

# 中航黑豹股份有限公司

600760

## 2010 年年度报告

## 目录

一、 重要提示 .....	3
二、 公司基本情况 .....	3
三、 会计数据和业务数据摘要 .....	4
四、 股本变动及股东情况 .....	7
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	13
六、 公司治理结构 .....	19
七、 股东大会情况简介 .....	22
八、 董事会报告 .....	23
九、 监事会报告 .....	36
十、 重要事项 .....	37
十一、 财务会计报告 .....	48
十二、 备查文件目录 .....	133

## 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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
孙丽	董事	因公出差	焦裕松

(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	田学应
主管会计工作负责人姓名	朱清海
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王昕琪

公司负责人田学应、主管会计工作负责人朱清海及会计机构负责人（会计主管人员）王昕琪声明：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？

是

(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	中航黑豹股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中航黑豹
公司的法定英文名称	ZHONGHANG HEIBAO CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	ZHHB
公司法定代表人	田学应

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	夏保琪	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	xbq511@163.com	dahb600760@126.com

## (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	wdneyys@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	中航黑豹	600760	东安黑豹

## (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	2011 年 1 月 18 日
	公司变更注册登记地点	山东省济南市
	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	88,938,179.41
利润总额	94,782,167.83
归属于上市公司股东的净利润	37,833,929.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,998,306.65
经营活动产生的现金流量净额	-387,556.45

## (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-256,428.74
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）	5,012,206.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,088,210.49
所得税影响额	-1,460,997.11
少数股东权益影响额（税后）	-547,368.41
合计	3,835,622.90

## (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	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
营业收入	3,086,530,610.98	1,573,795,789.86	96.12	1,142,749,909.22
利润总额	94,782,167.83	71,633,433.40	32.31	47,024,469.61
归属于上市公司股东的净利润	37,833,929.55	32,121,151.40	17.79	38,028,852.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	33,998,306.65	27,249,941.42	24.76	34,487,571.08
经营活动产生的现金流量净额	-387,556.45	234,937,491.31	-100.16	24,516,042.92
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
总资产	3,118,107,498.28	1,140,198,088.94	173.47	852,422,771.69
所有者权益（或股东权益）	862,262,173.33	273,045,692.66	215.79	259,322,663.06

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
基本每股收益（元 / 股）	0.13	0.12	8.33	0.14
稀释每股收益（元 / 股）	0.13	0.12	8.33	0.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.12	0.10	20.00	0.13
加权平均净资产收益率（%）	8.80	12.50	减少 3.70 个百分点	16.00
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.91	10.60	减少 2.69 个百分点	14.00
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	-0.0011	0.86	-100.13	0.09
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	2.50	1.00	150.00	0.95

说明：根据本公司和重组方金城集团有限公司（以下简称：“金城集团”）和中航投资控股有限公司（以下简称“中航投资”）签署的发行股份购买资产协议，金城集团以其持有的安徽开乐专用车辆股份有限公司（以下简称“安徽开乐”）35%股权、柳州乘龙专用车有限公司（以下简称“柳州乘龙”）37.47%股权、上海航空特种车辆有限责任公司（以下简称“上航特”）100%股权、金城专用车零部件制造事业部（以下简称“零部件事业部”）相关经营性资产和负债，中航投资以其持有的安徽开乐专用车辆股份有限公司16%股权、柳州乘龙专用车有限公司13.53%股权与本公司进行重大资产重组，本公司采取向金城集团和中航投资以非公开发行股份方式支付购买上述资产的对价。

2009年6月26日，本公司第五届董事会第二十七次会议审议批准了《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（草案）》，根据北京岳华德威资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》，以2008年12月31日为评估基准日，本次拟购买资产的评估价值合计为30,862.44万元，其中金城集团持有的股权及经营性资产和负债评估价值为23,636.06万元，中航投资所持股权评估价值为7,226.38万元，按每股4.29元的发行价，金城集团拟认购55,095,716股，中航投资拟认购16,844,701股。

2010年7月，上述交易方案已获取中国证券监督管理委员会《关于核准东安黑豹股份有限公司向金城集团有限公司、中航投资控股有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2010]1022号）。

2010年9月30日，本公司完成了本次重大资产重组的资产交割及本公司新增股权登记手续。新增股份为限售流通股，预计可上市交易日为2013年9月30日。

本次重组前，本公司第一大股东为哈尔滨东安实业发展有限公司，实际控制人是以秦诚教为代表的一致行动人。本次交易重组完成后，金城集团与中航投资分别持有公司15.97%与4.88%股权，中航工业合计间接持有本公司20.86%的股权，成为本公司的实际控制人。（注：中航工业间接持有东安黑豹20.86%的股权与金城集团、中航投资所持股比合计数20.85%不一致，系小数点保留两位四舍五入计算导致）。

非同一控制下企业合并是指参与企业合并各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的合并交易。参与本次交易的东安黑豹股份有限公司（以下简称“东安黑豹”）和安徽开乐、柳州乘龙、上航特、零部件事业部在合并前后均不受同一控制人控制，属于非同一控制下的企业合并，本次交易确定为反向购买。按照企业会计准则的规定，本合并财务报表以法律上被购买方前期财务报表数据列示。

## 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	68,535,543	25.10	71,940,417			-40,950,702	30,989,715	99,525,258	28.85
1、国家持股									
2、国有法人持股			71,940,417				71,940,417	71,940,417	20.85
3、其他内资持股	68,535,543	25.10				-40,950,702	-40,950,702	27,584,841	8.00
其中：境内非国有法人持股	68,535,543	25.10				-40,950,702	-40,950,702	27,584,841	8.00
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	204,464,430	74.90				40,950,702	40,950,702	245,415,132	71.15
1、人民币普通股	204,464,430	74.90				40,950,702	40,950,702	245,415,132	71.15
2、境内上市的外资股									
3、境外上市									

市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	272,999,973	100.00	71,940,417				71,940,417	344,940,390	100.00

股份变动的批准情况  
见"三、(三)说明"部分。

股份变动的过户情况  
见"三、(三)说明"部分。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

单位：元

项目	2010 年度		2010 年第四季度	
	股份增发前	股份增发后	股份增发前	股份增发后
每股收益	0.14	0.13	0.04	0.03
每股净资产	3.16	2.50	3.16	2.50

## 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
金城集团有限公司	0	0	55,095,716	55,095,716	见“注 1”	2013 年 9 月 30 日
中航投资控股有限公司	0	0	16,844,701	16,844,701	见“注 1”	2013 年 9 月 30 日
哈尔滨东安实业发展有限公司	35,547,052	13,650,234	0	21,896,818	见“注 2”	2010 年 3 月 2 日
山东黑豹集团有限公司	32,988,491	27,300,468	0	5,688,023	见“注 2”	2010 年 9 月 15 日
合计	68,535,543	40,950,702	71,940,417	99,525,258	/	/

注 1：认购的中航黑豹股份自对价股份登记至公司名下之日起 36 个月内不得转让。

注 2：持有的中航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。

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、 前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其 衍生证券 的种类	发行日期	发行价格 (元)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止日期
股票类						
限售流通 股份	2010年9月 30日	4.29	71,940,417	2013年9月 30日	71,940,417	

见“三、(三) 说明”部分。

## 2、 公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

公司股份增加 71,940,417 股，即股本总数由 272,999,973 股增加至 344,940,390 股，同时资产负债率在 2010 年 9 月 30 日由增发前的 66.29% 变为增发后的 63.10%。

## 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				49,114 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
金城集团有 限公司	国有 法人	15.97	55,095,716	55,095,716	55,095,716	无
哈尔滨东安 实业发展有 限公司	境内 非国 有法 人	9.36	32,284,297	-9,858,200	21,896,818	无
中航投资控 股有限公司	国有 法人	4.88	16,844,701	16,844,701	16,844,701	无
山东黑豹集 团有限公司	境内 非国 有法 人	3.12	10,762,257	-19,650,234	5,688,023	无
中国建设银 行—海富通 风格优势股 票型证券投	其他	2.20	7,602,161		0	无

资基金						
中国工商银行一汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	1.88	6,470,587		0	无
中国银行一海富通股票证券投资基金	其他	1.74	6,000,000		0	无
交通银行一海富通精选证券投资基金	其他	1.45	5,000,000		0	无
中国银行一海富通收益增长证券投资基金	其他	1.11	3,816,233		0	无
张卉蓓	境内自然人	0.87	3,001,316		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	10,387,479	人民币普通股 10,387,479
中国建设银行一海富通风格优势股票型证券投资基金	7,602,161	人民币普通股 7,602,161
中国工商银行一汇添富均衡增长股票型证券投资基金	6,470,587	人民币普通股 6,470,587
中国银行一海富通股票证券投资基金	6,000,000	人民币普通股 6,000,000
山东黑豹集团有限公司	5,074,234	人民币普通股 5,074,234
交通银行一海富通精选证券投资基金	5,000,000	人民币普通股 5,000,000
中国银行一海富通收益增长证券投资基金	3,816,233	人民币普通股 3,816,233
张卉蓓	3,001,316	人民币普通股 3,001,316
中国工商银行股份有限公司一海富通中小盘股票型证券投资基金	2,857,274	人民币普通股 2,857,274
中诚信托有限责任公司	2,197,003	人民币普通股 2,197,003

一中诚结构化 3 号集合资金信托	
上述股东关联关系或一致行动的说明	金城集团有限公司与中航投资控股有限公司为同一实际控制人，哈尔滨东安实业发展有限公司与山东黑豹集团有限公司不存在关联关系，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。

## 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	金城集团有限公司	55,095,716	2013 年 9 月 30 日	55,095,716	见“注 1”
2	中航投资控股有限公司	16,844,701	2013 年 9 月 30 日	16,844,701	见“注 1”
3	哈尔滨东安实业发展有限公司	21,896,818	2011 年 3 月 2 日	21,896,818	见“注 2”
4	山东黑豹集团有限公司	5,688,023	2011 年 3 月 2 日	5,688,023	见“注 2”
上述股东关联关系或一致行动人的说明			金城集团有限公司与中航投资控股有限公司为同一实际控制人，其他股东不存在关联关系或一致行动人的情况。		

注 1：认购的中航黑豹股份自对价股份登记至公司名下之日起 36 个月内不得转让。

注 2：持有的中航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) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

报告期内，公司的控股股东及实际控制人发生了变更，具体内容详见 2010 年 10 月 13 日《上海证券报》及上海证券交易所网站公司相关公告。

## (2) 控股股东情况

## ○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	金城集团有限公司
单位负责人或法定代表人	焦裕松
成立日期	1996 年 6 月 3 日
注册资本	146,466,000
主要经营业务或管理活动	交通运输设备及零部件研发、制造、销售；经营本公司自产机电产品、成套设备、相关技术出口业务；工、模具生产、销售；非标准及成套设

	备开发、制造、销售；机载通讯系统的开发、制造、销售；锻造、热处理加工；开展本公司中外合资经营、合作生产、“三来一补”业务；汽车零配件、炊事用具、地面燃气轮机、发电机组制造、销售；经营本公司生产、科研所需材料、机械设备、仪器仪表；备品、备件；零备件；技术进口业务（不含国家专项管理产品）；物业管理；助力车的生产、销售；项目投资；自有房产租赁；摩托车及液压技术咨询、服务；自有设备、车辆租赁停车场服务。
--	---

## (3) 实际控制人情况

○ 法人

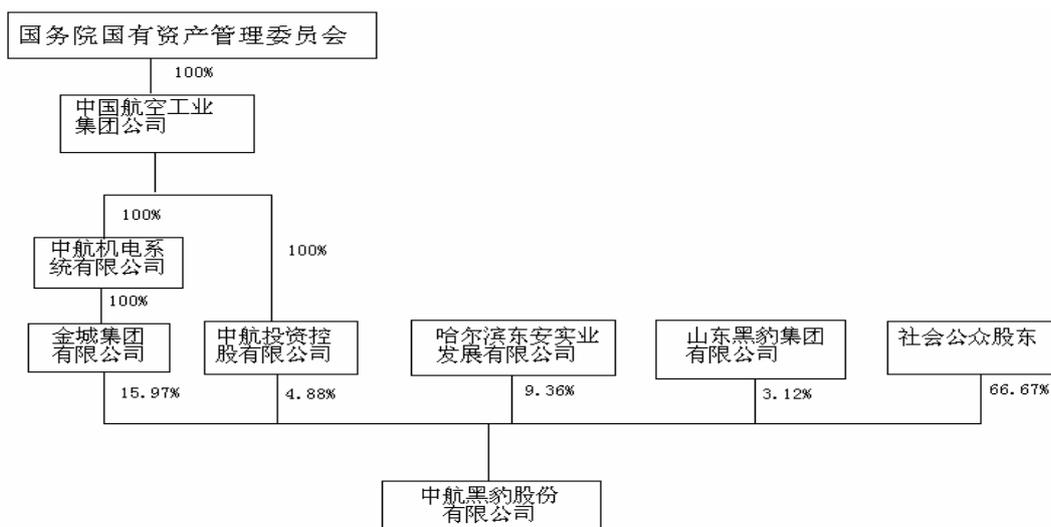
单位：元 币种：人民币

名称	中国航空工业集团公司
单位负责人或法定代表人	林左鸣
成立日期	2008 年 11 月 6 日
注册资本	64,000,000,000
主要经营业务或管理活动	军用航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统与产品的研究、设计、研制、试验、生产、销售、维修、保障及服务等业务。金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包与施工、房地产开发等产业的投资和管理；民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、汽车和摩托车及发动机（含零部件）、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备的设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修服务；设备租赁；工程勘察设计；工程承包与施工；房地产开发与经营；与以上业务相关的技术转让、技术服务；进出口业务。

## (4) 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	金城集团有限公司
新控股股东变更日期	2010 年 9 月 30 日
新控股股东变更情况刊登日期	2010 年 10 月 13 日
新控股股东变更情况刊登报刊	上海证券报 B20 版
新实际控制人名称	中国航空工业集团公司
新实际控制人变更日期	2010 年 9 月 30 日
新实际控制人变更情况刊登日期	2010 年 10 月 13 日
新实际控制人变更情况刊登报刊	上海证券报 B20 版

## 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

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 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
田学应	董事长	男	55	2010年12月23日	2013年12月22日					是
焦裕松	副董事长	男	49	2010年12月23日	2013年12月22日					是
孙军亮	董事	男	59	2010年12月23日	2013年12月22日	105,690	84,268	二级市场减持	9.58	否
孙丽	董事	女	49	2010年12月23日	2013年12月22日					是
秦少华	董事	男	58	2010年12月23日	2013年12月22日					否

				日	日					
秦余春	董事	男	46	2010 年 12 月 23 日	2013 年 12 月 22 日					是
焦宗夏	独立董 事	男	48	2010 年 12 月 23 日	2013 年 12 月 22 日					否
万辉	独立董 事	女	39	2010 年 12 月 23 日	2013 年 12 月 22 日					是
周其勇	独立董 事	男	56	2010 年 12 月 23 日	2013 年 12 月 22 日					是
何建新	监事会 召集人	男	48	2010 年 12 月 23 日	2013 年 12 月 22 日					是
刘国娣	监事	女	51	2010 年 12 月 23 日	2013 年 12 月 22 日					是
张福浩	监事	男	53	2010 年 12 月 23 日	2013 年 12 月 22 日				4.67	否
林玉峰	监事	男	43	2010 年 12 月 23 日	2013 年 12 月 22 日					是
林红兵	监事	男	52	2010 年 12 月 23 日	2013 年 12 月 22 日				6.52	否
王志刚	总经理	男	45	2010 年 12 月 28 日	2013 年 12 月 22 日				9.3	否
王立新	副经理	男	47	2010 年 12 月 28 日	2013 年 12 月 22 日				8.03	否
丛全新	副经理	男	45	2010 年 12 月 28 日	2013 年 12 月 22 日				8.2	否
孙明文	副经理	男	45	2010 年 12 月 28 日	2013 年 12 月 22 日					否
隋广桐	副经理	男	50	2010 年 12 月 28 日	2013 年 12 月 22 日				8.06	否

姚波	副经理	男	51	2010 年 12 月 28 日	2013 年 12 月 22 日				8.13	否
夏保琪	董事 会 秘 书 兼 副 经 理	男	47	2010 年 12 月 28 日	2013 年 12 月 22 日					否
朱清海	副经理	男	32	2010 年 12 月 28 日	2013 年 12 月 22 日					否
蒋正雄	副经理	男	43	2010 年 12 月 28 日	2013 年 12 月 22 日					否
王军	董事长	男	57	2006 年 5 月 19 日	2010 年 12 月 23 日					是
张哈尔滨	副董 事 长	男	65	2006 年 5 月 19 日	2010 年 12 月 23 日					否
刘成佳	独 立 董 事	男	66	2006 年 5 月 19 日	2010 年 12 月 23 日					是
孙显友	董事	男	47	2006 年 5 月 19 日	2010 年 12 月 23 日	64,275	48,275	二 级 市 场 减 持		是
王桂淑	董事	女	57	2006 年 5 月 19 日	2010 年 12 月 23 日					否
纪志轩	副经理	男	60	2006 年 5 月 19 日	2010 年 12 月 28 日				5.97	否
王建新	副经理	男	56	2006 年 5 月 19 日	2010 年 12 月 28 日				5.74	否
徐英鹏	副经理	男	38	2006 年 5 月 19 日	2010 年 12 月 28 日				7.97	否
孙军芳	董事 会 秘 书	女	35	2006 年 5 月 19 日	2010 年 12 月 28 日				6.57	否
合计	/	/	/	/	/	169,965	132,543	/	88.74	/

田学应：历任中航二集团副总工程师、部长，中航工业系统公司分党组书记、副总经理，现任中航直升机有限责任公司董事，中航机电系统有限公司分党组书记、副总经理，中航航电系统有限责任公司董事，本公司董事长。

焦裕松：曾任金城集团有限公司副董事长，现任金城集团有限公司董事长、总经理，

本公司副董事长。

孙军亮：曾任山东黑豹集团有限公司董事长，山东黑豹股份有限公司董事长、经理，本公司副董事长。现任山东黑豹集团有限公司董事长，本公司董事。

孙丽：曾任南京金城机械有限公司财务处副处长、处长、副总会计师、总会计师，金城集团有限公司副总会计师，现任金城集团有限公司财务部部长、总会计师、董事，中航工业集团财务有限责任公司董事，南京中航工业科技城发展有限公司董事、财务总监，中航国际租赁有限公司监事会主席，本公司董事。

秦少华：曾任安徽开乐汽车股份有限公司董事长，现任安徽开乐专用车辆股份有限公司总经理，本公司董事。

秦余春：曾任哈航公司财务会计部部长、副总会计师，哈尔滨东安发动机（集团）有限公司副总会计师，本公司监事。现任哈尔滨东安发动机（集团）有限公司副总经理、总会计师，本公司董事。

焦宗夏：现任北京航空航天大学教授、博导、院长，德国汉堡-哈堡科技大学客座教授，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。

周其勇：曾任文登市审计局外资运用审计科科长。2005年3月退休，后任文登同兴联合会计师事务所审计师，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。

何建新：曾任金城集团有限公司规划发展部部长，现任金城集团有限公司运营管理部部长、本公司监事。

刘国娣：曾任哈尔滨东安发动机（集团）有限公司资产经营部、规划发展部科长、副部长，组织部部长，现任哈尔滨东安发动机（集团）有限公司副总经济师，本公司监事。

张福浩：曾任制造工程部部长助理，现任本公司工会副主席、监事。

林玉峰：现任文登黑豹矿泉水有限公司财务科科长，本公司监事。

林红兵：任本公司车间主任、监事。

王志刚：曾任本公司董事兼总经理，现任本公司总经理

王立新：任本公司副经理。

丛全新：任本公司副经理。

孙明文：任本公司副经理。

隋广桐：任本公司副经理。

姚波：任本公司副经理。

夏保琪：曾任金城集团有限公司销售公司副总经理，金城集团有限公司资本运营部部长，现任本公司董事会秘书兼副经理。

朱清海：曾任金城集团有限公司财务部会计，金城机械有限公司成本室主任，中国航空工业集团公司资本运营部挂职，金城集团有限公司财务部部长助理，曾于中航机电系统有限公司挂职，现任本公司副经理、财务负责人。

蒋正雄：曾任中国航空工业第609研究所燃油事业部部长，南京机电液压工程研究中心部长、副总工程师，金城集团液压工程事业部副总经理、总经理，现任本公司副经理兼全资子公司南京金城液压工程有限公司总经理。

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，董事长，本公司董事长。现任中航投资控股有限公司董事，中国航空科技工业股份有限公司副总裁兼财务总监。

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。

刘成佳：于2003年退休，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独立董事。

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

王桂淑：历任本公司董事兼副经理，于 2009 年退休。

纪志轩：曾任本公司副经理。

王建新：曾任本公司副经理。

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、本公司副经理、总会计师兼财审部部长。

孙军芳：历任本公司董事会秘书兼资产经营部（人力资源部）部长，现任本公司人力资源部部长。

## （二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
焦裕松	金城集团有限公司	董事长、总经理	是
孙军亮	山东黑豹集团有限公司	董事长	否
孙丽	金城集团有限公司	财务部部长、总会计师、董事	是
何建新	金城集团有限公司	运营管理部部长	是
王军	中航投资控股有限公司	董事	是
孙显友	山东黑豹集团有限公司	董事	是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
田学应	中航直升机有限责任公司 中航机电系统有限公司 中航航电系统有限责任公司	董事 分党组书记、副总经理 董事	是
孙丽	中航工业集团财务有限责任公司 南京中航工业科技城发展有限公司 中航国际租赁有限公司	董事 董事、财务总监 监事会主席	是
秦余春	哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	副总经理、总会计师	是
焦宗夏	北京航空航天大学 德国汉堡-哈堡科技大学	教授、博导、院长 客座教授	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
林玉峰	文登黑豹矿泉水有限公司	财务科科长	是
王军	中国航空科技工业股份有限公司	副总裁兼财务总监	是
刘国娣	哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	副总经济师	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有限公司	独立董事 独立董事	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
田学应	董事长	聘任	股东大会换届选举
焦裕松	副董事长	聘任	股东大会换届选举
孙丽	董事	聘任	股东大会换届选举
秦少华	董事	聘任	股东大会换届选举
秦余春	董事	聘任	股东大会换届选举
焦宗夏	独立董事	聘任	股东大会换届选举
何建新	监事	聘任	股东大会换届选举
夏保琪	董事会秘书兼副经理	聘任	董事会聘任
蒋正雄	副经理	聘任	董事会聘任
朱清海	副经理	聘任	董事会聘任
王军	董事长	离任	股东大会换届选举
张哈滨	副董事长	离任	股东大会换届选举
刘成佳	独立董事	离任	股东大会换届选举
孙显友	董事	离任	股东大会换届选举
纪志轩	副经理	离任	董事会换届选举
王建新	副经理	离任	董事会换届选举
孙军芳	董事会秘书	离任	董事会换届选举

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	2,147
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	1,635
销售人员	216
技术人员	80
财务人员	25
行政人员	101
其他	90
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	117
大专	186
中专及技校	710
其他	1,134

## 六、 公司治理结构

### （一） 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所等监管机构有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，提高公司治理水平，规范公司运作。

报告期内，公司积极完善法人治理相关制度。为强化内幕信息知情人和外部信息使用人的登记管理，规范其买卖公司股票行为，防止内幕交易行为，2010年4月23日公司第五届董事会第三十五次会议制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》，进一步完善了公司治理结构。

公司发行股份购买资产重大资产重组完成后，圆满完成了董/监事会、独立董事换届工作，实现了平稳、顺利过渡。

公司在严格遵守信息披露制度的原则下，继续加强与投资者的交流与沟通，通过接待投资者电话咨询、来访等多种形式，最大限度地向投资者阐释公司生产、经营等各方面情况。

公司与控股股东及实际控制人之间不存在同业竞争；公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》的相关规定，保障公司关联交易的规范性。公司关联交易秉承公平公正原则，严格履行相应的决策程序和信息披露义务，保证了关联交易的公允性。

近三年，公司没有任何因公司治理问题而遭到中国证监会、上海证券交易所等监管部门处罚的事项，也无其他方面的诸如内部通报批评、公开谴责、行政处罚的事项。随着公司专项治理及整改工作不断深入推进，公司规范运作意识和水平也得到了进一步的强化和提升。公司将以此为契机，认清形势，规范发展，进一步提高公司董事、监事和高级管理人员规范化运作的意识和风险控制意识，把提高公司治理水平、完善公司内控制度建设作为一项长期持续性工作，促进公司健康、平稳发展，切实维护中小股东利益。

### （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	9	9	5	0	0	否
张哈尔滨	否	9	9	5	0	0	否
刘成佳	是	9	9	5	0	0	否
孙显友	否	9	9	5	0	0	否
王桂淑	否	9	9	5	0	0	否
田学应	否	1	1	0	0	0	否

焦裕松	否	1	1	0	0	0	否
孙军亮	否	10	10	5	0	0	否
孙丽	否	1	1	0	0	0	否
秦少华	否	1	1	0	0	0	否
秦余春	否	1	1	0	0	0	否
焦宗夏	是	1	1	0	0	0	否
周其勇	是	10	10	5	0	0	否
万辉	是	10	10	5	0	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	5

## 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 2010 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

内部控制建设的总体方案	<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>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<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>
内部控制检查监督部门的设置情况	<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>
内部监督和内部控制自我	<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>

评价工作开展情况	
董事会对内部控制有关工作的安排	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。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	<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>
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止报告期末，公司未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

(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

(六) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

2010年4月23日公司第五届董事会第三十五次会议制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，根据制度规定，信息披露的义务人和信息知晓人由于工作失误或违反本制度规定，致使公司信息披露工作出现失误后给公司带来严重影响和损失，公司对该责任人将给予批评、警告，直至解除其职务的处分，必要时将追究相关责任人员的法律责任。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 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
2009年年度股东大会	2010年6月25日	上海证券报 19版	2010年6月26日

公司2009年年度股东大会通知于2010年6月5日以公告形式发出，会议于2010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;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。大会召开程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。经与会股东及其代理人公平、合法审议,采用记名投票方式逐项表决,通过了如下议案:

- 一、《2009年年度董事会工作报告》;
- 二、《2009年年度监事会工作报告》;
- 三、《2009年年度独立董事工作报告》;
- 四、《2009年年度财务决算报告》;
- 五、《关于2009年年度利润分配的议案》;
- 六、《2009年年度报告全文及摘要》;
- 七、《关于续聘会计师事务所及2010年年度审计费用的议案》。

## (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
2010年第一次临时股东大会	2010年12月23日	上海证券报 B30 版	2010年12月24日

公司2010年第一次临时股东大会通知于2010年12月8日以公告形式发出,会议于2010年12月23日上午9时在山东省文登市经济开发区大连路2号汤泊温泉会议室召开,出席本次股东大会的股东及代理人共6人,代表股权数117,011,714股,占公司有表决权股份总数的33.92%。董事7人、监事4人及董事会秘书亲自出席会议;董事长王军先生、独立董事刘成佳先生、监事刘国娣女士因公分别委托副董事长孙军亮先生、独立董事周其勇先生、监事秦余春先生出席本次会议并行使相关权利;高管4人列席会议。本次股东大会由董事会召集,由副董事长孙军亮先生主持。大会召开程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。经与会股东及其代理人公平、合法审议,采用记名投票方式逐项表决,通过了如下议案:

- 一、《关于公司名称变更的议案》;
- 二、《关于公司注册资本变更的议案》;
- 三、《关于修改<公司章程>部分条款的议案》;
- 四、《关于董事会换届选举的议案》;
- 五、《关于监事会换届选举的议案》。

## 八、 董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、2010年年度行业分析

2010年,公司完成了发行股份购买资产的重大资产重组。通过重组置入金城集团及中航投资拥有的专用汽车及其零部件制造业务的资产,以进一步提高公司资产质量,增强盈利能力。经审计,2010年合并报表公司实现营业收入30.87亿元,净利润6941万元,其中归属于母公司所有者的净利润3783万元。

报告期内,母公司整车产销分别实现7.6万辆与7.8万辆,较2009年分别增长19.85%和23.81%,营业收入18.81亿元,净利润1752万元;实现出口1335辆,创汇568万美元,

国际市场进一步扩大到越南、阿尔及利亚、尼日利亚和意大利等国家。

## 2、年度经营计划完成情况

针对公司 2009 年年度报中披露的年度经营计划，2010 年公司实际销售整车 78097 辆，收入 18.81 亿元，分别完成计划的 128.03%、125.82%。

## 3、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) 市场营销方面

加快渠道网络建设，抢占市场制高点。通过加快渠道网络向县乡下沉、加强销服一体化、支持专营专卖等途径，总体提升经销商运营能力。

制定灵活措施，促进销量提升。通过加大经销商培训力度以及建立健全驻外人员末位淘汰机制，营销团队得到进一步优化；针对市场竞争环境，制定适宜的季度促销和价格策略，终端实行了“点对点、一区一策、一点一策、一品一策”等一系列灵活营销方式，成效明显。

加大传播力度，提升品牌形象。2010 年，通过在央视投放电视广告，有效强化了品牌形象和影响力；编制推广《销售形象 VI 识别手册》相关内容，对经销商展场形象进行统一规划，品牌整体形象一致性得到了很大的提高。

开展特种车业务，实现产品多元化。2010 年，顺利完成了沼渣、沼液抽排设备项目相关技术资料的编制工作，并组织整合各方资源参与了农业部组织的《2010 年全国农村沼气服务体系专用设备目录招标项目》，最终在 2 立方及以下三个型号的自走式沼渣、沼液抽排设备项目中成功中标。

### (2) 生产组织与制造方面

精确生产计划，优化配置资源，提高生产效率，实现生产、销售计划准确率的双提升，从而降低库存和在产品资金占用率。

加强配套体系及物流整合，实现精益化采购。不断拓宽原材料进货渠道，引入竞争机制，控制采购价格。

加强技术革新与设备维护保养，自主创新能力得到大幅度提升。2010 年实施技术革新 186 项，进一步提高工作效率、消除安全隐患、降低劳动强度、改善工作环境。

加强技安环保，创建平安企业。公司始终坚持“安全第一，预防为主，综合治理”的方针，采取多种手段宣贯安全生产知识，提高防范意识，减少事故的发生。2010 年，共发生轻伤事故 3 起，轻伤事故率 0.28%，全年无重伤事故发生。同时在企业内部全面开展清洁生产活动，取得良好的环境、社会和经济效益，公司于 11 月份顺利通过了节水型企业的复查，并被提名为威海市环境保护模范企业。

### (3) 技术质量工作方面

制定企业标准，完善制度体系。2010 年公司以标准化工作为平台，创建企业标准体系，推动公司各项工作规范化、有序化、数据化。先后发布各项标准 160 份，其中包括技术标准 149 份、管理标准 11 份，重点部分技术标准体系已基本完成。

信息化建设紧锣密鼓进行。2010 年启动了 DAHB-PLM 项目（产品生命周期管理系统）一期工程，主要包括图文档、BOM（物料清单）、产品配置、工作流程，并于 12 月份通过验收实施；“销售部-协同销售管理系统”与用友软件正在进行并线试运行，预计今年一季度可实现系统正式上线运行；“人力资源管理系统”已完成测试，正式上线使用；合格证打印程序、车辆一致性证书和燃油消耗程序三合一打印系统也已基本开发完成，待销售系统正式上线后将正式运行，届时公司的工作效率将大大提高。

技改完成情况。2010 年计划实施技改项目 80 项，全年实施完成 75 项，计划完成率为 93.75%。新增 HFJ1020/HFJ1027PV 系列模具、检具、夹具制造及 HFJ1030TV 系列夹具制造。

#### 4、截止报告期末，公司资产负债项目大幅变动原因分析 单位：元 币种：人民币

项目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	增减额	增减比例
应收票据	232,773,427.20	12,273,794.83	220,499,632.37	1796.51%
应收账款	162,183,377.60	80,817,051.08	81,366,326.52	100.68%
预付款项	172,993,034.28	82,283,843.83	90,709,190.45	110.24%
存货	703,935,870.83	261,775,557.39	442,160,313.44	168.91%
固定资产净额	687,300,476.22	189,995,464.61	497,305,011.61	261.75%
在建工程	431,342,949.74	27,274,381.20	404,068,568.54	1481.49%
无形资产	314,541,833.62	99,628,202.23	214,913,631.39	215.72%
开发支出	9,333,000.00		9,333,000.00	
短期借款	395,000,000.00	60,000,000.00	335,000,000.00	558.33%
应付账款	674,221,380.75	177,676,288.86	496,545,091.89	279.47%
预收款项	175,136,924.49	40,411,993.51	134,724,930.98	333.38%
应付职工薪酬	26,590,667.62	2,957,132.08	23,633,535.54	799.20%
应付股利		7,665,240.45	-7,665,240.45	-100.00%
其他应付款	57,361,960.25	39,486,424.50	17,875,535.75	45.27%
其他流动负债	168,616.60	254,086.69	-85,470.09	-33.64%
长期借款	225,000,000.00	5,000,000.00	220,000,000.00	4400.00%
递延所得税负债	278,975.00		278,975.00	
其他非流动负债	68,473,833.33	5,767,478.78	62,706,354.55	1087.24%
资本公积	450,130,564.04	-29,311,570.08	479,442,134.12	1635.68%
盈余公积	13,659,975.56	9,852,622.40	3,807,353.16	38.64%
未分配利润	53,531,243.73	19,504,667.34	34,026,576.39	174.45%

(1) 报告期末，应收票据比期初增加 22,050 万元，增长 1796.51%，其中因合并范围变动增加 18353 万元，其余为收到的承兑增加。

(2) 报告期末, 应收账款比期初增加 8,137 万元, 增长 100.68%, 主要系收入上升, 赊销金额随之增加。

(3) 报告期末, 预付款项比期初增加 9,071 万元, 增长 110.24%, 其中因合并范围变动增加 4,969 万元, 其余为预付的钢材款。

(4) 报告期末, 存货比期初增加 44,216 万元, 增长 168.91%, 其中因合并范围变动增加 25,128 万元, 其余为应对生产规模的扩大而增加的存货。

(5) 报告期末, 固定资产比期初增加 49,731 万元, 主要系因合并范围变动增加 45,176 万元。

(6) 报告期末, 在建工程比期初增加 40,407 万元, 增长 1481.49%, 其中因合并范围变动增加 20,593 万元, 其余主要为子公司安徽开乐新罐式分厂项目 17226 万元。

(7) 报告期末, 无形资产比期初增加 21,491 万元, 增长 215.72%, 其中因合并范围变动增加 13,855 万元, 其余主要为子公司安徽开乐增加的土地使用权 7904 万元。

(8) 报告期末, 开发支出比期初增加 933 万元, 为合并范围变动而增加。

(9) 报告期末, 短期借款比期初增加 33,500 万元, 增长 558.33%, 其中因合并范围变动增加 15,000 万元, 其余为为满足生产经营的需要而增加的流动资金贷款。

(10) 报告期末, 应付账款比期初增加 49,655 万元, 增长 279.47%, 其中因合并范围变动增加 39,464 万元, 其余为未付的材料款。

(11) 报告期末, 预收款项比期初增加 13,472 万元, 增长 333.38%, 其中因合并范围变动增加 11,855 万元, 其余为预收的货款。

(12) 报告期末, 应付职工薪酬比期初增加 2,363 万元, 增长 799.20%, 其中因合并范围变动增加 1,673 万元, 其余主要为计提但尚未使用的工会经费与职工教育经费。

(13) 报告期末, 应付股利比期初减少 766 万元, 主要系合并范围的变动引起。

(14) 报告期末, 其他应付款比期初增加 1,788 万元, 增加 45.27%, 主要因合并范围变动增加 2,741 万元。

(15) 报告期末, 其他流动负债比期初减少 8 万元, 降低 33.64%, 主要预提三包费的减少。

(16) 报告期末, 长期借款比期初增加 22,000 万元, 增长 4400%, 其中因合并范围变动增加 8,000 万元, 其余为增加的项目借款。

(17) 报告期末, 递延所得税负债比期初增加 28 万元, 为合并范围的变动引起。

(18) 报告期末, 其他非流动负债比期初增加 6,271 万元, 增长 1173.93%, 主要系安徽开乐与柳州乘龙的递延收益。

(19) 报告期末, 资本公积比期初增加 47,944 万元, 增长 1087.24%, 主要系合并范围变动而致。

(20) 报告期末, 盈余公积比期初增加 381 万元, 增长 38.64%, 主要系按税后净利当期计提数。

(21) 报告期末, 未分配利润比期初增加 3,403 万元, 增长 174.45%, 为当期净利扣除计提的盈余公积。

## 5、报告期，公司利润表项目大幅变动原因分析

单位：元 币种：人民币

项目	2010 年	2009 年	增减额	增减比例
营业收入	3,086,530,610.98	1,573,795,789.86	1,512,734,821.12	96.12%
营业成本	2,826,279,992.77	1,447,741,719.65	1,378,538,273.12	95.22%
营业税金及附加	3,604,279.61	2,378,398.12	1,225,881.49	51.54%
销售费用	72,986,251.02	22,016,565.62	50,969,685.40	231.51%
管理费用	90,207,713.85	41,907,756.28	48,299,957.57	115.25%
财务费用	398,593.23	-3,683,287.55	4,081,880.78	110.82%
资产减值损失	4,115,601.09	1,700,825.41	2,414,775.68	141.98%
营业利润	88,938,179.41	61,733,812.33	27,204,367.08	44.07%
营业外收入	6,858,806.10	11,161,730.81	-4,302,924.71	-38.55%
利润总额	94,782,167.83	71,633,433.40	23,148,734.43	32.32%

(1) 报告期，营业收入、营业成本较上年同期增加，增长比例分别为 96.12% 和 95.22%，其中因合并范围变动增加收入与成本分别为 54,697 万元、47,843 万元，其余为本期销量大幅增加。

(2) 报告期，营业税金及附加比上年同期增加 122 万元，增长 51.54%，主要税金的增加而上升。

(3) 报告期，销售费用比上年同期增加 5,097 万元，增长 231.51%，其中因合并范围变动增加 3,541 万元，其余主要系运输费用和人工成本的增加。

(4) 报告期，管理费用比上年同期增加 4,830 万元，增长 115.25%，其中因合并范围变动增加 2,806 万元，其余主要系人工成本和税金的增加。

(5) 报告期，财务费用比上年同期增加 408 万元，增长 110.82%，其中因合并范围变动增加 60 万元，其余主要系借款本金与借款利率的上升而增加了利息支出。

(6) 报告期，资产减值损失比上年同期增加 241 万元，增长 141.98%，其中因合并范围变动增加 189 万元，其余为存货与应收款项计提数的增加。

(7) 报告期，营业利润比上年同期增加 2,720 万元，增长 44.07%，主要系收入的上升带来了毛利的增加所致。

(8) 报告期，营业外收入比上年同期减少 430 万元，降低 38.55%，主要系本期政府补助的减少。

(9) 报告期，利润总额比上年同期增加 2,315 万元，增长 32.32%，主要系毛利增加所致。

**6、报告期，公司现金流量项目大幅变动原因分析**

单位：元 币种：人民币

项目	2010 年	2009 年	增减额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-387,556.45	234,937,491.31	-235,325,047.76	-100.16%
投资活动产生的现金流量净额	-335,370,979.92	-69,920,525.07	-265,450,454.85	-379.65%
筹资活动产生的现金流量净额	339,336,914.31	-117,976,350.94	457,313,265.25	387.63%

(1) 报告期，经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 23,532 万元，降低 100.16%，主要系支付的材料款、职工薪酬等增加。

(2) 报告期，投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 26,545 万元，降低 379.65%，主要系本期购买固定资产与无形资产的增加。

(3) 报告期，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 45,731 万元，增长 387.63%，主要系本期借款增加。

**7、2010 年主要供应商、客户情况**

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	705,192,430.87	占采购金额比重	24.95%
前五名客户销售金额合计	397,794,696.67	占销售金额比重	12.89%

## 8、公司主要子公司的经营情况及业绩分析

单位：元 币种：人民币

单位名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	主营业务收入	主营业务利润
南京金城液压工程有限公司	制造	交通运输设备、零部件开发、制造、销售、房地产开发、餐饮、服务、物业管理等	16,000,000.00	64,119,047.46	49,532,238.96	515,348.07	48,126,676.96	396,942.21
安徽开乐专用车辆股份有限公司	制造	生产改装“开乐”牌半挂车、全挂车、自卸车、厢式车、罐式车（液罐、粉罐）、车辆运输车等系列产品，兼营汽车修理、汽车零部件销售、技术服务及咨询等业务	132,650,000.00	1,008,979,587.41	342,956,664.60	62,470,297.48	1,644,223,842.78	120,969,839.65
柳州乘龙专用汽车有限公司	制造	汽车整车设计、制造；改装汽车设计、制造；汽车车厢、汽车底架、汽车零配件制造、加工；机电设备、金属材料（稀贵金属除外）、汽车（不含小轿车）销售；汽车整车、改装汽车、汽车配件销售、出口	102,040,000.00	475,818,971.86	150,214,520.72	1,981,938.45	688,198,947.45	22,015,767.85
上海航空特种车辆有限责任公司	制造	改装汽车、汽车车身、挂车以及相关配件的制造；消防车、消防设备、泵、举高设备及其配套设备的设计、制造销售、维修；钢结构制造；商用车及九座以上乘用车、汽车列车、挂车的销售；消防及环卫工程设计；商务信息咨询服务	30,000,000.00	129,092,418.79	15,955,502.24	4,280,534.90	116,056,012.77	14,348,482.73

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

## 9、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	3,086,530,610.98	2,826,279,992.77	2.88	96.12	95.22	减少 26.54 个百分点
分产品						
微、小卡	546,967,094.77	478,432,194.23	0.35			
专用车及零部件	2,539,563,516.21	2,347,847,798.54	3.43	61.37	62.17	减少 12.62 个百分点

说明：在分产品中，微、小卡属于上市公司本部第四季度的收入，由于本次为反向收购，因此 2009 年度上市公司本部的收入未包含在上年同期收入中。

### (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(%)
国内	3,075,782,587.22	95.44
国外	10,748,023.76	

说明：地区分布国外的收入为上市公司本部第四季度的出口收入，由于本次为反向收购，因此 2009 年度上市公司本部的出口收入未包含在上年同期出口收入中。

## 10、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

从宏观经济层面看，2010 年 12 月 10-12 日召开的中央经济工作会议提出，2011 年宏观经济政策的基本取向要“积极稳健、审慎灵活”。以科学发展为主题，以加快转变经济发展方式为主线。实施积极的财政政策，增强宏观调控的针对性、灵活性、有效性，加快推进经济结构调整。技术升级、节能、环保、安全性要求将加速推进，新能源汽车也将在政策的鼓励下，快速发展。全球汽车市场竞争加剧，中系品牌有望成为世界格局中的重要一极。

具体到汽车产业政策方面，2011 年，我国在全球金融危机背景下出台的包括购置税优惠、“汽车下乡”、“以旧换新”等在内的刺激汽车消费政策将分阶段退出，汽车行业市场需求将回归理性。同时考虑刺激性政策退出导致的汽车市场需求透支等因素，预计 2011 年市场将呈现低速增长，产品结构也将产生一定变化。

2011 年是“十二五”的开局之年，我国经济形势比较复杂，面临着很多不确定性，但总体向好的趋势不会改变。中国经济的快速增长、人民生活水平的进一步提升、刚性需求释放和强大的购买力等因素，将继续促进汽车工业的加速发展。但同时汽车快速增长带来的社会问题也日益突出，城市交通拥堵、空气污染、能源短缺等，将会给汽车业的发展带来较大的压力和挑战。

### (2) 未来公司发展机遇和挑战

公司确立 2011 年为“品牌战略年”。实施品牌战略，加快黑豹品牌建设，是公司实现可持续发展的重要组成部分，也是公司着眼于同行业竞争和目前汽车市场现状所做出的重要决策。“转方式、调结构”已是国家战略，一个企业发展到一定阶段时，劳动成本和生产资料成本急速上升，因此各项工作必须要创造新的价值、产生新的效益来平衡这种上升，所以“转方式、调结构”就成为必然，公司则要以此为准则，围绕主业做足文章，优化生产管理，稳步提升产品质量和科技含量，积极推动销服一体化，全面实现“由粗放转向精益”，这一理念不但要体现在内部管理与控制上，更要嫁接延伸到外部的产品推广和售后服务上，将人、财、物的价值高效而全方位的转移到汽车产品上，能够真正实现黑豹品牌以高品质、高性价比占领消费者的心智主战场，进而打造企业的持久竞争力。

公司 2011 年总体战略目标：贯彻落实中航工业集团公司 2011 峰会精神，聚焦科学发展主题，以着力加快转变发展方式为主线，深入实施“两融、三新、五化、万亿”战略，加快自主创新，提升管理水平，打造优秀队伍，提炼核心竞争力，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) 政策性风险

2011 年汽车购置税优惠、汽车下乡、以旧换新补贴等政策取消，部分地区又出台限制新车购置的政策等，都对汽车销售产生一定影响。

#### 2) 经营性风险

公司需进一步加强资产整合力度，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

公司研发能力需快速提升，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，加强研发队伍整合与培训，消化、吸收先进的技术，实现公司核心技术的升级。

### （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
53.78	52.48	销售汽车 118600 辆	公司确定 2011 年为“品牌战略年”。为更好的实现经营目标，公司将重点做好以下工作： （1）资产经营工作。注重发挥公司优势，积极整合优质资源，在做好主业的同时，通过将航空机载机电液一体化技术与车载机电液

			<p>技术的嫁接, 抢占专用汽车关键部件核心技术的制高点, 建立黑豹汽车板块在国内专用车领域的优势地位。</p> <p>(2) 财务管理工作。进一步拓宽融资渠道, 提升运营能力。继续开动脑筋, 重建指标考核体系, 督促开源节流; 密切关注影响利润测算的关键因素, 处理好数据联动关系, 充分控制期间费用, 拓展盈利空间。</p> <p>(3) 人力资源工作。一方面, 要继续推动绩效管理, 围绕公司总体指标, 合理制定考核指标, 全面展开绩效考核; 另一方面, 要不断加大员工技能培训力度, 调动个人和部门的学习积极性。</p> <p>(4) 市场营销工作。坚持“提升区域性市场, 巩固垄断市场、强化优势市场, 突破均势市场、扶持弱势市场”原则, 以“规范、效率、执行力”为基本要求, 推进网络升级, 提升渠道经营能力; 强化品牌传播, 树立企业良好形象。</p> <p>(5) 生产管理工作。利用统计分析等工具进行周密科学的预测, 合理编制各种产品的生产计划, 逐步实现准时化和均衡化生产。</p> <p>(6) 物流管理工作。一是做好“供应商信息发布管理系统”的筹建工作, 加强物流信息化建设; 二是以“限定最低库存拉动式”取代传统的“订单发货制”, 不断推动采购订单模式的改革, 促进第三方物流管理与服务水平的提升。</p> <p>(7) 技术质量工作。进一步贯彻落实技术质量工作的“制作精细、使用可靠、操作轻便、经济耐用”的核心理念。</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

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
18,000 万元	支付机械工业第九设计研究院工程款	2011 年	债务融资	自有资金及银行贷款	支付工程款
1,800 万元	支付浙江精工钢结构有限公司等工程款	2011 年	债务融资	贷款	支付工程款
15,000 万元	支付安徽阜阳建工集团有限公司等工程款	2011 年	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

单位: 万元

报告期内投资额	31,918
投资额增减变动数	22,051
上年同期投资额	9,867
投资额增减幅度(%)	223.48

## 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
阜阳市汽运集团汽运大厦有限责任公司	公路旅客运输	1.25	以成本法核算
阜阳开乐汽车运输有限公司	道路运输	30	以成本法核算

## 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
新罐式分厂	430,000,000.00	40.06%	
焊装生产线技术改造	104,273,800.00	91.73%	
总装生产线技术改造	105,728,400.00	81.57%	
阳和工业新区生产基地	190,000,000.00	43.36%	
合计	830,002,200	/	/

(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、董事会会议情况及决议内容

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
五届三十三次	2010年1月23日	上海证券报 B18 版	2010年1月26日
五届三十四次	2010年1月28日	上海证券报 33 版	2010年1月30日
五届三十五次	2010年4月23日	上海证券报 20 版	2010年4月24日
五届三十六次	2010年5月20日	上海证券报 B15 版	2010年5月21日
五届三十七次	2010年6月4日	上海证券报 32 版	2010年6月5日
五届三十八次	2010年6月11日	上海证券报 16 版	2010年6月12日
五届三十九次	2010年8月27日	上海证券报 198 版	2010年8月28日
五届四十次	2010年10月27日	上海证券报 B74 版	2010年10月28日

五届四十一一次	2010 年 12 月 7 日	上海证券报 B7 版	2010 年 12 月 8 日
六届一次	2010 年 12 月 28 日	上海证券报 B43 版	2010 年 12 月 29 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

按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号<年度报告的内容与格式>》及《中航黑豹股份有限公司董事会审计委员会对年度财务报告的审议工作规程》。在对 2010 年年度财务报告的审议过程中，公司董事会下设的审计委员会严格按照证监会、上交所的相关规定，认真履行职责，现将具体履职情况汇总报告如下：

2010 年 12 月 13 日，本公司审计委员会与公司 2010 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 2010 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：

2011 年 1 月 13 日，公司编制完成 2010 年度财务会计报表；

2011 年 2 月 16 日起，中瑞岳华会计师事务所开始进场对公司进行审计；

2011 年 2 月 24 日，年审注册会计师完成审计外勤工作；

2011 年 2 月 28 日，年审注册会计师出具初步审计意见；

2011 年 4 月 28 日，年审注册会计师出具最终审计意见，完成公司 2010 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。

2011 年 1 月 13 日，本公司审计委员会审阅了公司编制完成的 2010 年度财务会计报表及《中航黑豹股份有限公司财务报表附注》，并在对比了公司 2009 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 2010 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2010 年度的生产经营成果；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。

2011 年 2 月 18 日，本公司审计委员会发出《中航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。

2011 年 2 月 28 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基本遵循了相关法律法规及财务政策的规定，出具的 2010 年财务会计报表基本客观、真实地反映了截止 2010 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2010 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 2010 年度报告。

2011 年 4 月 28 日，本公司审计委员会召开了关于 2010 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 2010 年年度财务

报告内容真实、可靠；财务报告公正、准确地反映了公司 2010 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 2010 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 2010 年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 2010 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 2010 年年度审计工作；（三）同意续聘该公司为本公司 2011 年年度财务审计机构。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。

#### 5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

2010 年 4 月 23 日，公司第五届董事会第三十五次会议审议通过了《关于制定〈外部信息使用人管理制度〉的议案》。

#### 6、信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

#### （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，2010 年实现归属于母公司所有者的净利润为 37,833,929.55 元，2010 年末合并报表未分配利润为 53,531,243.73 元；2010 年母公司实现净利润为 17,521,527.20 元，2010 年末母公司未分配利润为 -106,792,031.67 元，根据《公司法》、《公司章程》有关利润分配的规定，拟定公司 2010 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上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2007 年	0	21,533,983.92	0
2008 年	0	-16,802,040.94	0
2009 年	0	40,100,789.62	0

## 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
公司第五届监事会第十八次会议于 2010 年 1 月 12 日发出会议通知,会议于 1 月 23 日下午 14 时在公司综合办公楼二楼会议室召开。会议应到监事 5 名,其中亲自出席 4 名,委托出席的 1 名,监事秦余春先生因公委托监事会召集人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。会议由刘国娣女士主持。	一、《2009 年年度监事会工作报告》;二、《2009 年年度报告全文及摘要》
公司第五届监事会第十九次会议于 2010 年 4 月 12 日发出会议通知,会议于 4 月 23 日上午 11 时在公司综合办公楼二楼会议室以通讯方式召开。会议应到监事 5 名,其中亲自出席 4 名,委托出席的 1 名,监事秦余春先生因公委托监事会召集人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。会议由刘国娣女士主持。	《2010 年第一季度报告(全文及正文)》
公司第五届监事会第二十次会议于 2010 年 8 月 27 日上午 11 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。会议由刘国娣女士主持。	《2010 年半年度报告全文及其摘要》
公司第五届监事会第二十一次会议于 2010 年 10 月 27 日上午 11 时在公司综合办公楼二楼会议室以通讯方式召开。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。会议由刘国娣女士主持。	《2010 年第三季度报告及正文》
公司第五届监事会第二十二次会议于 2010 年 11 月 30 日发出会议通知,并于 2010 年 12 月 7 日上午 11 时在文登倪氏海泰大酒店三楼天福苑会议室召开。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。会议由刘国娣女士主持。	《关于监事会换届选举的议案》
公司第六届监事会第一次会议于 2010 年 12 月 28 日上午 11 时在公司综合办公楼二楼会议室召开。会议应到监事 5 名,其中亲自出席 4 名,委托出席的 1 名,监事刘国娣女士因公委托监事林玉峰先生出席会议并行使表决权。会议召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由监事何建新先生主持。	《关于选举监事会召集人的议案》

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2010 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）破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

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) 资产交易事项

## 收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润 (适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易 (如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例 (%)	关联关系
金城集团有限公司	中航黑豹股份有限公司	2010年9月30日	308,624,391.60	2,079,484.72		否	公允价值	是	是	5.50	

说明: 见“三、(三) 说明”部分。

## (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
上海豫新世通汽车	其他关联	购买商品	配件	市场价	1,033,952.42	1,033,952.42	0.04	电汇或承兑汇票	1,033,952.42	

空调有限公司	人									
北京青云恒信科技有限责任公司	其他关联人	购买商品	配件	市场价	2,169,370.88	2,169,370.88	0.08	电汇或承兑	2,169,370.88	
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	10,004,957.26	10,004,957.26	0.36	电汇或承兑	10,004,957.26	
哈尔滨东安实业发展有限公司	参股股东	购买商品	配件	市场价	1,345,473.50	1,345,473.50	0.05	电汇或承兑	1,345,473.50	
金城集团公司	控股股东	购买商品	原材料	市场价	129,800.00	129,800.00	0.00	电汇或承兑	129,800	
安徽开元汽车股份有限公司	其他关联人	购买商品	底盘	市场价	177,708.00	177,708.00	0.01	电汇或承兑	177,708.00	
南京金城机械有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	原材料	市场价	109,345.35	109,345.35	0.00	电汇或承兑	109,345.35	
南京金城软件有限公司	母公司的控股	购买商品	原材料	市场价	5,140.00	5,140.00	0.00	电汇或承兑	5,140.00	

	子公司									
南京金城塑料有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	原材料	市场价	2,179.49	2,179.49	0.00	电汇 或承汇 或兑票	2,179.49	
南京机电液工程研究中心	母公司的全资子公司	购买商品	原材料	市场价	196,622.37	196,622.37	0.01	电汇 或承汇 或兑票	196,622.37	
南京机电液工程研究中心	母公司的全资子公司	接受劳务	检测	市场价	18,106.50	18,106.50	0.00	电汇 或承汇 或兑票	18,106.50	
海南黑豹游艇有限公司	股东的子公司	销售商品	汽车及配件	市场价	6,496,308.23	6,496,308.23	0.21	电汇 或承汇 或兑票	6,496,308.23	
金城集团进出口有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	汽车	市场价	16,983,997.15	16,983,997.15	0.56	电汇 或承汇 或兑票	16,983,997.15	
金城集团有限公司	控股股东	销售商品	配件	市场价	542,205.18	542,205.18	0.02	电汇 或承汇 或兑票	542,205.18	
南京	母	销售	泵	市	21,617.09	21,617.09	0.00	电汇	21,617.09	

金城精密机械有限公司	公司的控股子公司	商品	类	场价				或承兑汇		
金城集团有限公司	控股股东	提供劳务	协调费	市场价	700,000	700,000	0.02	电汇或承兑汇	700,000.00	
中航力源液股份有限公司	其他关联人	销售商品	泵类	市场价	45,000.00	45,000.00	0.00	电汇或承兑汇	45,000.00	
合计				/	/	39,981,783.42	1.36	/	/	/

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、收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
中航黑豹股份有限公司	控股子公司	收购股权	股权	市场价	490,789,995.80	530,924,783.42	530,924,783.42		资产重组	

说明：见“三、（三）说明”部分。

## 3、债权债务往来

单位：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
周劲东	其他关联人	954,839.62	954,839.62		
史作增	其他关联人	700,000.00	700,000.00		
莢玉东	其他关联人	700,000.00	700,000.00		
宗远卉	其他关联人	500,000.00	500,000.00		
安徽开乐汽车股份有限公司	其他关联人	237.90	10,685.25		
金城集团有限公司	控股股东			300,000.00	3,410,000.00
合计		2,855,077.52	2,865,524.87	300,000.00	3,410,000.00
关联债权债务形成原因		借款、代垫款项			
关联债权债务清偿情况		未到期，尚未清偿			
与关联债权债务有关的承诺		借款协议			

## 4、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

单位：元 币种：人民币

控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额			报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
				报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间（月份）
报告期初	报告期内发生额	报告期末					
1,010,447.35	2,855,077.52	2,865,524.87	1,000,000.00	1,000,000.000	现金偿还	1,000,000.00	2010年6月份
报告期内新增非经营性资金占用的原因			借款、代垫款项				
报告期末尚未完成清欠工作的原因			未到期				

说明：截止 2010 年 12 月 31 日，本公司的三级子公司安徽天驰机械制造有限公司之股东安徽开乐专用车辆股份有限公司、合肥立元投资有限公司、周劲东、史作增、莢玉东、宗远卉对其出资金额分别为 6,000,000 元、1,200,000 元、900,000 元、700,000 元、700,000 元、500,000 元，但该子公司期末其他应收款中，应收股东安徽开乐专用车辆股份有限公司、周劲东、史作增、莢玉东、宗远卉往来款金额分别为 4,000,000 元、954,839.62 元、700,000 元、700,000 元、500,000 元，共计 6,854,839.62 元。截止本报告出具之日，所有非经营性欠款已收回。

## 5、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）有限公司签订《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:持有的中航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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	金城集团有限公司、中航投资控股有限公司承诺:通过本次重组获得的对价股份将自对价股份登记至本公司名下之日起 36 个月内不转让。	履行承诺

2、公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因作出说明

本公司在重大资产重组时,于 2010 年 1 月 25 日公告了“东安黑豹股份有限公司备考盈利预测审核报告”,预测了 2010 年度所购买的标的资产及本公司的盈利情况。

根据上述盈利预测,2010 年度该次重大资产重组中所购买的标的资产预计实现利润总额 74,680,058.50 元,预计实现净利润 58,145,590.22 元,其中归属母公司股东的净利润 32,625,613.57 元;本公司预计实现利润总额 22,996,408.93 元,预计实现净利润 17,247,306.70 元,其中归属母公司股东的净利润 17,247,306.70 元。

## 2010 年度盈利预测的实现情况

## (1) 重大资产重组中所购买的标的资产的盈利预测的实现情况

项目名称	实际数	预测数	差额	完成率
利润总额	93,502,082.91	74,680,058.50	18,822,024.41	125.20%
净利润	69,248,118.90	58,145,590.22	11,102,528.68	119.09%
其中: 归属于母公司股东的净利润	37,670,702.91	32,625,613.57	5,045,089.34	115.46%

其中, 上表中“实际数”一栏内各金额系根据所购买的标的资产于 2010 年度内的实际经营状况, 并按照与标的资产盈利预测报告相一致的所购买资产架构基础确定。

## (2) 本公司的盈利预测的实现情况

项目名称	实际数	预测数	差额	完成率
利润总额	25,032,192.74	22,996,408.93	2,035,783.81	108.85%
净利润	17,521,527.20	17,247,306.70	274,220.50	101.59%
其中: 归属于母公司股东的净利润	17,521,527.20	17,247,306.70	274,220.50	101.59%

## 结论

本公司基于重大资产重组的 2010 年度盈利预测利润数与本公司 2010 年度实际实现的利润数之间不存在重大差异。

## (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
境内会计师事务所审计年限	4

## (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) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

## (十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

## (十二) 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
2009 年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	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
2009 年年度业绩预盈公告	上海证券报 B84 版	2010 年 1 月 20 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
第五届董事会第三十三次会议决议公告	上海证券报 B18 版	2010 年 1 月 26 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
第五届监事会第十八次会议决议公告	上海证券报 B18 版	2010 年 1 月 26 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于 2010 年日常经营性关联交易的公告	上海证券报 B18 版	2010 年 1 月 26 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
第五届董事会第三十四次会议决议公告	上海证券报 33 版	2010 年 1 月 30 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
股改限售流通股上市公告	上海证券报 B16 版	2010 年 2 月 24 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于对 2009 年年度报告的补充公告	上海证券报 B8 版	2010 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
2010 年第一季度业绩预增公告	上海证券报 B67 版	2010 年 4 月 13 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于中国证监会审核公司向特定对象发行股份购买资产事项的停牌公告	上海证券报 B160 版	2010 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于向特定对象发行股份购买资产事项获得中国证监会并购重组委员会审核通过的公告	上海证券报 B14 版	2010 年 4 月 23 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
第五届董事会第三十五次会议决议公告	上海证券报 20 版	2010 年 4 月 24 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 2010 年第一季度报告	上海证券报 20 版	2010 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
第五届董事会第三十六次会议决议公告	上海证券报 B15 版	2010 年 5 月 21 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于向特定对象发行股份购买资产事	上海证券报 B15 版	2010 年 5 月 21 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入

项的进展情况及申请延期回复中国证监会反馈意见的公告			600760 即可
第五届董事会第三十七次会议决议公告暨召开 2009 年年度股东大会的通知	上海证券报 32 版	2010 年 6 月 5 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
第五届董事会第三十八次会议决议暨出资设立全资子公司的公告	上海证券报 16 版	2010 年 6 月 12 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于获得财政分配经费指标的公告	上海证券报 B4 版	2010 年 6 月 23 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
2009 年年度股东大会决议公告	上海证券报 19 版	2010 年 6 月 26 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于向特定对象发行股份购买资产事项获得中国证券监督管理委员会核准的公告	上海证券报 B36 版	2010 年 8 月 3 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
2010 年半年度报告摘要	上海证券报 198 版	2010 年 8 月 28 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于股东所持股权司法冻结解除的公告	上海证券报 B13 版	2010 年 9 月 7 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于股东所持股权质押登记解除的公告	上海证券报 B15 版	2010 年 9 月 8 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
股改限售流通股上市公告	上海证券报 B24 版	2010 年 9 月 10 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于股东减持股份的公告	上海证券报 B27 版	2010 年 9 月 14 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于向特定对象发行股份购买资产事宜之标的资产过户完成的公告	上海证券报 B21 版	2010 年 9 月 29 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于股东减持股份的公告	上海证券报 31 版	2010 年 10 月 11 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简式权益变动报告书	上海证券报 31 版	2010 年 10 月 11 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
非公开发行股票发行结果暨股份变动	上海证券报 B20 版	2010 年 10 月 13 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入

公告			600760 即可
关于重大资产重组的实施情况报告书	上海证券报 B20 版	2010年10月13日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
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的修订说明	上海证券报 B20 版	2010年10月13日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
股票异常波动公告	上海证券报 20 版	2010年10月25日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
2010 年第三季度报告	上海证券报 B74 版	2010年10月28日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于股东减持股份的公告	上海证券报 B31 版	2010年11月2日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
第五届董事会第四十一次会议决议公告	上海证券报 B7 版	2010年12月8日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 B7 版	2010年12月8日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于向金城集团有限公司借款暨关联交易的公告	上海证券报 B7 版	2010年12月8日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
第五届监事会第二十二次会议决议公告	上海证券报 B7 版	2010年12月8日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于监事会职工代表监事换届选举的公告	上海证券报 24 版	2010年12月18日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
2010 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B30 版	2010年12月24日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
第六届董事会第一次会议决议公告	上海证券报 B43 版	2010年12月29日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于向全资子公司增资及债权债务转移的公告	上海证券报 B43 版	2010年12月29日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
第六届监事会第一次会议决议公告	上海证券报 B43 版	2010年12月29日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可

## 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江晓云、冯涛审计，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[2011]第 04451 号

中航黑豹股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中航黑豹股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2010 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。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。

#### 二、注册会计师的责任

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。

### 三、 审计意见

我们认为，上述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贵集团和贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度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·北京

中国注册会计师：

江晓云

中国注册会计师：

冯涛

2011 年 4 月 28 日

## (二) 财务报表

合并资产负债表  
2010 年 12 月 31 日

编制单位:中航黑豹股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		357,569,962.74	343,511,908.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		232,773,427.20	12,273,794.83
应收账款		162,183,377.60	80,817,051.08
预付款项		172,993,034.28	82,283,843.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		43,206,057.90	39,860,550.29
买入返售金融资产			
存货		703,935,870.83	261,775,557.39
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,672,661,730.55	820,522,706.25
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		500,000.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产		687,300,476.22	189,995,464.61
在建工程		431,342,949.74	27,274,381.20
工程物资		3,618.24	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		314,541,833.62	99,628,202.23
开发支出		9,333,000.00	
商誉			
长期待摊费用		183,000.00	
递延所得税资产		2,240,889.91	2,277,334.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,445,445,767.73	319,675,382.69

资产总计		3,118,107,498.28	1,140,198,088.94
<b>流动负债:</b>			
短期借款		395,000,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		338,637,337.33	263,525,786.31
应付账款		674,221,380.75	177,676,288.86
预收款项		175,136,924.49	40,411,993.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		26,590,667.62	2,957,132.08
应交税费		22,651,078.39	18,328,325.91
应付利息		134,850.00	142,815.00
应付股利			7,665,240.45
其他应付款		57,361,960.25	39,486,424.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		28,500,000.00	29,000,000.00
其他流动负债		168,616.60	254,086.69
流动负债合计		1,718,402,815.43	639,448,093.31
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		225,000,000.00	5,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		278,975.00	
其他非流动负债		68,473,833.33	5,767,478.78
非流动负债合计		293,752,808.33	10,767,478.78
负债合计		2,012,155,623.76	650,215,572.09
<b>所有者权益（或股东权 益）:</b>			
实收资本（或股本）		344,940,390.00	272,999,973.00
资本公积		450,130,564.04	-29,311,570.08
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,659,975.56	9,852,622.40
一般风险准备			
未分配利润		53,531,243.73	19,504,667.34
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		862,262,173.33	273,045,692.66
少数股东权益		243,689,701.19	216,936,824.19

所有者权益合计		1,105,951,874.52	489,982,516.85
负债和所有者权益 总计		3,118,107,498.28	1,140,198,088.94

法定代表人：田学应 主管会计工作负责人：朱清海 会计机构负责人：王昕琪

### 母公司资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：中航黑豹股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		150,046,324.78	122,551,234.41
交易性金融资产			
应收票据		183,532,752.05	138,830,688.73
应收账款		5,982,034.91	3,052,078.51
预付款项		49,692,315.07	28,080,178.06
应收利息			
应收股利		16,849,761.05	
其他应收款		3,096,356.96	7,271,296.77
存货		251,281,100.88	243,866,444.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		660,480,645.70	543,651,920.63
<b>非流动资产：</b>			
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		292,419,451.01	
投资性房地产			
固定资产		435,811,433.68	465,882,255.84
在建工程		205,929,907.45	31,482,207.91
工程物资		3,618.24	1,400.24
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		116,279,608.59	119,181,171.15
开发支出		9,333,000.00	4,573,500.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			5,750,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,059,777,018.97	626,870,535.14
资产总计		1,720,257,664.67	1,170,522,455.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款		150,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债			

应付票据		140,000,000.00	14,760,000.00
应付账款		394,641,197.46	374,307,097.25
预收款项		118,551,788.13	101,678,924.82
应付职工薪酬		16,734,074.79	13,791,871.94
应交税费		-8,848,166.94	-7,732,512.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款		27,405,926.77	78,369,121.11
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		838,484,820.21	695,174,502.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		80,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		278,975.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,278,975.00	
负债合计		918,763,795.21	695,174,502.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		344,940,390.00	272,999,973.00
资本公积		506,149,618.32	269,465,646.38
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		57,195,892.81	57,195,892.81
一般风险准备			
未分配利润		-106,792,031.67	-124,313,558.87
所有者权益（或股东权益）合计		801,493,869.46	475,347,953.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,720,257,664.67	1,170,522,455.77

法定代表人：田学应 主管会计工作负责人：朱清海 会计机构负责人：王昕琪

### 合并利润表

2010 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、营业总收入		3,086,530,610.98	1,573,795,789.86
其中：营业收入		3,086,530,610.98	1,573,795,789.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,997,592,431.57	1,512,061,977.53

其中：营业成本		2,826,279,992.77	1,447,741,719.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,604,279.61	2,378,398.12
销售费用		72,986,251.02	22,016,565.62
管理费用		90,207,713.85	41,907,756.28
财务费用		398,593.23	-3,683,287.55
资产减值损失		4,115,601.09	1,700,825.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		88,938,179.41	61,733,812.33
加：营业外收入		6,858,806.10	11,161,730.81
减：营业外支出		1,014,817.68	1,262,109.74
其中：非流动资产处置损失		933,974.43	873,171.74
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		94,782,167.83	71,633,433.40
减：所得税费用		25,370,822.29	15,051,170.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		69,411,345.54	56,582,262.50
归属于母公司所有者的净利润		37,833,929.55	32,121,151.40
少数股东损益		31,577,415.99	24,461,111.10
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.12
（二）稀释每股收益		0.13	0.12
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		69,411,345.54	56,582,262.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,833,929.55	32,121,151.40
归属于少数股东的综合收益总额		31,577,415.99	24,461,111.10

法定代表人：田学应 主管会计工作负责人：朱清海 会计机构负责人：王昕琪

**母公司利润表**  
2010 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		1,881,039,053.10	1,433,107,868.42
减：营业成本		1,660,890,471.89	1,229,379,800.67
营业税金及附加		3,156,300.88	4,221,141.01
销售费用		129,544,842.56	94,144,807.42
管理费用		65,759,964.18	52,376,826.84
财务费用		5,160,614.48	8,886,780.32
资产减值损失		2,216,881.28	9,031,865.66
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）		14,309,977.83	35,066,646.50
加：营业外收入		11,852,788.09	780,261.38
减：营业外支出		1,130,573.18	1,496,118.26
其中：非流动资产处置损失		15,046.37	72,303.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,032,192.74	34,350,789.62
减：所得税费用		7,510,665.54	-5,750,000.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,521,527.20	40,100,789.62
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		17,521,527.20	40,100,789.62

法定代表人：田学应 主管会计工作负责人：朱清海 会计机构负责人：王昕琪

**合并现金流量表**  
2010 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		2,041,507,330.11	1,044,861,821.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费			

取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		500,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		115,960,285.49	57,569,087.55
经营活动现金流入小计		2,157,967,615.60	1,102,430,908.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,793,356,134.12	704,042,540.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		148,694,905.68	78,523,876.78
支付的各项税费		52,250,616.19	40,814,315.00
支付其他与经营活动有关的现金		164,053,516.06	44,112,685.25
经营活动现金流出小计		2,158,355,172.05	867,493,417.63
经营活动产生的现金流量净额		-387,556.45	234,937,491.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			41,050,000.00
取得投资收益收到的现金			1,717,550.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,998,993.50	
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		49,992,344.03	

投资活动现金流入小计		55,991,337.53	42,767,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		355,772,317.45	100,517,101.45
投资支付的现金		10,000,000.00	6,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		25,590,000.00	5,870,973.62
投资活动现金流出小计		391,362,317.45	112,688,075.07
投资活动产生的现金流量净额		-335,370,979.92	-69,920,525.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		525,000,000.00	76,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,116,076.91	
筹资活动现金流入小计		552,116,076.91	76,400,000.00
偿还债务支付的现金		190,500,000.00	79,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,279,162.60	10,859,581.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,824,538.99	7,364,642.79
支付其他与筹资活动有关的现金			104,116,769.32
筹资活动现金流出小计		212,779,162.60	194,376,350.94
筹资活动产生的现金流量净额		339,336,914.31	-117,976,350.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,578,377.94	47,040,615.30
加：期初现金及现金等价物余额		143,190,339.97	96,149,724.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		146,768,717.91	143,190,339.97

法定代表人：田学应 主管会计工作负责人：朱清海 会计机构负责人：王昕琪

## 母公司现金流量表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		752,847,526.41	657,304,139.33
收到的税费返还		1,523,747.03	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		12,311,981.62	1,362,795.10
经营活动现金流入小计		766,683,255.06	658,666,934.43
购买商品、接受劳务支付的现金		452,696,158.36	346,162,025.09
支付给职工以及为职工支付的现金		76,298,808.66	58,228,957.34
支付的各项税费		40,397,172.64	43,408,378.35
支付其他与经营活动有关的现金		118,220,369.50	91,610,592.39
经营活动现金流出小计		687,612,509.16	539,409,953.17
经营活动产生的现金流量净额		79,070,745.90	119,256,981.26
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		117,425.00	8,035,304.06
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		6,464,000.00	11,536,000.00
投资活动现金流入小计		6,581,425.00	19,571,304.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,329,672.41	17,035,871.73
投资支付的现金		3,932,999.83	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		107,590,000.00	
投资活动现金流出小计		198,852,672.24	17,035,871.73
投资活动产生的		-192,271,247.24	2,535,432.33

现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,200,867.73	
取得借款收到的现金		260,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			70,000,000.00
筹资活动现金流入小计		265,200,867.73	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	76,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,243,481.46	5,195,883.32
支付其他与筹资活动有关的现金		59,797,794.56	136,513,669.20
筹资活动现金流出小计		220,041,276.02	217,749,552.52
筹资活动产生的现金流量净额		45,159,591.71	-17,749,552.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-68,040,909.63	104,042,861.07
加：期初现金及现金等价物余额		116,087,234.41	12,044,373.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		48,046,324.78	116,087,234.41

法定代表人：田学应 主管会计工作负责人：朱清海 会计机构负责人：王昕琪

**合并所有者权益变动表**  
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	272,999,973.00	-29,311,570.08			9,852,622.40		19,504,667.34		216,936,824.19	489,982,516.85
加:会计政策变更										
期差错更正										
其他										
二、本年初余额	272,999,973.00	-29,311,570.08			9,852,622.40		19,504,667.34		216,936,824.19	489,982,516.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	71,940,417.00	479,442,134.12			3,807,353.16		34,026,576.39		26,752,877.00	615,969,357.67
(一)净利润							37,833,929.55		31,577,415.99	69,411,345.54
(二)										

其他综合收益										
上述 (一) 和(二) 小计							37,833,929.55		31,577,415.99	69,411,345.54
(三) 所有者 投入和 减少资 本	71,940,417.00	479,442,134.12							4,000,000.00	555,382,551.12
1. 所有 者投入 资本	71,940,417.00								4,000,000.00	75,940,417.00
2. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额										
3. 其他		479,442,134.12								479,442,134.12
(四) 利润分 配					3,807,353.16		-3,807,353.16		-8,824,538.99	-8,824,538.99
1. 提取 盈余公 积					3,807,353.16		-3,807,353.16			
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者 (或股 东)的									-8,824,538.99	-8,824,538.99

分配										
4. 其他										
(五) 所有者 权益内 部结转										
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)										
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)										
3. 盈余 公积弥 补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储 备										
1. 本期 提取										
2. 本期 使用										
(七) 其他										
四、本 期期末 余额	344,940,390.00	450,130,564.04			13,659,975.56		53,531,243.73		243,689,701.19	1,105,951,874.52

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	272,999,973.00	-21,646,329.63			7,290,365.92		-6,502,710.24		199,840,355.88	451,981,654.93
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	-21,646,329.63			7,290,365.92		-6,502,710.24		199,840,355.88	451,981,654.93
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-7,665,240.45			2,562,256.48		26,007,377.58		17,096,468.31	38,000,861.92
(一) 净利润							32,121,151.40		24,461,111.10	56,582,262.50
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							32,121,151.40		24,461,111.10	56,582,262.50
(三) 所有者投入和减少资本		-7,665,240.45								-7,665,240.45
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		-7,665,240.45								-7,665,240.45
(四) 利润分配					2,562,256.48		-6,113,773.82		-7,364,642.79	-10,916,160.13
1. 提取盈余公积					2,562,256.48		-2,562,256.48			

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-7,364,642.79	-7,364,642.79
4. 其他							-3,551,517.34			-3,551,517.34
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	272,999,973.00	-29,311,570.08			9,852,622.40		19,504,667.34		216,936,824.19	489,982,516.85

法定代表人：田学应 主管会计工作负责人：朱清海 会计机构负责人：王昕琪

母公司所有者权益变动表

2010 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		-124,313,558.87	475,347,953.32
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		-124,313,558.87	475,347,953.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	71,940,417.00	236,683,971.94					17,521,527.20	326,145,916.14
(一)净利润							17,521,527.20	17,521,527.20
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							17,521,527.20	17,521,527.20
(三)所有者投入和减少资本	71,940,417.00	236,683,971.94						308,624,388.94
1. 所有者投入资本	71,940,417.00	236,683,971.94						308,624,388.94
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								

(五)所有者 权益内部结 转								
1. 资本公积 转增资本(或 股本)								
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期末未 余额	344,940,390.00	506,149,618.32			57,195,892.81		-106,792,031.67	801,493,869.46

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		-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								
(七)其他								
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

法定代表人：田学应 主管会计工作负责人：朱清海 会计机构负责人：王昕琪

### （三）公司概况

中航黑豹股份有限公司（原东安黑豹股份有限公司）（以下简称“本公司”或“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”）分别与黑豹集团签署《股份转让协议》，分别购买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。

2010 年 7 月 30 日，经中国证监会证监许可（2010）1022 号文件批准，公司定向增发 7,194.04 万股用于收购安徽开乐专用车辆股份有限公司、柳州乘龙专用车有限公司、上海航空特种车辆有限责任公司部分或全部股权及金城集团有限公司金城专用车零部件制造事业部经营性资产，2010 年 9 月 30 日，上述资产交割及股权划转手续完成。本次增资完成后，本公司母公司为金城集团有限公司，最终实际控制人为中国航空工业集团公司。

2010 年 6 月 11 日，根据公司第五届董事会第三十八次会议决议，公司以现金 100 万元出资在南京设立南京金城液压工程有限公司。2010 年 12 月 28 日，公司第六届董事会第一次会议决议，用上述资产重组过程中定向增发收购的金城专用车零部件制造事业部的资产对南京金城液压工程有限公司增资，增资完成后，南京金城液压工程有限公司注册资本变更为 1,600 万元，截止报告期末，本公司下属共四个二级子公司，即安徽开乐专用车辆股份有限公司、柳州乘龙专用车有限公司、上海航空特种车辆有限责任公司和南京金城液压工程有限公司，本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事各种专用汽车的制造，属汽车制造行业。

2010 年 12 月 23 日，公司 2010 年第一次临时股东大会通过决议，公司名称由东安黑豹股份有限公司变更为中航黑豹股份有限公司，并于 2011 年 1 月 19 日完成工商登记变更。

公司注册资本为 34,494.04 万元，法定代表人：田学应，公司住所：山东省文登市龙山路 107 号。

本公司经营范围：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。

### （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：

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《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》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工

具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、遵循企业会计准则的声明：

本集团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及本集团 2010 年 12 月 31 日的财务状况及 2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 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：

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 4、记账本位币：

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值

与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法：

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价

值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

### (3) 反向购买后，合并财务报表编制原则

合并财务报表中，法律上子公司的资产、负债应以其在合并前的账面价值进行确认和计量。

合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额应当反映的是法律上子公司在合并前的留存收益和其他权益余额。

合并财务报表中的权益性工具的金额应当反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。但是在合并财务报表中的权益结构应当反映法律上母公司的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。

法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，应以其在购买日确定的公允价值进行合并，企业合并成本大于合并中取得的法律上母公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额体现为商誉，小于合并中取得的法律上母公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额确认为合并当期损益。

法律上子公司的有关股东在合并过程中未将其持有的股份转换为对法律上母公司股份的，该部分股东享有的权益份额在合并财务报表中应作为少数股东权益列示。因法律上子公司的部分股东未将其持有的股份转换为法律上母公司的股权，其享有的权益份额仍仅限于对法律上子公司的部分，该部分少数股东权益反映的是少数股东按持股比例计算享有法律上子公司合并前净资产账面价值的份额。另外，对于法律上母公司的所有股东，虽然该项合并中其被认为被购买方，但其享有合并形成报告主体的净资产及损益，不应作为少数股东权益列示。

## 7、现金及现金等价物的确定标准：

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算：

### 外币交易的折算方法

本集团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。

### 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额

按照借款费用资本化的原则处理；(2) 用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；(3) 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 9、金融工具：

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2) 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项：

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团（除本公司外）将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项，本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	0-5%	0-5%
1—2 年	5%-10%	5%-10%
2—3 年	10%-30%	10%-30%
3 年以上	20%-100%	20%-100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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。

11、存货：

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

中航黑豹股份有限公司：

原材料按计划成本计价，入库时计划成本与实际成本的差异计入材料成本差异；

领用与发出时按计划成本计价，按月结转其应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；产成品按实际成本计价，领用与发出时按加权平均法计价。

本公司之子公司柳州乘龙专用车有限公司：

除原材料外，公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价，公司原材料以计划成本计价，对计划成本和实际成本之间的差异，通过材料成本差异科目核算，并按期结转发出材料应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司：

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时库存商品按个别计价法计价。

本公司之子公司上海航空特种车辆有限责任公司：

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

本公司之子公司南京金城液压工程有限公司：

原材料购入采用计划价格计价，对存货的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据

为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （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

#### 12、长期股权投资：

##### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

##### （2）后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

###### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## （3） 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 13、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	20-45	0-5	2.11--5
机器设备	5-18	0-5	5.28--20
电子设备	3-10	0-5	9.5--33.33
运输设备	4-8	0-5	11.88--25

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对固定资产于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其

他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 14、在建工程：

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法：于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

#### 15、借款费用：

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 16、无形资产：

##### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能

流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法：于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

## 17、长期待摊费用：

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、预计负债：

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 19、收入：

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 20、政府补助：

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所

有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债：

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延

所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、经营租赁、融资租赁：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 23、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

#### 24、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

无

##### (2) 未来适用法

无

#### 25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### (1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

##### (2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

##### (3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

##### (4) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察

到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （五）税项：

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算，并扣除当期允许抵扣的进项税额	17%
营业税	应税营业额	3%-5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%-7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%

#### 2、税收优惠及批文

二级子公司柳州乘龙产业符合《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录(2000年修订)》中第 21 项第一条：“汽车车身和车身附件开发及制造”，且公司总收入的 70%以上为鼓励发展类产品收入，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202 号第二条第一款的规定)，本公司在 2001-2010 年期间减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

#### 3、其他说明

其他税项按国家的有关具体规定计缴。

## (六) 企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
南京金城液压工程有限公司	控股子公司	南京	制造	16,000,000.00	交通运输设备、零部件开发、制造、销售、房地产开发、餐饮、服务、物业管理等	46,815,361.15		100	100	是			

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
安徽乐开专用	控股子公司	阜阳	制造	132,650,000	生产改装“开乐”牌半挂车、全挂车、自卸车、厢式车、罐式车(液罐、	152,601,081.01		51	51	是	170,084,586.04		

车 股 份 有 限 公 司					粉罐)、车辆运输车等系列产品,兼营汽车修理、汽车零部件销售、技术服务及咨询等业务								
柳 州 乘 专 车 有 限 公 司	控 股 子 公 司	柳 州	制 造	102,040,000	汽车整车设计、制造;改装汽车设计、制造;汽车车厢、汽车底架、汽车零配件制造、加工;机电设备、金属材料(稀贵金属除外)、汽车(不含小轿车)销售;汽车整车、改装汽车、汽车配件销售、出口	71,519,924.61		51	51	是	73,605,115.15		
上 海 航 特 车 有 限 公 司	控 股 子 公 司	上 海	制 造	30,000,000	改装汽车、汽车车身、挂车以及相关配件的制造;消防车、消防设备、泵、举高设备及其配套设备的设计、制造销售、维修;钢结构制造;商用车及九座以上乘用车、汽车列车、挂车的销售;消防及环卫工程设计;商务信息咨询	21,483,084.24		100	100	是			

i.

## 2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
中航黑豹股份有限公司	839,712,399.01	163,226.64

## 3、本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
中航黑豹股份有限公司		本公司委托北京中同华资产评估有限公司对公司 2010 年 9 月 30 日的可辨认资产、负债进行评估,并出具资产评估报告,根据资产评估报告的结果,按照成本法的评估结果,公司的净资产为 530,924,783.42 元,按照收益法的评估结果,公司的净资产为 5.3 亿元,根据评估结果,由于收益法计算的评估结果略低于成本法计算的评估结果,本公司可辨认的资产、负债未产生额外的未来现金流流入;而按照合并成本高于公司可辨认净资产的公允价值 640,245,100.75 元,造成差异的主要原因为目前上市公司的股价除了体现公司自身的价值外,同时也受股票市场的波动影响,上述合并成本高于公司可辨认净资产的公允价值 640,245,100.75 元可理解为不能确认的上市公司融资渠道价值(或流通权价值)。因此,鉴于从财务报表的真实性角度出发,本公司管理层对本次反向购买不确认商誉。

## 4、本期发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
安徽开乐专用车辆股份有限公司	本公司实际控制人未发生变化	以法律上被购买方资产的评估价值为基础确定合并成本	
柳州乘龙专用车有限公司	本公司实际控制人未发生变化	以法律上被购买方资产的评估价值为基础确定合并成本	
上海航空特种车辆有限责任公司	本公司实际控制人未发生变化	以法律上被购买方资产的评估价值为基础确定合并成本	
南京金城液压工程有限公司	本公司实际控制人未发生变化	以法律上被购买方资产的评估价值为基础确定合并成本	

## (七) 合并财务报表项目注释

## 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：	282,515.71	190,486.25
人民币	282,515.71	190,486.25
银行存款：	145,784,261.64	142,497,748.36
人民币	145,784,261.64	142,497,748.36
其他货币资金：	211,503,185.39	200,823,674.22
人民币	211,503,185.39	200,823,674.22
合计	357,569,962.74	343,511,908.83

说明：其他货币资金主要系本集团的银行承兑汇票保证金。

## 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	232,773,427.20	12,273,794.83
合计	232,773,427.20	12,273,794.83

## (2) 期末公司已质押的应收票据情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
安徽宇顺种业开发有限公司	2010年7月27日	2011年1月27日	500,000.00	
无锡华光锅炉股份有限公司	2010年7月1日	2011年1月1日	500,000.00	
宿迁市万邦汽车贸易有限公司	2010年10月25日	2011年1月22日	346,000.00	
山东济矿鲁能煤电股份有限公司阳城煤矿	2010年9月6日	2011年2月23日	300,000.00	
安徽睿能商贸有限公司	2010年10月22日	2011年4月22日	300,000.00	
合计	/	/	1,946,000.00	/

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

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				
徐州天虹汽车销售有限公司	2010年7月13日	2011年1月13日	7,600,000.00	
镇江鼎胜铝业股份有限公司	2010年11月3日	2011年5月3日	7,300,000.00	
石家庄军鼎汽车销售服务有限公司	2010年11月19日	2011年5月19日	6,700,000.00	

司				
苏州东风汽车销售服务有限公司	2010 年 11 月 30 日	2011 年 5 月 28 日	6,670,000.00	
贺州市美华置业投资有限公司	2010 年 7 月 23 日	2011 年 1 月 18 日	6,000,000.00	
合计	/	/	34,270,000.00	/

说明：质押的应收票据主要系用于银行拆票业务。

### 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,391,005.60	1.33	1,234,000.00	51.61	5,785,179.10	6.89			
按组合计提坏账准备的应收账款：									
账龄分析法	165,321,277.84	92.08	4,929,285.84	2.98	77,467,853.17	92.19	2,985,625.19	3.85	
组合小计	165,321,277.84	92.08	4,929,285.84	2.98	77,467,853.17	92.19	2,985,625.19	3.85	
单项金额虽重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,831,333.93	6.59	11,196,953.93	94.64	773,644.00	0.92	224,000.00	28.95	
合计	179,543,617.37	/	17,360,239.77	/	84,026,676.27	/	3,209,625.19	/	

#### 单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
山东省外来服务中心	1,234,000.00	1,234,000.00	100	无法联系债务人

金城集团进出口有限公司	1,157,005.60			关联方
合计	2,391,005.60	1,234,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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(%)	
1年以内小计	149,012,922.80	90.13	611,830.78	66,942,360.94	86.42	301,192.46
1至2年	9,101,351.74	5.51	907,013.31	6,911,408.49	8.92	691,140.86
2至3年	3,102,224.69	1.88	840,738.16	1,269,172.35	1.64	380,751.71
3至4年	1,786,817.03	1.08	557,561.99	559,860.93	0.72	269,680.47
4至5年	713,039.21	0.43	407,219.23	459,891.68	0.59	367,913.33
5年以上	1,604,922.37	0.97	1,604,922.37	1,325,158.78	1.71	974,946.36
合计	165,321,277.84	100.00	4,929,285.84	77,467,853.17	100.00	2,985,625.19

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中航黑豹3年以上货款	10,972,953.93	10,972,953.93	100	找不到债务人
金城集团有限公司	634,380.00			债务人为母公司
乐山市众鑫车业有限公司	224,000.00	224,000.00	100	已无法与该公司取得联系
合计	11,831,333.93	11,196,953.93	/	/

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
金城集团有限公司	634,380.00			
合计	634,380.00			

(3) 应收账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	占应收账款总额的比例(%)
1	一般客户	31,606,877.72	1年以内	17.60
2	一般客户	12,407,899.05	1年以内	6.91
3	一般客户	10,223,105.00	1年以内	5.69
4	一般客户	6,538,425.00	1年以内	3.64
5	一般客户	5,596,900.85	1年以内	3.12
合计	/	66,373,207.62	/	36.96

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
金城集团进出口有限公司	同一控制下	1,157,005.60	0.65
金城集团有限公司	控股股东	634,380.00	0.35
吉林航空维修有限责任公司	同一最终控制方	540,000.00	0.30
合计	/	2,331,385.60	1.30

## 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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					32,121,250.00	77.67		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法	36,458,518.52	69.64	1,188,075.56	3.26	5,954,740.51	14.40	1,156,686.33	19.42
组合小计	36,458,518.52	69.64	1,188,075.56	3.26	5,954,740.51	14.40	1,156,686.33	19.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	15,895,176.79	30.36	7,959,561.85	50.08	3,280,799.85	7.93	339,553.74	10.35
合计	52,353,695.31	/	9,147,637.41	/	41,356,790.36	/	1,496,240.07	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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 (%)	
1 年以内小计	34,342,801.37	94.20	36,370.76	2,517,672.47	42.29	1,787.84
1 至 2 年	128,463.19	0.35	12,846.32	1,054,237.27	17.70	105,423.75
2 至 3 年	155,965.25	0.43	46,788.56	1,452,590.75	24.39	435,775.42
3 至 4 年	1,452,590.75	3.98	726,294.37	615,704.12	10.34	307,852.07
4 至 5 年	64,612.07	0.18	51,689.66	43,443.15	0.73	34,754.50
5 年以上	314,085.89	0.86	314,085.89	271,092.75	4.55	271,092.75
合计	36,458,518.52	100	1,188,075.56	5,954,740.51	100	1,156,686.33

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中航黑豹3年以上 供应商欠款	7,230,770.80	7,230,770.80	100	账龄较长、无法联系
单位内部备用金	4,024,675.03	123,836.05	3	内部备用金
周劲东、史作增、 莱玉冬、宗远卉	2,854,839.62			关联方
金城集团有限公司	700,000.00			关联方
十堰港通汽车服 务公司	604,955.00	604,955.00	100	账龄较长、无法联系
安徽阜阳开乐汽 车运输有限公司	356,782.02			关联方
其他款项	123,154.32			押金性质款项、关 联方
合计	15,895,176.79	7,959,561.85	/	/

## (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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
金城集团有限公司	700,000.00			
合计	700,000.00			

## (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(%)
柳州市土地交易 储备中心	土地交易中心	20,000,000.00	1年以内	38.20
金城集团有限公 司	控股股东	700,000.00	1年以内	1.34
莱玉东	孙公司股东	700,000.00	1年以内	1.34
周劲东	孙公司股东	954,839.62	1年以内	1.82
史作增	孙公司股东	700,000.00	1年以内	1.34
合计	/	23,054,839.62	/	44.04

## (4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总 额的比例 (%)
周劲东		954,839.62	1.82
史作增		700,000.00	1.34
莱玉东		700,000.00	1.34
宗远卉		500,000.00	0.96
安徽开乐汽车股份有 限公司		10,685.25	0.02
金城集团有限公司		700,000.00	1.34
合计	/	3,565,524.87	6.82

## 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	151,943,528.38	87.82	73,694,407.25	89.56
1 至 2 年	18,762,503.31	10.85	6,232,052.35	7.57
2 至 3 年	1,791,759.89	1.04	2,038,482.38	2.48
3 年以上	495,242.70	0.29	318,901.85	0.39
合计	172,993,034.28	100.00	82,283,843.83	100.00

说明：①预付款项期末数较期初数增加，主要系本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本期预付供应商货款增加较大以及本集团本期合并范围变化所致。

②账龄一年以上的预付款项主要系未结清的购货尾款以及本公司支付给文登经济开发区管理委员会的 1000 万元土地购置款。

## (2) 预付款项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	时间	未结算原因
1	非关联方	19,684,029.00	1 年以内	尚未结算
2	非关联方	10,000,000.00	1-2 年	尚未结算
3	非关联方	7,650,096.47	1 年以内	尚未结算
4	非关联方	7,442,632.13	1 年以内	尚未结算
5	非关联方	6,152,815.00	1 年以内	尚未结算
合计	/	50,929,572.60	/	/

说明：1000 万元为本公司支付给文登经济开发区管理委员会的土地购置款，其余主要系支付给供应商的预付款。

## (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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
金城集团有限公司	56,079.10			
合计	56,079.10			

## (4) 预付款项的说明：

预付款项期末数较期初数增加，主要系本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本期预付供应商货款增加较大以及本集团本期合并范围变化所致。

## 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	313,348,010.14	15,692,141.20	297,655,868.94	91,892,218.52	197,936.95	91,694,281.57
在产品	111,618,342.98	425,098.37	111,193,244.61	76,229,098.15	341,419.89	75,887,678.26
库存商品	296,802,998.38	2,861,207.57	293,941,790.81	95,928,644.23	1,810,484.01	94,118,160.22
周转材料	1,144,966.47		1,144,966.47	75,437.34		75,437.34
合计	722,914,317.97	18,978,447.14	703,935,870.83	264,125,398.24	2,349,840.85	261,775,557.39

## (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	197,936.95	16,046,169.96		551,965.71	15,692,141.20
在产品	341,419.89	117,626.54		33,948.06	425,098.37
库存商品	1,810,484.01	1,451,878.40		401,154.84	2,861,207.57
合计	2,349,840.85	17,615,674.90		987,068.61	18,978,447.14

## (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	部分车型停产		
在产品	部分车型停产		
库存商品	超期库存		

说明：1、存货期末数较期初数增加，主要系本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本年采购订单增长、生产规模扩大以及本集团本年合并范围变化所致。

2、本集团存货跌价准备期末数较期初数增加，主要系合并范围变化所致；本集团因部分车辆、配件滞销，导致产品及相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本，对该部分存货计提了相应的跌价准备。

## 7、长期股权投资：

## (1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
阜阳市汽运集团汽运大厦有限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00		1.25	1.25
阜阳开乐汽车运输有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00		30.00	30.00

(2) 本集团对阜阳开乐汽车运输有限公司的持股比例为 30%，由于该公司规模较小、未正常经营，本集团对其不具有重大影响，未采用权益法核算。

## 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：	266,889,764.16	768,871,639.89		12,660,712.11	1,023,100,691.94
其中：房屋及建筑物	142,782,730.27	363,090,394.99		6,758,784.96	499,114,340.30
机器设备	111,391,826.07	386,932,175.33		5,354,606.32	492,969,395.08
运输工具	7,063,327.17	10,291,654.97		494,297.80	16,860,684.34
其他	5,651,880.65	8,557,414.60		53,023.03	14,156,272.22
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	76,894,299.55	232,788,423.10	28,146,064.26	2,028,571.19	335,800,215.72
其中：房屋及建筑物	17,088,287.83	90,920,990.72	12,509,465.41	1,434,321.04	119,084,422.92
机器设备	54,562,801.71	133,681,180.08	13,688,009.06	163,886.22	201,768,104.63
运输工具	2,642,565.13	4,470,669.05	1,136,993.41	384,349.72	7,865,877.87
其他	2,600,644.88	3,715,583.25	811,596.38	46,014.21	7,081,810.30
三、固定资产账面净值合计	189,995,464.61	/		/	687,300,476.22
其中：房屋及建筑物	125,694,442.44	/		/	380,029,917.38
机器设备	56,829,024.36	/		/	291,201,290.45
运输工具	4,420,762.04	/		/	8,994,806.47

其他	3,051,235.77	/	/	7,074,461.92
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	189,995,464.61	/	/	687,300,476.22
其中：房屋及建筑物	125,694,442.44	/	/	380,029,917.38
机器设备	56,829,024.36	/	/	291,201,290.45
运输工具	4,420,762.04	/	/	8,994,806.47
其他	3,051,235.77	/	/	7,074,461.92

本期折旧额：28,146,064.26 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：53,054,900.54 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	11,775,510.72		41,347,073.31	
机器设备	93,589,269.00	36,139,592.48		57,449,676.52	

## (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	
运输工具	正在办理当中	

说明：1、截止 2010 年 12 月 31 日，本公司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 18,076,363.65 元，机器设备原值为 155,788,180.01 元，净值为 130,386,565.76 元；用于银行承兑汇票保证金抵押的房屋建筑物原值 9,552,778.05 元，净值 3,559,867.02 元，机器设备原值为 1,111,367.08 元，净值为 55,568.35 元。

2、2008 年 11 月 18 日，本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司将总建筑面积 4.39 万平方米房产（房地权阜开字第 20070595 号、房产权阜开字第 20070596 号）作为抵押物与徽商银行阜阳科技支行签订最高额抵押合同（"2008 年高抵字第 200811180002 号"），于 2008 年 11 月 18 日至 2011 年 11 月 18 日期间可以在贰仟贰佰陆拾万最高贷款余额内向徽行借款。

## 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	431,342,949.74		431,342,949.74	27,274,381.20		27,274,381.20

## (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	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
新罐式分厂	430,000,000.00		172,261,235.35		40.06	40.06%	2,370,166.56	2,370,166.56	4.91	自筹、金融机构贷款	172,261,235.35
焊装生产线技术改造	104,273,800.00		95,645,790.26		91.73	91.73%	2,750,443.72	2,681,792.68	3.65	自筹、金融机构贷款	95,645,790.26
总装生产线技术改造	105,728,400.00		86,241,614.74		81.57	81.57%	2,710,841.25	2,666,708.44	3.65	自筹、金融机构贷款	86,241,614.74
阳和工	190,000,000.00	21,138,062.57	61,247,891.79	44,164,487.20	43.36	43.36%	1,991,778.92	1,980,096.53	5.21	金融机构贷款及其他	38,221,467.16

业 新 区 生 产 基 地											
合 计	830,002,200.00	21,138,062.57	415,396,532.14	44,164,487.20	/	/	9,823,230.45	9,698,764.21	/	/	392,370,107.51

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
新罐式分厂	40.06%	
焊装生产线技术改造	91.73%	
阳和工业新区生产基地	43.36%	
总装生产线技术改造	81.57%	

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		3,618.24		3,618.24
合计		3,618.24		3,618.24

## 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	104,676,846.91	240,874,970.74	100,000.00	345,451,817.65
软件	1,028,901.20	56,410.80	100,000.00	985,312.00
土地使用权	103,647,945.71	232,727,559.94		336,375,505.65
专利权		8,091,000.00		8,091,000.00
二、累计摊销合计	5,048,644.68	25,894,672.68	33,333.33	30,909,984.03
软件	256,741.48	108,493.87	33,333.33	331,902.02
土地使用权	4,791,903.20	22,288,120.07		27,080,023.27
专利权		3,498,058.74		3,498,058.74
三、无形资产账面净值合计	99,628,202.23	214,980,298.06	66,666.67	314,541,833.62
软件	772,159.72	-52,083.07	66,666.67	653,409.98
土地使用权	98,856,042.51	210,439,439.87		309,295,482.38
专利权		4,592,941.26		4,592,941.26
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	99,628,202.23	214,980,298.06	66,666.67	314,541,833.62
软件	772,159.72	-52,083.07	66,666.67	653,409.98
土地使用权	98,856,042.51	210,439,439.87		309,295,482.38
专利权		4,592,941.26		4,592,941.26

本期摊销额：3,833,996.53 元。

1、截止 2010 年 12 月 31 日，本公司用于短期借款抵押的土地使用权原值为 42,906,612.26 元，净值为 35,755,510.66 元；用于开具银行承兑汇票抵押的土地使用权（除交纳保证金之外）原值 10,720,156.00 元，净值 8,933,463.20 元。

2、2008 年 11 月 18 日，本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司以总面积 38.6 万平方米的土地使用权（土地使用权证号：合蜀山国用（2006）第 008 号、阜州国用（2007）字第 A110086 号、阜州国用（2007）字第 A110087 号、阜州国用（2007）字第 A110088 号、阜州国用（2007）字第 A110089 号）作为抵押物与徽商银行阜阳科技支行签订最高额抵押合同（2008 年高抵字 20081118000289 号），2008 年 11 月 18 日至 2011 年 11 月 18 日期间可以在 4740 万元最高贷款余额内向徽商银行借款。

3、截止 2010 年 12 月 31 日，本公司之子公司柳州乘龙专用车有限公司为取得银行借款 3000 万元以土地使用权设定抵押，该土地使用权账面价值为 29,661,195.65 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		9,333,000.00			9,333,000.00
合计		9,333,000.00			9,333,000.00

说明: 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例: 90.00%。

## 12、长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
旧食堂改造		183,000.00			183,000.00
合计		183,000.00			183,000.00

说明: 长期待摊费用系本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司旧食堂改造费用, 该公司按受益期限在 3 年内平均摊销。

## 13、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:		
资产减值准备	2,084,230.12	1,535,721.65
其他公允价值变动	156,659.79	741,613.00
小计	2,240,889.91	2,277,334.65
递延所得税负债:		
其他公允价值变动	278,975.00	
小计	278,975.00	

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	42,372,754.97	
合计	42,372,754.97	

## (3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
应纳税差异项目:	
资产减值准备	9,278,036.94
其他公允价值变动	1,024,176.69
小计	10,302,213.63
可抵扣差异项目:	

其他公允价值变动	1,115,900.00
小计	1,115,900.00

说明：未确认递延所得税资产的暂时性差异系本公司的资产减值准备以及预计的内退人员支出，未确认原因：国家取消车辆购置税优惠政策及汽车下乡政策后，本公司的盈利能力具有不确定性。

#### 14、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	4,705,865.26	21,918,387.24		116,375.32	26,507,877.18
二、存货跌价准备	2,349,840.85	17,615,674.90		987,068.61	18,978,447.14
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					
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	7,055,706.11	39,534,062.14		1,103,443.93	45,486,324.32

说明：本期计提数中，合并范围变动增加数为 35418461.05 元，其中坏账准备 20,064,687.37、存货跌价准备 15,353,773.68 元。

#### 15、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
质押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款	60,000,000.00	
保证借款	270,000,000.00	45,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
合计	395,000,000.00	60,000,000.00

说明：1、保证借款：本公司由哈尔滨东安发动机（集团）有限公司提供担保，向中信银行文登支行、招商银行威海分行分别取得保证借款 5000 万元、5000 万元，由金城集团有限公司提供担保向中航工业集团财务有限责任公司取得保证借款 2000 万元；

本公司之子公司上海航空特种车辆有限责任公司由金城集团有限公司提供担保，向中航工业集团财务有限责任公司取得保证借款 1000 万元；

本公司之子公司柳州乘龙专用车有限公司由金城集团有限公司提供担保，向中航工业集团财务有限责任公司取得保证借款 2000 万元，由广西方盛实业股份有限公司提供担保，向交通银行柳州分行、柳州市商业银行分别取得借款 8000 万元、4000 万元。

2、质押借款系本公司之子公司上海航空特种车辆有限责任公司由金城集团有限公司以等额银行存款（被冻结）提供质押，向中航工业集团财务有限责任公司取得的借款 1500 万元。

#### 16、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	338,637,337.33	263,525,786.31
合计	338,637,337.33	263,525,786.31

下一会计期间将到期的金额 338,637,337.33 元。

#### 17、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（含 1 年）	647,435,363.48	151,150,111.98
1-2 年（含 2 年）	7,819,438.32	19,625,714.00
2-3 年（含 3 年）	7,089,383.17	5,532,828.24
3 年以上	11,877,195.78	1,367,634.64
合计	674,221,380.75	177,676,288.86

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
哈尔滨东安实业发展有限公司	1,224,224.57	

##### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

主要是尚未结算的货款。

#### 18、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（含 1 年）	167,733,281.53	38,625,872.28
1-2 年（含 2 年）	4,285,296.84	1,155,739.59
2-3 年（含 3 年）	1,351,160.24	436,033.48
3 年以上	1,767,185.88	194,348.16
合计	175,136,924.49	40,411,993.51

(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。

## (3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

上海市民防办公室 556130 元、杭州福瑞羽绒制品有限公司 300000 元，尚未结算。

## 19、 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		121,151,715.64	121,151,715.64	
二、职工福利费		5,540,059.66	5,540,059.66	
三、社会保险费	21,937.11	22,490,075.69	16,213,955.94	6,298,056.86
医疗保险费	962.05	4,205,051.16	4,016,605.37	189,407.84
养老保险费	20,379.06	14,348,903.80	10,565,140.54	3,804,142.32
失业保险费	457.50	2,918,875.62	715,936.00	2,203,397.12
工伤保险费	69.25	626,128.02	568,068.02	58,129.25
生育保险费	69.25	391,117.09	348,206.01	42,980.33
四、住房公积金	26,541.00	4,329,853.17	3,969,619.10	386,775.07
五、辞退福利		6,267,053.09	72,252.68	6,194,800.41
六、其他	2,908,653.97	12,956,020.45	2,153,639.14	13,711,035.28
合计	2,957,132.08	172,734,777.70	149,101,242.16	26,590,667.62

说明：工会经费和职工教育经费金额 13,711,035.28 元。

## 20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-13,757,577.67	-807,752.36
消费税	-1,428,776.96	
营业税	82,584.41	79,968.18
企业所得税	29,512,066.80	15,883,141.86
个人所得税	466,098.75	175,030.16
城市维护建设税	1,041,974.64	645,074.92
房产税	684,799.64	260,257.10
土地使用税	4,605,229.16	1,786,195.04

教育费附加	557,554.79	238,679.40
其他税费	887,124.83	67,731.61
合计	22,651,078.39	18,328,325.91

## 21、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	134,850.00	
短期借款应付利息		142,815.00
合计	134,850.00	142,815.00

## 22、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
金城集团有限公司		5,260,459.13	
中航投资控股有限公司		2,404,781.32	
合计		7,665,240.45	/

## 23、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(含 1 年)	34,784,895.11	22,148,849.56
1-2 年 (含 2 年)	1,320,731.15	3,277,772.47
2-3 年 (含 3 年)	4,548,360.55	2,607,041.06
3 年以上	16,707,973.44	11,452,761.41
合计	57,361,960.25	39,486,424.50

(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
金城集团有限公司	6,650,547.52	
合计	6,650,547.52	

## (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款系本公司之子公司上海航空特种车辆有限责任公司应付上海航空工业(集团)有限公司(以下简称"上航集团")款项,其中:2005 年 3 月 25 日向上航集团借款 1320 万元,归还 320 万元,现余额为 1000 万元,借款用途为土地批款,借款期限 2005 年 4 月 1 日至 2007 年 3 月 31 日;2007 年 7 月 12 日向上航集团借款 1000 万元,现余额 200 万元,系流动资金借款,借款期限 2007 年 7 月 1 日至 2008 年 6 月 30 日。

针对上述逾期借款,本公司第一大股东金城集团有限公司已采取相应的措施,以保证该公司的持续经营能力。具体措施如下:

该公司向上航集团 1,200 万借款具有特定的历史原因。上航集团系原中国航空工业第一集团公司(以下简称"中国一航")全资子公司,上海航空特种车辆有限责任公司原系上

航集团全资子公司，在原中国一航向中国商用飞机有限责任公司注资时，上海航空特种车辆有限责任公司从上航集团剥离，未随上航集团进入中国商用飞机有限责任公司，成为原中国一航全资子公司。2008年11月6日，中航工业成立，上海航空特种车辆有限责任公司成为中航工业全资子公司。2009年2月19日，由中航工业无偿划拨给金城集团有限公司，成为金城集团有限公司全资子公司。经中航工业与上航集团沟通协调，现已初步达成予以豁免债务的意向，有关工作正在进一步协商过程中。2009年6月23日，鉴于上述债务豁免事宜尚未最终确定，为了避免上海航空特种车辆有限责任公司因偿债能力不足而影响持续经营，中航工业出具《关于金城集团有限公司对上海航空特种车辆有限责任公司逾期借款处置意见的批复》（财字[2009]49号）文件，同意将上述借款1,200万元债务转由金城集团有限公司承接。截止2010年12月31日，债务转移尚未经债权人上航集团的正式书面同意。

#### 24、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	28,500,000.00	29,000,000.00
合计	28,500,000.00	29,000,000.00

##### (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
信用借款	28,500,000.00	29,000,000.00
合计	28,500,000.00	29,000,000.00

###### 2) 金额前五名的1年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
农行市分行第二营业部	2004年5月20日	2009年5月20日	人民币	2.79	28,500,000.00	29,000,000.00
合计	/	/	/	/	28,500,000.00	29,000,000.00

###### 3) 1年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因
农行市分行第二营业部	28,500,000.00	19个月	2.79	技术改造	资金周转困难
合计	28,500,000.00	/	/	/	/

说明：一年内到期的长期借款中的逾期借款系2004年5月本公司之子公司上海航空特种车辆有限责任公司向上海市轿车国产化办公室借款，由上航集团提供担保，款项用于企业研发，主要作为该公司军用方舱技术向民用车辆应用的成果转化之用。该笔借款利息按

同期国家颁布的金融机构贷款基准利率计收，期限为四年零八个月，2008年12月31日已到期，由于该公司得到第一笔贷款的时间为2004年5月，经借款方出具证明，该笔贷款的还款日期延长至2009年5月底。截止2010年12月31日，款项已逾期，本期该公司偿还借款本金50万元。

2009年8月18日，为了保证该公司不因偿债能力不足而影响持续经营，本公司第一大股东金城集团有限公司出具了《金城集团有限公司关于上海航空特种车辆有限责任公司逾期借款之或有风险的补偿承诺函》，承诺：

"①若上海市轿车国产化办公室根据相关贷款协议的约定就上述逾期借款向上航特追索任何罚息（不含逾期期间的正常利息）、违约金或违约赔偿，该等罚息、违约金或违约赔偿由本公司承担。

②若上海市轿车国产化办公室向上航特追索上述逾期贷款于相关贷款协议项下的本息（含逾期期间的正常利息，但不含上述第①项所述之罚息、违约金或违约赔偿），上航特因自有现金不足由上航集团作为担保人全部或部分代为偿还，且上航集团于代偿后向上航特追偿的，则就上航集团代为偿还部分，本公司将且仅将于上航集团向上航特发出追索通知时及时通过向上航特增资、委托贷款或债务转移等方式予以解决，并确保上航特的正常经营不因此受有重大不利影响。"

## 25、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用	168,616.60	254,086.69
合计	168,616.60	254,086.69

## 26、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	80,000,000.00	
保证借款	140,000,000.00	
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	225,000,000.00	5,000,000.00

说明：本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司2010年4月29日由金城集团有限公司提供担保，向中航工业集团财务有限责任公司取得保证借款1.4亿元，借款期限从2010年4月29日至2013年4月29日，借款利率以中国人民银行公布的人民币贷款同期同档次利率为基准浮动，按季结息。

### (2) 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数
					本币金额
1	2010年7月29日	2012年7月14日	人民币	5.31	50,000,000.00
2	2010年9月3日	2013年4月29日	人民币	4.86	40,000,000.00
3	2010年12月9日	2013年12月9日	人民币	5.04	40,000,000.00

4	2010年4月29日	2013年4月29日	人民币	4.86	30,000,000.00
5	2010年6月7日	2013年4月29日	人民币	4.86	30,000,000.00
合计	/	/	/	/	190,000,000.00

## 27、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
递延收益	68,473,833.33	5,767,478.78
合计	68,473,833.33	5,767,478.78

说明：其他非流动负债系本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本期收到的阜阳经济技术开发区管委会拨付的专用车辆生产基地项目建设补贴、奖励款项 5100 万元、柳州乘龙专用车有限公司收到的阳和工业新区建设财政扶持资金 17,473,833.33 元。

## 28、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	71,940,417				71,940,417	344,940,390.00

2010年7月29日，经中国证监会证监许可（2010）1022号文件批准，本公司定向增发 7,194.04 万股用于收购安徽开乐专用车辆股份有限公司、柳州乘龙专用车有限公司、上海航空特种车辆有限责任公司部分或全部股权及金城集团有限公司金城专用车零部件制造事业部经营性资产并于 2010 年 9 月 30 日完成资产交割及股权划转手续。

2010年9月26日，本公司申请增加注册资本人民币 71,940,417.00 元，本次增资已经本事务所审验并出具了中瑞岳华验字[2010]第 248 号验资报告。

## 29、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）	-29,311,570.08	479,442,134.12		450,130,564.04
合计	-29,311,570.08	479,442,134.12		450,130,564.04

资本公积本期增加主要系资产重组过程中发行股份、资产收购产生。

## 30、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	9,852,622.40	3,807,353.16		13,659,975.56
合计	9,852,622.40	3,807,353.16		13,659,975.56

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

## 31、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	19,504,667.34	/
调整后 年初未分配利润	19,504,667.34	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,833,929.55	/
减：提取法定盈余公积	3,807,353.16	10
期末未分配利润	53,531,243.73	/

子公司报告期内提取盈余公积的情况

1、安徽开乐专用车辆股份有限公司于 2010 年度提取盈余公积 7,267,204.50 元，其中归属于母公司的金额为 3,706,274.30 元；

2、柳州乘龙专用汽车有限公司于 2010 年度提取盈余公积 198,193.85 元，其中归属于母公司的金额为 101,078.86 元。

## 32、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	3,026,036,778.50	1,558,717,892.26
其他业务收入	60,493,832.48	15,077,897.60
营业成本	2,826,279,992.77	1,447,741,719.65

## (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
汽车制造业	3,026,036,778.50	2,803,091,937.44	1,558,717,892.26	1,443,551,780.87
合计	3,026,036,778.50	2,803,091,937.44	1,558,717,892.26	1,443,551,780.87

## (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
专用车收入	1,139,945,455.31	1,024,822,016.20	674,951,253.40	598,010,897.36
农用汽车	536,969,383.23	471,755,574.61		
商品车收入	484,283,717.68	480,363,392.07	308,511,753.87	307,146,240.42
自卸车整车及上装系列	284,165,932.03	277,841,471.10	212,252,554.93	199,207,495.33
二类底盘（直销类）	220,600,917.94	217,881,920.05	111,613,763.74	111,364,155.32
混凝土搅拌运输车系列	99,504,606.11	90,711,236.02	37,990,802.48	32,616,937.57
粉粒物料运输车系列	74,199,654.65	70,602,960.43	43,789,882.03	42,121,773.82
厢式车系列	45,629,923.97	43,609,693.30	10,807,072.30	10,251,318.19
环卫车系列	35,580,435.76	31,733,813.44	39,575,034.26	38,176,963.46
军警车系列	12,652,606.86	8,511,065.55	3,713,333.16	2,772,857.65

泵类	12,458,561.64	15,005,759.98	21,540,109.55	21,641,432.74
绞盘	10,124,268.15	8,964,869.57	16,512,001.75	14,522,660.55
其他	69,921,315.17	61,288,165.12	77,460,330.79	65,719,048.46
合计	3,026,036,778.50	2,803,091,937.44	1,558,717,892.26	1,443,551,780.87

## (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
国内	3,015,288,754.74	2,795,683,819.48	1,558,717,892.26	1,443,551,780.87
国外	10,748,023.76	7,408,117.96		
合计	3,026,036,778.50	2,803,091,937.44	1,558,717,892.26	1,443,551,780.87

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	161,084,556.45	5.22
2	74,358,757.89	2.41
3	70,953,228.21	2.30
4	47,167,949.57	1.53
5	44,230,204.55	1.43
合计	397,794,696.67	12.89

## 33、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
营业税	106,806.21	88,058.79	应税营业额 3%-5%
城市维护建设税	2,107,848.29	1,398,382.99	实际缴纳的流转税 5%-7%
教育费附加	1,384,080.32	888,469.34	按实际缴纳的流转税的 1%-3%计缴
其他	5,544.79	3,487.00	按国家的有关具体规定计缴
合计	3,604,279.61	2,378,398.12	/

## 34、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	27,813,559.56	2,293,770.33
职工薪酬	16,864,436.04	8,568,506.10
销售服务费	9,982,366.37	2,300,394.41
业务经费	3,492,820.04	4,771,875.86
委托代销手续费	2,828,902.15	1,175,700.00
差旅费	1,788,928.64	1,413,666.83
修理费	1,743,572.28	28,398.20
广告费	1,574,117.09	182,780.20
会议费	675,320.59	246,173.10

包装费	242,462.17	148,553.46
展览费	54,244.00	131,065.00
保险费	6,047.16	7,615.82
其他	5,919,474.93	748,066.31
合计	72,986,251.02	22,016,565.62

## 35、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,190,583.67	12,536,266.11
研究与开发费用	15,496,113.04	8,758,375.98
税金	10,442,573.06	3,750,178.71
聘请中介机构费	9,109,189.82	228,476.30
折旧费	6,667,333.63	5,487,062.05
办公费	4,062,133.90	3,438,959.43
无形资产摊销	3,129,218.20	1,733,810.59
差旅费	2,200,784.78	1,210,901.48
业务招待费	1,688,797.95	944,415.33
修理费	622,818.78	164,085.46
水电费	615,635.50	595,378.46
租赁费	604,386.00	279,157.00
保险费	519,653.70	178,688.83
董事会费	420,523.00	15,970.00
低值易耗品摊销	401,587.32	341,968.30
其他	7,036,381.50	2,244,062.25
合计	90,207,713.85	41,907,756.28

## 36、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,476,412.66	3,588,301.46
利息收入	-5,272,469.91	-7,631,879.41
汇兑损益	738.33	
其他	-806,087.85	360,290.40
合计	398,593.23	-3,683,287.55

## 37、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	1,853,699.87	1,026,194.76
二、存货跌价损失	2,261,901.22	674,630.65
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	4,115,601.09	1,700,825.41

## 38、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	677,545.69	163,035.39	677,545.69
其中：固定资产处置利得	677,545.69	163,035.39	677,545.69
政府补助	5,012,206.67	10,166,000.00	5,012,206.67
其他	1,169,053.74	832,695.42	1,169,053.74
合计	6,858,806.10	11,161,730.81	6,858,806.10

## (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
两维费	2,500,000.00	2,000,000.00	
政府用于企业稳岗补贴支出	478,800.00		
HB1020BEV 电动货车开发补助	100,000.00		
企业海外市场开拓政府补助支出	39,000.00		
新兴产业和重点行业发展专项资金	450,000.00		
强优企业奖励款	100,000.00		
阳和管委会补助摊销	296,166.67		
铝合金罐车产业化支持资金	200,000.00		
毕业生见习经费	228,900.00		
岗位补贴款	255,840.00	803,400.00	
财政拨款	100,000.00		
企业综合考核奖励	200,000.00		
中小企业国际市场拓展资金	37,500.00		
国家汽车以旧换新补贴资金	11,000.00		
财政亏损补贴			
国际市场开拓奖励金	10,000.00	1,000,000.00	
管委会优秀企业家奖金	5,000.00		

省补困难企业补助资金		200,000.00	
技术创新补助		130,000.00	
政府补贴社会保险费		550,000.00	
出口退税奖励		3,000.00	
支持企业发展资金		3,600,000.00	
合肥市工业资产投资补助		1,879,600.00	
合计	5,012,206.67	10,166,000.00	/

说明：其他主要系本集团收到的各种奖励、返利以及违约赔偿款等。

### 39、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	933,974.43	873,171.74	933,974.43
其中：固定资产处置损失	933,974.43	873,171.74	933,974.43
对外捐赠	43,000.00		43,000.00
其他	37,843.25	388,938.00	37,843.25
合计	1,014,817.68	1,262,109.74	1,014,817.68

### 40、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
按税法及相关规定计算的当期所得税	25,055,402.55	16,449,577.11
递延所得税调整	315,419.74	-1,398,406.21
合计	25,370,822.29	15,051,170.90

### 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益=归属于公司普通股股东的当期净利润/本期发行在外的普通股加权平均数=0.13

稀释每股收益=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/（本期发行在外的普通股加权平均数+潜在股份加权平均数）=0.12

### 42、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
政府补助	68,896,040.00
利息收入	5,272,469.91
往来款	41,791,775.58
合计	115,960,285.49

#### （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	27,813,559.56
研究开发费	15,496,113.04
售后服务费	9,982,366.37
聘请中介机构费	9,109,189.82
办公费	4,062,133.90
差旅费	3,989,713.42
业务经费	3,492,820.04
委托代销手续费	2,828,902.15
修理费	2,366,391.06
业务招待费	1,688,797.95
广告费	1,574,117.09
会议费	675,320.59
水电费	615,635.50
租赁费	604,386.00
保险费	525,700.86
董事会费	420,523.00
包装费	242,462.17
展览费	54,244.00
往来款	78,511,139.54
合计	164,053,516.06

## (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
收购子公司（黑豹、天驰）	49,992,344.03
合计	49,992,344.03

## (4) 支付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
购置土地保证金	20,000,000.00
资产重组中介费	5,590,000.00
合计	25,590,000.00

## (5) 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
银行承兑汇票保证金	27,116,076.91
合计	27,116,076.91

## 43、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	69,411,345.54	56,582,262.50
加：资产减值准备	4,115,601.09	1,700,825.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,146,064.26	18,079,186.62
无形资产摊销	3,833,996.53	1,773,810.59
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）	256,428.74	710,136.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,476,412.66	3,588,301.46
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）	36,444.74	-1,398,406.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	278,975.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-192,712,766.65	-84,033,907.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-343,489,519.64	27,208,385.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	423,259,461.28	210,726,896.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-387,556.45	234,937,491.31
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	146,768,717.91	143,190,339.97
减：现金的期初余额	143,190,339.97	96,149,724.67
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	3,578,377.94	47,040,615.30

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
<b>1. 取得子公司及其他营业单位的价格</b>	314,624,392.00	
<b>2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物</b>	6,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	55,992,344.03	
<b>3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额</b>	-49,992,344.03	
<b>4. 取得子公司的净资产</b>	536,912,490.43	
流动资产	482,382,199.81	
非流动资产	761,068,180.17	
流动负债	706,537,889.55	
非流动负债		
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		

1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

## (3) 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	146,768,717.91	143,190,339.97
其中：库存现金	282,515.71	190,486.25
可随时用于支付的银行存款	145,784,261.64	142,497,748.36
可随时用于支付的其他货币资金	701,940.56	502,105.36
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	146,768,717.91	143,190,339.97

## (八) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：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
金城集团有限公司	国有企业(全民所有制企业)	南京	焦裕松	制造业	146,466,000.00	15.97	15.97	中国航空工业集团公司	710935732

本公司的最终实际控制人为中国航空工业集团公司。

## 2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
南京金城液压工程有限公司	有限责任公司	南京	蒋正雄	制造	1,600.00	100	100	562863908
安徽开	股份公	阜阳	焦裕松	制造	13,265.00	51	51	796436669

乐专用 车辆股 份有限 公司	司							
柳州乘 龙专用 车有限 公司	有限责 任公司	柳州	焦裕松	制造	10,204.00	51	51	61937257X
上海航 空特种 车辆有 限责任 公司	有限责 任公司	上海	王建明	制造	3,000.00	100	100	630543720

### 3、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
安徽开乐汽车股份有限公司	其他	
北京青云恒信科技有限责任公司	其他	
哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	其他	127041256
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	其他	71201745X
哈尔滨东安实业发展有限公司	参股股东	127420096
海南黑豹游艇有限公司	股东的子公司	730051096
吉林航空维修有限责任公司	其他	
莱玉东	其他	
金城集团进出口有限公司	母公司的控股子公司	249676778
南京机电液压工程研究中心	母公司的全资子公司	466009349
南京金城机械有限公司	母公司的控股子公司	608941159
南京金城精密机械有限公司	母公司的控股子公司	608938902
南京金城软件有限公司	母公司的控股子公司	733162111
南京金城塑胶有限公司	母公司的控股子公司	135640806
南京精益铸造有限公司	母公司的控股子公司	608942362
山东黑豹集团有限公司	参股股东	726720170
上海豫新世通汽车空调有限公司	其他	
史作增	其他	
中国航空技术进出口广州公司	其他	
中航工业集团财务有限责任公司	其他	
中航力源液压股份有限公司	其他	
周劲东	其他	
宗远卉	其他	

### 4、关联交易情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海豫新世通汽车空调有限公司	配件	市场价	1,033,952.42	0.04		
北京青云恒信科技有限责任公司	配件	市场价	2,169,370.88	0.08		
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	发动机	市场价	10,004,957.26	0.36		
哈尔滨东安实业发展有限公司	配件	市场价	1,345,473.50	0.05		
金城集团有限公司	采购材料	市场价	129,800.00	0.00		
安徽开乐汽车股份有限公司	汽车底盘	市场价	177,708.00	0.01	98,472.00	0.01
广西方盛实业股份有限公司贸易分公司	原材料	市场价			11,504.10	0.00
南京金城机械有限公司	原材料	市场价	109,345.35	0.00	520,361.89	0.04
南京金城软件有限公司	原材料	市场价	5,140.00	0.00		
南京金城塑胶有限公司	零星采购	市场价	2,179.49	0.00	14,336.62	0.00
南京机电液压工程研究中心	样品	市场价	196,622.37	0.01		
南京机电液压工程研究中心	检测	市场价	18,106.50	0.00	673,722.05	0.05

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
海南黑豹游艇有限公司	汽车及配件	市场价	6,496,308.23	0.21		
金城集团进出口有限公司	整车	市场价	16,983,997.15	0.56	10,560,181.44	0.68

金城集团有限公司	配件	市场价	542,205.18	0.02	15,821.37	0.00
中国航空技术进出口广州公司	汽车零部件	市场价			1,201.20	0.00
南京金城精密机械有限公司	泵类	市场价	21,617.09	0.00	22,877.78	0.00
金城集团有限公司	服务协调费	市场价	700,000.00	0.02		
中航力源液压股份有限公司	泵类	市场价	45,000.00	0.00		

## (2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
金城集团有限公司	安徽开乐专用车辆股份有限公司	26 处建筑物	2010 年 10 月 1 日	2018 年 10 月 1 日	394,800.00
广西方盛实业股份有限公司	柳州乘龙专用车有限公司	场地及房产	2009 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	1,587,060.00
金城集团有限公司	南京金城液压工程有限公司	厂房	2010 年 1 月 1 日	2010 年 12 月 31 日	216,000.00
金城集团有限公司	南京金城液压工程有限公司	机器设备	2010 年 1 月 1 日	2010 年 12 月 31 日	418,405.56
哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	中航黑豹股份有限公司	土地	2006 年 9 月 1 日		400,000.00

说明：公司于 2006 年 9 月 20 日与哈尔滨东安发动机（集团）有限公司签订《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。

## (3) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
金城集团有限公司	安徽开乐专用车辆股份有限公司	300,000,000	2010 年 4 月 26 日~ 2011 年 4 月 25 日	否
金城集团有限公司	柳州乘龙专用车有限公司	80,000,000	2010 年 11 月 1 日~ 2011 年 10 月 31 日	否

## (4) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2010 年 10 月 26 日	2011 年 10 月 26 日	东安黑豹股份有限公司、保证借款、利率 4.90%
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2010 年 3 月 18 日	2011 年 3 月 18 日	上海航空特种车辆有限责任公司、保证借款、利率 5.314%
中航工业集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2010 年 3 月 18 日	2011 年 3 月 18 日	上海航空特种车辆有限责任公司、质押借款、利率 5.314%
中航工业集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2009 年 6 月 29 日	2012 年 6 月 29 日	上海航空特种车辆有限责任公司、信用借款、利率 3.51%
中航工业集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2010 年 9 月 19 日	2011 年 9 月 19 日	上海航空特种车辆有限责任公司、质押借款、利率 5.314%
中航工业集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2010 年 9 月 25 日	2011 年 9 月 25 日	上海航空特种车辆有限责任公司、质押借款、利率 5.314%
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2010 年 11 月 26 日	2011 年 11 月 26 日	柳州乘龙专用车有限公司、保证借款、利率 5.28%
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2010 年 4 月 29 日	2013 年 4 月 29 日	安徽开乐专用车辆股份有限公司、保证借款、利率 4.86%
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2010 年 6 月 7 日	2013 年 6 月 7 日	安徽开乐专用车辆股份有限公司、保证借款、利率 4.86%
中航工业集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2010 年 9 月 3 日	2013 年 9 月 3 日	安徽开乐专用车辆股份有限公司、保证借款、利率 4.86%
中航工业集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2010 年 12 月 9 日	2013 年 12 月 9 日	安徽开乐专用车辆股份有限公司、保证借款、利率 5.04%
金城集团有限公司	20,000,000.00	2009 年 9 月 28 日	2010 年 10 月 25 日	东安黑豹股份有限公司
金城集团有限公司	1,500,000.00	2010 年 2 月 28 日	2011 年 2 月 28 日	南京金城液压工程有限公司

金城集团有限公司	1,800,000.00	2010 年 5 月 31 日	2010 年 11 月 30 日	南京金城液压工程有限公司
金城集团有限公司	4,000,000.00	2009 年 12 月 31 日	2010 年 11 月 30 日	南京金城液压工程有限公司

## 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金城集团进出口有限公司	1,157,005.60		3,330,379.10	
应收账款	金城集团有限公司	634,380.00			
应收账款	吉林航空维修有限责任公司	540,000.00	108,000.00	540,000.00	54,000.00
预付账款	中国航空工业集团公司			200,000.00	
预付账款	中国航空技术进出口广州公司	192,995.00		192,995.00	
预付账款	金城集团有限公司	56,079.10			
其他应收款	周劲东	954,839.62			
其他应收款	史作增	700,000.00			
其他应收款	茆玉东	700,000.00			
其他应收款	宗远卉	500,000.00			
其他应收款	安徽开乐汽车股份有限公司	10,685.25		10,447.35	
其他应收款	金城集团有限公司	700,000.00		3,864.83	
其他应收款	中国航空工业集团公司			1,000,000.00	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	4,693,481.26	
应付账款	上海豫新世通汽车空调有限公司	780,553.71	
应付账款	北京青云恒信科技有限责任公司	1,784,586.51	
应付账款	哈尔滨东安实业发展有限公司	1,224,224.57	
应付账款	南京精益铸造有限公司	352,322.39	65,206.58
应付账款	南京金城机械有限公司		856,418.39
应付账款	南京机电液压工程研究中心	2,296,863.26	1,753,935.92

应付票据	柳州金锻方盛工业有限公司		180,000.00
其他应付款	金城集团有限公司	6,650,547.52	
其他应付款	广西方盛实业股份有限公司	4,143,151.35	9,865,086.58

## (九) 股份支付:

无

## (十) 或有事项:

无

## (十一) 承诺事项:

无

## (十二) 其他重要事项:

1、报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

2、截止 2010 年 12 月 31 日，本公司的三级子公司安徽天驰机械制造有限公司之股东安徽开乐专用车辆股份有限公司、合肥立元投资有限公司、周劲东、史作增、莱玉东、宗远卉对其出资金额分别为 6,000,000 元、1,200,000 元、900,000 元、700,000 元、700,000 元、500,000 元，但该子公司期末其他应收款中，应收股东安徽开乐专用车辆股份有限公司、周劲东、史作增、莱玉东、宗远卉往来款金额分别为 4,000,000 元、954,839.62 元、700,000 元、700,000 元、500,000 元，共计 6,854,839.62 元，截止报告日，上述欠款已收回。

3、2010 年 7 月 5 日，本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司与阜阳经济技术开发区管委会就公司在阜阳经济技术开发区内建设专用车辆生产基地项目达成协议。该项目用地出让按国家有关规定执行，即实行挂牌出让方式，该公司已于 2010 年 3 月支付土地工程款、契税及相关费用共计 79,035,800.00 元，鉴于该项目符合国家产业政策，具有较强的产业带动能力，经双方协商后阜阳经济技术开发区管委会在该公司按土地挂牌价付清地款后按每亩 4 万元扣除，差额部分作为对该项目的建设奖励款。截止 2010 年 12 月 31 日，公司已收到阜阳经济技术开发区管委会转来的 51,000,000.00 元。

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款:

## (1) 应收账款按种类披露:

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	1,234,000.00	6.67	1,234,000.00	100.00	1,234,000.00	8.00	1,234,000.00	100.00

金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款:								
	6,298,644.75	34.04	316,609.84	5.03	3,219,747.82	20.87	167,669.31	5.21
组合小计	6,298,644.75	34.04	316,609.84	5.03	3,219,747.82	20.87	167,669.31	5.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,972,953.93	59.29	10,972,953.93	100.00	10,972,953.93	71.13	10,972,953.93	100.00
合计	18,505,598.68	/	12,523,563.77	/	15,426,701.75	/	12,374,623.24	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
山东省外来服务中心	1,234,000.00	1,234,000.00	100	找不到债务人
合计	1,234,000.00	1,234,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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(%)	
1 年以内小计	5,184,498.92	82.31	103,689.98	1,620,694.12	50.33	32,413.88
1 至 2 年	62,437.32	0.99	3,121.87	500,872.90	15.56	25,043.65
2 至 3 年	5,437.11	0.09	543.71	1,094,243.80	33.99	109,424.38
3 年以上	1,046,271.40	16.61	209,254.28	3,937.00	0.12	787.40
合计	6,298,644.75	100.00	316,609.84	3,219,747.82	100.00	167,669.31

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
3 年以上货款	10,972,953.93	10,972,953.93	100.00	找不到债务人
合计	10,972,953.93	10,972,953.93	/	/

(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。

## (3) 应收账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	占应收账款总额的比例(%)
1	一般客户	4,976,209.19	1 年以内	26.89
2	一般客户	1,234,000.00	3 年以上	6.67
3	一般客户	1,035,855.80	3 年以上	5.60
4	一般客户	847,652.60	3 年以上	4.58
5	一般客户	715,300.00	3 年以上	3.87
合计	/	8,809,017.59	/	47.61

## 2、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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法	1,393,292.88	13.46	27,865.86	2.00	6,185,000.59	42.25	139,223.11	2.25
组合小计	1,393,292.88	13.46	27,865.86	2.00	6,185,000.59	42.25	139,223.11	2.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	8,961,700.74	86.54	7,230,770.80	80.69	8,452,749.29	57.75	7,227,230.00	85.50
合计	10,354,993.62	/	7,258,636.66	/	14,637,749.88	/	7,366,453.11	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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(%)	
1 年以内小计	1,393,292.88	13.46	27,865.86	6,096,970.00	98.58	121,939.40
1 至 2 年				149.40		7.47
2 至 3 年				3,000.00	0.05	300.00
3 年以上				84,881.19	1.37	16,976.24
合计	1,393,292.88	100.00	27,865.86	6,185,000.59	100.00	139,223.11

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
3 年以上供应商欠款	7,230,770.80	7,230,770.80	100	账龄较长
单位内部备用金	1,730,929.94			
合计	8,961,700.74	7,230,770.80	/	/

(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) 其他应收账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	占其他应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	1,729,429.94	3 年以下	16.69
2	非关联方	681,929.20	3 年以上	6.59
3	非关联方	500,000.00	3 年以上	4.83
4	非关联方	500,000.00	3 年以上	4.83
5	非关联方	443,960.00	3 年以上	4.29
合计	/	3,855,319.14	/	37.23

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
南京金城液压工程有限公司	46,815,361.15		46,815,361.15	46,815,361.15			100	100
安徽	152,601,081.01		152,601,081.01	152,601,081.01			51	51

开乐 专车 股份 有限 公司								
柳州 乘龙 专车 有限 公司	71,519,924.61		71,519,924.61	71,519,924.61			51	51
上海 航空 特种 车辆 有限 公司	21,483,084.24		21,483,084.24	21,483,084.24			100	100

## 4、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	1,838,643,279.47	1,387,679,122.04
其他业务收入	42,395,773.63	45,428,746.38
营业成本	1,660,890,471.89	1,229,379,800.67

## (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	1,838,643,279.47	1,627,529,199.40	1,387,679,122.04	1,191,558,109.24
合计	1,838,643,279.47	1,627,529,199.40	1,387,679,122.04	1,191,558,109.24

## (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
农用车辆	1,838,643,279.47	1,627,529,199.40	1,387,679,122.04	1,191,558,109.24
合计	1,838,643,279.47	1,627,529,199.40	1,387,679,122.04	1,191,558,109.24

## (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
国内	1,800,327,445.26	1,601,342,095.34	1,360,670,639.46	1,174,097,268.01
国外	38,315,834.21	26,187,104.06	27,008,482.58	17,460,841.23
合计	1,838,643,279.47	1,627,529,199.40	1,387,679,122.04	1,191,558,109.24

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	127,791,218.97	6.79
2	80,069,090.40	4.26
3	79,481,670.05	4.23
4	56,517,002.03	3.00
5	56,404,523.09	3.00
合计	400,263,504.54	21.28

## 5、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	17,521,527.20	40,100,789.62
加：资产减值准备	2,216,881.28	9,031,865.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,367,404.62	31,475,592.15
无形资产摊销	5,151,562.56	4,433,508.30
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)	-39,462.89	-219,529.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		72,303.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,450,410.59	7,124,058.99
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	-5,750,000.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	278,975.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,524,383.10	-41,452,143.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-165,001,211.29	-198,967,333.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	183,899,041.93	273,232,499.94
其他		175,370.40
经营活动产生的现金流量净额	79,070,745.90	119,256,981.26
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	48,046,324.78	116,087,234.41
减：现金的期初余额	116,087,234.41	12,044,373.34
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	-68,040,909.63	104,042,861.07

## 6、反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
存货	248,432,201.37	成本法		246,999,175.84
固定资产	459,781,275.00	成本法		443,501,112.34
无形资产	140,088,105.92	成本法		117,666,506.49

## 反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元 币种：人民币

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
安徽开乐专用车辆股份有限公司	152,601,081.01	
柳州乘龙专用车有限公司	71,519,924.61	
上海航空特种车辆有限责任公司	21,483,084.24	
南京金城液压工程有限公司	46,815,361.15	

## (十四) 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	-256,428.74
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）	5,012,206.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,088,210.49
所得税影响额	-1,460,997.11
少数股东权益影响额（税后）	-547,368.41
合计	3,835,622.90

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	37,833,929.55	32,121,151.40	862,262,173.33	273,045,692.66

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

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	37,833,929.55	32,121,151.40	862,262,173.33	273,045,692.66

## 3、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	8.80	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.91	0.12	0.12

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## (1) 资产负债表项目:

应收票据 2010 年 12 月 31 日期末数为 232,773,427.20 元, 比期初数增加 1796.51%, 其主要原因是: 合并范围增加。

应收账款 2010 年 12 月 31 日期末数为 162,183,377.60 元, 比期初数增加 100.68%, 其主要原因是: 本集团本期业务量增加、销售收入增长较大。

预付款项 2010 年 12 月 31 日期末数为 172,993,034.28 元, 比期初数增加 110.24%, 其主要原因是: 合并范围增加以及本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本期预付供应商货款增加较大。

存货 2010 年 12 月 31 日期末数为 703,935,870.83 元, 比期初数增加 168.91%, 其主要原因是: 合并范围增加以及本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本年采购订单增长、生产规模扩大。

固定资产 2010 年 12 月 31 日期末数为 687,300,476.22 元, 比期初数增加 261.75%, 其主要原因是: 合并范围增加。

在建工程 2010 年 12 月 31 日期末数为 431,342,949.74 元, 比期初数增加 1481.49%, 其主要原因是: 合并范围增加以及本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司专用车生产基地建设投入增加。

无形资产 2010 年 12 月 31 日期末数为 314,541,833.62 元, 比期初数增加 215.72%, 其主要原因是: 合并范围增加。

短期借款 2010 年 12 月 31 日期末数为 395,000,000.00 元, 比期初数增加 558.33%, 其主要原因是: 合并范围增加以及本公司之子公司保证借款增加。

应付账款 2010 年 12 月 31 日期末数为 674,221,380.75 元, 比期初数增加 279.47%, 其主要原因是: 合并范围增加。

预收款项 2010 年 12 月 31 日期末数为 175,136,924.49 元, 比期初数增加 333.38%, 其主要原因是: 合并范围增加。

应付职工薪酬 2010 年 12 月 31 日期末数为 26,590,667.62 元, 比期初数增加 799.20%, 其主要原因是: 合并范围增加。

其他应付款 2010 年 12 月 31 日期末数为 57,361,960.25 元, 比期初数增加 45.27%, 其主要原因是: 合并范围增加。

长期借款 2010 年 12 月 31 日期末数为 225,000,000.00 元, 比期初数增加 4400%, 其主要原因是: 合并范围增加以及本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司 2010 年 4 月 29 日由金城集团有限公司提供担保, 向中航工业集团财务有限责任公司取得保证借款 1.4 亿元。

其他非流动负债 2010 年 12 月 31 日期末数为 68,473,833.33 元, 比期初数增加 1087.24%, 其主要原因是: 合并范围增加以及本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本期收到的阜阳经济技术开发区管委会拨付的专用车辆生产基地项目建设补贴、奖励款项 5100 万元、柳州乘龙专用车有限公司收到的阳和工业新区建设财政扶持资金 17,473,833.33 元。

## (2) 利润表项目:

营业收入 2010 年度发生数为 3,086,530,610.98 元, 比上期数增加 96.12%, 其主要原因是: 合并范围增加以及本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本期销售收入增加较大。

营业成本 2010 年度发生数为 2,826,279,992.77 元, 比上期数增加 95.22%, 其主要原因是: 合并范围增加以及本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本期销售收入增加较大。

销售费用 2010 年度发生数为 72,986,251.02 元, 比上期数增加 231.51%, 其主要原因是: 合并范围增加以及本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本期随着销售收入增加销售费用增长较大。

管理费用 2010 年度发生数为 90,207,713.85 元, 比上期数增加 115.25%, 其主要原因是: 合并范围增加。

## (3) 现金流量表项目:

销售商品、提供劳务收到的现金 2010 年度发生数为 2,041,507,330.11 元, 比上期数增加 95.39%, 其主要原因是: 合并范围增加以及本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本期销售收款增加较大。

收到其他与经营活动有关的现金 2010 年度发生数为 115,960,285.49 元, 比上期数增加 101.43%, 其主要原因是: 合并范围增加以及本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本期收到的阜阳经济技术开发区管委会拨付的专用车辆生产基地项目建设补贴、奖励款项 5100 万元、柳州乘龙专用车有限公司收到的阳和工业新区建设财政扶持资金 17,473,833.33 元。

购买商品、接受劳务支付的现金 2010 年度发生数为 1,793,356,134.12 元, 比上期数增加 154.72%, 其主要原因是: 合并范围增加以及本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本年随着采购订单增长、生产规模扩大支付的货款增长较多。

支付给职工以及为职工支付的现金 2010 年度发生数为 148,694,905.68 元, 比上期数增加 89.36%, 其主要原因是: 合并范围增加以及本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本年随着业务规模扩大支付的工资增长较多。

支付其他与经营活动有关的现金 2010 年度发生数为 164,053,516.06 元, 比上期数增加 271.90%, 其主要原因是: 合并范围增加以及本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本年随着业务规模扩大支付的各项费用、往来增长较多。

收到其他与投资活动有关的现金 2010 年度发生数为 49,992,344.03 元主要是: 合并范围增加, 即新收购子公司收购时点的账面现金及现金等价物。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2010 年度发生数为 355,772,317.45 元, 比上期数增加 253.94%, 其主要原因是: 合并范围增加以及本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司专用车生产基地建设投入增加。

投资支付的现金 2010 年度发生数为 10,000,000.00 元主要是: 本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本年拟设立新公司支付的投资款。

取得借款收到的现金 2010 年度发生数为 525,000,000.00 元, 比上期数增加 587.17%, 其主要原因是: 合并范围增加以及本公司之子公司保证借款增加。

偿还债务支付的现金 2010 年度发生数为 190,500,000.00 元, 比上期数增加 139.92%, 其主要原因是: 本公司之子公司本年偿还借款增加。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2010 年度发生数为 22,279,162.60 元, 比上期数增加 105.16%, 其主要原因是: 随着本集团的借款增加, 相应的支付利息金额增加。

## 十二、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2010 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：田学应  
中航黑豹股份有限公司  
2011 年 4 月 28 日

## 关于中航黑豹股份有限公司 盈利预测实现情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2011]第 0919 号

中航黑豹股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 对后附的中航黑豹股份有限公司(以下简称“贵公司”)2010 年度的《关于盈利预测实现情况的说明》进行了专项审核。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 53 号)的有关规定, 编制《关于盈利预测实现情况的说明》, 并保证其真实性、完整性和准确性, 提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据, 是贵公司董事会的责任。我们的责任是在实施审核工作的基础上, 对《关于盈利预测实现情况的说明》发表审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作, 该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施审核工作以对《关于盈利预测实现情况的说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中, 我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信, 我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为, 贵公司 2010 年度的《关于盈利预测实现情况的说明》已按照《上市公司重大资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 53 号)的规定编制, 在所有重大方面公允反映贵公司盈利预测的利润预测数与利润实现数的差异情况。

本审核报告仅供贵公司 2010 年度报告披露之目的使用, 不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师: 江晓云

中国·北京

中国注册会计师: 冯涛

2011 年 4 月 28 日

# 中航黑豹股份有限公司

## 关于盈利预测实现情况的专项说明

按照《上市公司重大资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 53 号)的有关规定,中航黑豹股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)编制了 2010 年度的《关于盈利预测实现情况的专项说明》。本专项说明仅供本公司 2010 年度报告披露之目的使用,不适用于其他用途。

### 一、公司简介

中航黑豹股份有限公司(原东安黑豹股份有限公司)(以下简称“本公司”或“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”)分别与黑豹集团签署《股份转让协议》,分别购买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。

2010年7月29日,经中国证监会证监许可(2010)1022号文件批准,公司定向增发7,194.04万股用于收购安徽开乐专用车辆股份有限公司、柳州乘龙专用车有限公司、上海航空特种车辆有限责任公司部分或全部股权及金城集团有限公司金城专用车零部件制造事业部经营性资产并于2010年9月30日完成资产交割及股权划转手续。本次增资完成后,本公司母公司为金城集团有限公司,最终实际控制人为中国航空工业集团公司。

2010年6月11日,根据公司第五届董事会第三十八次会议决议,公司以现金100万元出资在南京设立南京金城液压工程有限公司。2010年12月28日,公司第六届董事会第一次会议决议,用上述资产重组过程中定向增发收购的金城专用车零部件制造事业部的资产对南京金城液压工程有限公司增资,增资完成后,南京金城液压工程有限公司注册资本变更为1,600万元,截止报告期末,本公司下属共四个二级子公司,即安徽开乐专用车辆股份有限公司、柳州乘龙专用车有限公司、上海航空特种车辆有限责任公司和南京金城液压工程有限公司,本公司及子公司(统

称“本集团”)主要从事各种专用汽车的制造,属汽车制造行业。

2010年12月23日,公司2010年第一次临时股东大会通过决议,本公司名称由东安黑豹股份有限公司变更为中航黑豹股份有限公司,并于2011年1月19日完成工商登记变更。

公司注册资本为34,494.04万元,法定代表人:田学应,公司住所:山东省文登市龙山路107号。

本公司经营范围: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。

## 二、重大资产重组方案及审批核准、实施情况

### 1、重大资产重组方案简介

根据本公司和重组方金城集团有限公司(以下简称:“金城集团”)和中航投资控股有限公司(以下简称“中航投资”)签署的发行股份购买资产协议,金城集团以其持有的安徽开乐专用车辆股份有限公司35%股权、柳州乘龙专用车有限公司37.47%股权、上海航空特种车辆有限责任公司100%股权、金城专用车零部件制造事业部相关经营性资产和负债,中航投资以其持有的安徽开乐专用车辆股份有限公司16%股权、柳州乘龙专用车有限公司13.53%股权与本公司进行重大资产重组,本公司采取向金城集团和中航投资以非公开发行股份方式支付购买上述资产的对价。

### 2、本次重大资产重组相关事项的审批核准程序

2009年6月26日,本公司第五届董事会第二十七次会议审议批准了《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(草案)》,根据北京岳华德威资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》,以2008年12月31日为评估基准日,本次拟购买资产的评估价值合计为30,862.44万元,其中金城集团持有的股权及经营性资产和负债评估价值为23,636.06万元,中航投资所持股权评估价值为7,226.38万元,按每股4.29的发行价,金城集团拟认购55,095,716股,中航投资拟认购16,844,701股。

2009年8月28日,本公司召开2009年第一次临时股东大会审议通过了本次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及相关事宜。

2010年4月22日,中国证券监督管理委员会并购重组委2010年第11次会议审核通过了公司本次重大资产重组。

2010年7月,上述交易方案获取中国证券监督管理委员会《关于核准东安黑豹股份有限公司向金城集团有限公司、中航投资控股有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2010]1022号)。

### 3、本次重大资产重组相关事项实施情况

#### (1) 本次购入资产的过户情况

公司于2010年9月30日完成了本次购入资产的交割及股权划转手续。

## (2) 本次非公开发行股份的实施情况

2010年7月29日，经中国证监会证监许可(2010)1022号文件批准，本公司向金城集团、中航投资定向增发共计7,194.04万股用于收购安徽开乐专用车辆股份有限公司、柳州乘龙专用车有限公司、上海航空特种车辆有限责任公司部分或全部股权及金城专用车零部件制造事业部经营性资产并于2010年9月30日完成资产交割及股权划转手续。

2010年9月26日，本公司申请增加注册资本人民币71,940,417.00元，本次增资已经中瑞岳华会计师事务所有限公司审验并出具了中瑞岳华验字[2010]第248号验资报告，公司注册资本变更为344,940,390.00元。

## 三、基于重大资产重组的盈利预测及其实现情况

### 1、编制盈利预测依据的相关假设前提

- (1)、国家现行的法律、法规、方针政策无重大改变；
- (2)、国家现行的利率、汇率等无重大改变；
- (3)、本公司拟购买资产所在地区的社会经济环境无重大改变；
- (4)、除根据修订后的《中华人民共和国企业所得税法》，自2008年起，企业所得税税率由33%变更为25%外，本公司拟购买资产目前执行的其他税赋、税率政策无重大改变；
- (5)、本次重大资产重组交易经中国证券监督管理委员会通过，并完成本公司与重组方拟置入资产(股权)的交割手续。
- (6)、本公司拟购买资产已签订的合同能正常履行；
- (7)、本公司拟购买资产的开发经营计划能如期实施并取得预期收益；
- (8)、国内物价水平无重大变化；
- (9)、盈利预测期间本公司主要材料的采购成本等与现实无重大变化；
- (10)、本公司高层管理人员无舞弊、违法行为而造成重大不利影响；
- (11)、在盈利预测期间公司资产的公允价值无较大变动；
- (12)、无其他人力不可抗拒因素造成的重大不利影响。

### 2、盈利预测的主要指标

本公司在重大资产重组时，于2010年1月25日公告了“东安黑豹股份有限公司备考盈利预测审核报告”，预测了2010年度所购买的标的资产及本公司的盈利情况。

根据上述盈利预测，2010年度该次重大资产重组中所购买的标的资产预计实现利润总额74,680,058.50元，预计实现净利润58,145,590.22元，其中归属母公司股东的净利润32,625,613.57元；本公司预计实现利润总额22,996,408.93元，预计实现净利润17,247,306.70元，其中归属母公司股东的净利润17,247,306.70元。

### 3、2010 年度盈利预测的实现情况

#### (1) 重大资产重组中所购买的标的资产的盈利预测的实现情况

项目名称	实际数	预测数	差额	完成率
利润总额	93,502,082.91	74,680,058.50	18,822,024.41	125.20%
净利润	69,248,118.90	58,145,590.22	11,102,528.68	119.09%
其中：归属于母公司股东的净利润	37,670,702.91	32,625,613.57	5,045,089.34	115.46%

其中,上表中“实际数”一栏内各金额系根据所购买的标的资产于 2010 年度内的实际经营状况,并按照与标的资产盈利预测报告相一致的所购买资产架构基础确定。

#### (2) 本公司的盈利预测的实现情况

项目名称	实际数	预测数	差额	完成率
利润总额	25,032,192.74	22,996,408.93	2,035,783.81	108.85%
净利润	17,521,527.20	17,247,306.70	274,220.50	101.59%
其中：归属于母公司股东的净利润	17,521,527.20	17,247,306.70	274,220.50	101.59%

### 4、结论

本公司基于重大资产重组的 2010 年度盈利预测利润数与本公司 2010 年度实际实现的利润数之间不存在重大差异。

中航黑豹股份有限公司

2011 年 4 月 28 日