



黄山金马股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-058

2016 年 07 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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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，能否实现取决于市场状况变化等多种因素。公司本次筹划的重大资产重组事项尚需获得中国证监会核准，能否获得核准存在不确定性，请投资者注意投资风险，《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 为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述媒体刊登的信息为准。

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..... | 21 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 29 |
| 第七节 优先股相关情况..... | 33 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 34 |
| 第九节 财务报告..... | 35 |
| 第十节 备查文件目录..... | 131 |

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 | 2016 年 1 月 1 日-2016 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 2015 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 2015 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 2015 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） | 796,553,971.97 | 663,067,506.61 | 20.13% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 37,348,007.91 | 26,131,095.38 | 42.93% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 36,007,798.42 | 25,928,460.45 | 38.87% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 79,815,864.01 | 93,217,594.73 | -14.38% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.07 | 0.05 | 40.00% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.07 | 0.05 | 40.00% |
| 加权平均净资产收益率 | 1.78% | 1.29% | 0.49% |
| | 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） | 3,562,028,790.77 | 3,408,726,931.09 | 4.50% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 2,105,218,881.11 | 2,078,433,673.20 | 1.29% |

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） | -557,858.46 | |

| | | |
|---|--------------|----|
| 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） | 2,278,140.21 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 18,236.56 | |
| 减：所得税影响额 | 422,624.56 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -24,315.74 | |
| 合计 | 1,340,209.49 | -- |

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

2016年是“十三五”规划的开局之年，是国家倡导“创新、协调、绿色、开放、共享”发展理念的落实之年。2016年上半年已经落下帷幕，今年以来，经济增速在合理区间稳定运行。上半年，汽车产销1289.22万辆和1282.98万辆，同比增长6.47%和8.14%，增幅分别比上年同期提升3.83个百分点和6.71个百分点。汽车行业的蓬勃发展拉动了汽车零部件的市场需求，带动了公司的效益。报告期内，面对复杂的宏观形势、多变的政策环境，公司积极适应国家经济政策的调整变化和行业发展形势，公司董事会与管理层主动、自觉、持续地规范运作，坚持以市场为导向，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，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。下半年，公司将继续积极推行原定的工作方针，努力做好公司的经营管理工作。

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。

2016年3月25日，公司召开第六届董事会第七次会议审议通过了本次重大资产重组事项的相关议案，并于2016年3月28日发布了相关公告。公司拟以发行股份及支付现金的形式购买永康众泰汽车有限公司100%股权并募集配套资金，并经公司2016年4月18日召开的2016年度第一次临时股东大会审议通过。公司于2016年4月22日取得第160878号《中国证监会行政许可申请材料接受凭证》，于2016年4月29日取得第160878号《中国证监会行政许可申请受理通知书》，于2016年5月20日取得第160878号《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》。2016年7月1日，公司召开第六届董事会2016年第三次临时会议，会议审议通过《关于公司向中国证监会申请暂时中止审查重大资产重组事项的议案》。由于目前证券市场环境、政策等客观情况发生了较大变化，各方需要对本次交易方案进行进一步分析论证。鉴于分析论证工作正在进行过程中，公司特向中国证券监督管理委员会申请中止审查公司的发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项，待分析论证工作得出结论后再向中国证券监督管理委员会申请恢复审查。

报告期内，公司实现营业收入796,553,971.97元，比上年同期增长20.13%，发生营业成本613,906,259.53元，比上年同期增长15.89%；实现归属于母公司所有者净利润37,348,007.91元，比上年同期增长42.93%。

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 | 796,553,971.97 | 663,067,506.61 | 20.13% | |
| 营业成本 | 613,906,259.53 | 529,723,736.86 | 15.89% | |
| 销售费用 | 26,803,976.62 | 16,034,100.88 | 67.17% | 主要原因是销售收入的增长导致销售人员工资 |

| | | | | |
|---------------|----------------|-----------------|----------|--------------------------------|
| | | | | 的增长等因素影响所致 |
| 管理费用 | 77,860,916.99 | 63,506,206.28 | 22.60% | |
| 财务费用 | 10,380,033.32 | 9,144,344.70 | 13.51% | |
| 所得税费用 | 2,627,732.36 | 5,094,263.15 | -48.42% | 主要原因是本期研发费用加计扣除计提金额比上期大的原因影响所致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 79,815,864.01 | 93,217,594.73 | -14.38% | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -45,918,244.92 | -350,461,915.04 | 86.90% | 主要原因是上期有购买理财产品而本期无购买理财产品影响所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -87,160,740.83 | -22,380,526.89 | -289.45% | 主要原因是本期归还银行贷款比上期增加所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -53,238,529.49 | -279,624,847.20 | 80.96% | 主要原因本期支付的净额比上期减少所致 |

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

2016年上半年，公司面对复杂的政治经济形势和多变的行业政策环境，积极推进各项工作，着力为“十三五”开好局、起好步，主要做了以下工作：

（一）继续推进公司重组事宜

公司因筹划重大事项，经公司申请，公司股票（证券代码：000980，证券简称：金马股份）已于2015年9月29日（星期二）开市起停牌，之后经确认，该事项涉及重大资产重组事项，为维护广大投资者利益，根据深圳证券交易所相关规定，经公司申请，公司股票自2015年10月9日开市时起继续停牌。具体内容详见2015年9月29日、10月9日刊登在《证券时报》、《证券日报》等及巨潮资讯网上的《公司重大事项停牌公告》（公告编号：2015-054）、《公司关于重大资产重组的停牌公告》（公告编号：2015-055）。

停牌期间，公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》等有关规定，结合事项进展情况及时履行信息披露义务。

2016年3月25日，公司召开第六届董事会第七次会议审议通过了本次重大资产重组事项的相关议案，并于2016年3月28日发布了相关公告。公司拟以发行股份及支付现金的形式购买永康众泰汽车有限公司100%股权并募集配套资金，并经公司2016年4月18日召开的2016年度第一次临时股东大会审议通过。公司于2016年4月22日取得第160878号《中国证监会行政许可申请材料接受凭证》，于2016年4月29日取得第160878号《中国证监会行政许可申请受理通知书》，于2016年5月20日取得第160878号《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》。2016年7月1日，公司召开第六届董事会2016年第三次临时会议，会议审议通过《关于公司向中国证监会申请暂时中止审查重大资产重组事项的议案》。由于目前证券市场环境、政策等客观情况发生了较大变化，各方需要对本次交易方案进行进一步分析论证。鉴于分析论证工作正在进行过程中，公司特向中国证券监督管理委员会申请中止审查公司的发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项，待分析论证工作得出结论后再向中国证券监督管理委员会申请恢复审查。

（二）提升运营效率，努力实现良好经营业绩

报告期，公司持续开展合理化建议与降本增效等活动，加强成本管理，提高精细化管理水平；通过加强应收账款、存货管理，进一步提升公司资产的周转效率；加强资金管理，公司在继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金期间，对该资金进行了合理的安排使用，减少了财务费用，发挥了暂时闲置募集资金的使用效率，提高了资金的获利能力，2016年3月3日，公司已将用于补充流动资金的募集资金合计3.5亿元人民币全额归还并存入公司募集资金专用账户，本次用于补充流动资金的闲置募集资金已全部归还完毕。

(三) 重视投资者关系管理工作

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。

(四) 完善内控体系，强化审计监督，加强安全生产

报告期内，公司以依法、规范为准绳，紧跟外部形势和发展趋势，积极防范各类风险。一是公司继续加强内控的规范和实施工作，继续强化公司内部控制的有关工作的执行，保证内部控制的合理有效。二是公司财务系统积极发挥财务管理在企业管理中的核心职能，财务管理工作继续服务经营、提升财务监管能力，资金“收支两条线”和经营预算管理模式的形成。三是公司继续对安全生产工作强化，取得了显著成绩。公司安全生产管理部门定期组织人员进行安全生产检查，明确安全生产管理职责。2016年上半年公司没有发生严重的安全责任事故。

(五) 优胜劣汰，人才队伍建设不断加强

人才队伍是企业的发展根基。上半年，公司全面实施“人才强企业”战略，不断优化人才队伍素质。一是以企业宣传栏、“两学一做”、“以师带徒”活动等为载体，大力弘扬工匠精神，积极引领广大职工立足岗位创先争优，营造了良好企业氛围。二是注重内部培养和外部引进相结合，通过教育培训等活动，加大各类专业人才的引进、培育力度。三是健全用人机制，扎实推进岗位绩效考核、重要业务岗位的内部竞聘和后备干部选拔等工作，着力完善各类人才梯队。

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 | 796,553,971.97 | 613,906,259.53 | 22.93% | 28.32% | 22.50% | 3.66% |
| 分产品 | | | | | | |
| 车用零部件 | 717,499,540.32 | 550,792,172.84 | 23.23% | 30.23% | 24.37% | 3.62% |
| 门业产品 | 79,054,431.65 | 63,114,086.69 | 20.16% | 13.24% | 8.30% | 3.64% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内地区 | 794,045,128.27 | 612,327,421.71 | 22.89% | 28.62% | 22.93% | 3.58% |
| 国外地区 | 2,508,843.70 | 1,578,837.82 | 37.07% | -26.50% | -48.28% | 26.50% |

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。在与黄山歙县同步发展的历程中，公司始终深深地扎根于当地社会与经济发展的伟大事业中，积极参与当地建设，积极履行企业公民责任，在为社会做出贡献的同时自身也得到发展，得到社会各界的认同，奠定了公司在区域市场上良好的资源整合能力。
- 3、公司目前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。

5、公司坚持“以人为本”的宗旨，通过加强人才队伍建设，最大限度满足员工实现自我价值需求。

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 | 0.00% |
| 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 |
| 山东华日摩托车股份有限公司 | 主要从事玻璃钢篷车的生产 | 0.04% |
| 南京长安汽车有限公司 | 生产销售微型车 | 0.07% |
| 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、汽车零配件批发业务 | 0.10% |

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）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

公司报告期不存在委托理财。

(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

适用 不适用

(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 | 46,642.75 |
| 已累计投入募集资金总额 | 46,642.75 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 74,221.07 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 74,221.07 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 100.00% |

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。①2014 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》等及巨潮资讯网（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）。2015年2月12日，公司已将上述用于补充流动资金的募集资金合计3.5亿元人民币全额归还并存入公司募集资金专用账户。至此，本次用于补充流动资金的闲置募集资金已全部归还完毕。本公司已将上述募集资金的归还情况通知本公司保荐机构国信证券股份有限公司及保荐代表人。具体内容详见2015年2月13日刊登在《证券时报》、《证券日报》等及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《公司关于归还用于补充流动资金的募集资金公告》（公告编号：2015-004）。

②2014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》等及巨潮资讯网（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）。公司于2015年4月16日与中国民生银行股份有限公司杭州分行签订结构性存款协议书，使用募集资金合计人民币贰亿元整，购买“中国民生银行人民币结构性存款 D-1 款”，该产品交易起始日：2015年4月16日，产品交易到期日：2015年7月16日，实际理财天数：91天，预期年化收益率：预计得到5.0%左右的年化收益。具体内容详见2015年4月18日刊登在《证券时报》、《证券日报》等及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《公司关于使用闲置募集资金购买银行结构性存款产品的公告》（公告编号：2015-025）。截至2015年7月16日，该结构性存款产品已到期，获得利息人民币2,426,666.67元，本金及利息合计共202,426,666.67元（大写：贰亿零贰佰肆拾贰万陆仟陆佰陆拾陆圆陆角柒分），已经汇入到公司募集资金专用账户中。具体内容详见2015年7月18日刊登在《证券时报》、《证券日报》等及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《公司关于按期收回银行结构性存款产品本金和利息的公告》（公告编号：2015-048）。

③2015年2月13日，公司召开第六届董事会2015年第一次临时会议、第六届监事会2015年第一次临时会议分别审议通过了《关于公司继续使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意继续使用部分闲置募集资金3.5亿元用于补充公司流动资金，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，此议案经2015年3月11日公司召开的2015年度第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见2015年2月14日、2015年3月12日分别刊登在《证券时报》、《证券日报》等及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《公司关于继续使用部分闲置募集资金补充流动资金的公告》（公告编号：2015-006）、《关于召开公司2015年度第一次临时股东大会的通知》（公告编号：2015-007）、《公司2015年度第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2015-011）。2016年3月3日，公司已将上述用于补充流动资金的募集资金合计3.5亿元人民币全额归还并存入公司募集资金专用账户。至此，本次用于补充流动资金的闲置募集资金已全部归还完毕。公司已将上述募集资金的归还情况通知本公司保荐机构国信证券股份有限公司及保荐代表人。具体内容详见2016年3月4日刊登在《证券时报》、《证券日报》等及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《公司关于归还用于补充流动资金的募集资金公告》（公告编号：2016-019）。

④2016年3月25日，公司召开第六届董事会第七次会议、第六届监事会第七次会议，均审议通过了《关于公司变更募集资金用途的议案》，使用3亿元用于支付公司重大资产重组产生的交易对价，剩余资金用于永久补充公司发展业务所需流动资金，并经2016年4月18日公司召开的2016年度第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见2016年3月28日、4月19日分别刊登在《证券时报》、《证券日报》等及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《公司第六届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2016-026）、《公司关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2016-027）、《公司第六届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2016-030）、《公司2016年度第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-042），国信证券股份有限公司发表了关于黄山金马股份有限公司变更募集资金用途的核查意见。

（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 | 是 | 78,334 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | | 0 | 否 | 是 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 78,334 | 0 | 0 | 0 | -- | -- | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | |
| 超募资金投向小计 | -- | 0 | 0 | 0 | 0 | -- | -- | | -- | -- |
| 合计 | -- | 78,334 | 0 | 0 | 0 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 公司乘用车变速器项目因为如下原因：①拟购买用于乘用车变速器项目建设的土地过户手续尚未办理完结；②车用自动变速器技术研发尚未最终完成，所以公司对该项目没有投入募集资金，未实际实施。 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | ①项目拟生产 5 万台 6MT 及 8 万台 DCT 变速器，原项目开始于 2012 年，对于自动变速器市场份额上升估计不足，这两年自动变速器份额增速明显，6MT 相对于 5MT 可以使整车具有较好的动力性及经济性等综合性能，但价格也高不少，因此终止相关产品的生产。②车用自动变速器技术研发尚未最终完成。在路试过程中，项目产品存在一定故障，上述故障多次发生且多次更换样机仍无法避免，研发分析后仍无法找到问题的根源，出于对消费者负责的态度，研发团队决定重新进一步全面分析产品，做出有针对性的修改，重新制造样机并重新进行相关试验。鉴于解决问题需要的时间的不确定性，因此停止该项目的产业化过程。③拟购买用于乘用车变速器项目建设的土地过户手续尚未办理完结。截止目前，易辰孚特仍未交付其土地使用权，经公司与其协商，已经收回支付给易辰孚特的土地转让款及其利息，预计近期内仍无法办理土地使用权转让手续。 | | | | | | | | | |
| 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 | 适用 报告期内发生 项目实施地点由浙江省临安市拟变更为浙江省永康市。 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 适用 报告期内发生 经公司 2016 年 3 月 25 日召开的第六届董事会第七次会议、第六届监事会第七次会议以及公司 2016 年 4 月 18 日召开的公司 2016 年度第一次临时股东大会审议通过，公司将募集资金用途变更为①使用 3 亿元用于支付公司重大资产重组产生的交易对价；②剩余资金用于永久补充公司发展业务所需流动资金，详见公司发布的《公司关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2016-027）。 | | | | | | | | | |
| 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 2015年2月13日,公司召开第六届董事会2015年第一次临时会议、第六届监事会2015年第一次临时会议分别审议通过了《关于公司继续使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》,同意继续使用部分闲置募集资金3.5亿元用于补充公司流动资金,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,此议案经2015年3月11日公司召开的2015年度第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见2015年2月14日、2015年3月12日分别刊登在《证券时报》、《证券日报》等及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《公司关于继续使用部分闲置募集资金补充流动资金的公告》(公告编号:2015-006)、《关于召开公司2015年度第一次临时股东大会的通知》(公告编号:2015-007)、《公司2015年度第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2015-011)。2016年3月3日,公司已将上述用于补充流动资金的募集资金合计3.5亿元人民币全额归还并存入公司募集资金专用账户。至此,本次用于补充流动资金的闲置募集资金已全部归还完毕。公司已将上述募集资金的归还情况通知本公司保荐机构国信证券股份有限公司及保荐代表人。具体内容详见2016年3月4日刊登在《证券时报》、《证券日报》等及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《公司关于归还用于补充流动资金的募集资金公告》(公告编号:2016-019)。 |
| 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2016年6月30日,公司累计使用募集资金金额46,642.75万元,公司剩余募集资金30,164.33万元(余额包含尚未结算的利息收入65.08万元),均存放于募集资金专用账户,拟支付公司重大资产重组产生的交易对价。 |
| 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

单位:万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(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 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|--|-------------------------|-------------------|------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 支付公司重大资产重组中购买永康众泰汽车有限公司100%股权产生的部分交易对价 | 杭州宝网汽车零部件有限公司乘用车变速器建设项目 | 30,000 | 0 | 0 | 0.00% | | | 否 | 否 |
| 部分募集资金用于永久补充公司发 | 杭州宝网汽车零部件有限公司乘用车 | 44,221.07+利息收入 | 46,642.75 | 46,642.75 | 100.00% | | | 否 | 否 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|-----------|---|-----------|----|----|---|----|----|
| 展业务所需 流动资金 | 车变速器建 设项目 | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 74,221.07 | 46,642.75 | 46,642.75 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | | | <p>1、变更原因如下：①项目拟生产 5 万台 6MT 及 8 万台 DCT 变速器，原项目开始于 2012 年，对于自动变速器市场份额上升估计不足，所以产品中有一部分是 6MT，这两年自动变速器份额增速明显，而使用 MT 的客户群很大一部分为低端车的使用者，这部分群体对价格的敏感性高，6MT 相对于 5MT 可以使整车具有较好的动力性及经济性等综合性能，但价格也高不少，性价比不是很出色，故而 6MT 的市场前景不看好，因此终止相关产品的生产。②车用自动变速器技术研发尚未最终完成。在路试过程中，本项目所研发的 DCT 变速器在起步、停车及换挡过程存在非常明显的顿挫感，发动机转速自行升高或无法加速，故障灯闪烁仅个别挡位能够行驶，以及换挡时存在异响等，上述故障多次发生且多次更换样机仍无法避免，研发分析后仍无法找到问题的根源，出于对消费者负责的态度，研发团队决定重新进一步全面分析产品，做出有针对性的修改，重新制造样机并重新进行相关试验。鉴于解决问题需要的时间的不确定性，因此停止该项目的产业化过程。③拟购买用于乘用车变速器项目建设的土地过户手续尚未办理完结。因该处土地均为山地、林地，地块之间犬牙交错，一直处于整理地块、办理土地过户手续过程中。截止目前，易辰孚特仍未交付其土地使用权，经公司与其协商，已经收回支付给易辰孚特的土地转让款及其利息，预计近期内仍无法办理土地使用权转让手续。</p> <p>2、决策程序及信息披露说明</p> <p>2016 年 3 月 25 日，公司召开第六届董事会第七次会议、第六届监事会第七次会议，均审议通过了《关于公司变更募集资金用途的议案》，使用 3 亿元用于支付公司重大资产重组产生的交易对价，剩余资金用于永久补充公司发展业务所需流动资金，并经 2016 年 4 月 18 日公司召开的 2016 年度第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见 2016 年 3 月 28 日、4 月 19 日分别刊登在《证券时报》、《证券日报》等及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《公司第六届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2016-026）、《公司关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2016-027）、《公司第六届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2016-030）、《公司 2016 年度第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-042），国信证券股份有限公司发表了关于黄山金马股份有限公司变更募集资金用途的核查意见。</p> | | | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | | | 公司重大资产重组尚需经中国证监会核准，目前尚未实施。剩余资金用于永久补充公司发展业务所需流动资金产生的效益没有单独计算。 | | | | | | |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | | | 不适用 | | | | | | |

(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 |
|----------|------------------|--|
| 募集资金使用情况 | 2016 年 07 月 29 日 | 巨潮资讯网《黄山金马股份有限公司董事会关于 2016 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 | 259,273,604.29 | 100,022,182.58 | 79,757,713.27 | -4,678,283.55 | -4,837,487.83 |
| 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、零配件的进出口业务 | 34,200 万元 | 1,614,102,255.54 | 1,086,367,948.29 | 445,324,448.21 | 42,798,711.35 | 40,740,747.95 |
| 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 | 10,163,455.21 | 10,163,455.21 | | -1,651,604.57 | -1,651,604.57 |

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 2016 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

2016年3月15日，公司召开的2015年度股东大会审议通过了《公司2015年度利润分配预案》，公司以截至2015年12月31日的总股本528,140,000为基数，向公司股权登记日登记在册的全体股东派发现金红利：每10股派发现金红利0.2元（含税），共计分配利润10,562,800.00元，2015年度剩余可进行现金分红部分未分配利润47,695,266.25元结转以后年度分配。本次不送股也不进行资本公积金转增股本。

公司2015年度利润分配方案实施公告于2016年4月13日刊登在《证券时报》、《证券日报》等及巨潮资讯网，股权登记日为2016年4月19日，除权除息日为2016年4月20日，公司此次委托中国结算深圳分公司代派的现金红利于2016年4月20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，已执行完毕。

| 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： | 不适用 |

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 |
|-------------|-------|------|--------|-------|---|
| 2016年01月11日 | 公司证券部 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 公司重大资产重组进展情况，未提供书面资料 |
| 2016年01月29日 | 公司证券部 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 公司重大资产重组进展情况，未提供书面资料 |
| 2016年02月23日 | 公司证券部 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 公司2015年度报告情况，未提供书面资料 |
| 2016年03月28日 | 公司证券部 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）及摘要情况，未提供书面资料 |

| | | | | | |
|------------------|-------|------|----|-------|---|
| 2016 年 04 月 12 日 | 公司证券部 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）及摘要情况，未提供书面资料 |
| 2016 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 |
| 2016 年 05 月 23 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 |
| 2016 年 06 月 21 日 | 公司证券部 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 关于调整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的相关情况，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。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

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 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|---------|--------|----------|---|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|------|------|
| 众泰制造 | 永康众泰子公司 | 销售产品 | 车用零部件 | 市场定价 | 市场定价 | 23,536.55 | 32.84% | 100,000 | 否 | 现金 | 23,536.55 | | |
| 江南汽车 | 众泰制造子公司 | 销售产品 | 车用零部件 | 市场定价 | 市场定价 | 79.15 | 0.11% | 2,000 | 否 | 现金 | 79.15 | | |
| 益维汽车 | 众泰制造子公司 | 销售产品 | 车用零部件、模具 | 市场定价 | 市场定价 | 1,874.27 | 2.61% | 30,000 | 否 | 现金 | 1,874.27 | | |
| 众泰新能源 | 永康众泰子公司 | 销售产品 | 车用零部件 | 市场定价 | 市场定价 | 2,561.49 | 3.57% | 30,000 | 否 | 现金 | 2,561.49 | | |
| 众泰制造 | 永康众泰子公司 | 销售材料 | 原材料 | 市场定价 | 市场定价 | 30.04 | 0.04% | | 否 | 现金 | 30.04 | | |
| 合计 | | | | -- | -- | 28,081.5 | -- | 162,000 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | | | 预计 2016 年本公司（包括控股子公司）与关联方发生与日常经营相关关联交易总额不超过 16.2 亿元,本公司 2016 年半年度日常关联交易实际发生额约 2.8 亿元。 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | 无 | | | | | | | | | |

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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

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

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | |
|----------------------|----------------------|-------|---------------------|--------|------------|---------------------------------|------------|--------------|
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 (协议签署日) | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 公司与子公司之间担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 (协议签署日) | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 杭州金仁汽车车 身有限公司 | 2015 年 06 月 18 日 | 2,400 | 2015 年 07 月 10 日 | | 连带责任保 证 | 保证期间为 主债权发生 期间届满之 日起两年 | 否 | 否 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 (协议签署日) | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

(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

| 承诺事由 | 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 | 黄山金马集团有限公司, 实际控制人应建仁、徐美儿夫妇, 以及公司全体董事、监事及高级管理人员 | 如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的, 在形成调查结论以前, 不转让在该上市公司拥有权益的股份, 并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会, 由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定; 未在两个交易日内提交锁定申请的, 授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人或本单位的身份信息和账户信息并申请锁定; 董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人或本单位的身份信息和账户信息的, 授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节, 本人或本单位承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。 | 2016年03月25日 | 长期有效 | 履行中 |
| | 公司发行股份及支付现金购买资产的交易对方及配套融资认购方铁牛集团有限公司 | 1、本人/本单位/本公司保证将及时向金马股份提供本次重组的相关信息, 本人/本单位/本公司为本次重组所提供的有关信息均为真实、准确和完整的, 不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏; 2、本人/本单位/本公司保证向参与本次重组的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料, 副本资料或复印件与其原始资料或原件一致; 所有文件的签名、印章均是真实的, 不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏; 3、本人/本单位/本公司保证为本次重组所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的, 不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏; 4、本人/本单位/本公司承诺, 如因本人 | 2016年03月25日 | 长期有效 | 履行中 |

| | | | | | |
|------------------------|---|---|-------------------------|-------------|------------|
| | | <p>/本单位/本公司提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给金马股份或者投资者造成损失的，本人/本单位/本公司将依法承担赔偿责任。如本人/本单位/本公司在本次重组中所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本人/本单位/本公司不转让在上市公司拥有权益的股份。如调查结论发现本人/本单位/本公司确存在违法违规情节的，则本人/本单位/本公司承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。</p> | | | |
| <p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p> | <p>应建仁、徐美儿、铁牛集团有限公司、杭州易辰孚特汽车零部件有限公司</p> | <p>1、铁牛集团有限公司的全资子公司杭州易辰孚特汽车零部件有限公司的经营范围为“许可经营项目：生产、销售：汽车配件、变速箱。一般经营项目：销售：汽车（除小轿车）；货物和技术进出口业务（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；筹建汽车生产项目”，主要从事 CVT（无极自动变速器）等汽车零部件的研发。贵公司的全资子公司杭州宝网汽车零部件有限公司的经营范围为“许可经营项目：研发、生产、销售：汽车配件、变速器。一般经营项目：货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）”主要从事 DCT（双离合自动变速器）、6MT（6 速手动变速器）的研发、生产、销售。如 CVT 研发成功且具备商业化生产价值，杭州易辰孚特汽车零部件有限公司将 CVT 相关技术无偿转让给黄山金马股份有限公司或其子公司。2、我们及控制的其他企业不存在通过投资关系或其他安排控制或重大影响任何其他与公司从事相同或相似业务的经济实体、机构和经济组织的情形，不从事包括 CVT 在内的车用自动变速器的生产、销售。3、我们及控制的企业目前没有在中国境内或境外单独或其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接</p> | <p>2012 年 11 月 13 日</p> | <p>长期有效</p> | <p>已完成</p> |

| | | | | | |
|----------------------|------------|--|-------------|------|-----|
| | | 从事或参与任何对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。4、如公司认定我们及控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与公司存在同业竞争，则在公司提出异议后，我们及控制的企业将及时转让或终止上述业务。如公司提出受让请求，则我们及控制的企业应无条件按经有证券从业资格的中介机构评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给公司。 | | | |
| 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

| | |
|--------------------------|--------------------|
| 审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称 | 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元） | 120 |

半年度财务报告的审计是否较 2015 年年报审计是否改聘会计师事务所

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

本公司于2016年3月25日召开第六届董事会第七次会议，审议通过了公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案。公司拟向永康众泰汽车有限公司（以下简称“众泰汽车”或“标的公司”）全体股东发行股份及支付现金购买众泰汽车100%股权，同时向9名特定投资者非公开发行股票以募集配套资金。本次发行股份及支付现金购买的标的资产的交易价格以具有证券从业资格的评估机构确定的评估值为基础由交易各方协商确定。根据中通诚资产评估有限公司出具的中通评报字[2016]31号《资产评估报告》，截至评估基准日2015年12月31日止，众泰汽车100%股权对应的评估值为1,160,127.64万元，公司与交易对方协商确定众泰汽车100%股权的交易价格为1,160,000万元。其中公司将以发行股份方式支付交易对价中的960,000万元，以现金方式支付交易对价中的200,000万元。同时，公司拟向铁牛集团有限公司、清控华科（天津）投资中心（有限合伙）、无锡济慈投资中心（有限合伙）、深圳市中达新能私募基金合伙企业（有限合伙）、文菁华、山高（烟台）新能源基金管理中心（有限合伙）、珠海东方金桥四期股权投资合伙企业（有限合伙）、广东温氏投资有限公司和胡忠怀发行股份募集配套资金，配套资金总额为1,000,000万元，不超过本次拟购买资产交易价格的100%。具体内容详见2016年3月28日刊登在《证券时报》、《证券日报》等及巨潮资讯网上的《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》、《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）摘要》等公告。

由于目前证券市场环境、政策等客观情况发生了较大变化，各方需要对本次交易方案进行进一步分析论证。鉴于分析论证工作正在进行过程中，公司特向中国证券监督管理委员会申请中止审查公司的发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项，待分析论证工作得出结论后再向中国证券监督管理委员会申请恢复审查。公司于2016年7月18日收到了《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》（160878号），同意中止审查。具体内容详见2016年7月19日刊登在《证券时报》、《证券日报》等及巨潮资讯网上的《公司关于收到<中国证监会行政许可申请中止审查通知书>的公告》（公告编号：2016-055）

十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

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 | 0 | 0.00% | | | | | | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 528,140,000 | 100.00% | | | | | | 528,140,000 | 100.00% |
| 1、人民币普通股 | 528,140,000 | 100.00% | | | | | | 528,140,000 | 100.00% |
| 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 | 71,631 | | 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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 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 | 105,566,146 | 质押 | 104,000,000 |

| | | | | | | | | |
|--------------------------------------|-------|-------|------------|--|---|------------|--|--|
| 招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金 | 其他 | 2.47% | 13,042,259 | | 0 | 13,042,259 | | |
| 中国工商银行股份有限公司—汇添富民营活力混合型证券投资基金 | 其他 | 2.08% | 10,999,925 | | 0 | 10,999,925 | | |
| 中国工商银行股份有限公司—财通成长优选混合型证券投资基金 | 其他 | 0.72% | 3,809,933 | | 0 | 3,809,933 | | |
| 中国农业银行股份有限公司—大成景阳领先混合型证券投资基金 | 其他 | 0.64% | 3,364,180 | | 0 | 3,364,180 | | |
| 刘方 | 境内自然人 | 0.51% | 2,673,800 | | 0 | 2,673,800 | | |
| 中国工商银行股份有限公司—财通价值动量混合型证券投资基金 | 其他 | 0.43% | 2,259,850 | | 0 | 2,259,850 | | |
| 中国建设银行股份有限公司—博时中证淘金大数据 100 指数型证券投资基金 | 其他 | 0.34% | 1,806,200 | | 0 | 1,806,200 | | |
| 贾巧君 | 境内自然人 | 0.34% | 1,801,959 | | 0 | 1,801,959 | | |
| 交通银行股份有限公司—长城久富核心成长混合型证券投资基金 (LOF) | 其他 | 0.34% | 1,800,900 | | 0 | 1,800,900 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新 | 无 | | | | | | | |

| 股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有)(参见注 3) | | | |
|---|---|--------|-------------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司第一大股东黄山金马集团有限公司与其他股东不存在关联关系,也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。其他股东之间未知其关联关系,也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 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 |
| 招商银行股份有限公司-汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金 | 13,042,259 | 人民币普通股 | 13,042,259 |
| 中国工商银行股份有限公司-汇添富民营活力混合型证券投资基金 | 10,999,925 | 人民币普通股 | 10,999,925 |
| 中国工商银行股份有限公司-财通成长优选混合型证券投资基金 | 3,809,933 | 人民币普通股 | 3,809,933 |
| 中国农业银行股份有限公司-大成景阳领先混合型证券投资基金 | 3,364,180 | 人民币普通股 | 3,364,180 |
| 刘方 | 2,673,800 | 人民币普通股 | 2,673,800 |
| 中国工商银行股份有限公司-财通价值动量混合型证券投资基金 | 2,259,850 | 人民币普通股 | 2,259,850 |
| 中国建设银行股份有限公司-博时中证淘金大数据 100 指数型证券投资基金 | 1,806,200 | 人民币普通股 | 1,806,200 |
| 贾巧君 | 1,801,959 | 人民币普通股 | 1,801,959 |
| 交通银行股份有限公司-长城久富核心成长混合型证券投资基金(LOF) | 1,800,900 | 人民币普通股 | 1,800,900 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司第一大股东黄山金马集团有限公司与前十大股东之间不存在关联关系或一致行动人。除此之外,公司未知上述其他前 10 名无限售流通股股东之间,以及其他前 10 名无限售流通股股东和其他前 10 名股东之间是否存在关联关系,或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中所规定的一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股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,贾巧君持有公司股票共 1,801,959 股,其中通过方正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 1,801,959 股,通过普通账户持有公司股票 0 股。 | | |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

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 2015 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 |
|-----|-------|----|------------------|----------|
| 罗金明 | 独立董事 | | 2016 年 01 月 09 日 | 个人原因申请辞职 |

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

| | |
|----------|--------------------|
| 审计意见类型 | 标准无保留审计意见 |
| 审计报告签署日期 | 2016 年 07 月 28 日 |
| 审计机构名称 | 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 会审字[2016]4211 号 |
| 注册会计师姓名 | 张良文 郁向军 谷学好 |

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 981,267,916.32 | 1,024,804,432.63 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 322,412,861.73 | 451,691,082.52 |
| 应收账款 | 736,337,896.18 | 580,208,241.19 |
| 预付款项 | 43,489,156.83 | 48,845,634.68 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 650,833.33 | 4,204,938.04 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 9,056,903.75 | 10,629,099.43 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 759,796,579.97 | 611,398,433.12 |
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 13,766,203.87 | 6,827,277.82 |
| 流动资产合计 | 2,866,778,351.98 | 2,738,609,139.43 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 470,280,713.44 | 449,731,189.89 |
| 在建工程 | 38,215,385.20 | 35,470,927.62 |
| 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 | 100,181,437.78 | 100,368,229.90 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 4,161,618.55 | 4,478,442.46 |
| 递延所得税资产 | 38,983,575.89 | 36,202,864.42 |
| 其他非流动资产 | 43,427,707.93 | 43,866,137.37 |
| 非流动资产合计 | 695,250,438.79 | 670,117,791.66 |
| 资产总计 | 3,562,028,790.77 | 3,408,726,931.09 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 385,000,000.00 | 394,600,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 383,360,468.09 | 330,778,237.50 |
| 应付账款 | 322,267,433.99 | 287,324,942.85 |
| 预收款项 | 249,989,684.27 | 162,086,915.84 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 31,679,110.79 | 44,167,364.25 |
| 应交税费 | 40,136,482.47 | 60,371,357.43 |
| 应付利息 | 543,336.70 | 575,978.03 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 8,020,885.94 | 13,573,313.08 |
| 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 | | |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 532,727.00 | 532,727.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,421,530,129.25 | 1,294,010,835.98 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 1,065,457.00 | 1,065,457.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 25,992,500.00 | 26,597,500.00 |
| 递延所得税负债 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 27,057,957.00 | 27,662,957.00 |
| 负债合计 | 1,448,588,086.25 | 1,321,673,792.98 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 528,140,000.00 | 528,140,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,266,999,780.65 | 1,266,999,780.65 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 21,641,757.79 | 21,641,757.79 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 288,437,342.67 | 261,652,134.76 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,105,218,881.11 | 2,078,433,673.20 |
| 少数股东权益 | 8,221,823.41 | 8,619,464.91 |
| 所有者权益合计 | 2,113,440,704.52 | 2,087,053,138.11 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,562,028,790.77 | 3,408,726,931.09 |

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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 872,718,217.25 | 926,082,868.66 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 224,043,517.90 | 325,553,907.40 |
| 应收账款 | 441,357,631.93 | 357,336,665.11 |
| 预付款项 | 20,290,747.63 | 6,235,114.28 |
| 应收利息 | 650,833.33 | 4,204,938.04 |
| 应收股利 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 6,917,842.01 | 8,826,656.19 |
| 存货 | 143,020,436.30 | 113,504,853.47 |
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 8,619,097.01 | |
| 流动资产合计 | 1,717,618,323.36 | 1,741,745,003.15 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 950,288,397.11 | 950,288,397.11 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 149,537,781.68 | 113,515,915.67 |
| 在建工程 | | 24,957,155.50 |
| 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 | 62,238,699.11 | 63,845,902.56 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 19,317,038.34 | 19,860,117.78 |
| 其他非流动资产 | 3,298,997.38 | 2,670,592.30 |
| 非流动资产合计 | 1,184,680,913.62 | 1,175,138,080.92 |
| 资产总计 | 2,902,299,236.98 | 2,916,883,084.07 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 327,000,000.00 | 348,600,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 356,900,000.00 | 293,900,000.00 |
| 应付账款 | 302,703,513.87 | 328,719,744.04 |
| 预收款项 | 226,863.67 | 340,499.67 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付职工薪酬 | 6,965,806.87 | 18,073,257.37 |
| 应交税费 | 2,877,621.91 | 11,895,792.25 |
| 应付利息 | 480,536.70 | 491,740.03 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 10,378,694.41 | 11,626,762.02 |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 532,727.00 | 532,727.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,008,065,764.43 | 1,014,180,522.38 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 1,065,457.00 | 1,065,457.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 25,992,500.00 | 26,597,500.00 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 27,057,957.00 | 27,662,957.00 |
| 负债合计 | 1,035,123,721.43 | 1,041,843,479.38 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 528,140,000.00 | 528,140,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,266,999,780.65 | 1,266,999,780.65 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 21,641,757.79 | 21,641,757.79 |
| 未分配利润 | 50,393,977.11 | 58,258,066.25 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 所有者权益合计 | 1,867,175,515.55 | 1,875,039,604.69 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,902,299,236.98 | 2,916,883,084.07 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 796,553,971.97 | 663,067,506.61 |
| 其中：营业收入 | 796,553,971.97 | 663,067,506.61 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 758,714,391.51 | 633,268,660.32 |
| 其中：营业成本 | 613,906,259.53 | 529,723,736.86 |
| 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 | 4,661,224.54 | 3,971,135.28 |
| 销售费用 | 26,803,976.62 | 16,034,100.88 |
| 管理费用 | 77,860,916.99 | 63,506,206.28 |
| 财务费用 | 10,380,033.32 | 9,144,344.70 |
| 资产减值损失 | 25,101,980.51 | 10,889,136.32 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | 2,533,559.81 |
| 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） | 37,839,580.46 | 32,332,406.10 |
| 加：营业外收入 | 2,520,070.21 | 1,002,591.33 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 7,600.00 | |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 减：营业外支出 | 781,551.90 | 2,102,354.04 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 565,458.46 | 1,664,613.18 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 39,578,098.77 | 31,232,643.39 |
| 减：所得税费用 | 2,627,732.36 | 5,094,263.15 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 36,950,366.41 | 26,138,380.24 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 37,348,007.91 | 26,131,095.38 |
| 少数股东损益 | -397,641.50 | 7,284.86 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -527,216.25 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -527,216.25 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | -527,216.25 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | -527,216.25 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 36,950,366.41 | 25,611,163.99 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 37,348,007.91 | 25,603,879.13 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -397,641.50 | 7,284.86 |
| 八、每股收益： | | |

| | | |
|------------|------|------|
| (一) 基本每股收益 | 0.07 | 0.05 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.07 | 0.05 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 459,000,442.24 | 430,255,139.33 |
| 减：营业成本 | 399,074,947.12 | 392,078,605.16 |
| 营业税金及附加 | 279,566.92 | 216,949.26 |
| 销售费用 | 10,897,203.64 | 6,541,664.29 |
| 管理费用 | 31,947,409.43 | 20,334,834.46 |
| 财务费用 | 5,890,425.15 | 4,985,701.50 |
| 资产减值损失 | 9,540,132.75 | 9,689,564.30 |
| 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） | | 2,533,559.81 |
| 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） | 1,370,757.23 | -1,058,619.83 |
| 加：营业外收入 | 2,314,470.21 | 945,429.91 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 296,080.59 | 1,595,319.51 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 213,657.59 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 3,389,146.85 | -1,708,509.43 |
| 减：所得税费用 | 690,435.99 | -427,127.36 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 2,698,710.86 | -1,281,382.07 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |

| | | |
|------------------------------------|--------------|---------------|
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 2,698,710.86 | -1,281,382.07 |
| 七、每股收益： | | |
| (一)基本每股收益 | | |
| (二)稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 482,489,550.50 | 595,214,357.43 |
| 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 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | 1,128.27 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,460,798.72 | 906,642.62 |
| 经营活动现金流入小计 | 485,951,477.49 | 596,121,000.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 129,034,608.23 | 298,561,098.87 |
| 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 | 136,736,242.54 | 104,195,701.73 |
| 支付的各项税费 | 83,085,549.20 | 65,064,170.44 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 57,279,213.51 | 35,082,434.28 |
| 经营活动现金流出小计 | 406,135,613.48 | 502,903,405.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 79,815,864.01 | 93,217,594.73 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 344,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,533,559.81 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 548,812.90 | 487,340.00 |
| 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 | 9,587,035.74 | 18,394,985.06 |
| 投资活动现金流入小计 | 10,135,848.64 | 21,759,884.87 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 56,054,093.56 | 62,221,799.91 |
| 投资支付的现金 | | 310,000,000.00 |
| 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 | 56,054,093.56 | 372,221,799.91 |

| | | |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -45,918,244.92 | -350,461,915.04 |
| 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 | 279,000,000.00 | 438,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 161,878,614.57 | 77,655,849.95 |
| 筹资活动现金流入小计 | 440,878,614.57 | 515,655,849.95 |
| 偿还债务支付的现金 | 288,600,000.00 | 396,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 20,683,180.99 | 12,036,376.84 |
| 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 | 218,756,174.41 | 130,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 528,039,355.40 | 538,036,376.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -87,160,740.83 | -22,380,526.89 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 24,592.25 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -53,238,529.49 | -279,624,847.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 833,368,571.40 | 631,571,435.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 780,130,041.91 | 351,946,588.31 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 317,188,355.53 | 282,705,598.25 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 915,410.39 | 1,525,423.99 |
| 经营活动现金流入小计 | 318,103,765.92 | 284,231,022.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 242,781,957.33 | 214,615,992.75 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 45,247,113.33 | 26,077,912.24 |
| 支付的各项税费 | 22,189,127.71 | 9,898,316.69 |

| | | |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 20,639,334.85 | 14,403,122.32 |
| 经营活动现金流出小计 | 330,857,533.22 | 264,995,344.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,753,767.30 | 19,235,678.24 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 344,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,533,559.81 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 529,312.90 | 303,300.00 |
| 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 | 9,070,892.26 | 18,367,419.89 |
| 投资活动现金流入小计 | 9,600,205.16 | 21,548,279.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 18,370,923.76 | 15,616,665.71 |
| 投资支付的现金 | | 310,000,000.00 |
| 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 | 18,370,923.76 | 325,616,665.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,770,718.60 | -304,068,386.01 |
| 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 | 267,000,000.00 | 438,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 9,707,161.23 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 276,707,161.23 | 438,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 288,600,000.00 | 396,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 19,240,165.51 | 11,002,186.27 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 307,840,165.51 | 407,002,186.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -31,133,004.28 | 30,997,813.73 |
| 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 | -52,657,490.18 | -253,834,894.04 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 765,115,707.43 | 748,016,498.63 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 712,458,217.25 | 494,181,604.59 |
|----------------|----------------|----------------|

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|------|------|---------------|-------|----------------|--------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 528,140,000.00 | | | | 1,266,999,780.65 | | | | | 21,641,757.79 | | 261,652,134.76 | 8,619,464.91 | 2,087,053,138.11 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 528,140,000.00 | | | | 1,266,999,780.65 | | | | | 21,641,757.79 | | 261,652,134.76 | 8,619,464.91 | 2,087,053,138.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | | 26,785,207.91 | -397,641.50 | 26,387,566.41 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | 37,348,007.91 | -397,641.50 | 36,950,366.41 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|---------------|--|--|----------------|--------------|------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -10,562,800.00 | | -10,562,800.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | -10,562,800.00 | | -10,562,800.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 528,140,000.00 | | | | 1,266,999,780.65 | | | 21,641,757.79 | | | 288,437,342.67 | 8,221,823.41 | 2,113,440,704.52 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|------------|------|---------------|--------|----------------|-------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 528,140,000.00 | | | | 1,266,999,780.65 | | 527,216.25 | | 20,126,461.88 | | 202,838,012.96 | 8,397,76.77 | 2,027,029,248.51 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|-------------|--|---------------|--|----------------|--------------|------------------|
| 错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 528,140,000.00 | | | | 1,266,999,780.65 | | 527,216.25 | | 20,126,461.88 | | 202,838,012.96 | 8,397,776.77 | 2,027,029,248.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -527,216.25 | | | | 26,131,095.38 | 7,284.86 | 25,611,163.99 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -527,216.25 | | | | 26,131,095.38 | 7,284.86 | 25,611,163.99 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|---------------|--|----------------|--------------|------------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 528,140,000.00 | | | | 1,266,999,780.65 | | | 20,126,461.88 | | 228,969,108.34 | 8,405,061.63 | 2,052,640,412.50 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|---------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 528,140,000.00 | | | | 1,266,999,780.65 | | | | 21,641,757.79 | 58,258,066.25 | 1,875,039,604.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 528,140,000.00 | | | | 1,266,999,780.65 | | | | 21,641,757.79 | 58,258,066.25 | 1,875,039,604.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -7,864,089.14 | -7,864,089.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 2,698,710.86 | 2,698,710.86 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -10,562,800.00 | -10,562,800.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -10,562,800.00 | -10,562,800.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 528,140,000.00 | | | | 1,266,999,780.65 | | | | | 21,641,757.79 | 50,393,977.11 | 1,867,175,515.55 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 528,140,000.00 | | | | 1,266,999,780.65 | | 527,216.25 | | 20,126,461.88 | 44,620,403.05 | 1,860,413,861.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 528,140,000.00 | | | | 1,266,999,780.65 | | 527,216.25 | | 20,126,461.88 | 44,620,403.05 | 1,860,413,861.83 |
| 三、本期增减变动 | | | | | | | -527,216. | | | -1,281,3 | -1,808,59 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|------------------|-------------|--|--|---------------|---------------|------------------|
| 金额（减少以“-”号填列） | | | | | | 25 | | | 82.07 | 8.32 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -527,216.25 | | | -1,281,382.07 | -1,808,598.32 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 528,140,000.00 | | | | 1,266,999,780.65 | | | | 20,126,461.88 | 43,339,020.98 | 1,858,605,263.51 |

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。

公司经营地址：安徽省黄山市歙县经济技术开发区。法定代表人：燕根水。

公司经营范围：汽车、摩托车仪表及电器件，汽车车身及附件，安全防撬门、装饰门、防盗窗及各种功能门窗，车用零部件，电机系列产品、电子电器产品、化工产品（不含危险品），电动自行车产品生产、销售；旅游服务；本公司自产产品及技术出口；本企业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，普通货运（以上依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2016年7月28日决议批准报出。

(1)本公司本期纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 持股比例% | |
|----|---------------|-------|--------|--------|
| | | | 直接 | 间接 |
| 1 | 浙江铁牛汽车车身有限公司 | 铁牛车身 | 100.00 | - |
| 2 | 杭州宝网汽车零部件有限公司 | 杭州宝网 | 100.00 | - |
| 3 | 浙江金大门业有限公司 | 金大门业 | 91.78 | - |
| 4 | 杭州金仁汽车车身有限公司 | 杭州金仁 | - | 100.00 |

四、财务报表的编制基础

1、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、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况，2016年1-6月的

经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报告会计期间为2016年1月1日起至6月30日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2)非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1)合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2)合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3)报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4)合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5)特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的

每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对

应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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，按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1)外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2)资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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。

(3)外币报表折算方法

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

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

采用发生时的即期汇率折算。

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

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

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

(1)金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产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，前者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投资。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

应收款项主要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。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2)金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3)金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生

减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4)金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6)金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或

设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 金融资产发生减值的客观证据：

- 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 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

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期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，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。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 本公司将 500 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|---|----------|
| 组合 1: 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。 | 账龄分析法 |
| 组合 2: 本公司合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项。 | 其他方法 |

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 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 | 本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。 |

11、存货

(1) 存货的分类

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、产成品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：本公司存货发出时采用加权平均法计价。

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

(4) 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。

(5)周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
- ②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；
- B.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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；
- C.非同一控制下的企业合并，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。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- C.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。
- D.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。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命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) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|---------|-----|------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20-40 年 | 3 | 4.85-2.43 |
| 机械设备 | 年限平均法 | 5-14 年 | 3 | 19.40-6.93 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10 年 | 3 | 9.70 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5 年 | 3 | 19.40 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

15、在建工程

(1) 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，但不调整原已计提折旧额。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50年 | 法定使用权 |
| 景区经营权 | 50年 | 政府授权批准经营年限 |
| 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 |

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，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。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件：

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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。

18、长期资产减值

(1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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。

(2)投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3)固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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。

(4)在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5)无形资产减值测试方法及会计处理方法

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：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②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；
- ③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。

(6)商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

19、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

| 项 目 | 摊销年限 |
|-------------------|------|
| 经营租赁方式租入的固定资产改良支出 | 3年 |

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期

服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：A.服务成本；B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、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。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类：本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4)股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5)股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6)股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额，并在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

23、收入

(1)销售商品收入

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

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，并取得报关单与提单时确认收入的实现。

(2)提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；

C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权收入

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

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

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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；②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1)递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A.该项交易不是企业合并；
- B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵

扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2)递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

27、其他重要的会计政策和会计估计

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

29、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 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% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

2、税收优惠

全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2015年11月23日下发《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字 (2015) 256号），本公司全资子公司浙江铁牛汽车车身有限公司已通过高新技术企业认定，证书号：GR201533000491，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）规定，浙江铁牛汽车车身有限公司自2015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。

3、其他

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|------------------|
| 库存现金 | 316,404.84 | 375,287.62 |
| 银行存款 | 779,813,637.07 | 832,993,283.78 |
| 其他货币资金 | 201,137,874.41 | 191,435,861.23 |
| 合计 | 981,267,916.32 | 1,024,804,432.63 |

其他说明

其他货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金201,137,874.41 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 322,412,861.73 | 451,691,082.52 |
| 合计 | 322,412,861.73 | 451,691,082.52 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|----------------|
| 银行承兑票据 | 116,090,000.00 |
| 合计 | 116,090,000.00 |

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 239,480,598.28 | |
| 合计 | 239,480,598.28 | |

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
| | |

其他说明

期末公司无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 792,868,544.51 | 99.17% | 56,530,648.33 | 7.13% | 736,337,896.18 | 619,801,007.36 | 98.94% | 39,592,766.17 | 6.39% | 580,208,241.19 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 6,613,439.92 | 0.83% | 6,613,439.92 | 100.00% | | 6,613,439.92 | 1.06% | 6,613,439.92 | 100.00% | |

| | | | | | | | | | | |
|----|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 合计 | 799,481,984.43 | 100.00% | 63,144,088.25 | 7.90% | 736,337,896.18 | 626,414,447.28 | 100.00% | 46,206,206.09 | 7.38% | 580,208,241.19 |
|----|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|

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 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 624,059,050.11 | 31,202,952.50 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 624,059,050.11 | 31,202,952.50 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 121,290,905.19 | 12,129,090.53 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 36,970,481.94 | 7,394,096.39 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 7,758,997.56 | 3,103,599.02 | 40.00% |
| 4 至 5 年 | 352,799.30 | 264,599.48 | 75.00% |
| 5 年以上 | 2,436,310.41 | 2,436,310.41 | 100.00% |
| 合计 | 792,868,544.51 | 56,530,648.33 | 7.13% |

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|--------------------|--------------|--------------|--------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 上海确蓝富凤凰车业有限公司天津分公司 | 4,122,937.06 | 4,122,937.06 | 100.00 | 被吊销营业执照 |
| 上海卡摩动力科技有限公司 | 1,115,355.66 | 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 | 100.00 | — |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,937,882.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 浙江众泰汽车制造有限公司 | 250,319,688.35 | 31.31 | 15,069,029.66 |
| 江苏金坛汽车工业有限公司 | 144,246,486.49 | 18.04 | 7,212,324.32 |
| 浙江德昱汽车零部件有限公司 | 68,809,705.35 | 8.61 | 3,440,485.27 |
| 众泰新能源汽车有限公司 | 35,621,350.84 | 4.46 | 1,985,552.64 |
| 北京汽车股份有限公司 | 25,465,142.17 | 3.19 | 1,273,257.11 |
| 合计 | 524,462,373.20 | 65.61 | 28,980,649.00 |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 36,596,637.95 | 84.15% | 43,732,437.21 | 89.53% |
| 1 至 2 年 | 2,877,042.59 | 6.62% | 1,500,645.24 | 3.07% |

| | | | | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|
| 2 至 3 年 | 981,528.98 | 2.25% | 1,151,130.08 | 2.36% |
| 3 年以上 | 3,033,947.31 | 6.98% | 2,461,422.15 | 5.04% |
| 合计 | 43,489,156.83 | -- | 48,845,634.68 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|---------------|--------------------|
| 华泰联合证券有限责任公司 | 14,400,000.00 | 33.11 |
| 武义涟钢钢材加工配送有限公司 | 7,202,537.37 | 16.56 |
| 马钢（金华）钢材加工有限公司 | 5,730,949.15 | 13.18 |
| 安徽九华金润铜业有限公司 | 1,305,791.08 | 3.00 |
| 浙江捷顺汽车车身模具有限公司 | 1,223,600.00 | 2.81 |
| 合 计 | 29,862,877.60 | 68.66 |

其他说明：

6、应收利息

(1) 应收利息分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|------------|--------------|
| 民生银行对公“流动利 C”存款利息 | 650,833.33 | 4,204,938.04 |
| 合计 | 650,833.33 | 4,204,938.04 |

(2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|---------|--------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 598,093.72 | 3.73% | 598,093.72 | 100.00% | | 598,093.72 | 3.47% | 598,093.72 | 100.00% | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 15,452,502.23 | 96.27% | 6,395,598.48 | 41.39% | 9,056,903.75 | 16,660,579.93 | 96.53% | 6,031,480.50 | 36.20% | 10,629,099.43 |
| 合计 | 16,050,595.95 | 100.00% | 6,993,692.20 | 43.57% | 9,056,903.75 | 17,258,673.65 | 100.00% | 6,629,574.22 | 38.41% | 10,629,099.43 |

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（按单位） | 期末余额 | | | |
|-------------|------------|------------|---------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 黄山市和协包装有限公司 | 598,093.72 | 598,093.72 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 598,093.72 | 598,093.72 | -- | -- |

组合中，按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 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 3,823,101.79 | 191,155.09 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 3,823,101.79 | 191,155.09 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 4,680,577.88 | 468,057.79 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 1,361,772.32 | 272,354.46 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 152,500.00 | 61,000.00 | 40.00% |
| 4 至 5 年 | 126,076.40 | 94,557.30 | 75.00% |
| 5 年以上 | 5,308,473.84 | 5,308,473.84 | 100.00% |
| 合计 | 15,452,502.23 | 6,395,598.48 | 41.39% |

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 364,117.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 保证金 | 7,105,040.81 | 7,117,340.81 |
| 员工借款及备用金 | 3,525,221.92 | 4,462,755.29 |
| 往来单位款等 | 5,420,333.22 | 5,678,577.55 |
| 合计 | 16,050,595.95 | 17,258,673.65 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------|--------------|----|------------------|--------------|
| 北汽银翔汽车有限公司 | | 4,141,000.00 | | 25.80% | 422,050.00 |
| 浙江金大工贸有限公司 | | 2,906,192.61 | | 18.11% | 2,906,192.61 |
| 重庆凯特动力科技有限公司 | | 1,593,400.00 | | 9.93% | 159,340.00 |
| 东风小康汽车有限 | | 730,000.00 | | 4.55% | 646,000.00 |

| | | | | | |
|-------------|----|--------------|----|--------|--------------|
| 公司 | | | | | |
| 黄山市和协包装有限公司 | | 598,093.72 | | 3.73% | 598,093.72 |
| 合计 | -- | 9,968,686.33 | -- | 62.12% | 4,731,676.33 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 131,676,460.50 | 5,573,286.65 | 126,103,173.85 | 122,858,448.02 | 5,605,832.72 | 117,252,615.30 |
| 在产品 | 283,024,523.80 | 2,719,773.54 | 280,304,750.26 | 250,109,797.43 | 4,298,469.28 | 245,811,328.15 |
| 库存商品 | 383,592,715.61 | 33,733,851.97 | 349,858,863.64 | 272,869,753.84 | 27,530,070.34 | 245,339,683.50 |
| 周转材料 | 3,529,792.22 | | 3,529,792.22 | 2,994,806.17 | | 2,994,806.17 |
| 合计 | 801,823,492.13 | 42,026,912.16 | 759,796,579.97 | 648,832,805.46 | 37,434,372.34 | 611,398,433.12 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 5,605,832.72 | -32,546.07 | | | | 5,573,286.65 |
| 在产品 | 4,298,469.28 | | | 1,578,695.74 | | 2,719,773.54 |
| 库存商品 | 27,530,070.34 | 7,832,526.44 | | 1,628,744.81 | | 33,733,851.97 |
| 合计 | 37,434,372.34 | 7,799,980.37 | | 3,207,440.55 | | 42,026,912.16 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 5,147,106.86 | 6,827,277.82 |
| 预交所得税 | 8,619,097.01 | |
| 合计 | 13,766,203.87 | 6,827,277.82 |

其他说明：

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|------------|------------|------|------------|------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具： | 658,400.00 | 658,400.00 | | 658,400.00 | 658,400.00 | |
| 按成本计量的 | 658,400.00 | 658,400.00 | | 658,400.00 | 658,400.00 | |
| 合计 | 658,400.00 | 658,400.00 | | 658,400.00 | 658,400.00 | |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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 | | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|
|------------|----------|----------|--|----|

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|-------|-----------|------|------|-----------|-----------|------|------|-----------|------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 山东华日 | 38,400.00 | | | 38,400.00 | 38,400.00 | | | 38,400.00 | 0.04% | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|------------|--|--|------------|------------|--|--|------------|-------|--|
| 摩托车股份有限公司 | | | | | | | | | | |
| 南京长安汽车有限公司 | 420,000.00 | | | 420,000.00 | 420,000.00 | | | 420,000.00 | 0.07% | |
| 济南轻骑第一装配有限公司 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 0.14% | |
| 济南轻骑第二装配有限公司 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 0.10% | |
| 合计 | 658,400.00 | | | 658,400.00 | 658,400.00 | | | 658,400.00 | -- | |

(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 | | 合计 |
|------------|------------|----------|--|------------|
| 期初已计提减值余额 | 658,400.00 | | | 658,400.00 |
| 期末已计提减值余额 | 658,400.00 | | | 658,400.00 |

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

| 可供出售权益工具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对于成本的下跌幅度 | 持续下跌时间（个月） | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|
| | | | | | | |

其他说明

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 118,780,472.01 | 999,721,899.48 | 13,577,104.52 | 4,696,897.87 | 1,136,776,373.88 |
| 2.本期增加金额 | 35,619,915.78 | 16,096,987.60 | 3,093,612.81 | 1,825,686.03 | 56,636,202.22 |
| (1) 购置 | 612,428.80 | 8,193,575.62 | 3,093,612.81 | 1,825,686.03 | 13,725,303.26 |
| (2) 在建工程转入 | 35,007,486.98 | 7,903,411.98 | | | 42,910,898.96 |

| | | | | | |
|------------|----------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 768,375.74 | 807,149.80 | 168,939.00 | 1,744,464.54 |
| (1) 处置或报废 | | 768,375.74 | 807,149.80 | 168,939.00 | 1,744,464.54 |
| (2) 对外投资转出 | | | | | |
| 4.期末余额 | 154,400,387.79 | 1,015,050,511.34 | 15,863,567.53 | 6,353,644.90 | 1,191,668,111.56 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 27,235,447.06 | 578,516,350.87 | 5,670,264.17 | 3,348,502.94 | 614,770,565.04 |
| 2.本期增加金额 | 1,783,541.75 | 32,381,310.75 | 976,140.27 | 414,367.20 | 35,555,359.97 |
| (1) 计提 | 1,783,541.75 | 32,381,310.75 | 976,140.27 | 414,367.20 | 35,555,359.97 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 642,775.62 | 406,499.39 | 163,870.83 | 1,213,145.84 |
| (1) 处置或报废 | | 642,775.62 | 406,499.39 | 163,870.83 | 1,213,145.84 |
| (2) 对外投资转出 | | | | | |
| 4.期末余额 | 29,018,988.81 | 610,254,886.00 | 6,239,905.05 | 3,598,999.31 | 649,112,779.17 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | 6,635,778.33 | 65,638,840.62 | | | 72,274,618.95 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 对外投资转出 | | | | | |
| (3) 资产置换 | | | | | |
| 4.期末余额 | 6,635,778.33 | 65,638,840.62 | | | 72,274,618.95 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 118,745,620.65 | 339,156,784.72 | 9,623,662.48 | 2,754,645.59 | 470,280,713.44 |
| 2.期初账面价值 | 84,909,246.62 | 355,566,707.99 | 7,906,840.35 | 1,348,394.93 | 449,731,189.89 |

(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 | 账面价值 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|---------------|--------------|----|
| 机器设备 | 119,953,316.94 | 92,954,822.17 | 23,352,589.53 | 3,645,905.24 | |
| 模具、检具类 | 121,981,993.88 | 76,754,666.24 | 42,286,251.09 | 2,941,076.55 | |
| 合计 | 241,935,310.82 | 169,709,488.41 | 65,638,840.62 | 6,586,981.79 | |

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
| | |

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
| | | |

其他说明

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 汽车线束大楼 | | | | 24,957,155.50 | | 24,957,155.50 |
| 冲压三厂厂房 | 14,506,271.33 | | 14,506,271.33 | 3,643,175.41 | | 3,643,175.41 |
| 机器设备安装 | 23,704,313.87 | | 23,704,313.87 | 6,831,025.64 | | 6,831,025.64 |
| 其他零星工程 | 4,800.00 | | 4,800.00 | 39,571.07 | | 39,571.07 |
| 合计 | 38,215,385.20 | | 38,215,385.20 | 35,470,927.62 | | 35,470,927.62 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 汽车线束大楼 | 30,000,000.00 | 24,957,155.50 | 10,050,331.48 | 35,007,486.98 | | | 116.69% | 100.00 | | | | 其他 |
| 冲压三厂厂房 | 33,823,300.00 | 3,643,175.41 | 11,755,745.46 | 892,649.54 | | 14,506,271.33 | 29.38% | 30.00 | | | | 其他 |
| 机器设备安装 | | 6,831,025.64 | 23,622,783.87 | 6,749,495.64 | | 23,704,313.87 | | | | | | 其他 |
| 其他零星工程 | | 39,571.07 | 226,495.73 | 261,266.80 | | 4,800.00 | | | | | | 其他 |
| 合计 | 63,823,300.00 | 35,470,927.62 | 45,655,356.54 | 42,910,898.96 | | 38,215,385.20 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

期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、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 计算机软件 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 75,035,801.38 | | | 502,972.18 | 54,040,700.32 | 129,579,473.88 |
| 2.本期增加金额 | | | | 1,965,811.96 | | 1,965,811.96 |
| (1) 购置 | | | | 1,965,811.96 | | 1,965,811.96 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 801,204.50 | | | | | 801,204.50 |

| | | | | | | |
|------------|---------------|--|--|--------------|---------------|----------------|
| 额 | | | | | | |
| (1) 处置 | 801,204.50 | | | | | 801,204.50 |
| (2) 对外投资转出 | | | | | | |
| (3) 资产置换 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 74,234,596.88 | | | 2,468,784.14 | 54,040,700.32 | 130,744,081.34 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 14,737,857.83 | | | 343,282.50 | 14,130,103.65 | 29,211,243.98 |
| 2. 本期增加金额 | 864,390.79 | | | 41,530.35 | 542,551.20 | 1,448,472.34 |
| (1) 计提 | 864,390.79 | | | 41,530.35 | 542,551.20 | 1,448,472.34 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 97,072.76 | | | | | 97,072.76 |
| (1) 处置 | 97,072.76 | | | | | 97,072.76 |
| (2) 对外投资转出 | | | | | | |
| (3) 资产置换 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 15,505,175.86 | | | 384,812.85 | 14,672,654.85 | 30,562,643.56 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 对外投资转出 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 58,729,421.02 | | | 2,083,971.29 | 39,368,045.47 | 100,181,437.78 |
| 2. 期初账面价值 | 60,297,943.55 | | | 159,689.68 | 39,910,596.67 | 100,368,229.90 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 租用厂房改建 | 3,875,286.06 | 624,968.25 | 838,393.92 | | 3,661,860.39 |
| 其他 | 603,156.40 | | 103,398.24 | | 499,758.16 |
| 合计 | 4,478,442.46 | 624,968.25 | 941,792.16 | | 4,161,618.55 |

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 176,587,118.58 | 35,241,499.17 | 147,779,983.74 | 29,167,268.82 |
| 内部交易未实现利润 | | | 1,461,625.05 | 365,406.26 |
| 递延收益 | 8,002,500.00 | 2,000,625.00 | 8,607,500.00 | 2,151,875.00 |
| 职工薪酬 | 6,965,806.87 | 1,741,451.72 | 18,073,257.37 | 4,518,314.34 |
| 合计 | 191,555,425.45 | 38,983,575.89 | 175,922,366.16 | 36,202,864.42 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 38,983,575.89 | | 36,202,864.42 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 17,843,695.88 | 15,051,114.19 |
| 资产减值准备 | 8,510,592.98 | 14,764,787.86 |
| 合计 | 26,354,288.86 | 29,815,902.05 |

(5) 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 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2016 年 | 1,052,934.02 | 1,052,934.02 | |
| 2017 年 | 1,690,243.98 | 1,690,243.98 | |
| 2018 年 | 2,471,627.62 | 3,976,142.87 | |
| 2019 年 | 1,134,844.35 | 1,734,038.06 | |
| 2020 年 | 6,395,207.83 | 6,597,755.26 | |
| 2021 年 | 5,098,838.08 | | |
| 合计 | 17,843,695.88 | 15,051,114.19 | -- |

其他说明：

16、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 预付长期资产购置款 | 43,427,707.93 | 43,866,137.37 |
| 合计 | 43,427,707.93 | 43,866,137.37 |

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 23,000,000.00 | 42,600,000.00 |
| 保证借款 | 362,000,000.00 | 352,000,000.00 |
| 合计 | 385,000,000.00 | 394,600,000.00 |

短期借款分类的说明：

截止2016年6月30日，公司资产抵押借款情况如下

| 借款人 | 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 | 23,000,000.00 | 本公司 | 房屋建筑物 | 21,319,584.64 |
| | | | | 土地使用权 | 9,146,361.88 |

截止2016年6月30日，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 |
|------|-------------------|----------------|--------|-----------------------------|
| 本公司 | 中国工商银行歙县支行 | 54,000,000.00 | 连带责任保证 | 铁牛集团有限公司 |
| 本公司 | 中国建设银行歙县支行 | 50,000,000.00 | 连带责任保证 | 铁牛集团有限公司 |
| 本公司 | 兴业银行合肥分行 | 50,000,000.00 | 连带责任保证 | 铁牛集团有限公司、黄山金马集团有限公司、应建仁、徐美儿 |
| 本公司 | 合肥科技农村商业银行 | 50,000,000.00 | 连带责任保证 | 铁牛集团有限公司 |
| 本公司 | 中国交通银行黄山分行 | 100,000,000.00 | 连带责任保证 | 黄山金马集团有限公司、铁牛集团有限公司 |
| 金大门业 | 中国农业银行永康市长城支行 | 15,000,000.00 | 保证 | 应建仁、徐美儿、铁牛集团有限公司 |
| 金大门业 | 中国农业银行永康市长城支行 | 12,000,000.00 | 保证 | 浙江开成电缆制造有限公司、徐美儿 |
| 金大门业 | 中国农业银行永康市长城支行 | 9,500,000.00 | 保证 | 浙江世达工具制造有限公司、徐美儿 |
| 金大门业 | 中国农业银行永康市长城支行 | 6,500,000.00 | 保证 | 三锋集团有限公司、徐美儿 |
| 杭州金仁 | 中国银行股份有限公司杭州市余杭支行 | 15,000,000.00 | 最高额担保 | 黄山金马股份有限公司 |
| 合计 | — | 362,000,000.00 | — | — |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

期末本公司无已到期未偿还的短期借款情况。

18、衍生金融负债

适用 不适用

19、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 383,360,468.09 | 330,778,237.50 |
| 合计 | 383,360,468.09 | 330,778,237.50 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付材料款及加工费 | 283,512,047.44 | 248,869,893.96 |
| 应付工程设备款 | 12,165,135.64 | 14,244,025.17 |
| 应付运费 | 1,070,962.07 | 2,843,767.80 |
| 水电费 | 9,950,545.87 | 6,984,698.19 |
| 租赁费 | 14,385,594.10 | 13,451,195.30 |
| 其他 | 1,183,148.87 | 931,362.43 |
| 合计 | 322,267,433.99 | 287,324,942.85 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 249,989,684.27 | 162,086,915.84 |
| 合计 | 249,989,684.27 | 162,086,915.84 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-----------|
| 众泰新能源汽车有限公司 | 11,032,860.00 | 模具尚未完成终验 |
| 江西汉腾汽车有限公司 | 63,521,367.41 | 模具尚未完成终验 |
| 湖南江南汽车制造有限公司 | 4,542,081.15 | 合同尚在执行中 |
| 沈阳瑞博精密部件有限公司 | 2,072,899.13 | 模具尚未完成终验 |
| 傅英姣 | 3,912,860.75 | 合同尚在执行中 |
| 合计 | 85,082,068.44 | -- |

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-------|----|
| 其他说明： | |

其他说明：

预收款项期末余额较期初增长54.23%，主要系预收模具款增加所致。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 43,832,631.22 | 120,994,002.17 | 133,287,051.40 | 31,539,581.99 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 334,733.03 | 3,842,996.12 | 4,038,200.35 | 139,528.80 |
| 合计 | 44,167,364.25 | 124,836,998.29 | 137,325,251.75 | 31,679,110.79 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 35,408,390.15 | 114,284,165.65 | 126,305,536.26 | 23,387,019.54 |
| 2、职工福利费 | | 3,066,091.18 | 3,066,091.18 | |
| 3、社会保险费 | 189,706.94 | 3,302,300.87 | 3,389,686.69 | 102,321.12 |
| 其中：医疗保险费 | 155,848.94 | 2,363,317.65 | 2,463,355.07 | 55,811.52 |
| 工伤保险费 | 30,472.20 | 720,744.12 | 709,357.68 | 41,858.64 |
| 生育保险费 | 3,385.80 | 218,239.10 | 216,973.94 | 4,650.96 |
| 4、住房公积金 | 56,160.00 | 285,892.00 | 342,052.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 8,178,374.13 | 55,552.47 | 183,685.27 | 8,050,241.33 |
| 合计 | 43,832,631.22 | 120,994,002.17 | 133,287,051.40 | 31,539,581.99 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 311,609.28 | 3,547,445.96 | 3,728,828.36 | 130,226.88 |
| 2、失业保险费 | 23,123.75 | 295,550.16 | 309,371.99 | 9,301.92 |
| 合计 | 334,733.03 | 3,842,996.12 | 4,038,200.35 | 139,528.80 |

其他说明：

23、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 29,214,898.47 | 40,222,514.96 |
| 营业税 | 221,657.98 | 296,894.05 |
| 企业所得税 | 5,493,185.52 | 13,250,125.36 |
| 个人所得税 | 1,540,638.86 | 1,376,221.12 |
| 城市维护建设税 | 245,425.32 | 2,413,540.62 |
| 教育费附加 | 197,928.30 | 1,856,261.90 |
| 其他税费 | 3,222,748.02 | 955,799.42 |
| 合计 | 40,136,482.47 | 60,371,357.43 |

其他说明：

期末应交税费较期初减少33.52%，主要系本期应交所得税和增值税减少所致。

24、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 543,336.70 | 575,978.03 |
| 合计 | 543,336.70 | 575,978.03 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| | | |

其他说明：

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 保证金及押金 | 545,775.92 | 533,145.92 |
| 代垫费用 | 3,737,738.29 | 9,654,346.93 |
| 代扣代缴费用 | 2,897,619.91 | 2,598,935.07 |
| 其他 | 839,751.82 | 786,885.16 |
| 合计 | 8,020,885.94 | 13,573,313.08 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

其他说明

其他应付款期末较期初减少40.91%，主要系期末未结算的代垫费用减少所致。

本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | | |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期借款 | 532,727.00 | 532,727.00 |
| 合计 | 532,727.00 | 532,727.00 |

其他说明：

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 信用借款 | 1,065,457.00 | 1,065,457.00 |
| 合计 | 1,065,457.00 | 1,065,457.00 |

长期借款分类的说明：

长期借款明细情况

| 贷款单位 | 借款 起始日 | 借款 终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|-----|-----------|--------------|--------------|
| 歙县财政局 | 2004-1-20 | 2019-1-19 | RMB | 3.30 | 1,065,457.00 | 1,065,457.00 |
| 合计 | — | — | — | — | 1,065,457.00 | 1,065,457.00 |

其他说明，包括利率区间：

28、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 26,597,500.00 | | 605,000.00 | 25,992,500.00 | 收到财政拨款 |
| 合计 | 26,597,500.00 | | 605,000.00 | 25,992,500.00 | -- |

涉及政府补助的项目：

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 |
|-------------------------------|---------------|--------------|-----------------|------|---------------|-----------------|
| 年产 50 万套车身 总线控制系统 | 2,640,000.00 | | 220,000.00 | | 2,420,000.00 | 与资产相关 |
| 智能化汽车仪表 技改项目资金 | 5,967,500.00 | | 385,000.00 | | 5,582,500.00 | 与资产相关 |
| 年产 120 万套嵌 入式汽车自检故 障诊断仪 | 17,990,000.00 | | | | 17,990,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 26,597,500.00 | | 605,000.00 | | 25,992,500.00 | -- |

其他说明：

年产50万套车身总线控制系统项目于2011年12月完成，按资产使用期限分10年结转营业外收入；智能化汽车仪表技改项目于2013年9月完成，按资产使用期限分10年结转营业外收入；年产120万套嵌和式汽车自检故障诊断仪项目对应的固定资产尚未完工转固。

29、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 528,140,000.00 | | | | | | 528,140,000.00 |

其他说明：

30、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,259,552,586.35 | | | 1,259,552,586.35 |
| 其他资本公积 | 7,447,194.30 | | | 7,447,194.30 |
| 合计 | 1,266,999,780.65 | | | 1,266,999,780.65 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 21,641,757.79 | | | 21,641,757.79 |
| 合计 | 21,641,757.79 | | | 21,641,757.79 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 261,652,134.76 | 202,838,012.96 |
| 调整后期初未分配利润 | 261,652,134.76 | 202,838,012.96 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 37,348,007.91 | 26,131,095.38 |
| 应付普通股股利 | 10,562,800.00 | |
| 期末未分配利润 | 288,437,342.67 | 228,969,108.34 |

调整期初未分配利润明细:

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

33、营业收入和营业成本

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 747,809,038.11 | 573,061,553.84 | 620,760,132.94 | 501,160,311.34 |
| 其他业务 | 48,744,933.86 | 40,844,705.69 | 42,307,373.67 | 28,563,425.52 |
| 合计 | 796,553,971.97 | 613,906,259.53 | 663,067,506.61 | 529,723,736.86 |

34、营业税金及附加

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 75,000.00 | |
| 城市维护建设税 | 2,658,250.41 | 2,275,439.22 |
| 教育费附加 | 1,927,974.13 | 1,695,696.06 |
| 合计 | 4,661,224.54 | 3,971,135.28 |

其他说明:

35、销售费用

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 7,311,511.37 | 4,346,042.99 |
| 运输费 | 7,967,380.92 | 6,629,578.92 |
| 业务招待费 | 1,244,791.17 | 1,352,079.10 |
| 差旅费 | 1,270,673.76 | 704,043.70 |
| 三包劳务费 | 3,055,364.08 | 714,693.70 |
| 广告宣传费 | 1,016,060.78 | 713,094.05 |
| 租赁费 | 2,163,915.78 | 478,891.88 |
| 其他 | 2,774,278.76 | 1,095,676.54 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 26,803,976.62 | 16,034,100.88 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

本期销售费用较上期增长67.17%，主要系收入的增长导致销售人员职工薪酬、三包劳务费、租赁费等增长所致。

36、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 20,385,790.33 | 21,437,315.40 |
| 办公费 | 653,996.95 | 809,468.91 |
| 业务招待费 | 2,204,844.13 | 3,340,427.45 |
| 差旅费 | 4,459,959.74 | 1,296,050.33 |
| 折旧费 | 2,026,376.63 | 7,545,600.94 |
| 研发费 | 27,431,884.50 | 19,731,248.06 |
| 无形资产摊销 | 1,111,579.39 | 1,089,270.24 |
| 税金 | 1,917,514.18 | 2,330,044.78 |
| 中介机构费用 | 11,330,388.76 | 2,396,760.84 |
| 汽车费用 | 1,129,568.67 | 930,557.63 |
| 租赁费 | 557,933.35 | |
| 修理费 | 1,755,293.68 | |
| 其他 | 2,895,786.68 | 2,599,461.70 |
| 合计 | 77,860,916.99 | 63,506,206.28 |

其他说明：

37、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 10,087,739.66 | 12,036,376.84 |
| 减：利息收入 | 6,032,931.03 | 6,694,985.06 |
| 利息净支出 | 4,054,808.63 | 5,341,391.78 |
| 汇兑损失 | 184,764.53 | |
| 减：汇兑收益 | 213,179.44 | 71,539.69 |
| 汇兑净损失 | -28,414.91 | -71,539.69 |
| 银行手续费 | 345,952.94 | 590,009.22 |
| 票据贴现息 | 5,193,693.68 | 3,284,483.39 |

| | | |
|-----|---------------|--------------|
| 其 他 | 813,992.98 | |
| 合计 | 10,380,033.32 | 9,144,344.70 |

其他说明：

38、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 | 17,302,000.14 | 10,889,136.32 |
| 二、存货跌价损失 | 7,799,980.37 | |
| 合计 | 25,101,980.51 | 10,889,136.32 |

其他说明：

本期资产减值损失较上期增长130.52%，主要系本期计提的应收账款坏账准备及存货跌价准备增加所致。

39、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|--------------|
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 1,363,148.85 |
| 委托理财投资收益 | | 1,170,410.96 |
| 合计 | | 2,533,559.81 |

其他说明：

40、营业外收入

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 | 7,600.00 | | 7,600.00 |
| 其中：固定资产处置利得 | 7,600.00 | 67,698.65 | 7,600.00 |
| 政府补助 | 2,278,140.21 | 906,642.62 | 2,278,140.21 |
| 其 他 | 234,330.00 | 28,250.06 | 234,330.00 |
| 合计 | 2,520,070.21 | 1,002,591.33 | 2,520,070.21 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影 响当年盈亏 | 是否特殊补 贴 | 本期发生金 额 | 上期发生金 额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 水库移民后 | | | | | | 350,000.00 | | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|----------------------------|----|----|----|----|----|--------------|------------|-------|
| 期扶持项目 资金 | | | | | | | | |
| 促进新型工业 发展资金 | | | | | | 210,000.00 | | 与收益相关 |
| 年产 50 万套 车身总线控制 系统补助 | | | | | | 220,000.00 | | 与资产相关 |
| 智能化汽车 仪表技改项目 补助 | | | | | | 385,000.00 | | 与资产相关 |
| 税收奖励 | | | | | | 877,540.21 | 762,192.62 | 与收益相关 |
| 其他政府补 助 | | | | | | 235,600.00 | 144,450.00 | 与收益相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 2,278,140.21 | 906,642.62 | -- |

其他说明：

本期营业外收入较上期增长151.36%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

41、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 | 565,458.46 | 1,664,613.18 | 565,458.46 |
| 其中：固定资产处置损失 | 565,458.46 | 1,664,613.18 | 565,458.46 |
| 对外捐赠 | 207,783.00 | 429,630.86 | 207,783.00 |
| 滞纳金 | 8,310.44 | 8,110.00 | 8,310.44 |
| 合计 | 781,551.90 | 2,102,354.04 | 781,551.90 |

其他说明：

本期营业外支出较上期下降62.82%，主要系本期非流动资产处置损失减少所致。

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 5,408,443.83 | 7,696,590.03 |
| 递延所得税费用 | -2,780,711.47 | -2,602,326.88 |
| 合计 | 2,627,732.36 | 5,094,263.15 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 39,578,098.77 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 9,894,524.69 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -3,056,480.31 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -2,318,455.07 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -1,026,453.65 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -576,564.10 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -288,839.20 |
| 所得税费用 | 2,627,732.36 |

其他说明

43、其他综合收益

详见附注。

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|------------|
| 政府补助 | 1,673,140.21 | 906,642.62 |
| 往来款 | 1,787,658.51 | |
| 合计 | 3,460,798.72 | 906,642.62 |

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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 办公费 | 782,960.98 | 809,468.91 |
| 运输费 | 7,967,380.92 | 6,629,578.92 |
| 差旅费 | 5,730,633.50 | 2,000,094.03 |
| 业务招待费 | 3,449,635.30 | 3,692,506.55 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 广告宣传费 | 1,016,060.78 | 713,094.05 |
| 租赁费 | 557,933.35 | |
| 研发费 | 15,713,236.80 | 13,354,624.97 |
| 支付的往来款项 | 1,853,220.58 | 3,623,850.14 |
| 中介机构费用 | 10,482,773.25 | 2,396,760.84 |
| 汽车费用 | 901,180.65 | |
| 修理费 | 2,146,623.10 | |
| 其 他 | 6,677,574.30 | 1,862,455.87 |
| 合计 | 57,279,213.51 | 35,082,434.28 |

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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|---------------|
| 银行存款利息收入 | 9,587,035.74 | 18,394,985.06 |
| 合计 | 9,587,035.74 | 18,394,985.06 |

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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 子公司贴现母公司签发的票据 | 152,024,453.34 | 77,655,849.95 |
| 保函保证金 | 147,000.00 | |
| 票据保证金 | 9,707,161.23 | |
| 合计 | 161,878,614.57 | 77,655,849.95 |

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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 兑付集团内票据贴现款 | 199,200,000.00 | 130,000,000.00 |
| 票据保证金 | 19,556,174.41 | |
| 合计 | 218,756,174.41 | 130,000,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

45、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 | 36,950,366.41 | 26,138,380.24 |
| 加：资产减值准备 | 25,101,980.51 | 10,889,136.32 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 35,555,359.97 | 43,040,530.78 |
| 无形资产摊销 | 1,448,472.34 | 1,409,781.42 |
| 长期待摊费用摊销 | 941,792.16 | 146,986.95 |
| 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） | 557,858.46 | 1,596,914.53 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 4,030,216.38 | 5,341,391.78 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | -2,533,559.81 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,780,711.47 | -2,422,391.08 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -156,198,127.22 | 2,798,094.59 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -51,945,191.37 | -78,778,064.86 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 186,153,847.84 | 85,590,393.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 79,815,864.01 | 93,217,594.73 |
| 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 | 780,130,041.91 | 351,946,588.31 |
| 减：现金的期初余额 | 833,368,571.40 | 631,571,435.51 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -53,238,529.49 | -279,624,847.20 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 780,130,041.91 | 833,368,571.40 |
| 其中：库存现金 | 316,404.84 | 375,287.62 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 779,813,637.07 | 832,993,283.78 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 780,130,041.91 | 833,368,571.40 |

其他说明：

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|--------------|
| 货币资金 | 201,137,874.41 | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | 116,090,000.00 | 质押用于开具银行承兑汇票 |
| 固定资产 | 21,319,584.64 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 9,146,361.88 | 抵押借款 |
| 合计 | 347,693,820.93 | -- |

其他说明：

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | -- | -- | 265,934.70 |
| 其中：美元 | 40,000.95 | 6.6312 | 265,254.30 |
| 墨西哥比索 | 1,870.00 | 0.3639 | 680.40 |
| 应收账款 | -- | -- | 1,802,295.90 |
| 其中：美元 | 271,790.31 | 6.6312 | 1,802,295.90 |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

48、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|------|--|
| | |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | | |
|--|---------|---------|
| | | |
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| | |
|------|--|
| 合并成本 | |
|------|--|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | | |
|--|-----|------|
| | | |
| | 合并日 | 上期期末 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------|-------|------|---------|---------|---------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 铁牛车身 | 浙江永康 | 浙江永康 | 汽车零部件制造 | 100.00% | | 设立 |
| 杭州宝网 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 汽车零部件制造 | 100.00% | | 设立 |
| 金大门业 | 浙江永康 | 浙江永康 | 防盗门制造 | 91.78% | | 合并 |
| 杭州金仁 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 汽车零部件制造 | | 100.00% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 金大门业 | 8.22% | -397,641.50 | | 8,221,823.41 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 金大门业 | 188,691,136.11 | 70,582,468.18 | 259,273,604.29 | 159,251,421.71 | | 159,251,421.71 | 177,720,646.39 | 69,481,272.63 | 247,201,919.02 | 142,342,248.61 | | 142,342,248.61 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|-----------|-----------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 金大门业 | 79,757,713.27 | -4,837,487.83 | -4,837,487.83 | -893,440.95 | 73,819,156.73 | 88,623.64 | 88,623.64 | 1,918,150.33 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

本公司无其他合营及联营企业。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计认的损失 | 本期未确认的损失（或本期分 | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|---------------|---------------|-------------|
|-------------|---------------|---------------|-------------|

| | | | |
|--|---|--------|--|
| | 失 | 享的净利润) | |
|--|---|--------|--|

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

(一)定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

(二)信用风险信息

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收利息等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司持有的应收利息为银行存款利息，存在较低的信用风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

(三)流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

截止2016年6月30日，本公司主要金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目名称 | 账面余额（万元） | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|----------|------|------|
|------|----------|------|------|

| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | 合计 | (万元) | (万元) |
|--------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 金融资产： | | | | | | | |
| 货币资金 | 98,126.79 | - | - | - | 98,126.79 | - | 98,126.79 |
| 应收票据 | 32,241.29 | - | - | - | 32,241.29 | - | 32,241.29 |
| 应收账款 | 62,405.91 | 12,129.09 | 3,697.05 | 1,716.15 | 79,948.20 | 6,314.41 | 73,633.79 |
| 应收利息 | 65.08 | - | - | - | 65.08 | - | 65.08 |
| 其他应收款 | 382.31 | 486.70 | 177.35 | 558.71 | 1,605.07 | 699.37 | 905.70 |
| 小 计 | 193,221.38 | 12,615.79 | 3,874.40 | 2,274.86 | 211,986.43 | 7,013.78 | 204,972.65 |
| 金融负债： | | | | | | | |
| 短期借款 | 38,500.00 | - | - | - | 38,500.00 | - | 38,500.00 |
| 应付票据 | 38,336.05 | - | - | - | 38,336.05 | - | 38,336.05 |
| 应付账款 | 27,882.79 | 2,344.54 | 910.47 | 1,088.94 | 32,226.74 | - | 32,226.74 |
| 其他应付款 | 490.77 | 135.27 | 48.01 | 128.04 | 802.09 | - | 802.09 |
| 一年内到期的 | 53.27 | - | - | - | 53.27 | - | 53.27 |
| 非流动负债 | | | | | | | |
| 小 计 | 105,262.88 | 2,479.81 | 958.48 | 1,216.98 | 109,918.15 | - | 109,918.15 |

(四)市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1.汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。截止2016年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目名称 | 美元项目 | 欧元项目 | 墨西哥比索项目 | 合计 |
|----------------|---------------------|----------|---------------|---------------------|
| 外币金融资产： | | | | |
| 货币资金 | 265,254.30 | - | 680.40 | 265,934.70 |
| 应收账款 | 1,802,295.90 | - | - | 1,802,295.90 |
| 小 计 | 2,067,550.20 | - | 680.40 | 2,068,230.60 |
| 外币金融负债： | | | | |
| 应付账款 | - | - | - | - |
| 小 计 | - | - | - | - |

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：2016年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值100个基点，那么本公司当年的净利润将增加0.31万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值100个基点，那么本公司当年的净利润将减少0.31万元。公司整体汇率风险较小。

2.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止 2016 年 6 月 30日，公司短期借款余额为38,500.00万元、一年内到期的非流动负债53.27万元、长期借款余额为106.55万元。

金融资产与金融负债的利率风险的敏感性分析：2016年7月1日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日中国人民银行人民币1年期借款利率上浮100个基点，那么本公司的2016年下半年净利润将减少193.30万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日中国人民银行人民币1年期借款利率下浮100个基点，那么本公司的2016年下半年净利润将增加193.30万元。公司整体利率风险较小。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------|------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 黄山金马集团有限公司 | 安徽歙县 | 投资、生产等 | 13,000.00 万元 | 19.99% | 19.99% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是应建仁、徐美儿。

其他说明：

本公司实际控制人为自然人应建仁、徐美儿，分别持有铁牛集团有限公司90%、10%股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|----------------|
| 铁牛集团有限公司 | 母公司控股股东 |
| 浙江铁牛科技股份有限公司 | 同受铁牛集团控制 |
| 安徽铜峰电子（集团）有限公司 | 同受铁牛集团控制 |
| 安徽铜峰电子股份有限公司 | 同受铁牛集团控制 |
| 锐展（铜陵）科技有限公司 | 同受铁牛集团控制 |
| 杭州易辰孚汽车零部件有限公司 | 同受铁牛集团控制 |
| 众泰控股集团有限公司 | 铁牛集团持有其 4.8%股权 |
| 浙江众泰汽车制造有限公司 | 永康众泰子公司注 1 |
| 湖南江南汽车制造有限公司 | 众泰制造子公司 |
| 长沙众泰汽车工业有限公司 | 众泰控股子公司 |
| 众泰新能源汽车有限公司 | 永康众泰子公司注 1 |
| 浙江辛乙堂木业有限公司 | 易辰孚特控股子公司 |
| 杭州益维汽车工业有限公司 | 众泰制造子公司 |
| 永康众泰汽车有限公司 | 注 2 |
| 长沙众达工业有限公司 | 众泰控股子公司 |

其他说明

注1：众泰控股集团有限公司将其持有的浙江众泰汽车制造有限公司及众泰新能源汽车有限公司100%股权转让给永康众泰汽车有限公司，并于2015年12月25日办理了工商变更登记。

注2：铁牛集团持有永康众泰4.9091%股权，是永康众泰的股东之一。鉴于铁牛集团参股永康众泰之后，有可能通过控制关系对本公司施加影响形成对永康众泰的利益倾斜，为保护公司及中小投资者的利益，本公司基于谨慎性原则，将永康众泰及其附属企业认定为公司关联方。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-------|--------|------------|---------|----------|--------------|
| 众泰制造 | 柴油等 | 483,878.98 | | | |
| 众泰制造 | 车辆 | 154,646.16 | | | |
| 辛乙堂木业 | 装甲门、门面 | 430,489.21 | | | 4,273,504.27 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------|----------------|----------------|
| 众泰制造 | 车用零部件 | 235,365,514.43 | 278,852,864.39 |
| 众泰控股 | 车用零部件 | | 100,358.83 |
| 江南汽车 | 车用零部件 | 791,474.40 | 1,501,723.32 |
| 长沙众泰 | 车用零部件、模具 | | 27,063,844.96 |
| 益维汽车 | 车用零部件、模具 | 18,742,684.81 | 106,167,628.10 |
| 众泰新能源 | 车用零部件 | 25,614,860.85 | |
| 众泰制造 | 原材料 | 300,352.92 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/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 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|--------------|--------------|
| 众泰制造 | 仓库 | 1,676,136.70 | |
| 铁牛集团 | 厂房 | 480,520.00 | 480,520.00 |
| 铁牛科技 | 厂房 | 821,838.70 | 977,671.60 |
| 江南汽车 | 厂房 | 1,506,000.00 | 1,556,000.00 |

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 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 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 | 116,000,000.00 | 2014年10月28日 | 2017年10月27日 | 否 |
| 铁牛集团、金马集团 | 100,000,000.00 | 2015年01月20日 | 2016年07月19日 | 否 |
| 铁牛集团、金马集团、应建仁、徐美儿 | 220,000,000.00 | 2015年05月19日 | 2016年05月19日 | 是 |
| 铁牛集团 | 100,000,000.00 | 2015年11月30日 | 2016年11月30日 | 否 |
| 铁牛集团 | 50,000,000.00 | 2014年10月09日 | 2017年10月09日 | 否 |
| 众泰控股 | 50,000,000.00 | 2015年09月07日 | 2016年09月07日 | 否 |
| 徐美儿 | 9,500,000.00 | 2015年12月17日 | 2018年12月14日 | 否 |
| 徐美儿 | 6,500,000.00 | 2015年12月14日 | 2018年12月10日 | 否 |
| 徐美儿、应建仁 | 18,000,000.00 | 2014年07月07日 | 2016年07月07日 | 否 |
| 铁牛集团 | 18,000,000.00 | 2015年06月26日 | 2017年06月26日 | 否 |
| 铁牛集团 | 80,000,000.00 | 2015年12月18日 | 2018年12月18日 | 否 |
| 徐美儿 | 12,000,000.00 | 2016年06月24日 | 2017年06月22日 | 否 |

关联担保情况说明

(5) 承担债务结算

其他关联方为本公司代为结算的水电费情况：

| 关联方单位 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------|-------|
|-------|-------|-------|

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 众泰控股 | 3,592,288.28 | 6,416,385.68 |
| 长沙众泰 | - | 1,328,590.22 |
| 江南汽车 | 269,707.74 | - |
| 众泰新能源 | 1,303,439.33 | - |

(6) 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 | | | | |

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(8) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,172,100.00 | 845,100.00 |

(9) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据 | 长沙众泰 | | | 13,000,000.00 | |
| 应收票据 | 江南汽车 | | | 2,000,000.00 | |
| 应收票据 | 益维汽车 | | | 30,000,000.00 | |
| 应收账款 | 长沙众达 | 440,760.70 | 176,304.28 | 440,760.70 | 88,152.14 |
| 应收账款 | 众泰制造 | 250,319,688.35 | 15,069,029.66 | 240,683,609.28 | 12,885,195.55 |
| 应收账款 | 江南汽车 | 14,036,757.69 | 3,289,645.52 | 14,210,732.64 | 1,936,321.84 |

| | | | | | |
|------|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 应收账款 | 长沙众泰 | 756,758.18 | 61,999.47 | 949,631.06 | 48,321.55 |
| 应收账款 | 众泰新能源 | 35,621,350.84 | 1,985,552.64 | 15,019,376.86 | 750,968.84 |
| 应收账款 | 益维汽车 | 53,512,734.24 | 3,158,468.92 | 42,129,703.24 | 2,106,485.16 |
| 预付款项 | 辛乙堂木业 | 124,161.36 | | | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-------|---------------|--------------|
| 应付账款 | 众泰控股 | 7,513,550.55 | 6,983,877.68 |
| 应付账款 | 江南汽车 | 7,548,000.00 | 6,042,000.00 |
| 应付账款 | 铁牛集团 | 2,564,650.00 | 2,084,130.00 |
| 应付账款 | 铁牛科技 | 4,213,082.10 | 3,391,243.40 |
| 应付账款 | 长沙众泰 | 820.51 | 820.51 |
| 应付账款 | 众泰新能源 | 1,832,151.14 | |
| 应付账款 | 辛乙堂木业 | | 4,853,644.94 |
| 应付账款 | 众泰制造 | | 1,933,821.90 |
| 预收款项 | 众泰控股 | 232,065.57 | 232,065.57 |
| 预收款项 | 众泰新能源 | 14,302,860.00 | 7,963,761.64 |
| 预收款项 | 江南汽车 | 4,542,081.15 | 4,292,081.15 |
| 预收款项 | 众泰制造 | 21,059,686.46 | |
| 其他应付款 | 众泰控股 | 3,522,276.93 | 9,654,346.93 |

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至2016年7月28日止，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表 项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|----------------------|-------|
| | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| | | |

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所 有者的终止经营 利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|--------------------------|
| | | | | | | |

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

- ① 母公司；
- ② 铁牛车身；
- ③ 金大门业；

④杭州宝网

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 母公司 | 铁牛车身 | 金大门业 | 杭州宝网 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 456,682,494.40 | 399,600,743.81 | 79,054,431.65 | | -187,528,631.75 | 747,809,038.11 |
| 主营业务成本 | 397,835,913.36 | 299,640,185.54 | 63,114,086.69 | | -187,528,631.75 | 573,061,553.84 |
| 资产总额 | 2,902,299,236.98 | 1,614,102,255.54 | 259,273,604.29 | 10,163,455.21 | -1,223,809,761.25 | 3,562,028,790.77 |
| 负债总额 | 1,035,123,721.43 | 527,734,307.25 | 159,251,421.71 | | -273,521,364.14 | 1,448,588,086.25 |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

①本公司于2016年3月25日召开第六届董事会第七次会议，审议通过了公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案。公司拟向永康众泰汽车有限公司（以下简称“众泰汽车”或“标的公司”）全体股东发行股份及支付现金购买众泰汽车100%股权，同时向9名特定投资者非公开发行股票以募集配套资金。本次发行股份及支付现金购买的标的资产的交易价格以具有证券从业资格的评估机构确定的评估值为基础由交易各方协商确定。根据中通诚资产评估有限公司出具的中通评报字[2016]31号《资产评估报告》，截至评估基准日2015年12月31日止，众泰汽车100%股权对应的评估值为1,160,127.64万元，公司与交易对方协商确定众泰汽车100%股权的交易价格为1,160,000万元。其中公司将以发行股份方式支付交易对价中的960,000万元，以现金方式支付交易对价中的200,000万元。同时，公司拟向铁牛集团有限公司、清控华科（天津）投资中心（有限合伙）、无锡济慈投资中心（有限合伙）、深圳市中达新能私募基金合伙企业（有限合伙）、文菁华、山高（烟台）新能源基金管理中心（有限合伙）、珠海东方金桥四期股权投资合伙企业（有限合伙）、广东温氏投资有限公司和胡忠怀发行股份募集配套资金，配套资金总额为1,000,000万元，不超过本次拟购买资产交易价格的100%。

由于目前证券市场环境、政策等客观情况发生了较大变化，各方需要对本次交易方案进行进一步分析论证。鉴于分析论证工作正在进行过程中，公司特向中国证券监督管理委员会申请中止审查公司的发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项，待分析论证工作得出结论后再向中国证券监督管理委员会申请恢复审查。公司于2016年7月18日收到了《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》（160878号），同意中止审查。

②公司第六届董事会第七次会议、第六届监事会第七次会议审议通过了《公司关于变更募集资金用途的议案》。2013年11月，中国证监会下发了《关于核准黄山金马股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2013〕1517号），核准公司发行不超过22,000万股人民币普通股（A股）。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），募集资金总额为78,332.94万元，扣除保荐及承销费用3,916.65万元，其他发行费用195.22万元，实际募集资金净额为74,221.07万元。该募集资金已于2013年12月到位。公司非公开发行股票募集资金原计划全部使用于杭州宝网汽车零部件有限公司乘用车变速器建设项目，项目承诺投资金额78,334.00万元。由于拟购买用于乘用车变速器项目建设的土地过户手续尚未办理完结；车用自动变速器技术研发尚未最终完成，经审慎分析和认真研究，公司拟变更募集资金用途：按照公司第六届董事会第七次会议审议通过的《黄山金马股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，使用3亿元支付交易对价，项目实施地点由浙江省临安市变更为浙江省永康市；剩余资金用于永久补充流动资金。

③截至2016年6月30日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

8、其他

其他同比变动超30%的说明如下：

| 资产负债表项目 | 期末余额 | 期初余额 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
|----------------------|----------------|----------------|-----------|--------------------------------|
| 应收利息 | 650,833.33 | 4,204,938.04 | -84.52% | 主要原因是本期末募集资金未结算的存款利息比期初减少所致 |
| 其他流动资产 | 13,766,203.87 | 6,827,277.82 | 101.64% | 主要原因是本期末预付的税款比期初增加所致 |
| 预收款项 | 249,989,684.27 | 162,086,915.84 | 54.23% | 主要原因是本期末预收模具款比期初增加所致 |
| 应交税费 | 40,136,482.47 | 60,371,357.43 | -33.52% | 主要原因是本期缴纳期初的税金较多影响所致 |
| 其他应付款 | 8,020,885.94 | 13,573,313.08 | -40.91% | 主要原因是上期的应付款项在本期支付所致 |
| 利润表项目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| 销售费用 | 26,803,976.62 | 16,034,100.88 | 67.17% | 主要原因是销售收入的增长导致销售人员工资的增长等因素影响所致 |
| 资产减值损失 | 25,101,980.51 | 10,889,136.32 | 130.52% | 主要原因是本期应收账款的增加，计提的坏账准备相应增加影响所致 |
| 投资收益 | | 2,533,559.81 | -100.00% | 主要原因是上期有购买理财产品收益而本期无理财产品收益的原因 |
| 营业外收入 | 2,520,070.21 | 1,002,591.33 | 151.36% | 主要原因是本期收到的政府补助比上期增加所致 |
| 营业外支出 | 781,551.90 | 2,102,354.04 | -62.82% | 主要原因是本期处置非流动资产损失比上期减少所致 |
| 非流动资产处置损失 | 565,458.46 | 1,664,613.18 | -66.03% | 主要原因是本期处置非流动资产损失比上期减少所致 |
| 所得税费用 | 2,627,732.36 | 5,094,263.15 | -48.42% | 主要原因是本期研发费用加计扣除计提金额比上期大的原因影响所致 |
| 净利润 | 36,950,366.41 | 26,138,380.24 | 41.36% | 主要原因是销售收入的增长导致利润的增长影响所致 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 37,348,007.91 | 26,131,095.38 | 42.93% | 主要原因是销售的增长导致利润的增长影响所致 |
| 少数股东损益 | -397,641.50 | 7,284.86 | -5558.46% | 主要原因是本公司控股子公司本期亏损影响所致 |
| 其他综合收益的税后净额 | | -527,216.25 | -100.00% | 主要原因是本期无其他综合收益影响所致 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -527,216.25 | -100.00% | 主要原因是本期无其他综合收益影响所致 |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | -527,216.25 | -100.00% | 主要原因是本期无其他综合收益影响所致 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | -527,216.25 | -100.00% | 主要原因是本期无其他综合收益影响所致 |
| 综合收益总额 | 36,950,366.41 | 25,611,163.99 | 44.27% | 主要原因是本期无其他综合收益影响所致 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 37,348,007.91 | 25,603,879.13 | 45.87% | 主要原因是销售的增长导致利润的增长影响所致 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -397,641.50 | 7,284.86 | -5558.46% | 主要原因是本公司控股子公司本期亏损影响所致 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.07 | 0.05 | 40.00% | 主要原因是销售的增长导致利润的增长影响所致 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.07 | 0.05 | 40.00% | 主要原因是销售的增长导致利润的增长影响所致 |

| 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 |
|-------------------|----------------|-----------------|----------|-------------------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,460,798.72 | 906,642.62 | 281.72% | 主要原因是本期收到的政府补助比上期增加所致 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 129,034,608.23 | 298,561,098.87 | -56.78% | 主要原因是本期用票据支付材料款比上期增加所致 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 136,736,242.54 | 104,195,701.73 | 31.23% | 主要原因是销售收入的增长导致人员工资的增长所致 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 57,279,213.51 | 35,082,434.28 | 63.27% | 主要原因是销售收入的增长导致费用的增长所致 |
| 收回投资收到的现金 | | 344,000.00 | -100.00% | 主要原因是上期处置长期股权投资而本期无处置长期投资影响所致 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,533,559.81 | -100.00% | 主要原因是上期处置长期股权投资而本期无处置长期投资影响所致 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 9,587,035.74 | 18,394,985.06 | -47.88% | 主要原因是本期收到的存款利息比上期减少所致 |
| 投资活动现金流入小计 | 10,135,848.64 | 21,759,884.87 | -53.42% | 主要原因是本期收到的存款利息比上期减少所致 |
| 投资支付的现金 | | 310,000,000.00 | -100.00% | 主要原因是上期有购买理财产品而本期无购买理财产品影响所致 |
| 投资活动现金流出小计 | 56,054,093.56 | 372,221,799.91 | -84.94% | 主要原因是上期有购买理财产品而本期无购买理财产品影响所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -45,918,244.92 | -350,461,915.04 | 86.90% | 主要原因是上期有购买理财产品而本期无购买理财产品影响所致 |
| 取得借款收到的现金 | 279,000,000.00 | 438,000,000.00 | -36.30% | 主要原因是本期归还银行贷款比上期增加所致 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 161,878,614.57 | 77,655,849.95 | 108.46% | 主要原因是本期票据贴现比上期增加所致 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 20,683,180.99 | 12,036,376.84 | 71.84% | 主要原因是本期支付的分红比上期增加所致 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 218,756,174.41 | 130,000,000.00 | 68.27% | 主要原因是本期到期支付的票据本金比上期增加所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -87,160,740.83 | -22,380,526.89 | -289.45% | 主要原因是本期归还银行贷款比上期增加所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -53,238,529.49 | -279,624,847.20 | 80.96% | 主要原因本期支付的净额比上期减少所致 |
| 期末现金及现金等价物余额 | 780,130,041.91 | 351,946,588.31 | 121.66% | 主要原因是本期末可用的货币资金比上期末增加所致 |

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的 | 468,443,576.87 | 98.61% | 27,085,944.94 | 5.78% | 441,357,631.93 | 378,891,766.33 | 98.28% | 21,555,101.22 | 5.69% | 357,336,665.11 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| 应收账款 | | | | | | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 6,613,439.92 | 1.39% | 6,613,439.92 | 100.00% | | 6,613,439.92 | 1.72% | 6,613,439.92 | 100.00% | |
| 合计 | 475,057,016.79 | 100.00% | 33,699,384.86 | 7.09% | 441,357,631.93 | 385,505,206.25 | 100.00% | 28,168,541.14 | 7.31% | 357,336,665.11 |

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 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 451,200,485.62 | 22,560,024.28 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 451,200,485.62 | 22,560,024.28 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 7,292,685.49 | 729,268.55 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 6,101,077.81 | 1,220,215.56 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 2,121,485.67 | 848,594.27 | 40.00% |
| 4 至 5 年 | | | 75.00% |
| 5 年以上 | 1,727,842.28 | 1,727,842.28 | 100.00% |
| 合计 | 468,443,576.87 | 27,085,944.94 | 5.78% |

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|--------------------|--------------|--------------|--------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 上海确蓝富凤凰车业有限公司天津分公司 | 4,122,937.06 | 4,122,937.06 | 100.00 | 被吊销营业执照 |
| 上海卡摩动力科技有限公司 | 1,115,355.66 | 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 | 100.00 | — |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,530,843.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|
| 浙江众泰汽车制造有限公司 | 233,222,435.02 | 49.09 | 11,661,121.75 |
| 江苏金坛汽车工业有限公司 | 96,073,265.23 | 20.22 | 4,803,663.26 |
| 北京汽车股份有限公司 | 25,465,142.17 | 5.36 | 1,273,257.11 |
| 北汽银翔汽车有限公司 | 23,614,874.14 | 4.97 | 1,180,743.71 |
| 杭州益维汽车工业有限公司 | 18,742,684.81 | 3.95 | 937,134.24 |
| 合计 | 397,118,401.37 | 83.59 | 19,855,920.07 |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|---------|--------------|---------------|---------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 598,093.72 | 5.67% | 598,093.72 | 100.00% | | 598,093.72 | 4.90% | 598,093.72 | 100.00% | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 9,945,362.08 | 94.33% | 3,027,520.07 | 30.44% | 6,917,842.01 | 11,614,809.50 | 95.10% | 2,788,153.31 | 24.39% | 8,826,656.19 |
| 合计 | 10,543,455.80 | 100.00% | 3,625,613.79 | 34.39% | 6,917,842.01 | 12,212,903.22 | 100.00% | 3,386,247.03 | 27.73% | 8,826,656.19 |

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（按单位） | 期末余额 | | | |
|-------------|------------|------------|---------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 黄山市和协包装有限公司 | 598,093.72 | 598,093.72 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 598,093.72 | 598,093.72 | -- | -- |

组合中，按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 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 2,268,750.05 | 113,437.50 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 2,268,750.05 | 113,437.50 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 4,123,046.91 | 412,304.69 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 966,758.30 | 193,351.66 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 152,500.00 | 61,000.00 | 40.00% |
| 4 至 5 年 | 20,414.40 | 15,310.80 | 75.00% |
| 5 年以上 | 2,232,115.42 | 2,232,115.42 | 100.00% |
| 合计 | 9,763,585.08 | 3,027,520.07 | 31.01% |

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 239,366.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 子公司借款 | 181,777.00 | 181,777.00 |
| 保证金 | 7,090,040.81 | 7,062,340.81 |
| 职工借款及备用金 | 949,160.58 | 2,426,828.17 |
| 往来单位款等 | 2,322,477.41 | 2,541,957.24 |
| 合计 | 10,543,455.80 | 12,212,903.22 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------|--------------|----|------------------|------------|
| 北汽银翔汽车有限公司 | | 4,141,000.00 | | 39.28% | 422,050.00 |
| 重庆凯特动力科技有限公司 | | 1,593,400.00 | | 15.11% | 159,340.00 |

| | | | | | |
|--------------|----|--------------|----|--------|--------------|
| 东风小康汽车有限公司 | | 730,000.00 | | 6.92% | 646,000.00 |
| 黄山市和协包装有限公司 | | 598,093.72 | | 5.67% | 598,093.72 |
| 重庆幻速汽车配件有限公司 | | 403,000.00 | | 3.82% | 40,300.00 |
| 合计 | -- | 7,465,493.72 | -- | 70.80% | 1,865,783.72 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 950,288,397.11 | | 950,288,397.11 | 950,288,397.11 | | 950,288,397.11 |
| 合计 | 950,288,397.11 | | 950,288,397.11 | 950,288,397.11 | | 950,288,397.11 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 铁牛车身 | 860,210,443.36 | | | 860,210,443.36 | | |
| 金大门业 | 70,077,953.75 | | | 70,077,953.75 | | |
| 杭州宝网 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 合计 | 950,288,397.11 | | | 950,288,397.11 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|--------|------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 456,682,494.40 | 397,835,913.36 | 429,880,405.99 | 391,330,168.87 |
| 其他业务 | 2,317,947.84 | 1,239,033.76 | 374,733.34 | 748,436.29 |
| 合计 | 459,000,442.24 | 399,074,947.12 | 430,255,139.33 | 392,078,605.16 |

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|--------------|
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 1,363,148.85 |
| 委托理财投资收益 | | 1,170,410.96 |
| 合计 | | 2,533,559.81 |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
| | | |

| | | |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -557,858.46 | |
| 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） | 2,278,140.21 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 18,236.56 | |
| 减：所得税影响额 | 422,624.56 | |
| 少数股东权益影响额 | -24,315.74 | |
| 合计 | 1,340,209.49 | -- |

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

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.78% | 0.07 | 0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.72% | 0.07 | 0.07 |

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十节 备查文件目录

- 1、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会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报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

二〇一六年七月二十八日