

东安黑豹股份有限公司

600760

2009 年年度报告

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、公司治理结构.....	12
七、股东大会情况简介.....	15
八、董事会报告.....	16
九、监事会报告.....	25
十、重要事项.....	26
十一、财务会计报告.....	31
十二、备查文件目录.....	76

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	王军
主管会计工作负责人姓名	徐英鹏
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	徐英鹏

公司负责人王军、主管会计工作负责人徐英鹏及会计机构负责人（会计主管人员）徐英鹏声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	东安黑豹股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	东安黑豹
公司的法定英文名称	DONGAN HEIBAO CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	DAHB
公司法定代表人	王军

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙军芳	王海兵
联系地址	山东省文登市龙山路 107 号	山东省文登市龙山路 107 号
电话	0631-8087751	0631-8087751
传真	0631-8352228	0631-8352228
电子信箱	wdnyys@public.whptt.sd.cn	wdnyys@public.whptt.sd.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	山东省文登市龙山路 107 号
注册地址的邮政编码	264400
办公地址	山东省文登市龙山路 107 号
办公地址的邮政编码	264400
公司国际互联网网址	http://www.heibao.com.cn
电子信箱	wdnyys@public.whptt.sd.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	山东省文登市龙山路 107 号

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	东安黑豹	600760	ST 黑豹

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 6 月 28 日	
公司首次注册登记地点	山东省文登市	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 6 月 20 日
	企业法人营业执照注册号	370000018004651
	税务登记号码	37108116309489X
	组织机构代码	16309489-X
公司聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	35,066,646.50
利润总额	34,350,789.62
归属于上市公司股东的净利润	40,100,789.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,816,646.50
经营活动产生的现金流量净额	119,256,981.26

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	147,226.31
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）	100,000.00
债务重组损益	159,399.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,122,482.64
合计	-715,856.88

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
营业收入	1,433,107,868.42	801,320,376.58	78.84	694,299,070.38
利润总额	34,350,789.62	-16,802,040.94	304.44	21,533,983.92
归属于上市公司股东的净利润	40,100,789.62	-16,802,040.94	338.67	21,533,983.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	40,816,646.50	-16,861,505.47	342.07	5,109,841.29
经营活动产生的现金流量净额	119,256,981.26	-31,313,370.32	480.85	5,428,661.41
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	1,170,522,455.77	893,954,045.27	30.94	857,184,140.11
所有者权益(或股东权益)	475,347,953.32	435,247,163.70	9.21	452,049,204.64

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	0.15	-0.06	350.00	0.08
稀释每股收益(元/股)	0.15	-0.06	350.00	0.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.15	-0.06	350.00	0.08
加权平均净资产收益率(%)	8.81	-3.79	增加 12.60 个百分点	0.05
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.96	-3.80	增加 12.76 个百分点	0.01
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.44	-0.11	500.00	0.02
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.74	1.59	9.43	1.66

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	82,185,777	30.10				-13,650,234	-13,650,234	68,535,543	25.10
1、国家持股									

2、国有法人持股									
3、其他内资持股	82,185,777	30.10				-13,650,234	-13,650,234	68,535,543	25.10
其中：境内非国有法人持股	82,185,777	30.10				-13,650,234	-13,650,234	68,535,543	25.10
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股股份	190,814,196	69.90				13,650,234	13,650,234	204,464,430	74.90
1、人民币普通股	190,814,196	69.90				13,650,234	13,650,234	204,464,430	74.90
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	272,999,973	100.00						272,999,973	100.00

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
哈尔滨东安实业发展有限公司	49,197,286	13,650,234	0	35,547,052	见“注”	2009年3月2日
山东黑豹集团有限公司	32,988,491	0	0	32,988,491		2009年3月2日
合计	82,185,777	13,650,234	0	68,535,543	/	/

注：持有的东安黑豹非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易或者转让，在上述流通锁定期期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。山东黑豹集团有限公司所持可上市的股份本次未安排上市。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				61,231 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
哈尔滨东安实业发展有限公司	境内非国有法人	15.44	42,142,497	-7,054,789	35,547,052	无
山东黑豹集团有限公司	境内非国有法人	12.08	32,988,491	0	32,988,491	质押冻结 32,988,491
郭志斌	境内自然人	0.56	1,525,854	-18,810	0	无
CALYONS. A.	未知	0.50	1,355,900		0	无
郭淑英	境内自然人	0.42	1,149,548	-259,247	0	无
尹红红	境内自然人	0.40	1,094,400		0	无
中国银行-友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	未知	0.29	787,469		0	无
郭树贞	境内自然人	0.25	684,900		0	无
周少华	境内自然人	0.22	599,182		0	无
戴林吟	境内自然人	0.21	571,205		0	无

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
哈尔滨东安实业发展有限公司	6,595,445	人民币普通股	6,595,445
郭志斌	1,525,854	人民币普通股	1,525,854
CALYONS. A.	1,355,900	人民币普通股	1,355,900
郭淑英	1,149,548	人民币普通股	1,149,548
尹红红	1,094,400	人民币普通股	1,094,400
中国银行－友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	787,469	人民币普通股	787,469
郭树贞	684,900	人民币普通股	684,900
周少华	599,182	人民币普通股	599,182
戴林吟	571,205	人民币普通股	571,205
辛伶	500,000	人民币普通股	500,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动。		

说明：2009年5月15日，公司接中国证券登记结算有限责任公司上海分公司《股权司法冻结及司法划转通知》（2009司冻128号）文获悉，山东省威海市中级人民法院司法冻结山东黑豹集团有限公司持有的本公司限售流通股32,988,491股，占公司总股本的12.08%，冻结期限自2009年5月14日起至2011年5月13日止（不超过两年）。

上述股份已于2005年11月21日办理质押，详见2005年11月23日上海证券交易所网站及上海证券报《关于第二大股东股权质押情况的公告》。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	哈尔滨东安实业发展有限公司	35,547,052	2010年3月2日	13,650,234	见“注”
2	山东黑豹集团有限公司	32,988,491	2010年3月2日	27,300,468	
上述股东关联关系或一致行动人的说明			上述股东不存在关联关系或一致行动人的情况。		

注：持有的东安黑豹非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易或者转让，在上述流通锁定期期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	哈尔滨东安实业发展有限公司
单位负责人或法定代表人	秦诚教
成立日期	1989年7月15日
注册资本	2,500
主要经营业务或管理活动	生产销售汽车零部件、橡胶制品、塑料制品、密封胶圈、汽车胶管、模具制造、机械设备制造、钣金、铆焊、铸造、机械加工（专项审批除外）。

(2) 实际控制人情况

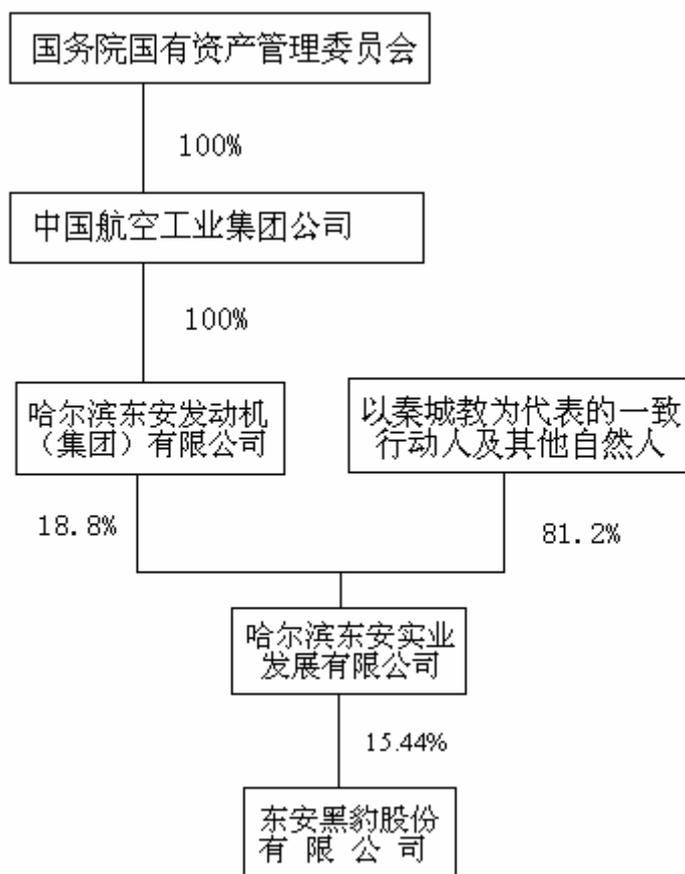
○ 自然人

姓名	以秦诚教为代表的一致行动人
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	无
最近 5 年内的职业及职务	企业经营管理，最近五年内任哈尔滨东安实业发展有限公司董事长兼总经理

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
山东黑豹集团有限公司	孙军亮	2000 年 12 月 15 日	主要经营微型汽、柴油载货汽车及其配件制造，厢式柴油专用汽车，屠宰机械、内燃机、汽车零部件、油漆、蓄电池、汽车仪器仪表、淋浴器、桑拿浴箱、模具、塑料制品、橡胶制品、人造革、玻璃制品、电光源、皮革制品、轮胎制造；汽车修理、旅馆、卡拉 OK 舞厅；出口本公司自产机电	10,800

			产品、成套设备及相关技术；进口本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备件、零配件及技术；开展本企业合资经营、合作生产及“三来一补”业务。	
--	--	--	--	--

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
王军	董事长	男	56	2006年5月19日	2009年5月18日					是
孙军亮	副董事长	男	58	2006年5月19日	2009年5月18日	136,890	105,690	二级市场减持	5.93	否
张哈尔滨	副董事长	男	64	2006年5月19日	2009年5月18日					否
刘成佳	独立董事	男	65	2006年5月19日	2009年5月18日				2	是
王志刚	董事兼经理	男	44	2006年5月19日	2009年5月18日				5.65	否
孙显友	董事	男	46	2006年5月19日	2009年5月18日	85,575	64,275	二级市场减持		是
王桂淑	董事	女	56	2006年5月19日	2009年5月18日				1.59	否
周其勇	独立董事	男	55	2008年6月19日	2009年5月18日				2	是
万辉	独立董事	女	38	2008年6月19日	2009年5月18日				2	是
刘国娣	监事会召集人	女	50	2006年5月19日	2009年5月18日					是
秦余春	监事	男	45	2006年5月19日	2009年5月18日					是
张福浩	监事	男	52	2006年5月19日	2009年5月18日				3.2	否
林红兵	监事	男	51	2006年5月19日	2009年5月18日				4.79	否
林玉峰	监事	男	42	2006年5月19日	2009年5月18日					是

王立新	副经理	男	46	2006年 5月19 日	2009年 5月18 日				4.9	否
隋广桐	副经理	男	49	2006年 5月19 日	2009年 5月18 日				4.93	否
纪志轩	副经理	男	59	2006年 5月19 日	2009年 5月18 日				5.19	否
丛全新	副经理	男	44	2006年 5月19 日	2009年 5月18 日				5.19	否
姚波	副经理	男	50	2006年 5月19 日	2009年 5月18 日				4.93	否
王建新	副经理	男	55	2006年 5月19 日	2009年 5月18 日				5.07	否
徐英鹏	副经理	男	37	2009年 5月6 日	2009年 5月18 日				3.29	否
孙军芳	董事会秘书	女	34	2006年 5月19 日	2009年 5月18 日				4.01	否
合计	/	/	/	/	/	222,465	169,965	/	64.67	/

王军：历任哈尔滨东安发动机（集团）有限公司总会计师、副经理、经理。现任哈尔滨东安发动机（集团）有限公司董事长、经理，中航投资控股有限公司董事，本公司董事长。

孙军亮：任山东黑豹集团有限公司董事长，本公司副董事长。

张哈尔滨：历任哈尔滨东安动力股份有限公司销售部部长、副经理。于2007年退休。现任本公司副董事长。

刘成佳：于2003年退休。现任南方宇航科技股份有限公司、航天科技控股集团股份有限公司、本公司独立董事。

王志刚：历任哈尔滨东安动力股份有限公司销售部副部长，本公司副经理。现任本公司董事兼经理。

孙显友：历任山东黑豹股份有限公司董事、经理。现任山东黑豹集团有限公司经理，本公司董事。

王桂淑：历任本公司副经理兼财务会计审计部部长。于2009年退休。现任本公司董事。

周其勇：于2005年退休。现任文登同兴联合会计师事务所审计部主任，本公司独立董事。

万辉：现任威海安达会计师事务所有限公司副主任会计师，本公司独立董事。

刘国娣：历任哈尔滨东安发动机（集团）有限公司规划发展部部长。现任哈尔滨东安发动机（集团）有限公司组织部部长，本公司监事会召集人。

秦余春：历任哈尔滨东安发动机（集团）有限公司财务会计审计部部长、副总会计师，哈尔滨东安动力股份有限公司监事。现任哈尔滨东安发动机（集团）有限公司副经理，本公司监事。

张福浩：历任本公司总装车间主任，附件厂厂长。现任本公司工会副主席、监事。

林红兵：任本公司冲压车间主任、监事。

林玉峰：任山东黑豹矿泉水有限公司财务科科长，本公司监事。

王立新：历任东安合资公司技术开发部部长、规划发展部部长。现任本公司副经理。

隋广桐：历任陕西飞机制造公司总工艺冲压科副科长、科长，陕西飞机制造公司汉江汽车公司工程发展部副部长，汉江汽车公司汽车研究所所长，陕西飞机制造(集团)公司副总工程师兼汉江汽车公司技术副经理，陕西省汽车工程学会常务理事，东安集团公司副总工程师，中国科学院管理学院特约研究员。现任本公司副经理。

纪志轩：任本公司副经理。

丛全新：任本公司副经理。

姚波：任本公司副经理。

王建新：任本公司副经理。

徐英鹏：历任哈尔滨东安发动机(集团)公司财审部部长助理、东安航机公司财务部部长、哈航集团财审部副部长、东安集团公司财审部副部长、本公司总会计师兼财审部部长。现任本公司副经理。

孙军芳：任本公司董事会秘书兼资产经营部(人力资源部)部长。

董事、监事、高级管理人员任职时间的说明：

鉴于公司本次重大资产重组事项目前正处于中国证监会审核阶段，经公司审慎判断，2009年12月31日前将难以完成新一届董事会、监事会换届；公司拟待证监会有关本次重大资产重组的审核结果公布后，并根据重组进展情况及时进行换届选举。2009年12月31日，公司股东大会审议通过了上述内容并进行了公告，详见2010年1月4日《上海证券报》。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
孙军亮	山东黑豹集团有限公司	董事长	1996年6月1日		否
孙显友	山东黑豹集团有限公司	经理	2003年11月1日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王军	哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	董事长			是
刘成佳	南方宇航科技股份有限公司、航天科技控股集团股份公司	独立董事			是
周其勇	文登同兴联合会计师事务所	审计部主任			是
万辉	威海安达会计师事务所有限公司	副主任会计师			是
刘国娣	哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	组织部部长			是
秦余春	哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	副经理			是
林玉峰	山东黑豹矿泉水有限公司	财务科科长			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	实施以岗位为导向的工资分配激励机制
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司下发的《关于实施〈公司岗位机构工资制方案〉的通知》和《关于实施工资调整方案的通知》。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	见上述“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况（表）”
-----------------------	-------------------------------

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王桂淑	董事兼副经理	离任	达到法定退休年龄
徐英鹏	副经理	聘任	因财务负责人王桂淑女士退休, 董事会聘任其为公司主管财务副经理

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,039
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,423
销售人员	264
技术人员	82
财务人员	25
行政人员	162
其他	83
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科以上	100
大专	172
中专及技校	619
其他	1,148

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件, 认真组织学习落实。公司治理的实际状况基本符合文件要求。

报告期内, 按照中国证监会(2008)48号文、57号令和上海证券交易所《关于做好上市公司2008年年度报告工作的通知》要求, 公司对《公司章程》中现金分红条款和《董事会审计委员会对年度财务报告的审议工作规程》进行了修改。此外, 公司通过结合前期公司治理专项活动进行经验总结, 加强执行力, 继续深入推进公司治理专项活动, 进一步完善相关内部控制制度, 规范大股东及实际控制人行为、建立防范大股东占用资金的长效机制, 不断加强和完善公司治理结构建设, 切实提高公司规范运作水平。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王军	否	11	11	7	0	0	否
孙军亮	否	11	11	7	0	0	否

张哈尔滨	否	11	11	7	0	0	否
王志刚	否	11	11	7	0	0	否
孙显友	否	11	11	7	0	0	否
王桂淑	否	11	11	7	0	0	否
刘成佳	是	11	10	7	1	0	否
周其勇	是	11	11	7	0	0	否
万辉	是	11	11	7	0	0	否

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	7

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，对独立董事的任职条件、任职程序、行使职权原则、享有的权利、在审查关联交易中的义务、年报编制和披露过程中的责任和义务等作出了规定，按照上述工作制度的具体要求，公司独立董事认真行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，全面关注公司的发展状况，积极出席公司 2009 年召开的相关会议，对公司董事会审议的相关事项发表了独立客观的意见，忠实履行职责，充分发挥独立董事的独立作用，积极维护公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立、完整的经营管理、产品研发、物资采购和产品销售体系。公司各项业务的经营和发展未依赖控股股东及其关联企业，独立运行。
人员方面独立完整情况	是	公司拥有经营所需的生产、技术、管理等各类人员，设立了专门的机构负责劳动、人事及工资管理，建立健全了劳动人事管理制度，完全独立于控股股东。公司经理、副经理、财务负责人等高级管理人员专职在本公司工作，在本公司领取薪酬，未在控股股东处兼任何职务和领取薪酬；不存在控股股东干涉公司董事会和股东大会人事任免决定的情况。
资产方面独立完整情况	是	本公司和控股股东之间产权关系明确，拥有独立于控股股东的生产系统、采购系统、销售系统、辅助生产系统和配套设施，独立运作管理，不存在控股股东违规占用本公司的资金、资产及其他资源的情况。
机构方面独立完整情况	是	本公司拥有独立的管理构架，设立了完全独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况，与控股股东截然分开。
财务方面独立完整情况	是	本公司具有独立的财务会计部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度；独立在银行开户；依法独立纳税；能够独立作出财务决策，不存在控股股东干涉公司资金使用的情况，与控股股东严格分开运作。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>目前公司已经建立健全了一系列的内控制度，公司制定的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了信息披露、财务控制、业务控制、资产管理、对外投资、对外担保、关联交易、法律风险控制等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>1、基本控制制度 公司治理方面，公司依据《公司法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等有关法律法规修改了公司章程，制订并完善了《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，建立了《独立董事工作制度》、《经理工作细则》等制度，形成了比较完善的治理框架文件。上述制度由董事会负责监督实施。</p> <p>2、信息披露环节控制 公司制定了《重大事项内部报告制度》、《信息披露事务管理制度》，对信息披露的标准、信息披露的传递、审核、披露流程、未公开信息的保密措施、内幕信息知情人的范围和保密责任、责任追究与处理措施等进行了详细的规定。</p> <p>3、业务控制制度 (1) 采购供应管理方面。由采购部编制并负责实施《供方管理手册》，该手册涵盖了日常采购各环节管理的方方面面。 (2) 生产管理方面。公司认真贯彻执行质量管理体系，制定了管理职责、资源管理、产品实现及测量、分析和改进等一系列质量管理标准，明确了公司生产质量管理的目标和规范了公司生产管理的职责、流程和控制标准。 (3) 销售管理方面。公司销售部制定并负责实施《经销商管理手册》、《首问负责制》、《业务人员工作手册》等销售政策，一系列销售政策为公司在汽车营销、货款回收和售后服务取得了积极的效果。</p> <p>4、资产管理控制制度 公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，制定了《房屋建筑屋管理办法》、《重大资产管理制度》、《固定资产会计核算与财务管理制度》等。</p> <p>5、资金占用控制制度 公司制定了《防止大股东及关联方占用公司资金的专项制度》，形成防止大股东及关联方占用公司资金的长效机制，杜绝大股东及关联方资金占用行为的发生，切实提高公司资产质量。</p> <p>6、法律风险控制制度 公司法律办制定并负责执行监督《合同审查制度》和《公司招标投标管理制度》，公司日常业务往来严格按照法律程序进行，降低了经营中的法律风险。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司制定了《内部审计管理制度》，对公司内部监督的范围、内容、程序等都做出了明确规定。审计部门作为稽核监督的机构，按照有利于事前、事中、事后监督的原则，专门负责对经营活动和内部控制执行情况的监督和检查，确保内部控制的贯彻实施。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>目前，公司尚未开展内部监督和内部控制自我评价工作。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司内部控制与管理是一个持续和长期的过程，需要不断完善和提高，公司董事会将根据证监会、交易所有关规定及公司执行过程中的自我监控，进一步健全和完善内控管理体系，使公司的各项内控制度科学化和体系化。</p>
<p>与财务核算相关的内部控制制度的完善情况</p>	<p>(1) 《备用金管理制度》，用于规范备用金的管理，明确备用金的使用范围，防止公司资金被侵占，保证公司资金的安全。</p>

	<p>(2) 《合同专用章管理办法》，用于保证公司合同专用章的刻制、使用和管理规范化，维护公司的权益。</p> <p>(3) 《应收账款核算与管理制度》，用于提高应收账款的核算与管理水平，有效控制应收账款额度，加快资金周转，降低应收账款的管理成本，减少坏账损失。</p> <p>(4) 《应付账款管理制度》，用于规范公司应付账款的核算行为，提高应付账款管理水平，防范在处理应付账款业务过程中的经营风险。</p> <p>(5) 《成本核算与管理制度》，用于加强公司成本核算管理工作，严格成本核算纪律，规范成本核算行为，完善公司成本核算管理制度。</p> <p>(6) 《购销比价管理制度》，用于加强对内部各类价格的管理，发挥价格在生产经营活动中的经济杠杆作用。</p> <p>(7) 《全面预算管理制度》，用于建立健全公司财务管理体制，实现公司经营的目标和长远发展规划，对公司的经营活动实施有效监控，实现经济资源的合理有效配置，提高经济效益。</p> <p>(8) 《稽核制度》，用于维护财经法纪，严肃财经纪律，严格贯彻执行国家的财经法规和公司内部的各项财务制度，规范企业的财务会计行为，加强企业的财务管理，提高经济效益。</p> <p>(9) 《会计档案管理制度》，用于加强公司会计档案的科学管理，使会计档案更好地为公司生产经营和财务管理服务。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>公司内部控制检查监督部门没有定期提交内控检查监督工作情况报告。今后公司将加强内部控制制度的落实与检查监督体制。</p>

(五) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度股东大会	2009 年 6 月 25 日	上海证券报 C23 版	2009 年 6 月 26 日

公司 2008 年年度股东大会通知于 2009 年 6 月 4 日以公告形式发出，会议于 2009 年 6 月 25 日上午 9 时在山东省文登市龙山路 107 号公司综合办公楼二楼会议室召开，出席本次股东大会的股东及代理人共 4 人，代表股权数 77,782,153 股，占公司表决权股份总数的 28.49%。出席会议董事 9 人，监事 5 人；独立董事刘成佳先生委托独立董事周其勇先生出席本次会议并行使相关权利；高管 8 人列席会议。本次股东大会由董事会召集，由董事长王军先生主持。大会采用记名逐项投票表决方式对各项议案进行了表决，审议通过了：

- (1) 《2008 年年度董事会工作报告》；
- (2) 《2008 年年度监事会工作报告》；
- (3) 《2008 年年度独立董事工作报告》；
- (4) 《2008 年年度财务决算报告》；
- (5) 《关于 2008 年年度利润分配的议案》；
- (6) 《2008 年年度报告全文及摘要》；
- (7) 《关于续聘会计师事务所及 2009 年年度审计费用的议案》；
- (8) 《关于董事会延期换届选举的议案》；
- (9) 《关于监事会延期换届选举的议案》；
- (10) 《关于修改〈公司章程〉的议案》；
- (11) 《关于采购汽车发动机日常经营性关联交易的议案》；
- (12) 《关于接受财务资助关联交易的议案》。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 8 月 28 日	上海证券报 157 版	2009 年 8 月 29 日
2009 年第二次临时股东大会	2009 年 12 月 31 日	上海证券报 32 版	2010 年 1 月 4 日

1、公司 2009 年第一次临时股东大会通知于 2009 年 8 月 13 日以公告形式发出会议通知，会议于 2009 年 8 月 28 日在山东省文登市龙山路 107 号公司综合办公楼二楼会议室召开，出席本次股东大会的股东及代理人共 387 人，代表股权数 85,658,259 股，占公司有表决权股份总数的 31.38%。出席会议董事 9 人，监事 5 人；高管列席会议。本次股东大会由董事会召集，由董事长王军先生主持，经北京嘉源律师事务所邵森琢律师现场见证。大会采用现场投票及网络投票方式对各项议案进行了表决，审议通过了：

(1) 《关于公司发行股份购买资产的议案》；

(2) 《关于审议本次重大资产重组后公司与中国航空工业集团公司持续关联交易事宜的议案》；

(3) 《关于发行股份购买资产决议有效期的议案》；

(4) 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组有关事宜的议案》。

2、公司 2009 年第二次临时股东大会通知于 2009 年 12 月 15 日以公告形式发出，会议于 2009 年 12 月 31 日上午 9 时在山东省文登市龙山路 107 号公司综合办公楼二楼会议室召开，出席本次股东大会的股东及代理人共 4 人，代表股权数 75,300,953 股，占公司有表决权股份总数的 27.58%。出席会议董事 9 人，监事 5 人；公司高管列席会议。本次股东大会由董事会召集，由董事长王军先生主持，经山东李晓明律师事务所张琥律师现场见证。大会采用记名逐项投票表决方式对各项议案进行了表决，审议通过了：

(1) 《关于董事会再次延期换届的议案》；

(2) 《关于监事会再次延期换届的议案》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1. 2009 年年度行业分析

2009 年，为克服全球经济危机带来的不利影响，国家年初及时出台了十大产业振兴规划，其中便包括汽车产业。一系列汽车产业利好政策的实施，使多年来经济发展累积的汽车刚性需求得到了最有效地释放，中国汽车市场实现了前所未有的高速增长，产销量迈上 1300 万辆的历史台阶。2009 年公司共销售整车 60581 辆，比 2008 年 35374 辆增加 25207 辆，涨幅为 71.26%；销售收入 14.33 亿元，较去年同比增长 78.84%；实现净利润 4010 万元。

2. 公司净利润同比发生重大变化的原因分析

报告期，公司产销量、净利润大幅提高的主要原因是：

(1) 2009 年受益于国家汽车产业政策调控，公司抓住机遇，加强营销管理，汽车销量整体大幅提升。

(2) 公司以“创新年”为导向，狠抓各项创新工作，公司整体管理水平得到进一步提升。

3. 年度经营计划完成情况

公司 2009 年计划销售产品 45000 辆，实际销售产品 60581 辆，完成计划的 134.62%。

4. 公司存在的主要优势和困难及公司经营和盈利能力的连续性和稳定性

(1) 产品销售方面

加强销售渠道建设。为迎合三轮车用户对车辆的更新换代需求,从 08 年底到 09 年初,对全国各地三轮车用户进行调研,随着燃油税和汽车下乡政策的深入开展,迅速展开对具备条件的三轮车经销商的收编工作,销售渠道在短时间内迅速扩张,为销量提升奠定了良好的基础。新增经销商 284 家,经销商总数达到 597 家,同比增加 63.11%。网络渠道进一步延伸下沉,大部分区域地级市场已基本覆盖,并逐步向县乡级市场渗透。继续做好自营进出口业务,积极开拓国外市场,全年出口 1479 辆,创汇 486.8 万美元。

灵活制定销售策略。一是在经济相对发达的乡镇建立城乡信息联系点,全年共建 1691 家,有效扩大了公司产品的信息传播面;二是根据客观情况实施区别对待的促销政策,在经销商提货优惠、汽车下乡补贴信息传播、新车型推广等环节上,制定有效方案,有效促进了产品的销售;三是积极实施“样板区域和终端试点”等管理模式,参加试点的五个区域全部完成了年度销售计划,其中,山东成为公司第一个年销量突破万辆的省份;四是继续采取以销定产的运营模式,按订单组织生产并保持合理库存量。

目前公司营销网络运营能力以及对市场信息的采集、反馈、执行等环节仍有待完善。公司将进一步整合营销网络,采取兼并与再开发相结合的措施,协助经销商做优做强;加强业务培训和绩效考核力度,提升营销队伍的综合素质和执行力;优化与客户间的沟通平台,加强对市场信息的有效采集利用;在巩固原有海外市场的基础上,继续加大国际市场的开拓力度。

(2) 售后服务方面

推进销服一体化工作。为提高产品的服务质量,公司鼓励经销商、服务商实行销服一体化建设。2009 年新设服务商 279 家,共计 655 家;其中新建销服一体服务商 49 家,截止 09 年底,共有 167 家销服一体化经销商,较去年增长 41.5%。另外,2009 年增建配件中心库 1 家,截止年末,全国共有 6 家配件中心库正常运作,覆盖 20 个销售区域的 18 个省份。售后服务的创新建设,使“黑豹服务,阳光伙伴”的服务品牌更加深入人心,增强了客户群体的品牌忠诚度。

目前公司客户服务信息系统开发不足,一定程度上制约了客户服务满意度的有效提升;部分服务商的服务理念、服务质量有待进一步提高。对此,公司将升级客户服务信息软件系统,加强服务培训,提高工作效率和质量;加大服务网络渠道延伸力度,提高客户满意度。

(3) 物料采购供应及物流管理方面

加强物料采购供应及物流管理,确保采购工作的准确性、及时性、集约性。一是及时维护采购基础资料,全年共完成 3451 个数据库的建立、6195 个数据库的维护与完善工作,确保了采购计划的精准性;二是加强与供方的协调沟通,强化供方的生产组织与交付考核,提升资源获取能力;三是强化对物流业务的规范管理,确定合理库存量,加强物料监管;四是严格执行市场询价、比价、评定、议价过程管理,降低物资采购成本。

(4) 技术质量方面

根据市场变化情况,对部分车型重新定位,拓展产品品种,培育公司新的经济增长点。加强与科技部门的沟通交流,做好科技成果申报工作。2009 年取得《前拖钩》、《液压制动器储油杯油气分离盖》两项实用新型专利;《HFJ1023V 系列汽车动力传动匹配》获山东省技术创新优秀成果一等奖,《HFJ3023V 单缸自卸车举升机构研制》获山东省技术创新优秀成果二等奖,《深拉延前围外板生产工艺技术研究》、《小型卡车驾驶室焊接工艺技术研究》和《小型卡车整体侧围外板生产工艺技术研究》获山东省技术创新优秀成果三等奖,其中两项同时获威海市科技进步奖。

为应对汽车排放标准的升级，完成达标产品 113 种；根据市场需求，完成两项重大产品改进工作及汽油车型的开发与整车标定工作。2009 年对计算机软件、汽车工程技术进行了升级与培训。同时，跟踪电动车技术，与有关科研院所签订了联合开发电动汽车的技术协议。

公司全年完成技术革新项目 167 项、技术改造项目 56 项，大项修及精调项目 67 项。技术革新项目中，涉及产品质量改进与提高生产效率的 129 项，确保了公司生产质量与效率的稳步提升；涉及节约挖潜的 23 项，收到了良好的综合效益。加强设备的巡回检查、日常保养等管理工作，按计划完成各项维修指标。全年无设备事故发生，主要设备完好率达 99.3%，其中重点设备完好率 100%，设备定保完成率 100%，故障停机率 0.42%。

5. 公司营业收入、营业利润、净利润同比变动情况及分析单位:元 币种:人民币

财务数据	2009 年度金额	同比变动	原因分析
营业收入	1,433,107,868.42	78.84%	主要系受“汽车下乡”等政策的影响，公司本年度产品销量和销售额均大幅增长。
营业利润	35,066,646.50	307.97%	
净利润	40,100,789.62	338.67%	

6. 主要供应商、客户情况 单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	489,260,571.18	占采购金额比重	41.43%
前五名客户销售额合计	289,213,825.73	占销售金额比重	20.84%

7. 报告期末公司资产构成分析 单位:元 币种:人民币

项目	本报告期		上一报告期		比上年增减	原因分析
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	122,551,234.41	10.47%	30,044,373.34	3.36%	307.90%	主要系受“汽车下乡”等政策的影响，公司本年度产品销售额大幅增长，销售回款情况较好。
应收票据	138,830,688.73	11.86%	12,657,006.29	1.42%	996.87%	主要系受“汽车下乡”等政策影响，本年公司销售额大幅增长且利用银行汇票结算增加所致。
应收账款	3,052,078.51	0.26%	15,833,831.54	1.77%	-80.72%	主要系收到上年度经销商欠款所致。
预付款项	28,080,178.06	2.40%	7,825,323.24	0.88%	258.84%	主要是本期原材料采购量增加和预付征地款 1000 万元所致。
投资性房地产	-	0.00%	104,902,936.66	11.73%	-100.00%	主要系本公司位于威海市的厂房不再出租而转换为固定资产和无形资产所致。

在建工程	31,482,207.91	2.69%	590,719.41	0.07%	5229.47%	主要是本期新增生产线技术改造项目所致。
无形资产	119,181,171.15	10.18%	63,423,247.94	7.09%	87.91%	本期增加的无形资产是从投资性房地产转换过来的土地使用权。
短期借款	120,000,000.00	10.25%	14,000,000.00	1.57%	757.14%	主要系本期按合同规定归还了上年短期借款 1400 万元,另根据经营需要增加 12000 万元流动资金借款所致。
应付票据	14,760,000.00	1.26%	36,000,000.00	4.03%	-59.00%	主要系公司办理的承兑汇票减少。
应付账款	374,307,097.25	31.98%	203,704,622.66	22.79%	83.75%	主要系受“汽车下乡”等政策影响,本公司生产规模大幅增加相应导致本年度采购量大幅增加所致。
预收款项	101,678,924.82	8.69%	25,332,108.96	2.83%	301.38%	主要系受“汽车下乡”等政策影响,公司销售情况较好。
一年内到期的非流动负债	-	0.00%	44,116,813.99	4.94%	-100.00%	主要系归还了长期借款和融资租赁租金所致。
长期借款	-	0.00%	18,040,000.00	2.02%	-100.00%	主要系归还了长期借款所致。
长期应付款	-	0.00%	19,744,769.17	2.21%	-100.00%	主要系归还了融资租赁租金所致。
其他非流动负债	-	0.00%	-2,557,484.56	-0.29%	-100.00%	主要系本期售后租回事项处理完毕所致。
总资产	1,170,522,455.77	100.00%	893,954,045.27	100.00%		

8. 报告期内公司销售费用、管理费用和财务费用等财务数据发生重大变化的情况及主要影响因素

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期财务数据	上一报告期数据	同比增减	变动原因分析
销售费用	94,144,807.42	61,559,325.79	52.93%	主要是本报告期销量大幅增长导致运费增长。
管理费用	52,376,826.84	32,656,179.95	60.39%	主要是本报告期停止出租的威海资产相应的折旧等费用在管理费用列支以及车型试验费等增加所致。
财务费用	8,886,780.32	4,015,526.32	121.31%	主要系银行借款利息支出增加所致。

9. 报告期现金流量构成情况、同比变化情况

单位:元 币种:人民币

项目	报告期数据	同比增 减	原因分析
经营活动产生的现金流量	119,256,981.26	480.85%	主要系受“汽车下乡”等政策的影响,公司本年度产品销售额大幅增长,销售回款情况较好。
投资活动产生的现金流量	2,535,432.33	158.88%	主要系本报告期收回承兑汇票保证金使投资活动的现金流入大于流出。
筹资活动产生的现金流量	-17,749,552.52	197.21%	主要是本报告期新增银行借款和企业借款的总额小于偿付企业借款和融资租赁款的总额。

公司是否披露过盈利预测或经营计划: 否

10. 公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业 或分产 品	营业收入	营业成本	营业利 润率 (%)	营业收 入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	营业利润 率比上 年增减 (%)
分行业						
汽车	1,387,679,122.04	1,191,558,109.24	13.84	79.75	73.75	增加 2.83 个百分点
分产品						
微卡	257,310,226.72	226,140,437.16	11.82	33.52	31.60	增加 1.15 个百分点
小卡	1,096,278,787.44	940,077,494.00	13.95	95.49	89.18	增加 2.73 个百分点
其他	34,090,107.88	25,340,178.08	25.37	84.13	49.06	增加 17.36 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东	614,981,113.82	84.67
华北	129,497,285.21	62.31
中南	245,740,171.66	79.97
西南	165,926,241.66	159.88
其他	231,534,309.69	45.77

11. 对公司未来发展的展望

(1) 行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2010 年是中国经济挑战与机遇并存的一年。一方面，随着各国大规模经济刺激政策的深入落实，世界经济开始缓慢恢复，下滑速度放缓并逐步走稳，但基础尚不稳定。中国经济发展仍面临许多不利因素和不确定性；另一方面，世界经济调整和中国经济增长趋缓，使中国可以利用这一时机加快转变发展方式，调整产业结构，从而为平稳较快增长和可持续发展打下更坚实的基础。随着“汽车下乡”等一系列国家宏观政策的继续实施，2010 年公司的主打产品仍将保持增长势头。但行业内生产厂家纷纷加强对轻型货车生产线改造，未来市场竞争将更加激烈。

(2) 未来公司发展机遇和挑战

自 2009 年起，我国宏观调控政策做出重大调整，实行积极的财政政策和适度宽松的货币政策；同时，宣布将在 2 年多的时间里投资 4 万亿元，加快民生工程、基础设施、生态环境建设和灾后重建；实施包括汽车产业在内 10 大产业振兴计划；50 亿元三轮车换购轻卡汽车补贴等扩大内需措施；以及增值税改革、取消信贷规模限制、燃油税开征、农村消费能力提高、土地流转、农村改革等等。从生产看，金融危机以来原材料价格逐步回落，生产成本降低。国家刺激经济和拉动内需政策为公司的生产经营提供了良好契机。然而，在机遇面前，公司又面临社会消费信心不足，经济刺激效果不确定等因素的影响，对公司的稳步发展提出了更大的挑战。

面对机遇与挑战，公司的战略规划是：坚持以微型、轻型载货汽车为基础，加强主打产品及新产品的推广，依靠品牌的知名度、质量的可靠性、完善的营销服务网络及产品的经济、实用性，不断提高国内市场占有率，拓展国外市场，努力发展成为具有较强新产品研发能力、生产装备较为先进、具备现代化管理手段和能力的汽车制造企业。

(3) 风险因素及采取的对策和措施

1) 系统性风险

全球性金融危机对我国形成较大的周期性调整压力，经济发展增速受到抑制；2009 年以来，政府加大宏观调控力度，扩大消费需求，全力确保经济平稳健康发展。基于以上主要因素，2010 年我国宏观经济增长率将趋缓，但仍保持平稳较快发展。具体到汽车产业，将会产生一定风险：一是国内经济形势低迷，短期难以振兴。二是 2009 年 7 月 1 日开始，N1 类轻型载货汽车开始实施国 III 排放标准，排放标准提高，导致生产成本上涨，售价将大幅提升，对获利较低的载货汽车将产生影响。三是国际经济衰退，贸易保护抬头，对出口影响较大。

2) 经营性风险

公司规模经营偏小，整体竞争实力亟待提高，面对行业产能过剩及激烈的市场竞争，具有一定的经营风险。公司将通过加大产业投入和营销力度，不断提高规模效益；同时，加强内部管理，通过不断的技术创新、管理创新、制度创新等措施，提升企业核心竞争力和抗风险能力。

3) 技术性风险

公司研发能力不足，研发队伍尚未成熟，可能存在研发能力不能满足公司未来发展的风险。对此，公司将不断完善研发设施，加强人员培训，消化、吸收先进的技术，实现公司核心技术的升级。目前，公司与哈尔滨工业大学汽车工程学院、吉林工业大学、上海同济同捷科技股份有限公司开展广泛的技术交流与合作，实现了产、学、研一体化。

(4) 新年度经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
14.95	各项成本费用控制在 14.72 亿元以内。	销售整车 6.1 万辆	<p>公司确定 2010 年为“人才战略年”。为更好的实现经营目标,公司将重点做好以下工作:</p> <p>(1) 管理方面。形成“以顾客需求为导向的服务营销模式,以绩效提升、人才储备为导向的人力资源管理模式,以优质安全为导向的质量管理模式,以高效低耗为导向的全成本核算管理模式和以人文为导向的企业文化管理模式”。</p> <p>(2) 技术方面。建立黑豹企业标准体系,加快新产品研发力度,创新设计思路,形成黑豹产品独有的核心技术,提高企业的市场竞争力。</p> <p>(3) 市场营销方面。在进一步完善销售和服务网络的同时,使公司的营销工作进入到深层次、立体化层面。明确品牌特性,结合不同地区、不同阶段用户群体的特性,打响有特色的品牌攻坚战,在 2010 年初步实现产品与品牌建设的双丰收。</p> <p>(4) 市场服务方面。推进销售服务一体化建设和服务渠道下沉政策,力争 2010 年底服务网点数量将拓展到 1000 家以上,销服一体化经销商达到 300 家以上,使服务半径进一步缩短,体现“阳光伙伴”,夯实销售基础。</p> <p>(5) 人力资源管理方面。大力营造尊重人才、关心人才、珍惜人才的氛围,加强员工队伍建设,全面提高员工的综合素质,为公司未来做大做强储备优秀人才。继续深化改革激励导向的分配机制,使薪酬分配向关键岗位和核心人才倾斜。</p> <p>(6) 物流采购方面。合理搭建管理架构,促进商流、物流分化,转移工作重心,提高采购、物流管理专业化水平;建立采购审计机制,进一步加强采购信息化建设,运用信息技术提高管理效率和工作效率。</p> <p>(7) 成本管理方面。继续加强财务指标考核,加强对成本费用的管理和分析工作,促进各项成本费用的降低。</p>

(5) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

(6) 资金需求、使用计划及来源情况

币种:人民币

资本支出承诺	合同安排	时间安排	融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
10500 万元	支付机械工业第九设计研究院工程款	2010 年 6-12 月	债务融资	自有资金及银行贷款	支付工程款

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
总装生产线技术改造	105,728,400.00	完成工程进度的 9.52%	
焊装生产线技术改造	104,273,800.00	完成工程进度的 20.18%	
合计	210,002,200.00	/	/

说明：以上项目经公司第五届董事会第三十一次会议审议通过，详见 2009 年 10 月 24 日的《上海证券报》。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
五届二十二次	2009 年 3 月 10 日	上海证券报 C19 版	2009 年 3 月 11 日
五届二十三次	2009 年 4 月 7 日	上海证券报 C39 版	2009 年 4 月 9 日
五届二十四次	2009 年 4 月 20 日	上海证券报 C64 版	2009 年 4 月 21 日
五届二十五次	2009 年 5 月 6 日	上海证券报 C19 版	2009 年 5 月 7 日
五届二十六次	2009 年 6 月 3 日	上海证券报 C13 版	2009 年 6 月 4 日
五届二十七次	2009 年 6 月 26 日	上海证券报 C28 版	2009 年 6 月 30 日
五届二十八次	2009 年 7 月 21 日	上海证券报 C4 版	2009 年 7 月 22 日
五届二十九次	2009 年 8 月 27 日	上海证券报 157 版	2009 年 8 月 29 日
五届三十次	2009 年 9 月 28 日	上海证券报 B33 版	2009 年 9 月 30 日
五届三十一次	2009 年 10 月 23 日	上海证券报 36 版	2009 年 10 月 24 日
五届三十二次	2009 年 12 月 14 日	上海证券报 B20 版	2009 年 12 月 15 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会按规定的时间、程序执行完成了相关股东大会决议。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

2009 年 4 月 7 日，按照中国证券监督管理委员会（2008）48 号文和上海证券交易所《关于做好上市公司 2008 年年度报告工作的通知》的要求，公司对 2008 年 2 月 25 日制定的《董事会审计委员会对年度财务报告的审议工作规程》中有关条款进行了修订，从董事会审计委员会对年度财务报告审计工作的时间安排、与年审注册会计师的沟通、年审注册会计师出具审计意见的审阅以及重点关注公司在年报审计期间发生改聘会计师事务所等方面的具体规定，加强了公司董事会对财务报告的监控。

2010 年 1 月 4 日，本公司审计委员会与公司 2009 年度财务审计机构——中瑞岳华会计师事务所有限公司经过充分沟通协商，确定了 2009 年度财务报告审计工作的时间安排方案，具体进度安排如下：

2010 年 1 月 6 日，公司编制完成 2009 年度财务会计报表；

2010 年 1 月 7 日起，中瑞岳华会计师事务所开始进场对公司进行审计；

2010 年 1 月 15 日，年审注册会计师完成审计外勤工作；
2010 年 1 月 20 日，年审注册会计师出具初步审计意见；
2010 年 1 月 23 日，年审注册会计师出具最终审计意见，完成公司 2009 年度审计工作。

此外，公司审计委员会指出：会计师事务所应严格按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作；审计委员会将不定期对财务报告审计工作的进展情况进行监督和检查；会计师事务所应严格遵守双方协商的审计工作时间安排，并在约定时限内提交审计报告。

2010 年 1 月 6 日，本公司审计委员会审阅了公司编制完成的 2009 年度财务会计报表及《东安黑豹股份有限公司财务报表附注》，并在对比了公司 2008 年度报告的各项财务数据，主要包括总资产、主营业务收入、营业费用、管理费用、财务费用、净利润后，发表意见如下：公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截止 2009 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2009 年度的生产经营成果，经营业绩较 2008 年度有较大幅度变化；同意将公司按照企业会计准则和《企业会计制度》以及有关补充规定编制的资产负债表、利润表、现金流量表、股东权益变动表提交中瑞岳华会计师事务所有限公司予以审计。

2010 年 1 月 16 日，本公司审计委员会发出《东安黑豹股份有限公司审计委员会关于按时提交审计报告的督促函》，督促年审注册会计师严格按照双方确定的审计工作时间安排，加快工作进度，提高工作效率，在约定时限内提交审计报告。年审注册会计师收到《督促函》后，表示将尽职尽责的履行审计工作，保证在约定时限内提交审计报告。

2010 年 1 月 20 日，中瑞岳华会计师事务所年审注册会计师如期按照审计时间安排出具了初步审计意见。同日，本公司审计委员会对初步审计意见进行了审阅，并形成如下意见：（一）年审注册会计师出具的初步审计意见遵循了相关法律法规及财务政策的规定，出具的 2009 年财务会计报表客观、真实地反映了截止 2009 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2009 年度的生产经营成果；（二）同意年审注册会计师按审计工作时间安排继续下一步工作，以保证公司如期披露 2009 年度报告。

2010 年 1 月 23 日，本公司审计委员会召开了关于 2009 年度审计工作的专门会议，并形成了如下决议：（一）经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计的本公司 2009 年度财务报告内容真实、可靠；财务报告公正、准确地反映了公司 2009 年经营业绩，财务报告的编制符合相关法规及财务政策；同意将公司 2009 年度财务审计报告提交公司董事会审核；（二）同意向公司董事会提交会计师事务所从事 2009 年度公司审计工作的总结报告，认为中瑞岳华会计师事务所有限公司在从事 2009 年度公司审计工作的过程中，严格遵守双方协商确定的审计工作时间安排，恪尽职守，客观、公正、准确地完成公司 2009 年度审计工作；（三）2009 年度，公司聘请的中瑞岳华会计师事务所有限公司在为公司提供审计服务工作中，尽职尽责，遵循客观、独立、公正的执业准则，较好的完成了公司委托的各项工作；同意续聘该公司为本公司 2010 年度财务审计机构。该事项需提交公司董事会审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会下设的薪酬与考核委员会根据公司下发的《关于实施〈公司岗位结构工资制方案〉的通知》和《关于实施工资调整方案的通知》，对在本公司领取薪酬的董事、监事和全体高级管理人员进行了审核，并发表审核意见如下：公司董事、监事和高级管理人员严格按照公司制定的规章制度领取薪酬，所披露的薪酬与本委员会的年度考核结果一致。

(五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计，2009 年公司实现净利润为 40,100,789.62 元。截止 2008 年末公司累计未分配利润为-164,414,348.49 元，2009 年实现的净利润用于弥补 2008 年末累计亏损后，2009 年末未分配利润为-124,313,558.87 元。根据《公司法》、《公司章程》有关利润分配的规定，拟定公司 2009 年不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。	

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率（%）
2006	0	-62,426,421.81	0
2007	0	21,533,983.92	0
2008	0	-16,802,040.94	0

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

目前公司尚未建立外部信息使用人管理制度。对此，公司将按证监会、上交所的有关要求尽快建立健全相关制度并严格遵守实施。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
东安黑豹股份有限公司第五届监事会第十二次会议于 2009 年 3 月 27 日发出会议通知，会议于 4 月 7 日上午 11 时 30 分在公司综合楼二楼会议室召开。亲自出席的监事 4 名，委托出席的监事 1 名。监事秦余春先生因公出差委托监事会召集人刘国娣女士出席会议，行使相关权利。会议召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。	1、《2008 年年度监事会工作报告》2、《2008 年年度报告全文及摘要》3、《关于监事会延期换届选举的议案》
东安黑豹股份有限公司第五届监事会第十三次会议于 2009 年 4 月 10 日发出会议通知，会议于 4 月 20 日上午 11 时在公司综合楼二楼会议室以通讯方式召开。会议应到监事 5 名，亲自出席的监事 4 名。监事秦余春先生因公出差委托监事刘国娣女士出席会议并行使相关权利。会议召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由召集人刘国娣女士主持。	1、《2009 年第一季度报告及其正文》
东安黑豹股份有限公司第五届监事会第十四次会议于 2009 年 6 月 21 日发出会议通知，会议于 6 月 26 日上午 9 时在公司综合办公楼二楼会议室召开。会议应到监事 5 名，实到 5 名。会议召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由召集人刘国娣女士主持。	1、《关于公司发行股份购买资产的议案》2、《关于批准本次重大资产重组有关财务报告和盈利预测报告的议案》3、《关于对资产评估相关问题发表意见的议案》4、《关于审议本次重大资产重组后公司与中国航空工业集团公司持续关联交易事宜的议案》
东安黑豹股份有限公司第五届监事会第十五次会议于 2009 年 8 月 27 日下午 16 时在公司综合办公楼二楼会议室召开。会议应到监事 5 名，实到 5	《2009 年半年度报告及其摘要》

<p>名。会议召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由召集人刘国娣女士主持。</p>	
<p>东安黑豹股份有限公司第五届监事会第十六次会议于 2009 年 10 月 13 日发出会议通知，会议于 10 月 23 日上午 9 时在公司综合楼二楼会议室以通讯方式召开。会议应到监事 5 名，亲自出席的监事 4 名。监事刘国娣女士委托监事秦余春先生出席会议并行使相关权利。会议召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由召集人刘国娣女士主持。</p>	<p>《2009 年第三季度报告及正文》</p>
<p>东安黑豹股份有限公司第五届监事会第十七次会议于 2009 年 12 月 14 日上午 9 时在公司综合楼二楼会议室以通讯方式召开。会议应到监事 5 名，亲自出席的监事 5 名。会议召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由召集人刘国娣女士主持。</p>	<p>《关于监事会再次延期换届的议案》</p>

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2009 年度，公司董事会按照股东大会决议的要求，认真履行了各项决议，其决策程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司按照审慎经营，有效防范，化解资产损失风险的原则，已建立了较为完善的内部控制制度；公司董事、经理等高级管理人员执行公司职务时未发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

通过对公司财务制度执行情况和财务运行状况的检查，认为公司财务制度健全，执行情况良好，公司财务运行正常；中瑞岳华会计师事务所有限责任公司出具的标准无保留意见的审计报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近三年无募集资金项目。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司收购出售资产交易价格合理，未发现内幕交易，没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司的关联交易价格公允，程序合法，未损害公司利益。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司财务报告未被出具非标准意见。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

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	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	其他关联人	购买商品	发动机	市场价格		24,757,606.84	2.10	现金		
海南黑豹游艇有限公司	股东的子公司	销售商品	商品车	市场价格		10,375,428.58	0.75	现金		

以上关联交易所占同类交易金额的比例很低，不影响公司的独立性。

上述关联交易是日常采购、销售经营活动，定价公平合理，有利于公司提高产品质量、拓展公司销售渠道，不存在损害上市公司及非关联股东利益的情形。

2、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
金城集团有限公司	其他			2,311	2,339.02
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	其他关联人			5,000	
关联债权债务形成原因		1. 2009 年 9 月 28 日，本公司与金城集团有限公司签订借款合同，借款金额为 2,000 万元，用于补充流动资金。此外，311 万元分期借款为无息借款，用于资产重组的中介费用支出。 2. 公司按合同规定于 2009 年 2 月归还了哈尔滨东安发动机(集团)			

	有限公司上期欠款, 2009 年 4 月根据生产经营需要公司与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司签订借款合同, 取得无偿借款 5,000 万元。
关联债权债务清偿情况	截止 2009 年 12 月 31 日已经归还哈尔滨东安发动机(集团)有限公司借款。

3、其他重大关联交易

公司于 2006 年 9 月 20 日与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司签定《土地租赁协议》，从 2006 年 9 月 1 日起租赁哈尔滨东安发动机(集团)有限公司持有的位于文登市文登营镇文登营村北的 322,403 平方米土地的使用权(土地使用证号: 文国用(2005)字第 YD-024 号)，用于卡车生产线设备技术改造、冲压车间及涂装车间技术改造等项目。同时协议约定公司在具备购买条件时购买该土地；购买该土地并与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司签订协议时，土地租赁期限自动终止；租赁期间每年租金 40 万元，每年 12 月 31 日前支付。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	哈尔滨东安实业发展有限公司、山东黑豹集团有限公司承诺: 持有的东安黑豹非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起, 在三十六个月内不上市交易或者转让, 在上述流通锁定期期满后, 通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份, 出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五, 在二十四个月内不得超过百分之十。	履行承诺

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	300,000.00
境内会计师事务所审计年限	3

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

报告期,公司拟发行股份向金城集团有限公司、中航投资控股有限公司购买资产进行重大资产重组。截止本报告出具之日,该事项尚处中国证监会审核阶段。具体详见 2009 年 3 月 11 日、6 月 30 日、8 月 29 日《上海证券报》公告。同时因该事项,中国航空工业集团公司及上述交易对方与公司构成关联关系。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
东安黑豹股份有限公司 2008 年度业绩预亏公告	上海证券报 C55 版	2009 年 1 月 22 日	上海证券交易所网站 : www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
东安黑豹股份有限公司重大事项暨停牌公告	上海证券报 C13 版	2009 年 2 月 12 日	
东安黑豹股份有限公司重大资产重组进展情况公告	上海证券报 A7 版	2009 年 2 月 16 日	
东安黑豹股份有限公司重大资产重组进展情况公告	上海证券报 A8 版	2009 年 2 月 23 日	
东安黑豹股份有限公司有限售条件的流通股上市流通的公告	上海证券报 C19 版	2009 年 2 月 25 日	
东安黑豹股份有限公司重大资产重组进展情况公告	上海证券报 A7 版	2009 年 3 月 2 日	
东安黑豹股份有限公司重大资产重组进展情况公告	上海证券报 A20 版	2009 年 3 月 9 日	
东安黑豹股份有限公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易预案	上海证券报 C19 版	2009 年 3 月 11 日	
东安黑豹股份有限公司 2008 年度报告摘要	上海证券报 C39 版	2009 年 4 月 9 日	

东安黑豹股份有限公司 2009 年第一季度业绩预告	上海证券报 C41 版	2009 年 4 月 14 日	
东安黑豹股份有限公司第五届董事会第二十四次会议决议公告	上海证券报 C64 版	2009 年 4 月 21 日	
东安黑豹股份有限公司重大资产重组进展公告	上海证券报 146 版	2009 年 4 月 25 日	
东安黑豹股份有限公司第五届董事会第二十五次会议决议公告	上海证券报 C19 版	2009 年 5 月 7 日	
东安黑豹股份有限公司重大资产重组进展公告	上海证券报 A7 版	2009 年 5 月 11 日	
东安黑豹股份有限公司关于股东所持股权司法冻结的公告	上海证券报 C24 版	2009 年 5 月 19 日	
东安黑豹股份有限公司第五届董事会第二十六次会议决议公告暨召开 2008 年年度股东大会的通知	上海证券报 C13 版	2009 年 6 月 4 日	
东安黑豹股份有限公司重大资产重组进展公告	上海证券报 C16 版	2009 年 6 月 11 日	
东安黑豹股份有限公司股票交易异常波动公告	上海证券报 A6 版	2009 年 6 月 15 日	
东安黑豹股份有限公司 2008 年年度股东大会决议公告	上海证券报 C23 版	2009 年 6 月 26 日	
东安黑豹股份有限公司重大资产重组及向特定对象发行股份购买资产暨关联交易报告书摘要（草案）	上海证券报 C28 版	2009 年 6 月 30 日	
东安黑豹股份有限公司第五届董事会第二十七次会议决议公告	上海证券报 C28 版	2009 年 6 月 30 日	
东安黑豹股份有限公司第五届监事会第十四次会议决议公告	上海证券报 C28 版	2009 年 6 月 30 日	
东安黑豹股份有限公司关于哈尔滨东安实业发展有限公司减持股份的提示性公告	上海证券报 C10 版	2009 年 7 月 1 日	
东安黑豹股份有限公司第五届董事会第二十八次会议决议公告	上海证券报 C4 版	2009 年 7 月 22 日	

东安黑豹股份有限公司 2009 年半年度业绩预告	上海证券报 C12 版	2009 年 7 月 23 日	
东安黑豹股份有限公司重大资产重组进展公告	上海证券报 C14 版	2009 年 7 月 30 日	
东安黑豹股份有限公司召开 2009 年第一次临时股东大会通知	上海证券报 C22 版	2009 年 8 月 13 日	
东安黑豹股份有限公司 2009 年半年度报告摘要	上海证券报 157 版	2009 年 8 月 29 日	
东安黑豹股份有限公司 2009 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 157 版	2009 年 8 月 29 日	
东安黑豹股份有限公司关于收到国资委批复文件的提示性公告	上海证券报 B7 版	2009 年 9 月 1 日	
东安黑豹股份有限公司第五届董事会第三十次会议决议公告	上海证券报 B33 版	2009 年 9 月 30 日	
东安黑豹股份有限公司 2009 年第三季度业绩预告	上海证券报 B18 版	2009 年 10 月 14 日	
东安黑豹股份有限公司 2009 年第三季度报告	上海证券报 36 版	2009 年 10 月 24 日	
东安黑豹股份有限公司第五届第三十一次会议决议公告	上海证券报 36 版	2009 年 10 月 24 日	
东安黑豹股份有限公司第五届董事会第三十二次会议决议公告	上海证券报 B20 版	2009 年 12 月 15 日	
东安黑豹股份有限公司第五届监事会第十七次会议决议公告	上海证券报 B20 版	2009 年 12 月 15 日	
东安黑豹股份有限公司关于召开 2009 年第二次临时股东大会的通知	上海证券报 B20 版	2009 年 12 月 15 日	
东安黑豹股份有限公司第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 32 版	2010 年 1 月 4 日	

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司注册会计师陈俊、张志强审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 00058 号

东安黑豹股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东安黑豹股份有限公司（以下简称“东安黑豹”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、2009 年度的利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是东安黑豹管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，东安黑豹财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了东安黑豹 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陈俊、张志强

北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

2010 年 1 月 23 日

(二) 财务报表

资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:东安黑豹股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(六) 1	122,551,234.41	30,044,373.34
交易性金融资产			
应收票据	(六) 2	138,830,688.73	12,657,006.29
应收账款	(六) 3	3,052,078.51	15,833,831.54
预付款项	(六) 5	28,080,178.06	7,825,323.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六) 4	7,271,296.77	9,323,599.22
存货	(六) 6	243,866,444.15	202,020,026.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		543,651,920.63	277,704,160.07
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			
投资性房地产	(六) 7		104,902,936.66
固定资产	(六) 8	465,882,255.84	447,331,121.95
在建工程	(六) 9	31,482,207.91	590,719.41
工程物资	(六) 10	1,400.24	1,859.24
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六) 11	119,181,171.15	63,423,247.94
开发支出		4,573,500.00	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六) 12	5,750,000.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计		626,870,535.14	616,249,885.20
资产总计		1,170,522,455.77	893,954,045.27
流动负债:			
短期借款	(六) 14	120,000,000.00	14,000,000.00

交易性金融负债			
应付票据	(六) 15	14,760,000.00	36,000,000.00
应付账款	(六) 16	374,307,097.25	203,704,622.66
预收款项	(六) 17	101,678,924.82	25,332,108.96
应付职工薪酬	(六) 18	13,791,871.94	12,062,497.94
应交税费	(六) 19	-7,732,512.67	-10,670,002.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(六) 20	78,369,121.11	98,933,555.56
一年内到期的非流动 负债	(六) 21		44,116,813.99
其他流动负债			
流动负债合计		695,174,502.45	423,479,596.96
非流动负债：			
长期借款	(六) 22		18,040,000.00
应付债券			
长期应付款	(六) 23		19,744,769.17
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(六) 12		
其他非流动负债	(六) 24		-2,557,484.56
非流动负债合计			35,227,284.61
负债合计		695,174,502.45	458,706,881.57
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）	(六) 25	272,999,973.00	272,999,973.00
资本公积	(六) 26	269,465,646.38	269,465,646.38
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(六) 27	57,195,892.81	57,195,892.81
一般风险准备			
未分配利润	(六) 28	-124,313,558.87	-164,414,348.49
所有者权益(或股东权益) 合计		475,347,953.32	435,247,163.70
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,170,522,455.77	893,954,045.27

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：徐英鹏 会计机构负责人：徐英鹏

利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六) 29	1,433,107,868.42	801,320,376.58
减: 营业成本	(六) 29	1,229,379,800.67	713,564,023.01
营业税金及附加	(六) 30	4,221,141.01	3,382,840.24
销售费用		94,144,807.42	61,559,325.79
管理费用		52,376,826.84	32,656,179.95
财务费用		8,886,780.32	4,015,526.32
资产减值损失	(六) 31	9,031,865.66	3,003,986.74
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		35,066,646.50	-16,861,505.47
加: 营业外收入	(六) 32	780,261.38	319,863.89
减: 营业外支出	(六) 33	1,496,118.26	260,399.36
其中: 非流动资产处置损失		72,303.61	59,347.89
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		34,350,789.62	-16,802,040.94
减: 所得税费用	(六) 34	-5,750,000.00	
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		40,100,789.62	-16,802,040.94
五、每股收益:	(十二) 2		
(一) 基本每股收益		0.15	-0.06
(二) 稀释每股收益		0.15	-0.06
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人: 王军 主管会计工作负责人: 徐英鹏 会计机构负责人: 徐英鹏

现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		657,304,139.33	461,051,767.04
收到的税费返还			7,023,193.23
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 36 (1)	1,362,795.10	1,054,438.08
经营活动现金流入小计		658,666,934.43	469,129,398.35
购买商品、接受劳务支付的现金		346,162,025.09	382,114,183.02
支付给职工以及为职工支付的现金		58,228,957.34	45,219,499.92
支付的各项税费		43,408,378.35	14,749,522.93
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 36 (2)	91,610,592.39	58,359,562.80
经营活动现金流出小计		539,409,953.17	500,442,768.67
经营活动产生的现金流量净额		119,256,981.26	-31,313,370.32
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,035,304.06	1,600.00
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	(六) 36 (3)	11,536,000.00	
投资活动现金流入小计		19,571,304.06	1,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,035,871.73	807,498.16
投资支付的现金			
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			3,500,000.00
投资活动现金流出小计		17,035,871.73	4,307,498.16
投资活动产生的现金流量净额		2,535,432.33	-4,305,898.16
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		130,000,000.00	14,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六) 36 (4)	70,000,000.00	49,728,397.42
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	63,728,397.42
偿还债务支付的现金		76,040,000.00	35,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,195,883.32	6,107,144.65
支付其他与筹资活动有关的现金	(六) 36 (5)	136,513,669.20	3,401,867.88
筹资活动现金流出小计		217,749,552.52	45,469,012.53
筹资活动产生的现金流量净额		-17,749,552.52	18,259,384.89
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		104,042,861.07	-17,359,883.59
加：期初现金及现金等价物余额		12,044,373.34	29,404,256.93
六、期末现金及现金等价物余额		116,087,234.41	12,044,373.34

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：徐英鹏 会计机构负责人：徐英鹏

所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	272,999,973.00	269,465,646.38			57,195,892.81		-164,414,348.49	435,247,163.70
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	272,999,973.00	269,465,646.38			57,195,892.81		-164,414,348.49	435,247,163.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							40,100,789.62	40,100,789.62
(一)净利润							40,100,789.62	40,100,789.62
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							40,100,789.62	40,100,789.62
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有								

者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	272,999,973.00	269,465,646.38			57,195,892.81		-124,313,558.87	475,347,953.32

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	272,999,973.00	269,465,646.38			57,195,892.81		-147,612,307.55	452,049,204.64
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	272,999,973.00	269,465,646.38			57,195,892.81		-147,612,307.55	452,049,204.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-16,802,040.94	-16,802,040.94
(一)净利润							-16,802,040.94	-16,802,040.94
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-16,802,040.94	-16,802,040.94
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								

3.其他								
(四) 利润分配								
1.提取 盈余公 积								
2.提取 一般风 险准备								
3.对所 有者 (或股 东)的 分配								
4.其他								
(五) 所有者 权益内 部结转								
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)								
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)								
3.盈余 公积弥 补亏损								
4.其他								
(六) 专项储 备								
1.本期 提取								
2.本期 使用								
四、本 期期末 余额	272,999,973.00	269,465,646.38			57,195,892.81		-164,414,348.49	435,247,163.70

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：徐英鹏 会计机构负责人：徐英鹏

(三) 公司概况

东安黑豹股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经威海市体改委威体改发[1993]8号文批准，由山东黑豹集团有限公司（原“山东文登农用运输车厂”，以下简称“黑豹集团”）发起，于1993年6月以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年5月，经山东省体改委鲁体改函字[1996]32号文和山东省人民政府鲁政股字[1996]6号文批复进行了规范确认。1996年8月28日，经中国证监会证监发[1996]172号文批准，向社会公开发行普通股股票1344万股，并于当年10月在上海证券交易所上市交易。

2003年7月4日，哈尔滨东安实业发展有限公司（以下简称“东安实业”）和哈尔滨东安建筑工程有限公司（以下简称“东安建工”）分别与山东黑豹集团签署《股份转让协议》，分别购买山东黑豹集团持有的本公司法人股股份6825万股和1092万股。

公司2006年2月17日股东会议审议通过了《东安黑豹股份有限公司股权分置改革方案的议案》，公司非流通股股东向本公司流通股股东共计送出39,477,209股股份，原非流通法人股股权分置后持股数为101,936,777股。

公司股权分置改革已于2006年3月2日实施完毕。

公司注册资本为27300万元，法定代表人为王军，公司住所为山东省文登市龙山路107号，经营范围为：微型汽、柴油载重汽车及其配件制造；厢式柴油专用汽车制造，草坪修整机、电动车的制造、销售；资格证书范围内自营进出口业务；钢材、建筑材料、机械设备的销售；房屋修缮；许可证范围餐饮服务、住宿服务。

本公司财务报表于2010年1月23日已经公司董事会批准报出。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

2、遵循企业会计准则的声明：

本公司2009年度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2009年12月31日的财务状况、2009年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2009年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、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。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，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。三个月以上的定期存款及用途受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物，此等款项的变动，计入投资活动产生的现金流量。

6、外币业务和外币报表折算：

(1) 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或资本公积。

7、金融工具：

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。(3) 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产减值的客观证据主要包括：

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. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

D. 债务人持续经营出现不确定性而很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，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

G. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

H. 虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少，但本公司根据其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；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有到期投资发生减值时,将其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(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试;单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

B. 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、8。

C. 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或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,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。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,计入减值损失。

D. 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

8、应收款项:

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	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,计提坏账准备。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	按照账龄比例计提或个别认定

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据	在资产负债表日,公司对单项金额重大(金额大于或等于 300 万元,下同)的应收款项和单项金额不重大(金额小于 300 万元,下同)但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项,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,计提坏账准备。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内(含 1 年)	2%	2%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
3 年以上	20%	20%
计提坏账准备的说明	对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项(不包含预付账款,下同),按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。	

9、存货:

(1) 存货的分类

主要包括原材料、在产品、低值易耗品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

10、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②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；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定

(2) 后续计量及损益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始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。

本公司取得长期股权投资后，在按持股比例等计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，考虑以下因素：投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

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，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，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 与被投资单位之间发生重要交易；
- D. 向被投资单位派出管理人员；
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

11、投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和建筑物。

(1) 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

(4) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

12、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	10-15	5	9.5-6.33
电子设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	5	5	19.00

(3) 其他说明

固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

13、在建工程：

(1) 本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

14、借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、无形资产：

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

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

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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司对土地使用权采用直线法摊销，对车型设计费根据对应产品的实际产量摊销。

无形资产的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。无形资产的摊销金额计入当期损益或库存商品成本。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

16、收入：

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司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有效控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

公司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已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

- A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 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。

17、政府补助：

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本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。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债：

- (1) 本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(2) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 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。

③ 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 递延所得税负债的确认

① 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a. 该项交易不是企业合并；
 - b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- A. 投资企业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。

(5) 所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ① 企业合并；
- ② 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(6) 递延所得税资产的减值

① 在资产负债表日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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额计入所有者权益外，其他情况减记当期的所得税费用。

② 在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

19、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更
无

(2) 会计估计变更
无

20、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法
无

(2) 未来适用法
无

21、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中,合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉,以其成本扣除累计减值损失的金额计量,不进行摊销,期末进行减值测试。

2、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指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(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。

3、资产减值

(1) 资产减值主要包括长期股权投资(不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资;无形资产(包括资本化的开发支出)、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年进行减值测试。存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

①资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(4) 资产减值损失的确定可

收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,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,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定:以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,公司在认定资产组时,还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的,该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认相应的减值损失。减值损失金额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。上述资产账面价值的抵减,作为各单项资产的减值损失处理,计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者:该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额,按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

(6) 商誉减值

本公司合并所形成的商誉,在每年年度终了结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。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,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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

4、预计负债

（1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- 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企业；
- 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。

5、非货币性资产交换

（1）非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

①必须同时满足下列条件，才能予以确认、计量：

- A. 该项交换具有商业实质；
- B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

②公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

③发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

（2）未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

6、债务重组

（1）债务重组定义及范围

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

（2）本公司作为债务人的会计处理

①以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本，股份的公允价值总额与股本之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

②修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

（3）本公司作为债权人的会计处理

①以现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

②修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，不确认或有应收金额。

7、租赁

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(3) 融资租赁的主要会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(五) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，汽车的销项税率为 17%，出口退税率为 17%。	17%
消费税	5%	5%
营业税	应税收入的 5%	5%

城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(六) 会计报表附注

1、货币资金：

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	8,809.62	947.53
人民币	8,809.62	947.53
银行存款：	116,078,424.79	12,043,425.81
人民币	116,078,424.79	12,043,425.81
其他货币资金：	6,464,000.00	18,000,000.00
人民币	6,464,000.00	18,000,000.00
合计	122,551,234.41	30,044,373.34

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	138,830,688.73	12,657,006.29
合计	138,830,688.73	12,657,006.29

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
成都兴四方汽贸有限公司	2009年12月29日	2010年6月29日	4,000,000.00	
成都兴四方汽贸有限公司	2009年12月29日	2010年6月29日	3,500,000.00	
浙江东阳正天机电公司	2009年12月23日	2010年6月23日	2,000,000.00	
成都兴四方汽贸有限公司	2009年12月30日	2010年6月30日	2,000,000.00	
浙江正大汽车有限公司	2009年12月30日	2010年6月30日	2,000,000.00	
合计	/	/	13,500,000.00	/

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金					3,832,739.86	13.49	76,654.80	2.00

额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	12,206,953.93	79.13	12,206,953.93	100.00	12,206,953.93	42.98	12,206,953.93	100.00
其他不重大应收账款	3,219,747.82	20.87	167,669.31	5.21	12,364,586.16	43.53	286,839.68	2.32
合计	15,426,701.75	/	12,374,623.24	/	28,404,279.95	/	12,570,448.41	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	12,206,953.93	100.00	12,206,953.93	12,206,953.93	100.00	12,206,953.93
合计	12,206,953.93	100.00	12,206,953.93	12,206,953.93	100.00	12,206,953.93

上述单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系以前年度经销商拖欠的货款，经公司清欠可能无法收回的款项，故全额计提坏账准备。

- (2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、其他应收款：

- (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的其他应收款					7,800,024.14	46.44	209,826.10	2.69
单项金额不重大但按信用风险特征组合后	7,227,230.00	49.37	7,227,230.00	100.00	7,227,230.00	43.03	7,227,230.00	100.00

该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大的其他应收款	7,410,519.88	50.63	139,223.11	1.88	1,769,022.57	10.53	35,621.39	2.01
合计	14,637,749.88	/	7,366,453.11	/	16,796,276.71	/	7,472,677.49	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1至2年				384,898.92	5.33	384,898.92
2至3年	384,898.92	5.33	384,898.92	617,367.90	8.54	617,367.90
3年以上	6,842,331.08	94.67	6,842,331.08	6,224,963.18	86.13	6,224,963.18
合计	7,227,230.00	100.00	7,227,230.00	7,227,230.00	100.00	7,227,230.00

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
文登汤泊温泉度假有限公司		2,000,000.00	1年以内	13.66
海通证券股份有限公司		2,000,000.00	1年以内	13.66
北京市嘉源律师事务所		660,000.00	1年以内	4.51

烟台市福山区广兴物资公司		500,000.00	3 年以上	3.42
中瑞岳华会计师事务所有限责任公司		450,000.00	1 年以内	3.07
合计	/	5,610,000.00	/	38.32

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,080,055.63	100.00	7,825,200.81	100.00
3 年以上	122.43		122.43	
合计	28,080,178.06	100.00	7,825,323.24	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

期末预付款项金额的前五名合计 27,946,527.43 元，占期末预付款项余额的 99.52%。

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 预付款项的说明：

期末预付款项较期初增加 258.84%，主要系因为：

① 本期原材料采购量增加；

② 公司为满足未来物流发展需要，与山东省文登经济开发区管理委员会签订了项目预约合同书，约定购买开发区面积为 355,116 平方米的土地，截至 2009 年 12 月 31 日，公司已按合同支付了 1,000 万元的预付款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,304,807.27	15,417,602.43	95,887,204.84	110,138,878.18	15,289,034.64	94,849,843.54
在产品	8,393,164.59	33,948.06	8,359,216.53	21,128,989.23	358,492.04	20,770,497.19
库存商品	140,473,807.27	864,810.09	139,608,997.18	87,655,267.97	1,263,211.66	86,392,056.31
委托加工材料	11,025.60		11,025.60	7,629.40		7,629.40
合计	260,182,804.73	16,316,360.58	243,866,444.15	218,930,764.78	16,910,738.34	202,020,026.44

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	15,289,034.64	9,018,926.73		8,890,358.94	15,417,602.43
在产品	358,492.04			324,543.98	33,948.06
库存商品	1,263,211.66	314,988.48		713,390.05	864,810.09
合计	16,910,738.34	9,333,915.21		9,928,292.97	16,316,360.58

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	公告取消部分车型生产许可		
库存商品	超期库存		

7、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	118,341,291.01		118,341,291.01	
1. 房屋、建筑物	53,122,584.03		53,122,584.03	
2. 土地使用权	65,218,706.98		65,218,706.98	
二、累计折旧和累计摊销合计	13,438,354.35	1,380,284.85	14,818,639.20	
1. 房屋、建筑物	8,411,078.88	700,923.30	9,112,002.18	
2. 土地使用权	5,027,275.47	679,361.55	5,706,637.02	
三、投资性房地产账面净值合计	104,902,936.66	-1,380,284.85	103,522,651.81	
1. 房屋、建筑物	44,711,505.15	-700,923.30	44,010,581.85	
2. 土地使用权	60,191,431.51	-679,361.55	59,512,069.96	
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	104,902,936.66	-1,380,284.85	103,522,651.81	
1. 房屋、建筑物	44,711,505.15	-700,923.30	44,010,581.85	
2. 土地使用权	60,191,431.51	-679,361.55	59,512,069.96	

本期折旧和摊销额：1,380,284.85 元。

8、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	655,361,648.45	63,057,556.98	10,444,758.14	707,974,447.29
其中：房屋及建筑	265,346,863.43	53,564,286.48	9,277,878.83	309,633,271.08

物				
机器设备	377,586,923.21	7,656,179.77	428,575.00	384,814,527.98
运输工具	7,041,417.82	1,234,586.44	513,108.00	7,762,896.26
电子设备	5,386,443.99	602,504.29	225,196.31	5,763,751.97
二、累计折旧合计:	206,800,495.37	40,121,466.03	4,829,769.95	242,092,191.45
其中:房屋及建筑物	66,882,759.54	19,599,084.43	3,947,390.96	82,534,453.01
机器设备	133,424,769.26	18,932,582.00	402,401.00	151,954,950.26
运输工具	3,604,531.03	1,033,465.50	302,296.12	4,335,700.41
电子设备	2,888,435.54	556,334.10	177,681.87	3,267,087.77
三、固定资产账面净值合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
四、减值准备合计	1,230,031.13		1,230,031.13	
其中:房屋及建筑物	1,230,031.13		1,230,031.13	
机器设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	447,331,121.95	22,936,090.95	4,384,957.06	465,882,255.84
其中:房屋及建筑物	197,234,072.76	33,965,202.05	4,100,456.74	227,098,818.07
机器设备	244,162,153.95	-11,276,402.23	26,174.00	232,859,577.72
运输工具	3,436,886.79	201,120.94	210,811.88	3,427,195.85
电子设备	2,498,008.45	46,170.19	47,514.44	2,496,664.20

本期折旧额: 31,009,463.85 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 3,314,003.96 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	53,122,584.03	10,093,294.80		43,029,289.23	
机器设备	93,589,269.00	30,212,268.32		63,377,000.68	
合计	146,711,853.03	40,305,563.12		106,406,289.91	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋、建筑物	土地为租赁	

截至 2009 年 12 月 31 日, 用于短期借款抵押的房屋建筑物原值为 63,033,353.15 元, 净值为 20,718,012.78 元, 机器设备原值为 155,788,180.01 元, 净值为 140,360,513.93 元; 用于银行承兑汇票保证金抵押的房屋建筑物原值 10,664,145.13 元, 净值 4,069,191.97 元。

9、在建工程:

(1) 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	31,482,207.91		31,482,207.91	590,719.41		590,719.41

(2) 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
总装生产线技术改造	105,728,400.00		10,068,651.04			9.52	9.52%	68,651.04	68,651.04	5.04	借款	10,068,651.04
焊装生产线技术改造	104,273,800.00		21,044,132.81			20.18	20.18%	44,132.81	44,132.81	5.04	借款	21,044,132.81
装车大蓬及超滤系统改造	672,800.00	590,719.41	87,500.00	646,282.65	31,936.76	100.81	100.00%				自筹	
6T 锅炉	494,700.00		850,038.61	779,266.02	70,772.59	171.83	100.00%				自筹	
HFJ1030 焊装线改造	860,000.00		343,771.96	16,752.14	29,495.76	39.97	39.97%				自筹	297,524.06
其他			2,059,485.28	1,871,703.15	115,882.13						自筹	71,900.00
合计		590,719.41				/	/			/	/	31,482,207.91

期末在建工程较期初增长 5,229.47%，主要是本期新增总装和焊接生产线技术改造项目所致。

10、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	1,859.24	8,060.00	8,519.00	1,400.24
合计	1,859.24	8,060.00	8,519.00	1,400.24

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司工程物资无账面价值高于可收回金额的情况。

11、无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	71,139,605.33	65,218,706.98		136,358,312.31
车身设计费	5,841,000.00			5,841,000.00
土地使用权	65,298,605.33	65,218,706.98		130,517,312.31
二、累计摊销合计	7,716,357.39	9,460,783.77		17,177,141.16
车身设计费	438,853.80	1,170,575.34		1,609,429.14
土地使用权	7,277,503.59	8,290,208.43		15,567,712.02
三、无形资产账面净值合计	63,423,247.94	55,757,923.21		119,181,171.15
车身设计费	5,402,146.20	-1,170,575.34		4,231,570.86
土地使用权	58,021,101.74	56,928,498.55		114,949,600.29
四、减值准备合计				
车身设计费				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	63,423,247.94	55,757,923.21		119,181,171.15
车身设计费	5,402,146.20	-1,170,575.34		4,231,570.86
土地使用权	58,021,101.74	56,928,498.55		114,949,600.29

本期摊销额：3,754,146.75 元。

截至 2009 年 12 月 31 日，公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

本期增加的无形资产是从投资性房地产转换过来的土地使用权。

截至 2009 年 12 月 31 日，公司用于银行借款抵押的土地使用权账面净为 36,828,175.90 元，用于银行承兑汇票保证金抵押的土地使用权账面净值 9,201,467.12 元。

(2) 公司开发项目支出：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
HFJ1020TV 系列车型 设计开发		3,111,000.00			3,111,000.00
HFJ1030TV 系列车型 设计开发		1,462,500.00			1,462,500.00

本期开发支出系设计新车型发生的预付款。

12、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
因可抵扣项目形成的递延所得税资产	5,750,000.00	
小计	5,750,000.00	

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
可抵扣亏损	23,000,000.00
合计	23,000,000.00

本期末新增的递延所得税资产系本公司根据 2010 年度能够取得的应纳税所得额为基础计算确定。

13、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	20,043,125.90		302,049.55		19,741,076.35
二、存货跌价准备	16,910,738.34	9,333,915.21		9,928,292.97	16,316,360.58
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,230,031.13			1,230,031.13	
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	38,183,895.37	9,333,915.21	302,049.55	11,158,324.10	36,057,436.93

14、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	70,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	
合计	120,000,000.00	14,000,000.00

本期短期借款较期初增加 757.14%，系本期按合同规定归还了上年短期借款 1,400 万元，另根据经营需要增加 12,000 万元流动资金借款所致。

15、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,760,000.00	36,000,000.00
合计	14,760,000.00	36,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 14,760,000.00 元。

应付票据相关抵押物详见附注“固定资产”（2）、“无形资产”（4）。

16、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	339,721,816.19	193,612,553.97
1 至 2 年	26,730,481.66	2,308,284.89
2 至 3 年	850,842.69	729,184.40
3 年以上	7,003,956.71	7,054,599.40
合计	374,307,097.25	203,704,622.66

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

机械工业第九设计研究院账面余额 24,963,223.00 元，为尚未支付的工程保证金；文登市祈泰有限公司账面余额 2,354,926.00 元，为暂未支付的材料款。

17、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	99,735,229.41	23,545,265.77
1 至 2 年	721,812.75	966,907.88
2 至 3 年	539,167.35	206,973.70
3 年以上	682,715.31	612,961.61
合计	101,678,924.82	25,332,108.96

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		49,368,814.83	49,368,814.83	
二、职工福利费		1,419,554.90	1,419,554.90	
三、社会保险费	2,049,537.34	11,082,832.03	11,000,547.56	2,131,821.81
四、住房公积金	13,961.58	1,645,252.31	1,580,588.00	78,625.89
五、辞退福利	4,893,596.78	2,249,120.60	740,264.12	6,402,453.26
六、其他				
工会经费	3,285,426.51	987,376.38	604,370.86	3,668,432.03
职工教育经费	3,393,657.74	740,532.34	311,261.27	3,822,928.81
非货币性福利		1,679,801.72	1,679,801.72	
职工遗属补助		100,960.00	100,960.00	
企业负担的职工工伤报销费用		11,127.19	11,127.19	
独立董事津贴	30,013.32	60,000.09	70,013.41	20,000.00
未确认融资费用	-1,603,695.33	-822,248.38	-93,553.85	-2,332,389.86
合计	12,062,497.94	68,523,124.01	66,793,750.01	13,791,871.94

19、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,497,547.21	-5,071,599.13
消费税	-1,428,776.96	-1,433,691.49
营业税	415.00	
企业所得税	-6,722,879.93	-6,722,879.93
个人所得税	150,709.46	6,958.25
城市维护建设税	387,090.36	204,082.62
房产税	558,473.76	852,980.39
土地使用税	598,808.36	1,377,588.50
车船税		-60.00
教育费附加	221,194.49	116,618.64
合计	-7,732,512.67	-10,670,002.15

20、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	39,624,605.99	20,615,656.23
1 至 2 年	18,450,297.87	73,966,040.43
2 至 3 年	16,917,442.70	528,395.91
3 年以上	3,376,774.55	3,823,462.99
合计	78,369,121.11	98,933,555.56

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
山东黑豹集团有限公司	38,495,735.74	33,046,102.25
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	400,000.00	54,642,271.05
合计	38,895,735.74	87,688,373.30

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

山东黑豹集团有限公司期末余额 38,495,735.74 元和文登市财政局期末余额 2,498,595.00 元均为暂未支付的款项。

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

其他应付款期末数中包括应付金城集团有限公司借款 23,390,250.00 元，其中 20,280,250.00 元为流动资金借款及资金占用费，该笔借款已经公司第五届董事会第十三次会议通过；3,110,000.00 元为无息借款，用于资产重组的中介费用支出。如果公司与金城集团有限公司及中航投资控股有限公司资产重组成功，金城集团有限公司将成为持有本公司 5%以上股份的股东。

21、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		34,000,000.00
1 年内到期的长期应付款		10,116,813.99
合计		44,116,813.99

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		34,000,000.00
合计		34,000,000.00

22、长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		18,040,000.00
合计		18,040,000.00

(2) 金额前五名的长期借款：

截至期末，该款项已归还。

23、长期应付款：

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
中航第一集团国际租赁有限责任公司				19,744,769.17
				19,744,769.17

本公司于 2009 年 7 月 24 日与中航第一集团国际租赁有限责任公司签订了提前还款补充协议，全部支付了剩余租金。

24、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
未实现售后租回损益		-2,557,484.56
合计		-2,557,484.56

期末数为零系本期售后租回事项处理完毕所致。

25、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	272,999,973.00						272,999,973.00

2009年3月2日，公司所有限售股均已到期解禁，经上海证券交易所批准，东安实业持有本公司股票中的13,650,234股可上市流通，本报告期内，东安实业共减持本公司股票7,054,789股。

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	241,455,623.09			241,455,623.09
其他资本公积	28,010,023.29			28,010,023.29
合计	269,465,646.38			269,465,646.38

27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	44,644,359.87			44,644,359.87
任意盈余公积	12,551,532.94			12,551,532.94
合计	57,195,892.81			57,195,892.81

28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-164,414,348.49	/
调整后 年初未分配利润	-164,414,348.49	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,100,789.62	/
期末未分配利润	-124,313,558.87	/

29、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,387,679,122.04	772,024,458.26
其他业务收入	45,428,746.38	29,295,918.32
营业成本	1,229,379,800.67	713,564,023.01

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车	1,387,679,122.04	1,191,558,109.24	772,024,458.26	685,769,400.60
合计	1,387,679,122.04	1,191,558,109.24	772,024,458.26	685,769,400.60

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
微卡	257,310,226.72	226,140,437.16	192,719,410.28	171,843,987.10
小卡	1,096,278,787.44	940,077,494.00	560,791,126.61	496,924,925.04
其他	34,090,107.88	25,340,178.08	18,513,921.37	17,000,488.46
合计	1,387,679,122.04	1,191,558,109.24	772,024,458.26	685,769,400.60

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	614,981,113.82	530,335,570.15	333,011,394.29	295,805,426.64
华北地区	129,497,285.21	111,673,375.07	79,784,157.00	70,870,207.46
中南地区	245,740,171.66	211,916,676.98	136,548,367.47	121,292,390.56
西南地区	165,926,241.66	143,088,277.02	63,846,503.93	56,713,201.59
国外	26,187,104.06	17,460,841.23	57,077,944.76	50,700,865.17
其他	205,347,205.63	177,083,368.79	101,756,090.81	90,387,309.18
合计	1,387,679,122.04	1,191,558,109.24	772,024,458.26	685,769,400.60

2009 年度公司前五名客户销售的收入总额为 289,213,825.73 元，占公司营业收入的比例为 20.18%。

本期营业收入较上期增加 78.84%，系由于受“汽车下乡”等政策影响，公司本期销量大幅增加所致。

30、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	4,914.53	33,512.82	5%
营业税	80,688.90	229,696.60	应税收入的 5%
城市维护建设税	2,631,674.46	814,180.06	实际缴纳流转税额的 7%
教育费附加	1,503,863.12	465,580.88	4%
房产税		404,477.88	
土地使用税		1,435,392.00	4 元、8 元/平方米
合计	4,221,141.01	3,382,840.24	/

本年营业税较上年减少主要系本年位于威海的厂房不再出租，不需缴纳营业税所致；城建税及教育费附加较上年大幅增加主要系本年销售规模大幅增长相应导致缴纳的增值税大幅增加，相应的城建费及教育费附加大幅增加所致。

31、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-302,049.55	515,145.13
二、存货跌价损失	9,333,915.21	2,488,841.61
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	9,031,865.66	3,003,986.74

32、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	219,529.92	90,531.32
其中：固定资产处置利得	219,529.92	90,531.32
债务重组利得	159,399.45	68,085.54
政府补助	100,000.00	
罚款及索赔收入	291,249.16	156,899.36
其他	10,082.85	4,347.67
合计	780,261.38	319,863.89

(2) 政府补助明细：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
车型研制补助款	100,000.00		根据财政局下达的威财企【2009】42号关于下达2009年威海市第三批科技发展与节能减排技术创新项目资金计划的通知拨付
合计	100,000.00		/

33、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	72,303.61	59,347.89
其中：固定资产处置损失	72,303.61	59,347.89
对外捐赠	102,750.00	24,000.00
罚款及赔偿支出	800.00	141.45
非常损失	1,169,953.89	
其他	150,310.76	176,910.02
合计	1,496,118.26	260,399.36

本期非常损失系公司处理库存车损失所致。

34、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	-5,750,000.00	
合计	-5,750,000.00	

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数=S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk

其中，S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1—所得税率)]/

(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)
其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

36、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到销车保证金、押金	780,500.00
利息收入	429,197.73
补贴收入	100,000.00
其他	53,097.37
合计	1,362,795.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运输费	48,550,337.17
广告费	6,991,460.46
试验、检测费	6,996,430.76
差旅费	4,133,902.72
修理费、售后服务费	8,461,926.41
退还销车和配件保证金、押金及其他	16,476,534.87
合计	91,610,592.39

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
退回承兑汇票保证金	11,536,000.00
合计	11,536,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
从企业取得借款	70,000,000.00
合计	70,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付给企业的借款	104,642,271.05
支付融资租入固定资产应付款	31,111,398.15
支付贷款展期手续费及其他	760,000.00
合计	136,513,669.20

37、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

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	40,100,789.62	-16,802,040.94
加：资产减值准备	-896,427.31	-1,885,635.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,475,592.15	25,111,608.54
无形资产摊销	4,433,508.30	3,629,616.21
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-219,529.92	-66,614.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	72,303.61	35,430.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,246,657.83	4,184,914.18
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,750,000.00	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,452,143.90	-41,085,402.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-198,967,333.59	32,544,649.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	281,038,194.07	-36,979,896.76
其他	175,370.40	
经营活动产生的现金流量净额	119,256,981.26	-31,313,370.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	116,087,234.41	12,044,373.34
减：现金的期初余额	12,044,373.34	29,404,256.93
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	104,042,861.07	-17,359,883.59

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	116,087,234.41	12,044,373.34
其中：库存现金	8,809.62	947.53
可随时用于支付的银行存款	116,078,424.79	12,043,425.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	116,087,234.41	12,044,373.34

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
哈尔滨东安实业发展有限公司	其他	哈尔滨市平房区集智街1号	秦城教	生产销售：汽车零部件、橡胶制品、塑料制品、密封胶圈、汽车胶管、模具制造、机械设备制造、钣金、铆焊、铸造、机械加工（专项审批除外）	2,500.00	15.44	15.44	以秦城教为代表的一致行动人及其他自然人	127420096

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山东黑豹集团有限公司	参股股东	72672017-0
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	其他	71201745-X
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	其他	12704125-6
海南黑豹游艇有限公司	股东的子公司	73005109-6

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	购买商品	发动机	国家有统一收费标准的,执行国家统一标准;国家无规定但本省和本地区有统一标准的,按本省和本地区收费标准执行;国家和地方均无规定的,参照本省和地方市场价格确定;对无收费标准、无参照价格的,按双方协议价执行。	24,757,606.84	2.10	954,904.27	0.13
海南黑豹游艇有限公司	销售商品	汽车、配件	国家有统一收费标准的,执行国家统一标准;国家无规定但本省和本地区有统一标准的,按本省和本地区收费标准执	10,375,428.58	0.75	3,837,894.70	0.50

			行;国家和地方均无规定的,参照本省和地方市场价格确定;对无收费标准、无参照价格的,按双方协议价执行。				
--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 其他关联交易

1、接受资金

公司按合同规定于 2009 年 2 月归还了哈尔滨东安发动机(集团)有限公司上期欠款, 2009 年 4 月根据生产经营需要公司与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司签订借款合同, 取得无偿借款 5,000 万元, 截止 2009 年 12 月 31 日已经归还。

2、土地租赁

公司于 2006 年 9 月 20 日与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司签定《土地租赁协议》, 从 2006 年 9 月 1 日起租赁哈尔滨东安发动机(集团)有限公司持有的位于文登市文登营镇文登营村北的 322,403 平方米土地的使用权(土地使用证号: 文国用(2005)字第 YD-024 号)。用于卡车生产线设备技术改造、冲压车间及涂装车间技术改造等项目。同时协议约定公司在具备购买条件时购买该土地; 购买该土地并与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司签订协议时, 土地租赁期限自动终止; 租赁期间每年租金 40 万元, 每年 2009 年 12 月 31 日前支付。

4、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付帐款	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	1,246,891.63	1,248,750.00
预收帐款	海南黑豹游艇有限公司	319,970.94	279,766.20
其他应付款	山东黑豹集团有限公司	38,495,735.74	33,046,102.25
其他应付款	金城集团有限公司	23,390,250.00	
其他应付款	哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	400,000.00	54,642,271.05

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 其他重要事项:

1、租赁

融资租入固定资产处理情况:

2009 年 7 月 24 日, 公司与中航第一集团国际租赁有限责任公司签订了压力机融资租赁提前还款补充协议, 并按该协议支付剩下全部租金。该融资租赁事项已处理完毕。

2、其他

经公司第五届第二十二次董事会决议，公司拟通过非公开发行股票方式购买金城集团有限公司及中航投资控股有限公司拥有的专用汽车及零部件制造业务的优质资产。

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	147,226.31
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）	100,000.00
债务重组损益	159,399.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,122,482.64
合计	-715,856.88

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.81	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.96	0.15	0.15

十二、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2009 年年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、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；
- 4、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正本及公告原稿。

董事长：王军
东安黑豹股份有限公司
2010 年 1 月 23 日