

中航黑豹股份有限公司

600760

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	10
七、 财务会计报告（未经审计）	19

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半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	ZHHB
公司法定代表人	田学应

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	夏保琪	王海兵
联系地址	山东省文登市龙山路 107 号	山东省文登市龙山路 107 号
电话	0631-8087751	0631-8087751
传真	0631-8352228	0631-8352228
电子信箱	xbq511@163.com	dahb600760@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	山东省文登市龙山路 107 号
注册地址的邮政编码	264400
办公地址	山东省文登市龙山路 107 号
办公地址的邮政编码	264400
公司国际互联网网址	http: //www.heibao.com.cn
电子信箱	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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http: //www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	3,388,580,835.22	3,523,074,884.78	-3.82
所有者权益(或股东权益)	712,559,069.70	767,464,291.40	-7.15
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	2.0657	2.2249	-7.15
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	-88,425,121.36	22,963,131.49	-485.07
利润总额	-66,771,452.29	30,409,886.22	-319.57
归属于上市公司股东的净 利润	-54,905,221.70	15,455,721.50	-455.24
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	-66,221,742.94	11,099,097.14	-696.64
基本每股收益(元)	-0.16	0.04	-500
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	-0.19	0.03	-733.33
稀释每股收益(元)	-0.16	0.04	-500
加权平均净资产收益率 (%)	-7.42	1.59	减少 9.01 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	167,147,243.35	-154,415,772.21	不适用

每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.4846	-0.4477	不适用
--------------------	--------	---------	-----

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-94,613.06
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	20,917,768.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	830,513.53
少数股东权益影响额（税后）	-10,337,147.83
合计	11,316,521.24

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		47,894 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 0
中航投资控股有限公司	国有法人	4.88	16,844,701	0	16,844,701	无 0
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	0	0	无 0

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	0	无	0
山东黑豹集团有限公司	境内非国有法人	1.09	3,746,201	0	0	无	0
厦门国际信托有限公司—金鑫一号集合资金信托	其他	0.90	3,097,082		0	无	0
杭州茂和贸易有限公司	其他	0.85	2,923,458	151,500	0	无	0
厦门国际信托有限公司—聚宝一号集合资金信托	其他	0.65	2,246,644		0	无	0
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX113	其他	0.45	1,550,000		0	无	0
信泰人寿保险股份有限公司—万能保险产品	其他	0.43	1,499,967	0	0	无	0
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			
山东黑豹集团有限公司	3,746,201			人民币普通股 3,746,201			
厦门国际信托有限公司—金鑫一号集合资金信托	3,097,082			人民币普通股 3,097,082			
杭州茂和贸易有限公司	2,923,458			人民币普通股 2,923,458			
厦门国际信托有限公司—聚宝一号集合资金信托	2,246,644			人民币普通股 2,246,644			
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX113	1,550,000			人民币普通股 1,550,000			
信泰人寿保险股份有限公司—万能保险产品	1,499,967			人民币普通股 1,499,967			
尹红红	1,222,700			人民币普通股 1,222,700			
中融国际信托有限公司—中融增强 12 号	1,020,000			人民币普通股 1,020,000			

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	金城集团有限公司	55,095,716	2013年9月30日	55,095,716	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人的说明			金城集团有限公司与中航投资控股有限公司为同一实际控制人。		

2、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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

中国汽车工业协会发布的2012年上半年汽车产销数据显示：1~6月，汽车生产952.92万辆，销售959.81万辆，同比分别增长4.08%和2.93%，相比2011年上半年的产销915.60万辆、932.52万辆、同比增长2.48%、3.35%，产销微增，但销量增长率比上年同期再次下滑。其中，商用车产销192.99万辆和198.46万辆，同比下降8.59%和10.40%，较2011年上半年产销211.11万辆和221.49万辆、同比下降6.07%和3.67%，产销双双下滑，且下滑幅度大于去年同期。行业整体数据显示，汽车市场仍呈现低速运行态势，且增速不断放缓，上半年增长速度在低基数上连续第二年下滑是近年来首次出现，增速之低也是近年来之最。商用车上半年产销连续第二年深度负增长，甚至超过10%负增长，也是我国进入工业化、城镇化以来首次出现的局面。这意味着工业化、城镇化和基础建设等商用车拉动因素发生较大变化，今后几年如没有重大政策导向，商用车将在相当长一段时间内维持低速运行，甚至继续下滑，未来竞争将更加激烈。

报告期，合并报表公司实现营业收入 155,462 万元、营业利润为亏损 8,843 万元，归属于母公司所有者的净利润为亏损 5,491 万元，较上年同期降低，降幅分别为 29.76%、485.07% 和 455.24%，变动原因主要系本期受国内宏观调控政策影响销量下滑，及由于市场竞争激烈，产品销售价格降低，以及材料价格上涨，人工成本上升，导致产品毛利降低所致。

1、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	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减额	增减比例
预收账款	135,994,441.71	91,238,230.24	44,756,211.47	49.05%
应交税费	13,323,111.50	20,366,351.98	-7,043,240.48	-34.58%
一年内到期的非流动负债	28,000,000.00	113,000,000.00	-85,000,000.00	-75.22%

(1) 报告期末，预收账款较年初数增加 4,476 万元，增长 49.05%，主要系黑豹本部和本公司之子公司上海航空特种车辆有限责任公司预收车款增加所致。

(2) 报告期末，应交税费较年初数减少 704 万元，降低 34.58%，主要系本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司缴纳以前年度所得税所致。

(3) 报告期末，一年内到期的非流动负债较年初数减少 8,500 万元，降低 75.22%，主要系黑豹本部偿还农村信用社借款 8,000 万元所致。

2、报告期，公司利润表项目大幅变动原因分析

单位：元

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减额	增减比例
营业收入	1,554,619,066.75	2,213,288,238.76	-658,669,172.01	-29.76%
营业成本	1,477,790,696.12	2,041,069,691.22	-563,278,995.10	-27.60%
营业税金及附加	1,948,799.93	2,586,054.88	-637,254.95	-24.64%
销售费用	59,446,123.15	76,658,391.11	-17,212,267.96	-22.45%
财务费用	31,074,824.72	7,306,445.70	23,768,379.02	325.31%
利润总额	-66,771,452.29	30,409,886.22	-97,181,338.51	-319.57%

(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降低，降幅分别为 29.76% 和 27.60% 和 24.64%，主要系本期受国内宏观调控政策影响销量下滑所致。

(2) 报告期，销售费用比上年同期减少 1,721 万元，降低 22.45%，主要系收入下降相应的费用减少所致。

(3) 报告期，财务费用比上年同期增加 2,377 万元，增长 325.31%，主要系银行借款增加所致。

(4) 报告期，利润总额比上年同期减少 9,718 万元，降低 319.57%，主要系受国内宏观调控政策影响销量下滑以及材料成本和人工成本上涨，毛利率下降所致。

3、报告期，公司现金流量项目大幅变动原因分析

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	167,147,243.35	-154,415,772.21	321,563,015.56	208.24%
投资活动产生的现金流量净额	-25,614,889.81	-81,329,257.54	55,714,367.73	68.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-83,917,145.57	386,842,633.48	-470,759,779.05	-121.69%

(1) 报告期，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 32,156 万元，增长 208.24%，主要系本期黑豹本部票据贴现同比增多以及子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司以银行承兑汇票支付货款同比增多所致。

(2) 报告期，投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 5,571 万元，增长 68.50%，主要系本期支付的投资工程款同比减少所致。

(3) 报告期，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 47,076 万元，降低 121.69%，主要系本期偿还流动资金贷款同比增多所致。

(二) 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

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
汽车制造业	1,511,481,771.34	1,447,973,806.70	4.20	-30.04	-28.17	减少 2.50 个百分点
分产品						
低速载货汽车	478,996,324.50	436,574,156.06	8.86	-38.55	-37.23	减少 1.92 个百分点
专用车及零部件	1,032,485,446.84	1,011,399,650.64	2.04	-25.24	-23.39	减少 2.36 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 411 万元。

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	1,508,681,258.08	-30.02
国外	2,800,513.26	-39.23

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
南京金城液压工	交通运输设备、零部件开发、	-6,235,084.98		11.36

程有限公司	制造、销售、房地产开发、餐饮、服务、物业管理等。			
安徽开乐专用车辆股份有限公司	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。	-11,949,446.45		21.76
柳州乘龙专用车有限公司	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。	-19,142,588.37		34.86

4、公司在经营中出现的困难与问题

目前公司仍然面临着市场竞争加剧、整体规模较小、研发能力不足等问题与困难。公司为此将加大产品研发力度，提高科学管理理念，以保证公司盈利能力的持续性和稳定性。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
整车扩建项目	512,510,000.00	70%	
新罐式分厂	430,000,000.00	80%	
阳和生产基地	190,000,000.00	61%	
开乐东厂	157,000,000.00	60%	
合计	1,289,510,000.00	/	/

（四）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

报告期内公司利润分配政策为：

（1）公司的利润分配重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策保持连续性和稳定性；

（2）公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

（3）最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；

（4）公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、

未用于分红的资金留存公司的用途。

报告期内公司未实施现金分红政策。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》的要求，不断完善法人治理结构，规范运作，加强信息披露，积极做好投资者关系工作。报告期内，公司制定了《中航黑豹对外担保管理制度》、《中航黑豹发展战略规划管理制度》、《中航黑豹股份有限公司内部控制评价管理办法》、《中航黑豹股份有限公司重大风险预警制度》。

（二）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（三）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（四）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 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
柳州市方盛汽车商贸有限公司	其他	购买商品	购买材料	市场价格	13,540,037.61	13,540,037.61	6.63	电汇或银行承兑汇票	13,540,037.61	
上海豫新世通汽车空调有限公司	其他	购买商品	购买材料	市场价格	1,083,471.88	1,083,471.88	0.23	电汇或银行承兑汇票	1,083,471.88	
北京青云恒信科技有限责任公司	其他	购买商品	购买材料	市场价格	2,147,572.09	2,147,572.09	0.45	电汇或银行承兑汇票	2,147,572.09	
南京机电液压工程研究中心	其他	购买商品	购买材料	市场价格	21,737.56	21,737.56	0.15	电汇或银行承兑汇票	21,737.56	
南京金城机械有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买材料	市场价格	64,962.62	64,962.62	0.45	电汇或银行承兑汇票	64,962.62	
南京瑞金商场有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买材料	市场价格	9,004.20	9,004.20	0.06	电汇或银行承兑汇票	9,004.2	
南京金城软件有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买材料	市场价格	7,716.24	7,716.24	0.05	电汇或银行承兑汇票	7,716.24	

南京金城印刷有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买材料	市场价格	5,334.29	5,334.29	0.04	电汇或银行承兑汇票	5,334.29	
南京金城塑胶有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买材料	市场价格	769.23	769.23		电汇或银行承兑汇票	769.23	
金城集团进出口有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售汽车及配件	市场价格	4,112,430.37	4,112,430.37	0.96	电汇或银行承兑汇票	4,112,430.37	
海南黑豹游艇有限公司	其他	销售商品	销售汽车及配件	市场价格	7,702,135.51	7,702,135.51	1.61	电汇或银行承兑汇票	7,702,135.51	
柳州市方盛汽车商贸有限公司	其他	销售商品	销售商品	市场价格	2,108,558.97	2,108,558.97	0.52	电汇或银行承兑汇票	2,108,558.97	
沈阳航空工业经贸有限公司	其他	销售商品	销售汽车	市场价格	2,264,687.28	2,264,687.28	0.44	电汇或银行承兑汇票	2,264,687.28	
金城南京机电液压工程研究中心	母公司的全资子公司	提供劳务	加工产品	市场价格	244,517.09	244,517.09	11.60	电汇或银行承兑汇票	244,517.09	
采埃孚转向泵金城(南京)有限公司	其他	提供劳务	加工产品	市场价格	41,269.80	41,269.80	0.20	电汇或银行承兑汇票	41,269.80	
中航力源液压股份有限公司	其他	销售商品	销售配件	市场价格	42,735.05	42,735.05	0.20	电汇或银行承兑汇票	42,735.05	
合计				/	/	33,396,939.79	23.59	/	/	/

大额销货退回的详细情况：无

以上关联交易所占同类交易的比例很低，不影响公司的独立性

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

(七) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 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	本报告期取得的进展
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（中航黑豹及其控股或控制的企业除外）与中航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中航黑豹或其他股东造成损失的，本公司将依法赔偿中航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中航黑豹，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（中航黑豹及其附属企业除外）所经营的业务与中航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（中航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中航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（包括除中航黑豹及其附属企业以外的本公司控制的其	是	是			

		他子公司)将来经营的产品或服务与中航黑豹及其附属企业的主营产品或服务有可能形成竞争,本公司同意中航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中航黑豹造成损失的,本公司将依法赔偿中航黑豹的实际损失。					
股份限售	金城集团有限公司	金城集团有限公司(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中航黑豹或其他股东造成损失的,本公司将依法赔偿中航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(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(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(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	是	是			

			诺给中航黑豹或其他股东造成损失的，本公司将依法赔偿中航黑豹及其他股东的实际损失。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所情况说明：

公司召开的 2011 年年度股东大会未对聘任 2012 年度会计师事务所事宜进行审议，公司将 2012 年度第一次临时股东大会进行聘任。

(十) 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

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。

(十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于控股子公司获得财政扶持的公告	上海证券报 B26	2012 年 1 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
2011 年度业绩预亏公告	上海证券报 17	2012 年 1 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
第六届董事会第九次会议决议公告	上海证券报 B50	2012 年 3 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
中航黑豹第六届董事会第十次会议决议公告	上海证券报 B45	2012 年 4 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
第六届监事会第六次会议决议公告	上海证券报 B45	2012 年 4 月 19 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财政扶持款由营业外收入转回暨 2011 年第三季度报告更正公告	上海证券报 B45	2012 年 4 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
中航黑豹第六届董事会第十一次会议决议公告	上海证券报 39	2012 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
中航黑豹关于 2011 年度计提商誉减值准备的公告	上海证券报 39	2012 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
中航黑豹关于 2011 年度资产减值准备财务核销的公告	上海证券报 39	2012 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
中航黑豹关于 2012 年向关联方借款关联交易的公告	上海证券报 39	2012 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
中航黑豹关于 2012 年日常经营性关联交易的公告	上海证券报 39	2012 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可

中航黑豹第六届监事会第七次会议决议公告	上海证券报 39	2012 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 个股查询中输入 600760 即可
中航黑豹六届十二次董事会决议公告	上海证券报 B31	2012 年 6 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
关于与中航财务公司签订《金融服务协议》暨确定 2012 年度存贷款额度的关联交易公告	上海证券报 B31	2012 年 6 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
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	上海证券报 B31	2012 年 6 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
2011 年年度股东大会决议公告	上海证券报 B42	2012 年 6 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

七、财务会计报告（未经审计）

（二）财务报表

合并资产负债表 2012 年 6 月 30 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
流动资产:			
货币资金		430,087,009.36	336,331,075.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		169,908,521.64	418,813,374.46
应收账款		166,283,124.92	149,095,755.62
预付款项		167,833,230.97	163,731,093.33
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		16,135,827.58	12,644,917.56
买入返售金融资产			
存货		592,443,430.95	638,237,063.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,542,691,145.42	1,718,853,279.14
非流动资产:			
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		947,317,915.45	982,762,369.46
在建工程		500,949,398.39	443,598,240.50
工程物资		202.24	3,497.24
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		364,992,231.34	345,090,877.94
开发支出		9,333,000.00	9,469,678.12
商誉			
长期待摊费用		755,301.59	755,301.59
递延所得税资产		22,041,640.79	22,041,640.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,845,889,689.80	1,804,221,605.64
资产总计		3,388,580,835.22	3,523,074,884.78
流动负债：			
短期借款		881,210,000.00	838,000,000.00
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		313,182,000.00	335,728,909.39
应付账款		538,304,768.96	577,972,377.13
预收款项		135,994,441.71	91,238,230.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		35,172,288.06	32,922,746.29
应交税费		13,323,111.50	20,366,351.98
应付利息		23,866.67	
应付股利			
其他应付款		104,981,548.04	104,089,813.11
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		28,000,000.00	113,000,000.00
其他流动负债		1,426,365.51	
流动负债合计		2,051,618,390.45	2,113,318,428.14
非流动负债：			
长期借款		300,000,000.00	300,000,000.00
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			
其他非流动负债		121,261,647.10	123,801,147.10
非流动负债合计		421,261,647.10	423,801,147.10
负债合计		2,472,880,037.55	2,537,119,575.24
所有者权益（或股东权益）：			
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	13,853,565.20
一般风险准备			
未分配利润		-198,800,603.48	-143,895,381.78
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		712,559,069.70	767,464,291.40
少数股东权益		203,141,727.97	218,491,018.14
所有者权益合计		915,700,797.67	985,955,309.54
负债和所有者权益 总计		3,388,580,835.22	3,523,074,884.78

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

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 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
流动资产：			
货币资金		154,217,285.23	173,310,987.55
交易性金融资产			
应收票据		83,488,658.74	205,497,862.17
应收账款		8,480,133.77	24,077,257.56
预付款项		10,762,275.65	34,007,866.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款		5,551,190.74	4,518,231.41
存货		189,510,495.39	166,543,603.13
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		452,010,039.52	607,955,808.68
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		292,419,451.01	292,419,451.01
投资性房地产			

固定资产		430,195,721.69	448,741,576.03
在建工程		401,477,336.47	369,614,808.70
工程物资		202.24	3,497.24
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		134,124,207.03	111,848,061.24
开发支出		9,333,000.00	9,469,678.12
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		1,267,549,918.44	1,232,097,072.34
资产总计		1,719,559,957.96	1,840,052,881.02
流动负债：			
短期借款		412,210,000.00	410,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		181,182,000.00	183,650,000.00
应付账款		307,855,476.94	342,390,603.66
预收款项		70,837,785.64	43,714,557.85
应付职工薪酬		20,433,892.68	19,942,453.80
应交税费		-6,288,617.29	-5,651,456.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款		18,830,591.32	22,666,915.29
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		1,005,061,129.29	1,096,713,074.10
非流动负债：			
长期借款			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,005,061,129.29	1,096,713,074.10
所有者权益（或股东权 益）：			
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		-193,787,072.46	-164,946,094.21

所有者权益(或股东权益)合计		714,498,828.67	743,339,806.92
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,719,559,957.96	1,840,052,881.02

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
2012 年 1—6 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		1,554,619,066.75	2,213,288,238.76
其中：营业收入		1,554,619,066.75	2,213,288,238.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,643,044,188.11	2,190,325,107.27
其中：营业成本		1,477,790,696.12	2,041,069,691.22
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		1,948,799.93	2,586,054.88
销售费用		59,446,123.15	76,658,391.11
管理费用		72,429,929.52	62,638,939.93
财务费用		31,074,824.72	7,306,445.70
资产减值损失		353,814.67	65,584.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-88,425,121.36	22,963,131.49
加：营业外收入		21,781,525.39	7,625,993.41
减：营业外支出		127,856.32	179,238.68
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-66,771,452.29	30,409,886.22
减：所得税费用		3,483,059.58	6,674,020.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-70,254,511.87	23,735,865.88
归属于母公司所有者的净利润		-54,905,221.70	15,455,721.50
少数股东损益		-15,349,290.17	8,280,144.38
六、每股收益：			

(一) 基本每股收益		-0.16	0.04
(二) 稀释每股收益		-0.16	0.04
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-70,254,511.87	23,735,865.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-54,905,221.70	15,455,721.50
归属于少数股东的综合收益总额		-15,349,290.17	8,280,144.38

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

2012 年 1—6 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		508,445,047.05	805,986,111.87
减：营业成本		461,078,708.55	716,805,949.58
营业税金及附加		228,702.70	1,880,990.77
销售费用		37,522,481.33	54,046,776.81
管理费用		29,847,568.19	24,883,888.41
财务费用		8,916,381.29	329,235.09
资产减值损失		172,768.25	207,265.40
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-29,321,563.26	7,832,005.81
加：营业外收入		490,024.90	663,476.45
减：营业外支出		9,439.89	95,053.20
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-28,840,978.25	8,400,429.06
减：所得税费用			-278,975.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-28,840,978.25	8,679,404.06
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		-28,840,978.25	8,679,404.06

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		1,144,022,256.89	1,099,382,952.23
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		253,131.47	
收到其他与经营活动有关的现金		31,581,320.11	23,294,343.26
经营活动现金流入小计		1,175,856,708.47	1,122,677,295.49
购买商品、接受劳务支付的现金		759,981,222.19	1,001,540,483.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		115,149,920.19	125,596,327.83
支付的各项税费		50,463,902.69	40,541,183.99
支付其他与经营活动有关的现金		83,114,420.05	109,415,072.82
经营活动现金流出小计		1,008,709,465.12	1,277,093,067.70
经营活动产生的现金流量净额		167,147,243.35	-154,415,772.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,000.00	58,000.00
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			
投资活动现金流入小计		59,000.00	58,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,673,889.81	81,387,257.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,673,889.81	81,387,257.54
投资活动产生的现金流量净额		-25,614,889.81	-81,329,257.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
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		548,850,000.00	565,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		222,746,394.27	22,341,738.81
筹资活动现金流入小计		771,596,394.27	597,341,738.81
偿还债务支付的现金		590,640,000.00	185,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,708,316.84	22,089,105.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		222,165,223.00	3,410,000.00
筹资活动现金流出小计		855,513,539.84	210,499,105.33
筹资活动产生的现金流量净额		-83,917,145.57	386,842,633.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净		57,615,207.97	151,097,603.73

增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		217,091,505.01	146,768,717.91
六、期末现金及现金等价物余额		274,706,712.98	297,866,321.64

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
2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		395,060,394.59	313,245,282.61
收到的税费返还		253,131.47	
收到其他与经营活动有关的现金		2,035,308.17	831,532.70
经营活动现金流入小计		397,348,834.23	314,076,815.31
购买商品、接受劳务支付的现金		238,564,717.64	290,137,033.44
支付给职工以及为职工支付的现金		35,283,556.74	43,871,129.05
支付的各项税费		6,453,719.39	16,083,018.26
支付其他与经营活动有关的现金		39,598,638.62	64,316,387.76
经营活动现金流出小计		319,900,632.39	414,407,568.51
经营活动产生的现金流量净额		77,448,201.84	-100,330,753.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			16,849,761.05
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
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			
投资活动现金流入小计			16,878,761.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,076,923.23	1,882,507.88
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,076,923.23	1,882,507.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,076,923.23	14,996,253.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		289,850,000.00	230,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		181,146,394.27	5,003,000.00
筹资活动现金流入小计		470,996,394.27	235,003,000.00
偿还债务支付的现金		367,640,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,674,980.93	6,754,157.16
支付其他与筹资活动有关的现金		182,165,223.00	3,410,000.00
筹资活动现金流出小计		567,480,203.93	110,164,157.16
筹资活动产生的现金流量净额		-96,483,809.66	124,838,842.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,112,531.05	39,504,342.81
加：期初现金及现金等价物余额		65,395,816.28	48,046,324.78
六、期末现金及现金等价物余额		45,283,285.23	87,550,667.59

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
2012 年 1—6 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			13,853,565.20		-143,895,381.78		218,491,018.14	985,955,309.54
加：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	344,940,390.00	552,565,717.98			13,853,565.20		-143,895,381.78		218,491,018.14	985,955,309.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-54,905,221.70		-15,349,290.17	-70,254,511.87

(一) 净利润							-54,905,221.70		-15,349,290.17	-70,254,511.87
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-54,905,221.70		-15,349,290.17	-70,254,511.87
(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 所有者（或 股东）的 分配										
4. 其他										
（五）所 所有者权 益内部 结转										
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）										
2. 盈余 公积转 增资本 （或股 本）										
3. 盈余 公积弥 补亏损										
4. 其他										
（六）专 项储备										
1. 本期 提取										
2. 本期										

使用										
(七)其他										
四、本期末余额	344,940,390.00	552,565,717.98			13,853,565.20		-198,800,603.48		203,141,727.97	915,700,797.67

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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
: 会计政策变更										
期差错更正										
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							15,455,721.50		8,280,144.38	23,735,865.88

动金额 (减少 以“-” 号填列)										
(一)净 利润						15,455,721.50		8,280,144.38	23,735,865.88	
(二)其 他综合 收益										
上述 (一)和 (二)小 计						15,455,721.50		8,280,144.38	23,735,865.88	
(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、本期末余额	344,940,390.00	552,565,717.98			13,659,975.56		68,986,965.23		251,969,845.57	1,232,122,894.34

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
2012 年 1—6 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		-164,946,094.21	743,339,806.92
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	506,149,618.32			57,195,892.81		-164,946,094.21	743,339,806.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-28,840,978.25	-28,840,978.25
(一)净利润							-28,840,978.25	-28,840,978.25
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-28,840,978.25	-28,840,978.25
(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		-193,787,072.46	714,498,828.67

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	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)							8,679,404.06	8,679,404.06
(一)净利润							8,679,404.06	8,679,404.06
(二)其他综合收益								
上述(一)和							8,679,404.06	8,679,404.06

(二)小计								
(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		-98,112,627.61	810,173,273.52

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，本公司名称由东安黑豹股份有限公司变更为中航黑豹股份有限公司，并于 2011 年 1 月 19 日完成工商登记变更。

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

本公司经营范围：微型汽、柴油载重汽车及其配件制造；厢式柴油专用汽车制造，草坪修整机、电动车的制造、销售；资格证书范围内自营进出口业务；钢材、建筑材料、机械设备的销售；房屋修缮；许可证范围餐饮服务、住宿服务。

（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 2012 年 6 月 30 日的财务状况及 2012 年半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
	其他方法

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%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合	
备用金、押金、保证金组合	

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

本公司之子公司柳州乘龙专用车有限公司：

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

本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司：

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

本公司之子公司上海航空特种车辆有限责任公司：

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

本公司之子公司南京金城液压工程有限公司：

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产

等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、固定资产：

（1）固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

（2）各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-45	0-5	2.11--5
机器设备	5-18	0-5	5.28--20
电子设备	3-10	0-5	9.5--33.33
运输设备	4-8	0-5	11.88--25
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，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助：

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

政府资本性投入不属于政府补助。

21、递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关

资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

22、经营租赁、融资租赁：

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

24、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 非金融非流动资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

(5) 折旧和摊销

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

(6) 开发支出

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

(五) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算，并扣除当期允许抵扣的进项税额	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	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	全资子公司	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	汽车配件及件销售	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
安开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, 兼营汽车维修、汽车零部件销售、技术服务及咨询等业务	15,260.11		51	51	是	14,640.91			
柳州龙用有限公司	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	5,284.51			
上海航空特种车辆有限责任公司	全资子公司	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; 商务信息咨询服	2,148.31		100	100	是				
合肥乐开特种车辆有限公司	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				
阜开汽车销售	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 天 机 制 有 限 公 司	徽 驰 机 械 造 限 公 司	控 股 子 公 司	阜 阳	制 造	1,000.00	汽 车 零 配 件 加 工、 销 售	600.00		30.60	30.60	是	378.08	
安 阜 开 成 汽 贸 服 有 限 公 司	徽 阳 乐 诚 车 易 务 服 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		

(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：	679,406.17	589,065.24
人民币	679,406.17	589,065.24
银行存款：	273,320,698.90	215,797,614.63
人民币	273,320,698.90	215,797,614.63
其他货币资金：	156,086,904.29	119,944,395.30
人民币	156,086,904.29	119,944,395.30
合计	430,087,009.36	336,331,075.17

注：其他货币资金 156,086,904.29 元,其中本集团所有权受到限制的货币资金人民币 155,380,296.38 元为本集团用以开具银行承兑汇票的保证金存款；706,607.91 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
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	169,908,521.64	418,813,374.46
合计	169,908,521.64	418,813,374.46

(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
河南强大物资贸易有限公司	2012年1月10日	2012年7月10日	2,000,000.00	
浙江东阳正天机电公司	2012年1月10日	2012年7月10日	2,000,000.00	
临沂阳光汽车贸易有限公司	2011年12月22日	2012年6月22日	2,000,000.00	
临沂阳光汽车贸易有限公司	2011年12月22日	2012年6月22日	2,000,000.00	
安庆市德海农机汽车贸易有限公司	2011年12月21日	2012年6月21日	1,090,000.00	
合计	/	/	9,090,000.00	/

(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				
福建三安钢铁有限公司	2012年2月23日	2012年8月23日	2,500,000.00	

临沂阳光汽车贸易有限公司	2012 年 6 月 19 日	2012 年 12 月 19 日	2,000,000.00	
临沂阳光汽车贸易有限公司	2012 年 6 月 19 日	2012 年 12 月 19 日	2,000,000.00	
青州市合力化纤有限公司	2012 年 3 月 1 日	2012 年 9 月 1 日	2,000,000.00	
厦门市信德诚汽车贸易有限公司	2012 年 2 月 28 日	2012 年 8 月 27 日	2,000,000.00	
合计	/	/	10,500,000.00	/

注：公司已贴现商业承兑汇票 1,500 万元。

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	0.67	1,234,000.00		1,234,000.00	0.74	1,234,000.00	100
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合采用账龄分析法	173,470,693.09	94.35	7,187,568.17	4.14	156,041,305.21	93.76	6,945,549.59	4.45
组合小计	173,470,693.09	94.35	7,187,568.17	4.14	156,041,305.21	93.76	6,945,549.59	4.45
单项金额虽重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,158,984.02	4.98	9,158,984.02	100	9,158,984.02	5.50	9,158,984.02	100
合计	183,863,677.11	/	17,580,552.19	/	166,434,289.23	/	17,338,533.61	/

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	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	131,216,366.39	75.64		124,134,341.06	79.56	
7-12 个月	19,586,920.84	11.29	686,029.72	13,190,229.49	8.45	659,511.48
1 年以内小计	150,803,287.23	86.93	686,029.72	137,324,570.55	88.01	659,511.48
1 至 2 年	12,432,557.12	7.17	979,578.42	9,465,204.57	6.07	946,520.46
2 至 3 年	4,995,719.98	2.88	1,342,644.37	4,186,884.43	2.68	1,256,065.33
3 至 4 年	1,424,234.95	0.82	713,073.70	1,279,804.30	0.82	639,902.15
4 至 5 年	1,736,463.42	1.00	1,387,856.57	1,706,455.97	1.09	1,365,164.78
5 年以上	2,078,385.39	1.20	2,078,385.39	2,078,385.39	1.33	2,078,385.39
合计	173,470,648.09	100	7,187,568.17	156,041,305.21	100	6,945,549.59

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1、	经销商	18,197,118.72	1 年以内	10.94
2、	经销商	14,521,828.90	1 年以内	8.73
3、	经销商	14,354,236.10	1 年以内	8.63
4、	经销商	5,711,115.48	1 年以内	3.43
5、	经销商	5,004,800.00	1 年以内	3.01
合计	/	57,789,099.20	/	34.74

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
金城集团进出口有限公司	母公司的控股子公司	2,362,275.63	1.42
合计	/	2,362,275.63	1.42

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：								
非关联方	12,607,261.60	58.16	1,025,799.17	8.14	10,028,146.34	55.48	914,003.09	9.11
备用金、押金、保证金组合	4,554,365.15	21.01			3,530,774.31	19.53		
组合小计	17,161,626.75	79.17	1,025,799.17		13,558,920.65	75.01	914,003.09	6.74
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	20.83	4,516,388.77	100	4,516,388.77	24.99	4,516,388.77	100
合计	21,678,015.52	/	5,542,187.94	/	18,075,309.42	/	5,430,391.86	/

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：						
0-6 个月	8,564,930.25	67.92		7,755,718.42	77.34	
7-12 个月	2,334,509.93	18.52	116,650.50	679,285.35	6.77	33,964.27
1 年以内小计	10,899,440.18	86.44	116,650.50	8,435,003.77	84.11	33,964.27
1 至 2 年	289,044.59	2.29	28,904.46	372,143.07	3.71	37,214.30
2 至 3 年	450,772.28	3.58	114,114.54	255,649.45	2.55	76,694.84
3 至 4 年	140,607.35	1.12	69,821.50	139,643.00	1.39	69,821.50
4 至 5 年	648,684.47	5.15	517,595.44	646,994.32	6.45	517,595.45
5 年以上	178,712.73	1.42	178,712.73	178,712.73	1.79	178,712.73
合计	12,607,261.60	100	1,025,799.17	10,028,146.34	100	914,003.09

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、押金、保证金	4,554,365.15	
合计	4,554,365.15	

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	3,787,597.72	3,787,597.72	100	预计无法收回
其他	728,791.05	728,791.05	100	预计无法收回
合计	4,516,388.77	4,516,388.77	/	/

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

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1、	非关联方	1,422,463.08	1 年以内	6.72
2、	非关联方	1,100,000.00	1 年以内	5.20
3、	非关联方	733,802.25	1 年以内	3.47
4、	非关联方	604,955.00	2-3 年	2.86
5、	非关联方	681,929.20	5 年以上	3.22
合计	/	4,543,149.53	/	21.47

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	153,738,930.79	91.61	136,847,554.14	83.58
1 至 2 年	4,904,609.77	2.92	10,416,268.92	6.36
2 至 3 年	4,785,915.42	2.85	14,382,579.28	8.79
3 年以上	4,403,774.99	2.62	2,084,690.99	1.27
合计	167,833,230.97	100	163,731,093.33	100

(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	土地出让金
阜阳市国土资源储备发展中心	非关联方	20,541,351.42	1 年以内	土地竞买保证金
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	非关联方	20,200,000.00	1 年以内	钢材采购款
广东富华工程机械制造有限公司	非关联方	12,674,080.24	1 年以内	桥轴采购款

力奇先进清洁设备(上海)有限公司	非关联方	7,030,000.00	1 年以内	合同事项未完成
合计	/	91,735,431.66	/	/

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

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	193,686,390.73	197,936.95	193,488,453.78	191,375,355.76	197,936.95	191,177,418.81
在产品	123,386,247.14	341,419.89	123,044,827.25	119,126,186.89	341,419.89	118,784,767.00
库存商品	278,010,785.28	5,297,629.69	272,713,155.59	330,856,223.18	5,482,550.98	325,373,672.20
周转材料	3,196,994.33		3,196,994.33	2,855,364.99		2,855,364.99
其他				45,840.00		45,840.00
合计	598,280,417.48	5,836,986.53	592,443,430.95	644,258,970.82	6,021,907.82	638,237,063.00

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	197,936.95				197,936.95
在产品	341,419.89				341,419.89
库存商品	5,482,550.98			184,921.29	5,297,629.69
合计	6,021,907.82			184,921.29	5,836,986.53

7、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------

阜阳市汽运集团汽运大厦有限责任公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00		1.25	1.25
阜阳开乐汽车运输有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00		30.00	30.00

(2) 长期股权投资的说明, 对有限售条件的长期股权投资应说明:

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:	1,423,321,675.78	5,543,380.72		948,852.67	1,427,916,203.83
其中: 房屋及建筑物	698,862,698.70				698,862,698.70
机器设备	690,617,765.79	4,277,125.26		31,094.46	694,863,796.59
运输工具	17,118,937.59	195,512.21		894,608.21	16,419,841.59
电子设备及其他	16,722,273.70	1,070,743.25		23,150.00	17,769,866.95
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	433,701,734.19		40,331,329.84	292,347.78	473,740,716.25
其中: 房屋及建筑物	144,022,843.07		14,047,516.74		158,070,359.81
机器设备	271,376,001.60		23,832,351.82	22,790.45	295,185,562.97
运输工具	9,382,034.43		1,062,863.11	256,370.08	10,188,527.46
电子设备及其他	8,920,855.09		1,388,598.17	13,187.25	10,296,266.01
三、固定资产账面净值合计	989,619,941.59	/		/	954,175,487.58
其中: 房屋及建筑物	554,839,855.63	/		/	540,792,338.89
机器设备	419,241,764.19	/		/	399,678,233.62
运输工具	7,736,903.16	/		/	6,231,314.13
电子设备及其他	7,801,418.61	/		/	7,473,600.94
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		/		/	

其他				
五、固定资产账面价值合计	982,762,369.46	/	/	947,317,915.45
其中：房屋及建筑物	554,839,855.63	/	/	540,792,338.89
机器设备	412,384,192.06	/	/	392,820,661.49
运输工具	7,736,903.16	/	/	6,231,314.13
电子设备及其他	7,801,418.61	/	/	7,473,600.94

本期折旧额：40,331,329.84 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：1,853,166.77 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	14,298,834.60		38,823,749.43	
机器设备	93,589,269.00	45,030,578.72		48,558,690.28	
合计	146,711,853.03	59,329,413.32		87,382,439.71	

(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	

注：公司以帐面价值为 14,212,133.6 元（原值 63,033,353.15 元）的房屋、建筑物作为 8,000 万元短期借款的抵押物；帐面价值为 2,934,800.47 元（原值 10,664,145.13 元）的房屋、建筑物作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	500,949,398.39		500,949,398.39	443,598,240.50		443,598,240.50

(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	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
整车扩建项目	512,510,000.00	303,496,480.29	24,509,636.17	64.00	70%	21,897,599.30	10,099,227.02	6.48	借款、自筹	328,006,116.46
阳和生产基地	190,000,000.00	34,520,755.02	3,928,017.81	53.00	61%	4,669,370.19	802,298.78	9.68	借款、自筹	38,448,772.83
东厂（桥轴和厢式车厂）	157,000,000.00	27,931,817.61	8,447,464.28	23.00	60%				自筹	36,379,281.89
HFJ1020F 模具（1035）		47,963,239.46	6,408,793.66						借款、自筹	54,372,033.12
新罐式分厂	430,000,000.00		12,147,604.62		80%				借款、自筹	12,147,604.62
其他		29,685,948.12	1,909,641.35							31,595,589.47
合计	1,289,510,000.00	443,598,240.50	57,351,157.89	/	/	26,566,969.49	10,901,525.80	/	/	500,949,398.39

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
整车扩建项目	70%	
新罐式分厂	80%	
阳和生产基地	61%	
开乐东厂	60%	

在建工程的说明：

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，公司以在建工程-整车扩建项目中价值 91,155,071.36 元的机器设备作为抵押。

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	3,497.24	6,055.00	9,350.00	202.24
合计	3,497.24	6,055.00	9,350.00	202.24

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	385,262,450.98	24,738,008.30		410,000,459.28
土地使用权	376,152,805.65	24,720,408.30		400,873,213.95
软件系统	1,018,645.33	17,600.00		1,036,245.33
专利技术	8,091,000.00			8,091,000.00
二、累计摊销合计	40,171,573.04	4,836,654.90		45,008,227.94
土地使用权	34,972,015.97	4,199,952.46		39,171,968.43
软件系统	532,883.94	71,110.49		603,994.43
专利技术	4,666,673.13	565,591.95		5,232,265.08
三、无形资产账面净值合计	345,090,877.94	19,901,353.40		364,992,231.34
土地使用权	341,180,789.68	20,520,455.84		361,701,245.52
软件系统	485,761.39	-53,510.49		432,250.90
专利技术	3,424,326.87	-565,591.95		2,858,734.92
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件系统				
专利技术				
五、无形资产账面价值合计	345,090,877.94	19,901,353.40		364,992,231.34
土地使用权	341,180,789.68	20,520,455.84		361,701,245.52
软件系统	485,761.39	-53,510.49		432,250.90
专利技术	3,424,326.87	-565,591.95		2,858,734.92

本期摊销额：4,836,654.90 元。

无形资产的说明：

注：

1、公司以账面价值为 34,146,512.80 元（原值 42,906,612.26 元）的土地使用权作为 8,000

万元短期借款的抵押物；帐面价值为 8,531,457.32 元（原值 10,720,156.00 元）的土地使用权作为开具银行承兑汇票的抵押物。

2、本公司之子公司以总面积 27.7 万平方米，账面价值 32,608,603.75 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 4,000 万元最高贷款余额内向徽商银行借款。

3、本公司之子公司柳州乘龙专用车有限公司以账面价值为 28,749,769.07 元的土地使用权为抵押，取得银行借款 3,000 万元。

（2）公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
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	9,469,678.12		136,678.12		9,333,000.00

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

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	755,301.59				755,301.59
合计	755,301.59				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	3,029,469.73
递延收益-政府补助	18,941,911.77	18,941,911.77
其他应付款	59,229.98	59,229.98
应付职工薪酬-辞退福利	11,029.31	11,029.31

小计	22,041,640.79	22,041,640.79
----	---------------	---------------

(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
其中：资产减值准备	22,436,113.81	22,448,266.85
预计内退人员指出	7,507,858.84	8,534,912.48
可抵扣亏损	184,776,981.00	112,463,005.32
合计	214,720,953.65	143,446,184.65

(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
2012 年度		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	90,407,053.20	
2017 年度	72,794,011.87		
合计	184,776,981.00	112,463,005.32	/

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	22,768,925.47	353,814.67			23,122,740.14
二、存货跌价准备	6,021,907.82			184,921.29	5,836,986.53
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	138,083,559.36	353,814.67		184,921.29	138,252,452.74

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	32,210,000.00	110,000,000.00
抵押借款	200,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	159,000,000.00	155,000,000.00
信用借款	490,000,000.00	453,000,000.00
合计	881,210,000.00	838,000,000.00

注 1：质押借款

本公司从交通银行威海分行借入的 3,221 万元短期借款，系以本公司在交通银行蕴通账户票据池汇票做为质押。

注 2：抵押借款

(1) 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，借款期限从 2011 年 10 月 18 日至 2012 年 10 月 18 日，借款利率为 7.22%。公司以在建工程-整车扩建项目工程中价值 91,155,071.36 元的机器设备做为抵押。

(2) 本公司与文登市农村信用合作联社和乳山市农村信用合作联社签订的社团贷款，合同号为“文联社贷字 2012 年第 004 号，借款金额为 8,000 万元，借款期限从 2012 年 4 月 20 日至 2013 年 4 月 17 日，借款利率为 7.216%。公司以账面价值 48,358,646.40 元(原值 105,939,965.41 元)的房产做为抵押。

(3) 本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司，将账面价值 32,608,603.75 元的土地使用权做为抵押，与徽行阜阳科技支行签订“208181109091000001”号借款合同，借款金额为 4,000 万元，借款期限 12 个月。在 2012 年 5-6 月份提前偿还抵押借款，并分别与同期借入 4,000 万元，借款合同编号分别为“208181205231000002”和“208181206121000001”。

(4) 本公司之子公司柳州乘龙专用车有限公司以账面价值为 28,749,769.07 元的土地使用权为抵押，取得银行借款 3,000 万元；

注 3：保证借款

(1) 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，借款期限从 2011 年 10 月 18 日至 2012 年 10 月 18 日，借款利率为 7.22%。由哈尔滨东安发动机(集团)有限公司提供保证担保。

(2) 本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司与徽行阜阳科技支行签订“208181101131000001”号借款合同，借款金额为 5,000 万元，借款期限为 12 个月，由安徽开乐汽车股份有限公司为本公司提供保证担保。2012 年 1 月份正常偿还到期借款后，2012 年 2 月份，本公司与徽行阜阳科技支行签订“208181202241000008”号借款合同，借款金额为 5,000 万元，借款期限为 12 个月，由安徽开乐汽车股份有限公司为本公司提供保证担保。

(3) 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 万元。

(4) 本公司之子公司上海航空特种车辆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 2,500 万元。

(5) 本公司之子公司南京金城液压工程有限公司由金城集团有限公司提供担保，向兴业银行借款 400 万元。

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	313,182,000.00	335,728,909.39
合计	313,182,000.00	335,728,909.39

下一会计期间（下半年）将到期的金额 313,182,000.00 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	494,002,547.93	533,110,840.20
1 至 2 年	19,583,648.47	20,858,858.61
2 至 3 年	5,945,833.43	5,537,928.63
3 年以上	18,772,739.13	18,464,749.69
合计	538,304,768.96	577,972,377.13

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

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还原因	报表日后是否归还
机械工业第九设计研究院	4,963,223.00	工程余款，合同款未到期	否
上海浦东机械设备成套公司	4,249,616.35	尚未办理结算	否
深圳市瑞升实业有限公司	3,167,000.00	尚未办理结算	否
上海尊环汽车销售有限公司	2,053,095.35	尚未办理结算	否
文登市祈泰有限公司	2,354,926.00	模具款，近几年无业务往来	否
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	1,085,143.68	发动机款，尚未结算	否

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	123,574,261.63	81,067,599.42
1 至 2 年	5,540,180.64	4,409,234.21
2 至 3 年	3,874,592.19	3,162,980.30
3 年以上	3,005,407.25	2,598,416.31
合计	135,994,441.71	91,238,230.24

(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	未偿还原因
上海市民防办公室	556,130.00	尚未结算
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
杭州福瑞羽绒制品有限公司	300,000.00	尚未结算
兴业县东泰隆货物运输有限责任公司	302,000.00	尚未结算

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		90,875,619.63	90,875,619.63	
二、职工福利费		2,360,742.47	2,273,034.17	87,708.30
三、社会保险费	5,730,461.20	20,093,723.01	18,433,486.18	7,390,698.03
医疗保险费	99,708.64	4,833,199.11	4,447,923.24	484,984.51
基本养老保险费	3,268,268.66	12,764,971.65	11,708,104.5	4,325,135.81
失业保险费	2,217,368.40	1,327,641.62	1,231,011.61	2,313,998.41
工伤保险费	86,175.52	656,012.44	591,967.92	150,220.04
生育保险费	58,939.98	511,898.19	454,478.91	116,359.26
四、住房公积金	884,866.99	4,405,834.41	4,292,628.95	998,072.45
五、辞退福利	8,579,029.7	196,925.36	1,268,096.22	7,507,858.84
六、其他	10,000.00	30,000.00	30,000.00	10,000.00
七、工会经费和职工教育经费	17,718,388.4	3,037,106.27	1,577,544.23	19,177,950.44
八、非货币性福利		838,525.86	838,525.86	
合计	32,922,746.29	121,838,477.01	119,588,935.24	35,172,288.06

工会经费和职工教育经费金额 19,177,950.44 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	-18,263,749.96	-32,230,511.04
营业税	35,909.50	98,397.56
企业所得税	25,285,836.50	44,336,375.69
个人所得税	651,095.32	497,425.09
城市维护建设税	785,214.42	784,772.16
房产税	1,289,188.67	1,021,776.12
土地使用税	2,925,301.53	4,991,853.24
教育费附加	418,464.86	359,934.59
其他税费	195,850.66	506,328.57
合计	13,323,111.50	20,366,351.98

22、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	23,866.67	
合计	23,866.67	

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）	74,681,775.15	74,401,066.22
1-2 年（含 2 年）	5,795,946.57	9,481,168.29
2-3 年（含 3 年）	5,155,443.97	486,221.06
3 年以上	19,348,382.35	19,721,357.54
合计	104,981,548.04	104,089,813.11

(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	9,202,062.28	3,406,322.99
合计	9,202,062.28	3,406,322.99

(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	尚未结算	否
广西方盛实业股份有限公司	2,679,814.15	尚未结算	否
文登市财政局	2,498,595.00	尚未结算	否

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
安徽阜阳市安置房产开发有限公司	48,961,907.14	往来款	否
上海航空工业（集团）有限公司	12,276,120.75	尚未结算	否
金城集团有限公司	9,202,062.28	尚未结算	否
广西方盛实业股份有限公司	4,798,283.89	尚未结算	否
文登市财政局	2,498,595.00	尚未结算	否

24、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	28,000,000.00	113,000,000.00
合计	28,000,000.00	113,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		80,000,000.00
信用借款	28,000,000.00	33,000,000.00
合计	28,000,000.00	113,000,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
农行上海市分行第二营业部	2004年6月1日	2009年5月31日	人民币	2.79	28,000,000.00	28,000,000.00
合计	/	/	/	/	28,000,000.00	28,000,000.00

3) 1年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因
农行上海市分行第二营业部	28,000,000.00	37个月	2.79	技术改造	资金周转困难
合计	28,000,000.00	/	/	/	/

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	1,426,365.51	
合计	1,426,365.51	

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
保证借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00

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 30,000 万元，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	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	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	40,000,000.00
合计	/	/	/	/	210,000,000.00	210,000,000.00

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-新建罐式分厂基础配套设施补贴	55,767,647.06	55,767,647.06
递延收益-自卸车生产线建设项目支持资金	20,000,000.00	20,000,000.00
递延收益-阳和专用车研发制造项目补贴	44,644,000.04	47,183,500.04
递延收益-商用车底盘运输专用半挂车开发	850,000.00	850,000.00
合计	121,261,647.10	123,801,147.10

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	13,853,565.20			13,853,565.20
合计	13,853,565.20			13,853,565.20

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	-143,895,381.78	/
调整后 年初未分配利润	-143,895,381.78	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-54,905,221.70	/
期末未分配利润	-198,800,603.48	/

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	1,511,481,771.34	2,160,471,609.42
其他业务收入	43,137,295.41	52,816,629.34
营业成本	1,477,790,696.12	2,041,069,691.22

(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	1,511,481,771.34	1,447,973,806.70	2,160,471,609.42	2,015,730,171.16
合计	1,511,481,771.34	1,447,973,806.70	2,160,471,609.42	2,015,730,171.16

(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	478,996,324.50	436,574,156.06	779,442,572.35	695,461,595.88
专用车及零部件	1,032,485,446.84	1,011,399,650.64	1,381,029,037.07	1,320,268,575.28
合计	1,511,481,771.34	1,447,973,806.70	2,160,471,609.42	2,015,730,171.16

(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	1,508,681,258.08	1,445,369,568.14	2,155,863,248.70	2,012,164,266.99
国外	2,800,513.26	2,604,238.56	4,608,360.72	3,565,904.17
合计	1,511,481,771.34	1,447,973,806.70	2,160,471,609.42	2,015,730,171.16

(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、	77,223,177.78	4.97
2、	59,445,929.91	3.82
3、	53,486,553.08	3.44
4、	44,341,179.49	2.85
5、	40,764,349.57	2.62
合计	275,261,189.83	17.70

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	139,554.17	289,498.66	应税营业额 5%
城市维护建设税	990,140.04	1,278,281.19	实际缴纳的流转税 1%、5%、7%
教育费附加	803,302.17	1,018,275.03	
其他	15,803.55		
合计	1,948,799.93	2,586,054.88	/

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	23,891,555.81	31,529,466.13
职工薪酬	15,490,368.49	17,524,319.08

销售服务费	9,361,177.14	6,777,650.74
业务经费	1,682,940.33	2,692,753.53
差旅费	5,305,503.40	5,082,033.42
修理费	7,109.00	7,770.00
广告费	763,772.53	9,086,189.17
会议费	261,090.20	514,028.00
包装费	8,290.60	281,358.42
展览费	19,343.00	51,744.00
保险费	498.00	673.00
其他	2,654,474.65	3,110,405.62
合计	59,446,123.15	76,658,391.11

35、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,749,404.47	28,078,604.14
研究与开发费用	14,300,510.28	7,273,788.09
税金	7,913,554.95	7,001,510.00
聘请中介机构费	1,074,933.97	713,258.40
折旧费	7,764,069.06	7,739,136.81
办公费	1,423,751.98	2,565,669.94
无形资产摊销	3,928,290.07	2,773,066.02
差旅费	1,010,585.59	1,076,298.55
业务招待费	1,317,816.75	1,671,081.80
修理费	-141,087.24	-312,062.48
水电费	1,462,036.10	840,945.40
租赁费	23,472.00	20,347.50
保险费	453,256.36	440,411.42
董事会费	60,098.00	67,649.00
低值易耗品摊销	62,837.89	175,099.71
其他	4,026,399.29	2,514,135.63
合计	72,429,929.52	62,638,939.93

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	42,672,770.35	23,122,451.55
减：利息收入	-3,219,751.39	-3,269,331.62
减：利息资本化金额	-11,022,797.76	-12,635,865.23
汇兑损益	1,019.92	
减：汇兑损益资本化金额		
其他	2,643,583.60	89,191.00
合计	31,074,824.72	7,306,445.70

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	353,814.67	65,584.43

二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	353,814.67	65,584.43

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	52,700.21	1,839.79	52,700.21
其中：固定资产处置利得	52,700.21	1,839.79	52,700.21
政府补助	20,917,768.60	6,712,852.58	20,917,768.60
其他	811,056.58	911,301.04	811,056.58
合计	21,781,525.39	7,625,993.41	21,781,525.39

(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
阜阳市经济和信息化委员会支付参展补助	3,000.00		
2011 年下半年年岗位补贴及社会保险费补贴	4,395.60		
职工职业培训财政补贴	15,873.00		
中小企业国际市场开拓补贴	25,000.00		
财政局 11 年度商标奖励款	100,000.00		
财政技术奖励款	200,000.00		
强优企业奖励款	330,000.00		
财政拨工业发展专项资金	500,000.00		
阳和项目补助摊销	2,539,500.00		
财税局拨款	17,200,000.00		
购买空调政府补贴款		7,300.00	
清洁生产奖励		20,000.00	

中小企业开拓国际市场资金		60,000.00	
阜阳市科学技术局拨技术补贴		100,000.00	
蜀山区经济促进局奖励资金		644,000.00	
阳和项目补助摊销		1,390,783.34	
军品免税		1,490,769.24	
政府补助资金		3,000,000.00	
合计	20,917,768.60	6,712,852.58	/

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	94,613.06	68,579.49	94,613.06
其中：固定资产处置损失	94,613.06	68,579.49	94,613.06
对外捐赠	7,000.00	2,500.00	7,000.00
其他	26,243.26	108,159.19	26,243.26
合计	127,856.32	179,238.68	127,856.32

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	3,483,059.58	6,915,950.12
递延所得税调整		-241,929.78
合计	3,483,059.58	6,674,020.34

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= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 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； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 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= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。 S_0 为期初股份总数； S_1 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； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 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
政府补助、项目补贴	18,378,268.60
利息收入	3,279,154.67
往来款	9,724,178.79
其他	199,718.05
合计	31,581,320.11

(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	20,822,897.87
研究开发费	6,295,076.49
售后服务费	6,941,943.87
聘请中介机构费	553,951.50
办公费	1,712,215.86
差旅费	7,137,756.29
业务经费	1,343,879.93
修理费	355,487.47
业务招待费	2,435,222.85
广告费	1,189,073.43
会议费	74,108.70
水电费	3,427,636.24
保险费	245,269.48
董事会费	44,817.00
往来款	4,663,160.14
其他	25,871,922.93
合计	83,114,420.05

(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
收到银行承兑汇票保证金	182,746,394.27
收到安徽阜阳市安置房开发有限公司借款	40,000,000.00
合计	222,746,394.27

(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	182,165,223.00
支付安徽阜阳市安置房开发有限公司借款	40,000,000.00
合计	222,165,223.00

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
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-70,254,511.87	23,735,865.88
加: 资产减值准备	353,814.67	65,584.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,341,068.10	33,887,587.42
无形资产摊销	4,836,654.90	4,407,482.74
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)	86,546.63	58,427.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-33,126.27	9,406.31
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	31,649,972.59	10,486,586.32
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)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-278,975.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	55,955,956.83	-104,811,470.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-212,851,871.81	-438,763,194.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	317,062,739.58	316,786,927.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	167,147,243.35	-154,415,772.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	274,706,712.98	297,866,321.64
减: 现金的期初余额	217,091,505.01	146,768,717.91
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	57,615,207.97	151,097,603.73

(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	274,706,712.98	217,091,505.01
其中: 库存现金	679,406.17	589,065.24
可随时用于支付的银行存款	273,320,698.90	215,797,614.63
可随时用于支付的其他货币资金	706,607.91	704,825.14
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	274,706,712.98	217,091,505.01

(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(全资子公司)	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	制造业	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	制造业	13,265.00	51	51	796436669
柳州乘龙专用车有限公司	有限责任公司	柳州	焦裕松	制造业	10,204.00	51	51	61937257X
上海航空特种车辆有限责任公司	有限责任公司	上海	王建明	制造业	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	
莱玉东	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	
沈阳航空工业经贸有限公司	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	母公司的控股子公司	
南京瑞金商场有限公司	母公司的控股子公司	

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(%)
上海豫新世通汽车空调有限公司	采购配件	市场价格	1,083,471.88	0.23	1,668,934.11	0.24
北京青云恒信科技有限责任公司	采购配件	市场价格	2,147,572.09	0.45	3,337,593.38	0.48
柳州市方盛汽车商贸有限公司	购买商品	市场价格	13,540,037.61	6.63	1,437,756.84	0.76

南京机电液 压工程研究 中心	购买材料	市场价格	21,737.56	0.15	29,331.82	0.12
南京金城机 械有限公司	购买材料	市场价格	64,962.62	0.45	29,872.70	0.12
南京瑞金商 场有限公司	购买材料	市场价格	9,004.20	0.06		
南京金城软 件有限公司	购买材料	市场价格	7,716.24	0.05	4,888.89	0.02
南京金城印 刷有限公司	购买材料	市场价格	5,334.29	0.04		
南京金城塑 胶有限公司	购买材料	市场价格	769.23		5,223.08	
南京精益铸 造有限公司	采购配件	市场价格			219,967.37	0.91
柳州安泰方 盛电器系统 有限公司	购买材料	市场价格			307,422.09	
哈尔滨东安 实业发展有 限公司	采购配件	市场价格			1,705,186.32	0.24
哈尔滨东安 汽车动力股 份有限公司	采购配件	市场价格			12,803,418.80	1.2

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 (%)
金城集团进 出口有限公 司	销售汽车及 配件	市场价格	4,112,430.37	0.96	11,569,918.67	20.95
海南黑豹游 艇有限公司	销售汽车及 配件	市场价格	7,702,135.51	1.61	10,514,516.21	1.35
柳州市方盛 汽车商贸有 限公司	销售商品	市场价格	2,108,558.97	0.52	52,377,394.87	11.30
沈阳航空工 业经贸有限 公司	销售汽车	市场价格	2,264,687.28	0.44	4,028,730.72	0.52
金城南京机 电液压工程 研究中心	加工产品	市场价格	244,517.09	11.60		
采埃孚转向 泵金城（南 京）有限公 司	加工产品	市场价格	41,269.80	0.20		
中航力源液	销售配件	市场价格	42,735.05	0.20		

压股份有限公司						
南京金城精密机械有限公司	销售配件	市场价格			7,711.97	
金城集团有限公司	提供劳务	市场价格			394,402.51	6.5
西安航空装备有限公司	销售汽车	市场价格			879,530.17	3.48
中国航空工业集团公司	提供劳务	市场价格			3,589,743.59	69.2

(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
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	2012 年 3 月 29 日~2013 年 3 月 29 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	2012 年 2 月 24 日~ 2013 年 2 月 24 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 5.76%
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 5.76%
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	2012 年 3 月 29 日	2013 年 3 月 29 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	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	20,000,000.00	2012 年 1 月 10 日	2013 年 1 月 10 日	柳州乘龙专用车有限公司、保证借款、利率 6.56%
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2012 年 1 月 16 日	2013 年 1 月 16 日	柳州乘龙专用车有限公司、保证借款、利率 6.56%
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	2,362,275.63		1,575,001.59	
应收账款	柳州市方盛汽车商贸有限公司			644,205.35	
应收账款	沈阳航空工业供销储运公司			138,676.60	
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	
应收票据	柳州安泰方盛电气系统有限公司			293,000.00	
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	5,342.14		5,048.30	

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	3,381,941.66	3,413,026.26
应付账款	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	1,085,143.68	1,263,325.98
应付账款	北京青云恒信科技有限责任公司	1,567,252.74	1,161,428.79
应付账款	上海豫新世通汽车空调有限公司	638,304.47	306,219.55
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	94,237.91	214,850.08
应付账款	柳州六和方盛机械有限公司	149,325.32	149,385.32
应付账款	柳州安泰方盛电气系统有限公司	10,635.97	123,801.49
应付账款	柳州金锻方盛工业有限公司	14,617.47	45,163.64
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
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
预收账款	金城集团进出口有限公司	2,507,698.50	1,368,001.28
预收账款	海南黑豹游艇有限公司	403,490.78	149,952.07
预收账款	沈阳航空工业经贸有限公司	226,658.91	
预收账款	柳州市方盛汽车商贸有限公司	556,564.05	
其他应付款	安徽阜阳市安置房产开发有限公司	48,961,907.14	49,981,887.96
其他应付款	广西方盛实业股份有限公司	4,798,283.89	7,221,117.55

其他应付款	金城集团有限公司	9,202,062.28	3,406,322.99
-------	----------	--------------	--------------

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,234,000.00	6.3	1,234,000.00	100	1,234,000.00	3.51	1,234,000.00	100
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按组合采用账龄分析法	9,407,765.71	48.00	927,631.94	9.86	24,943,917.33	71.00	866,659.77	3.47
组合小计	9,407,765.71	48.00	927,631.94	9.86	24,943,917.33	71.00	866,659.77	3.47
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	45.70	8,954,984.02	100.00	8,954,984.02	25.49	8,954,984.02	100.00
合计	19,596,749.73	/	11,116,615.96	/	35,132,901.35	/	11,055,643.79	/

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	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	6,786,361.91	72.14		23,183,458.03	92.94	
7-12 个月	1,247,988.50	13.27	62,399.42	717,623.70	2.88	35,881.19
1 年以内小计	8,034,350.41	85.41	62,399.42	23,901,081.73	95.82	35,881.19
1 至 2 年	330,579.70	3.51	33,057.97			
2 至 3 年				6,979.80	0.03	2,093.94
3 至 4 年	6,979.80	0.07	3,489.90			
4 至 5 年	1,035,855.80	11.01	828,684.64	1,035,855.80	4.15	828,684.64
合计	9,407,765.71	100.00	927,631.93	24,943,917.33	100.00	866,659.77

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
3 年以上应收账款	8,954,984.02	8,954,984.02	100	
合计	8,954,984.02	8,954,984.02	/	/

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1、	经销商	1,234,000.00	5 年以上	6.3
2、	经销商	1,096,378.85	0-6 个月	5.59
3、	经销商	1,035,855.80	4-5 年	5.29
4、	经销商	1,004,634.63	0-6 个月	5.13
5、	经销商	847,652.60	5 年以上	4.33
合计	/	5,218,521.88	/	26.64

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 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
非关联交易	5,274,915.94	55.72	127,605.93	2.42	4,130,160.53	49.63	15,809.85	0.38
关联方	403,880.73	4.27			403,880.73	4.85		
组合小计	5,678,796.67	59.99	127,605.93	2.42	4,534,041.26	54.48	15,809.85	0.38
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	40.01	3,787,597.72	100.00	3,787,597.72	45.52	3,787,597.72	100
合计	9,466,394.39	/	3,915,203.65	/	8,321,638.98	/	3,803,407.57	/

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	3,342,592.88	63.36		3,957,062.05	95.81	
7-12 个月	1,685,224.58	31.95	84,186.23	30,000.00	0.73	1,500.00
1 年以内小计	5,027,817.46	95.31	84,186.23	3,987,062.05	96.54	1,500.00
1 至 2 年	60,000.00	1.14	6,000.00	143,098.48	3.46	14,309.85
2 至 3 年	187,098.48	3.55	37,419.70			
合计	5,274,915.94	100	127,605.93	4,130,160.53	100	15,809.85

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	3,787,597.72	3,787,597.72	100	预计无法收回
合计	3,787,597.72	3,787,597.72	/	/

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

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

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
1、	非关联方	1,422,463.08	1 年以内	15.03
2、	非关联方	733,802.25	1 年以内	7.75
3、	非关联方	681,929.20	5 年以上	7.20
4、	非关联方	500,000.00	5 年以上	5.28
5、	非关联方	463,910.00	1 年以内	4.90
合计	/	3,802,104.53	/	40.16

(4) 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	4.27
合计	/	403,880.73	4.27

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
上海航空特种车辆有限公司	21,483,084.24	21,483,084.24		21,483,084.24			100	100

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	478,996,324.50	779,442,572.35
其他业务收入	29,448,722.55	26,543,539.52
营业成本	461,078,708.55	716,805,949.58

(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	478,996,324.50	436,574,156.06	779,442,572.35	695,461,595.88
合计	478,996,324.50	436,574,156.06	779,442,572.35	695,461,595.88

(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	478,996,324.50	436,574,156.06	779,442,572.35	695,461,595.88
合计	478,996,324.50	436,574,156.06	779,442,572.35	695,461,595.88

(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	476,195,811.24	433,969,917.50	774,834,211.63	691,895,691.71
国外	2,800,513.26	2,604,238.56	4,608,360.72	3,565,904.17
合计	478,996,324.50	436,574,156.06	779,442,572.35	695,461,595.88

(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、	33,384,436.41	6.57
2、	23,769,782.80	4.67
3、	13,028,897.08	2.56
4、	12,783,865.79	2.51
5、	12,145,604.06	2.39
合计	95,112,586.14	18.70

5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-28,840,978.25	8,679,404.06
加：资产减值准备	172,768.25	-1,300,638.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,892,553.37	21,364,315.29
无形资产摊销	2,444,262.51	2,455,185.30
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-33,126.27	8,043.34
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	7,395,038.79	942,534.15

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）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-278,975.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,862,616.79	-25,157,790.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	113,394,588.64	55,518,699.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,114,288.41	-162,561,530.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	77,448,201.84	-100,330,753.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	45,283,285.23	87,550,667.59
减：现金的期初余额	65,395,816.28	48,046,324.78
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	-20,112,531.05	39,504,342.81

(十三) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-94,613.06
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	20,917,768.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	830,513.53
少数股东权益影响额（税后）	-10,337,147.83
合计	11,316,521.24

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-54,905,221.70	15,455,721.50	712,559,069.70	767,464,291.40

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

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-54,905,221.70	15,455,721.50	712,559,069.70	767,464,291.40

3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净	-7.42	-0.16	-0.16

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.95	-0.19	-0.19

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、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 8 月 24 日