



**黄山金马股份有限公司**

**2014 年半年度报告**

**2014-045**

**2014 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
黄攸立	独立董事	工作原因	徐金发

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人燕根水、主管会计工作负责人方茂军及会计机构负责人(会计主管人员)方茂军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	30
第十节 备查文件目录.....	116

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
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
杭州宝网	指	公司全资子公司杭州宝网汽车零部件有限公司
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
董事会	指	黄山金马股份有限公司董事会
监事会	指	黄山金马股份有限公司监事会
股东大会	指	黄山金马股份有限公司股东大会
报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	金马股份	股票代码	000980
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	黄山金马股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金马股份		
公司的外文名称（如有）	HUANGSHAN JINMA CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	HSJM		
公司的法定代表人	燕根水		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨海峰	王菲
联系地址	安徽省黄山市歙县经济开发区	安徽省黄山市歙县经济开发区
电话	0559-6537831	0559-6537831
传真	0559-6537888	0559-6537888
电子信箱	zqb@hsjinma.com	hsh_wangfei@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	505,578,785.71	499,126,320.13	1.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,381,646.14	32,212,420.86	0.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	20,065,881.77	32,129,303.39	-37.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-48,435,736.70	18,771,309.55	-358.03%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.10	-40.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.10	-40.00%
加权平均净资产收益率	1.62%	2.60%	-0.98%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,739,568,486.74	2,809,626,582.85	-2.49%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,008,808,613.97	1,984,327,951.28	1.23%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-43,842.59	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,477,950.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,047,737.94	
减：所得税影响额	2,168,876.24	
少数股东权益影响额（税后）	-2,795.26	
合计	12,315,764.37	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年，市场经济下行的压力较大，产能过剩导致竞争进一步加剧，公司积极应对处置得当，在平稳发展的前提下保持小幅增长。报告期内，公司采取稳扎稳打步步为营的策略，既不贪急求快，也不自闭保守，坚持以质量效益为核心，以经济效益为中心，以强化管理为手段，继续秉持“优质产品和优质服务相结合，经济效益与社会效益相统一”的经营宗旨，抢抓机遇，狠抓落实，不断完善公司内部控制，克服各种不利因素，进一步加强成本控制，加大技改，拓展市场，推动了公司健康、稳定发展。报告期内，公司董事会按照有关法律法规的要求和《公司章程》赋予的职责，及时召集召开董事会及股东大会会议，决策公司重大事项，完善公司治理体系，督促管理层努力夯实安全生产基础，不断加快项目开发建设、调整产品结构，持续提升精细化管理水平，公司建设和经营取得显著成果，整体发展形势良好。

报告期内，全体董事按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及董事会工作细则等有关规定，认真履行董事职责、维护公司及股东利益。各位董事履行了忠实和勤勉义务，为公司各项重点工作和重要决策提供了有益的意见和建议，做出了独立的判断和决策。公司独立董事认真履行职责，对董事会讨论事项发表了客观、公正的独立意见，注重维护中小股东利益，为公司法人治理和经营管理提供专业支持，为董事会科学决策提供有力保障。

报告期内，公司实现营业收入 505,578,785.71 元，比上年同增长1.29%，发生营业成本 404,893,071.31 元，比上年同期增长1.11%；实现归属于母公司所有者净利润 32,381,646.14 元，比上年同期增长0.53%。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	505,578,785.71	499,126,320.13	1.29%	
营业成本	404,893,071.31	400,428,506.59	1.11%	
销售费用	15,661,622.22	11,969,123.74	30.85%	主要原因是由于人工成本的增加及运费增加所致
管理费用	41,480,822.48	25,494,518.54	62.70%	主要是人工成本增加所致
财务费用	10,677,321.76	13,712,045.47	-22.13%	
所得税费用	5,917,140.54	6,988,332.58	-15.33%	
经营活动产生的现金流量净额	-48,435,736.70	18,771,309.55	-358.03%	主要原因是本期应收账款增加，预付材料款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	103,039,043.79	-100,727,398.52	202.29%	主要原因是本期收回以前年度购房款及违约金及购买设备减少所致

筹资活动产生的现金流量净额	-175,487,244.68	30,154,189.71	-681.97%	主要原因是本期归还贷款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-120,883,937.59	-51,801,899.26		

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

(一) 成功完成公司的定向增发工作。公司于2013年12月17日以非公开发行股票的方式完成了向8名特定投资者发行21,114万股人民币普通股(A股)。2013年12月23日,华普天健会计师事务所(北京)有限公司(2014年1月2日经公告更名为“华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)”)出具了《验资报告》(会验字[2013] 2631号),根据该报告,截至2013年12月19日止,金马股份实际已发行人民币普通股股票211,140,000.00股,募集资金总额为人民币783,329,400.00元,扣除保荐及承销费用人民币39,166,470.00元,其他发行费用人民币1,952,240.00元,实际募集资金净额为人民币742,210,690.00元,其中:增加股本人民币211,140,000.00元,增加资本公积人民币531,070,690.00元,并于2013年12月30日就本次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料,2014年1月7日,公司在《证券时报》、《证券日报》等及巨潮资讯网上公告了《黄山金马股份有限公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》、《公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书摘要》(公告编号:2014-008),本次新增股份21,114万股,于2014年1月8日在深圳证券交易所上市。至此,我们成功完成了公司的定向增发工作,所获得的募集资金用于公司全资子公司杭州宝网汽车零部件有限公司乘用车变速器建设项目。

(二) 2014年5月29日,成功完成公司2013年度的权益分派方案,确保了公司每位股东的权益。在实施现金红利派发的过程中,公司认真接听股东来电咨询,配合交易所和登记公司,做好派发相关准备工作。根据中小投资者意愿,公司在最短的时间内,实施完成了派发工作。

(三) 报告期内,公司强化制度建设,根据相关法律法规、规章和政策,结合公司自身具体情况,修订了《公司董事会专门委员会实施细则》、《公司董事会议事规则》以及《公司章程》等,完善和健全科学、持续的分红机制,增强分红决策和执行的透明度,不断提升公司内部控制规范水平。

(四) 报告期内,公司依旧一如既往的高度重视投资者关系管理工作,通过电话和深交所互动易平台积极解答投资者提问,增进投资者与公司交流的深度和广度。

(五) 公司经营业绩良好。面对复杂多变的市场形势,董事会积极应对,根据公司实际情况,制定了灵活的经营策略和应变措施,不断提高对政策和市场的应变能力,加强成本和费用的控制,努力提升品质,取得了良好的业绩。

### 三、主营业务构成情况

单位:元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
加工制造业	487,836,441.82	391,493,287.34	19.75%	3.25%	3.07%	0.14%
分产品						

车用零部件	412,640,519.18	329,105,700.93	20.24%	7.20%	7.91%	-0.52%
门业产品	75,195,922.64	62,387,586.41	17.03%	-14.11%	-16.63%	2.49%
分地区						
国内地区	481,591,359.47	385,866,859.07	19.88%	2.93%	2.78%	0.12%
国外地区	6,245,082.35	5,626,428.27	9.91%	36.27%	27.70%	6.05%

#### 四、核心竞争力分析

- 1、报告期内，公司设备状况良好，设备利用情况符合行业标准。
  - 2、公司坚持走创新型工业化发展道路，以优势零部件为龙头，以工业园、车用仪表及电器高新技术产业基地为平台，以汽车产品开发的的核心技术和单元支撑技术提升为目标，推进公司的整体创新步伐。
  - 3、公司目前为国家级高新技术企业，设有省级企业技术中心、省级工程研究中心、省级博士后科研工作站，拥有一支高水平的专业技术队伍，拥有CAD工作站及产品试验室等较为先进的软、硬件设施，已具备较强的技术创新优势。
  - 4、公司于2014年1月8日以非公开发行股票的方式成功完成了向8名特定投资者发行21,114万股人民币普通股（A股），并正式列入上市公司的股东名册。所获得的募集资金总额为人民币783,329,400.00元，扣除保荐及承销费用人民币39,166,470.00元，其他发行费用人民币1,952,240.00元，实际募集资金净额为人民币742,210,690.00元，公司将依据《上市公司证券发行管理办法》以及公司《募集资金管理办法》的有关规定，对募集资金设立专用账户进行管理。合理利用募集资金，将会形成未来新的盈利增长点，促进公司未来可持续发展。
- 报告期内，公司的核心竞争力无重大变化。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
658,400.00	658,400.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
山东华日股份有限公司	主要从事玻璃钢篷车的生产	0.03%
南京长安汽车有限公司	生产销售微型车	0.19%
济南轻骑第一装配有限公司	三轮摩托车、摩托车配件、电动车等产品	0.14%
济南轻骑第二装配有限公司	摩托车电动车及零部件的设计生产销售，摩托车、汽车零配件批发业	0.10%

(2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用  不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	600698	湖南天雁	344,000.00	177,450	0.01%	177,450	0.01%	686,731.50	0.00	可供出售金融资产	出资
期末持有的其他证券投资			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--
合计			344,000.00	177,450	--	177,450	--	686,731.50	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期											
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)											

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
徽商银行歙县支行	无	否	保证收益型银行理财产品	3,000	2014年04月16日	2014年07月16日	到期一次性返还本金和产品收益	0		35.9	0
交通银行黄山分行营业部	无	否	保证收益型银行理财产品	6,000	2014年07月14日	2014年12月15日	到期一次性返还本金和产品收益	0		126.58	0

合计	9,000	--	--	--	0	162.48	0
委托理财资金来源	自有资金						
逾期未收回的本金和收益累计金额	0						
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 04 月 15 日						
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）							

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

**(1) 募集资金总体使用情况**

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	74,221.07
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

公司于 2013 年 12 月 17 日以非公开发行股票的方式完成了向 8 名特定投资者发行 21,114 万股人民币普通股（A 股）。截至 2013 年 12 月 19 日止，公司实际已发行人民币普通股股票 211,140,000.00 股，募集资金总额为人民币 783,329,400.00 元，扣除保荐及承销费用人民币 39,166,470.00 元，其他发行费用人民币 1,952,240.00 元，实际募集资金净额为人民币 742,210,690.00 元。本次募集资金到位情况已经华普天健会计师事务所(北京)有限公司（2014 年 1 月 2 日经公告更名为“华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）”）审验，并出具会验字[2013]2631 号验资报告。公司将依据《上市公司证券发行管理办法》以及公司《募集资金管理办法》的有关规定，对募集资金设立专用账户进行管理，专款专用。 2014 年 1 月 22 日，公司召开第六届董事会第一次会议、第六届监事会第一次会议分别审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意使用部分闲置募集资金 3.5 亿元暂时补充流动资金，主要用于扩大公司的生产经营，此议案经 2014 年 2 月 18 日公司召开的 2014 年度第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见 2014 年 1 月 23 日、2 月 19 日分

别刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《公司关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的公告》（公告编号：2014-015）、《公司关于召开 2014 年度第二次临时股东大会的通知》（公告编号：2014-016）、《公司 2014 年度第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-020）。 2014 年 6 月 21 日，公司召开第六届董事会 2014 年第二次临时会议、第六届监事会 2014 年第二次临时会议分别审议通过了《关于公司使用闲置募集资金投资保本型银行理财产品的议案》，公司可使用最高额度不超过 3 亿元人民币的暂时闲置的本次募集资金投资保本型银行理财产品，在投资期限内上述额度可以滚动使用，具体内容详见 2014 年 6 月 24 日刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上《公司关于使用闲置募集资金投资保本型银行理财产品的公告》（公告编号：2014-037）。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
杭州宝网汽车零部件有限公司乘用车变速器建设项目	否	78,334	78,334	0	0			0		否
承诺投资项目小计	--	78,334	78,334	0	0	--	--	0	--	--
超募资金投向										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	78,334	78,334	0	0	--	--	0	--	--
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2014 年 1 月 22 日，公司召开第六届董事会第一次会议、第六届监事会第一次会议分别审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意使用部分闲置募集资金 35,000 万元补充流动资金，主要用于扩大公司的生产经营，公司监事会对上述事项发表了意见，公司三位独立董事对上述事项发表了独立意见，均同意该议案，保荐机构国信证券股份有限公司出具了专项意见。									

	此议案经 2014 年 2 月 18 日公司召开的 2014 年度第二次临时股东大会审议通过,公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下,公司拟使用暂时闲置的募集资金 35,000 万元补充流动资金,单次使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月,到期归还到募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2014 年 6 月 30 日,公司累计使用募集资金金额 35,000 万元,其中:用于募投项目 0 万元,用于补充流动资金 35,000 万元,公司剩余募集资金 39,302.81 万元(含募集资金存放银行利息),均存放于募集资金专用账户,公司将继续用于实施募集资金投资项目建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
乘用车变速器建设项目	2014 年 08 月 26 日	巨潮资讯网《黄山金马股份有限公司董事会关于 2014 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位:元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江金大门业有限公司	子公司	安全门业	安全防盗门、装饰门及各种门窗的开发	7,300 万元	235,259,168.56	101,564,879.24	76,836,901.05	1,283,141.08	621,619.73
浙江铁牛汽车车身有限公司	子公司	汽车零部件	汽车车身及附件开发、加工、制造、销售,经营技术、设备、	34,200 万元	1,342,368,071.73	1,000,108,634.84	325,516,540.79	20,617,740.29	16,895,396.68

			零配件的 进出口业务						
杭州宝网 汽车零部件有限公司	子公司	汽车零部件	研发、生产、销售汽车配件、变速器；货物进出口	2,000 万元	51,791,584.81	15,830,143.81		-1,106,243.30	-1,106,243.30

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

(一) 本报告期，现金分红政策的执行情况

公司高度重视对广大投资者的回报。报告期内，公司2013年度权益分派的实施，严格按照《公司章程》的相关规定执行，公司独立董事对2013年度利润分配预案发表了独立意见，该议案经公司第六届董事会第二次会议审议通过，并提交公司2013年年度股东大会审议通过，分红标准和比例明确、清晰。公司于2014年5月29日实施完成了2013年度权益分配方案，以公司现有总股本528,140,000股为基数，向全体股东每10股派0.15元人民币现金（含税），共向股东派出现金红利款人民币7,922,100.00元，本次不送股也不进行资本公积金转增股本。公司此次委托中国结算深圳分公司代派的现金红利已于2014年5月29日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。具体关于公司2013年度权益分派实施公告（公告编号：2014-035）已于2014年5月24日刊登在《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

(二) 本报告期，进一步明确利润分配相关政策，确定现金分红有关事项

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）要求，本报告期，公司董事会结合公司实际情况，就利润分配政策修订等事项与独立董事充分沟通，对该等事项尤其是现金分红相对于股票股利在利润分配方式中的优先顺序等做了修订。公司为进一步增强公司分红政策的透明度，完善和健全公司分红决策和监督机制，



保持利润分配政策的连续性和稳定性，保护投资者的合法权益，公司董事会制订了《公司章程修订对照表》。公司独立董事对《关于修订<公司章程>的议案》发表独立意见，此议案经公司2014年6月21日召开的第六届董事会2014年第二次临时会议审议通过，并经公司2014年7月11日召开的2014年度第三次临时股东大会审议通过，修订后的《公司章程》全文刊登于2014年7月12日巨潮资讯网。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月21日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司基本面情况，未提供书面资料
2014年03月10日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司基本面情况，未提供书面资料
2014年04月26日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司基本面情况，未提供书面资料
2014年06月24日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司基本面情况，未提供书面资料

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司已按照国家相关法律、法规和规范性文件要求，建立健全了各项规章制度，构建和完善了较为合理、有效的内控体系，确保了公司运作水平得到持续提高。公司能够严格按照中国证监会的要求和《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的有关规定，本着“公开、公平和公正”的原则，认真、及时地履行公司的信息披露义务。

报告期内，公司治理实际情况与《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
众泰制造	其他关联方	销售商品	车用零部件	市场定价		10,704.55	25.94%				
众泰控股	其他关联方	销售商品	车用零部件	市场定价		27.78	0.07%				
江南汽车	其他关联方	销售商品	车用零部件	市场定价		1,039.63	2.52%				
长沙众泰	其他关联方	销售商品	车用零部件	市场定价		120.59	0.29%				
合计				--	--	11,892.55	--	--	--	--	--

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	黄山金马集团有限公司	2008 年 4 月 7 日, 金马集团部分限售股份解禁后承诺: 如果计划未来通过证券交易系统出售所持公司解除限售流通股, 并于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5% 及以上的, 将于第一次减持前两个交易日内按照深圳证券交易所的相关规定要求, 通过本公司对外披露出售提示性公告。	2008 年 04 月 07 日	长期有效	履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司在《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的重要事项如下：

事 项	公告编号	刊载日期
公司关于聘请的会计师事务所名称变更的公告	2014-001	2014-1-3
公司第五届董事会第九次会议决议公告	2014-002	2014-1-7
公司第五届监事会第九次会议决议公告	2014-003	2014-1-7
关于召开公司2014年度第一次临时股东大会的通知	2014-004	2014-1-7
公司独立董事提名人声明	2014-005	2014-1-7
公司独立董事提名人声明	2014-006	2014-1-7
公司独立董事提名人声明	2014-007	2014-1-7
公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书摘要	2014-008	2014-1-7
公司非公开发行股份相关承诺的公告	2014-009	2014-1-7
公司关于签订募集资金三方监管协议的公告	2014-010	2014-1-16
公司2014年度第一次临时股东大会决议公告	2014-011	2014-1-23
公司第六届董事会第一次会议决议公告	2014-012	2014-1-23
公司第六届监事会第一次会议决议公告	2014-013	2014-1-23
公司关于用募集资金向全资子公司杭州宝网汽车零部件有限公司增资的公告	2014-014	2014-1-23
公司关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的公告	2014-015	2014-1-23
公司关于召开公司2014年度第二次临时股东大会的通知	2014-016	2014-1-23
公司关于解除《浙江省商品房买卖合同》的公告	2014-017	2014-1-28
关于公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司承诺事项及履行情况的公告	2014-018	2014-2-14
关于召开公司2014年度第二次临时股东大会的提示性公告	2014-019	2014-2-14
公司2014年度第二次临时股东大会决议公告	2014-020	2014-2-19
公司关于解除《浙江省商品房买卖合同》进展公告	2014-021	2014-2-21
公司2013年度报告摘要	2014-022	2014-4-15
公司2013年度报告	2014-023	2014-4-15
公司第六届董事会第二次会议决议公告	2014-024	2014-4-15
公司关于2014年日常关联交易预计的公告	2014-025	2014-4-15
公司关于使用自有资金购买银行理财产品的公告	2014-026	2014-4-15
公司关于2013年度利润分配预案的公告	2014-027	2014-4-15
公司关于2013年度计提资产减值准备的公告	2014-028	2014-4-15
公司关于召开公司2013年度股东大会的通知	2014-029	2014-4-15
公司第六届监事会第二次会议决议公告	2014-030	2014-4-15
公司关于使用自有资金购买银行理财产品的实施公告	2014-031	2014-4-17

公司2014年第一季度报告正文	2014-032	2014-4-26
公司2014 年第一季度报告	2014-033	2014-4-26
公司 2013年度股东大会决议公告	2014-034	2014-5-10
公司二〇一三年度权益分派实施公告	2014-035	2014-5-24
公司第六届董事会2014年第二次临时会议决议公告	2014-036	2014-6-24
公司关于使用闲置募集资金投资保本型银行理财产品的公告	2014-037	
关于召开公司2014年度第三次临时股东大会的通知	2014-038	
公司第六届监事会2014年第二次临时会议决议公告	2014-039	
公司董事会议事规则		
公司董事会专门委员会实施细则		
公司章程修订对照表		

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	211,140,000	39.98%						211,140,000	39.98%
3、其他内资持股	211,140,000	39.98%						211,140,000	39.98%
其中：境内法人持股	208,490,000	39.48%						208,490,000	39.48%
境内自然人持股	2,650,000	0.50%						2,650,000	0.50%
二、无限售条件股份	317,000,000	60.02%						317,000,000	60.02%
1、人民币普通股	317,000,000	60.02%						317,000,000	60.02%
三、股份总数	528,140,000	100.00%						528,140,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,559	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期	持有有限售	持有无限	质押或冻结情况



				内增减 变动情 况	条件的股份 数量	售条件的 股份数量	股份状态	数量
黄山金马集团有 限公司	境内非国有法人	19.99%	105,566,146		0		质押	105,466,146
新华基金－民生 银行－中国民生 信托－金马股份 定向增发集合资 金信托计划	其他	12.17%	64,280,000		64,280,000			
前海人寿保险股 份有限公司－自 有资金华泰组合	其他	4.89%	25,800,000		25,800,000			
建信基金－民生 银行－厦门国际 信托－金马股份 结构化投资集合 资金信托计划	其他	4.87%	25,700,000		25,700,000			
宝盈基金－平安 银行－平安信托 －平安财富*创 赢一期 34 号集 合资金信托计划	其他	4.09%	21,600,000		21,600,000			
广发证券－工商 银行－广发恒定 8 号集合资产管 理计划	其他	4.07%	21,500,000		21,500,000			
中广核财务有限 责任公司	国有法人	4.03%	21,300,000		21,300,000			
广发证券－中国 银行－广发恒定 10 号金马股份定 向增发集合资产 管理计划	其他	2.29%	12,120,000		12,120,000			
宝盈基金－平安 银行－平安信托 －平安财富*创 赢一期 42 号集 合资金信托计划	其他	1.53%	8,100,000		8,100,000			
浙江天堂硅谷盈 丰股权投资合伙	境内非国有法人	1.53%	8,090,000		8,090,000			

企业(有限合伙)							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	前 10 名股东中, 除去黄山金马集团有限公司, 其他股东均是由认购公司非公开发行股份而成为公司前十名股东。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名有限售条件股东中, 第一大股东与其他九名股东不存在关联关系, 也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人, 其他股东未知是否存在关联关系, 也不知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
黄山金马集团有限公司	105,566,146	人民币普通股	105,566,146				
王美欣	2,076,000	人民币普通股	2,076,000				
王洛为	1,524,700	人民币普通股	1,524,700				
梁桂财	1,390,000	人民币普通股	1,390,000				
张志雄	1,116,800	人民币普通股	1,116,800				
陈雅静	1,008,800	人民币普通股	1,008,800				
宝盈基金—光大银行—宝盈金股 3 号特定多客户资产管理计划	1,000,000	人民币普通股	1,000,000				
钟应华	931,389	人民币普通股	931,389				
左传慧	930,000	人民币普通股	930,000				
梁韵瑶	900,000	人民币普通股	900,000				
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名无限售条件股东中, 第一大股东与其他九名股东不存在关联关系, 也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人, 其他股东未知是否存在关联关系, 也不知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司的前十名无限售条件股股东中, 王美欣持有公司股票共 2,076,000 股, 其中通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,076,000 股, 通过普通账户持有公司股票 0 股; 王洛为持有公司股票共 1,524,700 股, 其中通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,524,700 股, 通过普通账户持有公司股票 0 股。						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡明明	董事	任期满离任	2014 年 01 月 22 日	任期届满离职
杨海峰	董事	被选举	2014 年 01 月 22 日	股东大会选举通过
方茂军	副总经理	聘任	2014 年 01 月 22 日	董事会聘任

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：黄山金马股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	810,875,315.51	931,759,253.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,000,000.00	
应收票据	56,753,105.75	34,024,090.42
应收账款	471,940,270.76	374,161,481.76
预付款项	140,361,618.90	105,915,177.01
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	7,828,269.45	4,664,168.57
买入返售金融资产		
存货	548,610,835.35	471,745,198.98
一年内到期的非流动资产		181,621,440.00
其他流动资产		
流动资产合计	2,066,369,415.72	2,103,890,809.84

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	686,731.50	661,888.50
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	658,400.00	658,400.00
投资性房地产		
固定资产	558,457,559.64	590,313,512.46
在建工程	528,650.91	160,241.92
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	96,385,336.84	97,703,675.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,482,392.13	16,238,054.33
其他非流动资产		
非流动资产合计	673,199,071.02	705,735,773.01
资产总计	2,739,568,486.74	2,809,626,582.85
流动负债：		
短期借款	290,600,000.00	344,100,000.00
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	131,220,000.00	185,360,000.00
应付账款	229,345,040.52	177,257,420.58
预收款项	35,712,656.31	44,996,655.83
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	23,870,748.50	36,077,305.81
应交税费	-7,949,897.55	3,671,209.81

应付利息		645,738.90
应付股利		
其他应付款	5,873,870.63	11,153,943.42
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	708,672,418.41	803,262,274.35
非流动负债：		
长期借款	2,663,638.00	2,663,638.00
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	47,683.28	47,683.28
其他非流动负债	11,027,500.00	11,027,500.00
非流动负债合计	13,738,821.28	13,738,821.28
负债合计	722,411,239.69	817,001,095.63
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	528,140,000.00	528,140,000.00
资本公积	1,267,291,102.42	1,267,269,985.87
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	17,500,666.75	17,500,666.75
一般风险准备		
未分配利润	195,876,844.80	171,417,298.66
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,008,808,613.97	1,984,327,951.28
少数股东权益	8,348,633.08	8,297,535.94
所有者权益（或股东权益）合计	2,017,157,247.05	1,992,625,487.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,739,568,486.74	2,809,626,582.85



法定代表人：燕根水

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：方茂军

## 2、母公司资产负债表

编制单位：黄山金马股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	730,305,447.70	913,257,075.66
交易性金融资产	30,000,000.00	
应收票据	44,713,984.06	17,450,478.64
应收账款	286,813,778.28	265,129,088.51
预付款项	157,985,301.45	6,418,161.44
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,358,882.29	38,692,738.79
存货	63,685,939.50	61,257,028.94
一年内到期的非流动资产		181,621,440.00
其他流动资产		
流动资产合计	1,343,863,333.28	1,483,826,011.98
非流动资产：		
可供出售金融资产	686,731.50	661,888.50
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	950,946,797.11	950,946,797.11
投资性房地产		
固定资产	112,735,752.23	110,606,484.87
在建工程	10,400.00	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	58,275,952.92	59,065,273.02
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	9,131,520.14	8,887,182.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,131,787,153.90	1,130,167,625.84
资产总计	2,475,650,487.18	2,613,993,637.82
流动负债：		
短期借款	259,600,000.00	319,600,000.00
交易性金融负债		
应付票据	131,220,000.00	184,140,000.00
应付账款	229,967,453.29	252,630,445.67
预收款项		179,211.17
应付职工薪酬	5,631,561.25	9,755,510.10
应交税费	-14,945,931.14	-9,939,160.14
应付利息		645,738.90
应付股利		
其他应付款	496,596.23	1,422,071.29
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	611,969,679.63	758,433,816.99
非流动负债：		
长期借款	2,663,638.00	2,663,638.00
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	47,683.28	47,683.28
其他非流动负债	11,027,500.00	11,027,500.00
非流动负债合计	13,738,821.28	13,738,821.28
负债合计	625,708,500.91	772,172,638.27
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	528,140,000.00	528,140,000.00
资本公积	1,267,291,102.42	1,267,269,985.87
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	17,500,666.75	17,500,666.75
一般风险准备		
未分配利润	37,010,217.10	28,910,346.93
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,849,941,986.27	1,841,820,999.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,475,650,487.18	2,613,993,637.82

法定代表人：燕根水

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：方茂军

### 3、合并利润表

编制单位：黄山金马股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	505,578,785.71	499,126,320.13
其中：营业收入	505,578,785.71	499,126,320.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	481,710,747.24	459,795,917.32
其中：营业成本	404,893,071.31	400,428,506.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,807,093.79	3,028,201.19
销售费用	15,661,622.22	11,969,123.74
管理费用	41,480,822.48	25,494,518.54
财务费用	10,677,321.76	13,712,045.47
资产减值损失	7,190,815.68	5,163,521.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,868,038.47	39,330,402.81
加：营业外收入	14,736,719.61	184,144.27
减：营业外支出	254,874.26	92,200.81
其中：非流动资产处置损失	135,960.31	81,400.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,349,883.82	39,422,346.27
减：所得税费用	5,917,140.54	6,988,332.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,432,743.28	32,434,013.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	32,381,646.14	32,212,420.86
少数股东损益	51,097.14	221,592.83
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.06	0.10
（二）稀释每股收益	0.06	0.10
七、其他综合收益	21,116.55	
八、综合收益总额	32,453,859.83	32,434,013.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,402,762.69	32,212,420.86
归属于少数股东的综合收益总额	51,097.14	221,592.83

法定代表人：燕根水

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：方茂军

#### 4、母公司利润表

编制单位：黄山金马股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	262,419,956.65	296,225,024.77
减：营业成本	228,832,012.72	255,580,663.05

营业税金及附加	353,832.04	787,601.81
销售费用	5,666,446.25	4,343,920.96
管理费用	16,228,353.38	12,730,111.92
财务费用	6,636,993.21	8,129,073.36
资产减值损失	1,628,918.65	4,103,195.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,073,400.40	10,550,458.23
加：营业外收入	14,687,470.81	114,193.65
减：营业外支出	116,712.64	41,532.44
其中：非流动资产处置损失	33,112.64	30,732.44
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	17,644,158.57	10,623,119.44
减：所得税费用	1,622,188.40	977,370.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,021,970.17	9,645,748.77
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益	21,116.55	
七、综合收益总额	16,043,086.72	9,645,748.77

法定代表人：燕根水

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：方茂军

## 5、合并现金流量表

编制单位：黄山金马股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	471,269,374.95	491,356,993.32
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	533,810.38	457,014.40
收到其他与经营活动有关的现金	2,513,624.15	1,483,525.28
经营活动现金流入小计	474,316,809.48	493,297,533.00
购买商品、接受劳务支付的现金	370,548,589.13	354,823,973.96
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	87,798,356.84	57,227,282.11
支付的各项税费	36,081,332.07	37,089,732.24
支付其他与经营活动有关的现金	28,324,268.14	25,385,235.14
经营活动现金流出小计	522,752,546.18	474,526,223.45
经营活动产生的现金流量净额	-48,435,736.70	18,771,309.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	194,680,836.00	46,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,036,740.31	855,814.66
投资活动现金流入小计	197,717,576.31	901,814.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,678,532.52	101,629,213.18

投资支付的现金	30,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	94,678,532.52	101,629,213.18
投资活动产生的现金流量净额	103,039,043.79	-100,727,398.52
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	190,100,000.00	128,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		75,160,181.78
筹资活动现金流入小计	190,100,000.00	203,660,181.78
偿还债务支付的现金	243,600,000.00	146,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,087,244.68	27,105,992.07
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	104,900,000.00	
筹资活动现金流出小计	365,587,244.68	173,505,992.07
筹资活动产生的现金流量净额	-175,487,244.68	30,154,189.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-120,883,937.59	-51,801,899.26
加：期初现金及现金等价物余额	931,759,253.10	187,533,197.56
六、期末现金及现金等价物余额	810,875,315.51	135,731,298.30

法定代表人：燕根水

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：方茂军

## 6、母公司现金流量表

编制单位：黄山金马股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	132,061,673.07	142,652,782.32
收到的税费返还	533,810.38	457,014.40
收到其他与经营活动有关的现金	1,660,475.68	369,432.12
经营活动现金流入小计	134,255,959.13	143,479,228.84
购买商品、接受劳务支付的现金	358,670,904.79	53,980,140.94
支付给职工以及为职工支付的现金	20,734,413.99	14,058,872.17
支付的各项税费	13,954,705.55	8,751,765.11
支付其他与经营活动有关的现金	11,673,008.16	45,011,504.13
经营活动现金流出小计	405,033,032.49	121,802,282.35
经营活动产生的现金流量净额	-270,777,073.36	21,676,946.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	194,674,540.00	46,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,806,181.02	522,453.58
投资活动现金流入小计	197,480,721.02	568,453.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,131,927.60	8,241,357.44
投资支付的现金	30,000,000.00	
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	33,131,927.60	8,241,357.44
投资活动产生的现金流量净额	164,348,793.42	-7,672,903.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	168,600,000.00	122,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	168,600,000.00	122,000,000.00
偿还债务支付的现金	228,600,000.00	115,400,000.00



分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,823,348.02	25,840,443.76
支付其他与筹资活动有关的现金	700,000.00	
筹资活动现金流出小计	245,123,348.02	141,240,443.76
筹资活动产生的现金流量净额	-76,523,348.02	-19,240,443.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-182,951,627.96	-5,236,401.13
加：期初现金及现金等价物余额	913,257,075.66	113,492,298.17
六、期末现金及现金等价物余额	730,305,447.70	108,255,897.04

法定代表人：燕根水

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：方茂军

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：黄山金马股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	528,140,000.00	1,267,269,985.87			17,500,666.75		171,417,298.66		8,297,535.94	1,992,625,487.22
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	528,140,000.00	1,267,269,985.87			17,500,666.75		171,417,298.66		8,297,535.94	1,992,625,487.22
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		21,116.55					24,459,546.14		51,097.14	24,531,759.83
(一) 净利润							32,381,646.14		51,097.14	32,432,743.28
(二) 其他综合收益		21,116.55								21,116.55
上述(一)和(二)小计		21,116.55					32,381,646.14		51,097.14	32,453,859.83

(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							-7,922,100.00			-7,922,100.00
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							-7,922,100.00			-7,922,100.00
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	528,140,000.00	1,267,291,102.42			17,500,666.75		195,876,844.80		8,348,633.08	2,017,157,247.05

上年金额

单位：元

项目	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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	317,000,000.00	736,164,604.40			16,873,269.01		152,058,934.41		8,036,071.90	1,230,132,879.72
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	317,000,000.00	736,164,604.40			16,873,269.01		152,058,934.41		8,036,071.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	211,140,000.00	531,105,381.47			627,397.74		19,358,364.25		261,464.04
（一）净利润							39,005,761.99		261,464.04
（二）其他综合收益		34,691.47							
上述（一）和（二）小计		34,691.47					39,005,761.99		261,464.04
（三）所有者投入和减少资本	211,140,000.00	531,070,690.00							
1. 所有者投入资本	211,140,000.00	531,070,690.00							
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					627,397.74		-19,647,397.74		-19,020,000.00
1. 提取盈余公积					627,397.74		-627,397.74		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,020,000.00		-19,020,000.00
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	528,140,000.00	1,267,269,985.87			17,500,666.75		171,417,298.66		8,297,535.94
									1,992,625,487.22

法定代表人：燕根水

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：方茂军

## 8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	528,140,000.00	1,267,269,985.87			17,500,666.75		28,910,346.93	1,841,820,999.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	528,140,000.00	1,267,269,985.87			17,500,666.75		28,910,346.93	1,841,820,999.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		21,116.55					8,099,870.17	8,120,986.72
（一）净利润							16,021,970.17	16,021,970.17
（二）其他综合收益		21,116.55						21,116.55
上述（一）和（二）小计		21,116.55					16,021,970.17	16,043,086.72
（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							-7,922,100.00	-7,922,100.00
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							-7,922,100.00	-7,922,100.00

							00	00
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	528,140,00 0.00	1,267,291, 102.42			17,500,666 .75		37,010,217 .10	1,849,941, 986.27

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	317,000,00 0.00	736,164,60 4.40			16,873,269 .01		42,283,767 .27	1,112,321, 640.68
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 0.00	736,164,60 4.40			16,873,269 .01		42,283,767 .27	1,112,321, 640.68
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	211,140,00 0.00	531,105,38 1.47			627,397.74		-13,373,42 0.34	729,499,35 8.87
(一) 净利润							6,273,977. 40	6,273,977. 40
(二) 其他综合收益		34,691.47						34,691.47
上述(一)和(二)小计		34,691.47					6,273,977. 40	6,308,668. 87
(三) 所有者投入和减少资本	211,140,00 0.00	531,070,69 0.00						742,210,69 0.00
1. 所有者投入资本	211,140,00 0.00	531,070,69 0.00						742,210,69 0.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					627,397.74		-19,647,397.74	-19,020,000.00
1. 提取盈余公积					627,397.74		-627,397.74	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,020,000.00	-19,020,000.00
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	528,140,000.00	1,267,269,985.87			17,500,666.75		28,910,346.93	1,841,820,999.55

法定代表人：燕根水

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：方茂军

### 三、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340000000011098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；经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1517号《关于核准黄山金马股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司于2013年12月19日向特定投资者非公开发行人民币普通股21,114万股。经上述转增和增发后本公司注册资本为52,814万元，股本为52,814万元。

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)。

## 四、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》及其应用指南和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》及其应用指南和准则解释的要求,真实完整地反映了本公司2014年06月30日的财务状况、2014年半年度的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,即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 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,应当调整资本公积;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,其差额应当计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表的编制方法

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

表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 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) 外币业务

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。

### (2) 外币财务报表的折算

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。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 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。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

## (4) 金融负债终止确认条件

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

## (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

## (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

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) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	75.00%	75.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但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。
坏账准备的计提方法	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) 存货的分类**

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

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

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

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

### 12、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量 ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本： 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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益； B. 同一控制下的企业合并，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，长期股权投资的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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益； C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为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投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算； B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本； 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，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时

具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。E. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认

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，应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。B. 投资时被投资单位可辨认资产公允价值与其账面价值相比，两者之间差额不具有重要性的。C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第13号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。④ 按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；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) 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) 固定资产确认条件

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。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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

## (3) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	3.00%	4.85-2.43%
机器设备	5-14 年	3.00%	19.40-6.93%
电子设备	5 年	3.00%	19.40%
运输设备	10 年	3.00%	9.70%

## (4) 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。

## (5) 其他说明

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 14、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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。

### (2) 借款费用资本化期间

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。

### (3) 暂停资本化期间

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。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

## 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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

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

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。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。

### (4) 无形资产减值准备的计提

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

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

### (5) 划分公司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。

## （6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 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）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、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) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。具体收入确认的时点如下：①对于国内销售：a、合同约定以产品交付验收合格作为产品转移时点的，经客户验收合格并在收货单签字后确认收入的实现，对于需安装调试的，在完成合同约定安装调试且经客户验收确认后确认收入的实现；b、合同约定以产品领用结算的，以收到客户结算单时确认收入的实现。②对于出口销售：按货物已经报关离岸，并取得报告单与提单时确认收入的实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

## 20、政府补助

### (1) 类型

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。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。

### (2) 会计政策

- 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

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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) 确认递延所得税负债的依据

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、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2) 融资租赁会计处理

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

## (3) 售后租回的会计处理

## 23、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③ 该项转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期内本公司未发生会计政策、会计估计变更事项。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本报告期内本公司未发生会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

## 25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期内本公司未发生前期会计差错更正事项。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期无其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	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%

企业所得税	应纳税所得额	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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 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2014年6月30日止，本公司尚未抵补的多交所得税金额为10,791,680.18元。

根据浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合下发的《关于认定微宏软件技术（杭州）有限公司等236家企业为2009年第四批高新技术企业的通知》（浙科发高[2009]289号），本公司全资子公司浙江铁牛汽车车身有限公司被认定为高新技术企业。浙江省高新技术企业认定工作领导小组于2012年10月29日下发《关于公示浙江省2012年度拟通过复审高新技术企业名单的通知》，浙江铁牛汽车车身有限公司已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，浙江铁牛汽车车身有限公司自2012年1月1日起三年内可享受按15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。

本公司控股子公司浙江金大门业有限公司自2008年1月1日起执行25%的企业所得税税率；本公司全资子公司杭州宝网汽车零部件有限公司与杭州金仁汽车车身有限公司（间接持股）自成立之日起执行25%的企业所得税税率。

## 3、其他说明

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东

						额					金额	分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 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（以下简称“铁牛车身”）	全资子公司	浙江永康	汽车零部件制造	34,200万元	汽车车身及配件、模具的开发、加工制造、销售；货物和技术进出口业务	860,210,000.00		100.00%	100.00%	是		
杭州宝网汽车零部件有限公司（以下简称“杭州宝网”）	全资子公司	浙江杭州	汽车零部件制造	2,000万元	研发、生产、销售汽车配件、变速器；货物进出口	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是		
杭州金仁汽车车身有限公司（以下简称“杭州金仁”）	全资子公司	浙江杭州	汽车零部件制造	2,000万元	汽车钣金、冲压件及模具加工；汽车车身及配件、模具的开发、销售；货物和技	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是		

					术的进出口								
--	--	--	--	--	-------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江金大门业有限公司（以下简称“金大门业”）	控股子公司	浙江永康	防盗门制造	7,300万元	钢木门、木门、装饰门制造、销售、批发等；防盗安全门，钢质门、防火门，防盗窗及各种功能门窗开发、销售、制	73,100,000.00		91.78%	91.78%	是	8,348,600.00		



					造、销售等								
--	--	--	--	--	-------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	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年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期内本公司财务报表合并范围未发生变化。

适用  不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	1,191,224.39	--	--	393,831.51

人民币	--	--	1,190,336.79	--	--	392,961.60
墨西哥比索	1,908.00	0.4652	887.60	1,870.00	0.4652	869.91
银行存款：	--	--	715,639,851.86	--	--	865,165,421.59
人民币	--	--	715,021,574.38	--	--	865,067,660.76
美元	100,195.00	6.1707	618,276.72	16,034.39	6.0969	97,760.07
欧元	0.09	8.4444	0.76	0.09	8.4444	0.76
其他货币资金：	--	--	94,044,239.26	--	--	66,200,000.00
人民币	--	--	94,044,239.26	--	--	66,200,000.00
合计	--	--	810,875,315.51	--	--	931,759,253.10

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2014年6月末其他货币资金余额为银行承兑汇票保证金。

2014年6月末银行存款中有2,000.00万元定期存单用于公司开具银行承兑汇票保证金质押。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

### (2) 说明

2014年4月15日公司通过徽商银行歙县支行使用自有资金购买了3000万元，期限为91天的保本型理财产品，名称为徽商银行智慧理财“本利盈”组合投资类理财产品，产品预期最高收益率：4.8%/年（扣除所有相关费用后）。

### (3) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

### (4) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	56,753,105.75	34,024,090.42
合计	56,753,105.75	34,024,090.42

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

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

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

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

说明

本报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情形。

应收票据2014年6月末余额较2013年末上升16.68%，主要系公司本年度以票据方式结算的货款增加影响所致。

2014年6月末应收票据中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的票据情况；应收关联方浙江众泰汽车制造有限公司的银行承兑汇票金额为600,000.00元。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
杭州益维汽车工业有限公司	2014年02月21日	2014年08月21日	10,000,000.00	银行汇票
杭州益维汽车工业有限公司	2014年03月27日	2014年09月27日	5,000,000.00	银行汇票
杭州益维汽车工业有限公司	2014年01月27日	2014年07月27日	5,000,000.00	银行汇票
杭州益维汽车工业有限公司	2014年01月14日	2014年07月14日	5,000,000.00	银行汇票
浙江众泰汽车制造有限公司	2014年01月06日	2014年07月06日	4,700,000.00	银行汇票
合计	--	--	29,700,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

已贴现尚未到期的应收票据：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
杭州益维汽车工业有限公司	2014.6.25	2014.12.25	50,000,000.00	商业汇票

杭州益维汽车工业有限公司	2014.4.22	2014.10.22	30,000,000.00	商业汇票
合 计	-	-	80,000,000.00	-

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合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	503,363,177.38	98.70%	31,422,906.62	6.25%	397,749,181.58	98.36%	23,587,699.82	5.93%
组合小计	503,363,177.38	98.70%	31,422,906.62	6.25%	397,749,181.58	98.36%	23,587,699.82	5.93%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,613,439.92	1.30%	6,613,439.92	100.00%	6,613,439.92	1.64%	6,613,439.92	100.00%
合计	509,976,617.30	--	38,036,346.54	--	404,362,621.50	--	30,201,139.74	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	449,713,563.75	89.34%	22,473,178.19	376,853,258.55	94.75%	18,842,662.93
1 年以内小计	449,713,563.75	89.34%	22,473,178.19	376,853,258.55	94.75%	18,842,662.93
1 至 2 年	41,801,145.75	8.31%	4,180,114.58	11,971,702.74	3.01%	1,197,170.28
2 至 3 年	5,864,130.01	1.17%	1,172,826.00	4,853,189.67	1.22%	970,637.93
3 至 4 年	3,609,653.27	0.72%	1,443,861.31	2,349,868.78	0.59%	939,947.51

4 至 5 年	887,032.21	0.18%	665,274.16	335,522.70	0.08%	251,642.03
5 年以上	1,487,652.39	0.30%	1,487,652.39	1,385,639.14	0.35%	1,385,639.14
合计	503,363,177.38	--	31,422,906.62	397,749,181.58	--	23,587,699.82

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海确蓝富凤凰车业天津分公司	4,122,937.06	4,122,937.06	100.00%	被吊销营业执照
上海卡摩动力科技有限公司	1,115,355.66	1,115,355.66	100.00%	质量纠纷难以收回
上海蓝蜘蛛车业制造有限公司	981,072.00	981,072.00	100.00%	已停产、涉诉
杭州海啸摩托车销售有限公司	394,075.20	394,075.20	100.00%	被吊销营业执照
合计	6,613,439.92	6,613,439.92	--	--

### (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

本报告期无实际核销的应收账款情况。

本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备比例较大，本期又全额转回，或转回比例较大的应收账款情况。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
杭州益维汽车工业有限公司	非关联方	214,673,030.81	1 年以内	42.09%
浙江众泰汽车制造有限公司	关联方	94,166,352.01	1 年以内	18.46%
湖南江南汽车制造有限公司	关联方	13,001,008.86	1 年以内	2.55%
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	非关联方	12,315,114.26	2 年以内	2.41%
张巧恩	非关联方	12,193,228.42	1 年以内	2.39%
合计	--	346,348,734.36	--	67.90%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
浙江众泰汽车制造有限公司	关联方	94,166,352.01	18.46%
湖南江南汽车制造有限公司	关联方	13,001,008.86	2.55%
长沙众泰汽车工业有限公司	关联方	4,268,423.89	0.84%
合计	--	111,435,784.76	21.85%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数

资产：
负债：

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合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	13,174,432.25	100.00%	5,346,162.80	40.58%	10,654,722.49	100.00%	5,990,553.92	56.22%
组合小计	13,174,432.25	100.00%	5,346,162.80	40.58%	10,654,722.49	100.00%	5,990,553.92	56.22%
合计	13,174,432.25	--	5,346,162.80	--	10,654,722.49	--	5,990,553.92	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
---------	------	------	------	----

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内	6,180,017.47	46.91%	309,000.87	3,117,077.38	29.26%	155,853.87
1 年以内小计	6,180,017.47	46.91%	309,000.87	3,117,077.38	29.26%	155,853.87
1 至 2 年	1,420,963.67	10.79%	142,096.37	1,065,836.70	10.00%	106,583.67
2 至 3 年	587,264.86	4.46%	117,452.97	677,767.95	6.36%	135,553.59
3 至 4 年	221,963.45	1.68%	88,785.38	195,882.20	1.84%	78,352.88
4 至 5 年	301,582.37	2.29%	226,186.78	335,793.42	3.15%	251,845.07

5 年以上	4,462,640.43	33.87%	4,462,640.43	5,262,364.84	49.39%	5,262,364.84
合计	13,174,432.25	--	5,346,162.80	10,654,722.49	--	5,990,553.92

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
---------	------	------	------	------

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

本报告期无实际核销的其他应收款情况。

本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提的坏账准备比例较大，本期又全额转回，或转回比例较大的其他应收款情况。

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------



说明

2014年6月末其他应收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的款项；无应收其他关联方的款项。

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
浙江金大工贸有限公司	非关联方	2,906,192.61	5年以上	22.06%
北汽银翔汽车有限公司	非关联方	848,000.00	1年以内	6.44%
东风小康汽车有限公司	非关联方	730,000.00	1年以上	5.54%
浙江勤业建筑设计有限公司	非关联方	337,000.00	2-3年	2.56%
胡明明	关联方	300,000.00	1-2年	2.28%
合计	--	5,121,192.61	--	38.88%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

**(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

**(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	92,739,618.39	66.07%	88,886,139.42	83.92%
1 至 2 年	38,990,162.22	27.78%	9,478,855.87	8.95%
2 至 3 年	5,529,275.14	3.94%	4,199,475.70	3.97%
3 年以上	3,102,563.15	2.21%	3,350,706.02	3.16%
合计	140,361,618.90	--	105,915,177.01	--

预付款项账龄的说明

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	关联方	36,000,000.00	1-2 年	预付土地款
合肥合锻机床股份有限公司	非关联方	27,932,586.54	1 年以内	设备未到
安徽裕隆模具铸业有限公司	非关联方	14,599,414.07	1 年以内	材料未到
马钢（金华）钢材加工有限公司	非关联方	5,405,443.43	1 年以内	材料未到
浙江利华集团有限公司	非关联方	5,072,103.74	1 年以内	材料未到
合计	--	89,009,547.78	--	--

预付款项主要单位的说明

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (4) 预付款项的说明

①2014年6月末预付款项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；预付关联方杭州易辰孚特汽

车零部件有限公司土地款金额为3,600.00万元。

②预付款项年末余额中1年以上大额预付款项主要系预付关联方杭州易辰孚特汽车零部件有限公司土地款金额为3,600.00万元。

③预付款项2014年6月末余额较2013年末上升32.76%，主要系预付设备款和材料款增加所致。

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	154,347,056.25		154,347,056.25	96,247,330.69		96,247,330.69
在产品	135,701,390.52		135,701,390.52	123,500,178.45		123,500,178.45
库存商品	277,382,901.80	21,026,714.17	256,356,187.63	270,818,203.06	21,026,714.17	249,791,488.89
周转材料	2,206,200.95		2,206,200.95	2,206,200.95		2,206,200.95
合计	569,637,549.52	21,026,714.17	548,610,835.35	492,771,913.15	21,026,714.17	471,745,198.98

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	21,026,714.17				21,026,714.17
合计	21,026,714.17				21,026,714.17

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	期末可变现净值		

存货的说明

存货2014年6月末余额中无用于抵押、担保的情形。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	686,731.50	661,888.50
合计	686,731.50	661,888.50

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

项 目	2014.06.30		2013.12.31	
	余额	公允价值	余额	公允价值
湖南天雁（SH：600698）	344,000.00	686,731.50	344,000.00	661,888.50
合 计	344,000.00	686,731.50	344,000.00	661,888.50

注：2014年5月5日，公司持有的股票证券简称“ST轻骑”变更为“湖南天雁”。

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

### (3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计

### (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东华日股份有限公司	成本法	38,400.00	38,400.00		38,400.00	0.03%	0.03%				
南京长安汽车有限公司	成本法	420,000.00	420,000.00		420,000.00	0.19%	0.19%				
济南轻骑第一装配有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.14%	0.14%				
济南轻骑第二装配有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.10%	0.10%				
合计	--	658,400.00	658,400.00		658,400.00	--	--	--			

### (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

①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。

②长期股权投资账面价值

项 目	2014.06.30			2013.12.31		
	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

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,071,971,320.78	12,149,878.78		1,370,217.10	1,082,750,982.46
其中：房屋及建筑物	124,398,012.37	322,873.50			124,720,885.87
机器设备	935,476,928.26	9,797,950.25		948,783.68	944,326,094.83
运输工具	8,301,568.37	1,984,325.88		421,433.42	9,864,460.83
办公设备及其他	3,794,811.78	44,729.15			3,839,540.93
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	456,341,969.25	43,073,300.29		437,685.79	498,977,583.75
其中：房屋及建筑物	25,408,461.59	1,817,848.09			27,226,309.68
机器设备	425,039,269.94	40,576,974.27		229,341.06	465,386,903.15
运输工具	3,589,323.98	465,255.56		208,344.73	3,846,234.81
办公设备及其他	2,304,913.74	213,222.37			2,518,136.11
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	615,629,351.53	--			583,773,398.71
其中：房屋及建筑物	98,989,550.78	--			97,494,576.19
机器设备	510,437,658.32	--			478,939,191.68
运输工具	4,712,244.39	--			6,018,226.02
办公设备及其他	1,489,898.04	--			1,321,404.82
四、减值准备合计	25,315,839.07	--			25,315,839.07
其中：房屋及建筑物	6,814,794.67	--			6,814,794.67
机器设备	18,501,044.40	--			18,501,044.40
办公设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	590,313,512.46	--			558,457,559.64
其中：房屋及建筑物	92,174,756.11	--			90,679,781.52
机器设备	491,936,613.92	--			460,438,147.28
运输工具	4,712,244.39	--			6,018,226.02
办公设备及其他	1,489,898.04	--			1,321,404.82

本期折旧额 43,073,300.29 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	40,634,026.70	22,515,944.40	17,523,235.68	594,846.62	
合计	40,634,026.70	22,515,944.40	17,523,235.68	594,846.62	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
机加工中心楼	办证手续不全	2014 年末
标准化厂房	新建未及办理	2014 年末

固定资产说明

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	528,650.91		528,650.91	160,241.92		160,241.92
合计	528,650.91		528,650.91	160,241.92		160,241.92

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
其他零星工程		160,241.92	368,408.99								自筹资金	528,650.91
合计		160,241.92	368,408.99			--	--			--	--	528,650.91

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

2014年6月末本公司在建工程无用于抵押、担保的情形。

2014年6月末在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

13、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额



一、账面原值合计	123,699,472.71			123,699,472.71
其中：土地使用权	69,155,800.21			69,155,800.21
景区经营权	54,040,700.32			54,040,700.32
计算机软件	502,972.18			502,972.18
二、累计摊销合计	25,995,796.91	1,318,338.96		27,314,135.87
其中：土地使用权	13,799,946.68	748,954.98		14,548,901.66
景区经营权	11,953,162.05	544,235.40		12,497,397.45
计算机软件	242,688.18	25,148.58		267,836.76
三、无形资产账面净值合计	97,703,675.80	-1,318,338.96		96,385,336.84
其中：土地使用权	55,355,853.53	-748,954.98		54,606,898.55
景区经营权	42,087,538.27	-544,235.40		41,543,302.87
计算机软件	260,284.00	-25,148.58		235,135.42
其中：土地使用权				
景区经营权				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	97,703,675.80	-1,318,338.96		96,385,336.84
其中：土地使用权	55,355,853.53			54,606,898.55
景区经营权	42,087,538.27			41,543,302.87
计算机软件	260,284.00			235,135.42

本期摊销额 1,318,338.96 元。

## (2) 无形资产土地使用权及景区经营权情况说明

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	56,200.00	歙国用(2002)字第384号	购买	423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	423个月
金大门业土地使用权	92,823.72	永国用(2010)第1890/1891号	购买	448个月
母公司景区经营权	-	歙政秘(2002)142号、246号、248号	资产置换	472个月

2014年6月末无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

## (3) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 15、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,797,375.86	3,797,375.86
坏账准备	6,569,695.14	6,325,357.34
存货跌价准备	3,267,460.59	3,267,460.59
递延收益	1,654,125.00	1,654,125.00
职工薪酬	1,193,735.54	1,193,735.54
小计	16,482,392.13	16,238,054.33
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	47,683.28	47,683.28
小计	47,683.28	47,683.28

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

### (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	16,482,392.13		16,238,054.33	
递延所得税负债	47,683.28		47,683.28	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	36,191,693.66	7,190,815.68			43,382,509.34
二、存货跌价准备	21,026,714.17				21,026,714.17
七、固定资产减值准备	25,315,839.07				25,315,839.07
合计	82,534,246.90	7,190,815.68			89,725,062.58

资产减值明细情况的说明

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	65,600,000.00	65,600,000.00
抵押借款	34,000,000.00	34,000,000.00
保证借款	191,000,000.00	244,500,000.00
合计	290,600,000.00	344,100,000.00

短期借款分类的说明

2014年6月末质押借款系本公司应收账款保理借款。

截至2014年06月30日止，公司资产抵押借款情况如下：

抵押资产 所有权人	贷款金融机构	抵押额度	最高额抵押合同		
			抵押资产 所有权人	抵押资产 类别	抵押资产期末账 面价值
本公司	中国工商银行	34,000,000.00	本公司	房产、土地	19,324,509.67

截至2014年06月30日止，公司保证借款情况如下：

借款人	借款银行	借款金额	担保条件	保证人
金大门业	中信银行	15,000,000.00	连带责任保证	浙江开成电缆制造有限公司，自然人陈萍、应开晴、应建仁、徐美儿
金大门业	中国农业银行	16,000,000.00	连带责任保证	浙江世达工具制造有限公司、自然人徐美儿
本公司	中国光大银行	20,000,000.00	连带责任保证	铁牛集团有限公司
本公司	中国建设银行	100,000,000.00	连带责任保证	自然人应建仁
本公司	兴业银行	40,000,000.00	连带责任保证	铁牛集团有限公司、黄山金马集团有限公司、自然人应建仁、徐美儿
合计	-	191,000,000.00	-	-

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

2014年6月末本公司无已到期未偿还的短期借款情况。

## 19、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	131,220,000.00	185,360,000.00
合计	131,220,000.00	185,360,000.00

下一会计期间将到期的金额 131,220,000.00 元。

应付票据的说明

## 21、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	213,300,432.37	164,122,476.62
1 至 2 年	8,826,441.02	6,562,584.56
2 至 3 年	3,352,946.88	2,874,111.26
3 年以上	3,865,220.25	3,698,248.14
合计	229,345,040.52	177,257,420.58

### (2) 本报告期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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

2014年6月末应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项情况；无应付其他关联方的款项。  
应付账款年末余额中1年以上的款项主要系尚未支付的设备款等款项。

## 22、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	34,649,573.58	43,051,794.98
1 至 2 年	1,020,155.36	1,930,234.73
2 至 3 年	28,301.25	12,766.88
3 年以上	14,626.12	1,859.24
合计	35,712,656.31	44,996,655.83

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

预收款项年末余额中1年以上的款项主要系结算尾款。

2014年6月末预收账款中无预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项；无预收其他关联方的款项情况。

## 23、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,956,456.59	65,945,785.57	75,669,358.70	15,232,883.46
二、职工福利费		1,856,783.87	1,856,783.87	0.00
三、社会保险费	2,091,708.33	8,626,842.36	10,192,668.92	525,881.77
其中：医疗保险费	90,862.93	1,748,335.09	1,757,913.62	81,284.40
基本养老保险费	1,932,131.76	5,683,171.33	7,227,258.59	388,044.50
失业保险费	19,265.51	481,326.96	493,406.52	7,185.95
工伤保险费	41,741.93	502,931.65	526,496.10	18,177.48
生育保险费	7,706.20	211,077.33	187,594.09	31,189.44
六、其他	9,029,140.89	-837,612.27	79,545.35	8,111,983.27
工会经费	4,689,555.85	-452,415.72	7,038.35	4,230,101.78
职工教育经费	4,339,585.04	-385,196.55	72,507.00	3,881,881.49
合计	36,077,305.81	75,591,799.53	87,798,356.84	23,870,748.50

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 8,111,983.27 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

依据公司人力资源部薪酬发放计划安排。

应付职工薪酬2014年6月末余额较2013年末下降33.83%，主要原因系人工费用上涨及上年计提的工资本期支付所致

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-10,063,364.90	-4,541,211.27
营业税	-545,577.20	296,894.05
企业所得税	-307,639.35	2,662,251.86
个人所得税	1,025,381.48	1,148,236.59

城市维护建设税	1,357,772.57	1,619,026.71
教育费附加	575,967.06	1,150,373.97
印花税	25,745.55	419,590.25
土地使用税	92,152.86	626,703.48
其他税费	-110,335.62	289,344.17
合计	-7,949,897.55	3,671,209.81

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

注\*：经歙县财政局财企字〔2002〕第254号《关于黄山金马股份公司逾交所得税抵补问题的批复》批准，对本公司截至2002年底多交的所得税16,720,585.29元，可以由财政部门从本公司2002年以后实际上交的所得税款中按50%给予拨付抵补，消化挂账，直至消化完为止。2009年12月28日，本公司与歙县财政局签订《关于黄山金马股份有限公司逾交所得税抵补问题的补充协议》，约定一次性免除应返还给本公司的所得税款2,720,585.29元，公司实际已缴纳的2007年度所得税款按50%给予返还，此后按县级实得部分给予返还。截至2014年6月30日止，本公司尚未抵补的多交所得税金额为10,791,680.18元。

## 25、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
应付利息		645,738.90
合计		645,738.90

应付利息说明

## 26、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	3,648,961.96	8,438,258.85
1至2年	452,014.52	632,806.41
2至3年	246,352.74	371,840.40
3年以上	1,526,541.41	1,711,037.76
合计	5,873,870.63	11,153,943.42

### (2) 应付其他关联方的款项情况

应付其他关联方的款项情况如下：

单位名称	2014.06.30	2013.12.31
众泰控股集团有限公司	2,765,702.30	5,845,140.02
湖南江南汽车制造有限公司		18,219.00

合 计	2,765,702.30	5,863,359.02
-----	--------------	--------------

(3) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

2014年6月末1年以上的其他应付款主要为设备质保金及代扣的费用。

2014年6月末其他应付款余额中无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

其他应付款期末余额较年初余额下降了47.34%，主要系众泰控股集团有限公司为铁牛车身代垫水电费减少所致。

(5) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	2014.06.30	款项性质	账 龄
众泰控股集团有限公司	2,765,702.30	代垫水电费	1年以内
代扣社保	995,027.20	代扣社保	2年以内
工会经费	834,540.00	代扣工会经费	1-3年
合 计	4,595,269.50	-	-

27、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

28、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。



金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	2,663,638.00	2,663,638.00
合计	2,663,638.00	2,663,638.00

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
歙县财政局	2004年01月20日	2019年01月19日	人民币元	2.55%		2,663,638.00		2,663,638.00
合计	--	--	--	--	--	2,663,638.00	--	2,663,638.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

31、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	11,027,500.00	11,027,500.00
合计	11,027,500.00	11,027,500.00

其他非流动负债说明

递延收益项目明细情况

项 目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.06.30
与资产相关的政府补助：				
年产50万套车身总线控制系统	3,520,000.00			3,520,000.00
智能化汽车仪表技改项目资金	7,507,500.00			7,507,500.00
合 计	11,027,500.00			11,027,500.00

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关

### 33、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	528,140,000.00						528,140,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,259,552,586.35			1,259,552,586.35
其他资本公积	7,717,399.52	21,116.55		7,738,516.07
合计	1,267,269,985.87	21,116.55		1,267,291,102.42

资本公积说明

资本公积-其他资本公积本年增加系本公司持有证券简称“湖南天雁”的股票公允价值变动所致，为2014年1-6月其他综合收益项目。

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,500,666.75			17,500,666.75
合计	17,500,666.75			17,500,666.75

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

### 36、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	171,417,298.66	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,381,646.14	--
减：分配现金股利	7,922,100.00	

期末未分配利润	195,876,844.80	--
---------	----------------	----

调整年初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

注:经2013年度股东大会审议通过,本公司以2013年末总股本528,140,000股为基数,向全体股东按每10股派息0.15元(含税),共派发现金红利7,922,100.00元(含税)。本次红利派发已于2014年5月实施完毕。

### 37、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	487,836,441.82	472,463,948.41
其他业务收入	17,742,343.89	26,662,371.72
营业成本	404,893,071.31	400,428,506.59

#### (2) 主营业务(分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工制造业	487,836,441.82	391,493,287.34	472,463,948.41	379,820,662.88
合计	487,836,441.82	391,493,287.34	472,463,948.41	379,820,662.88

#### (3) 主营业务(分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车用零部件	412,640,519.18	329,105,700.93	384,909,785.84	304,992,714.51
门业产品	75,195,922.64	62,387,586.41	87,554,162.57	74,827,948.37
合计	487,836,441.82	391,493,287.34	472,463,948.41	379,820,662.88

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	481,591,359.47	385,866,859.07	467,881,046.68	375,414,661.13
国外地区	6,245,082.35	5,626,428.27	4,582,901.73	4,406,001.75
合计	487,836,441.82	391,493,287.34	472,463,948.41	379,820,662.88

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
杭州益维汽车工业有限公司	169,167,416.43	33.46%
浙江众泰汽车制造有限公司	107,045,481.95	21.17%
江门市大长江集团有限公司	14,644,934.23	2.90%
安徽江淮福臻车体装备有限公司	11,701,306.17	2.31%
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	11,129,218.18	2.20%
合计	313,688,356.96	62.04%

营业收入的说明

38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	952,355.88	1,628,146.29	5%、7%
教育费附加	854,737.91	1,400,054.90	5%
合计	1,807,093.79	3,028,201.19	--

营业税金及附加的说明

营业税金及附加2014年1-6月较上年同期下降40.32%，主要原因系进项税额抵扣增加，应交增值税减少，计提的城建税和教育费附加相应减少所致。

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,089,734.61	1,534,254.97

运输费	5,319,526.19	4,679,977.23
业务招待费	1,373,790.60	1,204,540.10
差旅费	1,460,843.05	1,104,858.05
三包劳务费	804,835.15	476,772.64
广告宣传费	1,360,094.70	1,594,601.43
租赁费	352,342.26	985,243.84
其 他	1,900,455.66	388,875.48
合计	15,661,622.22	11,969,123.74

#### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,146,536.83	10,536,264.87
办公费	812,545.65	386,453.28
业务招待费	1,397,493.70	1,616,568.55
差旅费	926,178.06	628,357.74
折旧费	6,764,987.98	1,225,468.52
研发费	8,811,506.98	5,725,644.03
无形资产摊销	997,827.78	997,827.78
税金	1,766,090.03	1,479,134.00
中介机构费用	1,247,547.01	1,402,324.05
汽车费用	832,950.94	891,621.63
其 他	1,777,157.52	604,854.09
合计	41,480,822.48	25,494,518.54

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,008,876.43	8,865,872.74
减：利息收入	3,080,586.34	855,814.66
汇兑损失	120,846.67	128,244.63
减：汇兑收益		
手续费及其他	409,944.65	134,978.63
票据贴现息	3,006,240.35	4,760,764.13

财务咨询费	212,000.00	678,000.00
合计	10,677,321.76	13,712,045.47

#### 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,190,815.68	5,163,521.79
合计	7,190,815.68	5,163,521.79

#### 43、营业外收入

##### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	25,557.72	33,813.78	25,557.72
政府补助	1,477,950.00	95,200.00	1,477,950.00
其他	13,233,211.89	55,130.49	13,233,211.89
合计	14,736,719.61	184,144.27	14,736,719.61

营业外收入说明

注：营业外收入2014年1-6月较上年同期大幅度增长，主要系本期收到杭州蓝海房地产开发有限公司支付的房产违约金1300万元所致。

##### (2) 政府补助明细

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	来源和依据
科技专项资金补助		20,000.00	
财政名牌奖励款	300,000.00		歙政（2011）39号文件
汽车数字化仪表系统技术研发补助	1,000,000.00		歙科字（2012）26号文件
安徽115产业创新团队补助	100,000.00		无文件
其他政府补助	77,950.00	75,200.00	无文件
合计	1,477,950.00	95,200.00	

##### (3) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
------	-------	-------	-------------	------------

#### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	135,960.31	81,400.81	135,960.31
对外捐赠	115,313.95		115,313.95
罚款支出	3,600.00	10,800.00	3,600.00
合计	254,874.26	92,200.81	254,874.26

营业外支出说明

#### 45、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,189,500.57	7,689,623.44
递延所得税调整	-1,272,360.03	-701,290.86
合计	5,917,140.54	6,988,332.58

#### 46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### ①基本每股收益计算过程

基本每股收益的计算	2014年1-6月	2013年1-6月
P0归属于公司普通股股东的净利润	32,381,646.14	32,212,420.86
P0归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益)	20,065,881.77	32,129,303.39
S0期初股份总数	528,140,000.00	317,000,000.00
S1报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
Si报告期因发行新股或债转股等增加股份数		
Sj报告期因回购等减少股份数		
Sk报告期缩股数		
M0报告期月份数	6.00	12.00
Mi增加股份次月起至报告期年末的累计月数		
Mj减少股份次月起至报告期年末的累计月数		
S发行在外的普通股加权平均数	528,140,000.00	317,000,000.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.06	0.10
基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.04	0.10



基本每股收益=P0/S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk$

②稀释每股收益的计算过程

公司报告期内未发生认股权证、股份期权、可转换债券等，所以稀释每股收益等于基本每股收益。

#### 47、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	24,843.00	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	3,726.45	
小计	21,116.55	
合计	21,116.55	

其他综合收益说明

#### 48、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	1,477,950.00
收到的往来款项	817,728.91
其他	217,945.24
合计	2,513,624.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费	812,545.65
运输费	5,319,526.19
差旅费	2,858,336.75
业务招待费	2,299,968.66
广告宣传费	1,360,094.70
租赁费	352,342.26

研发费	7,824,587.15
支付的往来款项	4,236,965.25
中介机构费用	1,247,547.01
其 他	2,012,354.52
合计	28,324,268.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
银行存款利息收入	3,036,740.31
合计	3,036,740.31

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
兑付集团内票据贴现款	104,200,000.00
股票发行融资费用	700,000.00
合计	104,900,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

#### 49、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	32,432,743.28	32,434,013.69
加：资产减值准备	7,190,815.68	5,163,521.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,073,300.29	40,767,641.53
无形资产摊销	1,318,338.96	1,318,338.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	43,842.59	47,587.03
财务费用（收益以“-”号填列）	6,928,290.09	8,010,058.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-244,337.80	-701,290.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-76,865,636.37	-45,477,823.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,116,914.12	-60,138,452.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,803,820.70	37,347,715.72
经营活动产生的现金流量净额	-48,435,736.70	18,771,309.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	810,875,315.51	135,731,298.30
减：现金的期初余额	931,759,253.10	187,533,197.56
现金及现金等价物净增加额	-120,883,937.59	-51,801,899.26

##### (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

##### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	810,875,315.51	931,759,253.10

其中：库存现金	1,191,224.39	224,344.32
可随时用于支付的银行存款	715,639,851.86	77,306,953.98
可随时用于支付的其他货币资金	94,044,239.26	58,200,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	810,875,315.51	931,759,253.10

现金流量表补充资料的说明

## 50、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
黄山金马集团有限公司(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	13,000.00万元	19.99%	19.99%	铁牛集团有限公司	70494950-5

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
铁牛车身	控股子公司	有限责任	浙江省永康市	应建仁	汽车零部件制造	34,200.00万元	100.00%	100.00%	76866186-9
金大门业	控股子公司	有限责任	浙江省永康市	应建仁	防盗门制造业	7,300.00万元	91.78%	91.78%	73525078-0
杭州宝网	控股子公司	有限责任	浙江省杭州市	应建仁	汽车零部件制造业	2,000.00万元	100.00%	100.00%	59306108-6
杭州金仁	控股子公司	有限责任	浙江省杭州市	胡明明	汽车零部件制造	2,000.00万元	100.00%	100.00%	05365732-1

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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
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
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司（以下简称"易辰孚特"）	同受铁牛集团控制	55517977-X
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"）	众泰控股子公司	66395302-1
众泰新能源汽车有限公司（以下简称"众泰新能源"）	众泰控股子公司	57145053-1

本企业的其他关联方情况的说明

#### 4、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

众泰制造	车用零部件	市场定价	107,045,481.95	25.94%	52,666,576.53	13.68%
众泰控股	车用零部件	市场定价	277,783.39	0.07%	589,297.26	0.15%
江南汽车	车用零部件	市场定价	10,396,296.53	2.52%	9,354,587.64	2.43%
长沙众泰	车用零部件	市场定价	1,205,869.22	0.29%		

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁费
铁牛集团	铁牛车身	房租	2014年01月01日	2014年12月31日	市场定价	480,520.00
铁牛科技	铁牛车身	房租	2014年01月01日	2014年12月31日	市场定价	977,671.60
江南汽车	铁牛车身湘潭分公司	房租	2014年01月01日	2014年12月31日	市场定价	156,000.00
江南汽车	铁牛车身分长沙分公司	房租	2014年01月01日	2014年12月31日	市场定价	1,400,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
铁牛集团、应建仁	本公司	40,000,000.00	2013年08月15日	2014年08月15日	否
应建仁	本公司	50,000,000.00	2014年05月19日	2015年05月18日	否
应建仁	本公司	120,000,000.00	2013年11月18日	2014年11月17日	否
铁牛集团、金马集团、应建仁、徐美儿	本公司	250,000,000.00	2013年07月11日	2014年07月11日	否
应建仁、徐美儿	金大门业	15,000,000.00	2014年01月07日	2014年07月07日	否
徐美儿	金大门业	6,500,000.00	2014年01月06日	2014年12月26日	否
徐美儿	金大门业	9,500,000.00	2013年12月19日	2014年12月17日	否
铁牛集团	本公司	50,000,000.00	2013年10月09日	2014年10月09日	否

关联担保情况说明

铁牛集团、应建仁为本公司在光大银行合肥分行提供4,000.00万元的最高额保证担保。本公司实际借款余额2000.00万元。

铁牛集团、金马集团、应建仁、徐美儿为本公司在兴业银行合肥分行提供25000万元最高额担保，实际贷款余额为4000.00万元。

铁牛集团为本公司在徽商银行歙县支行开具5,000.00万元银行承兑汇票提供保证担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

2014年1-6月支付给关键管理人员的薪酬总额为62.63万元。

## 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	众泰制造	94,166,352.01	4,708,317.60	27,042,312.34	1,352,115.62
应收账款	江南汽车	15,893,647.32	981,181.38	13,631,221.57	815,878.78
应收账款	众泰控股			1,128,760.76	78,402.19
应收账款	长沙众泰	4,274,023.89	356,859.04	20,649,188.24	2,064,918.82
预付账款	易辰孚特	36,000,000.00			

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至2014年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因



2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

截至2014年8月23日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、其他

截至2014年6月30日止，本公司无需要披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合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	303,684,566.51	97.87%	16,870,788.23	5.56%	280,627,359.63	97.70%	15,498,271.12	5.52%
组合小计	303,684,566.51	97.87%	16,870,788.23	5.56%	280,627,359.63	97.70%	15,498,271.12	5.52%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,613,439.92	2.13%	6,613,439.92	100.00%	6,613,439.92	2.30%	6,613,439.92	100.00%
合计	310,298,006.43	--	23,484,228.15	--	287,240,799.55	--	22,111,711.04	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	298,949,370.14	96.34%	298,949,370.14	278,437,282.28	99.22%	13,921,864.11
1 年以内小计	298,949,370.14	96.34%	298,949,370.14	278,437,282.28	99.22%	13,921,864.11
1 至 2 年	2,730,236.61	0.88%	2,730,236.61	441,251.87	0.16%	44,125.19
2 至 3 年	256,134.28	0.08%	256,134.28	163,816.49	0.06%	32,763.30
3 至 4 年	155,536.49	0.05%	155,536.49	2,683.00	0.00%	1,073.20
4 至 5 年	225,737.51	0.07%	225,737.51	335,522.70	0.12%	251,642.03
5 年以上	7,980,991.40	2.57%	7,980,991.40	1,246,803.29	0.44%	1,246,803.29
合计	310,298,006.43	--	310,298,006.43	280,627,359.63	--	15,498,271.12

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海确蓝富凤凰车业天津分公司	4,122,937.06	4,122,937.06	100.00%	被吊销营业执照
上海卡摩动力科技有限公司	1,115,355.66	1,115,355.66	100.00%	质量纠纷难以收回
上海蓝蜘蛛车业制造有限公司	981,072.00	981,072.00	100.00%	已停产、涉诉
杭州海啸摩托车销售有限公司	394,075.20	394,075.20	100.00%	被吊销营业执照
合计	6,613,439.92	6,613,439.92	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

本报告期无实际核销的应收账款情况。

本报告期无其他前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备比例较大，本期又全额转回，或转回比例较大的应收账款情况。2014年6月末应收账款余额中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**

**(6) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
杭州益维汽车工业有限公司	非关联方	230,598,543.57	1 年以内	80.47%
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	非关联方	12,315,114.26	1 年以内	4.30%
湖南江南汽车制造有限公司	关联方	10,649,820.81	1 年以内	3.72%
北汽银翔汽车有限公司	非关联方	9,302,160.51	1 年以内	3.25%
重庆建设摩托车股份有限公司	关联方	7,539,918.72	1 年以内	2.63%
合计	--	270,405,557.87	--	94.37%

**(7) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

浙江众泰汽车制造有限公司	关联方		1,051,185.50	0.37%
湖南江南汽车制造有限公司	关联方		10,649,820.81	3.72%
长沙众泰汽车工业有限公司	关联方		1,751,103.40	0.61%
合计	--		13,452,109.71	4.70%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合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	32,859,436.38	100.00%	2,500,554.09	7.61%	40,936,891.34	100.00%	2,244,152.55	5.48%
组合小计	32,859,436.38	100.00%	2,500,554.09	7.61%	40,936,891.34	100.00%	2,244,152.55	5.48%
合计	32,859,436.38	--	2,500,554.09	--	40,936,891.34	--	2,244,152.55	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	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								
其中：	--	--	--		--	--	--	
1 年以内	3,096,734.32	9.42%	154,836.72		38,061,023.05	92.98%	93,962.30	
1 年以内小计	3,096,734.32	9.42%	154,836.72		38,061,023.05	92.98%	93,962.30	

1 至 2 年	26,923,516.09	81.94%	92,351.61	356,540.70	0.87%	35,654.07
2 至 3 年	361,459.50	1.10%	35,936.50	387,398.05	0.95%	77,479.61
3 至 4 年	370,055.05	1.13%	148,022.02	153,056.70	0.37%	61,222.68
4 至 5 年	153,056.70	0.47%	114,792.53	12,155.81	0.03%	9,116.86
5 年以上	1,954,614.72	5.95%	1,954,614.72	1,966,717.03	4.80%	1,966,717.03
合计	32,859,436.38	--	2,500,554.09	40,936,891.34	--	2,244,152.55

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

本报告期无实际核销的其他应收款情况。

本报告期不存在已全额计提坏账准备，或计提坏账准备比例较大，本期又全额转回或转回比例较大的其他应收款情况。

2014年6月末其他应收款余额中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
杭州宝网	全资子公司	26,000,000.00	1 年以上	85.64%
北汽银翔汽车有限公司	非关联方	848,000.00	1 年以内	2.79%
东风小康汽车有限公司	非关联方	730,000.00	1 年以上	2.40%
中国石化销售有限公司 安徽黄山石油分公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	0.66%
浙江金大门业有限公司	控股子公司	181,777.00	1 年以上	0.60%
合计	--	27,959,777.00	--	92.09%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
金大门业	控股子公司	181,777.00	0.60%
杭州宝网	全资子公司	26,000,000.00	85.64%
合计	--	26,181,777.00	86.24%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
铁牛车身	成本法	860,210,443.36	860,210,443.36		860,210,443.36	100.00%	100.00%	一致			

金大门业	成本法	70,077,953.75	70,077,953.75		70,077,953.75	91.78%	91.78%	一致			
杭州宝网	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%	一致			
山东华日股份有限公司	成本法	38,400.00	38,400.00		38,400.00	0.03%	0.03%	一致			
南京长安汽车有限公司	成本法	420,000.00	420,000.00		420,000.00	0.19%	0.19%	一致			
济南轻骑第一装配有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.14%	0.14%	一致			
济南轻骑第二装配有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.10%	0.10%	一致			
合计	--	950,946,797.11	950,946,797.11		950,946,797.11	--	--	--			

长期股权投资的说明

本报告期长期股权投资未发生减值迹象，故未计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资账面价值：

被投资单位	2014.06.30			2013.12.31		
	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	950,288,397.11	-	950,288,397.11	950,288,397.11	-	950,288,397.11
其他股权投资	658,400.00	-	658,400.00	658,400.00	-	658,400.00
合计	950,946,797.11	-	950,946,797.11	950,946,797.11	-	950,946,797.11

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	261,435,504.39	293,256,182.75
其他业务收入	984,452.26	2,968,842.02
合计	262,419,956.65	296,225,024.77
营业成本	228,832,012.72	255,580,663.05

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工制造业	261,435,504.39	227,870,974.39	293,256,182.75	253,989,239.84
合计	261,435,504.39	227,870,974.39	293,256,182.75	253,989,239.84

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车用零部件	261,435,504.39	227,870,974.39	293,256,182.75	253,989,239.84
合计	261,435,504.39	227,870,974.39	293,256,182.75	253,989,239.84

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	261,435,504.39	227,870,974.39	293,256,182.75	253,989,239.84
合计	261,435,504.39	227,870,974.39	293,256,182.75	253,989,239.84

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
杭州益维汽车工业有限公司	158,056,305.32	60.23%
江门市大长江集团有限公司	14,644,934.23	5.58%
浙江众泰汽车制造有限公司	14,217,125.68	5.42%
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	11,129,218.18	4.24%
北汽银翔汽车有限公司	8,477,938.25	3.23%
合计	206,525,521.66	78.70%

营业收入的说明



## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	16,021,970.17	9,645,748.77
加：资产减值准备	1,628,918.65	4,103,195.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,317,319.34	3,389,764.78
无形资产摊销	789,320.10	789,320.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	13,850.92	24,969.28
财务费用（收益以“-”号填列）	5,895,486.25	7,550,493.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-244,337.80	-701,290.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,428,910.56	-204,296.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,620,558.04	-57,407,460.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-227,150,132.39	54,486,501.82
经营活动产生的现金流量净额	-270,777,073.36	21,676,946.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	730,305,447.70	108,255,897.04

减：现金的期初余额	913,257,075.66	113,492,298.17
现金及现金等价物净增加额	-182,951,627.96	-5,236,401.13

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-43,842.59	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,477,950.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,047,737.94	
减：所得税影响额	2,168,876.24	
少数股东权益影响额（税后）	-2,795.26	
合计	12,315,764.37	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

#### （1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	32,381,646.14	32,212,420.86	2,008,808,613.97	1,984,327,951.28
按国际会计准则调整的项目及金额				

#### （2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	32,381,646.14	32,212,420.86	2,008,808,613.97	1,984,327,951.28
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.62%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.01%	0.04	0.04

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	56,753,105.75	34,024,090.42	66.80%	本期以票据结算货款较多所致
预付款项	140,361,618.90	105,915,177.01	32.52%	本期预付材料款增加所致
其他应收款	7,828,269.45	4,664,168.57	67.84%	本期新客户收质量保证金增加所致
一年内到期的非流动资产	-	181,621,440.00	-100.00%	主要原因是本期收回以前年度支付的购房款及违约金
在建工程	528,650.91	160,241.92	229.91%	主要原因是本期支付零星工程增加所致
应付职工薪酬	23,870,748.50	36,077,305.81	-33.83%	主要原因是由于人工成本的增加所致
应交税费	-7,949,897.55	3,671,209.81	-316.55%	主要原因是本期支付的各项税款增加所致
应付利息	-	645,738.90	-100.00%	主要原因是本期未计提贷款利息
其他应付款	5,873,870.63	11,153,943.42	-47.34%	主要原因是本期支付期初未付款项
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	1,807,093.79	3,028,201.19	-40.32%	主要原因是由于增值税减少影响所致
销售费用	15,661,622.22	11,969,123.74	30.85%	主要原因是由于人工成本的增加及运费增加所致
管理费用	41,480,822.48	25,494,518.54	62.70%	主要是人工成本增加所致
资产减值损失	7,190,815.68	5,163,521.79	39.26%	主要是应收账款计提的坏账准备增加所致
营业利润	23,868,038.47	39,330,402.81	-39.31%	主要原因是期间费用的增加所致
营业外收入	14,736,719.61	184,144.27	7902.81%	主要原因是本期收到退房违约金所致
营业外支出	254,874.26	92,200.81	176.43%	主要原因是本期处置非流动资产损失增加所致
少数股东损益	51,097.14	221,592.83	-76.94%	主要原因是本期控股子公司盈利减少所致
基本每股收益	0.06	0.10	-40.00%	主要原因是本期股本比上年同期增加所致
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
支付给职工以及为职工支付的现金	87,798,356.84	57,227,282.11	53.42%	主要原因是由于人工成本的增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-48,435,736.70	18,771,309.55	-358.03%	主要原因是本期应收账款增加,预付材料款增加所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	194,680,836.00	46,000.00	423119.21%	主要原因是本期收回以前年度购房款及违约金所致
收到的其他与投资活动有关的现金	3,036,740.31	855,814.66	254.84%	主要原因是本期存款利息增加所致
投资活动现金流入小计	197,717,576.31	901,814.66	21824.41%	主要原因是本期收回以前年度购房款及违约金及存款利息增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,678,532.52	101,629,213.18	-36.36%	主要原因是本期购买设备减少所致
投资活动产生的现金流量净额	103,039,043.79	-100,727,398.52	202.29%	主要原因是本期收回以前年度购房款及违约金及购买设备减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-175,487,244.68	30,154,189.71	-681.97%	主要原因是本期归还贷款增加所致

## 第十节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名并盖章的公司2014年半年度报告全文；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4、《公司章程》文本；
- 5、其他有关资料。

董事长：燕根水

---

黄山金马股份有  
限公司董事会  
二〇一四年八月二十三日