

股票简称：金马股份

股票代码：000980

黄山金马股份有限公司

二

五年
半年
年度
报告

二

五年七月

重 要 提 示

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

公司董事长应建仁先生、总经理王献忠先生、总会计师燕根水先生及财务部经理俞斌先生声明：保证公司本半年度报告中财务报告的真实、完整。

本半年度财务报告未经审计。

目 录

一、	公司基本情况	4
二、	主要会计数据和指标	5
三、	股本变动和主要股东持股情况	6
四、	董事、监事、高级管理人员情况	9
五、	管理层讨论与分析	10
六、	重要事项	11
七、	财务报告	12
八、	备查文件目录	44

一、 公司基本情况

- (一) 公司的法定中文名称：黄山金马股份有限公司
公司的法定英文名称：HUANGSHAN JINMA CO.,LTD
公司法定英文名称缩写：HSJM
- (二) 公司法定代表人：应建仁
- (三) 公司董事会秘书：燕根水
公司证券事务代表：杨海峰
联系地址：安徽省黄山市歙县经济技术开发区
联系电话：0559-6537831
传 真：0559-6537888
电子信箱：tianyuy@21cn.com
- (四) 公司注册地址：安徽省黄山市歙县壕城路 1 号
公司办公地址：安徽省黄山市歙县经济技术开发区
邮政编码：245200
公司国际互联网网址：<http://www.hsjinma.com>
公司电子信箱：jinma@hsjinma.com
- (五) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
中国证监会指定的国际互联网网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：董事会秘书室
- (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：金马股份
股票代码：000980
- (七) 其他有关资料：
公司首次注册或变更注册登记日期、地点
登记日期：1998 年 8 月 31 日
登记地址：合肥市
企业法人营业执照注册号：3400001300055
税务登记号码：341021711767072

二、主要财务数据与指标

(一) 本年度主要利润指标情况

单位：人民币元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产	395,204,100.28	406,109,755.48
流动负债	258,109,685.12	273,146,741.09
总资产	668,488,153.49	678,390,278.45
股东权益(不含少数股东权益)	398,848,701.27	394,346,657.01
项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
净利润	4,502,044.26	3,169,735.90
扣除非经常性损益后的净利润	4,226,996.12	3,055,803.47
主营业务利润	19,080,315.27	14,246,136.49
营业利润	4,859,882.87	3,409,853.03
经营活动产生的现金流量净额	-18,068,372.05	-82,207,381.95

(二) 根据中国证监会关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号通知精神，公司 2005 年上半年按全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益：

单位：人民币元

	全面摊薄	加权平均
净资产收益率%	1.13%	1.14%
每股收益	0.03	0.03
每股净资产	2.66	2.66
调整后每股净资产	2.63	2.63

扣除非经常性损益后的净利润中，扣除的项目为：1、投资收益 411,666.66 元；2、营业外收入 63,834.41 元；3、营业外支出 200,452.93 元。

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况 (截止 2005 年 6 月 30 日)

报告期内，无送股、转赠股本、增发新股、可转换公司债券转股或其他原因引起的股份总数变动。

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减 (+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
、未上市流通股份								
1、发起人股份	92,000,000							92,000,000
其中：								
国家持有股份	0							0
境内法人持有股份	92,000,000							92,000,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	92,000,000							92,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	58,000,000							58,000,000
2、境内上市的外资股								
1、境外上市的外资股								
2、其他								
已上市流通股份合计	58,000,000							58,000,000
三、股份总数	150,000,000							150,000,000

(二) 股东情况介绍：

1、报告期末股东总数：24044 户

2、十大股东情况 截止 2005 年 6 月 30 日

序	股 东 名 称	报告期内增减	持股数量	质押或冻结情况	比例%	股份类别
1	黄山金马集团有 限公司	0	90,302,980	5700 万股质押	60.2	未流通国 内法人股
2	杭州永磁集团有 限公司	0	652,700	无	0.44	未流通国 内法人股
3	胡卫洪	减少 1000 股	534,243	未知	0.36	流通 A 股
4	黄山徽新金塑有 限公司	0	391,620	无	0.26	未流通法 国内人股
5	中国兵器工业第 二一四研究所	0	326,350	无	0.22	未流通法 国内人股
6	黄山普乐房地产 开发公司	0	326,350	无	0.22	未流通国 内法人股
7	汪成华	未知	280,985	未知	0.19	流通 A 股
8	刘方	增加 25300 股	236,600	未知	0.16	流通 A 股
9	涂清明	未知	233,591	未知	0.16	流通 A 股
10	林鹭芬	0	214,164	未知	0.14	流通 A 股

3、十大流通股股东持股情况 截止 2005 年 6 月 30 日

序号	股 东 名 称	持股数量	持股比例%	股份类别
1	胡卫洪	534,243	0.36	流通 A 股
2	汪成华	280,985	0.19	流通 A 股
3	刘方	236,600	0.16	流通 A 股
4	涂清明	233,591	0.16	流通 A 股
5	林鹭芬	214,164	0.14	流通 A 股
6	曹端	180,331	0.12	流通 A 股

7	陈杏元	180,000	0.12	流通 A 股
8	浙江曹娥开发区兴业工贸公司	174,948	0.12	流通 A 股
9	杨志英	163,000	0.11	流通 A 股
10	张辉	162,339	0.10	流通 A 股

注：(1) 公司十大股东中第一、二、四、五、六股东系发起人股东；

(2) 公司与其他股东之间无关联关系；

(3) 持股 5%以上法人股东：

黄山金马集团有限公司（以下简称：“金马集团”），持有本公司股份 90302980 股，占股份总数的 60.2%。

4、报告期内公司控股股东、实际控制人无变更。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	性别	年龄	职务
应建仁	男	42	董事长
王献忠	男	40	副董事长兼总经理
盛良兵	男	50	董事
陈军泽	男	32	独立董事
罗荣海	男	54	独立董事
林晓瑜	男	38	监事会主席
俞斌	男	27	职工代表监事
丁邦宙	男	32	监事
沈义强	男	42	常务副总经理
方汉佐	男	53	副总经理
高美庆	男	39	副总经理
吴百嘉	男	49	副总经理
燕根水	男	50	副总经理兼总会计师

报告期内以上董事、监事和高级管理人员均未持有公司股票。

(二) 董事、监事、高级管理人员新聘及解聘情况

2005年1月28日公司召开2005年度第一次临时股东大会，审议通过了关于公司董事会、监事会换届选举的议案，选举应建仁先生、王献忠先生、盛良兵先生、陈军泽先生和罗荣海先生为公司董事，选举林晓瑜先生和丁邦宙先生为公司监事。在同日召开的公司职工代表大会上，选举俞斌先生为职工代表监事。

2005年1月28日公司召开三届一次董事会，审议通过了关于聘任公司高级管理人员的议案，聘任王献忠先生为公司总经理，聘任沈义强先生、方汉佐先生、吴百嘉先生、燕根水先生、高美庆先生为公司副总经理；公司董事会指定燕根水先生代行董秘职责。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内主要经营情况

1、报告期内主营业务范围及经营状况：

报告期内，公司主营业务没有发生变化，主要为汽车仪表、摩托车仪表、汽车配件、纸制品、防盗门等产品的生产、销售。今年上半年实现主营业务利润 19,080,315.27 元，净利润 4,502,044.26 元，与去年同期相比增长 42%。

2、主营业务分产品情况表

单位：元

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
车用仪表	24,776,840.47	20,798,725.74	16.06%
纸制品	18,366,132.94	17,010,237.66	7.38%
防盗门	24,997,581.12	19,075,715.38	23.69%
汽车配件	46,929,966.41	38,783,956.22	17.36%

(二) 本报告期内利润构成中无重大非经常性损益，主营业务赢利能力未发生重大变化。但主营业务结构、利润构成有一定的变化：2004 年 9 月 16 日，本公司与浙江铁牛科技股份有限公司在安徽省黄山市签订了《资产收购协议》，根据协议，本公司以自有资金收购铁牛科技的经营性资产，并以该资产成立了永康市铁牛汽车车身有限公司。因此与去年同期相比，本报告期内主营业务结构及利润构成中增加了汽车配件部分。

(三) 报告期内没有对本期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(四) 无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况。

(五) 经营中的问题与困难

- 1、国家能源供应紧张对公司生产能力有一定程度的影响。
- 2、公司所处行业无序竞争愈来愈激烈，产品技术含量急需提高。

(六) 报告期内的投资情况

1、以前期间募集资金的使用延续到本报告期的投资项目为：电子式汽车仪表技术改造项目，该项目总投资 1.258 亿元，截至 2005 年 6 月 30 日，该项目的已投资金额为 3,037.50 万元，报告期内，歙县厂区第三期联合厂房建成并投入使用；年产 40 万樘防盗门生产线技改项目已投资金额为 1,675.49 万元，主要设备已购置；2740mm 木纹原纸生产线技改项目已投资金额为 1,160.11 万元，制浆车间土建工程已基本完工。

2、报告期内，公司无非募集资金投资情况。

(七) 对下一报告期经营业绩预计

公司预计 2005 年度一至九月份净利润与去年同期相比，将有一定程度增长，但因去年同期比较基数较小(每股收益 0.03 元)，无法对下一报告期末经营业绩进行较为准确的预测。

六、重要事项

(一) 公司已建立了符合现代企业制度的公司治理结构, 公司治理实际状况与中国证监会的有关文件要求基本一致。

(二) 本年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案: 公司无以前期间拟定并在本报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案, 本报告期利润预计既不进行分配, 也不进行公积金转增股本。

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

(四) 报告期内无重大资产收购、出售资产事项。

(五) 报告期内无重大关联交易事项。

(六) 报告期内公司无托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产事宜。

(七) 公司与关联方存在的担保事项。

截止报告期末, 公司为控股股东金马集团提供担保余额 5000 万元。报告期内, 未发生与关联方新的担保事项。2005 年 5 月 17 日, 公司已解除 1500 万元为金马集团的担保, 对截止报告期末的 5000 万元担保余额, 金马集团已经承诺在 2005 年底前全部解决。

对上述担保事项, 公司独立董事发表独立董事意见认为: 上述担保发生在 2004 年度, 没有履行相关程序, 属于违规担保, 但金马集团已经采取措施予以逐步解决, 我们将督促其履行承诺。

(八) 报告期内没有委托理财事项发生。

(九) 公司控股股东及其子公司占用公司资金的情况。

截止报告期末, 公司控股股东占用公司资金余额为 2,802.40 万元, 当期发生额为 38.12 万元; 报告期内, 公司未向实际控制人铁牛集团及其子公司提供资金。

(十) 公司对控股子公司的担保情况。

报告期内, 公司未发生为控股子公司担保事项。

(十一) 公司聘任、解聘会计师事务所情况。

经 2004 年度股东大会审议, 继续聘请安徽华普会计师事务所为公司 2005 年财务审计机构。

(十二) 报告期内，公司信息披露指定报纸未变更。

(十三) 其他事项。

1、经深圳证券交易所批准，本公司股票从 2005 年 4 月 7 日起撤销特别处理，股票简称由“ST 金马”变更为“金马股份”。

2、2005 年 5 月 15 日，因在 2003、2004 年度发生关联方占用公司资金及违规为关联方提供担保事项，公司被深圳证券交易所通报批评。

七 财务报告（未经审计）

（一） 会计报表

1、资产负债表（一）

编制单位：黄山金马股份有限公司

单位：人民币元

资 产	合并数		母公司	
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	142,001,201.71	171,762,390.80	141,606,986.88	158,510,789.74
短期投资	300,000.00	23,300,000.00	300,000.00	23,300,000.00
应收票据	900,000.00	4,365,900.00	900,000.00	3,365,900.00
应收股利	-			
应收利息	3,482,305.00	1,457,305.00	3,482,305.00	1,457,305.00
应收账款	93,696,036.44	75,622,351.94	39,373,787.47	36,338,223.33
其他应收款	72,243,220.97	68,562,021.25	63,964,470.18	66,520,618.52
预付帐款	8,701,271.89	6,534,282.44	4,126,122.64	2,748,953.01
应收补贴款	-			
存货	73,738,991.01	54,264,571.15	34,958,831.91	32,369,230.34
待摊费用	141,073.26	240,932.90	134,830.93	240,932.90
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	395,204,100.28	406,109,755.48	288,847,335.01	324,851,952.84
长期投资：				
长期股权投资	4,876,072.00	4,876,072.00	168,262,640.20	158,975,485.94
长期债权投资				
合并价差				

长期投资合计	4,876,072.00	4,876,072.00	168,262,640.20	158,975,485.94
固定资产：				
固定资产原价	229,199,914.56	228,211,904.98	145,177,220.29	145,277,875.70
减：累计折旧	52,936,939.69	46,210,609.17	43,920,863.16	40,946,039.81
固定资产净值	176,262,974.87	182,001,295.81	101,256,357.13	104,331,835.89
减：固定资产减值准备	12,626,370.28	12,626,370.28	12,626,370.28	12,626,370.28
固定资产净额	163,636,604.59	169,374,925.53	88,629,986.85	91,705,465.61
工程物资		-		
在建工程	42,098,167.97	34,695,013.51	21,182,424.96	21,792,569.35
固定资产清理	-	-	-	
固定资产合计	205,734,772.56	204,069,939.04	109,812,411.81	113,498,034.96
无形资产及其他资产：				
无形资产	62,673,208.65	63,334,511.93	62,673,208.65	63,334,511.93
长期待摊费用		-		
其他长期资产		-		
无形资产及其他资产合计	62,673,208.65	63,334,511.93	62,673,208.65	63,334,511.93
递延税项：				
递延税款借项		-		
资产总计	668,488,153.49	678,390,278.45	629,595,595.67	660,659,985.67

2、资产负债表（二）

编制单位：黄山金马股份有限公司		单位：人民币元		
负债及股东权益	合并数		母公司	
	2005年6月30日	2004年12月31日	2005年6月30日	2004年12月31日
流动负债：				
短期借款	207,500,000.00	226,500,000.00	200,500,000.00	219,500,000.00
应付票据	2,000,000.00	2,015,000.00	2,000,000.00	2,015,000.00
应付账款	49,753,912.85	43,196,428.80	27,295,437.56	30,915,749.03
预收账款	-	82,473.67	-	-
应付工资	1,210,920.94	1,835,483.93	-	-
应付福利费	1,412,246.15	1,234,654.34	525,319.62	799,631.40
应付股利	-		-	
应交税金	-16,121,489.55	-11,948,124.72	-17,058,785.77	-16,338,532.35
其他应交款	52,281.84	56,220.58	8,326.81	17,404.09
其他应付款	12,085,812.89	9,935,544.45	17,476,596.18	29,165,016.45

预提费用	216,000.00	239,060.04	-	239,060.04
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	258,109,685.12	273,146,741.09	230,746,894.40	266,313,328.66
长期负债：				
长期借款	-	-	-	-
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计				
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	258,109,685.12	273,146,741.09	230,746,894.40	266,313,328.66
少数股东权益	11,529,767.10	10,896,880.35		
股本	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
减：已归还投资				
股本净额	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
资本公积	305,225,090.65	305,225,090.65	305,225,090.65	305,225,090.65
盈余公积	12,175,072.65	12,175,072.65	12,175,072.65	12,175,072.65
其中：法定公益金	6,087,536.33	6,087,536.33	6,087,536.33	6,087,536.33
未分配利润	-68,551,462.03	-73,053,506.29	-68,551,462.03	-73,053,506.29
现金股利				
股东权益合计	398,848,701.27	394,346,657.01	398,848,701.27	394,346,657.01
负债和股东权益总计	668,488,153.49	678,390,278.45	629,595,595.67	660,659,985.67

3、利润表

编制单位：黄山金马股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并数		母公司	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	115,070,520.94	68,924,929.08	43,142,973.41	49,323,125.62
减：主营业务成本	95,668,635.00	54,492,893.35	37,808,963.40	38,660,265.65
主营业务税金及附加	321,570.67	185,899.24	91,476.19	95,832.48

二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	19,080,315.27	14,246,136.49	5,242,533.82	10,567,027.49
加：其他业务利润	636,502.26	644,047.81	344,165.37	262,486.44
减：营业费用	5,516,934.87	2,356,234.72	3,656,159.69	2,135,254.62
管理费用	6,662,731.27	4,402,717.60	5,165,522.45	3,411,912.92
财务费用	2,677,268.52	4,721,378.95	1,852,161.10	4,555,924.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,859,882.87	3,409,853.03	-5,087,144.05	726,422.33
加：投资收益（损失以“-”号填列）	411,666.66	-	9,698,820.92	2,361,054.39
补贴收入	-	204,813.92	-	193,813.92
营业外收入	63,834.41	32,660.74	41,595.39	11,760.74
减：营业外支出	200,452.93	123,542.23	151,228.00	123,315.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,134,931.01	3,523,785.46	4,502,044.26	3,169,735.90
减：所得税	-	-	-	-
少数股东收益	632,886.75	354,049.56	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,502,044.26	3,169,735.90	4,502,044.26	3,169,735.90

补充资料：

项 目		
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2.自然灾害发生的损失		
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5.债务重组损失		
6.其他		

4、利润分配表

编制单位：黄山金马股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并数		母公司	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月

一、净利润	4,502,044.26	3,169,735.90	4,502,044.26	3,169,735.90
加：年初未分配利润	-73,053,506.29	-81,617,312.30	-73,053,506.29	-81,617,312.30
其他转入				
二、可供分配的利润	-68,551,462.03	-78,447,576.40	-68,551,462.03	-78,447,576.40
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
三、可供投资者分配的利润	-68,551,462.03	-78,447,576.40	-68,551,462.03	-78,447,576.40
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
四、未分配利润	-68,551,462.03	-78,447,576.40	-68,551,462.03	-78,447,576.40

5、利润表附表

编制单位：黄山金马股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	4.78	4.81	0.13	0.13
营业利润	1.22	1.23	0.03	0.03
净利润	1.13	1.14	0.03	0.03
扣除非经常性损益后的净利润	1.06	1.07	0.03	0.03

6、现金流量表

编制单位：黄山金马股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	126,617,440.91	44,406,886.65
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	17,634,104.40	16,873,445.40
现金流入小计	144,251,545.31	61,280,332.05
购买商品、接受劳务支付的现金	117,567,743.41	51,287,868.77
支付给职工以及为职工支付的现金	8,772,425.52	3,004,849.15
支付的各项税费	9,032,868.29	2,419,120.25
支付的其他与经营活动有关的现金	26,946,880.14	19,123,137.93
现金流出小计	162,319,917.36	75,834,976.10
经营活动产生的现金流量净额	-18,068,372.05	-14,554,644.05
二、投资活动产生的现金流量：		-
收回投资所收到的现金	23,000,000.00	23,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	411,666.66	411,666.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30,400.00	30,400.00
收到的其他与投资活动有关的现金	1,265,246.32	1,135,959.70
现金流入小计	24,707,312.98	24,578,026.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	11,226,651.88	2,010,503.17
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	11,226,651.88	2,010,503.17
投资活动产生的现金流量净额	13,480,661.10	22,567,523.19
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	164,950,000.00	159,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	164,950,000.00	159,950,000.00
偿还债务所支付的现金	183,950,000.00	178,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	6,173,478.14	5,916,682.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	190,123,478.14	184,866,682.00
筹资活动产生的现金流量净额	-25,173,478.14	-24,916,682.00
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-29,761,189.09	-16,903,802.86

7、现金流量表补充资料

补充资料	合并数	母公司
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,502,044.26	4,502,044.26

加：少数股东本期损益	632,886.75	
计提的资产减值准备	680,000.00	680,000.00
固定资产折旧	6,773,695.53	3,022,188.36
无形资产摊销	661,303.28	661,303.28
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少（减：增加）	99,859.64	106,101.97
预付费用的增加（减：减少）	-23,060.04	-239,060.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	95,616.60	95,616.60
固定资产报废损失		
财务费用	4,908,231.82	4,780,722.30
投资损失（减：收益）	-411,666.66	-9,698,820.92
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-19,474,419.86	-2,589,601.57
经营性应收项目的减少（减：增加）	-37,699,583.63	2,246,484.20
经营性应付项目的增加（减：减少）	21,186,720.26	-18,121,622.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,068,372.05	-14,554,644.05
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	142,001,201.71	141,606,986.88
减：现金的期初余额	171,762,390.80	158,510,789.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,761,189.09	-16,903,802.86

8、资产减值准备明细表

编制单位：黄山金马股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项 目	2005年1月1日	本期增加数	本期减少数	2005年6月30日
一、坏帐准备合计	13,214,224.85	680,000.00	*	13,894,224.85
其中：应收帐款	8,438,351.06	430,000.00	*	8,868,351.06
其他应收款	4,775,873.79	250,000.00	*	5,025,873.79
二、短期投资跌价准备合计				

其中：股票投资			
债券投资			
三、存货跌价准备合计	4,656,155.06		4,656,155.06
其中：库存商品	4,656,155.06		4,656,155.06
原材料			
四、长期投资减值准备合计	126,328.00		126,328.00
其中：长期股权投资	126,328.00		126,328.00
长期债权投资			
五、固定资产减值准备合计	12,626,370.28		12,626,370.28
其中：房屋、建筑物	7,323,816.33		7,323,816.33
机械设备	5,302,553.95		5,302,553.95
六、无形资产减值准备合计			
其中：专利权			
商标权			
七、在建工程减值准备			
八、委托贷款减值准备			

9、股东权益增减变动表

编报单位：黄山金马股份有限公司

单位：元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年度
一、股本		
年初余额	150,000,000.00	150,000,000.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本期减少数		
期末余额	150,000,000.00	150,000,000.00
二、资本公积		
年初余额	305,225,090.65	305,225,090.65
本期增加数		
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		

其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增股本		
期末余额	305,225,090.65	305,225,090.65
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	6,087,536.32	6,087,536.32
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
其中：法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	6,087,536.32	6,087,536.32
其中：法定盈余公积	6,087,536.32	6,087,536.32
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
年初余额	6,087,536.33	6,087,536.33
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	6,087,536.33	6,087,536.33
五、未分配利润		
年初未分配利润	-73,053,506.29	-81,617,312.30
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	4,502,044.26	8,563,806.01
本期利润分配		
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-68,551,462.03	-73,053,506.29

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

（二）会计报表附注

（金额单位：除另有说明者外，所有金额单位均以人民币元为单位）

一、公司基本情况

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

本公司主要从事汽车仪表、摩托车仪表及车用零部件、电机系列产品、电子电器产品、电工仪表、化工产品（不含危险品）、润滑油、包装制品、健身器材生产、销售、旅游服务等。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、执行的会计准则和会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其他有关法规、制度和规定。

2、会计年度

自公历一月一日起至十二月三十一日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，资产的计价遵循历史成本原则。

5、外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，按发生时市场汇率折合人民币记账，期末各外币账户的余额按期末市场汇率进行调整。调整的差额，属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

凡同时具备期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确认为现金等价物。

7、坏账损失的核算方法

坏账的确认标准：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回，经董事会批准

转销的应收款项。

坏账损失的核算：采用备抵法，本公司的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据债务单位的财务状况和现金流量等情况，按账龄分析法计提坏账准备，预计的坏账损失计入当年损益，具体计提比例如下：

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

8、存货核算方法

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品、委托加工材料、库存商品及分期收款发出商品等。

存货中的各类材料、包装物、在产品、产成品、库存商品、委托加工材料及分期收款发出商品的日常核算，均按实际成本计价。即各类材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品、库存商品、委托加工材料、分期收款发出商品购入或入库均采用实际成本计价，领用或发出采用加权平均法确定其成本。

低值易耗品领用时采用“五五”摊销法摊销。

存货实行永续盘存制，期末存货按成本与可变现净值孰低计价。由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备，存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量。

9、短期投资核算方法

本公司持有的可随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，确认为短期投资，包括股票投资、债券投资等。

短期投资在取得时以投资成本计价，持有期间收到短期投资的现金股利或利息不确认收益，冲减短期投资账面价值；期末，短期投资以成本与市价孰低法计价，市价低于成本的差额按投资总体计提短期投资跌价准备；处置短期投资时，短期投资的账面价值按

与实际收到的价款的差额作为当期投资收益。

10、长期投资核算方法

长期债权投资

长期债权投资的计价

长期债权投资在取得时按实际成本计价。

长期债权投资溢价或折价的摊销

长期债券投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法为直线法。

长期债权投资收益确认方法

长期债权投资按期计算应收利息，扣除债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。

长期股权投资

长期股权投资的计价

长期股权投资取得时按初始投资成本计价。

股权投资差额

指采用权益法核算的长期股权投资取得时初始投资的成本与在被投资公司所有者权益中所占份额的差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资公司所有者权益份额的借方差额，按 10 年的期限平均摊销。投资成本与享有被投资公司所有者权益份额的贷方差额记入资本公积。

长期股权投资收益确认方法

对于长期股权投资，若母公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的按成本法核算，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，采用权益法核算。采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回，冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应享有或应分担的被投资单位当期实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认当期投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置长期股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

长期投资减值准备

期末,对长期投资逐项进行检查,按照账面价值与可收回金额孰低计量,由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期股权投资账面价值,并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时,按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额按单项计提长期投资减值准备,预计的长期投资减值损失计入当年损益。

11、固定资产核算方法

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产:

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有;

使用年限超过一年;

单位价值较高。

固定资产按实际成本计价。

固定资产折旧采用平均年限法。固定资产的分类、预计净残值、预计使用年限及年折旧率如下:

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

固定资产减值准备的计提方法和标准:公司固定资产期末采用账面价值与可收回金额孰低原则计价,并按单项固定资产的账面价值高于可收回金额的差额计提固定资产减值准备,计提的固定资产减值准备计入当期损益。存在下列情况之一时,将按照该项固定资产的账面价值全额计提减值准备:

长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;

由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;

虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;

已遭毁损,以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;

其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产,不再计提折旧。

12、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的支出入账,并在工程完工交付使用时按工程的实际

成本结转固定资产。与在建工程相关的借款所发生的借款费用在固定资产达到预定可使用状态前计入工程成本，当所购建的固定资产达到预定可使用状态时则停止借款费用资本化，以后发生的借款费用确认为当期费用。

期末在建工程计提减值准备。期末，对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济利益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价和摊销方法

无形资产计价：无形资产取得时按取得的实际成本计价；期末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

无形资产摊销方法：无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产摊销年限按如下原则确定：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限二者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销期不应超过 10 年。

无形资产减值准备的计提标准和方法：公司期末对无形资产的可收回金额进行估计，将该无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备；并计入当期损益。应当计提无形资产减值准备的情况如下：

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

该无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余年限内预期不会恢复；

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形。

14、长期待摊费用摊销

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。其中：租入固定资产改良支出

在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法

生产经营活动借入的款项，其借款费用计入当期损益；为购建固定资产而专门借入的款项，其借款费用，在固定资产建造完成前计入工程成本，予以资本化；当购建的固定资产达到预定可使用状态时，则停止借款费用资本化，以后发生的借款费用确认为当期费用。

16、应付债券的核算方法

本公司发行的债券对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销。公司按期计提债券利息。分期计提的利息，扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额，列入财务费用；若属于为营建在建工程项目而发行的债券的应计利息，在工程已达到预定可使用状态前将应计利息扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额按借款费用资本化原则列入工程成本，工程已达到预定可使用状态后计入当期损益。

17、预计负债的确认原则及预计负债最佳估计数的确定方法

预计负债的确认原则

若与或有事项相关的业务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

该义务是企业承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债最佳估计数的确定方法

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

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

18、收入确认的方法

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

企业既没有保留通常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控制；

与交易相关的经济利益能够流入企业；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

提供劳务的收入，按以下方法确认：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

他人使用本公司资产等取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

与交易相关的经济利益能够流入企业；

收入的金额能够可靠地计量。

19、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

三、合并会计报表的编制方法

对外投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上或被本公司所控制的被投资单位，按照财政部财会字（1995）11 号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会字（1996）2 号函的有关规定，在抵消内部重大交易及往来款项后编制合并会计报表。纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致的在合并报表时已按本公司会计政策进行了相应调整。

四、税项

1、增值税

执行 17% 的税率。

2、城建税及教育费附加

本公司控股子公司永康市铁牛汽车车身有限公司（以下简称“铁牛车身”）、浙江金大门业有限公司（以下简称“金大门业”）按应纳流转税额的 7% 计缴城建税，按销售收入的

0.15%计缴农村教育费附加；

本公司分别按应纳流转税额的 5%、3%及 1%计缴城建税、教育费附加及地方教育费附加。

3、所得税

执行 33%的所得税税率。

4、其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、控股子公司及合营企业

1、纳入合并会计报表范围子公司基本情况如下：

公司名称	注册资本(万元)	投资比例(%)	实际投资额(万元)	经营范围
浙江金大门业有限公司	7,300* ₁	91.78* ₁	7,007.79	安全防撬门、装饰门、防盗门等的开发、制造、销售。
永康市铁牛汽车车身有限公司	8,000	95.00	7,600.00	汽车车身及附件开发、加工、制造、销售。

*₁：2004 年 9 月 17 日，本公司二届九次董事会审议通过了《关于改变部分募集资金用途的议案》，决定将募集资金的一部分计 2,970 万元改投年产 40 万樘防盗门生产线技改项目。鉴于该项目由本公司控股子公司金大门业实施，故采取对金大门业增资的方式进行投资。该议案已经本公司 2004 年度第二次临时股东大会表决通过。

安徽华普会计师事务所对金大门业 2004 年 9 月 30 日的资产负债表、2004 年 1-9 月的利润表及利润分配表、2004 年 1-9 月的现金流量表进行审计并出具华普审字[2004]第 0679 号《审计报告》，本公司二届十次董事会通过决议，本次公司投入的年产 40 万樘防盗门生产线技改项目资金 2,970 万元，根据金大门业在审计基准日（2004 年 9 月 30 日）每股净资产（1.10 元）折合出资额为 2,700 万元。本次增资完成后，金大门业的注册资本由 4,600 万元增至 7,300 万元，本公司对其投资比例亦由 86.96%增至 91.78%。2004 年 10 月 21 日，金大门业股东会审议通过了此次增资方案。金大门业的另一股东徐泽南放弃了此次增资的权利。

2、本公司无合营企业。

3、本公司合并会计报表编制范围变动情况：

2004 年 9 月 16 日，本公司与金浙勇签订了《投资协议书》，根据协议，本公司以所收购浙江铁牛科技股份有限公司的经营性资产（包括机器设备、模具、存货）中价值 7,600

万元的资产作为出资（参见本附注八、关联方关系及其交易（三）其他关联交易事项 4、收购资产之相关内容），金浙勇以现金 400 万元出资，共同设立铁牛车身。铁牛车身成立于 2004 年 10 月 29 日。由此，本公司 2004 年度合并会计报表范围增加铁牛车身（铁牛车身损益表的合并范围为 2004 年度 11-12 月）。

六、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
现 金	61,510.03	294,569.64
银行存款	141,439,691.68	170,241,393.36
其他货币资金	500,000.00	1,226,427.80
合 计	142,001,201.71	171,762,390.80

银行存款中包括定期存款 5275 万元（该部分存款用作质押担保）。协议存款 8,000 万元，银行承兑汇票保证金 50 万元；

其他货币资金系银行汇票存款；

货币资金本期比去年期末下降主要是本期归还银行贷款 1900 万元所致。

2、短期投资和短期投资跌价准备

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>		<u>2004.12.31</u>	
	<u>投资金额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>投资金额</u>	<u>跌价准备</u>
南方宝元债券基金	300,000.00	-	300,000.00	-
委托贷款	-	-	23,000,000.00	-
合 计	300,000.00	-	23,300,000.00	-

短期投资期末数较年初数减少 2,300 万元，系本公司 2004 年 11 月 12 日委托深圳发展银行上海分行普陀支行发放贷款 2,300 万元于本期提前收回所致。

期末本公司对短期投资进行了检查，未发现该项投资发生跌价损失的情形。

3、应收票据

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
银行承兑汇票	900,000.00	4,365,900.00

应收票据期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

应收票据期末数较年初数下降 79.36%，主要系本期以应收票据方式结算的货款减少所致。

4、应收利息

<u>票据种类</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
应收定期存款利息	3,482,305.00	1,457,305.00

应收利息期末余额数较年初余额增加 2,025,000.00 元，系本公司根据定期存款、协议存款金额和约定利率计提利息收入所致。

5、应收账款

2005.06.30

账龄分析

<u>账龄</u>	<u>应收账款金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>应收账款净额</u>
1 年以内	91,384,868.96	89.10	4,569,243.46	86,815,625.80
1-2 年	2,687,186.95	2.62	268,718.70	2,418,468.26
2-3 年	3,610,266.75	3.52	722,053.29	2,888,213.15
3-4 年	1,046,156.75	1.02	418,462.70	627,694.05
4-5 年	3,774,369.46	3.68	2,828,334.28	946,035.18
5 年以上	61,538.63	0.06	61,538.63	0
合 计	102,564,387.50	100.00	8,868,351.06	93,696,036.44

应收账款期末余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项；

应收账款期末前五名金额合计为 32,689,647.26 元，占应收账款期末余额的 31.87%；

2004.12.31

账龄分析

1 年以内	73,069,883.09	86.93	3,653,494.15	69,416,388.94
1-2 年	1,276,706.57	1.52	127,670.66	1,149,035.91
2-3 年	799,461.60	0.95	159,892.32	639,569.28
3-4 年	6,432,094.75	7.65	2,572,837.90	3,859,256.85
4-5 年	2,232,403.85	2.66	1,674,302.89	558,100.96
5 年以上	250,153.14	0.29	250,153.14	-

合 计	84,060,703.00	100.00	8,438,351.06	75,622,351.94
-----	---------------	--------	--------------	---------------

6、其他应收款

2005.06.30

账龄分析

账 龄	其他应收款金额	比例(%)	坏账准备	其他应收款净额
1 年以内	64,403,790.48	83.35	3,220,189.52	61,183,600.96
1-2 年	8,120,981.86	10.51	812,098.19	7,308,883.67
2-3 年	1,877,639.00	2.43	375,527.80	1,502,111.20
3 年以上	2,866,683.42	3.71	618,058.28	2,248,625.14
合 计	77,269,094.76	100.00	5,025,873.79	72,243,220.97

其他应收款期末余额中应收持本公司 60.20%表决权股份的股东单位黄山金马集团有限公司(以下简称“金马集团”)款项 28,023,956.97 元;

其他应收款期末前五名金额合计为 60,160,152.12 元, 占其他应收款期末余额的 77.96%。明细资料如下:

单位名称	所欠金额	欠款时间	款项内容
黄山金马集团有限公司	28,023,956.97	2004 年	借款
仁泰房地产开发有限公司	12,431,179.43	2005 年	借款
永康市华荣五金制品厂	11,460,000.00	2004 年	借款
黄山歙县鲍家花园开发有限公司	6,800,000.00	2003 年	转让棠樾牌坊群景区经营权余款
黄山赛克斯电脑器材有限公司	1,445,015.72	2003 年	往来款

2004.12.31

账龄分析

账 龄	其他应收款金额	比例(%)	坏账准备	其他应收款净额
1 年以内	61,442,037.46	83.78	3,072,101.88	58,369,935.58
1-2 年	9,079,933.67	12.38	907,993.37	8,171,940.30
2-3 年	1,790,505.10	2.44	358,101.02	1,432,404.08
3 年以上	1,025,418.81	1.40	437,677.52	587,741.29
合 计	73,337,895.04	100.00	4,775,873.79	68,562,021.25

7、预付账款

账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>2005.06.30</u>		<u>2004.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>
1 年以内	8,036,494.72	92.36	5,963,743.29	91.26
1-2 年	407,219.52	4.68	334,623.30	5.12
2-3 年	185,528.79	2.13	104,236.00	1.60
3 年以上	72,028.86	0.83	131,679.85	2.02
合 计	8,701,271.89	100.00	6,534,282.44	100.00

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

期末账龄超过一年的预付账款 664,777.17 元系结算尾款。

8、存货及存货跌价准备

分类

2005.06.30

<u>项 目</u>	<u>存货金额</u>	<u>存货跌价准备</u>	<u>存货净额</u>
原材料	26,289,494.11		26,289,494.11
产成品	43,003,944.97	4,656,155.06	38,347,789.91
在产品	4,631,738.38		4,631,738.38
低值易耗品	898,877.84		898,877.84
库存商品	2,552,986.61		2,552,986.61
自制半成品	1,018,104.16		1,018,104.16
合 计	78,395,146.07	4,656,155.06	73,738,991.01

2004.12.31

<u>项 目</u>	<u>存货金额</u>	<u>存货跌价准备</u>	<u>存货净额</u>
原材料	11,234,058.71	-	11,234,058.71
产成品	39,740,742.30	4,656,155.06	35,084,587.24
在产品	4,349,967.81	-	4,349,967.81
低值易耗品	1,218,890.42	-	1,218,890.42
库存商品	1,670,333.43	-	1,670,333.43

自制半成品	706,733.54	-	706,733.54
合 计	58,920,726.21	4,656,155.06	54,264,571.15

存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按照最近销售价格扣除变现所需相关费用确定。

2、存货跌价准备

<u>跌价准备</u>	<u>2005.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转回</u>	<u>2005.06.30</u>
产成品	4,656,155.06	-		4,656,155.06
合 计	4,656,155.06	-		4,656,155.06

9、待摊费用

<u>类 别</u>	<u>2005.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.06.30</u>
财产保险费	240,932.90	6,242.33	106,101.97	141,073.26

10、长期投资及长期投资减值准备

长期投资分类

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>		<u>账面价值</u>	<u>2004.12.31</u>		<u>账面价值</u>
	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>		<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	
其他股权投资	5,002,400.00	126,328.00	4,876,072.00	5,002,400.00	126,328.00	4,876,072.00

长期投资减值准备

<u>类 别</u>	<u>2005.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转回</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>计提的原因</u>
股票投资	126,328.00			126,328.00	市价低于成本

长期股权投资—股票投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>股份类别</u>	<u>股票数量</u> <u>(股)</u>	<u>占被投资单位注册</u> <u>资本的比例 (%)</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>期末市价</u>
九江昌河股份有限公司	法人股	4,000,000	0.5510	4,000,000.00	-
山东华日股份有限公司	法人股	30,000	0.0315	38,400.00	-
济南碧源摩托车股份有限公司	法人股	118,300	0.0122	344,000.00	
合 计		-	-	4,382,400.00	

长期股权投资—其他股权投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>注册资本</u>	<u>占被投资单位注册</u>	<u>投资金额</u>
----------------	-------------	-------------	-----------------	-------------

	<u>(年)</u>		<u>资本的比例(%)</u>	
南京长安汽车有限公司	10	225,000,000	0.187	420,000.00
济南轻骑第一装配有限公司	-	72,320,000	0.14	100,000.00
济南轻骑第二装配有限公司	-	100,000,000	0.10	100,000.00
合 计	-	-	-	620,000.00

长期股权投资均采用成本法核算，期末本公司未发现其他长期股权投资可收回金额低于其账面价值的情形，故未补提长期投资减值准备。

11、固定资产及累计折旧及固定资产减值准备

<u>项 目</u>	<u>2005.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.06.30</u>
原 值				
房屋及建筑物	96,836,287.96			96,836,287.96
机器设备	127,700,946.00	1,155,865.59	3,280.00	128,853,531.59
运输设备	3,674,671.02	5,224.00	169,800.01	3,510,095.01
合 计	228,211,904.98	1,161,089.59	173,080.01	229,199,914.56
累计折旧				
房屋及建筑物	13,132,538.20	1,094,308.72		14,226,846.92
机器设备	32,451,747.69	5,550,858.62	3,181.60	37,999,424.71
运输设备	626,323.28	128,528.19	44,183.41	710,668.06
合 计	46,210,609.17	6,773,695.53	47,365.01	52,936,939.69
净 值	182,001,295.81			176,262,974.87

固定资产减值准备

<u>类 别</u>	<u>2005.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转回</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>计提的原因</u>
房屋及建筑物	7,323,816.33	-	-	7,323,816.33	市价低于成本
机器设备	5,302,553.95	-	-	5,302,553.95	市价低于成本
合 计	12,626,370.28	-	-	12,626,370.28	-

期末抵押的固定资产情形如下：

<u>借款银行</u>	<u>借款金额</u>	<u>用作抵押的固定资产账面价值</u>
中国农业银行永康市支行	7,000,000.00	9,820,935.60

本公司固定资产—机械设备中通过经营租赁租出的固定资产账面价值为15,175,067.90元；

12、在建工程

在建工程增减变动

工程名称	2005.1.1	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2005.06.30
汽车电子仪表技改	11,157,636.92	2,715,020.54	307,815.68		13,564,841.78
2740mm 木纹原纸生产线技改工程	10,634,932.43	971,058.19			11,605,990.62
40 万樘防盗门生产线技改工程	12,730,091.66	4,024,891.41			16,754,983.07
其他零星工程	172,352.50				172,352.50
合 计	34,695,013.51	7,710,970.14	307,815.68		42,098,167.97

在建工程投入情况

工程名称	2005.06.30	资金来源	预算数(万元)	工程投入占预算的比例(%)
汽车电子仪表技改	13,564,841.78	募集	12,580.00	24.14
电子式摩托车仪表技改		募集	2,980.00	76.83* ₁
2740mm 木纹原纸生产线技改工程	11,605,990.62	募集	2,994.98	38.76
40 万樘防盗门生产线技改工程	16,754,983.07	募集	2,970.00	56.79
其他零星工程	172,352.50	自筹	-	
合 计	42,098,167.97	-	-	-

*₁ : 电子式摩托车仪表技改截至 2004 年 12 月 31 日已全部完工,工程预算 2,980 万元,实际投入 2,289.63 万元。该募集资金项目节余 690.37 万元;

期末本公司对在建工程进行了全面检查,未发现该项资产出现减值的情形;

在建工程本期无资本化利息。

13、无形资产

项 目	原始金额	2005.1.1	本期增加	本期摊销	累计摊销额	2005.06.31	剩余摊销年限	取得方式
三景区经营权	65,874,984.55	63,334,511.93	-	661,303.28	3,201,775.90	62,673,208.65	47.61	资产置换

期末本公司对该项无形资产进行检查,未发现该项资产存在应计提减值准备的情形。

14、短期借款

借款条件	2005.06.30	2004.12.31
保证借款	200,500,000.00	209,500,000.00
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
质押借款		10,000,000.00* ₁

合 计 207,500,000.00 226,500,000.00

本期短期借款期末比年初减少 1900 万元，系 2004 年本公司向银行办理应收账款回购型保理业务取得的借款 1000 万元已按期归还未续贷，另又归还部分其他贷款所致。

15、应付票据

票据种类	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	2,000,000.00	2,015,000.00

应付票据期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

16、应付账款

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	44,052,114.43	88.54	37,671,529.27	87.21
1-2 年	4,104,697.81	8.25	3,171,527.92	7.34
2-3 年	1,582,174.43	3.18	2,345,779.61	5.43
3 年以上	14,926.18	0.03	7,592.00	0.02
合 计	49,753,912.85	100.00	43,196,428.80	100.00

应付账款期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

账龄 3 年以上的应付账款 14,926.18 元系尚未支付的购货尾款；

18、其他应付款

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	3,890,423.18	32.19	6,909,915.57	69.55
1-2 年	6,799,478.33	56.26	2,872,295.89	28.91
2-3 年	1,393,494.22	11.53	152,082.99	1.53
3 年以上	2,417.16	0.02	1,250.00	0.01
合 计	12,085,812.89	100.00	9,935,544.45	100.00

其他应付款期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项；

其他应付款期末余额中主要明细户如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性 质
------	------	------	-----

歙县财政局 5,860,000.00 2004 年 借款

19、应付工资

项目	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>	性质
工资	1,210,920.94	1,835,483.93	尚未支付的工资

应付工资期末余额中无拖欠性质或工效挂钩的部分。

20、应交税金

税种	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>	税率
企业所得税	-16,512,472.26	-12,152,677.08* ₁	33%
增值税	189,508.36	13,962.89	17%
城建税	26,275.11	17,319.77	7%、5%
印花税	3,650.46	1,748.28	-
营业税	160,000.00	160,000.00	5%
个人所得税	11,548.78	11,521.42	-
合计	-16,121,489.55	-11,948,124.72	-

*₁ 主要系历年多交所得税。经歙县财政局财企字[2002]第 254 号文件，批准本公司历年多交所得税 16,720,585.29 元，由本公司以后年度实际上交所得税款的 50% 给予抵补。

21、其他应交款

项目	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>	计缴比例
教育费附加	32,389.48	35,300.16	参见本附注四、税项之相关内容
水利基金	19,892.36	20,920.42	0.6‰
合计	52,281.84	56,220.58	-

22、股本

公司股份变动情况表

数量单位：股

股份类别	<u>2005.1.1</u>	本次变动增减(+,-)				小计	<u>2005.06.30</u>
		送配股	公积金 转股	增发	其他		
一、未上市流通股份							
1、发起人股	92,000,000	-	-	-	-		92,000,000

其中：	-	-	-	-	-	-	-
国家拥有股份	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	92,000,000	-	-	-	-	-	92,000,000
外资法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
2、募集法人股	-	-	-	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-	-
4、优先股或其他	-	-	-	-	-	-	-
其中：转配股	-	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	92,000,000	-	-	-	-	-	92,000,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	58,000,000	-	-	-	-	-	58,000,000
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	58,000,000	-	-	-	-	-	58,000,000
三、股份总数	150,000,000	-	-	-	-	-	150,000,000

23、资本公积

<u>项 目</u>	<u>2005.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.06.30</u>
股本溢价	297,777,896.35	-	-	297,777,896.35
关联交易差价	3,408,586.52	-	-	3,408,586.52
股权投资准备	4,038,607.78	-	-	4,038,607.78
合 计	305,225,090.65	-	-	305,225,090.65

24、盈余公积

<u>项 目</u>	<u>法定盈余公积</u>	<u>法定公益金</u>	<u>合 计</u>
2005.1.1	6,087,536.32	6,087,536.33	12,175,072.65
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2005.06.30	6,087,536.32	6,087,536.33	12,175,072.65

25、未分配利润

<u>项 目</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
期初余额	-73,053,506.29	-81,617,312.30
加：本年实现净利润	4,502,044.26	3,169,735.90
减：本年计提法定公积金	-	-
本年计提法定公益金	-	-
分配普通股股利	-	-
期末余额	-68,551,462.03	-78,447,576.40

26、主营业务收入

<u>产品名称</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
车用仪表	24,776,840.47	32,062,466.66
包装制品	18,366,132.94	17,260,658.96
防盗门	24,997,581.12	19,601,803.46
汽车配件	46,929,966.41	
合 计	115,070,520.94	68,924,929.08

主营业务收入较上年同期上升 66.95%，主要系：

本公司合并会计报表范围发生变动影响所致，有关金额如下：

<u>本期增加合并子公司</u>	<u>产品名称</u>	<u>增加主营业务收入金额</u>
铁牛车身	汽车配件	46,929,966.41

本期销售额前五名金额合计为 45,624,452.52 元，占主营业务收入的 39.46%。

27、主营业务成本

<u>产品名称</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
车用仪表	20,798,725.74	23,372,564.36
包装制品	17,010,237.66	15,287,701.29
防盗门	19,075,715.38	15,832,627.70
汽车配件	38,783,956.22	
合 计	95,668,635.00	54,492,893.35

主营业务成本较上年同期上升 75.56%，与主营业务收入的上升原因相同。

28、主营业务税金及附加

<u>项 目</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>	<u>计缴标准</u>
城建税	198,092.77	114,458.50	参见本附注四、税项之相关内容
教育费附加	123,477.90	71,440.74	同上
营业税			5%
合 计	321,570.67	185,899.24	

29、其他业务利润

<u>类 别</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
材料销售	562,852.38	621,253.20
其他	73,649.88	22,794.61
合 计	636,502.26	644,047.81

30、财务费用

<u>类 别</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
利息支出	4,206,682.35	5,263,252.98
减：利息收入	1,563,493.61	565,434.86
其他	34,079.78	23,560.83
合 计	2,677,268.52	4,721,378.95

财务费用较上年同期减少 2,044,110.43 元，主要原因系本期收到到期的存款利息及收取资金占用费所致。

31、投资收益

<u>项 目</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
委托贷款收益	411,666.66	-
计提长期投资减值准备		-
合 计	411,666.66	-

因本公司 2004 年 11 月 12 日委托深圳发展银行上海分行普陀支行发放贷款 2,300 万元于本期提前收回所取得的收益所致。

32、营业外收入

<u>类 别</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
处理固定资产净收益		
罚款收入	63,834.41	32,108.94

出售无形资产净收益		
其他		551.80
合 计	63,834.41	32,660.74

33、营业外支出

<u>类 别</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
处理固定资产净损失	95,616.60	
捐赠支出	10,000.00	
罚款支出	94,836.33	100,191.34
其他		23,350.89
合 计	200,452.93	123,542.23

34、收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
金马集团还款	15,950,000.00
往来单位还款	1,650,024.62
其他	34,079.78
合 计	17,634,104.40

35、支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
仁泰房地产开发有限公司借款	12,431,179.43
审计评估费	620,000.00
支付的各项费用	7,818,000.49
其他单位及个人借款	6,077,700.22
合 计	26,946,880.14

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

存在控制关系的关联方

<u>企业名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本企业关系</u>	<u>经济类型</u>	<u>法定代表人</u>
黄山金马集团有限公司	安徽歙县	批发、零售：汽车、摩托车整车及零配件、煤炭、焦炭、生铁等	母公司	有限公司	应建仁
铁牛集团有限公司（以下简称“铁牛集团”）	永康市五金科技工业园	汽车、汽车和拖拉机配件、模具、钣金件等的开发、制造、加工、销售等	母公司控股股东、 本公司实际控制人	有限公司	应建仁

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位:万元

<u>企业名称</u>	<u>2005.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.06.30</u>
金马集团	13,000.00	-	-	13,000.00
铁牛集团	10,180.00	-	-	10,180.00

存在控制关系的关联方所持股份及其变化

单位:万元

<u>企业名称</u>	<u>2005.1.1</u>		<u>本期增加</u>		<u>本期减少</u>		<u>2005.06.30</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>
金马集团	9,030.298	60.20	-	-	-	-	9,030.298	60.20

2、不存在控制关系的关联方

<u>企业名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
浙江铁牛科技股份有限公司（以下简称“铁牛科技”）	同受本公司实际控制人控制

(二) 关联方应收应付款项余额

<u>企业名称</u>	<u>项目</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
金马集团	其他应收款	28,023,956.97	43,592,772.07
铁牛集团	其他应付款	500,000.00	
铁牛科技	其他应付款	298,932.73	298,932.73

(三) 其他关联交易事项

1. 担保事项

截至 2005 年 06 月 30 日止铁牛集团为本公司 20050 万元短期借款提供担保；

截至 2005 年 06 月 30 日止，本公司为金马集团提供的担保余额为 5,000 万元（担保类型为定期存单质押担保）。有关明细情况如下：

<u>借款银行</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>质押存单金额</u>	<u>到期日</u>
中国银行黄山分行	5000	5275 万元	2005 年 7 月 3 日

2. 租赁

本公司之控股子公司金大门业将其四台设备出租给铁牛科技，租用期为二年，自 2003 年 5 月 1 日至 2005 年 4 月 30 日。租赁费为每月 16 万元，本合同到期已续签，租用期自 2005 年 5 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，租赁费调整为每月 18.50 万元。上述四台设备每月折旧金额为 155,305.08 元；

2004 年 12 月 25 日，本公司之控股子公司铁牛车身与铁牛科技签定《厂房租赁协议》，铁牛车身租赁铁牛科技部分厂房，建筑面积为 15,583.29 平方米，租用期限自租赁厂房交付之日起（本租赁合同签订之日起十日内）至 2007 年 12 月 31 日止。经双方约定，交付厂房之日起至 2004 年 12 月 31 日止免交租金，自 2005 年起，租金价格为每平方米年租金 45 元，年租金共计为人民币 701,248.05 元。

三、或有事项

截至 2005 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

四、承诺事项

截至 2005 年 06 月 30 日止，本公司未发生影响会计报表阅读和理解的重要承诺事项。

五、补充资料

- 1、资产减值准备明细表（见附表二）
- 2、股东权益增减变动明细表（见附表三）

八、 备查文件目录

- 1、载有董事长签名并盖章的 2005 年半年度报告正文；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 4、公司章程文本。

董事长：应建仁 _____

黄山金马股份有限公司

2005 年 7 月 29 日