2) 报告期末，公司前 10 名股东持股情况：

单位：股

2011 年末股东总数	34,317	本年度报告公布日前一个月末股东数		33,307	
前十名股东持股情况					
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	法人股东	33.30%	105,566,146	0	105,566,146
上海三一投资管理有限公司	法人股东	1.09%	3,470,000	0	0
兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	法人股东	0.56%	1,778,000	0	0
梁桂财	境内自然人	0.46%	1,451,000	0	0
苏锡祥	境内自然人	0.38%	1,193,309	0	0
宁波信源股权投资合伙企业（有限合伙）	法人股东	0.32%	1,030,090	0	0
梁韵瑶	境内自然人	0.30%	959,800	0	0
钟应华	境内自然人	0.29%	917,889	0	0
左传慧	境内自然人	0.29%	910,000	0	0
黄镇波	境内自然人	0.28%	888,306	0	0

(3)前10名无限售流通股股东持股情况:

(同上表)

说明:(1)在前10名股东中,公司控股股东金马集团与其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》所规定的一致行动人。

(2)公司未知前十位其它无限售流通股股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》所规定的一致行动人。

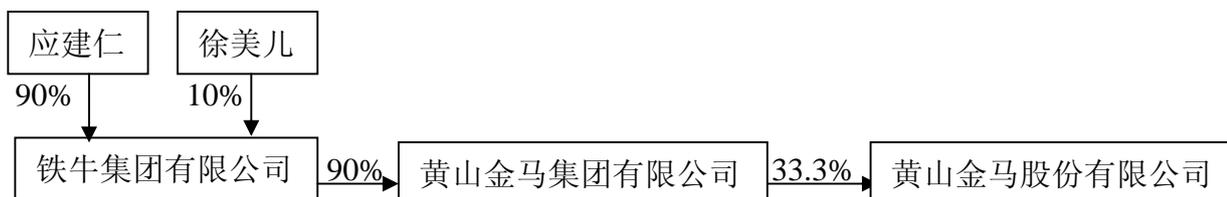
3、公司控股股东及实际控制人情况:

(1)公司控股股东为金马集团,持有公司股份 105,566,146 股,占股份总数的 33.30%。公司成立于 1997 年 10 月,法定代表人为燕根水,组织机构代码为 70494950-5,注册资本 13000 万元。主要经营业务:批发、零售汽车、摩托车整车及零配件、煤炭、焦炭、生铁、有色金属及材料、石油产品、化工产品(不含化学危险品)、建筑材料、家用电器、文化用品、服饰、食品;饮食服务;旅游服务等。

(2)公司实际控制人为应建仁、徐美儿。

应建仁、徐美儿分别持有铁牛集团有限公司(以下简称:“铁牛集团”)90%、10%的股权,铁牛集团持有金马集团 90%的股权,金马集团持有本公司 33.30%的股份。铁牛集团为 1996 年 12 月 20 成立的民营有限责任公司,法定代表人应建仁,注册地址为浙江省永康市五金科技工业园,注册资本 86800 万元。经营范围:汽车及拖拉机配件,金属型管、五金电器制造、加工、销售;汽车(小轿车除外)销售;汽车制造(凡涉及许可证或专项审批的凭有效证件经营);经营本企业自产产品及相关技术的出口业务;本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务;经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。应建仁、徐美儿系夫妻关系,为本公司实际控制人。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示:



(3)报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

4、公司其他持股在 10%以上(含 10%)的法人股东基本情况



截止本报告期末，公司无其他持股在10%以上（含10%）的法人股东。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员的情况

#### 1、基本情况

（截至 2011 年 12 月 31 日）

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
应建仁	董事	男	49	2011 年 01 月	2014 年 01 月	0	0	20.00	否
燕根水	董事长兼总经理	男	57	2011 年 01 月	2014 年 01 月	0	0	12.00	否
俞斌	董事、常务副总经理	男	34	2011 年 01 月	2014 年 01 月	0	0	5.20	否
胡明明	董事	男	36	2011 年 01 月	2014 年 01 月	0	0	0.00	是
许崇正	独立董事	男	60	2011 年 01 月	2012 年 05 月	0	0	4.00	否
罗金明	独立董事	男	44	2011 年 01 月	2014 年 01 月	0	0	4.00	否
徐金发	独立董事	男	66	2011 年 01 月	2014 年 01 月	0	0	4.00	否
方建清	监事会主席	男	34	2011 年 01 月	2014 年 01 月	0	0	3.12	否
洪建波	监事	男	43	2011 年 01 月	2014 年 01 月	0	0	4.08	否
吴波涛	职工代表监事	男	44	2011 年 07 月	2014 年 01 月	0	0	3.18	否
杨海峰	董事会秘书、副总经理	男	34	2011 年 01 月	2014 年 01 月	0	0	5.20	否
陈星海	副总经理	男	48	2011 年 01 月	2014 年 01 月	0	0	5.20	否
王瑜梅	副总经理	女	38	2011 年 01 月	2014 年 01 月	0	0	5.20	否
孙永法	副总经理	男	37	2011 年 01 月	2014 年 01 月	0	0	5.20	否
方茂军	财务负责人	男	38	2011 年 01 月	2014 年 01 月	0	0	5.20	否



合计	-	-	-	-	-	-	-	85.58	-
----	---	---	---	---	---	---	---	-------	---

注：(1) 报告期内，以上董事、监事和高级管理人员均未持有公司股份，亦不存在被授予的公司股权激励情况。

(2) 应建仁先生在本公司控股股东黄山金马集团有限公司任董事。

2、现任董事、监事、高级管理人员最近五年的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位任职或兼职情况。

应建仁先生，大专学历，高级经济师。曾任安徽铜峰电子股份有限公司董事长，2003 年 5 月至 2011 年 1 月 28 日任本公司董事长。现任铁牛集团有限公司执行董事，黄山金马集团有限公司董事、本公司董事。

燕根水先生，大专学历，会计师。历任黄山金马股份有限公司副总经理兼总会计师，铁牛集团有限公司财务总监，黄山金马股份有限公司副董事长兼总经理。现任本公司董事长兼总经理。

俞斌先生，本科学历。历任黄山金马股份有限公司财务部职员、经理，公司财务总监。现任本公司董事、常务副总经理。

胡明明先生，大专学历，中共党员。曾任铁牛集团有限公司部门经理。现任本公司董事。

许崇正先生，博士后。2002 年 12 月至今任南京师范大学中国经济研究中心主任、商学院名誉院长兼金融系主任、特聘教授（长江学者）、博士生导师。现兼任全国“资本论”研究会常务理事，全国马克思主义经济史学会常务理事，安徽省国际金融经济学会会长。2006 年 5 月至今，任本公司独立董事。

罗金明先生，会计学教授，会计硕士生导师，中国注册会计师协会会员，原浙江工商大学财务与会计学院副院长，现浙江工商大学审计处处长。现任本公司独立董事。

徐金发先生 中国人民大学经济学硕士、浙江大学管理科学与工程学博士、教授，博士生导师，浙江大学企业成长研究中心主任；曾任浙江大学工商管理学院副院长兼浙江大学企业管理与市场营销学系主任等职。目前兼任杭州市企业家联合会、杭州市企业家协会副会长、杭州市工业经济联合会顾问。现任本公司独立董事。

方建清先生，大专学历，会计师，2000 年起历任黄山金马股份有限公司财务部主办会计、会计科科长，2007 年任黄山金马股份有限公司审计部部长，2010 年兼任公司物价部部长。

洪建波先生，大专学历，工程师，2004 年至 2008 年任黄山金马股份有限公司销售科长、销售部长，2008 年至今任黄山金马股份有限公司总经理助理兼销售部长。

吴波涛先生，中专学历，助理工程师，1993 年进入黄山仪表二厂工作，同年担任电子转



速表车间主任，1994 年 10 月转入黄山仪表厂，1994 年至 2004 年任黄山仪表厂五车间、八车间主任，2004 年 4 月至 2007 年 4 月担任摩仪电器部生产调度科长、仪电装配部副部长，2007 年 5 月至今担任仪电装配部部长职务。

孙永法先生，本科学历，助理工程师。历任新大洲本田研究所电器设计室主管工程师，上海现代 MOBIS 汽车配件有限公司采购部主管工程师，黄山金马股份有限公司技术中心主任、市场拓展部部长，2005 年 7 月至 2011 年 1 月，任本公司职工代表监事，现任黄山金马股份有限公司副总经理。

杨海峰先生，本科学历。历任黄山金马股份有限公司董事长办公室秘书、证券事务代表，现任本公司董事会秘书、副总经理。

陈星海先生，大专学历。历任黄山金马股份有限公司汽车仪表部副部长、仪电装配部副部长、部长，黄山金马股份有限公司副总经理，现任本公司副总经理。

王瑜梅女士，本科学历，政工师。历任黄山金马股份有限公司董事长秘书，黄山金马股份有限公司办公室主任。现任本公司副总经理。

方茂军先生，大专学历。历任黄山金马股份有限公司财务部职员、副经理、经理，现任公司财务负责人。

### 3、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

经 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，公司产生了新一届的董事、监事。2011 年 1 月 28 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。

### 4、年度报酬情况

(1) 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及应付报酬情况。

在本公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员的年度报酬，依据公司制定的《公司员工薪酬制度》按其行政职务工资标准发放，奖金根据其工作业绩、职责、能力及公司的经营业绩确定。

(2) 本年度在公司受薪的董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为 85.58 万元。

(3) 独立董事的年度津贴总额为 40,000 元/人，出席股东大会和董事会的差旅费以及根据有关法律、法规及公司章程行使职权时所发生的必要费用，在公司据实报销。

### 5、报告期内离任和聘任的董事、监事、高级管理人员情况

(1) 离任的董事、监事和高管人员情况

2011 年 7 月，公司原职工代表监事张成高先生因个人原因离职。

(2) 聘任的董事、监事和高管人员情况

2011年7月22日，公司召开临时职工代表大会，选举吴波涛先生为公司第五届监事会职工代表监事。

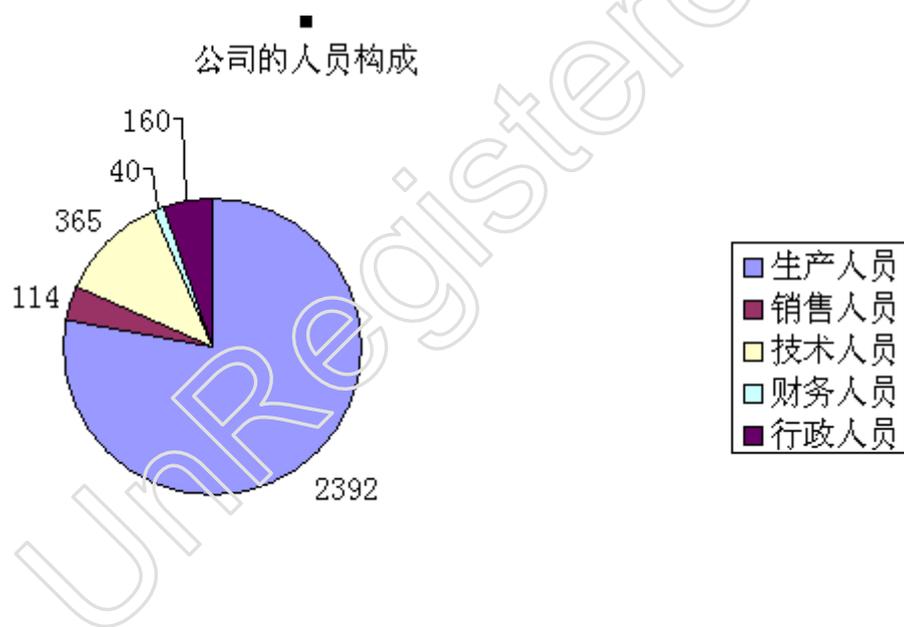
## 二、员工情况

截止本报告期末，公司共有在册员工3071人。按专业构成分，其中生产人员2392人，占77.89%；销售人员114人，占3.71%；技术人员365人，占11.89%；财务人员40人，占1.30%，行政人员160人，占5.21%。按教育程度分，本科及以上学历491人，占15.99%，大专学历1228人，占39.99%，大专以下学历1352人，占44.03%。

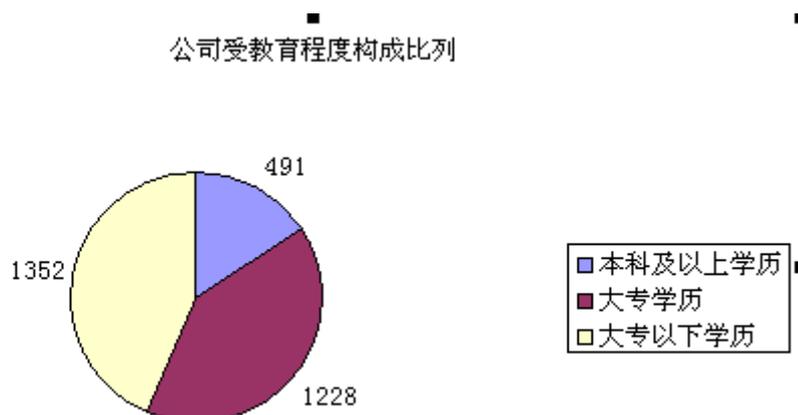
公司及控股子公司没有需承担费用的退休职工。

饼状图如下所示：

图一：公司的人员构成如下所示：



图二：公司人员受教育程度如下所示：





## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规及有关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，提升公司治理水平。公司已建立健全了与公司法人治理结构相适应的各项规章制度，并严格执行。“三会”运作规范有效，董事、监事和高级管理人员勤勉尽职，切实维护了公司利益和全体股东权益。目前本公司法人治理结构的实际情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。

报告期内，本着审慎原则，从控制公司风险的角度，对《公司章程》进行了修订，限制了董事长的权限。

### 二、独立董事履行职责情况

公司制定了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，对独立董事的任职条件、任职程序、行使职权原则、享有的权利、在审查关联交易中的义务、年报编制和披露过程中的责任和义务等作出了规定。

报告期内，公司三名独立董事能够以公司和股东的最大利益为行为准则，严格按照相关法律、法规及本公司《章程》、《独立董事工作制度》的规定，忠实履行自己的职责，关注公司法人治理结构，深入了解公司的生产经营状况，积极参加公司董事会和股东大会，参与重大决策，对公司发生的重大事项均发表了书面的独立意见，切实维护了公司和中小投资者的利益。

#### 1、 独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席(次)	备注
许崇正	6	6	0	0	含以通讯表决方式参加会议
罗金明	6	6	0	0	
徐金发	6	6	0	0	

#### 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对本年度董事会议案和其他非董事会议案事项提出异议。



### 三、公司与控股股东在人员、资产、财务、业务、机构“五分开”情况

公司在资产、人员、财务、业务、机构等五方面严格与控股股东分离，享有独立法人地位和市场竞争主体地位，具有独立完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力。

1、资产：公司与控股股东、实际控制人产权关系明确；公司拥有完整的生产设备和辅助生产设备，这些设备能够保证公司业务的正常生产和加工；相关商标、专利、非专利技术等无形资产均为公司所有；公司现有的房产和土地均为公司或控股子公司所有，房屋所有权证齐备；以上资产不存在法律纠纷或潜在纠纷；公司不存在控股股东或实际控制人违规占用公司资金、资产及其他资源的情况，包括无偿占用和有偿使用情况。

2、人员：公司高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取报酬，均未在控股股东处兼任任何职务；控股股东和实际控制人推荐董事和经理人选通过合法程序进行，不存在干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况；公司设立独立的人力资源部门，全面负责对公司员工的考核、培训和工资审核工作，并制定公司员工应遵守的各项规章制度和员工手册，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的养老、医疗保险等社会保障独立管理。

3、财务：公司设有独立的财务会计部门，严格按照相关财务会计法律法规建立了一套独立完整的会计核算体系、财务管理制度、财务制度审核体系和财务会计制度；公司独立在银行开户，不存在与控股股东和实际控制人共用银行账户的情况；不存在将资金存入控股股东或实际控制人的财务公司或结算中心账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东或实际控制人干预公司资金使用的情况。

4、业务：公司及控股子公司拥有独立于控股股东的经营体系，具有完整的业务流程，拥有独立完整的生产系统、辅助生产系统和配套设施并能独立进行生产；公司及控股子公司均设立独立的采购、销售部门和人员，并具有相应的采购、销售管理制度、独立的营销体系和营销团队；公司及控股子公司的主要原材料和产品的采购和销售均未通过控制人进行，与控制人在采购和销售方面不存在影响公司独立性的重大的频繁的关联交易。

5、机构：公司的生产经营和行政管理（包括劳动、人事及工资管理）完全独立于控股股东或实际控制人；办公机构和生产经营场所与控股股东分开，不存在“两块牌子，一套人马”，混合经营、合署办公的情况；公司建立了完整的法人治理结构，并在运行中逐步完善规范，董事会、监事会和经理层各司其职，按照《公司章程》的有关规定行使各自的职责，各子公司的财务经理由公司委派。

### 四、公司对高级管理人员的考评及激励机制的建立和实施情况

公司建立了高级管理人员薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励约束机制。报告期内，



公司高级管理人员承担董事会下达的经营指标，接受董事会的考评。

## 第六节 内部控制

### 一、建立健全情况：

详见《黄山金马股份有限公司2011年度内部控制的自我评价报告》。

### 二、2012 年建立健全内控制度的工作计划

相应内容见巨潮资讯网黄山金马股份有限公司《内部控制规范实施工作方案》。

### 三、公司内部控制自我评价情况

公司为规范发展，控制风险，保证经营业务活动的正常进行，保护股东的合法权益，根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》以及深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的规定，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，已制订了一整套较为完备的企业管理内部控制制度，并在公司业务的发展过程中不断补充、修改，使公司的内部控制制度不断趋向完善。

在对公司内部控制的有效性进行了审议评估后，公司出具了《内部控制自我评价报告》（具体内容详见巨潮资讯网）。该报告已经公司董事会审议通过，公司监事会和独立董事发表意见如下：

#### （一）公司监事会对公司内部控制自我评价报告的意见

（1）公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护了公司资产的安全和完整。

（2）公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

（3）报告期内，公司不存在违反《企业内部控制基本规范》和深交所《上市公司内部控制指引》的情形发生。

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

#### （二）公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

公司已建立了较为完善合理的内部控制制度，并在生产经营活动中得到了一贯的、严格的遵循，公司各项内部控制制度均符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。

公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司



的经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。

公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

#### 四、董事会对内部控制责任的声明

目前公司已根据所处行业、经营方式、资产结构特点并结合公司业务具体情况，建立涵盖主要经营业务环节的内部控制体系，相关风险评估、控制、沟通、监督等活动业已在内控活动中得到执行。2011年，公司内在控制在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷，但由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，由于其固有的局限性、内外部环境以及政策法规持续变化，可能会导致原有控制措施不适用或出现偏差，董事会应按照国家法律法规和证券监管部门的要求，不断完善公司内部控制的规章制度，推进内部控制各项工作的不断深化。为财务报告的真实性和完整性，以及公司战略、经营等目标的实现提供合理保障。董事会对公司各项内部控制制度建设的完整性、合理性承担主要责任，公司经营管理层对内控制度的执行性承担主要责任。

#### 五、财务报告内部控制重大缺陷情况

报告期内，公司未发现财务报告内部控制重大缺陷情况。公司严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定来处理相关会计事项。公司制定了相关财务管理等一系列具体规定，从制度上完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限，公司设置了独立的会计机构，会计机构人员认真执行国家财务政策和相关法律法规。

#### 六、年报信息披露重大差错责任追究制度的建立及执行情况

公司年报信息披露重大差错责任追究制度已经2010年3月12日召开的四届六次董事会审议通过后实施，通过制度明确了年报信息披露重大差错的责任认定及追究。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

#### 七、会计师事务所对公司内部控制的专项审核意见

经审核，华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具了会审字[2012]777号《内部控制鉴证报告》，我公司根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报表相关的内部控制于2011年12月31日在所有重大方面是有效的。

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开年度股东大会一次，临时股东大会一次。

一、公司2011年度第一次临时股东大会于2011年1月28日在公司三楼会议室召开，会议以现场投票表决的方式，审议通过了如下决议：

A、审议通过了《关于董事会换届选举的议案》；



- B、审议通过了《关于监事会换届选举的议案》；
- C、审议通过了《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》。

会议决议公告刊登在 2011 年 1 月 29 日的《证券时报》、《证券日报》和巨潮咨询网上。

二、公司 2010 年度股东大会于 2011 年 4 月 18 日在公司三楼会议室召开，会议以记名投票、现场表决的方式，审议通过了如下决议：

- A、审议通过了《公司 2010 年度董事会工作报告》；
- B、审议通过了《公司 2010 年度监事会工作报告》；
- C、审议通过了《公司 2010 年度财务决算报告》；
- D、审议通过了《公司 2010 年度利润分配预案》；
- E、审议通过了《公司 2010 年年度报告及摘要》；
- F、审议通过了《公司董事会关于年度募集资金存放和使用情况的专项报告》；
- G、审议通过了《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议案》；
- H、审议通过了《关于续聘公司 2011 年度审计机构的议案》。

公司独立董事罗金明先生代表公司独立董事在本次会议上作了 2010 年度工作的述职报告。

会议决议公告及公司独立董事 2010 年度述职报告刊登在 2011 年 4 月 19 日的《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网站上。

## 第八节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况回顾

#### (一) 报告期内公司总体经营情况

2011 年，公司董事会带领经营班子围绕年初确定的全年工作目标，通过项目建设、技术创新、产业升级、市场开拓和精细管理等措施，虽然部分解决原材料价格波动、经济政策调控、产品销售市场价格下压、用工紧张等不利因素影响，但经营业绩仍有一定程度下滑。

报告期内，公司经济运行保持正常态势。2011 年度公司实现营业收入 870,554,621.20 元，比上年同期增长 8.30%；实现营业利润 31,968,389.17 元，比上年同期下降 38.88%；实现归属于母公司所有者的净利润 36,352,412.58 元，比上年同期下降 17.16%。

单位：万元

项目	2011 年	2010 年	变动比例
----	--------	--------	------



营业收入	87055.46	80380.41	8.30%
营业利润	3196.84	5230.60	-38.88%
净利润	3635.24	4388.03	-17.16%

(二) 报告期内主营业务的范围及其经营状况

报告期内，本公司主要业务为车用仪表及车用零部件、防盗门的生产和销售。

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
加工制造业	82,711.63	68,621.14	17.04%	6.38%	7.88%	-1.15%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
车用零部件	66,605.40	54,102.20	18.77%	2.97%	4.43%	3.20%
门业产品	15,385.92	13,893.86	9.70%	20.33%	19.90%	-1.14%
其他	720.26	625.04	13.22%	156.31%	188.25%	-9.62%

2、主营业务分地区情况：

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内地区	80,580.24	6.74%
国外地区	2,131.39	-5.86%

3、占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品：

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
加工制造业	82,711.63	68,621.14	17.04%	6.38%	7.88%	-1.15%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
车用零部件	66,605.40	54,102.20	18.77%	2.97%	4.43%	3.20%
门业产品	15,385.92	13,893.86	9.70%	20.33%	19.90%	-1.14%
其他	720.26	625.04	13.22%	156.31%	188.25%	-9.62%



## 4、主要供应商、客户情况

报告期内，公司向前五名供应商合计采购金额为 20819.23 万元，占年度采购总额的 33.34%，向前五名客户合计销售情况见下表：

客户名称	营业收入总额（元）	占公司本期全部营业收入的比例（%）
浙江众泰汽车制造有限公司	333,404,558.74	38.30
江西昌河铃木汽车有限责任公司	61,570,850.42	7.07
长沙众泰汽车工业有限公司	54,863,396.02	6.30
上海大众汽车有限公司	50,260,941.50	5.77
江门市豪爵精密机械有限公司	21,651,709.02	2.49
合计	521,751,455.70	59.93

## 5、资产构成、期间费用、所得税等财务数据同比变动情况分析

## A、公司主要资产构成

单位：（人民币）万元

项目	2011年12月31日	占总资产的比重(%)	2010年12月31日	同比增减(±%)
货币资金	22916.50	12.27	30262.60	-24.27
应收票据	5432.91	2.91	8373.00	-35.11
应收账款	27098.65	14.51	25255.27	7.30
预付账款	8430.15	4.51	11430.31	-26.25
其他应收款	1237.29	0.66	1315.30	-5.93
存货	36749.27	19.67	33582.42	9.43
可供出售的金融资产	62.11	0.03	112.86	-44.97
固定资产	71668.53	38.36	57996.19	23.57
递延所得税资产	1095.71	0.59	1057.44	3.62
在建工程	1661.95	0.89	682.69	143.44
短期借款	28860	15.45	22860	26.25
一年内到期的非流动 负债	0		5000.00	-100.00
长期借款	5372.91	2.88	426.18	1160.71

变动原因：



- (1) 期末货币资金较 2010 年末下降 24.27%，主要系设备较去年增加所致。
- (2) 期末应收票据较 2010 年末下降 35.11%，主要系 2011 年末应收票据贴现较多所致。
- (3) 期末预付账款较 2010 年末下降 26.25%，主要原因均系上年度预付的设备款在本年货到结算，相应冲减预付款项所致。
- (4) 可供出售的金融资产较 2010 年末下降 44.97%，主要为公司所持金融资产市值下降所致。
- (5) 在建工程较去年增长 143.44%，主要工程持续投入所致。
- (6) 长期借款较去年增长 1160.71%，主要系本年度短期借款转为长期借款所致。
- (7) 一年内到期的非流动负债减少 5000 万，下降 100%，长期借款较去年增长 1160.71%，主要系上年度重分类为一年内到期的非流动负债本期本期归还后续贷转为长期借款所致。

B、期间费用及所得税分析

单位：（人民币）万元

项目	2011 年 1-12 月	2010 年 1-12 月	增减额 (±)	同比增减 (±%)
销售费用	2096.93	2625.30	-528.37	-20.13
管理费用	5164.18	3716.14	1448.04	38.95
财务费用	3698.68	1732.38	1966.30	113.50
所得税	793.55	1025.79	-232.24	-22.64

变动原因：

- (1) 本期管理费用较上期增长 38.95%，主要系 2011 年度人工费用增长、临时停用固定资产计提的累计折旧影响。
- (2) 本年度财务费用较上年度上涨 113.50%，主要系 2011 年度承兑汇票贴现息大幅增长所致。

6、现金流量表相关数据分析

单位：（人民币）万元

项目	2011年1-12月	2010年1-12月	增减额 (±)
经营活动产生的现金流量净额	8501.09	-7078.71	
投资活动产生的现金流量净额	-18952.27	-20672.84	
筹资活动产生的现金流量净额	3118.53	3441.29	-322.76



经营活动产生的现金流量净额与去年相比大幅变动，原因是销售收入以及收到政府补助收入增加所致。

#### 7、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

##### (1) 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 2011 年 12 月 31 日，公司总资产为 223,336,525.03 元，股东权益为 89,815,317.63 元。2011 年度公司实现营业收入 157,593,603.37 元，营业利润 -1,914,287.27 元，净利润 -1,864,084.69 元。

##### (2) 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。其位于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 12 月 31 日，公司总资产为 1,187,001,087.38 元，股东权益为 1,007,949,346.56 元。2011 年度公司实现营业收入 478,624,542.75 元，营业利润 18,341,428.12 元，净利润 24,695,039.55 元。

#### 8、公司设备利用情况、定单获取情况、产品销售或积压情况及技术人员变动情况

报告期内，公司生产设备运行良好，能够保证公司产品的生产需要。

公司生产的车用仪表供应摩托车、汽车厂商；铁牛车身生产的汽车车身冲压件主要供应各汽车整车厂商；金大门业生产的安全门通过经销商销售后用于单位或家庭用户。公司客户依据市场情况与公司签订销售合同。

报告期内，公司无大的积压产品；公司主要核心技术人员无大的变动。

#### 9、公司不存在控制的特殊目的的主体情况。

## 二、对公司未来发展的展望

### (一) 行业发展趋势

中国的汽车行业近几年蓬勃发展，目前已成为世界最大的汽车生产和消费国。根据中国汽车流通协会统计数据显示，2011 年汽车产销分别为 1841 万辆和 1850 万辆，同比增长 0.84% 和 2.45%。照此水平，2012 年尽管各方面预测有可能增幅在 5%-15% 之间。但低增长预测是目前的主流，因此全年销售有可能达到 1850-1900 万辆，新车销售仍然可连续四年达到世界第一的水平。但受各种不确定性因素影响，国内汽车营销、汽车销售、汽车消费、汽车大市场



及汽车区域市场都将产生重大调整变化。可以说 2012 年汽车市场是机遇和挑战并存的一年，并且汽车是拉动内需的重要商品，2012 年面对出口乏力，房地产市场持续低迷，要拉动国内消费，汽车成为重点内容。所以从长远角度看，仍可对中国汽车业的发展充满信心。

汽车工业的发展最核心的是汽车零部件的发展，汽车零部件在整个汽车产业当中的附加值占到 70%。目前，世界零部件企业则趋向于集成化、模块化、系统化地与整车厂商进行配套。我国汽车零部件行业做大、做强不仅关系到我们能否跟上世界汽车零部件行业的发展节奏，而且关系到我国汽车产业的发展取向。因此我们国内汽车零部件生产厂商要不断地进行技术创新，抓住机遇，迎接挑战。

## （二）公司发展战略规划

2012 年，是十二五发展中关键的一年，我们将在继续巩固并开拓国内市场的前提下，加大国际市场的拓展力度，迅速提高公司产品在主机厂配套的比重。同时，公司将进一步提高管理效率，重视技术创新，加大产品开发力度。提高公司资本运作能力，积极扩大生产规模，提升公司的综合竞争能力和盈利能力，在此基础上，实现公司收入和利润的持续、稳定增长，实现股东利益最大化。

## （三）新年度的经营计划

**1、2012 年工作指导思想是：**坚持以科学发展观为指导，以规范、效率、活力为主线，以市场、管理为重点，实施技术创新和产品优化战略，继续深化内部改革，树立安全发展理念，优化资源配置，提升管理水平，构建和谐金马，在平稳的基础上实现较快发展。

**2、2012 年主要工作总体要求是：**经济效益保增长，企业管理上水平，骨干产品扩规模。

**3、2012 年公司的工作重点是：**

（1）.公司将在现有产品基础上，进一步提高产品质量，丰富产品规格种类，以更好满足客户对新型号、高质量产品的要求。采取灵活的市场策略，根据市场的发展状况，加大营销力度，开拓国际市场。2012 年公司将着力于提高主营产品生产能力，巩固并扩大公司产品的竞争优势，进一步提高产品的市场份额，并为继续拓展市场奠定扎实的基础。

（2）加大对新产品的研发的投入，加快新产品的研发速度，提高新品一次送检成功率，保证客户需求。

（3）进一步加强供应商管理，做好合格供应商的认证工作，保证配套件的品质达标。

（4）不断优化生产工艺，加强生产过程管理，确保产品质量，保证公司产品品牌优质的



市场竞争。坚持进行技术改造，充分挖掘内部潜能，提高设备使用率，切实扩大公司生产规模，满足不断增长的市场需求。

(5) 加强财务管理的核心地位，围绕增收节支，提高效率，降低成本的原则，合理规划资金的使用，充分利用企业的现金流。

(6) 健全和完善组织机构建设，建立和完善公司内控制度，从生产、财务、人力资源等多方面齐抓共管，通过透明化管理来提高企业综合管理水平，控制企业运营风险，提升企业运行效率。

(7) 根据公司所处的发展阶段，将通过内部培训、联合培养、人才引进等多种方式大力扩充人才队伍，不断改善员工的知识结构、年龄结构和专业结构，建立符合企业快速发展需要的人才梯队。

#### (四) 公司实现未来发展战略的资金需求、使用计划及资金来源

为完成2012年的经营计划、工作目标及实施新的项目，预计公司2012年度资金需求约为4亿元人民币。资金来源主要依靠公司自有资金以及适度的银行信贷等方式加以解决。

#### (五) 经营中可能发生的风险

在努力加快企业发展的同时，我们也考虑到未来发展可能面临的风险：

##### 1、规模扩张导致的管理风险。

近年来公司业务迅速成长，公司的资产规模、人员规模、业务规模不断扩大，对公司的管理提出了更高的要求。近年来，公司调整了领导层结构，优化了公司治理，并且持续引进各类人才，努力建立有效的绩效考核机制和严格的内控体系，不断加大人员的培训力度，但仍然存在快速发展带来的管理风险。公司尤其在人才队伍建设和管理水平提升这两方面存在较大提高的空间，也是制约企业进一步快速发展的重要因素。

##### 2、市场竞争加剧，公司业绩基数增大导致无法继续以既往增速发展及无法维持较高毛利的风险。

一方面，国内汽车行业仍属朝阳行业，前景广阔，车用零部件行业蓬勃发展，既有厂商纷纷抓住机遇扩大销量，另一方面，新加入行业者参与竞争，为分一杯羹不择手段，加剧了市场竞争的激烈程度，市场的激烈竞争将导致摊薄公司的毛利。



### 3、市场开拓不力导致的产能闲置风险。

虽然行业的发展前景广阔，但如果未来几年公司市场开拓不力，现有及所扩张的产能将会出现部份闲置，导致净资产收益率有所下降。

### 4、技术升级换代带来的风险。

能否保持技术持续进步，不断满足客户的需求是决定公司生存的重要因素。虽然目前公司在技术方面储备了一些开发力量，但随着技术的不断升级，各种先进技术的出现将淘汰现有技术，如果不能及时进步和跟进，将对公司产生不利的影响。

我们将针对以上潜在的风险因素，制定策略和措施加以应对和解决。

## 三、报告期内的投资情况

### （一）募集资金投资情况

报告期内，公司无募集资金投资情况。

### （二）非募集资金投资情况

报告期内，公司无非募集资金投资情况。

## 四、财务审计报告意见

经审计，华普天健会计师事务所（北京）有限公司向本公司全体股东出具了标准无保留意见的 2011 年度财务审计报告（会审字[2012]775 号）。

## 五、董事会日常工作情况

### 1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开 6 次会议，具体情况如下：

（1）2011 年 1 月 28 日，公司召开第五届董事会第一次会议。会议作出如下决议：

- A、审议通过《关于选举公司董事长的议案》；
- B、审议通过《关于选举公司董事会专门委员会组成人员的议案》；
- C、审议通过《关于聘任公司总经理、董事会秘书的议案》；
- D、审议通过《关于聘任公司副总经理、财务负责人的议案》。

会议决议公告刊登在 2011 年 1 月 29 日的《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上。



(2) 2011 年 3 月 25 日，公司召开第五届董事会第二次会议。会议作出如下决议：

- A、审议通过《公司 2010 年度总经理工作报告》；
- B、审议通过《公司 2010 年度董事会工作报告》；
- C、审议通过《公司 2010 年度财务决算报告》；
- D、审议通过《公司 2010 年度利润分配预案》；
- E、审议通过《公司 2010 年年度报告》全文及摘要；
- F、审议通过《董事会关于年度募集资金存放和使用情况的专项报告》；
- G、审议通过《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议案》；
- H、审议通过《关于续聘公司 2011 年度审计机构的议案》；
- I、审议通过《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》；
- J、审议通过《公司独立董事年度述职报告》；
- K、审议通过《关于召开公司 2010 年度股东大会的议案》。

会议决议公告刊登在 2011 年 3 月 26 日的《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上。

(3) 2011 年 4 月 15 日，公司以通讯的方式召开了董事会 2011 年度第一次临时会议，会议审议通过了《公司 2011 年第一季度季度报告》全文及正文。

会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 16 日的《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上。

(4) 2011 年 6 月 10 日，公司召开了董事会 2011 年度第二次临时会议，会议审议并通过了《关于公司 2010 年度计提资产减值准备的议案》

会议决议公告刊登在 2011 年 6 月 14 日的《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上。

(5) 2011 年 8 月 13 日，公司召开第五届董事会第三次会议，会议审议通过了《公司 2011 年半年度报告》全文及摘要。

会议决议公告刊登在 2011 年 8 月 16 日的《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上。

(6) 2011 年 10 月 21 日，公司第五届董事会 2011 年度第三次临时会议以通讯的方式召开，会议审议通过《公司 2011 年三季度报告》全文及正文。

会议决议公告刊登在 2011 年 10 月 22 日的《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司召开了一次年度股东大会，审议通过了 8 项议案。公司董事会严格按照本公司《章程》及有关法规履行职责，认真执行股东大会通过的各项决议。

根据公司 2010 年度股东大会决议，公司续聘了华普天健会计师事务所（北京）有限公司为公司 2011 年度审计机构。



### 3、董事会审计委员会的履职情况

公司董事会下设的审计委员会由5名董事组成，其中3人为独立董事，2人具有专业会计背景，独立董事担任召集人。

报告期内，审计委员会根据《公司法》、本公司《章程》和《董事会专门委员会实施细则》的规定，重点对公司内控制度的建立、健全情况，公司财务信息披露等情况进行了审查和监督。本着勤勉尽责的原则，审计委员会履行了以下工作职责：

#### （一）积极开展年报工作：

1) 结合公司的实际情况，经与年报审计会计师事务所协商，确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并制定了年报审计工作计划。

2) 对年审注册会计师进场前公司编制的财务会计报表进行了审阅，认为：公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截止 2011 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2011 年度的生产经营成果和现金流量情况，并同意以该财务报表为基础开展 2011 年度的财务审计工作。

3) 在年审注册会计师出具初审意见后再次审阅了公司财务会计报表，认为：公司 2011 年度财务会计报表的有关数据如实反映了公司截至 2011 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2011 年度的生产经营成果和现金流量情况，同意以该财务报表为基础制作公司 2011 年年度报告及年度报告摘要。

4) 监督年报审计工作的进展情况。在年审注册会计师进场后，以见面方式两次督促注册会计师及相关人员按照总体审计计划完成审计工作，按时提交审计报告，以保证公司如期披露 2011 年年度报告。

5) 在会计师事务所出具了公司 2011 年度审计报告后，审计委员会召开专门会议进行审议表决，同意将该报告提交公司董事会审议。

#### （二）对会计师事务所年度审计工作的评估及续聘事项进行了审议表决：

1) 根据与会计师事务所的接触和沟通了解，结合 2011 年年报审计工作实施情况，认为：华普天健会计师事务所（北京）有限公司具有证券从业资格；在为本公司提供的审计服务中，审计态度认真务实，审计作风审慎严谨，各项审计任务均能较好地完成；经其审计的公司财务报告符合企业会计准则的规定，在所有重大方面客观、公允地反映了公司整体财务状况和经营成果。

2) 同意公司继续聘任华普天健会计师事务所（北京）有限公司为公司 2012 年度审计机构。

### 4、董事会薪酬与考核委员会的履职情况

公司董事会下设的薪酬与考核委员会由 5 名董事组成，其中 3 人为独立董事，独立董事担



任召集人。

报告期内，薪酬与考核委员会对公司董、监事，高级管理人员2011年度的薪酬情况进行了审核，认为公司董事、监事和高级管理人员2011年度勤勉尽责，为公司发展做出了贡献，相关人员薪酬的发放符合公司相关的薪酬制度，披露的薪酬与实际发放相符。

### 六、本年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审计确认，2011 年度公司合并报表归属于母公司实现的净利润 36,352,412.58 元，其中母公司实现的净利润为 10,376,819.22 元。加年初母公司未分配利润 -41,259,329.86 元，本年度母公司可供分配的利润为 -30,882,510.64 元。根据《公司法》和本公司《章程》的有关规定，本年度不计提盈余公积金，利润用于弥补以前年度亏损。

因母公司未分配利润仍为负值，根据公司实际情况和发展的需要，拟定 2011 年度利润分配预案为不分配股利，同时也不进行公积金转增股本。

公司前三年现金分红情况

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	合并报表年度可分配利润
2010 年	0.00	43,880,345.78	0.00%	92,858,524.74
2009 年	0.00	33,500,177.96	0.00%	48,978,178.96
2008 年	0.00	22,938,121.51	0.00%	15,478,001.00
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				0.00%

### 七、报告期内，公司选定《证券时报》、《证券日报》为信息披露指定报刊。

### 八、公司内幕信息知情人登记管理制度及外部信息使用人管理制度的建立和执行情况

为加强内幕信息知情人管理，杜绝内幕交易的发生，2010年3月25日公司第四届董事会第六次会议审议通过了《公司内幕信息知情人管理制度》和《公司对外信息报送和使用管理制度》。该制度的建立，规范了内幕信息报告审批流程，界定了内幕信息知情人范围，建立了内幕信息防控机制和惩罚机制。

报告期内，公司涉及的敏感性信息披露等重大内幕信息，公司对内部接触内幕信息的人员进行了严格管理，如填报《内幕信息知情人员的登记表》，并按要求及时报备深交所及安徽证监局。



报告期内，公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前，利用内幕信息买卖公司股份的情况，也不存在受到监管部门的查处情况。

## 九、公司董事、监事和高级管理人员违规买卖公司股票的情况

报告期内，公司不存在董事、监事和高级管理人员违规买卖公司股票的情况。

## 十、其他报告事项

(一) 就报告期内公司与关联方债权债务往来、担保事项，华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具了《关于黄山金马股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》（会审字[2012] 776 号），具体内容请在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上查询。

(二) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

根据证监会《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》（证监发[2003]56 号）的有关规定，作为黄山金马股份有限公司独立董事，本着实事求是的态度，对公司 2011 年度对外担保情况进行了认真的了解和查验，相关说明及独立意见如下：

公司能严格遵循《公司法》、《证券法》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）及《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》（证监发[2003]56 号）等法律法规和本公司《章程》的有关规定，严格控制对外担保风险。截止本报告期末，公司无累计和当期对外担保情况发生。公司没有为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。

## 第九节 监事会报告

### 一、监事会的日常工作情况

报告期内，公司监事会由公司全体股东的支持下，在董事会和经营层的配合下，本着对全体股东负责的原则，依据有关法律法规，认真履行监督职责，为公司规范运作和健康发展提供了有力保障。

报告期内，公司监事会共召开 6 次会议。相关会议决议公告均刊登在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上。

1、2011 年 1 月 28 日，公司召开第五届监事会第一次会议。会议审议通过《关于选举监事会主席的议案》，选举方建清先生为公司第五届监事会主席。

2、2011年3月25日，公司召开第五届监事会第二次会议。会议形成如下决议：

A、审议通过《公司2010年度监事会工作报告》；

B、审议通过《公司2010年度财务决算报告》；

C、审议通过《公司2010年度利润分配预案》；

D、审议通过《公司2010年年度报告》全文及摘要；

E、审议通过《公司2010年度内部控制自我评价报告》；

F、审议通过《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议案》。

3、2011年4月15日，公司召开第五届监事会2011年度第一次临时会议。会议审议通过了《公司2011年第一季度季度报告》全文及正文。

4、2011年6月10日，公司召开监事会2011年度第二次临时会议。会议审议通过了《关于公司2010年度计提资产减值准备的议案》。

5、2011年8月13日，公司召开第五届监事会第三次会议。会议审议通过了《公司2011年半年度报告》全文及摘要。

6、2011年10月21日，公司召开第五届监事会2011年度第三次临时会议。会议审议通过了《公司2011年三季度报告》全文及正文。

## 二、监事会对公司2011年度有关事项的独立意见

报告期内，公司全体监事出席或列席了历次公司股东大会和董事会，参与了公司重大决策和讨论，认真监督公司的生产经营和重大经济活动，监督公司高管人员履行职责。按照国家有关法律、法规和规范性文件的规定，公司监事会对2011年度有关事项发表独立意见如下：

### 1、公司依法运作情况

监事会认为，报告期内公司董事会能按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规进行规范运作，能够严格执行股东大会的各项决议和授权，决策程序科学、合法。公司本着审慎经营的态度，建立了一系列的内部控制制度，公司董事、高管人员执行公司职务时无发生违反法律、法规、公司《章程》或损害公司及股东利益的行为。

### 2、检查公司财务的情况

报告期内，监事会对公司财务状况进行了认真检查，认为公司财务管理规范，财务状况良好，内控制度健全。公司2011年度财务报告真实、准确，公允地反映了公司当期的财务状况和经营成果。华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的。



3、收购、出售资产事项

报告期内公司无资产收购、出售交易事项。

4、关联交易情况

经核查，报告期内公司关联交易公平合理，不存在损害公司及中小股东利益的行为。

5、公司内部控制自我评价

详见本报告第六节之“公司监事会对公司内部控制自我评价的意见”。

6、公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

报告期内，监事会对公司建立《内幕信息知情人管理制度》和执行内幕信息知情人管理情况认真审核后，认为公司严格按照该制度控制内幕信息知情人员范围，及时登记知悉公司内幕信息的人员名单及其个人信息，不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前，利用内幕信息买卖公司股份的情况，也不存在受到监管部门的查处情况，维护了公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护了广大投资者的合法权益。

## 第十节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、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%	621,075.00	-	-431,380.95	可供出售金融资产	出资

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。

### 三、重大收购及出售资产、吸收、合并事项

报告期内，公司无重大收购、出售、处置资产行为。



#### 四、报告期内股权激励计划实施情况

公司无股权激励实施计划。

#### 五、重大关联交易事项

##### 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	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	结算方式	本年金额	
					金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
浙江众泰控股集团有限公司	销售	产品	市场定价	办理入库月末后 5 个月采用电汇或银行承兑汇票支付	41090.5	71.07

##### 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(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
铁牛集团有限公司	浙江铁牛汽车车身有限公司	厂房	2011.01.01	2011.12.31	96.10	合同	增加当期成本 96.10 万元
浙江铁牛科技股份有限公司	浙江铁牛汽车车身有限公司	厂房	2011.01.01	2011.12.31	195.53	合同	增加当期成本 195.53 万元
江南汽车	铁牛车身湘潭分公司	厂房	2011.01.01	2011.12.31	31.2	合同	增加当期成本 31.2 万元
江南汽车星沙制造厂	铁牛车身分长沙分公司	厂房	2011.01.01	2011.12.31	280	合同	增加当期成本 280 万元
合计	-	-	-	-	602.83	-	-

#### 六、重大合同及其履行情况

除本节五所述“关联租赁”事项外，报告期内，公司无发生或以前期间发生但持续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；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；无发生或以前期间发生但持续到报告期的委托他人进行现金资产管理；也无其它重大合同。

#### 七、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

##### 1、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：

2008年4月7日，控股股东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。

2、公司持股5%以上的股东2011年无追加股份限售承诺的情况。

截止本报告期末，公司控股股东的承诺事项仍在严格履行中。

## 八、公司聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司续聘华普天健会计师事务所（北京）有限公司为公司 2011 年度财务审计机构。

华普天健会计师事务所（北京）有限公司已连续 11 年为公司提供审计服务。

2011 年度公司支付给华普天健会计师事务所（北京）有限公司的报酬为 90 万元。

## 九、公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，公司按照《上市公司公平信息披露指引》的要求，严格遵循公平信息披露的原则，无实行差别对待政策，无向特定对象披露、透露或泄露未公开重大信息等情况。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。

### 报告期末至披露日之间接待调研、沟通、采访等活动

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，未提供相关资料。

## 十、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。

## 十一、其他重大事项

本年度没有发生在本报告和本年度内临时报告中未披露的其他重大事件。

## 十二、报告期内重要事项信息公告索引

事 项	公告编号	报刊	刊载日期
关于控股股东股权质押公告	2011-001	证券时报和证券日报	2011-01-14



2011年度第一次临时股东大会决议公告	2011-002	证券时报和证券日报	2011-01-29
第五届董事会第一次会议决议公告	2011-003	证券时报和证券日报	2011-01-29
第五届监事会第一次会议决议公告	2011-004	证券时报和证券日报	2011-01-29
关于控股股东股权解押及质押公告	2011-005	证券时报和证券日报	2011-03-11
第五届董事会第二次会议决议公告	2011-006	证券时报和证券日报	2011-03-26
第五届监事会第二次会议决议公告	2011-007	证券时报和证券日报	2011-03-26
召开公司2010年度股东大会的通知	2011-008	证券时报和证券日报	2011-03-26
2010年年度报告摘要	2011-009	证券时报和证券日报	2011-03-26
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	2011-010	证券时报和证券日报	2011-03-26
2011年第一季度季度报告正文	2011-011	证券时报和证券日报	2011-04-16
2010年度股东大会决议公告	2011-012	证券时报和证券日报	2011-04-19
关于补充审议公司2010年度计提资产 减值准备的公告	2011-013	证券时报和证券日报	2011-06-14
监事会2011年度第二次临时会议决议公告	2011-014	证券时报和证券日报	2011-06-14
关于选举职工监事的公告	2011-015	证券时报和证券日报	2011-07-23
2011年半年度报告摘要	2011-016	证券时报和证券日报	2011-08-16
关于控股股东股权解押及质押公告	2011-017	证券时报和证券日报	2011-09-14
关于控股股东股权解押及质押公告	2011-018	证券时报和证券日报	2011-09-15
关于控股股东股权解押及质押公告	2011-019	证券时报和证券日报	2011-09-17
2011年第三季度季度报告正文	2011-020	证券时报和证券日报	2011-10-22
股票交易异常波动公告	2011-021	证券时报和证券日报	2011-11-17

以上重要事项均在《证券时报》、《证券日报》和中国证监会指定网站巨潮资讯网  
<http://www.cninfo.com.cn> 做了相应披露。

---

## 第十一节 财务报告

- 一、审计报告（附后）
- 二、会计报表（附后）
  - 1、资产负债表
  - 2、利润表
  - 3、现金流量表
  - 4、所有者权益变动表
- 三、会计报表附注（附后）

## 第十二章 备查文件

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、公司章程

董事长：燕根水 \_\_\_\_\_

黄山金马股份有限公司

二〇一二年三月

## 审计报告

黄山金马股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的黄山金马股份有限公司（以下简称“金马股份”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，金马股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金马股份 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所  
（北京）有限公司  
中国·北京

中国注册会计师：朱宗瑞  
中国注册会计师：廖传宝

二〇一二年三月十五日

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12月31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	229,165,036.04	144,723,131.94	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	54,329,090.51	52,879,090.51	83,730,064.08	83,430,064.08
应收账款	270,986,453.04	68,764,104.14	252,552,716.45	160,496,825.16
预付款项	84,301,484.52	13,880,794.25	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	12,372,941.21	4,092,117.59	13,153,006.03	21,279,676.26
买入返售金融资产				
存货	367,492,683.30	44,546,686.26	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	1,018,647,688.62	328,885,924.69	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	621,075.00	621,075.00	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	716,685,337.38	64,798,006.30	579,961,855.32	53,344,165.65
在建工程	16,619,509.07	14,411,992.40	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	103,954,890.86	63,200,412.64	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	10,957,139.61	5,072,873.46	10,574,447.09	5,920,281.27
其他非流动资产				
非流动资产合计	849,496,351.92	1,079,051,156.91	705,579,217.49	1,061,315,559.98
资产总计	1,868,144,040.54	1,407,937,081.60	1,796,788,076.48	1,462,724,305.83
流动负债:				
短期借款	288,600,000.00	182,600,000.00	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	92,000,000.00	92,000,000.00	93,420,000.00	93,420,000.00
应付账款	217,801,581.36	47,883,326.87	243,751,389.18	120,609,776.21
预收款项	5,296,931.91	43,848.16	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	22,181,583.50	3,638,367.65	20,894,542.39	4,894,323.85
应交税费	-22,315,887.77	-11,762,773.65	-28,787,542.99	-9,377,833.26
应付利息	425,098.89	425,098.89	370,155.17	370,155.17
应付股利				
其他应付款	4,050,645.91	481,394.02	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	4,400,000.00	4,400,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
流动负债合计	612,439,953.80	319,709,261.94	626,242,940.56	433,833,071.39
非流动负债:				
长期借款	53,729,092.00	53,729,092.00	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	41,561.25	41,561.25	117,687.30	117,687.30
其他非流动负债				
非流动负债合计	53,770,653.25	53,770,653.25	4,379,506.30	4,379,506.30
负债合计	666,210,607.05	373,479,915.19	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	736,164,604.40	736,164,604.40	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	129,210,937.32	-30,882,510.64	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	1,194,550,614.37	1,034,457,166.41	1,158,629,582.74	1,024,511,728.14
少数股东权益	7,382,819.12		7,536,046.88	
所有者权益合计	1,201,933,433.49	1,034,457,166.41	1,166,165,629.62	1,024,511,728.14
负债和所有者权益总计	1,868,144,040.54	1,407,937,081.60	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1-12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	870,554,621.20	521,355,917.45	803,804,059.86	572,511,581.42
其中：营业收入	870,554,621.20	521,355,917.45	803,804,059.86	572,511,581.42
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	838,586,232.03	509,333,975.88	751,518,291.64	540,832,713.24
其中：营业成本	717,613,452.76	453,189,639.65	654,831,473.15	498,299,655.60
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	2,453,800.34	1,574,967.79	2,723,263.23	1,042,765.77
销售费用	20,969,288.45	10,002,252.91	26,253,033.80	10,294,997.86
管理费用	51,641,754.51	22,178,307.96	37,161,372.56	18,381,032.06
财务费用	36,986,844.00	25,625,863.88	17,323,783.92	12,294,881.56
资产减值损失	8,921,091.97	-3,237,056.31	13,225,364.98	519,380.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			12,041.57	12,041.57
投资收益（损失以“-”号填列）			8,232.60	8,232.60
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）	31,968,389.17	12,021,941.57	52,306,042.39	31,699,142.35
加：营业外收入	13,092,328.99	825,994.65	3,997,497.94	2,155,646.09
减：营业外支出	925,997.07	269,738.45	2,445,075.82	260,926.72
其中：非流动资产处置损失	916,342.07	260,483.45	2,415,225.57	232,426.72

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,134,721.09	12,578,197.77	53,858,464.51	33,593,861.72
减：所得税费用	7,935,536.27	2,201,378.55	10,257,914.26	5,150,374.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,199,184.82	10,376,819.22	43,600,550.25	28,443,486.86
归属于母公司所有者的净利润	36,352,412.58	10,376,819.22	43,880,345.78	28,443,486.86
少数股东损益	-153,227.76		-279,795.53	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.11		0.14	
（二）稀释每股收益	0.11		0.14	
七、其他综合收益	-431,380.95	-431,380.95	-13,574.92	-13,574.92
八、综合收益总额	35,767,803.87	9,945,438.27	43,586,975.33	28,429,911.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,921,031.63	9,945,438.27	43,866,770.86	28,429,911.94
归属于少数股东的综合收益总额	-153,227.76		-279,795.53	

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  
单位：元

2011 年 1-12 月

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	855,555,566.90	484,634,175.12	742,819,485.36	470,225,205.37
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	1,788,739.72	878,342.43	483,311.55	215,563.21

收到其他与经营活动有关的现金	24,964,501.69	23,416,099.68	9,962,116.74	8,825,600.00
经营活动现金流入小计	882,308,808.31	508,928,617.23	753,264,913.65	479,266,368.58
购买商品、接受劳务支付的现金	624,491,857.45	336,942,521.93	668,736,920.72	391,897,710.40
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	100,893,716.27	26,250,857.50	66,906,990.54	14,615,202.11
支付的各项税费	36,267,316.45	21,483,838.60	46,609,713.51	17,798,869.14
支付其他与经营活动有关的现金	35,645,040.08	17,740,558.65	41,798,433.46	17,174,733.37
经营活动现金流出小计	797,297,930.25	402,417,776.68	824,052,058.23	441,486,515.02
经营活动产生的现金流量净额	85,010,878.06	106,510,840.55	-70,787,144.58	37,779,853.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			300,000.00	300,000.00
取得投资收益收到的现金			8,232.60	8,232.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	683,280.00	355,880.00	269,270.00	59,655.00
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	1,988,562.55	1,202,726.83	2,706,072.99	668,738.32
投资活动现金流入小计	2,671,842.55	1,558,606.83	3,283,575.99	1,036,625.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,194,552.34	27,299,508.87	210,011,968.58	17,909,597.07
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	192,194,552.34	27,299,508.87	210,011,968.58	17,909,597.07
投资活动产生的	-189,522,709.79	-25,740,902.04	-206,728,392.99	-16,872,971.15

现金流量净额				
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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	377,600,000.00	271,600,000.00	238,600,000.00	179,600,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	85,546,660.00		91,377,751.00	
筹资活动现金流入小计	463,146,660.00	271,600,000.00	329,977,751.00	179,600,000.00
偿还债务支付的现金	318,132,727.00	259,132,727.00	187,132,727.00	156,132,727.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,828,649.96	16,316,680.95	15,012,127.54	12,404,282.81
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	92,000,000.00		93,420,000.00	
筹资活动现金流出小计	431,961,376.96	275,449,407.95	295,564,854.54	168,537,009.81
筹资活动产生的现金流量净额	31,185,283.04	-3,849,407.95	34,412,896.46	11,062,990.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-134,461.05		31,550.10	
五、现金及现金等价物净增加额	-73,461,009.74	76,920,530.56	-243,071,091.01	31,969,872.60
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	229,165,036.04	144,723,131.94	302,626,045.78	67,802,601.38

### 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 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	317,000.00	736,595.98			12,175,072.65		92,858,524.74		7,536,046.88	1,166,165.62	317,000.00	736,609.56			12,175,072.65		48,978,178.96		7,815,842.41	1,122,578.65		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	317,000.00	736,595.98			12,175,072.65		92,858,524.74		7,536,046.88	1,166,165.62	317,000.00	736,609.56			12,175,072.65		48,978,178.96		7,815,842.41	1,122,578.65		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-431,380.95					36,352,412.58		-153,227.76	35,767,803.87		-13,574.92					43,880,345.78		-279,795.53	43,586,975.33		
(一) 净利润							36,352,412.58		-153,227.76	36,199,184.82							43,880,345.78		-279,795.53	43,600,550.25		
(二) 其他综合收益		-431,380.95								-431,380.95		-13,574.92								-13,574.92		
上述(一)和(二)		-431,380.95					36,352,412.58		-153,227.76	35,767,803.87		-13,574.92					43,880,345.78		-279,795.53	43,586,975.33		

小计		80.95					2,412.58		27.76	7,803.87		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	317,000.00	736,164.60			12,175.072.65		129,210.93		7,382,819.12	1,201,933.43	317,000.00	736,595.98			12,175.072.65		92,858,524.74		7,536,046.88	1,166,165.62
----------	------------	------------	--	--	---------------	--	------------	--	--------------	--------------	------------	------------	--	--	---------------	--	---------------	--	--------------	--------------

### 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 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	317,000.00	736,595.985.35			12,175,072.65		-41,259,329.86	1,024,511,728.14	317,000.00	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	317,000.00	736,595.985.35			12,175,072.65		-41,259,329.86	1,024,511,728.14	317,000.00	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)		-431,380.95					10,376,819.22	9,945,438.27		-13,574.92					28,443,486.86	28,429,911.94
(一) 净利润							10,376,819.22	10,376,819.22							28,443,486.86	28,443,486.86
(二) 其他综合收益		-431,380.95						-431,380.95		-13,574.92						-13,574.92
上述(一)和(二)小计		-431,380.95					10,376,819.22	9,945,438.27		-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	736,164,604.40			12,175,072.65	-30,882,510.64	1,034,457,166.41	317,000,000.00	736,595,985.35				12,175,072.65		-41,259,329.86	1,024,511,728.14	

# 黄山金马股份有限公司

## 2011 年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

### 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2012年3月15日经公司董事会批准对外报出。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1. 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。

#### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司2011年12月31日的财务状况，2011年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 3. 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。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

#### (3) 商誉的减值测试

本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。

### 6. 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，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。

### 7. 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。

## 8. 外币业务和外币报表折算

(1) 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。

### (2) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 9. 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。

**10. 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

①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。

②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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	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。

## 11. 存货

(1)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。

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

(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: 在领用时采用一次转销法。

## 12. 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 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，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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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当期投资收益。

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，应考虑对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。

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。

### 13. 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、电子设备及其他。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)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%
电子设备及其他	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：

- 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。

## 14. 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。

## 15. 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。

## 16. 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。

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，应当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。

### (4) 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。

### 17. 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。

### 18. 预计负债

(1)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该义务是企业承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2)预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 19. 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。

本公司销售收入的确认分为国内商品销售收入的确认和出口商品销售收入的确认，具体收入确认原则如下：

①国内商品销售收入的确认：公司按照客户订单要求发货到客户指定地点，客户单位无异议后，依据发货单或客户单位开票通知单，在商品所有权相关的风险已转移且相关经济利益能够实现时，确认收入实现。

②出口商品销售收入的确认：公司出口销售价格按与客户签订的合同或订单确定，为FOB（离岸价）。公司出口销售在与客户签订销售合同（订单）、开具出口销售发票及装箱单、货物已办理离境手续、收到承运单位出具的提单或运单、取得海关盖章的出口报关单及出口收汇核销单时，确认收入实现。

#### (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。

## 20. 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。

## 21. 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，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 22. 主要会计政策、会计估计的变更

报告期内本公司未发生会计政策、会计估计变更事项。

### 23. 前期会计差错更正

报告期内本公司未发生前期差错更正事项。

## 三、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售过程或提供应税劳务过程中的增值额	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%
房产税	从价计征，按房产原值扣除30%的余值的1.2%计缴； 从租计征，按租金收入的12%计征	12%、1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

### 2. 税收优惠及批文

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。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2011年复审高新技术企业名单的通知》（科高[2012]12号），本公司通过高新技术企业复审。根据《中华人民共和国企业所得税法》及有关规定，本公司自2011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12月31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。

四、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	86,021.04	-

(续上表)

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
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

(续上表)

子公司全称	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)
-------	-------------	---------------------	---------	----------	--------	------------

浙江金大门业有限公司	7,310.16	-	91.78	91.78	是	738.28
------------	----------	---	-------	-------	---	--------

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类情况

项目	2011.12.31			2010.12.31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金			86,290.57			69,867.52
其中：人民币			85,442.22			68,864.38
墨西哥比索	1,870.00	0.4537	848.35	1,870.00	0.5364	1,003.14
银行存款			205,877,845.47			274,130,178.26
其中：人民币			205,401,070.81			273,879,313.43
美元	75,667.54	6.3009	476,773.60	37,879.54	6.6227	250,864.83
欧元	0.13	8.1538	1.06	-		-
其他货币资金			23,200,900.00			28,426,000.00
其中：人民币			23,200,900.00			28,426,000.00
合计			229,165,036.04			302,626,045.78

(2) 2011 年末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类情况

票据种类	2011.12.31	2010.12.31
银行承兑汇票	54,329,090.51	83,730,064.08
合计	54,329,090.51	83,730,064.08

(2) 2011 年末应收票据余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方的票据。

(3) 已贴现尚未到期的银行承兑汇票前五户：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合肥昌河汽车有限责任公司	2011.07.19	2012.01.19	10,000,000.00	
合计			10,000,000.00	

(4) 已背书尚未到期的银行承兑汇票前五户：

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

长沙众隆汽车贸易有限公司	2011.11.22	2012.05.21	5,700,000.00	
浙江众泰汽车制造有限公司	2011.08.17	2012.02.17	5,000,000.00	
浙江众泰汽车制造有限公司	2011.08.17	2012.02.17	5,000,000.00	
嘉兴市鑫众汽车销售有限公司	2011.08.23	2012.02.23	3,000,000.00	
嘉兴市鑫众汽车销售有限公司	2011.11.15	2012.05.15	2,600,000.00	
合计			21,300,000.00	

(5) 2011 年末无质押和因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情形。

(6) 应收票据 2011 年末余额较 2010 年末下降 35.11%，主要系 2011 年末应收票据贴现较多所致。

### 3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)
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	289,333,229.45	97.65	18,346,776.42	6.34
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收账款	206,082,856.70	69.55	10,999,621.37	5.34
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收账款	83,250,372.76	28.10	7,347,155.05	8.83
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	2.35	6,956,769.92	100.00
合计	296,289,999.38	100.00	25,303,546.34	8.54

(续上表)

种类	2010.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)
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	2011.12.31			2010.12.31		
	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	274,301,697.89	94.80	13,715,179.05	258,795,851.80	96.26	12,939,792.59
1至2年	7,970,400.29	2.75	797,040.03	6,501,717.30	2.42	650,171.73
2至3年	3,600,931.94	1.25	720,186.39	112,079.90	0.04	22,415.98
3至4年	112,079.90	0.04	44,831.96	1,194,321.82	0.44	477,728.73
4至5年	1,114,321.82	0.39	835,741.37	155,418.65	0.06	116,563.99
5年以上	2,233,797.62	0.77	2,233,797.62	2,086,658.97	0.78	2,086,658.97
合计	289,333,229.46	100.00	18,346,776.42	268,846,048.44	100.00	16,293,331.99

②单项金额不重大并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%	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%	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%	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%	被吊销营业执照
合计	<b>6,956,769.92</b>	<b>6,956,769.92</b>		

(2) 2011年度无实际核销的应收账款情况。

(3) 2011年末应收账款中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项，应收关联方的款项为132,382,808.09元。

(4) 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(%)
长沙众泰汽车工业有限公司	其他关联方	65,693,474.69	1年以内	22.17
浙江众泰汽车制造有限公司	其他关联方	54,930,329.44	1年以内	18.54
江西昌河铃木汽车有限责任公司	外部客户	18,174,110.81	1年以内	6.13
湖南江南汽车制造有限公司	其他关联方	10,961,614.55	1年以内	3.70

上海创金实业有限公司	外部客户	10,949,678.18	1 至 3 年	3.70
合计		160,709,207.67		54.24

(5) 应收关联方账款详细情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
长沙众泰汽车工业有限公司	其他关联方	65,693,474.69	1 年以内	22.17
浙江众泰汽车制造有限公司	其他关联方	54,930,329.44	1 年以内	18.54
湖南江南汽车制造有限公司	其他关联方	10,961,614.55	1 年以内	3.70
众泰控股集团有限公司	其他关联方	797,389.41	1 年以内	0.27
合计		132,382,808.09		44.68

(6) 2011 年末应收账款余额中用于办理保理借款质押金额 102,892,227.70 元。

4. 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	2011.12.31		2010.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	64,294,732.61	76.27	105,250,709.29	92.08
1 至 2 年	17,615,711.82	20.90	4,344,309.68	3.80
2 至 3 年	1,809,022.70	2.14	4,198,108.38	3.67
3 年以上	582,017.39	0.69	509,937.60	0.45
合计	84,301,484.52	100.00	114,303,064.95	100.00

(2) 2011 年末预付账款余额中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 预付账款余额中账龄超过 1 年的款项主要系公司尚未收到的设备款、材料款, 其余零星款项为结算尾款。

(4) 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
合肥合锻机床股份有限公司	外部供应商	25,839,216.54	1 年以内	设备未到
上海百营钢铁集团有限公司	外部供应商	12,688,083.33	1 年以内	材料未到
马钢(金华)钢材加工有限公司	外部供应商	6,726,339.91	1 年以内	材料未到
上海鸿模电器有限公司	外部供应商	4,992,410.00	1 至 2 年	材料未到
上海岳众汽车配件有限公司	外部供应商	4,844,831.64	1 至 2 年	材料未到
合计	-	55,090,881.42		

(5) 预付账款 2011 年末余额较 2010 年末下降 26.25%，主要原因均系上年度预付的设备款在本年货到结算，相应冲减预付款项所致。

### 5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)
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	17,905,819.16	100.00	5,532,877.95	30.90
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	9,068,474.67	50.65	3,373,439.79	37.20
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	8,837,344.49	49.35	2,159,438.16	24.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	17,905,819.16	100.00	5,532,877.95	30.90

(续上表)

种类	2010.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)
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：按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011.12.31			2010.12.31		
	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	6,097,841.46	34.06	304,892.08	6,249,247.70	35.75	312,462.39
1 至 2 年	2,707,410.92	15.12	270,741.10	2,216,003.55	12.68	221,600.36
2 至 3 年	1,210,565.42	6.76	242,113.08	5,946,292.34	34.02	1,189,258.47
3 至 4 年	4,985,956.44	27.85	1,994,382.57	736,216.21	4.21	294,486.48
4 至 5 年	733,183.20	4.09	549,887.40	92,215.71	0.53	69,161.78
5 年以上	2,170,861.72	12.12	2,170,861.72	2,238,180.10	12.81	2,238,180.10
合计	17,905,819.16	100.00	5,532,877.95	17,478,155.61	100.00	4,325,149.58

(2) 2011 年度无实际核销的其他应收款。

(3) 2011 年末其他应收款中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(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	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
浙江金大工贸有限公司	往来单位	往来款	2,906,192.61	1 至 4 年	16.23
翁传亮	往来个人	往来款	1,265,506.20	2 至 4 年	7.07
黄山市瑞景置业有限公司	外部单位	购房款	897,798.00	1 至 4 年	5.01
施真	单位职工	往来款	855,412.05	1-2 年	4.78
应收出口退税款	出口退税	出口退税	794,234.63	1 年以内	4.44
合计			6,719,143.49		37.53

## 6. 存货

(1) 存货分类情况

项目	2011.12.31			2010.12.31		
	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	63,792,034.48	-	63,792,034.48	61,521,479.86	-	61,521,479.86
库存商品	203,356,346.45	12,454,667.36	190,901,679.09	209,650,674.65	10,980,270.36	198,670,404.29
在产品	111,597,126.98	-	111,597,126.98	64,464,744.73	-	64,464,744.73
周转材料	1,201,842.75	-	1,201,842.75	187,332.82	-	187,332.82
合计	379,947,350.66	12,454,667.36	367,492,683.30	335,824,232.06	10,980,270.36	324,843,961.70

(2) 存货跌价准备

存货类别	2010.12.31	本年增加	本年减少		2011.12.31
			转回	转销	
库存商品	10,980,270.36	5,659,919.17	-	4,185,522.17	12,454,667.36
合计	10,980,270.36	5,659,919.17	-	4,185,522.17	12,454,667.36

(3) 2011 年末通过对存货进行检查, 对可变现净值低于成本的库存商品计提存货跌价准备。

### 7. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产项目

项目	2011.12.31	2010.12.31
可供出售权益工具	621,075.00	1,128,582.00
合计	621,075.00	1,128,582.00

(2) 可供出售金融资产明细列示如下:

项目	2011.12.31		2010.12.31	
	余额	公允价值	余额	公允价值
*ST 轻骑 (上海: 600698)	344,000.00	621,075.00	344,000.00	1,128,582.00
合计	344,000.00	621,075.00	344,000.00	1,128,582.00

### 8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	2011.12.31			2010.12.31		
	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

被投资单位	核算方法	投资成本	2010.12.31	增减变动	2011.12.31
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

(续上表)

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 (%)	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	本年计提减值准备	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) 2011 年末公司长期股权投资未发生减值情形，故未计提长期股权投资减值准备。

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产增减变动情况

项目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.12.31
一、固定资产原值	815,991,471.53	227,345,548.49	5,648,218.82	1,037,688,801.20
其中：房屋建筑物	73,760,972.50	12,774,354.85	-	86,535,327.35
机械设备	732,764,080.01	212,096,114.28	3,625,724.80	941,234,469.49
运输设备	7,770,489.52	1,929,364.27	2,015,014.02	7,684,839.77
办公设备及其他	1,695,929.50	545,715.09	7,480.00	2,234,164.59
二、累计折旧	215,784,678.40	89,030,927.33	3,951,141.57	300,864,464.16
其中：房屋建筑物	17,453,185.37	2,245,241.53	-	19,698,426.90
机械设备	194,848,332.77	85,472,363.00	2,735,776.74	277,584,919.03
运输设备	2,675,141.12	767,148.81	1,211,495.18	2,230,794.75
办公设备及其他	808,019.14	546,173.99	3,869.65	1,350,323.48
三、减值准备	20,244,937.81	-	105,938.15	20,138,999.66
其中：房屋建筑物	6,814,794.67	-	-	6,814,794.67
机械设备	13,430,143.14	-	105,938.15	13,324,204.99
运输设备	-	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-	-
四、固定资产账面价值	579,961,855.32			716,685,337.38
其中：房屋建筑物	49,492,992.46			60,022,105.78
机械设备	524,485,604.10			650,325,345.47
运输设备	5,095,348.40			5,454,045.02
办公设备及其他	887,910.36			883,841.11

注：本年计提折旧额为 89,030,927.33 元，本报告期由在建工程转入固定资产原价为 48,873,191.73 元。

### (2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	35,571,360.48	22,015,615.07	13,324,204.99	231,540.42	主要为模具

合计	35,571,360.48	22,015,615.07	13,324,204.99	231,540.42	
----	---------------	---------------	---------------	------------	--

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

资产名称	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
永康总部中心	手续已全、正在办理中	2012年5月

(4) 2011年末公司固定资产无用于抵押、担保的情形。

10. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目名称	2011.12.31			2010.12.31		
	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	-	-	-	5,172,578.75	-	5,172,578.75
机加工中心楼	14,411,992.40	-	14,411,992.40	-	-	-
杭州分公司机械压力线	1,088,054.13	-	1,088,054.13	1,490,745.13	-	1,490,745.13
长沙分公司设备安装	477,159.79	-	477,159.79	-	-	-
其他零星工程	642,302.75	-	642,302.75	163,547.74	-	163,547.74
合计	16,619,509.07	-	16,619,509.07	6,826,871.62	-	6,826,871.62

(2) 工程项目变动情况

项目名称	预算金额 (万元)	2010.12.31	本年增加	转入固定资产	本年减少	工程投入占 预算比(%)
辅助综合楼	695.60	5,172,578.75	3,653,775.80	8,826,354.55	-	126.89
机加工中心楼	1900.00	-	14,411,992.40	-	-	75.85
杭州分公司机械压力线		1,490,745.13	11,650,721.62	12,053,412.62	-	
长沙分公司设备安装		-	28,470,584.35	27,993,424.56	-	
其他零星工程		163,547.74	478,755.01	-	-	
合计		6,826,871.62	58,665,829.18	48,873,191.73	-	

(续上表)

项目名称	工程进 度	利息资本化 累计总金额	其中：本年 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源	2011.12.31
辅助综合楼	100%	-	-	-	自有资金	-
机加工中心楼	90%	-	-	-	自有资金	14,411,992.40
杭州分公司机械压力线		-	-	-	自有资金	1,088,054.13
长沙分公司设备安装		-	-	-	自有资金	477,159.79
其他零星工程		-	-	-	自有资金	642,302.75
合计	-	-	-	-		16,619,509.07

(3) 2011年末在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

(4) 2011 年末在建工程无用于抵押、担保的情形。

### 11. 无形资产

(1) 无形资产增减变动情况

项目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.12.31
一、账面原值合计	124,637,285.94	170,940.18	-	124,808,226.12
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
计算机软件	332,032.00	170,940.18	-	502,972.18
二、累计摊销合计	18,208,224.48	2,645,110.78	-	20,853,335.26
其中：土地使用权	9,413,008.63	1,522,012.32	-	10,935,020.95
景区经营权	8,687,749.65	1,088,470.80	-	9,776,220.45
计算机软件	107,466.20	34,627.66	-	142,093.86
三、账面净值合计	106,429,061.46			103,954,890.86
其中：土地使用权	60,851,544.99			59,329,532.67
景区经营权	45,352,950.67			44,264,479.87
计算机软件	224,565.80			360,878.32

注：本年摊销额为 2,645,110.78 元。

(2) 无形资产土地使用权情况说明

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	55,200.00	歙国用(2002)字第 384 号	购买	453 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	453 个月
金大门业土地使用权	92,823.72	永国用(2010)第 1890/1891 号	购买	480 个月
母公司景区经营权	-	歙政秘(2002)142 号、246 号、248 号	资产置换	502 个月

(3) 公司无形资产中土地使用权、景区经营权自取得日开始按可使用年限 50 年分期摊销；  
计算机软件自取得日开始按 5 年分期摊销。

(4) 2011 年末无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

(5) 2011 年末公司无形资产无用于抵押、担保的情形。

### 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	2011.12.31	2010.12.31

<b>递延所得税资产：</b>		
应收账款坏账准备	4,224,913.37	3,856,039.71
其他应收款坏账准备	1,098,871.90	825,206.82
存货跌价准备	1,952,504.39	1,777,277.33
固定资产减值准备	3,020,849.95	3,036,740.67
递延收益	660,000.00	465,000.00
应付工资	-	86,286.55
未实现内部销售	-	527,896.01
合计	10,957,139.61	10,574,447.09
<b>递延所得税负债：</b>		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	41,561.25	117,687.30
合计	41,561.25	117,687.30

(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	2011.12.31	2010.12.31
<b>可抵扣暂时性差异：</b>		
应收账款坏账准备	24,960,036.48	23,250,101.91
其他应收款坏账准备	5,531,785.48	4,323,357.35
存货跌价准备	12,454,667.36	10,980,270.36
固定资产减值准备	20,138,999.66	20,244,937.81
递延收益	4,400,000.00	3,100,000.00
应付工资	-	575,243.64
未实现内部销售	-	3,519,306.75
合计	67,485,488.98	65,993,217.82
<b>应纳税暂时性差异：</b>		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	277,075.00	784,582.00
合计	277,075.00	784,582.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2011.12.31	2010.12.31
应收账款坏账准备	343,509.86	-

其他应收款坏账准备	1,092.47	1,792.23
可弥补亏损	9,190,106.16	1,965,745.41
合计	9,534,708.49	1,967,537.64

注：未确认递延所得税资产的坏账准备主要系新设的铁牛车身的三家分公司计提的坏账准备；未确认递延所得税的可弥补亏损主要为铁牛车身三家分公司的可弥补亏损。

(4) 未确认递延所得税的可弥补亏损将于以下年度到期

年份	2011.12.31	2010.12.31	备注
2012年	-	-	
2013年	-	-	
2014年	-	-	
2015年	1,965,745.41	1,965,745.41	
2016年	7,224,360.75	-	
合计	9,190,106.16	1,965,745.41	

### 13. 资产减值准备

项目	2010.12.31	本年增加	本年减少		2011.12.31
			本年转回	本年转销	
应收账款坏账准备	23,250,101.91	2,053,444.43	-	-	25,303,546.34
其他应收款坏账准备	4,325,149.58	1,207,728.37	-	-	5,532,877.95
存货跌价准备	10,980,270.36	5,659,919.17	-	4,185,522.17	12,454,667.36
固定资产减值准备	20,244,937.81	-	-	105,938.15	20,138,999.66
合计	58,800,459.66	8,921,091.97	-	4,291,460.32	63,430,091.31

### 14. 短期借款

(1) 短期借款分类情况

项目	2011.12.31	2010.12.31
质押借款	93,600,000.00	15,600,000.00
保证借款	195,000,000.00	213,000,000.00
合计	288,600,000.00	228,600,000.00

(2) 2011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) 2011 年末无已到期未偿还的短期借款情况。

**15. 应付票据**

项目	2011.12.31	2010.12.31
银行承兑汇票	92,000,000.00	93,420,000.00
合计	92,000,000.00	93,420,000.00

注：下一会计期间将到期的金额 92,000,000.00 元。

**16. 应付账款**

(1) 应付账款余额账龄分析

账龄	2011.12.31		2010.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	199,334,023.95	91.52	226,803,014.14	93.05
1 至 2 年	5,046,645.00	2.32	1,341,306.09	0.55
2 至 3 年	1,050,054.07	0.48	13,244,122.29	5.43
3 年以上	12,370,858.34	5.68	2,362,946.66	0.97
合计	217,801,581.36	100.00	243,751,389.18	100.00

(2) 本报告期无应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项，应付关联方浙江众泰控股集团有限公司的款项为 1,439,929.63 元，应付关联方湖南江南汽车制造有限公司星沙制造厂的款项为 4,090,000.00 元。

(3) 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。

**17. 预收款项**

(1) 预收账款余额账龄分析

账龄	2011.12.31		2010.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,583,786.94	86.54	5,647,427.48	92.53
1 至 2 年	320,675.42	6.05	424,081.01	6.95
2 至 3 年	392,469.55	7.41	31,500.00	0.52
3 年以上	-	-	-	-
合计	5,296,931.91	100.00	6,103,008.49	100.00

(2) 2011 年末预收账款余额中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的预收账款主要系结算尾款。

**18. 应付职工薪酬**

项目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,246,115.83	90,903,925.06	90,324,673.02	13,825,367.87
二、职工福利费	-	2,476,118.85	2,476,118.85	-
三、社会保险费	1,278,855.96	7,721,499.13	8,436,568.87	563,786.22
其中：医疗保险费	8,869.20	1,510,340.05	1,461,667.70	57,541.55
基本养老保险费	1,256,915.80	5,192,493.94	6,017,321.27	432,088.47
失业保险费	2,956.40	409,633.26	386,812.02	25,777.64
工伤保险费	8,932.00	449,781.80	421,220.11	37,493.69
生育保险费	1,182.56	159,250.08	149,547.77	10,884.87
四、工会经费	3,165,484.36	795,268.70	109,945.00	3,850,808.06
五、职工教育经费	3,204,086.24	949,025.61	211,490.50	3,941,621.35
合计	20,894,542.39	102,845,837.35	101,558,796.24	22,181,583.50

截至 2011 年末，本公司没有拖欠职工工资的情况发生。

**19. 应交税费**

税种	2011.12.31	2010.12.31
增值税	-33,304,222.88	-33,305,018.85
营业税	288,694.05	305,494.05
城建税	79,555.66	74,149.44
教育费附加	56,552.11	53,440.51
企业所得税	9,232,202.33	2,565,608.32
个人所得税	1,101,163.29	892,975.46
其他税费	230,167.67	625,808.08
合计	-22,315,887.77	-28,787,542.99

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 12 月 31 日止，本公司尚未抵补的多交所得税金额为 12,934,194.34 元。

**20. 应付利息**

项目	2011.12.31	2010.12.31

贷款利息	425,098.89	370,155.17
合计	425,098.89	370,155.17

## 21. 其他应付款

### (1) 其他应付款余额账龄分析

账龄	2011.12.31		2010.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,678,395.92	41.43	3,463,252.09	39.39
1—2 年	579,104.15	14.30	874,318.34	9.95
2—3 年	561,134.00	13.85	375,285.80	4.27
3 年以上	1,232,011.84	30.42	4,078,532.09	46.39
合计	4,050,645.91	100.00	8,791,388.32	100.00

(2) 2011 年末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或关联方的款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款列示如下:

单位名称	款项内容	金额	账龄	未支付原因
永康市光明送变电工程有限公司	工程押金	308,000.00	2-3 年	工程押金
徐州压力机械股份有限公司	工程押金	657,100.00	3 年以上	工程押金
杭州起重机有限公司起重机厂	设备质保金	141,400.00	2-3 年	设备质保金
合计		1,106,500.00		

### (4) 金额较大的其他应付款列示如下:

单位名称	款项内容	金额	账龄	占其他应付款总额比例 (%)
徐州压力机械股份有限公司	工程押金	657,100.00	3 年以上	16.22
统筹费	代扣职工款项	702,913.50	1-2 年	17.35
代扣工会经费	代扣职工款项	462,670.00	1-3 年	11.42
钱桂坚	往来款	320,000.00	1 年以内	7.90
永康市光明送变电工程有限公司	工程押金	308,000.00	2-3 年	7.60
合计		2,450,683.50		60.49

(5) 其他应付款 2011 年末较 2010 年末下降 53.92%，主要系本期归还众泰国际汽车贸易有限公司的款项 2,546,137.43 元。

## 22. 一年内到期的非流动负债

项目	2011.12.31	2010.12.31
1年内到期的长期借款	-	50,000,000.00
合计	-	50,000,000.00

### 23. 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债项目分类

项目	2011.12.31	2010.12.31
递延收益	4,400,000.00	3,100,000.00
合计	4,400,000.00	3,100,000.00

#### (2) 递延收益项目明细情况:

项目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.12.31
年产50万套车身CAN/LIN总线控制系统	3,100,000.00	1,300,000.00	-	4,400,000.00
合计	3,100,000.00	1,300,000.00	-	4,400,000.00

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	2011.12.31	2010.12.31
保证借款	50,000,000.00	-
信用借款	3,729,092.00	4,261,819.00
合计	53,729,092.00	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	年利率 (%)	2011.12.31		2010.12.31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建设银行歙县支行	2011-5-4	2013-5-4	RMB	6.65	-	50,000,000.00	-	-
歙县财政局	2004-1-20	2019-1-19	RMB	2.55	-	3,729,092.00	-	4,261,819.00
合计						53,729,092.00		4,261,819.00

(3) 2011年末保证借款由浙江众泰控股集团有限公司、锐展(铜陵)科技有限公司提供连带责任保证担保。

**25. 股本**

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量 （万股）	比例 （%）	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其 他	小计	数量 （万股）	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	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.12.31
资本溢价	728,481,896.35	-	-	728,481,896.35
其他资本公积	8,114,089.00	-	431,380.95	7,682,708.05
合计	736,595,985.35	-	431,380.95	736,164,604.40

注：其他资本公积本年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，为2011年度其他综合收益项目，详见五、40。

**27. 盈余公积**

项目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.12.31
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	2011年度	2010年度
年初余额	92,858,524.74	48,978,178.96

加：本年度净利润	36,352,412.58	43,880,345.78
减：提取法定盈余公积	-	-
年末余额	129,210,937.32	92,858,524.74

注：公司法定盈余公积按照弥补亏损后净利润的 10% 提取。2011 年末，母公司累计未弥补亏损为 30,882,510.64 元，故未计提盈余公积。

### 29. 少数股东权益

项目	2010.12.31	本年少数股东损益	2011.12.31
少数股东权益-金大门业	7,536,046.88	-153,227.76	7,382,819.12
合计	7,536,046.88	-153,227.76	7,382,819.12

本年少数股东损益为子公司金大门业少数股东分享的金大门业 2011 年度净利润。

### 30. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、成本的构成

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	827,116,305.16	777,530,793.55
其他业务收入	43,438,316.04	26,273,266.31
营业收入合计	870,554,621.20	803,804,059.86
主营业务成本	686,211,365.87	636,114,412.74
其他业务成本	31,402,086.89	18,717,060.41
营业成本合计	717,613,452.76	654,831,473.15

#### (2) 主营业务分类（分行业）

行业名称	2011 年		2010 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
加工制造业	827,116,305.16	686,211,365.87	777,530,793.55	636,114,412.74
合计	827,116,305.16	686,211,365.87	777,530,793.55	636,114,412.74

#### (3) 主营业务分类（分产品）

行业名称	2011 年		2010 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
车用零部件	666,054,537.10	541,022,331.39	646,857,563.77	518,068,930.16
门业产品	153,859,211.38	138,938,592.42	127,863,087.55	115,877,102.61
其他	7,202,556.68	6,250,442.06	2,810,142.23	2,168,379.97
合计	827,116,305.16	686,211,365.87	777,530,793.55	636,114,412.74

#### (4) 主营业务分类（分地区）

行业名称	2011 年	2010 年
------	--------	--------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内地区	805,802,395.39	664,733,616.68	754,890,864.91	613,381,835.57
国外地区	21,313,909.77	21,477,749.19	22,639,928.64	22,732,577.17
合计	827,116,305.16	686,211,365.87	777,530,793.55	636,114,412.74

(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	占公司本期全部营业收入的比例 (%)
浙江众泰汽车制造有限公司	333,404,558.74	38.30
江西昌河铃木汽车有限责任公司	61,570,850.42	7.07
长沙众泰汽车工业有限公司	54,863,396.02	6.30
上海大众汽车有限公司	50,260,941.50	5.77
江门市豪爵精密机械有限公司	21,651,709.02	2.49
合计	521,751,455.70	59.93

### 31. 营业税金及附加

项目	2011 年度	2010 年度	计缴标准
营业税	188,200.00	183,200.00	5%
城市维护建设税	1,202,416.15	1,457,598.96	7%, 5%
教育费附加	1,063,184.19	1,082,464.27	3%+2%
合计	2,453,800.34	2,723,263.23	

### 32. 销售费用

项目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	2,601,840.30	1,609,279.56
办公费	505,470.68	473,806.25
运输费	10,114,425.37	14,216,720.45
业务招待费	1,788,163.10	2,017,143.17
差旅费	1,472,911.00	1,740,509.45
三包劳务费	2,230,373.57	2,251,296.61
展览费	286,104.50	242,353.90
广告费	533,906.00	1,525,993.00
宣传费	395,356.97	885,828.75
租赁费	924,017.42	476,692.81
其他	116,719.54	813,409.85

合计	20,969,288.45	26,253,033.80
销售费用率	2.41%	3.27%

**33. 管理费用**

项目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	18,795,394.56	10,801,400.37
办公费	1,236,954.92	852,910.87
业务招待费	3,594,179.31	3,592,542.21
差旅费	914,228.69	873,750.15
折旧费	7,077,041.66	1,742,588.51
研发费	9,327,457.84	6,194,633.63
无形资产摊销	2,004,088.42	2,002,663.92
税金	3,391,813.39	2,847,796.54
中介机构费用	2,007,323.00	2,139,867.67
邮电费	487,853.50	1,115,252.63
汽车费用	1,581,036.68	1,450,873.26
租赁费	828,690.00	1,780,000.00
其他	395,692.54	1,767,092.80
合计	51,641,754.51	37,161,372.56
管理费用率	5.93%	4.62%

2011 年度管理费用较 2010 年度上涨 38.95%，主要系 2011 年度人工费用增长、临时停用固定资产计提的累计折旧影响。

**34. 财务费用**

项目	2011 年度	2010 年度
利息支出	19,313,593.68	15,225,687.79
减：利息收入	1,988,562.55	2,706,072.99
汇兑损失	331,255.32	42,312.61
减：汇兑收益	183,623.30	13,657.68
银行手续费	185,668.27	348,300.04
贴现息	16,758,512.58	4,427,214.15
财务咨询费	2,570,000.00	-
合计	36,986,844.00	17,323,783.92

2011 年度财务费用较 2010 年度上涨 113.50%，主要系 2011 年度承兑汇票贴现息大幅增长

所致。

### 35. 资产减值损失

项目	2011 年度	2010 年度
坏账损失	3,261,172.80	1,493,333.66
存货跌价损失	5,659,919.17	1,378,848.11
固定资产减值损失	-	10,353,183.21
合计	8,921,091.97	13,225,364.98

### 36. 营业外收入

项目	2011 年度	2010 年度
处理非流动资产利得	8,482.97	1,009,677.69
政府补助	12,883,638.89	2,705,177.34
其他	200,207.13	282,642.91
合计	13,092,328.99	3,997,497.94

本报告期公司政府补助明细情况列示如下：

项目	2011 年度	2010 年度	说明
专项技术改造项目补助资金	10,710,000.00	-	技术改造专项资金
扩大进口项目资助资金	780,060.00	-	进口项目资助资金
税费补助	710,619.34	267,748.34	税费补助
产业发展专项资金	143,300.00	100,000.00	汽车电动补助等
特定就业政策补贴	165,359.55	1,600,000.00	人员资金补助等
科技专项资金补助	20,500.00	250,000.00	研发项目补助
环保专项资金补助	200,000.00	-	环保专项资金补助
其他政府补助	153,800.00	487,429.00	
合计	12,883,638.89	2,705,177.34	

### 37. 营业外支出

项目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损失	916,342.07	2,415,225.57
罚款支出	9,155.00	1,850.25
其他	500.00	28,000.00
合计	925,997.07	2,445,075.82

**38. 所得税费用**

(1) 所得税费用的组成

项目	2011 年度	2010 年度
当期所得税费用	8,318,228.79	13,231,116.81
递延所得税费用	-382,692.52	-2,973,202.55
合计	7,935,536.27	10,257,914.26

(2) 当期所得税费用与会计利润的关系

项目	2011 年度	2010 年度
会计利润总额	44,134,721.09	53,858,464.51
加：纳税调整增加	3,672,877.77	30,341,858.35
减：纳税调整减少	-	-
应纳税所得额	47,807,598.86	84,200,322.86
乘：所得税税率		
应纳所得税额	8,318,228.79	13,231,116.81
减：本年所得税抵免	-	-
抵免后应纳所得税额	8,318,228.79	13,231,116.81
减：递延所得税资产	382,692.52	2,973,202.55
加：递延所得税负债	-	-
所得税费用合计	7,935,536.27	10,257,914.26

**39. 每股收益及其计算过程**

(1) 每股收益

报告期利润项目	2011 年		2010 年	
	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	0.11	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08	0.13	0.13

(2) 基本每股收益计算过程

项目	2011 年计算过程	2010 年计算过程
年初股本总额	317,000,000.00	317,000,000.00
本期股本变化	-	-
年末股本总额	317,000,000.00	317,000,000.00
当年普通股加权平均数（等于期初股本×12÷12）	317,000,000.00	317,000,000.00

归属于普通股股东的净利润	36,352,412.58	43,880,345.78
基本每股收益	0.11	0.14
扣除非经常性损益归属普通股股东的净利润	25,956,322.94	42,513,328.28
基本每股收益	0.08	0.13

(3) 稀释每股收益计算过程

项目	2011 年计算过程	2010 年计算过程
年初股本总额	317,000,000.00	317,000,000.00
本年股本变化	-	-
本年度增加潜在普通股	-	-
年末股本总额	317,000,000.00	317,000,000.00
所有稀释性潜在普通股转换后当年普通股加权平均数(等于期初股本×12÷12)	317,000,000.00	317,000,000.00
考虑稀释性潜在普通股的影响后归属于普通股股东的净利润	36,352,412.58	43,880,345.78
稀释每股收益	0.11	0.14
考虑稀释性潜在普通股的影响后扣除非经常性损益归属普通股股东的净利润	25,956,322.94	42,513,328.28
稀释每股收益	0.08	0.13

40. 其他综合收益

项目	2011 年度	2010 年度
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-507,507.00	-15,970.50
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-76,126.05	-2,395.58
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
合计	-431,380.95	-13,574.92

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	2011 年度	2010 年度
租赁收入	3,630,000.00	3,500,000.00
政府补助	13,651,969.55	5,537,429.00
收到的往来款项	200,207.13	643,991.74
其他	7,482,325.01	280,696.00
合计	24,964,501.69	9,962,116.74

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度
办公费	1,742,425.60	1,322,367.47
运输费	10,058,380.95	14,216,720.45
差旅费	2,388,989.99	2,613,104.60
业务招待费	5,392,312.71	5,609,431.38
广告宣传费	931,207.97	2,411,821.75
租赁费	1,752,707.42	2,549,867.67
支付的往来款项	4,031,525.31	1,420,220.74
研发费	3,046,060.58	3,820,252.48
劳务费	1,752,457.98	1,758,975.86
中介机构费用	2,007,323.69	2,139,867.67
其他	2,541,648.57	3,935,803.39
合计	35,645,040.08	41,798,433.46

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度
银行存款利息收入	1,988,562.55	2,706,072.99
合计	1,988,562.55	2,706,072.99

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度
子公司贴现母公司签发的票据	85,546,660.00	91,377,751.00
合计	85,546,660.00	91,377,751.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度
兑付 2010 年度集团内票据贴现款	92,000,000.00	-
兑付 2009 年度集团内票据贴现款	-	93,420,000.00
合计	92,000,000.00	93,420,000.00

**42. 现金流量表补充资料**

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量:

项目	2011 年度	2010 年度
----	---------	---------

净利润	36,199,184.82	43,600,550.25
加：资产减值损失	4,735,569.80	13,225,364.98
固定资产折旧	89,030,927.33	66,498,471.55
无形资产摊销	2,645,110.78	2,643,686.28
处置固定资产损失(减：收益)	907,859.10	1,405,547.88
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-12,041.57
财务费用	20,042,663.15	12,505,031.81
投资损失(减：收益)	-	-8,232.60
递延所得税资产减少(减：增加)	-382,692.52	-2,973,202.55
递延所得税负债增加(减：减少)	-	-
存货的减少(减：增加)	-44,123,118.60	-232,876,114.08
经营性应收项目的减少(减：增加)	14,873,721.80	-75,753,074.39
经营性应付项目的增加(减：减少)	-38,918,347.60	100,956,867.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	85,010,878.06	-70,787,144.58

## (2) 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2011 年度	2010 年度
现金的期末余额	229,165,036.04	302,626,045.78
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	-73,461,009.74	-243,071,091.01

## 六、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

## 1. 本公司的母公司情况

控制人名称	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(以下简称“金马集团”)	控股股东	有限责任公司	安徽省歙县	燕根水	生产制造

(续上表)

控制人名称	注册资本 (万元)	控制人对本企业 的持股比例(%)	控制人对本企业 表决权比例(%)	本公司最终 控制方	组织机构代码
金马集团	13,000.00	33.30	33.30	铁牛集团有 限公司	70494950-5

**2. 本公司的子公司情况**

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	有限责任	浙江省永康市	应建仁	汽车零部件制造业
金大门业	控股	有限责任	浙江省永康市	应建仁	防盗门制造业

(续上表)

子公司名称	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
铁牛车身	34,200.00	100.00	100.00	76866186-9
金大门业	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 (以下简称“铁牛集团”)	母公司控股股东	25507428-X
浙江铁牛科技股份有限公司 (以下简称“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 (以下简称“铁牛信息研究所”)	同受铁牛集团控制	74701808-1
安徽铜峰电子(集团)有限公司 (以下简称“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 (以下简称“铜峰电子”)	同受铁牛集团控制	14897301-X
锐展(铜陵)科技有限公司 (以下简称“锐展科技”)	同受铁牛集团控制	79186439-X
浙江众泰控股集团有限公司 (以下简称“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 (以下简称“众泰制造”)	众泰控股集团子公司	75301746-4
湖南江南汽车制造有限公司 (以下简称“江南汽车”)	众泰控股集团子公司	73285220-9
长沙众泰汽车工业有限公司 (以下简称“长沙众泰”)	众泰控股集团子公司	66395302-1
湖南江南汽车制造有限公司星沙制造厂 (以下简称“江南汽车星沙制造厂”)	江南汽车分公司	66169318-2

**4. 关联方交易情况**

(1) 销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年		2010年	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
众泰制造	车用零部件	市场定价	333,404,558.74	50.06	347,144,495.82	64.16
众泰控股	车用零部件	市场定价	1,484,065.07	0.22	1,228,181.90	0.23
江南汽车	车用零部件	市场定价	17,748,770.29	2.66	4,265,393.71	0.79
长沙众泰	车用零部件	市场定价	54,863,396.02	8.24	-	-
众泰制造	销售材料	市场定价	2,119,283.68	6.16	-	-
长沙众泰	销售材料	市场定价	1,284,872.96	3.73	-	-

(2) 购买商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年		2010年	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江南汽车	购买材料	市场定价	27,967.23	0.00	-	-

(3) 关联方租赁情况

承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
铁牛集团	铁牛车身	房租	2011.01.01	2011.12.31	市场定价	961,040.00
铁牛科技	铁牛车身	房租	2011.01.01	2011.12.31	市场定价	1,955,343.20
江南汽车	铁牛车身湘潭分公司	房租	2011.01.01	2011.12.31	市场定价	312,000.00
江南汽车星沙制造厂	铁牛车身分长沙分公司	房租	2011.01.01	2011.12.31	市场定价	2,800,000.00

(4) 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
应建仁、徐美儿	金大门业	15,000,000.00	2011.07.19	2012.07.19	否
应建仁	金大门业	22,000,000.00	2011.01.07	2012.01.07	否
应建仁	金大门业	28,000,000.00	2011.05.12	2012.05.12	否
黄山金马、铁牛集团、应建仁	铁牛车身	25,000,000.00	2011.09.01	2012.09.01	否
众泰控股、应建仁	黄山金马	49,000,000.00	2011.11.04	2012.11.04	否

铁牛集团	黄山金马	40,000,000.00	2011.01.20	2012.01.02	否
铁牛集团、应建仁、徐美儿	黄山金马	36,430,000.00	以具体业务合同约定为准		否
锐展科技	黄山金马	35,000,000.00	2009.04.23	2014.04.23	否
众泰控股	黄山金马	55,000,000.00	2009.04.23	2014.04.23	否

(5) 承担债务结算

2011 年度，其他关联方为本公司代为结算的水电费情况

关联方单位	被代垫单位	金额
众泰控股	金大门业	2,242,146.40
众泰控股	铁牛车身	13,506,881.31
江南汽车	铁牛车身湘潭分公司	185,153.72
江南汽车星沙制造厂	铁牛车身分长沙分公司	1,840,000.00

(6) 其他关联交易

2011 年度支付给关键管理人员的薪酬总额为 67.98 万元。2010 年支付给关键管理人员的薪酬总额为 68.08 万元。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

报表项目	关联方名称	2011.12.31	2010.12.31
应收账款	众泰制造	54,930,329.44	107,472,433.80
应收账款	江南汽车	10,961,614.55	5,160,686.24
应收账款	众泰控股	797,389.41	561,033.28
应收账款	长沙众泰	65,693,474.69	-

(2) 应付关联方款项

报表项目	关联方名称	2011.12.31	2010.12.31
应付账款	众泰控股	1,439,929.63	1,651,645.80
应付账款	江南汽车星沙制造厂	4,090,000.00	-

七、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

根据本司 2012 年 3 月 15 日董事会决议，本公司 2011 年度的利润分配方案为不分配、不转增，除此事项外，截至 2012 年 3 月 15 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

### 十、其他重要事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十一、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	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)
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	75,408,493.37	91.55	6,644,389.23	8.81
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收账款	38,699,336.49	46.98	1,934,966.82	5.00
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收账款	36,709,156.88	44.57	4,709,422.41	12.83
控股子公司的应收账款	-	-	-	-
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	8.45	6,956,769.92	100.00
合计	82,365,263.29	100.00	13,601,159.15	16.51

(续上表)

种类	2010.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)
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	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

①按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011.12.31			2010.12.31		
	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	71,527,151.00	94.85	3,576,357.55	167,580,126.61	97.73	8,351,155.73
1至2年	248,034.18	0.33	24,803.42	506,680.50	0.29	50,668.05
2至3年	336,504.90	0.45	67,300.98	70,492.60	0.04	14,098.52
3至4年	70,492.60	0.09	28,197.04	1,194,321.82	0.70	477,728.73
4至5年	1,114,321.82	1.48	835,741.37	155,418.65	0.09	116,563.99
5年以上	2,111,988.87	2.80	2,111,988.87	1,964,350.22	1.15	1,964,850.22
合计	75,408,493.37	100.00	6,644,389.23	171,471,890.40	100.00	10,975,065.2

组合中，未计提坏账准备的应收账款

组合名称	子公司的名称	账面余额	
		2011.12.31	2010.12.31
控股子公司的应收账款	金大门业	-	557,012.00

②单项金额不重大并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%	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%	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%	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%	被吊销营业执照
合计	<b>6,956,769.92</b>	<b>6,956,769.92</b>		

(2) 2011年末应收账款余额中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项，应收关联方的款项为24,573,444.19元。

(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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
浙江众泰汽车制造有限公司	其他关联方	22,837,942.38	1年以内	27.73
江西昌河铃木汽车有限责任公司	外部客户	18,174,110.81	1年以内	22.07
合肥昌河汽车有限责任公司	外部客户	5,872,199.51	1年以内	7.13
上海确蓝富凤凰车业有限公司天津分公司	外部客户	4,122,937.06	5年以上	5.01
重庆建设摩托车股份有限公司	外部客户	3,103,132.81	1年以内	3.77
合计		54,110,322.57		65.71

(4) 关联方应收账款详细情况

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	其他关联方	22,837,942.38	1年以内	27.73
湖南江南汽车制造有限公司	其他关联方	938,112.40	1年以内	1.14
众泰控股集团有限公司	其他关联方	797,389.41	1年以内	0.97
合计		24,573,444.19		29.84

(5) 2011年末应收账款余额中用于办理保理借款质押金额为 102,892,227.70 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)
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	6,387,240.87	100.00	2,295,123.28	35.93
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	3,260,624.81	51.05	1,670,382.11	51.23
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	2,944,839.06	46.10	624,741.17	21.21
控股子公司的其他应收款	181,777.00	2.85	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	6,387,240.87	100.00	2,295,123.28	35.93

(续上表)

种类	2010.12.31			
----	------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)
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：按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011.12.31			2010.12.31		
	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	2,699,605.55	42.26	125,891.43	19,794,620.08	84.51	97,212.75
1至2年	889,687.16	13.93	88,958.72	1,227,990.26	5.24	122,799.03
2至3年	495,570.81	7.76	99,114.16	464,762.63	1.98	92,952.53
3至4年	464,762.63	7.28	185,905.05	169,483.20	0.73	67,793.28
4至5年	169,483.20	2.65	127,112.40	14,310.71	0.06	10,733.03
5年以上	1,668,131.52	26.12	1,668,131.52	1,751,354.90	7.48	1,751,354.90
合计	6,387,240.87	100.00	2,295,123.28	23,422,521.78	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	子公司的名称	账面余额	
		2011.12.31	2010.12.31
控股子公司的其他应收款	金大门业	181,777.00	17,850,365.00

(2) 2011年度无实际核销的其他应收款。

(3) 2011年末其他应收款中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项，应收子公司金大门业的款项为181,777.00元。

(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	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
黄山市瑞景置业有限公司	外部单位	购房款	897,798.00	1至4年	14.06

东风小康汽车有限公司	外部单位	质保金	590,000.00	1至2年	9.24
王瑜梅	公司职工	备用金	238,241.00	1至2年	3.73
洪建波	公司职工	备用金	212,767.30	1年以内	3.33
俞斌	公司职工	备用金	211,931.49	1年以内	3.32
合计			2,150,737.79		33.68

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	2011.12.31			2010.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	930,288,397.11	-	930,288,397.11	930,288,397.11	-	930,288,397.11
其他股权投资	658,400.00	-	658,400.00	658,400.00	-	658,400.00
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	投资成本	2010.12.31	增减变动	2011.12.31
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
合计	-	930,946,797.11	930,946,797.11	-	930,946,797.11

(续上表)

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 (%)	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	0.03	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	-	-	-	-	-	-

(3) 2011 年末公司长期股权投资未发生减值情形，故未计提长期股权投资减值准备。

#### 4. 营业收入和成本

##### (1) 营业收入、成本的构成

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	515,052,630.96	566,346,194.45
其他业务收入	6,303,286.49	6,165,386.97
营业收入合计	521,355,917.45	572,511,581.42
主营业务成本	449,887,581.93	495,017,764.19
其他业务成本	3,302,057.72	3,281,891.41
营业成本合计	453,189,639.65	498,299,655.60

##### (2) 主营业务分类（分行业）

行业名称	2011 年		2010 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
加工制造业	515,052,630.96	449,887,581.93	566,346,194.45	495,017,764.19
合计	515,052,630.96	449,887,581.93	566,346,194.45	495,017,764.19

##### (3) 主营业务分类（分产品）

行业名称	2011 年		2010 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
车用零部件	512,406,170.87	447,367,905.37	563,536,052.22	492,849,384.22
其他	2,646,460.09	2,519,676.56	2,810,142.23	2,168,379.97
合计	515,052,630.96	449,887,581.93	566,346,194.45	495,017,764.19

##### (4) 主营业务分类（分地区）

行业名称	2011 年		2010 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内地区	515,052,630.96	449,887,581.93	566,346,194.45	495,017,764.19
合计	515,052,630.96	449,887,581.93	566,346,194.45	495,017,764.19

##### (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	占公司本期全部营业收入的比例（%）
浙江众泰汽车制造有限公司	308,094,451.78	59.09

江西昌河铃木汽车有限责任公司	61,570,850.42	11.81
江门市豪爵精密机械有限公司	21,651,709.02	4.15
江门市大长江集团有限公司	16,651,746.75	3.19
重庆建设摩托车股份有限公司	12,046,519.48	2.31
合计	420,015,277.45	80.55

**5.现金流量表补充资料**

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:

项目	2011 年度	2010 年度
净利润	10,376,819.22	28,443,486.86
加: 资产减值损失	-6,268,203.55	519,380.39
固定资产折旧	4,904,210.27	4,047,301.35
无形资产摊销	1,602,742.56	1,602,742.56
处置固定资产损失(减: 收益)	252,000.48	224,577.48
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-12,041.57
财务费用	15,168,897.84	11,735,544.49
投资损失(减: 收益)	-	-8,232.60
递延所得税资产减少(减: 增加)	847,407.81	-415,180.78
递延所得税负债增加(减: 减少)	-	-
存货的减少(减: 增加)	20,812,624.49	-30,730,059.21
经营性应收项目的减少(减: 增加)	133,094,774.12	-49,073,394.30
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-74,280,432.69	71,445,728.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	106,510,840.55	37,779,853.56

(2) 现金及现金等价物净变动情况:

项目	2011 年度	2010 年度
现金的期末余额	144,723,131.94	67,802,601.38
减: 现金的期初余额	67,802,601.38	35,832,728.78
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	76,920,530.56	31,969,872.60

## 十二、补充资料

## 1. 非经常性损益

项目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损益	-907,859.10	-1,405,547.88
计入当期损益的政府补助	12,883,638.89	2,705,177.34
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	-	20,274.17
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	30,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,552.13	252,792.66
小计	12,166,331.92	1,603,096.29
减：所得税影响数	1,791,630.33	237,751.39
少数股东损益影响数	-21,388.05	-1,672.60
非经常性损益净额	10,396,089.64	1,367,017.50

## 2. 净资产收益率及每股收益

## (1) 2011 年度

报告期利润项目	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	3.09	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21	0.08	0.08

## (2) 2010 年度

报告期利润项目	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	3.86	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.74	0.13	0.13

黄山金马股份有限公司

二〇一二年三月十五日