

**中航黑豹股份有限公司**

**600760**

**2011 年年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、 股本变动及股东情况 .....	5
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	10
六、 公司治理结构 .....	14
七、 股东大会情况简介 .....	19
八、 董事会报告 .....	20
九、 监事会报告 .....	32
十、 重要事项 .....	33
十一、 财务会计报告 .....	46
十二、 备查文件目录 .....	135

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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
焦裕松	董事	因公出差	孙丽
焦宗夏	独立董事	因公出差	周其勇

(三) 中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）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？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	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	ZHNB
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	wdnyys@public.whptt.sd.cn

## (四) 信息披露及备置地点

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

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	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	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(特殊普通合伙)	
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	-232,179,823.58
利润总额	-201,415,984.78
归属于上市公司股东的净利润	-197,233,035.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-216,013,339.79
经营活动产生的现金流量净额	-323,681,961.42

## (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	65,503.18	-256,428.74	-710,136.35
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	29,508,924.130	5,012,206.67	10,166,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,189,411.49	1,088,210.49	443,757.42
少数股东权益影响额	-8,206,775.35	-547,368.41	-2,553,505.82
所得税影响额	-3,776,759.53	-1,460,997.11	-2,474,905.27
合计	18,780,303.92	3,835,622.90	4,871,209.98

## (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	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	3,698,547,376.16	3,086,530,610.98	19.83	1,573,795,789.86
营业利润	-232,179,823.58	88,938,179.41	-361.06	61,733,812.33
利润总额	-201,415,984.78	94,782,167.83	-312.50	71,633,433.40
归属于上市公司股东的净利润	-197,233,035.87	37,833,929.55	-621.31	32,121,151.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-216,013,339.79	33,998,306.65	-735.36	27,249,941.42
经营活动产生的现金流量净额	-323,681,961.42	-387,556.45	不适用	234,937,491.31
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	3,523,074,884.78	3,220,542,652.22	9.39	1,140,198,088.94
负债总额	2,537,119,575.24	2,012,155,623.76	26.09	650,215,572.09
归属于上市公司股东的所有者权益	767,464,291.40	964,697,327.27	-20.45	273,045,692.66
总股本	344,940,390.00	344,940,390.00	0.00	272,999,973.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.57	0.13	-538.46	0.12
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.57	0.13	-538.46	0.12
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	-0.57	/	/	/

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.63	0.12	-625	0.10
加权平均净资产收益率（%）	-22.77	8.31	减少 31.08 个百分点	12.50
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-24.94	7.47	减少 32.41 个百分点	10.60
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	-0.9384	-0.0011	不适用	0.86
	2011 年 末	2010 年 末	本年末比上年末增减 （%）	2009 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	2.22	2.80	-20.71	1.00
资产负债率（%）	72.01	62.48	增加 9.53 个百分点	57.03

#### 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	99,525,258	28.86				-27,584,841	-27,584,841	71,940,417	20.86
1、国家持 股									
2、国有法 人持股	71,940,417	20.86						71,940,417	20.86
3、其他内 资持股	27,584,841	8.00				-27,584,841	-27,584,841	0	0
其中：境 内非国有 法人持股	27,584,841	8.00				-27,584,841	-27,584,841	0	0
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	245,415,132	71.14				27,584,841	27,584,841	272,999,973	79.14
1、人民币普通股	245,415,132	71.14				27,584,841	27,584,841	272,999,973	79.14
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	344,940,390	100.00					0	344,940,390	100.00

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
哈尔滨东安实业发展有限公司	21,896,818	21,896,818	0	0	注	2011年3月2日
山东黑豹集团有限公司	5,688,023	5,688,023	0	0	注	2011年3月2日
合计	27,584,841	27,584,841	0	0	/	/

注：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	2010年9月	4.29	71,940,417	2013年9月	71,940,417	

股份	30 日			30 日		
----	------	--	--	------	--	--

## 2、公司股份总数及结构的变动情况

因哈尔滨东安实业发展有限公司和山东黑豹集团有限公司所持有的有限售条件(仅限股改形成)的流通股上市导致公司股本结构变动,但未导致公司资产负债结构变动。

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位: 股

2011 年末股东总数		52,311 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		47,088 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	0	55,095,716	无
中航投资控股有限公司	国有法人	4.88	16,844,701	0	16,844,701	无
哈尔滨东安实业发展有限公司	境内非国有法人	4.00	13,800,000	-18,484,297	0	无
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	其他	2.99	10,318,106		0	无
中国农业银行—银华内需精选股票型证券投资基金	其他	1.45	5,000,000		0	无
山东黑豹集团有限公司	境内非国有法人	1.09	3,746,201	-7,016,056	0	无
杭州茂和贸易有限公司	其他	0.80	2,771,958		0	无
许建萍	境内自然人	0.78	2,676,770		0	无
叶佐年	境内	0.76	2,619,330		0	无

	自 然 人					
黄靖	境 内 自 然 人	0.70	2,406,579		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		13,800,000		人民币普通股		13,800,000
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品		10,318,106		人民币普通股		10,318,106
中国农业银行—银华内需精选股票型证券投资基金		5,000,000		人民币普通股		5,000,000
山东黑豹集团有限公司		3,746,201		人民币普通股		3,746,201
杭州茂和贸易有限公司		2,771,958		人民币普通股		2,771,958
许建萍		2,676,770		人民币普通股		2,676,770
叶佐年		2,619,330		人民币普通股		2,619,330
黄靖		2,406,579		人民币普通股		2,406,579
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪		2,337,906		人民币普通股		2,337,906
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪		2,135,752		人民币普通股		2,135,752
上述股东关联关系或一致行动的说明		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	认购的中航黑豹股份自对价股份登记至金城集团名下之日起36个月内不得转让。
2	中航投资控股有限公司	16,844,701	2013年9月30日	16,844,701	认购的中航黑豹股份自对价股份登记至中航投资名下之日起36个月内不得转让。
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。		

## 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

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

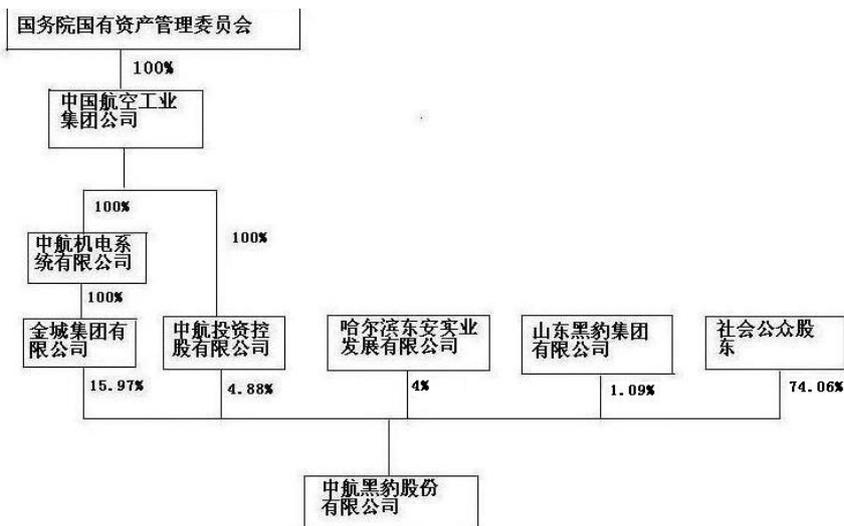
名称	中国航空工业集团公司
单位负责人或法定代表人	林左鸣
成立日期	2008 年 11 月 6 日
注册资本	64,000,000,000
主要经营业务或管理活动	军用航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统与产品的研究、设计、研制、试验、生产、销售、维修、保障及服务等业务。金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包与施工、房地产开发等产业的投资和管理；民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、汽车和摩托车及发动机（含零部件）、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备的设计、研制、开发、试验、生产、

	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

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

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	56	2010年12月23日	2013年12月22日					是
焦裕松	副董事长	男	50	2010年12月23日	2013年12月22日					是

				日	日					
孙军亮	董事	男	60	2010年 12月23 日	2013年 12月22 日	84,268	84,268		9.98	否
孙 丽	董事	女	50	2010年 12月23 日	2013年 12月22 日					是
秦少华	董事	男	59	2010年 12月23 日	2013年 12月22 日					否
秦余春	董事	男	47	2010年 12月23 日	2013年 12月22 日					是
焦宗夏	独立董 事	男	49	2010年 12月23 日	2013年 12月22 日				2	否
万 辉	独立董 事	女	40	2010年 12月23 日	2013年 12月22 日				2	否
周其勇	独立董 事	男	57	2010年 12月23 日	2013年 12月22 日				2	否
何建新	监事会 召集人	男	49	2010年 12月23 日	2013年 12月22 日					是
刘国娣	监事	女	52	2010年 12月23 日	2013年 12月22 日					是
张福浩	监事	男	54	2010年 12月23 日	2013年 12月22 日				4.62	否
林玉峰	监事	男	44	2010年 12月23 日	2013年 12月22 日					是
林红兵	监事	男	53	2010年 12月23 日	2013年 12月22 日				5.99	否
王志刚	总经理	男	46	2010年 12月28 日	2013年 12月27 日				9.7	否
王立新	副经理	男	48	2010年 12月28 日	2013年 12月27 日				8.39	否

丛全新	副经理	男	46	2010年 12月28 日	2013年 12月27 日				8.56	否
孙明文	副经理	男	46	2010年 12月28 日	2013年 12月27 日				8.55	否
隋广桐	副经理	男	51	2010年 12月28 日	2013年 12月27 日				8.42	否
姚波	副经理	男	52	2010年 12月28 日	2013年 12月27 日				8.49	否
夏保琪	董事会 秘书兼 副经理	男	48	2010年 12月28 日	2013年 12月27 日				7.53	否
朱清海	副经理	男	33	2010年 12月28 日	2013年 12月27 日				7.46	否
蒋正雄	副经理	男	44	2010年 12月28 日	2013年 12月27 日					否
合计	/	/	/	/	/	84,268	84,268	/	93.69	/

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，中航工业东安公司副总会计师，本公司监事。现任中航工业东安公司副总经理、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、运营管理部部长，现任金城集团有限公司总经理助理、规划部部长，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：曾任本公司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。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
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	总会计师、董事			是
何建新	金城集团有限公司	总经理助理、规划部部长			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
刘国娣	哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	副总经济师	是
林玉峰	文登黑豹矿泉水有限公司	财务科科长	是

（三） 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	实施以岗位为导向的工资分配激励机制
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司下发的《关于实施<公司岗位机构工资制方案>的通知》和《关于实施工资调整方案的通知》。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	见上述“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况（表）”

（四） 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

（五） 公司员工情况

在职员工总数	2,049
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	1,392
销售人员	206
技术人员	101
财务人员	24
行政人员	216
其他	110
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	120
大专	194
中专及技校	735
其他	1,000

## 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，2011年12月9日公司第六届董事会第八次会议制定了《内幕信息知情人管理制度（修订版）》，进一步完善了公司治理结构。

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
田学应	否	7	7	6	0	0	否
焦裕松	否	7	7	6	0	0	否
孙军亮	否	7	7	6	0	0	否
孙丽	否	7	6	6	1	0	否
秦少华	否	7	7	6	0	0	否
秦余春	否	7	6	6	1	0	否
焦宗夏	是	7	7	6	0	0	否
周其勇	是	7	7	6	0	0	否
万辉	是	7	7	6	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 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 2011

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。按照公司制定的 2012 年《中航黑豹股份有限公司内部控制规范实施工作方案》实施内部控制。公司内部控制的目的是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。</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</p>

	<p>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</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>公司法律办制定并负责执行监督《合同审查制度》和《公司招标投标管理制度》，公司日常业务往来严格按照法律程序进行，降低了经营中的法律风险。</p> <p>2012 年，根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引和《关于做好山东辖区主板上市公司内部控制规范实施工作的监管通函》，结合中国证监会、山东证监局的相关要求，公司董事会、监事会及经营管理层对此高度重视，结合公司行业特点和经营管理实际情况，公司制定了《中航黑豹股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，实施方案中明确了内控建设过程中各阶段的具体工作任务、完成时间及责任人等，并于 2012 年 3 月 31 日前完成了公司内控建设的正式启动工作。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司制定了《内部审计管理制度》，对公司内部监督的范围、内容、程序等都做出了明确规定。审计部门作为稽核监督的机构，按照有利于事前、事中、事后监督的原则，专门负责对经营活动和内部控制执行情况的监督和检查，确保内部控制的贯彻实施。</p> <p>董事会下设审计委员会，2012 年在公司成立专门的内控建设部，内控建设部下设综合组、业务组和内审组，协调内部控制审计及其他相关事宜。对公司内部控制制度的执行进行监督，定期对内部控制制度的健全有效性进行评估并提出意见。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>内部监督和内部控制自我评价主要围绕公司内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五个方面，结合公司内部控制设计与运行的实际情况，如实反映内部控制设计与运行的有效性。公司在组织进行内部控制自我评价过程中，将适时聘请外部中介机构，协助公司进行内部控制自我评价工作。</p>

董事会对内部控制有关工作的安排	<p>公司内部控制与管理是一个持续和长期的过程，需要不断完善和提高，公司董事会根据证监会、交易所有关规定及公司执行过程中的自我监控，进一步健全和完善内控管理体系，使公司的各项内控制度科学化和体系化。</p> <p>公司董事会下设审计委员会，通过对公司内部控制制度的执行情况进行监督和检查，确保内部控制得到贯彻实施，切实保障公司规章制度的贯彻执行，降低公司经营风险，强化内部控制。</p>
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、使用和管理的规范化，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，实现公司经营的战略目标和长远发展规划，对公司的经营活动实施有效监控，实现经济资源的合理有效配置，提高经济效益。</p> <p>(8)《稽核制度》，用于维护财经法纪,严肃财经纪律,严格贯彻执行国家的财经法规和公司内部的各项财务制度,规范企业的财务会计行为,加强企业的财务管理,提高经济效益。</p> <p>(9)《会计档案管理制度》，用于加强公司会计档案的科学管理,使会计档案更好地为公司生产经营和财务管理服务。</p> <p>截止报告期末，公司正在梳理财务报告的编制、报送及分析利用等相关流程，对职责分工、权限范围和审批程序进行理顺，并识别财务报告的编制、披露和审核等过程中不相容岗位的相互分离。</p>
内部控制存在的缺陷及整改情况	<p>截止报告期末，公司 2012 年内控建设工作刚完成启动工作，现阶段只对内控相关制度进行了梳理，还未进行查找缺陷及整改。</p>

(五) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：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情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。

#### 1、报告期内发生重大会计差错更正情况

是否落实到具体责任人：否

公司 2012 年 4 月 17 日召开了第六届董事会第十次会议、第六届监事会第六次会议，审议通过了《关于控股子公司获得财政扶持款由营业外收入转回暨 2011 年第三季度报告更正的议案》（详见 2012 年 4 月 18 日公司发布的临 2012-6 号公告），对会计更正情况说明如下：

本公司在 2011 年度年报审计过程中，经自查发现，并与审计机构确认，公司控股子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司（以下简称“安徽开乐”）、柳州乘龙专用车有限公司（以下简称“柳州乘龙”）因对企业会计准则-政府补助准则的理解有偏差，对政府补助的确认不当造成本公司和安徽开乐、柳州乘龙 2011 年度三季度财务报表出现会计差错。本公司对该事项作为前期会计差错对 2011 年三季度财务报表进行更正。

安徽开乐 2011 年三季度政府补助计入营业外收入 4,830 万，柳州乘龙 2011 年三季度政府补助计入营业外收入 889 万，根据安徽开乐、柳州乘龙 2011 年度收到的政府补助对应的相关文件及实质性判断，结合企业会计准则-政府补助关于划分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助的规定，安徽开乐的 3,610 万元和柳州乘龙的 889 万元政府补助，合计 2011 年三季度 4,499 万元政府补助应被认定为与资产相关的政府补助，计入递延收益，在相关资产形成、投入使用并提取折旧或摊销时从递延收益转入当期损益。本公司调减安徽开乐及柳州乘龙 2011 年 1-9 月份确认的营业外收入 4,499 万元，调减所得税费用 904.11 万元，调减应交税费 904.11 万元，相应调增其他非流动负债 4,499 万元。

上述前期会计差错更正事项共计调增 2011 年 9 月 30 日资产 0 元，负债 3,594.89 万元，调减未分配利润 1,833.39 万元，调减少数股东权益 1,761.50 万元，调减归属于母公司所有者权益 1,833.39 万元，调减所有者权益 3,594.89 万元。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）按照中国注册会计师审计准则的规定执行了复核工作。在复核过程中，实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等必要的程序，认为与审计公司 2011 年度财务报表时所复核的会计资料和财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致

#### 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况

#### 3、报告期内无业绩预告修正情况

### 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
2010 年年度股东大会	2011 年 6 月 3 日	上海证券报 13	2011 年 6 月 4 日

公司 2010 年年度股东大会通知于 2011 年 5 月 11 日以公告形式发出，会议于 2011 年 6 月 3 日上午 9 时在山东省文登市经济开发区大连路 2 号召开，出席本次股东大会的股东及代理人共 6 人，代表股权数 78,930,407 股，占公司有表决权股份总数的 22.88%。董事 7 人、监事 5 人及董事会秘书亲自出席会议；董事秦余春先生、秦少华先生因公分别委托副董事长焦裕松先生、董事孙军亮先生出席本次会议并行使相关权利；；高管 9 人列席会议。本次股东大会由董事会召集，由董事长田学应先生主持。大会召开程序符合《公司法》和《公司章程

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、《2010 年年度财务决算报告》；
- 二、《关于 2010 年年度利润分配的议案》；
- 三、《2010 年年度董事会工作报告》；
- 四、《2010 年年度独立董事工作报告》；
- 五、《2010 年年度报告全文及摘要》；
- 六、《关于续聘会计师事务所的议案》；
- 七、《关于 2011 年日常经营性关联交易的议案》；
- 八、《关于申请银行授信额度的议案》；
- 九、《关于向中航工业集团财务有限责任公司借款暨关联交易的议案》；
- 十、《2010 年年度监事会工作报告》；
- 十一、《关于大股东委托贷款的关联交易议案》。

## （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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 10 月 13 日	上海证券报 B10	2011 年 10 月 14 日

公司 2011 年第一次临时股东大会通知于 2011 年 9 月 28 日以公告形式发出，会议于 2011 年 10 月 13 日上午 9 时在山东省文登市经济开发区大连路 2 号召开，出席本次股东大会的股东及代理人共 5 人，代表股权数 89,570,886 股，占公司有效表决权股份总数的 25.97%。董事 6 人、监事 5 人及董事会秘书亲自出席会议；副董事长焦裕松先生、董事秦余春先生、秦少华先生因公分别委托董事孙丽女士、独立董事周其勇先生、独立董事万辉女士出席本次会议并行使相关权利；高管 7 人列席会议。本次股东大会由董事会召集，由董事长田学应先生主持。大会召开程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，关联股东均回避表决。经与会非关联股东及其代理人公平、合法审议，采用记名投票方式进行表决，通过了《关于大股东委托贷款暨关联交易的议案》。

## 八、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

#### 1、报告期内总体经营情况

2011 年，公司本部销售各类产品 4.6 万辆，实现营业收入 11.44 亿元，利润总额亏损 0.52 亿元；合并报表销售各类产品 6.7 万辆，实现营业收入 36.99 亿元，利润总额亏损 2.01 亿元；其中，合并报表产品销量与营业收入，分别较 2010 年年度报告中披露的年度经营目标，下降了 43.51% 和 31.22%，主要原因为：

（1）自 2011 年 8 月份开始，公司本部相关汽车产品因不符合工业和信息化部《公告》管理规定，被禁止生产、销售（详见：2011 年 8 月 27 日公司发布的《关于公司重要业务面临停顿的提示性公告》），整车销量大幅下降。

（2）由于市场竞争激烈，产品销售价格降低，以及主要原材料钢材、主要辅助材料价格上涨，人工成本上升，导致产品毛利降低。

（3）因公司本部部分产品停产因素的影响，合并范围商誉经减值测试全额计提减值准备 1.02 亿元。

2011 年，公司下属子公司实现销售各类专用车 20589 辆，同比增幅为 1.97%。在全行业整体大幅下滑的背景下略有增长，但由于受市场竞争激烈、原材料价格上涨、利率上调、产

业规模扩张初期资本占用较高等多重因素影响, 销售收入未能与销量增长保持同步, 全年收入、利润增幅与预期差距较大。目前, 公司下属各子公司在专用车产业抱团经营、资源整合工作方面初见成效; 技术改造和生产能力建设基本完成, 为产业长期发展打下了坚实的基础。

## 2、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

优化整合网络渠道, 充分发挥资源优势。2011 年公司以"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"为原则, 对部分区域及经销商进行优化整合。以"优化服务渠道, 有计划的缩短服务半径, 提升服务网络运行质量, 实现客户服务的便利性"为原则, 着力打造"黑豹服务·阳光伙伴"服务品牌。拓展销售新途径, 促进销量提升。针对市场竞争环境, 制定适宜的季度促销和价格策略。加大传播力度, 提升品牌形象。

### (2) 生产组织与制造方面

转变计划管理思路, 加强库存控制, 提高生产效率。2011 年根据生产库存及车辆出库情况, 深化拉动式生产方式, 在满足市场需要的同时也有效控制了在产品库存和成品库存。

加大成本控制, 灵活采取供应措施。由于原材料价格持续上涨, 造成公司产品单台成本增加, 为有效解决成本问题, 公司通过招标竞价、与供方签署战略合作协议、拓宽原材料采购渠道、加强供方现场成本审核等手段, 有效控制了成本增加幅度。

加强技术革新与设备维护保养, 不断提升自主创新能力。2011 年公司的技术革新与现场改善参与程度明显提高。全年共实施技术革新项目 119 项, 其中节约资金项目 22 项, 占革新项目总数 18.49%; 现场改善提案 431 项, 主要集中在降低劳动强度、提高生产效率及产品质量的改善上。

实施 6S 管理与班组建设, 提高生产效率。2011 年通过深入开展 6S 管理, 车间生产环境得到明显改善, 工作效率较 2010 年进一步有所提升。在班组建设方面, 通过阳光绩效、透明管理、岗位互动等方式方法的实施, 拉动了全员及班组间的竞争意识, 班组执行力逐步提高。

加强技安环保, 创建平安节能企业。2011 年公司继续贯彻落实"安全第一, 预防为主, 综合治理"的方针, 加强安全警示宣传, 强化安全管理, 遏制重、特大事故发生, 维护安全生产秩序, 无重大安全事故发生。建立健全节能环保制度, 有效控制能耗, 确保能源合理使用。

### (3) 技术质量工作方面

在 2010 年设计开发基础上, 2011 年主要完成了工装开发、样车制作、可靠性试验、产品评审、问题整改等工作, 基本完成设计定型。

2011 年 PLM 系统一期中的合格证打印、一致性证书打印"三合一"系统、人力资源管理系统、协同销售管理系统、档案管理系统正式上线使用。PLM 二期工程也正式实施, 主要包括数据加密软件、CAPP 软件及 PLM 系统集成和金属材料消耗定额软件开发, 公司被山东省经信委授予第一批"四个一百"工程"载货汽车行业信息技术推广中心"企业, 并获得省经信委专项资金 10 万元。

2011 年公司共获得 1020 汽车外观设计、汽车前雾灯点亮装置、汽车格栅等 5 项专利; HFJ1027 前雾灯点亮系统研制及 HFJ1030V 系列载货汽车分别荣获"山东省技术创新优秀成果一等奖"与"山东省技术创新二等奖"、"山东省科技成果三等奖"。

2011 年计划实施大项修、技改项目 168 项, 实际完成大项修、精调项目 50 项, 技改项目 70 项, 年度计划完成率分别为 63.29%、79%。

### (4) 专用车产业方面

公司下属的安徽开乐、上航车辆、柳州乘龙专用汽车生产制造及销售基地, 经营状况日趋成熟, 产品覆盖罐式车、厢式车、半挂车、自卸车等几大类, 已具有一定的市场占有率和

影响力。公司发展专用车板块，可通过内部资源整合，将航空工业核心技术嫁接到专用车，实现专用车关键零部件的制造以及关键技术专用汽车产品上的集成，实现在技术研发和生产成本优势上领先国内同行业。

#### (5) 存在的困难

公司本部相关汽车产品因不符合《公告》管理规定，被停止生产，销售，预计将对公司今后的生产经营造成重大影响。公司本部主要产品：各型低速载货汽车系列、汽车产品系列等产品。本次不符合《公告》管理规定产品为汽车产品系列。对此，本公司将采取相关措施，加大组织其他产品的生产与销售，利用现有设备、生产能力等优势积极做好汽车配件及配套服务，力争最大限度地降低影响。

在专用车产业方面，公司要做强做大，引进国外合作伙伴和产品走出去的步伐还需加快；发挥中航工业在专用车产业国际市场拓展中的作用尚未取得实质性突破；市场竞争力要进一步提升，需加快产品技术升级的速度，加快航空技术向车载技术转化的步伐，丰富高附加值产品，推动产品转型升级。

### 3、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

项目	2011年12月30日	2010年12月31日	增减额	增减比例
应收票据	418,813,374.46	232,773,427.20	186,039,947.26	79.92%
其他应收款	12,644,917.56	43,206,057.90	-30,561,140.34	-70.73%
固定资产	982,762,369.46	728,015,713.49	254,746,655.97	34.99%
商誉	-	102,435,153.94	-102,435,153.94	-100.00%
递延所得税资产	22,041,640.79	2,240,889.91	19,800,750.88	883.61%
短期借款	838,000,000.00	395,000,000.00	443,000,000.00	112.15%
预收款项	91,238,230.24	175,136,924.49	-83,898,694.25	-47.90%
应付职工薪酬	32,922,746.29	26,590,667.62	6,332,078.67	23.81%
其他应付款	104,089,813.11	57,361,960.25	46,727,852.86	81.46%
一年内到期的非流动负债	113,000,000.00	28,500,000.00	84,500,000.00	296.49%
长期借款	300,000,000.00	225,000,000.00	75,000,000.00	33.33%
其他非流动负债	123,801,147.10	68,473,833.33	55,327,313.77	80.80%
未分配利润	-143,895,381.78	53,531,243.73	-197,426,625.51	-368.81%

#### 原因分析：

(1) 报告期末，应收票据较年初数增加 18,604 万元，增长 79.92%，主要系本期货款大量以票据结算所致。

(2) 报告期末，其他应收款较年初数减少 3,056 万元，降低 70.73%，主要系本公司之子公司柳州乘龙专用车有限公司上年支付的 2,000 万元购置土地保证金本期已作为购买土地款转出，以及公司本部本期核销部分其他应收款所致。

(3) 报告期末，固定资产较期初增加 25,475 万元，增长 34.99%，主要系本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司年产 10000 台罐式车生产线转入固定资产。

(4) 报告期末，商誉较期初减少 10,244 万元，降低 100%，系经减值测试全额计提减值准备所致。

(5) 报告期末，递延所得税资产较期初增加 1,980 万元，增长 883.61%，主要系本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司递延确认的财政扶持款确认的递延应交税费。

(6) 报告期末，短期借款较期初增加 44,300 万元，增长 112.15%，主要系公司本部流动资金贷款增加所致。

(7) 报告期末，预收账款较期初减少 8,390 万元，降低 47.90%，主要系公司预收客户货款

本年销售结算所致。

(8) 报告期末, 应付职工薪酬较期初增加 633 万元, 增长 23.81%, 主要系计提的工会经费和职工教育经费大于支付金额所致。

(9) 报告期末, 其他应付款较期初增加 4,673 万元, 增长 81.46%, 主要系本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司向安徽阜阳市安置房开发有限公司借款 5000 万元用于流动资金周转所致。

(10) 报告期末, 一年内到期的非流动负债较期初增加 8,450 万元, 增长 296.49%, 主要系公司本部长长期借款 8,000 万元将于 1 年内到期所致。

(11) 报告期末, 长期借款较期初增加 7,500 万元, 增长 33.33%, 主要系本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司借款规模增加所致。

(12) 报告期末, 其他非流动负债较期初增加 5,533 万元, 增长 80.80%, 系收到与资产相关的财政扶持款所致。

(13) 报告期末, 未分配利润较期初减少 19,743 万元, 下降 368.81%, 主要系商誉经减值测试全额计提减值准备影响金额为 10,244 万元, 本部及子公司亏损等所致。

#### 4、报告期, 公司利润表项目大幅变动原因分析

单位: 元

项目	2011 年 1-12 月	2010 年 1-12 月	增减额	增减比例
营业收入	3,698,547,376.16	3,086,530,610.98	612,016,765.18	19.83%
营业成本	3,504,029,346.41	2,826,279,992.77	677,749,353.64	23.98%
营业税金及附加	4,506,629.53	3,604,279.61	902,349.92	25.04%
销售费用	142,741,691.72	72,986,251.02	69,755,440.70	95.57%
管理费用	150,203,075.09	90,207,713.85	59,995,361.24	66.51%
财务费用	22,894,028.33	398,593.23	22,495,435.10	5643.71%
资产减值损失	106,352,428.66	4,115,601.09	102,236,827.57	2484.13%
营业外收入	31,506,548.11	6,858,806.10	24,647,742.01	359.36%
利润总额	-201,415,984.78	94,782,167.83	-296,198,152.61	-312.50%

原因分析:

(1) 报告期, 营业收入、营业成本和营业税金及附加较上年同期增加, 增幅分别为 19.83% 和 23.98% 和 25.04%, 主要系上年 9 月末完成反向购买, 上年同期合并范围不含黑豹本部 1-9 月份数据所致。

(2) 报告期, 销售费用比上年同期增加 6,976 万元, 增长 95.57%, 主要系上年同期合并范围不含黑豹本部 1-9 月份数据所致

(3) 报告期, 管理费用比上年同期增加 6,000 万元, 增长 66.51%, 主要系上年同期合并范围不含黑豹本部 1-9 月份数据所致。

(4) 报告期, 财务费用比上年同期增加 2,250 万元, 增长 5643.71%, 主要系上年同期合并范围不含黑豹本部 1-9 月份数据, 及借款本金增加, 贷款利率上调所致。

(5) 报告期, 资产减值损失比上年同期增加 10,224 万元, 增长 2484.13%, 主要系商誉经减值测试全额计提减值损失所致。

(6) 报告期, 营业外收入比上年同期增加 2,465 万元, 增长 359.36%, 主要系本期收到财政补贴所致。

(7) 报告期, 利润总额比上年同期减少 29,620 万元, 降低 312.50%, 主要系商誉经减值测试全额计提减值准备影响金额为 10,244 万元, 本部及子公司亏损等所致。

## 5、报告期，公司现金流量项目大幅变动原因分析

单位：元

项目	2011 年 1-12 月	2010 年 1-12 月	增减额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-323,681,961.42	-387,556.45	-323,294,404.97	83418.66%
投资活动产生的现金流量净额	-199,609,840.12	-335,370,979.92	135,761,139.80	40.48%
筹资活动产生的现金流量净额	593,614,588.64	339,336,914.31	254,277,674.33	74.93%

原因分析：

(1) 报告期，经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 32,329 万元，降低 83418.66%，主要系本期收到的货款主要是银行承兑汇票及支付的材料款、职工薪酬和运费等增加所致。

(2) 报告期，投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 13,576 万元，增长 40.48%，主要系本期支付的投资工程款减少所致。

(3) 报告期，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 25,428 万元，增长 74.93%，主要系本期取得流动资金贷款增加所致。

## 6、2011 年主要供应商、客户情况

单位：元

前五名供应商采购金额合计	828,004,133.59	占采购金额比重	26.41%
前五名客户销售金额合计	769,597,309.09	占销售金额比重	20.81%

## 7、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	55,919,026.13	36,477,217.92	-13,055,021.04	51,377,214.52	298,093.31
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	1,271,960,078.21	314,748,720.37	-606,397.74	1,479,364,545.99	47,174,938.55
柳州乘龙专用车有限公司	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	485,294,887.16	126,983,700.37	-23,230,820.35	869,197,216.36	6,227,282.46
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	135,488,021.21	20,539,715.58	4,584,213.34	119,297,064.25	11,296,987.77

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

## 8、公司主营业务及其经营状况

## (1) 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
汽车制造业	3,601,233,008.78	3,451,418,433.57	4.16	19.01	23.13	减少 3.21 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
低速载货汽车	1,091,718,380.55	1,005,573,722.99	7.89	103.31	113.16	减少 4.25 个百分点
专用车及零部件	2,509,514,628.23	2,445,844,710.58	2.54	-1.18	4.17	减少 5.01 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明：在分产品中，低速载货汽车板块中营业收入同比增长较大，主要是 2010 年 9 月底完成反向购买，因此上市公司本部 2010 年 1-9 月份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	3,591,623,141.60	19.11
国外	9,609,867.18	-10.59

## 9、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

从外部形势看，一是受欧债危机和世界经济下行影响，国内经济减速，宏观经济环境已不能再对汽车销售形成有力支撑；二是车市限制性政策 2012 年仍将延续，未来出台鼓励汽车消费政策的可能性也不大；三是产能过剩导致兼并重组愈演愈烈，优胜劣汰竞争加剧；四是国内对房地产的打压、对基础建设工程的停滞、通胀压力和物流需求不旺等会对专用车市场形成巨大冲击；五是节能减排力度加大和新能源汽车发展，对行业标准要求越来越高。

从内部形势看，一是企业效益下滑，融资渠道变窄，融资难度加大；二是市场压力增大必将促使营销模式创新与渠道建设拓展；三是产品研发必须更多地关注市场；四是人才结构须进一步优化提升。

2012 年公司面临的形势相当严峻，目前摆在面前的重要任务就是如何找到市场切入点，抓住机会来提升核心竞争力。

## (2) 未来公司发展机遇和挑战

2011~2015 年是公司的"品牌战略年"，公司 2012 年确立的总体战略目标是：贯彻落实中航工业集团峰会精神，以"稳中求进"为工作总基调，以"品牌战略年"为抓手，以绩效考核为依托，主抓内部基础管理和企业文化提升，在经营上打造 8.1 万辆的水平，在技术改进、质量提

升、管理规范等重点项目上有所突破。主要围绕产品开发，面向用户，科学严谨；生产制造，为了用户，精益求精；产品质量，满足用户，不断改进；销售服务，关爱用户，热情周到；企业管理，服务用户，务实创新；业务往来，心想用户，诚实守信；内部协调，互为用户，绩效为上等几个方面强管理、练内功，提升企业文化内涵，着力打造高端品牌产品。

公司将继续坚持内涵式增长，更加关注企业经济增长方式的转变和可持续发展能力的提升，关注企业运行质量、产品升级和管理方式提升，更加重视经济效益；继续加强战略管控和资源整合力度，继续推行包括集中采购和品牌等资源整合措施，加强并逐步完善信息化水平，推进信息共享。

#### (3) 风险因素及采取的对策和措施

1) 原材料价格波动风险：目前，原材料价格处于低谷，结合近期国际国内政治经济形势，后期原材料价格存在一定的上涨，将对公司成本产生一定的影响。

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。公司将通过加大产品结构调整和营销力度，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
46 亿元	各项费用成本控制在 45.9 亿元以内	销售各类产品 81000 辆	<p>公司确定 2012 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：</p> <p>(一) 资产经营工作 参照中航管理模式，制定经营计划管理程序，建立公司经营计划管理委员会，加强对计划过程的动态监控及对经营成果产生重大影响事项的处理；不断完善经营指标考核体系。</p> <p>(二) 财务管理工作的 及时、准确地完成 2011 年度企业所得税汇算清缴工作；进一步拓宽融资渠道及融资方式，提升运营能力；继续推行成本精细化管理工作，做好成本核算；按照成本效益原则，加强配件采购、运费等项目的结算管理与监控。</p> <p>(三) 不断推动人力资源工作再上新台阶 不断完善绩效管理体系，做深、做细绩效考核工作；开展内部竞聘、鼓励人员跨部门流动，优化人才结构；不断健全培训队伍、深化培训课程资源，全面提升职工综合素质。</p> <p>(四) 市场营销工作 2012 年要以“能力提高，优势再造”为核心工作，提高产品组合精益化与订单管理精益化；精耕区域市场，实现点面综合增长，建立联动型的“计划—执行—控制—评价”营销管理体系；实施经销商品牌战略，做好经销商的人力资源管理、品牌经理资格认证、运营能力提升；建立库存分析、促销分析系统的人情化、制度化管理。</p>

		<p>(五) 生产管理工作 合理编制各种产品的生产计划, 力争做到精细化; 加强整车、零部件及原辅材料的库存管理, 压缩在制品库存, 减少资金占用。多形式多举措加强设备现场管理和使用监督, 注重设备保养, 提升设备维修保养人员的素质; 建立健全设备管理制度, 提高设备操作规范化; 逐步开展设备操作标准化管理工作, 真正将“以养代修”落到实处。</p> <p>(六) 技术质量工作 继续贯彻落实“卡车轿车化”设计理念, 坚持“完全互换”设计原则, 重点做好国IV排放标准的汽车升级、继续推进电动汽车的预研工作及 1027 汽油车开发相关准备工作等, 提高企业的市场竞争能力。</p>
--	--	---

## (5) 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
10,000.00 万元	支付机械工业第九设计研究院工程款	2012 年	债务融资	自有资金及银行贷款	支付工程款

(6) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

## (二) 公司投资情况

单位: 万元

报告期内投资额	27,344
投资额增减变动数	-4,574
上年同期投资额	31,918
投资额增减幅度(%)	-14.33

## 1、委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 2、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。

## 3、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	80%	

开乐东厂	152,170,000.00	60%	
焊装生产线技术改造	104,270,000.00	97.65%	
总装生产线技术改造	105,720,000.00	87.04%	
冲压车间技术改造	104,960,000.00	36.68%	
涂装生产线技术改造	155,060,000.00	23.78%	
阳和工业新区生产基地	190,000,000.00	46.96%	
合计	1,242,180,000.00	/	/

### (三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

本公司 2011 年 8 月 26 日召开了第六届董事会第五次会议、第六届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整应收款项坏账准备计提比例暨应收款项账龄会计估计变更的议案》(详见 2011 年 8 月 27 日公司发布的临 2011—28 号公告)。

根据《企业会计准则》有关会计政策及会计估计变更的规定，本次会计估计的变更采用未来适用法，从 2011 年 10 月 1 日执行。本次会计估计变更对 2011 年年度财务报告的影响情况如下：

变更前坏账计提比例为：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年,下同)	2.00	2.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3 年以上	20.00	20.00

变更后坏账计提比例为：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)		
其中：6 个月以内	0.00	0.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

会计估计变更前本期公司应计提坏账-546,313.17 元，其中应收账款坏账-438,278.48 元、其他应收款坏账-108,034.69 元；变更后本期公司应计提坏账-434,285.78 元，其中应收账款坏账-255,164.78 元；其他应收款坏账 -179,121.00 元。会计估计变更后，对当期利润影响数为-112,027.39 元。

### (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
第六届董事会第二次会议	2011 年 4 月 28 日	上海证券报 36	2011 年 4 月 30 日
第六届董事会	2011 年 5 月 10 日	上海证券报 B45	2011 年 5 月 11 日

第三次会议			
第六届董事会 第四次会议	2011 年 8 月 16 日	上海证券报 B52	2011 年 8 月 17 日
第六届董事会 第五次会议	2011 年 8 月 26 日	上海证券报 154	2011 年 8 月 27 日
第六届董事会 第六次会议	2011 年 9 月 27 日	上海证券报 B28	2011 年 9 月 28 日
第六届董事会 第七次会议	2011 年 10 月 25 日	上海证券报 B168	2011 年 10 月 26 日
第六届董事会 第八次会议	2011 年 12 月 8 日	上海证券报 B22	2011 年 12 月 9 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 2011 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：

(1) 2011 年 11 月 1 日，本公司审计委员会与公司 2011 年度财务审计机构--中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）经过充分沟通协商，确定了 2011 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：

计划于 2011 年 11 月中旬进行 2011 年度审计的预审工作，2012 年 1 月 10 日左右开始 2011 年度审计，2012 年 3 月 1 日就审计中关注的问题形成与贵公司管理层及审计委员会进行意见沟通，在 3 月 20 日后形成审计报告初稿，于 2012 年 4 月 19 日出具正式审计报告。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。

(2) 2012 年 1 月 9 日，本公司审计委员会审阅了公司编制完成的 2011 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 2010 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 2011 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2011 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（特殊普通合伙）予以审计。

(3) 2012 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。

(4) 2012 年 3 月 1 日，中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对审计中关注的问题形成与公司管理层及审计委员会进行意见沟通。2012 年 3 月 21 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 2011 年财务会计报表基本客观、真实地反映了截止 2011 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2011 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 2011 年度报告。

（5）2012 年 4 月 19 日，本公司审计委员会召开了关于 2011 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（特殊普通合伙）审计的本公司 2011 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 2011 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 2011 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 2011 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（特殊普通合伙）在从事 2011 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 2011 年年度审计工作。

#### 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、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

公司制定了 2012 年《内部控制规范实施工作方案》，在董事会的领导下，成立内控专项工作小组，协调公司各职能部门及下属子公司共同开展内部控制规范建设工作。

工作计划：

##### 第一部分 内控建设工作计划

内控建设阶段主要工作是针对主要业务流程，确定内控实施范围、风险识别及评估、控制活动识别、内控有效性测试、确定、实施整改等。

##### 第二部分 内控自我评价工作计划

公司在组织进行内部控制自我评价过程中，将适时聘请外部中介机构，协助公司进行内部控制评价工作按照规定程序，有序开展自我评价工作，根据公司业务的特点，确定内部评价的范围、程序，对内控设计和运行情况进行全面评价，编制内控自我评价报告。

##### 第三部分 内控审计工作计划

聘请进行内部控制审计的会计师事务所对公司以 2012 年 12 月 31 日为基准日的内部控制设计与运行有效性进行审计，发表审计意见，出具内部控制审计报告。在 2012 年年度报告披露时，披露内部控制审计报告。

具体详见 2012 年 3 月 28 日刊登在上海证券报、上海证券交易所网站的《中航黑豹股份有限公司内部控制规范实施工作方案》。

## 7、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

按照《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告（2011）30号）的要求,公司第六届董事会第八次会议审议通过了《关于修改<内幕信息知情人管理制度>部分条款的议案》。

## 8、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

## （五） 现金分红政策的制定及执行情况

公司利润分配政策为：公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

## （六） 利润分配或资本公积金转增股本预案

经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2011 年实现归属于母公司所有者的净利润为-197,233,035.87 元，2011 年末合并报表未分配利润为-143,895,381.78 元；2011 年母公司实现净利润为-58,154,062.54 元，2011 年末母公司未分配利润为-164,946,094.21 元，根据《公司法》、《公司章程》有关利润分配的规定，拟定公司 2011 年不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

## （七） 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	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(%)
2008 年					-16,802,040.94	
2009 年					40,100,789.62	
2010 年					37,833,929.55	

## 九、监事会报告

## （一）监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
公司第六届监事会第二次会议于 2011 年 4 月 17 日发出会议通知，会议于 2011 年 4 月 28 日上午 11 时在山东省文登市经济开发区大连路 2 号第二会议室召开。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。会议由何建新先生主持。	一、《2010 年年度监事会工作报告》二、《2010 年年度报告全文及摘要》三、《2011 年第一季度报告》

公司第六届监事会第三次会议于 2011 年 8 月 16 日上午 11 时以通讯方式召开。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。会议由监事何建新先生主持。	《关于 2010 年年报及 2011 年第一季度报告修正的议案》
公司第六届监事会第四次会议于 2011 年 8 月 20 日发出会议通知，会议于 2011 年 8 月 26 日上午 11 时以通讯方式召开。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。会议由何建新先生主持。	一、《2011 年半年度报告全文及其摘要》二、《关于调整应收款项坏账准备计提比例暨应收款项账龄会计估计变更的议案》
公司第六届监事会第五次会议于 2011 年 10 月 25 日上午 11 时以通讯方式召开。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。会议由监事何建新先生主持。	《2011 年第三季度报告》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2011 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。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项  
本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (五) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	其他	购买商品	发动机	市场价	13,921,452.99	13,921,452.99	0.40	电汇或银行承兑汇票	13,921,452.99	
北京青云恒信科技有限责任公司	其他	购买商品	配件	市场价	4,682,368.04	4,682,368.04	0.14	电汇或银行承兑汇票	4,682,368.04	
上海豫新世通汽车空调有限公司	其他	购买商品	配件	市场价	1,871,646.72	1,871,646.72	0.05	电汇或银行承兑汇票	1,871,646.72	
哈尔滨东安实业发展有限公司	其他	购买商品	配件	市场价	1,719,382.39	1,719,382.39	0.05	电汇或银行承兑汇票	1,719,382.39	
南京机电液压工程研究中心	母公司的全资子公司	接受劳务	劳务	市场价	970,441.20	970,441.20	0.03	电汇或银行承兑汇票	970,441.20	

柳州安泰方盛电气系统有限公司	其他	购买商品	配件	市场价	495,416.55	495,416.55	0.01	电汇或 银行承 兑汇票	495,416.55	
金城集团有限公司	母公司	接受劳务	劳务	市场价	372,626.58	372,626.58	0.01	电汇或 银行承 兑汇票	372,626.58	
南京精益铸造有限公司	母公司的 控股子公司	购买商品	液压泵	市场价	309,864.21	309,864.21	0.01	电汇或 银行承 兑汇票	309,864.21	
柳州市六和方盛机械有限公司	其他	购买商品	配件	市场价	197,825.00	197,825.00	0.01	电汇或 银行承 兑汇票	197,825.00	
南京金城机械有限公司	母公司的 控股子公司	购买商品	液压泵	市场价	72,734.95	72,734.95		电汇或 银行承 兑汇票	72,734.95	
柳州金锻方盛工业有限公司	其他	购买商品	配件	市场价	38,550.00	38,550.00		电汇或 银行承 兑汇票	38,550.00	
南京金城软件有限公司	母公司的 控股子公司	接受劳务	劳务	市场价	19,340.00	19,340.00		电汇或 银行承 兑汇票	19,340.00	
南京金城塑胶有限公司	母公司的 控股子公司	接受劳务	劳务	市场价	11,111.00	11,111.00		电汇或 银行承 兑汇票	11,111.00	
柳州市方盛汽车商贸有限公司	其他	销售商品	底盘	市场价	165,241,586.50	165,241,586.50	4.59	电汇或 银行承	165,241,586.50	

								兑汇票		
金城集团进出口有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	劳务	市场价	19,364,212.25	19,364,212.25	0.54	电汇或 银行承 兑汇票	19,364,212.25	
海南黑豹游艇有限公司	其他	销售商品	汽车底盘	市场价	17,138,567.55	17,138,567.55	0.48	电汇或 银行承 兑汇票	17,138,567.55	
沈阳航空工业供销储运公司	其他	销售商品	专用车	市场价	5,129,383.02	5,129,383.02	0.14	电汇或 银行承 兑汇票	5,129,383.02	
西安航空装备有限公司	其他	销售商品	液压泵、 整车	市场价	1,128,613.59	1,128,613.59	0.03	电汇或 银行承 兑汇票	1,128,613.59	
金城集团有限公司	母公司	销售商品	汽车及配 件	市场价	394,402.51	394,402.51	0.01	电汇或 银行承 兑汇票	394,402.51	
采埃孚转向泵金城（南京）有限公司	其他	销售商品	汽车	市场价	238,323.50	238,323.50	0.01	电汇或 银行承 兑汇票	238,323.50	
南京中航特种装备有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	配件	市场价	26,804.00	26,804.00		电汇或 银行承 兑汇票	26,804.00	
南京机电液压工程研究中心	母公司的全资子公司	销售商品	劳务	市场价	14,718.91	14,718.91		电汇或 银行承 兑汇票	14,718.91	
南京金城精密机械	母公司	销售商品	液压泵	市场价	9,259.83	9,259.83		电汇或	9,259.83	

有限公司	的控股 子公司							银行承 兑汇票		
合计			/	/	233,368,631.29	6.51	/	/	/	

大额销货退回的详细情况：无

关联交易对上市公司独立性的影响：以上关联交易占同类交易金额的比例很低，不影响公司的独立性

关联交易的说明：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。

## 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			
报告期初	报告期 内发生 额	报告期 末		报告期内清 欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间(月 份)
2,865,524.87				2,865,524.87	现金偿还	2,865,524.87	2011年4月 份

## 2、其他重大关联交易

公司于 2006 年 9 月 20 日与哈尔滨东安发动机（集团）有限公司签定《土地租赁协议》，从 2006 年 9 月 1 日起租赁哈尔滨东安发动机（集团）有限公司持有的位于文登市文登营镇文登营村北的 322,403.00 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、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、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	中国航空工业集团公司	中国航空工业集团公司（以下称本公司）本身并将促使本公司所控股或控制的企业（东安黑豹及其控股或控制的企业除外）与东安黑豹及其控股或控制的企业之间将尽可能地避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。如因本公司未履行在本承诺函中所作的承诺给东安黑豹或其他股东造成损失的，本公司将依法赔偿东安黑豹及其他股东的实际损失。	是	是		
	解决同业竞争	中国航空工业集团公司	1、中国航空工业集团公司（以下称本公司）已将所属从事【专用车整车和专用车关键零部件】密切相关的资产注入东安黑豹，本公司在本次重组完成后不再经营该等业务。本次重组完成后，本公司及本公司所属企业（东安黑豹及其附属企业除外）所经营的业务与东安黑豹及其附属企业于本次重组完成后经营的业务不存在明显的直接或间接竞争。2、本公司、并且本公司必将通过法律程序使本公司控制的其它子公司（东安黑豹及其下属附属企业除外）不直接或间接从事任何在商业上对东安黑豹或其附属企业有竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、如本公司（包括除东安黑豹及	是	是		

			其附属企业以外的本公司控制的其他子公司)将来经营的产品或服务与东安黑豹及其附属企业的主营产品或服务有可能形成竞争,本公司同意东安黑豹有权收购本公司或子公司与该等产品或服务有关的资产,或本公司在相关子公司中的全部股权。4、如因本公司未履行在本承诺函中所作的承诺给东安黑豹造成损失的,本公司将依法赔偿东安黑豹的实际损失。				
股份限售	金城集团有限公司	金城集团有限公司(以下称本公司)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。如因本公司未履行在本承诺函中所作的承诺给东安黑豹或其他股东造成损失的,本公司将依法赔偿东安黑豹及其他股东的实际损失。		是	是		
其他	金城集团有限公司	金城集团有限公司(以下称本公司)承诺:坚决杜绝非经营性占用上市公司资金。		是	是		
置入资产价值保证及补偿	金城集团有限公司	金城集团有限公司(以下称本公司)承诺:上海市轿车国产化办公室通过委托贷款方式向上航特贷款 3000 万元(以下简称“逾期借款”),贷款期限至 2009 年 5 月 31 日,现贷款期限已届满,但上航特尚未归还前述贷款,上海市轿车国产化办公室亦未向其催要。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),且上航特自有现金不足以偿还的,就不足部分,本公司将通过向上航特增资、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。		是	是		
股份限售	中航投资控股有限公司	中航投资控股有限公司(以下称本公司)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。如因本公司未履行在本承诺函中所作的承诺给东安黑豹或其他股东造成损失的,本公司将依法赔偿东安黑豹及其他股东的实际损失。		是	是		

## (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 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(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	58
境内会计师事务所审计年限	5

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

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

## (十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

## (十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于完成工商变更登记及变更证券简称的公告	上海证券报 B26	2011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
关于股东减持股份的公告	上海证券报 23	2011年1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
关于第一大股东股权划转的公告	上海证券报 B1	2011年2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
简式权益变动报告书	上海证券报 B1	2011年2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 B23	2011年2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
关于股东减持股份的公告	上海证券报 B35	2011年2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
简式权益变动报告书	上海证券报 B35	2011年2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
股改限售流通股上市公告	上海证券报 B23	2011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
关于股东减持股份	上海证券报 B28	2011年3月9日	上海证券交易所网站

的公告		日	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 B17	2011 年 3 月 16 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完成的公告	上海证券报 B23	2011 年 4 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
2010 年年度报告摘要	上海证券报 36	2011 年 4 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
第六届董事会第二次会议决议公告	上海证券报 36	2011 年 4 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
第六届监事会第二次会议决议公告	上海证券报 36	2011 年 4 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
关于 2011 年日常经营性关联交易的公告	上海证券报 36	2011 年 4 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
关于向中航工业集团财务有限责任公司借款暨关联交易的公告	上海证券报 36	2011 年 4 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
关于控股子公司安徽开乐收购建设工程项目的公告	上海证券报 36	2011 年 4 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
第六届董事会第三次会议决议公告	上海证券报 B45	2011 年 5 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
关于大股东委托贷款的关联交易公告	上海证券报 B45	2011 年 5 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
关于召开 2010 年年度股东大会的通知	上海证券报 B45	2011 年 5 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
2010 年年度股东大会决议公告	上海证券报 13	2011 年 6 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
关于股东减持股份的公告	上海证券报 16	2011 年 6 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
关于股东减持股份	上海证券报 B19	2011 年 6 月 22 日	上海证券交易所网站

的公告		日	www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
简式权益变动报告书	上海证券报 B19	2011 年 6 月 22 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于股东减持股份的公告	上海证券报 B111	2011 年 7 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
第六届董事会第四次会议决议暨 2010 年年报及 2011 年第一季度报告更正公告	上海证券报 B52	2011 年 8 月 17 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
第六届监事会第三次会议决议公告	上海证券报 B52	2011 年 8 月 17 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
重大事项停牌公告	上海证券报 B99	2011 年 8 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
重大事项停牌公告	上海证券报 B209	2011 年 8 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
2011 年半年度报告摘要	上海证券报 154	2011 年 8 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
第六届董事会第五次会议决议公告	上海证券报 154	2011 年 8 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
调整应收款项坏账准备计提比例暨应收款项账龄会计估计变更的公告	上海证券报 154	2011 年 8 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于公司重要业务面临停顿的提示性公告	上海证券报 154	2011 年 8 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
重大资产重组进展情况公告	上海证券报 B15	2011 年 9 月 1 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
重大资产重组进展情况公告	上海证券报	2011 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
重大资产重组进展情况公告	上海证券报 B28	2011 年 9 月 15 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可

重大资产重组进展 情况公告	上海证券报 B20	2011 年 9 月 22 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 www.sse.com.cn 个 股 查 询 中 输 入 600760 即 可
关于延期复牌的公 告	上海证券报 15	2011 年 9 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
第六届董事会第六 次会议决议公告	上海证券报 B28	2011 年 9 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
关于大股东委托贷 款暨关联交易的公 告	上海证券报 B28	2011 年 9 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
关于召开 2011 年第 一次临时股东大会 的通知	上海证券报 B28	2011 年 9 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
重大资产重组进展 情况公告	上海证券报 35	2011 年 10 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
2011 年第一次临时 股东大会决议公告	上海证券报 B10	2011 年 10 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
重大资产重组进展 情况公告	上海证券报 16	2011 年 10 月 17 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 www.sse.com.cn 个 股 查 询 中 输 入 600760 即 可
重大资产重组进展 情况公告	上海证券报 16	2011 年 10 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
关于控股子公司获 得政府补贴的公告	上海证券报 B97	2011 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
2011 年第三季度报 告	上海证券报 B168	2011 年 10 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
关于延期复牌的公 告	上海证券报 B168	2011 年 10 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
重大资产重组进展 情况公告	上海证券报 23	2011 年 10 月 31 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 www.sse.com.cn 个 股 查 询 中 输 入 600760 即 可
重大资产重组进展 情况公告	上海证券报 27	2011 年 11 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
复牌公告	上海证券报 B23	2011 年 11 月 9	上 海 证 券 交 易 所 网 站

		日	www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于控股子公司获得政府补贴的公告	上海证券报 B29	2011 年 12 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
第六届董事会第八次会议决议公告	上海证券报 B22	2011 年 12 月 9 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
关于获得政府补贴的公告	上海证券报 B4	2011 年 12 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

## 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（特殊普通合伙）注册会计师张冲良、欧阳鹏审计，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[2012]第 2336 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 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2011 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所有者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

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航黑豹股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及中航黑豹股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张冲良

中国·北京

中国注册会计师：欧阳鹏

2012 年 4 月 19 日

## （二）财务报表

### 合并资产负债表

2011 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		336,331,075.17	357,569,962.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		418,813,374.46	232,773,427.20

应收账款		149,095,755.62	162,183,377.60
预付款项		163,731,093.33	172,993,034.28
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		12,644,917.56	43,206,057.90
买入返售金融资产			
存货		638,237,063.00	621,033,094.95
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,718,853,279.14	1,589,758,954.67
<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		982,762,369.46	728,015,713.49
在建工程		443,598,240.50	473,530,488.35
工程物资		3,497.24	3,618.24
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		345,090,877.94	314,541,833.62
开发支出		9,469,678.12	9,333,000.00
商誉			102,435,153.94
长期待摊费用		755,301.59	183,000.00
递延所得税资产		22,041,640.79	2,240,889.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,804,221,605.64	1,630,783,697.55
资产总计		3,523,074,884.78	3,220,542,652.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款		838,000,000.00	395,000,000.00
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		335,728,909.39	338,637,337.33

应付账款		577,972,377.13	674,221,380.75
预收款项		91,238,230.24	175,136,924.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		32,922,746.29	26,590,667.62
应交税费		20,366,351.98	22,651,078.39
应付利息			134,850.00
应付股利			
其他应付款		104,089,813.11	57,361,960.25
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		113,000,000.00	28,500,000.00
其他流动负债			168,616.60
流动负债合计		2,113,318,428.14	1,718,402,815.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		300,000,000.00	225,000,000.00
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		123,801,147.10	68,473,833.33
非流动负债合计		423,801,147.10	293,752,808.33
负债合计		2,537,119,575.24	2,012,155,623.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		344,940,390.00	344,940,390.00
资本公积		552,565,717.98	552,565,717.98
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,853,565.20	13,659,975.56
一般风险准备			
未分配利润		-143,895,381.78	53,531,243.73
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		767,464,291.40	964,697,327.27
少数股东权益		218,491,018.14	243,689,701.19
所有者权益合计		985,955,309.54	1,208,387,028.46
负债和所有者权益		3,523,074,884.78	3,220,542,652.22

总计			
----	--	--	--

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

2011 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		173,310,987.55	150,046,324.78
交易性金融资产			
应收票据		205,497,862.17	183,532,752.05
应收账款		24,077,257.56	5,982,034.91
预付款项		34,007,866.86	49,692,315.07
应收利息			
应收股利			16,849,761.05
其他应收款		4,518,231.41	3,096,356.96
存货		166,543,603.13	168,378,325.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		607,955,808.68	577,577,869.82
<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	292,419,451.01
投资性房地产			
固定资产		448,741,576.03	476,526,670.95
在建工程		369,614,808.70	248,117,446.06
工程物资		3,497.24	3,618.24
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		111,848,061.24	116,279,608.59
开发支出		9,469,678.12	9,333,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,232,097,072.34	1,142,679,794.85
资产总计		1,840,052,881.02	1,720,257,664.67

<b>流动负债：</b>			
短期借款		410,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		183,650,000.00	140,000,000.00
应付账款		342,390,603.66	394,641,197.46
预收款项		43,714,557.85	118,551,788.13
应付职工薪酬		19,942,453.80	16,734,074.79
应交税费		-5,651,456.50	-8,848,166.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款		22,666,915.29	27,405,926.77
一年内到期的非流动 负债		80,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,096,713,074.10	838,484,820.21
<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		1,096,713,074.10	918,763,795.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		344,940,390.00	344,940,390.00
资本公积		506,149,618.32	506,149,618.32
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		-164,946,094.21	-106,792,031.67
所有者权益（或股东权益） 合计		743,339,806.92	801,493,869.46
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,840,052,881.02	1,720,257,664.67

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**  
2011 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		3,698,547,376.16	3,086,530,610.98
其中：营业收入		3,698,547,376.16	3,086,530,610.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,930,727,199.74	2,997,592,431.57
其中：营业成本		3,504,029,346.41	2,826,279,992.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,506,629.53	3,604,279.61
销售费用		142,741,691.72	72,986,251.02
管理费用		150,203,075.09	90,207,713.85
财务费用		22,894,028.33	398,593.23
资产减值损失		106,352,428.66	4,115,601.09
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）		-232,179,823.58	88,938,179.41
加：营业外收入		31,506,548.11	6,858,806.10
减：营业外支出		742,709.31	1,014,817.68
其中：非流动资产处置损失		170,248.19	933,974.43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-201,415,984.78	94,782,167.83
减：所得税费用		7,490,700.34	25,370,822.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-208,906,685.12	69,411,345.54
归属于母公司所有者的净利润		-197,233,035.87	37,833,929.55
少数股东损益		-11,673,649.25	31,577,415.99
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.57	0.13
（二）稀释每股收益		-0.57	0.13

七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-208,906,685.12	69,411,345.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		-197,233,035.87	37,833,929.55
归属于少数股东的综合收益总额		-11,673,649.25	31,577,415.99

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**  
2011 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		1,144,203,100.38	1,881,039,053.10
减：营业成本		1,048,838,360.91	1,660,890,471.89
营业税金及附加		2,465,268.00	3,156,300.88
销售费用		96,575,391.37	129,544,842.56
管理费用		66,876,088.43	65,759,964.18
财务费用		6,075,036.07	5,160,614.48
资产减值损失		-188,336.57	2,216,881.28
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）		14,076,512.69	
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）		-62,362,195.14	14,309,977.83
加：营业外收入		10,564,516.09	11,852,788.09
减：营业外支出		556,285.82	1,130,573.18
其中：非流动资产处置损失		110,457.26	15,046.37
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-52,353,964.87	25,032,192.74
减：所得税费用		5,800,097.67	7,510,665.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-58,154,062.54	17,521,527.20
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		-58,154,062.54	17,521,527.20

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**

2011 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		1,773,909,369.49	2,041,507,330.11
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		1,055,371.56	500,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		112,236,723.82	115,960,285.49
经营活动现金流入小计		1,887,201,464.87	2,157,967,615.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,705,349,448.86	1,793,356,134.12
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		233,474,287.05	148,694,905.68

工支付的现金			
支付的各项税费		72,086,900.01	52,250,616.19
支付其他与经营活动有关的现金		199,972,790.37	164,053,516.06
经营活动现金流出小计		2,210,883,426.29	2,158,355,172.05
经营活动产生的现金流量净额		-323,681,961.42	-387,556.45
<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		58,000.00	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		58,000.00	55,991,337.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,667,840.12	355,772,317.45
投资支付的现金			10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			25,590,000.00
投资活动现金流出小计		199,667,840.12	391,362,317.45
投资活动产生的现金流量净额		-199,609,840.12	-335,370,979.92
<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		1,068,000,000.00	525,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动		265,307,000.00	27,116,076.91

有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,333,307,000.00	552,116,076.91
偿还债务支付的现金		465,500,000.00	190,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,670,240.09	22,279,162.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,525,033.80	8,824,538.99
支付其他与筹资活动有关的现金		204,522,171.27	
筹资活动现金流出小计		739,692,411.36	212,779,162.60
筹资活动产生的现金流量净额		593,614,588.64	339,336,914.31
<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>		70,322,787.10	3,578,377.94
加：期初现金及现金等价物余额		146,768,717.91	143,190,339.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		217,091,505.01	146,768,717.91

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

2011 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		472,827,715.73	752,847,526.41
收到的税费返还		1,055,371.56	1,523,747.03
收到其他与经营活动有关的现金		11,310,655.86	12,311,981.62
经营活动现金流入小计		485,193,743.15	766,683,255.06
购买商品、接受劳务支付的现金		512,845,924.24	452,696,158.36
支付给职工以及为职工支付的现金		77,273,683.68	76,298,808.66
支付的各项税费		28,955,460.01	40,397,172.64

支付其他与经营活动有关的现金		94,085,953.50	118,220,369.50
经营活动现金流出小计		713,161,021.43	687,612,509.16
经营活动产生的现金流量净额		-227,967,278.28	79,070,745.90
<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		30,926,273.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,000.00	117,425.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			6,464,000.00
投资活动现金流入小计		30,955,273.74	6,581,425.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,639,418.52	86,329,672.41
投资支付的现金			4,932,999.83
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			107,590,000.00
投资活动现金流出小计		15,639,418.52	198,852,672.24
投资活动产生的现金流量净额		15,315,855.22	-192,271,247.24
<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		410,000,000.00	260,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		194,997,000.00	
筹资活动现金流入小计		604,997,000.00	265,200,867.73
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿		20,473,914.17	10,243,481.46

付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		204,522,171.27	59,797,794.56
筹资活动现金流出小计		374,996,085.44	220,041,276.02
筹资活动产生的现金流量净额		230,000,914.56	45,159,591.71
<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>		17,349,491.50	-68,040,909.63
加：期初现金及现金等价物余额		48,046,324.78	116,087,234.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		65,395,816.28	48,046,324.78

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

2011 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	344,940,390.00	552,565,717.98			13,659,975.56		53,531,243.73		243,689,701.19	1,208,387,028.46
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	344,940,390.00	552,565,717.98			13,659,975.56		53,531,243.73		243,689,701.19	1,208,387,028.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					193,589.64		-197,426,625.51		-25,198,683.05	-222,431,718.92
(一)净利润							-197,233,035.87		-11,673,649.25	-208,906,685.12
(二)其他综合收益										

上述(一)和 (二)小计							-197,233,035.87		-11,673,649.25	-208,906,685.12
(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					193,589.64		-193,589.64		-13,525,033.80	-13,525,033.80
1. 提取盈余 公积					193,589.64		-193,589.64			
2. 提取一般 风险准备										
3. 所有者 (或股东)的 分配									-13,525,033.80	-13,525,033.80
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	552,565,717.98			13,853,565.20		-143,895,381.78		218,491,018.14	985,955,309.54

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	272,999,973.00	-29,311,570.08			9,852,622.40		19,504,667.34		216,936,824.19	489,982,516.85

额										
加： 会计政策变更										
前期 差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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	581,877,288.06			3,807,353.16		34,026,576.39		26,752,877.00	718,404,511.61
（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	581,877,288.06							4,000,000.00	657,817,705.06
1. 所有者投入资本	71,940,417.00	479,442,134.12							4,000,000.00	555,382,551.12
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		102,435,153.94								102,435,153.94
（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		-8,824,538.99	-8,824,538.99
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	344,940,390.00	552,565,717.98			13,659,975.56		53,531,243.73		243,689,701.19	1,208,387,028.46

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

2011 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	344,940,390.00	506,149,618.32			57,195,892.81		-106,792,031.67	801,493,869.46
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	344,940,390.00	506,149,618.32			57,195,892.81		-106,792,031.67	801,493,869.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-58,154,062.54	-58,154,062.54
(一)净利润							-58,154,062.54	-58,154,062.54
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-58,154,062.54	-58,154,062.54

(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	344,940,390.00	506,149,618.32			57,195,892.81		-164,946,094.21	743,339,806.92

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		-124,313,558.87	475,347,953.32
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

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、本期期末余额	344,940,390.00	506,149,618.32			57,195,892.81		-106,792,031.67	801,493,869.46

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 2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2011 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：

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。
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	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	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	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: 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, 按月结转其应承担的成本差异, 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承担的成本差异, 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
其他	3-10	0-5	9.5-33.33

#### (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：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；交易的完工程度能够可靠地确定；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。

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

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
公司按账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例调整为和母公司金城集团有限公司统一的会计估计方法	本公司第六届董事会第五次会议决议审议通过《关于调整应收款项坏账准备计提比例暨应收款项账龄会计估计变更的议案》	应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备	-112,027.39

### 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 5%	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税 1%、5%、7%	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

## 2、税收优惠及批文

2011 年, 财政部、海关总署、国家税务总局下达的"关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知"(财税[2011]58 号), 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。因为《西部地区鼓励类产业目录》暂未发布, 故广西壮族自治区发布 "自治区地方税务局关于享受西部大开发税收优惠政策企业预缴企业所得税问题的公告"(桂地税【2011】第 2 号), 规定从 2011 年 1 月 1 日起, 自治区原已享受西部大开发鼓励类企业所得税优惠政策的企业暂按 15% 的税率分季预缴企业所得税。本公司之子公司柳州乘龙专用车有限公司根据以上规定本年按 15% 计缴企业所得税。

## 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:万元 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	1,600.00	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	4,681.54		100	100	是			
合肥开乐汽车贸易服务有限公司	控股子公司	合肥	汽车配件销售	1,000.00	汽车(除小汽车)、汽车配件销售	1,000.00		51	51	是			

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 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
安徽开乐专用车辆股份有限公司	控股子公司	阜阳	制造	13,265.00	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	15,260.11		51	51	是	15,626.90		
柳州乘龙专用汽车有限公司	控股子公司	柳州	制造	10,204.00	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	7,151.99		51	51	是	6,222.20		
上海航空特种车辆有限责任公司	控股子公司	上海	制造	3,000.00	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	2,148.31		100	100	是			
合肥开乐特种车辆有限公司	控股子公司	合肥	制造	5,000.00	专用汽车改装，销售	5,000.00		51	51	是			
阜阳开乐汽车销售	控股子公司	阜阳	制造	600.00	汽车维修、检测服务；汽车及零部件的销售	600.00		51	51	是			

服务有限公司													
安徽天驰机械制造有限公司	控股子公司	阜阳	制造	1,000.00	汽车零部件加工、销售	600.00		30.60	30.60	是	400.47		
安徽阜阳开乐成诚汽车贸易服务有限公司	控股子公司	阜阳	制造	1,000.00	汽车销售、维修	1,000.00		51	51	是			

2、合并范围发生变更的说明

本年安徽开乐专用车辆股份有限公司之子公司合肥开乐特种车辆有限公司投资成立全资子公司合肥开乐汽车贸易服务有限公司（以下简称“合肥汽贸”），合肥汽贸注册资本：1000 万元；注册地：合肥市蜀山区蜀山产业园；经营范围：汽车（除小汽车）、汽车配件销售。本集团自合肥开乐汽车贸易服务有限公司设立之日将其纳入合并范围。

3、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

(1) 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
合肥开乐汽车贸易服务有限公司	9,911,960.91	-88,039.09

## (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：	589,065.24	282,515.71
人民币	589,065.24	282,515.71
银行存款：	215,797,614.63	145,784,261.64
人民币	215,797,614.63	145,784,261.64
其他货币资金：	119,944,395.30	211,503,185.39
人民币	119,944,395.30	211,503,185.39
合计	336,331,075.17	357,569,962.74

注：其他货币资金 119,944,395.30 元,其中本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 119,239,570.16 元为本集团用以开具银行承兑汇票的保证金存款；704,825.14 元系阜阳开乐成诚汽车贸易服务有限公司作为东风汽车消费者第一贷款担保人，向东风汽车有限公司下属东风汽车财务有限公司支付的消费贷款保证金，可以随时变现。

## 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	418,813,374.46	232,773,427.20
合计	418,813,374.46	232,773,427.20

## (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
温州瑞新皮革有限公司	2011年9月28日	2012年3月28日	6,400,000.00	
瑞安市马太汽车贸易有限公司	2011年11月14日	2012年5月14日	6,200,000.00	
浙江南欧金属粉有限公司	2011年11月22日	2012年5月22日	5,000,000.00	
温州市劳力斯水暖器材有限公司	2011年11月22日	2012年5月22日	4,000,000.00	
上海泽冶钢铁贸易有限公司	2011年9月6日	2012年3月6日	3,000,000.00	
合计	/	/	24,600,000.00	/

(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				
柳州市海淼贸易有限公司	2011年10月21日	2012年4月21日	5,000,000.00	
广西亨利贸易有限公司	2011年10月19日	2012年4月18日	5,000,000.00	

广西玉柴专用汽车有限公司	2011年10月28日	2012年4月28日	4,189,000.00	
荣成华泰汽车有限公司	2011年7月25日	2012年1月13日	3,390,000.00	
厦门市信德诚汽车贸易有限公司	2011年7月19日	2012年1月19日	3,260,000.00	
合计	/	/	20,839,000.00	/

## 3、应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,234,000.00	0.74	1,234,000.00	100	1,234,000.00	0.69	1,234,000.00	100
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合账龄分析法	156,041,305.21	93.76	6,945,549.59	4.45	167,112,663.44	93.08	4,929,285.84	2.95
组合小计	156,041,305.21	93.76	6,945,549.59	4.45	167,112,663.44	93.08	4,929,285.84	2.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,158,984.02	5.50	9,158,984.02	100	11,196,953.93	6.23	11,196,953.93	100
合计	166,434,289.23	/	17,338,533.61	/	179,543,617.37	/	17,360,239.77	/

## 单项金额重大并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	坏账金额	计提比例 (%)	理由
山东省外来服务	1,234,000.00	1,234,000.00	100	预计无法收回

中心				
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						
其中：						
6 个月以内	124,134,341.06	79.56		139,969,093.54	83.75	90,242.00
7-12 个月	13,190,229.49	8.45	659,511.48	10,835,214.86	6.48	521,588.80
1 年以内小计	137,324,570.55	88.01	659,511.48	150,804,308.40	90.23	611,830.80
1 至 2 年	9,465,204.57	6.07	946,520.46	9,101,351.74	5.45	907,013.30
2 至 3 年	4,186,884.43	2.68	1,256,065.33	3,102,224.69	1.86	840,738.16
3 至 4 年	1,279,804.30	0.82	639,902.15	1,786,817.03	1.07	555,478.87
4 至 5 年	1,706,455.97	1.09	1,365,164.78	713,039.21	0.43	409,302.34
5 年以上	2,078,385.39	1.33	2,078,385.39	1,604,922.37	0.96	1,604,922.37
合计	156,041,305.21	100	6,945,549.59	167,112,663.44	100	4,929,285.84

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	8,954,984.02	8,954,984.02	100.00	年限较长无法收回
乐山市众鑫车业有限公司	204,000.00	204,000.00	100.00	无法取得联系
合计	9,158,984.02	9,158,984.02	/	/

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中航黑豹其他 3 年以上货款	货款	1,212,755.20	工商吊销，无法收回	否
合计	/	1,212,755.20	/	/

注 1：本年公司共核销应收账款余额 1,212,755.20 元，坏账准备 1,212,755.20 元。

(3) 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	

## (4) 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、	非关联方	23,961,194.28	1 年以内	14.40
2、	非关联方	6,751,636.78	1 年以内	4.06
3、	非关联方	6,310,500.00	1 年以内	3.79
4、	非关联方	5,718,585.00	1 年以内	3.44
5、	非关联方	5,290,599.70	1 年以内	3.18
合计	/	48,032,515.76	/	28.87

## (5) 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	母公司之控股子公司	1,575,001.59	
柳州市方盛汽车商贸有限公司	其他	644,205.35	
沈阳航空工业供销储运公司	同一最终控制方	138,676.60	
合计	/	2,357,883.54	

## 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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
备用金、押金、保证金组合	3,530,774.31	19.53			4,370,090.07	8.35		
非关联方账龄组合	10,028,146.34	55.48	914,003.09	9.11	40,024,043.39	76.45	1,188,075.56	2.97
组合小计	13,558,920.65	75.01	914,003.09	6.74	44,394,133.46	84.80	1,188,075.56	2.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	4,516,388.77	24.99	4,516,388.77	100	7,959,561.85	15.20	7,959,561.85	100
合计	18,075,309.42	/	5,430,391.86	/	52,353,695.31	/	9,147,637.41	/

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						
其中:						
6 个月以内	7,755,718.42	77.34		37,738,228.24	94.29	27,865.86
7-12 个月	679,285.35	6.77		170,098.00	0.42	8,504.90
1 年以内小计	8,435,003.77	84.11	33,964.27	37,908,326.24	94.71	36,370.76
1 至 2 年	372,143.07	3.71	37,214.30	128,463.19	0.32	12,846.32
2 至 3 年	255,649.45	2.55	76,694.84	155,965.25	0.39	46,788.57
3 至 4 年	139,643.00	1.39	69,821.50	1,452,590.75	3.64	726,294.36
4 至 5 年	646,994.32	6.45	517,595.45	64,612.07	0.16	51,689.66
5 年以上	178,712.73	1.79	178,712.73	314,085.89	0.78	314,085.89
合计	10,028,146.34	100	914,003.09	40,024,043.39	100	1,188,075.56

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
备用金组合	2,271,600.92	
押金、保证金组合	1,259,173.39	
合计	3,530,774.31	

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 年以上欠款	3,787,597.72	3,787,597.72	100	预计无法收回
职工备用金	123,836.05	123,836.05	100	已离职无法联系
十堰市港通汽车服务有限公司	604,955.00	604,955.00	100	预计无法收回
合计	4,516,388.77	4,516,388.77	/	/

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中航黑豹 3 年以上欠款	无法收回欠款	3,276,108.09	工商吊销、及无法查到工商信息	否
合计	/	3,276,108.09	/	/

注：本年共核销其他应收款余额 3,276,108.09 元，坏账准备 3,276,108.09 元。

(3) 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	3,028.70
合计			700,000.00	3,028.70

## (4) 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(%)
1	非关联方	1,100,000.00	1 年以内	6.09
2	非关联方	720,605.25	1 年以内	3.99
3	非关联方	681,929.20	5 年以上	3.77
4	非关联方	604,955.00	2-3 年	3.35
5	非关联方	500,000.00	5 年以上	2.77
合计	/	3,607,489.45	/	19.97

## 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	136,847,554.14	83.58	151,943,528.38	87.83
1 至 2 年	10,416,268.92	6.36	18,762,503.31	10.84
2 至 3 年	14,382,579.28	8.79	1,791,759.89	1.04
3 年以上	2,084,690.99	1.27	495,242.70	0.29
合计	163,731,093.33	100	172,993,034.28	100

注：年末账龄超过 1 年的预付账款主要系本公司及子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司支付的土地出让金，由于土地证尚未办理完毕，故暂挂预付账款。

## (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
阜阳经济技术开发区财税局	非关联方	31,290,000.00	1 年以内	土地证未办理完毕
阜阳市国土资源储备发展中心	非关联方	20,200,000.00	1 年以内	土地证未办理完毕
文登市开发区管委会	非关联方	10,000,000.00	2-3 年	土地证未办理完毕
一汽解放汽车销售公司	非关联方	6,301,390.94	1 年以内	货未到
文登市土地储备中心	非关联方	5,700,000.00	1-2 年	土地证未办理完毕
合计	/	73,491,390.94	/	/

## (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	

## 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	191,375,355.76	197,936.95	191,177,418.81	223,587,662.13	8,834,569.07	214,753,093.06
在产品	119,126,186.89	341,419.89	118,784,767.00	111,618,342.98	425,098.37	111,193,244.61
库存商品	330,856,223.18	5,482,550.98	325,373,672.20	296,802,998.38	2,861,207.57	293,941,790.81
周转材料	2,855,364.99		2,855,364.99	1,144,966.47		1,144,966.47
其他	45,840.00		45,840.00			
合计	644,258,970.82	6,021,907.82	638,237,063.00	633,153,969.96	12,120,875.01	621,033,094.95

## (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	8,834,569.07			8,636,632.12	197,936.95
在产品	425,098.37			83,678.48	341,419.89
库存商品	2,861,207.57	3,167,363.14		546,019.73	5,482,550.98
其他					
合计	12,120,875.01	3,167,363.14		9,266,330.33	6,021,907.82

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	积压、呆滞		

## 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	200,000.00	200,000.00		200,000.00		1.25	1.25

运大厦有 限责任公 司							
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

注：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、无实质业务，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：	1,096,914,589.43	331,582,583.58		5,175,497.23	1,423,321,675.78
其中：房屋及建筑物	499,114,340.30	199,748,358.40			698,862,698.70
机器设备	566,783,292.57	124,523,434.65		688,961.43	690,617,765.79
运输工具	16,860,684.34	2,588,128.17		2,329,874.92	17,118,937.59
电子设备及其他	14,156,272.22	4,722,662.36		2,156,660.88	16,722,273.70
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	362,041,303.81		73,462,924.46	1,802,494.08	433,701,734.19
其中：房屋及建筑物	119,084,422.92		24,938,420.15		144,022,843.07
机器设备	228,009,192.72		43,639,742.35	272,933.47	271,376,001.60
运输工具	7,865,877.87		2,932,938.39	1,416,781.83	9,382,034.43
电子设备及其他	7,081,810.30		1,951,823.57	112,778.78	8,920,855.09
三、固定资产账面净值合计	734,873,285.62	/		/	989,619,941.59
其中：房屋及建筑物	380,029,917.38	/		/	554,839,855.63
机器设备	338,774,099.85	/		/	419,241,764.19
运输工具	8,994,806.47	/		/	7,736,903.16
电子设备及其他	7,074,461.92	/		/	7,801,418.61
四、减值准备合计	6,857,572.13	/		/	6,857,572.13
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备	6,857,572.13	/		/	6,857,572.13
运输工具		/		/	
电子设备及其他		/		/	
五、固定资产账面价值合计	728,015,713.49	/		/	982,762,369.46
其中：房屋及建筑	380,029,917.38	/		/	554,839,855.63

物				
机器设备	331,916,527.72	/	/	412,384,192.06
运输工具	8,994,806.47	/	/	7,736,903.16
电子设备及其他	7,074,461.92	/	/	7,801,418.61

本期折旧额：72,294,322.87 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：297,573,380.17 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	13,457,726.64		39,664,857.39	
机器设备	93,589,269.00	42,066,916.64		51,522,352.36	

(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(黑豹新厂区)	土地为租赁	

公司以账面价值为 15,498,373.64 元（原值 63,033,353.15 元）的房屋、建筑物做为 80,000,000.00 元长期借款的抵押物；账面价值为 3,161,678.77 元（原值 10,664,145.13 元）的房屋、建筑物做为开具银行承兑汇票的抵押物。

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	443,598,240.50		443,598,240.50	473,530,488.35		473,530,488.35

## (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
中航黑豹整车扩建项目	512,510,000.00	203,204,402.97	100,292,077.32		59.22	60%	22,009,570.61	16,171,458.60	6.48	借款、自筹	303,496,480.29
阳和工业新区生产基地	190,000,000.00	38,221,467.16	10,699,240.80	14,399,952.94	46.96	46.96%	3,867,071.41	1,875,292.49		借款、自筹	34,520,755.02
开乐东厂	152,170,000.00		27,931,817.61		18.36	60%				自筹	27,931,817.61
新罐式分厂	430,000,000.00	172,261,235.35	97,643,519.18	269,904,754.53	70.00	80%	14,801,201.28	12,431,034.72		借款、自筹	
HFJ1020F 模具		42,187,538.61	5,775,700.85								47,963,239.46
其他		17,655,844.26	12,030,103.86								29,685,948.12
合计	1,284,680,000.00	473,530,488.35	254,372,459.62	284,304,707.47	/	/	40,677,843.30	30,477,785.81	/	/	443,598,240.50

注: 本公司之母公司金城集团有限公司委托招商银行南京分行与本公司签订"2011 年借字第 111109326"号借款合同, 借款金额 5,000 万元, 公司可以在建工程-中航黑豹整车扩建项目工程中价值 91,155,071.36 元的机器设备作为抵押。

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
中航黑豹整车扩建项目	60%	
阳和工业新区生产基地	46.96%	
安徽开乐东厂区	60%	
新罐式分厂	80%	

## 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	7,940.00	8,061.00	3,497.24
合计	3,618.24	7,940.00	8,061.00	3,497.24

## 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	345,451,817.65	39,810,633.33		385,262,450.98
其中：软件	985,312.00	33,333.33		1,018,645.33
土地使用权	336,375,505.65	39,777,300.00		376,152,805.65
专利权	8,091,000.00			8,091,000.00
二、累计摊销合计	30,909,984.03	9,261,589.01		40,171,573.04
其中：软件	331,902.02	200,981.92		532,883.94
土地 使用权	27,080,023.27	7,891,992.70		34,972,015.97
专 利 权	3,498,058.74	1,168,614.39		4,666,673.13
三、无形资产账面 净值合计	314,541,833.62	30,549,044.32		345,090,877.94
其中：软件	653,409.98	31,885,307.30		341,180,789.68
土地 使用权	309,295,482.38	-167,648.59		485,761.39
专 利 权	4,592,941.26	-1,168,614.39		3,424,326.87
四、减值准备合计				
其中：软件				
土地 使用权				
专 利 权				
五、无形资产账面 价值合计	314,541,833.62	30,549,044.32		345,090,877.94
其中：软件	653,409.98	31,885,307.30		341,180,789.68
土地 使用权	309,295,482.38	-167,648.59		485,761.39
专 利 权	4,592,941.26	-1,168,614.39		3,424,326.87

本期摊销额：9,261,589.01 元。

本公司于 2011 年 12 月 31 日以账面价值为 34,682,845.42 元（原值 42,906,612.26 元）的土地使用权做为 80,000,000.00 元长期借款的抵押物；账面价值为 8,665,459.28 元（原值 10,720,156.00 元）的土地使用权做为开具银行承兑汇票抵押物。

本公司之子公司柳州乘龙专用车有限公司于 2011 年 12 月 31 日，以账面价值为人民币 29,053,577.93 元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 30,000,000.00 元；

本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司于 2011 年 12 月 31 日，以总面积 27.7 万平方米，账面价值 33,010,285.75 元（原值 38,046,209.26 元）的土地使用权（土地使用权证号：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（20110714001098 号），2011 年 07 月 14 日至 2013 年 7 月 14 日期间公司可以在 4000 万元最高贷款余额内向徽商银行借款。

## （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	
1027GV(471QLR) 发动机		136,678.12			136,678.12
1020TV 系列车型设计开发	9,333,000.00				9,333,000.00
合计	9,333,000.00	136,678.12			9,469,678.12

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例：100%。

## 12、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
中航黑豹股份有限公司	102,435,153.94			102,435,153.94	102,435,153.94
合计	102,435,153.94			102,435,153.94	102,435,153.94

本报告期末，本集团对商誉进行了减值测试，上海东洲资产评估有限公司对本集团商誉对应的资产组分别采用成本法和收益法进行了评估，并出具了“沪东洲资咨报字第【2012】0011267 号”评估报告，根据其评估结果本集团期末将商誉全额计提减值准备。

## 13、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
固定资产改良支出	183,000.00	894,085.39	321,783.80		755,301.59
合计	183,000.00	894,085.39	321,783.80		755,301.59

## 14、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	3,029,469.73	2,084,230.12
递延收益-政府补助	18,941,911.77	
其他应付款-预提运输、三包费	59,229.98	149,076.58
应付职工薪酬-辞退福利	11,029.31	7,583.21
小计	22,041,640.79	2,240,889.91
递延所得税负债：		
分期摊销代言广告费		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	143,446,184.65	64,782,862.64
合计	143,446,184.65	64,782,862.64

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2011 年度		354,155.55	
2012 年度	480,036.19	480,036.19	
2013 年度	2,913,860.97	2,913,860.97	
2014 年度	3,404,286.16	3,404,286.16	
2015 年度	15,257,768.80	15,257,768.80	
2016 年度	90,407,053.20		
合计	112,463,005.32	22,410,107.67	/

## (4) 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	13,200,138.57
递延收益-政府补助	75,767,647.06
其他应付款-预提运输、三包费	394,866.52
应付职工薪酬-辞退福利	44,117.22
小计	89,406,769.37

## 15、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	26,507,877.18	749,911.58		4,488,863.29	22,768,925.47
二、存货跌价准备	12,120,875.01	3,167,363.14		9,266,330.33	6,021,907.82
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	6,857,572.13				6,857,572.13
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备		102,435,153.94			102,435,153.94
十四、其他					
合计	45,486,324.32	106,352,428.66		13,755,193.62	138,083,559.36

## 16、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	110,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款	120,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	155,000,000.00	270,000,000.00
信用借款	453,000,000.00	50,000,000.00
合计	838,000,000.00	395,000,000.00

注 1：质押借款：本公司以交通银行蕴通账户票据池汇票做为质押，向交通银行威海分行借款 8,000 万元，以 35 张金额为 3,159 万的银行承兑汇票为质押向招商银行威海分行借款 3,000 万。

注 2：抵押借款：本公司之母公司金城集团有限公司委托招商银行南京分行与本公司签订"2011 年借字第 111109326"号借款合同，借款金额 5,000 万元，公司以在建工程-总装生产线、焊装生产线、涂装生产线中价值 91,155,071.36 元的机器设备做为抵押。

本公司之子公司柳州乘龙专用车有限公司以账面价值 29,053,577.93 元的土地使用权做为抵押，向柳州银行借款 3,000 万。

本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司以账面价值 33,010,285.75 元的土地使用权做为抵押，向徽商银行阜阳科技支行借款 4,000 万。

注 3：保证借款：本公司之母公司金城集团有限公司委托招商银行南京分行与本公司签订"2011 年借字第 111006626"号借款合同，借款金额 2,000 万元，由哈尔滨东安发动机（集团）有限公司提供保证担保。

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借款 6,000 万。

本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司由安徽开乐汽车股份有限公司提供担保,向徽商银行阜阳科技支行借款 5,000 万。

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借款 2,500 万。

#### 17、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	335,728,909.39	338,637,337.33
合计	335,728,909.39	338,637,337.33

下一会计期间将到期的金额 335,728,909.39 元。

#### 18、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	533,110,840.20	647,435,363.48
1 至 2 年	20,858,858.61	7,819,438.32
2 至 3 年	5,537,928.63	7,089,383.17
3 年以上	18,464,749.69	11,877,195.78
合计	577,972,377.13	674,221,380.75

(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
金城集团有限公司	29,780.00	
合计	29,780.00	

##### (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。

#### 19、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	81,067,599.42	167,733,281.53
1 至 2 年	4,409,234.21	4,285,296.84
2 至 3 年	3,162,980.30	1,351,160.24
3 年以上	2,598,416.31	1,767,185.88
合计	91,238,230.24	175,136,924.49

(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

债权人名称	金额	未偿还的原因
晨升汽车销售公司	500,000.00	近年无业务往来
上海国际航空技术贸易公司	393,128.97	尚未结算
叙利亚 A. R. M 公司	248,539.95	尚未结算
重庆云河汽车销售有限公司	229,220.70	尚未结算
惠安建筑工程发展公司深圳公司	220,000.00	尚未结算
阜阳市神宇汽车运输有限责任公司	217,000.00	近年无业务往来
临沂市农机汽车配件总公司	167,219.00	尚未结算
平陆晋源汽车运输有限公司	150,900.00	近年无业务往来
合 计	2,126,008.62	

## 20、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		183,807,352.21	183,807,352.21	
二、职工福利费		5,518,854.16	5,518,854.16	
三、社会保险费	6,298,056.86	35,577,082.94	36,144,678.60	5,730,461.20
其中:1.医疗保险费	189,407.84	8,924,158.66	9,013,857.86	99,708.64
2.基本养老保险费	3,804,142.32	21,681,051.97	22,256,709.63	3,228,484.66
3.年金缴费		477,408.00	437,624.00	39,784.00
4.失业保险费	2,203,397.12	2,178,872.72	2,164,901.44	2,217,368.40
5.工伤保险费	58,129.25	1,341,214.34	1,313,168.07	86,175.52
6.生育保险费	42,980.33	974,377.25	958,417.60	58,939.98
7.其他				
四、住房公积金	386,775.07	8,218,665.11	7,720,573.19	884,866.99
五、辞退福利	6,194,800.41	3,886,396.34	1,502,167.05	8,579,029.70
六、其他		63,780.00	53,780.00	10,000.00
七、工会经费和职工教育经费	13,711,035.28	6,925,163.02	2,917,809.90	17,718,388.40
八、非货币性福利		1,674,191.72	1,674,191.72	
合计	26,590,667.62	245,671,485.50	239,339,406.83	32,922,746.29

工会经费和职工教育经费金额 17,718,388.40 元。

## 21、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-32,230,511.04	-13,757,577.67
消费税		-1,428,776.96
营业税	98,397.56	82,584.41
企业所得税	44,336,375.69	29,512,066.80
个人所得税	497,425.09	466,098.75

城市维护建设税	784,772.16	1,041,974.64
房产税	1,021,776.12	684,799.64
土地使用税	4,991,853.24	4,605,229.16
教育费附加	287,667.49	360,467.01
其他税费	578,595.67	1,084,212.61
合计	20,366,351.98	22,651,078.39

## 22、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
合计		134,850.00

## 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）	74,401,066.22	34,784,895.11
1-2 年（含 2 年）	9,481,168.29	1,320,731.15
2-3 年（含 3 年）	486,221.06	4,548,360.55
3 年以上	19,721,357.54	16,707,973.44
合计	104,089,813.11	57,361,960.25

(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	3,406,322.99	6,650,547.52
合计	3,406,322.99	6,650,547.52

## (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
上海航空工业(集团)有限公司	12,276,120.75	资金紧张	否
广西方盛实业股份有限公司	3,607,389.22	尚未结算	否
文登市财政局	2,498,595.00	尚未结算	否
合计	18,382,104.97		

## (4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

注：其他应付款期末数中应付上海航空工业(集团)有限公司(以下简称"上航集团")12,276,120.75 元系上航特向上航集团借款 1,200 万元，由本公司分别于 2005 年 3 月 25 日、2007 年 7 月 1 日向上航集团借款 1,320 万元和 1,000 万元，用于土地批租和短期流动资金周转。该两笔借款已分别于 2007 年 3 月 31 日和 2008 年 6 月 30 日到期。截止目前，上航特合计尚欠上航集团 1,200 万元及相应利息尚未归还，且均已逾期。

针对上述逾期借款，本公司的母公司金城集团有限公司已就逾期负债采取相应的措施，

以保证本公司的持续经营能力。具体措施如下：

上航特向上航集团的 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，上航特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，上航特从上航集团剥离，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，上航特成为中航工业全资子公司。2009 年 2 月 19 日，上航特由中航工业无偿划拨给金城集团，成为金城集团全资子公司。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，为了避免上航特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，同意将上航特上述借款 1,200 万元债务转由金城集团承接。但由于债务转移尚未经债权人上航集团的正式书面同意，上航特尚未就该事项进行相关的账务处理。

#### 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	113,000,000.00	28,500,000.00
合计	113,000,000.00	28,500,000.00

##### (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
抵押借款	80,000,000.00	
信用借款	33,000,000.00	28,500,000.00
合计	113,000,000.00	28,500,000.00

##### 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
文登市农村信用合作联社	2009 年 7 月 15 日	2012 年 7 月 14 日	人民币	5.40	33,000,000.00	
农行市分行第二营业部	2004 年 6 月 1 日	2009 年 5 月 31 日	人民币	2.79	28,000,000.00	28,500,000.00
威海市环翠区农村信用合作联社	2009 年 7 月 15 日	2012 年 7 月 14 日	人民币	5.40	30,000,000.00	
乳山市农村信用合作联社	2009 年 7 月 15 日	2012 年 7 月 14 日	人民币	5.40	17,000,000.00	
中航工业集团财务有限责任公司	2009 年 6 月 29 日	2012 年 6 月 29 日	人民币	3.51	5,000,000.00	
合计	/	/	/	/	113,000,000.00	28,500,000.00

## 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	28,000,000.00	31 个月	2.79	技术改造	资金周转困难
合计	28,000,000.00	/	/	/	/

注：公司以账面价值为 15,498,373.64 元（原值 63,033,353.15 元）的房屋建筑物、账面价值为 34,682,845.42 元（原值 42,906,612.26 元）的土地使用权做为 8,000 万元长期借款的抵押物。

注：一年内到期的长期借款中的逾期借款系上航特向上海市轿车国产化办公室 3,000 万元借款，2004 年 5 月本公司由上航集团提供担保、向上海市轿车国产化办公室的借款，用于企业研发资金，主要作为上航特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，期限为四年八个月，至 2008 年 12 月 31 日已到期。由于上航特得到第一笔贷款的时间为 2004 年 5 月，因此经借款方出具证明，证实该笔贷款的还款日期为 2009 年 5 月底。报告期内，上航特偿还借款本金 50 万元，截止 2011 年 12 月 31 日，上述借款业已到期，上航特尚有 2800 万本金未归还。

2009 年 8 月 18 日，为了保证上航特不因偿债能力不足而影响持续经营，金城集团出具《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金城集团承担。

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，上航特将且仅将于上航集团向其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 -三包费		168,616.60
合计		168,616.60

## 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
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	300,000,000.00	140,000,000.00
信用借款	33,000,000.00	5,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-113,000,000.00	
合计	300,000,000.00	225,000,000.00

注：本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份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借款 300,000,000.00 元，借款期限为 3 年。

## (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	期初数
					本币金额	本币金额
中航工业集团财务有限责任公司	2011 年 4 月 28 日	2014 年 4 月 25 日	人民币	5.76	50,000,000.00	
中航工业集团财务有限责任公司	2010 年 9 月 3 日	2013 年 9 月 3 日	人民币	4.86	40,000,000.00	40,000,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	2010 年 12 月 9 日	2013 年 12 月 9 日	人民币	5.04	40,000,000.00	40,000,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	2011 年 1 月 12 日	2014 年 1 月 12 日	人民币	5.27	40,000,000.00	
中航工业集团财务有限责任公司	2011 年 10 月 25 日	2014 年 10 月 25 日	人民币	5.76	40,000,000.00	
合计	/	/	/	/	210,000,000.00	80,000,000.00

## 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-新建罐式分厂项目	55,767,647.06	51,000,000.00
递延收益-自卸车项目	20,000,000.00	
递延收益-阳和专用车研发制造项目	47,183,500.04	17,473,833.33
递延收益-商用车底盘运输专用半挂车项目	850,000.00	
合计	123,801,147.10	68,473,833.33

## 注 1、新建罐式分厂基础配套设施补贴

阜阳市经济技术开发区管委会为促进企业发展、继续扩大投资规模,根据阜开管函【2011】65、66 号"关于给予安徽开乐专用车辆股份有限公司财政扶持的函",给予本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司 5,660 万元,用于罐式分厂基础配套设施建设。本期摊销金额 832,352.94 元。

## 注 2、自卸车生产线建设项目支持资金

阜阳市经济技术开发区管委会为促进企业发展、继续扩大投资规模,根据阜开管函【2011】64 号"关于给予安徽开乐专用车辆股份有限公司财政扶持的函",给予本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司 2,000 万元,用于年产 15000 辆自卸车生产线建设项目建设。

## 注 3、阳和专用车研发制造项目补贴

## ①柳州市阳和工业新区财政扶持资金

为加快推进本公司阳和专用车研发制造基地建设,柳州市阳和工业新区管理委员会于 2010 分别给予本公司 1,019 万元及 469 万元扶持资金用于该项目的建设。本期摊销计入损益金额为 1,488,000.00 元。

## ②柳州市工业和信息化委员会、柳州市财政局企业挖潜改造资金

柳州市工业和信息化委员会、柳州市财政局于 2010 年给予本公司 400 万元财政资金贴息用于该项目的建设,本年收到财政资金贴息余款 111 万元。本期摊销计入损益金额为 316,750.00 元。

## ③广西壮族自治区工业和信息化委员会、广西壮族自治区财政厅技术改造资金

广西壮族自治区工业和信息化委员会、广西壮族自治区财政厅下达了 2010 年第一批重点产业发展技术改造资金项目,给予本公司 600 万元财政资金贴息用于阳和专用车研发制造基地建设,本年收到全款 600 万元。本期摊销计入损益金额为 406,999.95 元。

## ④柳州市阳和工业新区财政扶持资金

为加快推进本公司阳和专用车研发制造基地建设,柳州市阳和工业新区管理委员会 2011 给予本公司 2,591 万元扶持资金用于该项目的建设。本期摊销计入损益金额为

1,098,583.33 元。

注 4、商用车底盘运输专用半挂车开发

柳州市科学技术局、柳州市财政局为促进应用技术与开发，给予本公司商用车底盘运输专用半挂车开发项目科技攻关与新产品试制资金 150 万元与北京航空航天大学按 85:65 进行分配，本公司本年收到该项扶持资金 85 万元。

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	344,940,390.00						344,940,390.00

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）	552,565,717.98			552,565,717.98
合计	552,565,717.98			552,565,717.98

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	13,659,975.56	193,589.64		13,853,565.20
合计	13,659,975.56	193,589.64		13,853,565.20

注：根据公司法、章程的规定，本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

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	53,531,243.73	/
调整后 年初未分配利润	53,531,243.73	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-197,233,035.87	/
减：提取法定盈余公积	193,589.64	10
期末未分配利润	-143,895,381.78	/

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	3,601,233,008.78	3,026,036,778.50
其他业务收入	97,314,367.38	60,493,832.48
营业成本	3,504,029,346.41	2,826,279,992.77

(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	3,601,233,008.78	3,451,418,433.57	3,026,036,778.50	2,803,091,937.44
合计	3,601,233,008.78	3,451,418,433.57	3,026,036,778.50	2,803,091,937.44

## (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
低速载货汽车	1,091,718,380.55	1,005,573,722.99	536,969,383.23	471,755,574.61
专用车收入	860,134,378.36	826,025,814.50	1,139,945,455.31	1,024,822,016.20
商品车收入	589,273,938.33	580,577,954.93	484,283,717.68	480,363,392.07
自卸车整车及上装系列	183,293,228.61	185,277,019.48	284,165,932.03	277,841,471.10
粉粒物料运输车系列	48,015,927.36	47,422,488.37	74,199,654.65	70,602,960.43
混凝土搅拌运输车系列	75,050,355.21	71,345,558.84	99,504,606.11	90,711,236.02
半挂车系列	27,391,173.67	26,807,296.05	6,072,044.49	5,777,279.11
二类底盘（直销类）	531,655,169.29	529,001,257.68	220,600,917.94	217,881,920.05
环卫车系列	71,111,739.23	63,566,237.54	35,580,435.76	31,733,813.44
消防车系列	2,552,136.76	1,931,196.61	3,056,410.25	2,577,999.99
厢式车系列	22,201,978.65	22,060,783.04	45,629,923.97	43,609,693.30
军警车系列	3,242,936.25	1,024,842.75	12,652,606.86	8,511,065.55
泵类	17,815,933.19	10,186,497.93	12,458,561.64	15,005,759.98
绞盘	16,084,499.15	23,553,058.78	10,124,268.15	8,964,869.57
备件、设备制造及其它	10,066,987.24	9,929,769.56	9,672,102.64	7,443,575.36
其他改装车	51,624,246.93	47,134,934.52	51,120,757.79	45,489,310.66
合计	3,601,233,008.78	3,451,418,433.57	3,026,036,778.50	2,803,091,937.44

## (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	3,591,623,141.60	3,443,983,771.72	3,015,288,754.74	2,795,683,819.48
国外	9,609,867.18	7,434,661.85	10,748,023.76	7,408,117.96
合计	3,601,233,008.78	3,451,418,433.57	3,026,036,778.50	2,803,091,937.44

## (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、	221,658,259.68	5.99
2、	193,332,656.21	5.23
3、	123,545,202.00	3.34
4、	120,683,517.50	3.26
5、	110,377,673.70	2.99
合计	769,597,309.09	20.81

## 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	435,568.70	106,806.21	应税营业额 5%
城市维护建设税	2,231,927.12	2,107,848.29	实际缴纳的流转税 1%、5%、7%
教育费附加	1,796,812.39	1,384,080.32	
其他	42,321.32	5,544.79	
合计	4,506,629.53	3,604,279.61	/

## 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	55,856,193.25	27,813,559.56
职工薪酬	31,879,532.74	16,864,436.04
销售服务费	19,044,958.88	9,982,366.37
广告费	12,060,086.73	1,574,117.09
差旅费	11,237,249.23	1,788,928.64
销售佣金	2,173,500.00	2,828,902.15
业务经费	1,885,785.70	3,492,820.04
修理费	1,220,953.00	1,743,572.28
包装费	560,726.73	242,462.17
会议费	470,364.00	675,320.59
其他	6,352,341.46	5,979,766.09
合计	142,741,691.72	72,986,251.02

## 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	47,676,573.00	27,190,583.67
研究开发费	25,551,519.08	15,496,113.04
折旧费	17,276,999.43	6,667,333.63
税金	13,135,510.54	10,442,573.06
停工损失	10,348,893.38	
无形资产摊销	8,022,638.94	3,129,218.20
辞退福利	3,496,691.79	
业务招待费	2,720,351.71	1,688,797.95
办公费	2,467,417.64	4,062,133.90
差旅费	1,653,581.18	2,200,784.78
水电费	1,220,354.64	615,635.50
物料消耗	954,926.98	1,137,192.98
聘请中介机构费	732,050.00	9,109,189.82
一次性住房补贴	428,326.60	
租赁费	394,800.00	604,386.00
低值易耗品摊销	352,611.11	401,587.32
修理费	296,974.49	622,818.78
其他	13,472,854.58	6,839,365.22

合计	150,203,075.09	90,207,713.85
----	----------------	---------------

## 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	56,010,356.29	10,826,675.75
减：利息收入	-6,230,403.90	-5,272,469.91
减：利息资本化金额	-30,567,932.72	-4,350,263.09
汇兑损益	102,202.09	738.33
减：汇兑损益资本化金额		
其他	3,579,806.57	-806,087.85
合计	22,894,028.33	398,593.23

## 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	749,911.58	1,853,699.87
二、存货跌价损失	3,167,363.14	2,261,901.22
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	102,435,153.94	
十四、其他		
合计	106,352,428.66	4,115,601.09

## 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	235,751.37	677,545.69	235,751.37
其中：固定资产处置利得	235,751.37	677,545.69	235,751.37
政府补助	29,508,924.13	5,012,206.67	29,508,924.13
其他	1,690,222.61	1,169,053.74	1,690,222.61
违约赔偿	71,650.00		71,650.00
合计	31,506,548.11	6,858,806.10	31,506,548.11

## (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
阜阳市开发区奖励款	12,200,000.00		
技术与研究与开发补助	8,960,000.00		
阳和管委会补助摊销	3,310,333.29	296,166.67	按 10 年摊销
财政奖励款	1,460,000.00		
新建罐式分厂基础配套设施补贴	832,352.94		按 17 年摊销
防化精细处理作业车项目补贴	800,000.00		
蜀山区经济促进局奖励资金	644,000.00		
政府支持企业发展资金	350,000.00		
房产局公共租赁住房建设赞助金	300,000.00		
安徽省阜阳市劳动就业管理局拨农民工培训费用	174,600.00		
阜阳人力资源和社会保障局经费	144,000.00		
阜阳市科学技术局拨技术补贴	100,000.00		
2011 年信息产业发展补助	100,000.00		
中小企业开拓国际市场资金	60,000.00		
2011 年上半年岗位补贴及社会保险费补贴	23,761.90		
职工技能提升培训补贴	23,400.00		
环保局清洁生产奖励资金	20,000.00		
职工职业培训财政补贴	6,476.00		
毕业生见习经费		228,900.00	
财政拨款		100,000.00	
岗位补贴款		255,840.00	
管委会优秀企业家奖金		5,000.00	
国际市场开拓奖励金		10,000.00	
铝合金罐车产业化支持资金		200,000.00	
企业综合考核奖励		200,000.00	
强优企业奖励款		100,000.00	
国家汽车以旧换新补贴资金		11,000.00	
液压两维费		2,500,000.00	
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	

政府用于企业稳岗补贴支出		478,800.00	
中小企业国际市场拓展资金		37,500.00	
合计	29,508,924.13	5,012,206.67	/

## 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	170,248.19	933,974.43	170,248.19
其中：固定资产处置损失	170,248.19	933,974.43	170,248.19
对外捐赠	317,040.00	43,000.00	317,040.00
其他	255,421.12	37,843.25	255,421.12
合计	742,709.31	1,014,817.68	742,709.31

## 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	27,570,426.22	25,047,819.33
递延所得税调整	-20,079,725.88	323,002.96
合计	7,490,700.34	25,370,822.29

## 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

## (1) 基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数  
 发行在外的普通股加权平均数=S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk

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

(2) 稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1-所得税率）]÷（S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

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

## 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
----	----

除税费返还外的其他政府补助收入	84,836,237.90
往来及其他	19,342,458.61
利息收入	6,230,403.90
房租收入	1,183,995.41
罚款及赔偿收入	421,628.00
投标保证金退回	222,000.00
合计	112,236,723.82

## (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	52,854,888.51
往来款	50,090,838.43
三包费、售后服务费	19,044,958.88
差旅费	13,001,936.67
广告费	7,489,887.72
研究开发费	7,260,196.71
水电费	6,243,273.82
业务招待费	4,171,447.60
试验费、认证费	3,501,893.06
备用金	3,450,109.29
办公费	2,991,182.44
销售佣金	2,169,000.00
保证金	1,674,813.60
银行手续费	1,408,697.12
修理费	753,217.00
电话费	608,651.93
聘请中介机构费	727,466.00
会议费	531,952.90
维修费	428,521.49
培训费	420,888.00
保险费	397,845.54
租赁费	394,800.00
警卫消防费	390,622.00
低值易耗品	340,589.93
其他	19,625,111.73
合计	199,972,790.37

## (3) 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
收到安徽阜阳市安置房开发有限公司借款	50,000,000.00
收回银行承兑汇票保证金	215,307,000.00
合计	265,307,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
----	----

支付银行承兑汇票保证金	200,912,171.27
归还关联往来借款	3,410,000.00
贷款担保费	200,000.00
合计	204,522,171.27

## 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	-208,906,685.12	69,411,345.54
加：资产减值准备	106,352,428.66	4,115,601.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,294,322.87	28,146,064.26
无形资产摊销	9,261,589.01	3,833,996.53
长期待摊费用摊销	368,703.83	
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）	-65,503.18	256,428.74
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）	25,442,423.57	6,476,412.66
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）	-19,800,750.88	36,444.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-278,975.00	278,975.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,105,000.86	-192,712,766.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-129,390,292.28	-343,489,519.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-167,854,222.04	423,259,461.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-323,681,961.42	-387,556.45
<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	217,091,505.01	146,768,717.91
减：现金的期初余额	146,768,717.91	143,190,339.97
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	70,322,787.10	3,578,377.94

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	217,091,505.01	146,768,717.91
其中：库存现金	589,065.24	282,515.71
可随时用于支付的银行存款	215,797,614.63	145,784,261.64
可随时用于支付的其他货币资金	704,825.14	701,940.56

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	217,091,505.01	146,768,717.91

## (八) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
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	55,246.60	15.97	15.97	中国航空工业集团公司	710935732

## 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
安徽开乐专用车辆股份有限公司	股份公司	阜阳	焦裕松	制造	13,265.00	51	51	796436669
柳州乘龙专用车辆有限公司	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
中航投资控股有限公司	参股股东	710930173
哈尔滨东安实业发展有限公司	参股股东	127420096
山东黑豹集团有限公司	参股股东	72672017-0

宗远卉	其他	
周劲东	其他	
史作增	其他	
茆玉东	其他	
广西方盛实业股份有限公司	其他	718884263
安徽开乐汽车股份有限公司	其他	746758432
海南黑豹游艇有限公司	股东的子公司	73005109-6
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	其他	71201745-X
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	其他	12704125-6
中航力源液压股份有限公司	其他	692705369
中航工业集团财务有限责任公司	其他	710934756
中国航空技术进出口广州公司	其他	
西安航空装备有限公司	其他	
沈阳航空工业供销储运公司	其他	
上海豫新世通汽车空调有限公司	其他	742136708
吉林航空维修有限责任公司	其他	
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	其他	71201745-X
北京青云恒信科技有限责任公司	其他	774743561
南京精益铸造有限公司	母公司的控股子公司	608942362
南京金城塑胶有限公司	母公司的控股子公司	135640806
南京金城软件有限公司	母公司的控股子公司	733162111
南京金城精密机械有限公司	母公司的控股子公司	608938902
南京金城机械有限公司	母公司的控股子公司	608941159
南京机电液压工程研究中心	母公司的全资子公司	
金城集团进出口有限公司	母公司的控股子公司	249676778
柳州安泰方盛电气系统有限公司	其他	
柳州市六和方盛机械有限公司	其他	
柳州金锻方盛工业有限公司	其他	
柳州市方盛汽车商贸有限公司	其他	
安徽开乐汽车运输有限公司	其他	
采埃孚转向泵金城(南京)有限公司	其他	
南京中航特种装备有限公司	母公司的全资子公司	

## 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(%)

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	发动机	市场价	13,921,452.99	0.40	10,004,957.26	0.36
北京青云恒信科技有限责任公司	配件	市场价	4,682,368.04	0.14	2,169,370.88	0.08
上海豫新世通汽车空调有限公司	配件	市场价	1,871,646.72	0.05	1,033,952.42	0.04
哈尔滨东安实业发展有限公司	配件	市场价	1,719,382.39	0.05	1,345,473.50	0.05
南京机电液压工程研究中心	劳务	市场价	970,441.20	0.03	214,728.87	0.01
柳州安泰方盛电气系统有限公司	配件	市场价	495,416.55	0.01	494,152.98	0.02
金城集团有限公司	劳务	市场价	372,626.58	0.01	129,800.00	
南京精益铸造有限公司	液压泵	市场价	309,864.21	0.01		
柳州市六和方盛机械有限公司	配件	市场价	197,825.00	0.01	857,637.91	0.03
南京金城机械有限公司	液压泵	市场价	72,734.95		109,345.35	
柳州金锻方盛工业有限公司	配件	市场价	38,550.00		388,492.54	0.01
南京金城软件有限公司	劳务	市场价	19,340.00		5,140.00	
南京金城塑胶有限公司	劳务	市场价	11,111.00		2,179.49	
柳州市方盛汽车商贸有限公司	底盘	市场价			23,412,703.85	0.84
安徽开乐汽车运输有限公司	劳务	市场价			1,574,188.03	0.06
安徽开乐汽车股份有限公司	汽车底盘	市场价			177,708.00	0.01

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 (%)

柳州市方盛汽车商贸有限公司	专用车	市场价	165,241,586.50	4.59	20,666,775.64	0.68
金城集团进出口有限公司	液压泵、整车	市场价	19,364,212.25	0.54	16,983,997.15	0.56
海南黑豹游艇有限公司	汽车及配件	市场价	17,138,567.55	0.48	6,496,308.23	0.21
沈阳航空工业供销储运公司	汽车	市场价	5,129,383.02	0.14		
西安航空装备有限公司	配件	市场价	1,128,613.59	0.03		
金城集团有限公司	劳务	市场价	394,402.51	0.01	700,000.00	0.02
采埃孚转向泵金城(南京)有限公司	液压泵	市场价	238,323.50	0.01		
南京中航特种装备有限公司	液压泵	市场价	26,804.00	0.00		
南京机电液压工程研究中心	液压泵	市场价	14,718.91	0.00		
南京金城精密机械有限公司	液压泵	市场价	9,259.83	0.00	21,617.09	
金城集团有限公司	液压泵	市场价			542,205.18	0.02

## (2) 关联租赁情况

公司出租情况表:

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	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
金城集团有限公司	安徽开乐专用车辆股份有限公司	26 处房屋建筑物	2010 年 10 月 1 日	2018 年 10 月 1 日	协议价	394,800.00
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		协议价	400,000.00

司						
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	市场价	1,587,060.00

注：公司于 2006 年 9 月 20 日与哈尔滨东安发动机（集团）有限公司签定《土地租赁协议》，从 2006 年 9 月 1 日起租赁哈尔滨东安发动机（集团）有限公司持有的位于文登市文登营镇文登营村北的 322,403.00 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	300,000,000.00	2010年4月26日~2014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	60,000,000.00	2011年10月25日~2013年1月31日	否
金城集团有限公司	上海航空特种车辆有限责任公司	15,000,000.00	2011年3月28日~2012年3月28日	否
金城集团有限公司	上海航空特种车辆有限责任公司	10,000,000.00	2011年9月26日~2012年9月26日	否
哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	中航黑豹股份有限公司	20,000,000.00	2011年10月18日~2012年10月18日	否
安徽开乐汽车股份有限公司	安徽开乐专用车辆股份有限公司	50,000,000.00	2011年1月13日~2012年1月13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	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%

中航工业集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2011 年 1 月 12 日	2014 年 1 月 12 日	安徽开乐专用车辆股份有限公司、保证借款、利率 5.27%
中航工业集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2011 年 4 月 28 日	2014 年 4 月 25 日	安徽开乐专用车辆股份有限公司、保证借款、利率 5.76%
中航工业集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2011 年 6 月 30 日	2014 年 4 月 25 日	安徽开乐专用车辆股份有限公司、保证借款、利率 5.76%
中航工业集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2011 年 10 月 25 日	2014 年 10 月 25 日	安徽开乐专用车辆股份有限公司、保证借款、利率 5.76%
中航工业集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2011 年 3 月 28 日	2012 年 3 月 28 日	上海航空特种车辆有限责任公司、保证借款、利率 6.06%
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2011 年 9 月 26 日	2012 年 9 月 26 日	上海航空特种车辆有限责任公司、保证借款、利率 6.56%
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	20,000,000.00	2011 年 1 月 12 日	2012 年 1 月 12 日	柳州乘龙专用车辆有限公司、保证借款、利率 5.52%
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2011 年 1 月 20 日	2012 年 1 月 20 日	柳州乘龙专用车辆有限公司、保证借款、利率 5.52%
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2011 年 10 月 25 日	2012 年 10 月 25 日	柳州乘龙专用车辆有限公司、保证借款、利率 6.56%

## 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	1,575,001.59		1,157,005.60	
应收账款	柳州市方盛汽车商贸有限公司	644,205.35		2,366,794.88	
应收账款	沈阳航空工业供销储运公司	138,676.60			

应收账款	吉林航空维修有限责任公司			540,000.00	
应收账款	金城集团有限公司			634,380.00	
应收票据	柳州市方盛汽车商贸有限公司	7,400,000.00			
应收票据	金城集团进出口有限公司	1,000,000.00		3,200,000.00	
应收票据	柳州安泰方盛电气系统有限公司	293,000.00			
应收票据	金城集团有限公司			310,000.00	
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	南京精益铸造有限公司	5,048.30			
预付账款	金城集团有限公司			56,079.10	
其他应收款	金城集团有限公司			700,000.00	3,028.70
其他应收款	周劲东			954,839.62	
其他应收款	安徽开乐汽车股份有限公司			10,685.25	
其他应收款	荚玉东			700,000.00	
其他应收款	史作增			700,000.00	
其他应收款	宗远卉			500,000.00	

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	南京机电液压工程研究中心	3,413,026.26	2,296,863.26
应付账款	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	1,263,325.98	4,693,481.26
应付账款	北京青云恒信科技有限责任公司	1,161,428.79	1,784,586.51
应付账款	上海豫新世通汽车空调有限公司	306,219.55	780,553.71
应付账款	广西方盛实业股份有限公司	290,241.48	
应付账款	哈尔滨东安实业发展有限公司	214,850.08	1,224,224.57
应付账款	柳州六和方盛机械有限公司	149,385.32	447.06
应付账款	柳州安泰方盛电气系统有限公司	123,801.49	11,074.09

应付账款	柳州金锻方盛工业有限公司	45,163.64	27,924.66
应付账款	金城集团有限公司	29,780.00	
应付账款	南京金城软件有限公司	9,600.00	4,940.00
应付账款	南京金城塑胶有限公司	5,060.00	
应付账款	广西方盛实业股份有限公司贸易分公司	2,940.29	2,940.29
应付账款	南京精益铸造有限公司		352,322.39
预收账款	金城集团进出口有限公司	1,368,001.28	
预收账款	海南黑豹游艇有限公司	149,952.07	95,252.30
预收账款	沈阳航空工业供销储运公司		753,203.49
预收账款	西安航空装备有限公司		128,159.69
其他应付款	安徽阜阳市安置房产开发有限公司	49,981,887.96	
其他应付款	上海航空工业（集团）有限公司	12,276,120.75	12,276,120.75
其他应付款	广西方盛实业股份有限公司	7,221,117.55	4,143,151.35
其他应付款	金城集团有限公司	3,406,322.99	6,650,547.52

## (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、其他

2011 年 8 月 25 日，公司获悉，工业和信息化部公告（2011 年第 28 号）：黑豹商标的相关汽车产品因不符合《公告》管理规定，自《公告》发布之日起不得生产，销售，预计将对公司今后的生产经营造成重大影响。

公司主要产品：各型低速载货汽车系列、汽车产品系列等产品。本次不符合《公告》管理规定产品为汽车产品系列。对此，本公司将采取相关措施，力争最大限度地降低影响。

## (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 (%)						
单项金额	1,234,000.00	3.51	1,234,000.00	100.00	1,234,000.00	6.67	1,234,000.00	100.00

重大并单项计提坏账准备的应收账款								
组合小计	24,943,917.33	71	866,659.77	3.47	6,298,644.75	34.03	316,609.84	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,954,984.02	25.49	8,954,984.02	100.00	10,972,953.93	59.30	10,972,953.93	100.00
合计	35,132,901.35	/	11,055,643.79	/	18,505,598.68	/	12,523,563.77	/

单项金额重大并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	100.00	预计无法收回
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						
其中：						
6 个月以内	23,183,458.03	92.94		4,512,100.25	71.63	90,242.01
7-12 个月	717,623.70	2.88	35,881.19	672,398.67	10.67	13,447.97
1 年以内小计	23,901,081.73	95.82	35,881.19	5,184,498.92	82.30	103,689.98
1 至 2 年				62,437.32	0.99	3,121.87
2 至 3 年	6,979.80	0.03	2,093.94	5,437.11	0.09	543.71
3 至 4 年				1,035,855.80	16.45	207,171.16
4 至 5 年	1,035,855.80	4.15	828,684.64	10,415.60	0.17	2,083.12
合计	24,943,917.33	100	866,659.77	6,298,644.75	100	316,609.84

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	8,954,984.02	8,954,984.02	100	年限较长无法收 回
合计	8,954,984.02	8,954,984.02	/	/

## (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产 生
中航黑豹 3 年以 上货款	货款	1,212,755.20	工商吊销，无法收 回	否
				否
合计	/	1,212,755.20	/	/

注 1：本年公司共核销应收账款余额 1,212,755.20 元，坏账准备 1,212,755.20 元。

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

## (4) 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、	客户	6,751,636.78	6 个月以内	19.22
2、	客户	2,003,663.94	6 个月以内	5.70
3、	客户	1,354,582.80	6 个月以内	3.86
4、	客户	1,234,000.00	5 年以上	3.51
5、	客户	1,233,070.15	6 个月以内	3.51
合计	/	12,576,953.67	/	35.80

## (5) 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(%)
沈阳航空工业供销储运 公司	其他	138,676.60	
合计	/	138,676.60	

## 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：								
关联方 及备用 金组合	403,880.73	4.85			1,730,929.94	16.72		
非关联 方账龄 组合	4,130,160.53	49.63	15,809.85	0.38	1,393,292.88	13.46	27,865.86	2.00

组合小计	4,534,041.26	54.48	15,809.85	0.35	3,124,222.82	30.17	27,865.86	0.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,787,597.72	45.52	3,787,597.72	100.00	7,230,770.80	69.83	7,230,770.80	100.00
合计	8,321,638.98	/	3,803,407.57	/	10,354,993.62	/	7,258,636.66	/

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						
其中：						
6个月以内	3,957,062.05	95.81		1,393,292.88	100.00	27,865.86
7-12个月	30,000.00	0.73	1,500.00			
1年以内小计	3,987,062.05	96.54	1,500.00	1,393,292.88	100.00	27,865.86
1至2年	143,098.48	3.46	14,309.85			
合计	4,130,160.53	100.00	15,809.85	1,393,292.88	100.00	27,865.86

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方及备用金组合	403,880.73	
合计	403,880.73	

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
中航黑豹三年以上欠款	3,787,597.72	3,787,597.72		
合计	3,787,597.72	3,787,597.72	/	/

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中航黑豹3年以上其他应收款	货款	3,276,108.09	工商吊销，无法收回	否
合计	/	3,276,108.09	/	/

(3) 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

(4) 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(%)
货物运输预约险	非关联方	720,605.25	1 年以内	8.93
四川川安汽车配件厂	供应商	681,929.20	5 年以上	8.45
烟台市福山区广兴物资公司	供应商	500,000.00	5 年以上	6.19
沈阳双福冲压件有限公司	供应商	500,000.00	5 年以上	6.19
宋文政	离职员工	405,404.91	5 年以上	5.02
合计	/	2,807,939.36	/	34.78

## (5) 其他应收关联方款项情况

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(%)
南京金城液压工程有限公司	子公司	403,880.73	8.94
合计	/	403,880.73	8.94

## 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(%)
安徽开乐专用车辆股份有限公司	152,601,081.01	152,601,081.01		152,601,081.01			51	51
柳州乘龙专用汽车有限公司	71,519,924.61	71,519,924.61		71,519,924.61			51	51
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
上海航空特种	21,483,084.24	21,483,084.24		21,483,084.24			100	100

车 辆 有 限 公 司								
----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

## 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	1,091,718,380.55	1,838,643,279.47
其他业务收入	52,484,719.83	42,395,773.63
营业成本	1,048,838,360.91	1,660,890,471.89

## (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	1,091,718,380.55	1,005,573,722.99	1,838,643,279.47	1,627,529,199.40
合计	1,091,718,380.55	1,005,573,722.99	1,838,643,279.47	1,627,529,199.40

## (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
低速载货汽车	1,091,718,380.55	1,005,573,722.99	1,838,643,279.47	1,627,529,199.40
合计	1,091,718,380.55	1,005,573,722.99	1,838,643,279.47	1,627,529,199.40

## (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	1,082,108,513.37	998,139,061.14	1,800,327,445.26	1,601,342,095.34
国外	9,609,867.18	7,434,661.85	38,315,834.21	26,187,104.06
合计	1,091,718,380.55	1,005,573,722.99	1,838,643,279.47	1,627,529,199.40

## (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	58,544,413.05	5.12
2	55,706,777.90	4.87
3	51,898,358.81	4.54
4	23,243,196.81	2.03
5	23,099,236.49	2.02
合计	212,491,983.06	18.58

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额

成本法核算的长期股权投资收益	14,076,512.69	
合计	14,076,512.69	

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
安徽开乐专用车辆股份有限公司	14,076,512.69		
合计	14,076,512.69		/

## 6、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	-58,154,062.54	17,521,527.20
加：资产减值准备	-188,336.57	150,850.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,023,464.59	31,367,404.62
无形资产摊销	4,431,547.35	5,151,562.56
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）	-124,229.54	-39,462.89
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）	4,212,308.66	5,450,410.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,076,512.69	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		5,750,000.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-278,975.00	278,975.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,671,593.33	-7,524,383.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-97,345,515.28	-159,255,120.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-117,138,560.59	180,218,982.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-227,967,278.28	79,070,745.90
<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	65,395,816.28	48,046,324.78
减：现金的期初余额	48,046,324.78	116,087,234.41
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	17,349,491.50	-68,040,909.63

## (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

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
----------	----------	----------	----------

非流动资产处置损益	65,503.18	-256,428.74	-710,136.35
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	29,508,924.130	5,012,206.67	10,166,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,189,411.49	1,088,210.49	443,757.42
少数股东权益影响额	-8,206,775.35	-547,368.41	-2,553,505.82
所得税影响额	-3,776,759.53	-1,460,997.11	-2,474,905.27
合计	18,780,303.92	3,835,622.90	4,871,209.98

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.77	-0.57	-0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.94	-0.63	-0.63

## 3、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 2011 年 12 月 31 日年末数为 418,813,374.46 元，较年初数增加 79.92%，主要系本年货款大量以票据结算所致。

其他应收款 2011 年 12 月 31 日年末数 18,075,309.42 元，较年初数减少 65.47%，主要系公司之子公司柳州乘龙专用车有限公司上年支付的 2000 万元购置土地保证金本期已作为购买土地款转出，以及公司本年核销其他应收款所致。

预收账款 2011 年 12 月 31 日年末数 91,238,230.24 元，较年初数减少 47.90%，主要系公司预收成都兴四方汽贸有限公司、徐州市鸿利汽车贸易有限公司等客户货款本年销售结算所致。

其他应付款 2011 年 12 月 31 日年末数 104,089,813.81 元，较年初数增加 81.46%，主要系本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司向安徽阜阳市安置房开发有限公司借款 5000 万元用于流动资金周转所致。

其他非流动负债 2011 年 12 月 31 日年末数 123,801,147.10 元，较年初数增加 80.88%，主要系公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本年收到政府补贴 2000 万元用于自卸车生产线建设项目建设，公司之子公司柳州乘龙专用车有限公司本年收到政府补贴 2203 万元用于阳和专用车研发制造基地项目建设及本年收到扶持资金 85 万元用于商用车底盘运输专用半挂车开发项目科技攻关与新产品试制所致。

## (2) 利润表项目：

销售费用 2011 年度发生额 142,741,691.72 元，较上年数增加 95.57%，主要系上年合并本公司 10-12 月份数据，本年合并本公司全年数据所致。

管理费用 2011 年度发生额 150,203,075.09 元，较上年数增加 66.51%，主要系上年合并本公司 10-12 月份数据，本年合并本公司全年数据所致。

财务费用 2011 年度发生额 22,894,028.33 元，较上年数增加 5643.71%，主要系本年借款增加所致。

资产减值损失 2011 年度发生额 106,352,428.65 元，较上年数增加 2484.13%，主要系本年计提商誉减值损失所致。

营业外收入 2011 年度发生额 31,506,548.11 元，较上年增加 359.36%，主要系本年收到政府补助所致。

(3) 现金流量表项目

支付给职工以及为职工支付的现金 2011 年度发生数为 233,474,287.05 元,比上年数增加 57.02%,主要系上年合并本公司 10-12 月份数据,本年合并本公司全年数据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大幅增长工资所致。

支付的各项税费 2011 年度发生数为 72,086,900.01 元,比上年数增加 37.96%,主要系上年合并本公司 10-12 月份数据,本年合并本公司全年数据所致。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2011 年度发生数为 199,708,650.88 元,比上年数减少 43.87%,主要系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本年投入减少所致。

取得借款收到的现金 2011 年度发生数为 1,068,000,000.00 元,比上年数增加 103.43%,主要系本公司及子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司借款增加所致。

收到其他与筹资活动有关的现金 2011 年度发生数为 265,307,000.00 元,比上年数增加 878.41%,主要系公司本年收回大额银行承兑汇票保证金所致。

偿还债务支付的现金 2011 年度发生额为 465,500,000.00 元,比上年数增加 144.36%,主要系公司及子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本年偿还借款增加所致。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2011 年度发生额为 69,670,240.09 元,比上年数增加 212.71%,主要系随着本集团的借款增加,相应的支付利息金额增加所致。

支付其他与筹资活动有关的现金 2011 年度发生额为 204,522,171.27 元,上年无发生额,主要系公司本年支付大额银行承兑汇票保证金所致。

**十二、备查文件目录**

- 1、载有董事长签名的 2011 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  
2012 年 4 月 19 日