

中航黑豹股份有限公司

600760

2012 年年度报告

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	孙丽	因公出差	焦裕松
董事	秦少华	因公出差	焦裕松
独立董事	陈良华	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、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或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，2012 年实现归属于母公司所有者的净利润为-36,072,680.07 元，2012 年末合并报表未分配利润为-179,968,061.85 元；2012 年母公司实现净利润为-25,843,293.87 元，2012 年末母公司未分配利润为 -190,789,388.08 元，根据《公司法》、《公司章程》有关利润分配的规定，拟定公司 2012 年不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

本预案尚需提交公司 2012 年年度股东大会审议。

六、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第八节 公司治理	38
第九节 内部控制	41
第十节 财务会计报告	42
第十一节 备查文件目录.....	130

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	中航黑豹股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

二、 重大风险提示：

公司因连续两个会计年度经营业绩亏损，根据上海证券交易所股票上市规则的有关规定，公司股票在本报告披露后将被实施退市风险警示的特别处理，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	中航黑豹股份有限公司
公司的中文名称简称	中航黑豹
公司的外文名称	ZHONGHANGHEIBAO CO.,LTD
公司的外文名称缩写	ZHHB
公司的法定代表人	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	王立文
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

公司注册地址	山东省文登市龙山路 107 号
公司注册地址的邮政编码	264400
公司办公地址	山东省文登市龙山路 107 号
公司办公地址的邮政编码	264400
公司网址	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	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、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1996 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

中航黑豹股份有限公司（股票代码：600760，曾用名：山东黑豹股份有限公司、东安黑豹

股份有限公司)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1996年10月在上海证券交易所上市交易。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。

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。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。

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,本公司及子公司主要从事各种专用汽车的制造,属汽车制造行业。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

自1996年10月上市至2003年7月,公司的控股股东为山东黑豹集团有限公司。

2003年7月,哈尔滨东安实业发展有限公司和哈尔滨东安建筑工程有限公司分别与山东黑豹集团有限公司签署《股份转让协议》,分别购买山东黑豹集团有限公司持有的本公司法人股股份6825万股和1092万股。公司控股股东变更为哈尔滨东安实业发展有限公司。

2010年公司以定向增发方式完成增资后,公司第一大股东变更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。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔3-9层
	签字会计师姓名	张冲良 欧阳鹏

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	3,002,896,651.38	3,698,547,376.16	-18.81	3,086,530,610.98
归属于上市公司股东的净利润	-36,072,680.07	-197,233,035.87	不适用	37,833,929.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-98,185,495.08	-216,013,339.79	不适用	33,998,306.65
经营活动产生的现金流量净额	216,311,662.88	-323,681,961.42	166.83	-387,556.45
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	731,391,611.33	767,464,291.40	-4.7	964,697,327.27
总资产	3,259,497,173.86	3,523,074,884.78	-7.48	3,220,542,652.22

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.10	-0.57	不适用	0.13
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.10	-0.57	不适用	0.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.28	-0.63	不适用	0.12
加权平均净资产收益率 (%)	-4.81	-22.77	增加 17.96 个百分点	8.31
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-13.10	-24.94	增加 11.84 个百分点	7.47

(1) 报告期，营业收入较上年同期减少，降幅为 18.81%，主要受国内经济大环境影响销量下滑所致。

(2) 报告期，归属上市公司股东净利润亏损较上年同期减少，主要系上年商誉经减值测试全额计提减值准备影响金额为 10,244 万元，及黑豹本部及子公司本年亏损减少等所致。

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	2012 年金额	附注 (如适用)	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-191,874.08	适用	65,503.18	-256,428.74
计入当期损益的政府补助，但与公	93,854,541.96	适用	29,508,924.13	5,012,206.67

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				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	725,676.71	适用	1,189,411.49	1,088,210.49
少数股东权益影响额	-32,227,399.49	适用	-8,206,775.35	-547,368.41
所得税影响额	-48,130.09	适用	-3,776,759.53	-1,460,997.11
合计	62,112,815.01	适用	18,780,303.92	3,835,622.90

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

市场营销方面, 2012 年公司积极探寻营销系统干部分管区域管理模式, 制定"一对一"沟通实施方案, 为区域提供顾问式、教练式、保姆式服务, 有效提升网络运营质量; 对竞争激烈区域重点经销商实施一点一策促销政策, 提高其积极性, 确保渠道稳固。

生产组织与制造方面, 2012 年以低成本、高效率为原则, 调整生产计划编排方式, 加强计划统计分析, 对车间日产量合理定产; 合理制定制件计划, 实现均衡生产, 有效降低库存。根据市场行情采取多渠道市场比价采购模式, 确定新的采购流程, 使实际采购量更趋合理, 有效缩短采购周期, 减少资金占用。对重点控制成本的产品重点对待, 严控产品价格上涨; 培育新生力量, 逐步形成大总成件产品均衡竞争的格局, 并着眼本地化配套集群建设, 进一步寻求配套区位优势。采取内外并治、先试点后推广的思路, 按照有步骤、逐步推广的方针推行 6S 管理。

技术质量工作方面, 2012 年公司 PLM 项目通过验收, 从根本上解决了公司信息化发展的制约瓶颈, 并使项目管理、图文档管理、零部件管理等方面有了质的提高。完成 1035TV 和 1036GV 系列载货汽车两个项目的省级鉴定验收; 全年申报各种专利 31 项; 有 2 项科技成果获得威海市科学技术三等奖, 1 项获得文登市科学技术二等奖、1 项获得三等奖。

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。

报告期内, 公司本部销售各类产品 40,707 辆, 实现营业收入 10.46 亿元, 利润总额为亏损 0.23 亿元; 合并报表销售各类产品 56,044 辆(台套), 实现营业收入 30.03 亿元, 利润总额为亏损 0.35 亿元; 其中, 合并报表产品销量与营业收入, 分别较 2011 年年度报告中披露的年度经营目标, 下降了 16.30% 和 18.81%。主要原因为:

(1) 公司本部, 因商用车市场整体不景气, 公司产品销售同比下滑较大, 导致本年度经营亏损。

(2) 公司下属子公司实现销售各类专用车 15,337 辆, 同比降幅为 25.73%。由于受国家严控房地产开发, 银行放贷的紧缩, 许多区域房地产项目均处于半停工状态, 部分高速公路建设项目也放缓了工程进度, 导致市场对工程用车需求下降, 整体市场需求量大大低于预期, 以上多种因素导致销量下滑较大。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位: 元 币种: 人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,002,896,651.38	3,698,547,376.16	-18.81
营业成本	2,801,610,356.82	3,504,029,346.41	-20.05
销售费用	110,559,300.89	142,741,691.72	-22.55
管理费用	140,115,716.67	150,203,075.09	-6.72
财务费用	66,052,210.17	22,894,028.33	188.51
经营活动产生的现金流量净额	216,311,662.88	-323,681,961.42	166.83
投资活动产生的现金流量净额	-53,997,343.64	-199,609,840.12	72.95
筹资活动产生的现金流量净额	-98,873,918.85	593,614,588.64	-116.66
研发支出	25,538,305.79	25,551,519.08	-0.05

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司本期实现营业收入 30.03 亿元，同比下降 18.81%，主要是受国内经济形势的影响，中央坚持房地产调控政策不动摇，“限购”等行政性调控手段仍将持续一段时间，房产税试点的增加和范围的扩大已成定局，在整体经济环境的影响下，整个工程车市场延续疲软状态；‘汽车下乡’等国家刺激政策的终止，导致微小卡市场受到严重冲击，市场竞争更加激烈，公司产销量与上年同期相比下滑明显。

(2) 主要销售客户的情况

客户	营业收入（单位：元）	占营业收入比例%
1	138,002,051.40	4.60
2	105,297,247.91	3.50
3	100,968,209.40	3.36
4	101,081,348.70	3.37
5	75,284,606.18	2.51
小计	520,633,463.59	17.34

3、成本**(1) 成本分析表**

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
汽车制造业	原材料	2,488,421,619.14	90.56	3,178,352,826.42	92.09	-21.71
汽车制造业	人工成本	107,371,952.80	3.91	123,541,483.83	3.58	-13.09
汽车制造业	折旧	63,955,844.67	2.33	39,497,377.25	1.14	61.92
汽车制造业	其他	88,117,884.24	3.21	110,026,746.07	3.19	-19.91
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
低速载货汽车	原材料	783,795,159.46	88.44	900,678,521.89	89.57	-12.98
低速载货汽车	人工成本	39,006,846.22	4.40	37,011,222.75	3.68	5.39
低速载货汽车	折旧	27,068,448.99	3.05	27,005,335.68	2.69	0.23
低速载货汽车	其他	36,377,765.75	4.10	40,878,642.67	4.07	-11.01

专用车及零部件	原材料	1,704,626,459.68	91.57	2,277,674,304.53	93.12	-25.16
专用车及零部件	人工成本	68,365,106.58	3.67	86,530,261.08	3.54	-20.99
专用车及零部件	折旧	36,887,395.68	1.98	12,492,041.57	0.51	195.29
专用车及零部件	其他	51,740,118.49	2.78	69,148,103.40	2.83	-25.17

原材料：主要系销量下降因素影响所致

人工成本：主要系产销量下降因素影响所致

折旧：主要系在建项目转固所致

其他：主要系销量下降因素影响所致

原材料：主要系受销量下降因素影响所致

人工成本：主要系上年同期黑豹本部停工损失影响所致

折旧：主要系在建项目转固所致

其他：主要系受销量下降因素影响所致

原材料：主要系受销量下降因素影响所致

人工成本：主要系受产销量下降因素影响

折旧：主要系在建项目转固所致

其他：主要系受销量下降因素影响所致

(2) 主要供应商情况

序号	采购金额(单位：元)	占总采购金额比例%
1	175,950,709.97	7.23
2	175,143,221.29	7.20
3	77,164,376.67	3.17
4	71,920,442.74	2.96
5	69,632,416.34	2.86
小计	569,811,167.01	23.42

4、费用

公司销售费用本年发生 11,056 万元，较上年同期降低 22.55%，主要系销量下降，相应的费用下降及广告费投入减少所致。

公司管理费用本年发生 14,012 万元，较上年同期降低 6.72%，主要系受产销量下降影响所致。

财务费用本年发生 6,605 万元，较上年同期增长 188.51%，主要系本年短期借款占用时间增加，贷款利息支出增加以及部分在建工程暂停利息资本化所致。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	25,538,305.79
研发支出合计	25,538,305.79
研发支出总额占净资产比例 (%)	2.71
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.85

(2)情况说明

项 目	计入当期损益
HFJ1027GV(471QLR) 发动机	136,678.12
1035 系列产品开发	4,375,502.15
HFJ1027\1031 国四产品升级	1,444,521.10
1027 系列产品技术提升	8,133,554.00
商用车底盘运输专用半挂车	2,458,713.08
新型直筒粉粒物料运输车	1,211,007.93
普挂车事业部	1,282,583.03
罐式车事业部	2,140,864.70
自卸车事业部	284,898.31
厢式车事业部	916,061.98
其他	3,153,921.09
合 计	25,538,305.49

6、 现金流

项 目	2012 年 1-12 月	2011 年 1-12 月	增减额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	216,311,662.88	-323,681,961.42	539,993,624.30	166.83%
投资活动产生的现金流量净额	-53,997,343.64	-199,609,840.12	145,612,496.48	72.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-98,873,918.85	593,614,588.64	-692,488,507.49	-116.66%

(1) 报告期, 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 53,999 万元, 增长 166.83%, 主要是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 14,561 万元, 增长 72.95%, 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减少 69,249 万元, 降低 116.66%, 主要系本期到期支付的流动资金贷款增加所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

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	2,903,141,417.09	2,747,867,300.85	5.35	-19.38	-20.38	增加 1.19 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	983,163,306.39	886,248,220.42	9.86	-9.94	-11.87	增加 1.97 个百分点
专用车及	1,919,978,110.70	1,861,619,080.43	3.04	-23.49	-23.89	增加 0.50

零部件						个百分点
-----	--	--	--	--	--	------

公司本期主营业务收入专用车及零部件同比下降 23.49%，主要是受国内经济环境的影响，中央坚持房地产调控政策不动摇，“限购”等行政性调控手段仍将持续一段时间，房产税试点的增加和范围的扩大已成定局在整体经济环境的影响下，整个工程车市场延续疲软状态；低速载货汽车同比下降 9.94%，‘汽车下乡’等国家刺激政策的终止，导致微小卡市场受到严重冲击，市场竞争更加激烈，公司产销量与上年同期相比下滑明显。

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	2,900,340,903.83	-19.25
国外	2,800,513.26	-70.86

主要是受国内及国际经济环境的影响，国内主营业务收入同比下降 19.25%，国外主营业务收入同比下降 70.86%。

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收票据	79,318,891.53	2.43	418,813,374.46	11.89	-81.06
应收账款	293,472,415.94	9.00	149,095,755.62	4.23	96.83
投资性房地产	103,668,262.40	3.18			
预付款项	108,027,188.85	3.31	163,731,093.33	4.65	-34.02
开发支出			9,469,678.12	0.27	-100.00
应付票据	199,228,000.00	6.11	335,728,909.39	9.53	-40.66
应交税费	35,131,234.62	1.08	20,366,351.98	0.58	72.50
其他应付款	59,091,806.84	1.81	104,089,813.11	2.95	-43.23
一年内到期的非流动负债	168,000,000.00	5.15	113,000,000.00	3.21	48.67
长期借款	165,000,000.00	5.06	300,000,000.00	8.52	-45.00

应收票据：主要系本年应收票据大量贴现所致

应收账款：主要系公司黑豹本部及公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本年货款回款较慢所致

投资性房地产：本年增加系黑豹本部本年将威海厂房和维修车间出租给哈飞汽车股份有限公司威海分公司，将房屋建筑物和土地使用权转为投资性房地产所致。

预付款项：主要系公司及公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司预付土地款本年取得土地使用证转无形资产所致

开发支出：系黑豹本部开发支出转入无形资产所致

应付票据：主要系本年票据到期解付所致

应交税费：主要系公司及子公司柳州乘龙专用车有限公司本年进项税额减少所致

其他应付款：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归还安徽阜阳市安置房

产开发有限公司借款所致

一年内到期的非流动负债：主要系本年长期借款中一年内到期部分增加所致

长期借款：主要系本年一年内到期部分增加所致

(四) 核心竞争力分析

公司致力于发展专用车板块，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，实现技术研发和生产成本优势上领先国内同行业。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

本集团长期股权投资 50 万元，其中，对阜阳开乐汽车运输有限公司 30 万元，持股比例为 30%，阜阳市汽运集团汽运大厦有限责任公司 20 万元，持股比例为 1.25%，因其规模较小，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，本期无变化。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

3、 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。

4、 主要子公司、参股公司分析

(1) 全资子公司南京金城液压工程有限公司，注册资本 1,600 万元，公司拥有 100% 的股权，主要从事交通运输设备、零部件开发、制造、销售、房地产开发、餐饮、服务、物业管理等。报告期内，拥有总资产 6,217 万元，净资产 3,644 万元，实现营业收入 4,780 万元，营业利润 97 万元，净利润-4 万元。

(2) 控股子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司，注册资本 13,265 万元，公司拥有 51% 的股权，主要生产改装“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。报告期内，拥有总资产 117,103 万元，净资产 30,116 万元，实现营业收入 100,848 万元，营业利润 6,861 万元，净利润-1,359 万元。

(3) 控股子公司柳州乘龙专用车有限公司，注册资本 10,204 万元，公司拥有 51% 的股权，主要从事汽车整车设计、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。报告期内，拥有总资产 48,643 万元，净资产 12,619 万元，实现营业收入 78,408 万元，营业利润 625 万元，净利润-80 万元。

(4) 全资子公司上海航空特种车辆有限责任公司，注册资本 3,000 万元，本公司拥有 100% 的股权，主要从事改装汽车、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。报告期内，拥有总资产 17,435 万元，净资产 1,976 万元，实现营业收入 12,216 万元，营业利润 1,473 万元，净利润-78 万元。

5、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	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
整车扩建项目	512,510,000.00	65%	35,336,395.65	338,832,875.94	
安徽开乐东厂	55,000,000.00	80%	11,520,353.63	39,452,171.24	
罐式车事业部	430,000,000.00	95%	11,288,235.93	281,192,990.46	
合计	997,510,000.00	/	58,144,985.21	659,478,037.64	/

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2012 年中央经济工作会议明确指出:2013 年经济工作保持稳中求进的总基调,把稳增长放在更加重要的位置,突出产业结构调整、加强民生保障、推进城镇化等重要任务。这些经济政策充分说明:一是我国经济增长依然存在下滑的风险;二是大规模"铁公基"等经济刺激政策不复存在;三是民生需求将是新经济增长点。受国家政策刺激,农村市场需求增长的影响,国内众多大型企业集团及商用车生产企业均纷纷进入专用车及微小卡生产领域,对公司产业发展造成较大的竞争压力。

随着工业化、信息化、城镇化、农业现代化的推进,二三线以及农村市场对商用车刚性需求有望被进一步激发出来,从而成为拉动国内汽车销量提升的新增长极。纵观公司专用车产业的产品结构,主要以物流类和工程类为主,这些作为生产资料的产品直接受国家宏观经济政策影响,从经济工作会议的着力点来看,此类产品的市场增长潜力有限,反而民生类产品,如市政环卫车、冷藏保温车等,将是未来专用车市场新增长点。

(二) 公司发展战略

公司将围绕中航工业专用车产业发展规划,以提升企业竞争力为先导,利用各种有效资源,同时开展优化配套体系开发、拓宽融资渠道、强化资产管理、降低设备使用成本、实现节能降耗等工作。加大海外市场拓展力度,以重点区域、重点产品为抓手,构建海外区域营销平台,扩大产品出口。积极探索新的营销服务管理模式,努力将公司打造成集车辆研发、制造、整车、零部件销售服务为一体的优质上市公司。

(三) 经营计划

2013 年,公司本部及子公司预计实现产品销售 7.1 万辆,营业收入 394,558 万元。

2013 年公司总体战略目标:围绕"品牌战略年"核心任务,继续把握"稳中求进"的工作总基调,以"品质和服务"为依托,外拓市场,内抓管理,在市场网络运营、服务提升、配件供应、质量提升、技术改进、新产品开发、精益生产等重点项目上有所突破。

营销工作方面,做好市场推广,调配各项资源开展经销商维稳工作,巩固和提升现有一级经销商,加强现有二、三级网络的管控力度,激活休眠二级网络;通过多种分类方法,确定核心经销商,以市场竞争为导向灵活促销,提高单点销量。推进产品质量精细化,提升产品与网络竞争力,培育营销核心竞争能力。加大配件中心库管理,加大配件直送和直采;积极开发配件采购新品种,满足市场需求,形成新的配件销售利润增长点;开展服务配件信息采集工作,为市场提供配件技术支持。

成本计划管理方面,综合考虑销售需求、库存结构、配套件采购与生产周期、资金占用等多重因素,加强计划分析,把计划工作做准、做细,合理安排生产计划和制件计划,在满足销售需求的同时,切实有效的降低库存和生产成本。

生产制造方面,持续做好 6s 现场管理既定工作,包括车间所有岗位工作程序的制定与实施,作业指导书的编制与实践推广等各项工作,使现场管理水平再上一个新台阶。

技术质量方面，严格贯彻质量管理体系以及产品设计标准化体系，持续改进公司各类产品的技术和质量，为公司产业发展提供技术支持和质量保证。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

资金支出承诺	合同安排	时间安排	资金来源安排
18,000.00 万元	支付机械工业第九设计研究院工程款	2013 年	自有资金及银行贷款

(五) 可能面对的风险

2013 年，我国的重大经济政策将保持一定的连续性，发展将更加注重质量与效益，对于汽车行业来说，目前外需回落严重，对出口有所影响；投资环境严峻，很多企业将难回黄金时段；通胀压力依然较大，劳动力、原材料成本上涨，这些都将成为 2013 年面临的首要挑战。

1. 战略风险分析

(1) 商用车行业作为宏观经济环境的晴雨表，极易受国家宏观经济环境影响，目前国内经济稳增长的政策说明经济存在下滑的风险，经济不确定性严重影响商用车行业的快速发展。

(2) 产业政策和行业管理趋严，使专用车产业发展和经营面临诸多挑战。为贯彻落实《汽车产业发展政策》和《汽车产业调整和振兴规划》，加快汽车产业转型升级，推动汽车产业由大变强，工信部发布《工业和信息化部关于建立汽车行业退出机制的通知》（工产业〔2012〕349 号文）。该通知的发布和实施，意味着车企退出机制建立和生产资质终身制取消。2013 年 1 月 1 日起正式实施《缺陷汽车产品召回管理条例》，将对各汽车企业提出更高的质量要求。2013 年 7 月 1 日，重型柴油车的国四排放标准将实施，国内不断升级的环保法规要求使产业面临技术升级和成本上升的经营风险。《道路运输车辆燃料消耗检测和监督管理办法》、《公路安全保护条例》、《机动车运行安全技术条件》等正式执行，自 2012 年 9 月 1 日起依照《专用汽车和挂车生产企业及产品准入管理规则》（工产业〔2009〕45 号）对全挂车生产企业及产品实施准入管理等政策，将在一段时期对专用车市场销售产生不同程度的影响。

2013 年 7 月 1 日，国 IV 标准将要实施，企业必须新申请所有产品公告，这将大幅增加企业成本，同时也将增加购车者购置成本、使用成本，将会对市场又将造成一定的冲击。

(3) 竞争对手及其产品对本企业的影响。公司产品目前主要以专用车和微小卡载货汽车为主，国内众多大型企业集团及商用车生产企业均纷纷进入该领域，对公司产业发展造成较大的竞争压力。

2. 市场风险分析

随着经济增速的回落，国家宏观调控的重点已经从控通胀转向稳增长。受经济下行影响，商用车市场遭遇寒冬，在市场需求下降，行业竞争更加激烈的严峻形势下，专用车及微小卡业务产品销量、营业收入将不可避免的受到影响。

3. 运营风险分析

目前公司产业的发展在产品结构、新产品研发方面还存在一定的经营风险。整个制造业疲软，国家基础建设放缓，物价上涨，公司运营成本加大。

此外，公司因连续两个会计年度经营业绩亏损，根据上海证券交易所股票上市规则的有关规定，公司股票在本报告披露后将被实施退市风险警示的特别处理，敬请投资者注意投资风险。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

2012 年 9 月 11 日，公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉中利润分配条款的议案》，对公司章程中有关利润分配条款进行了修订。公司利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定，注重中小投资者的合法权益的保护，独立董事在审议利润分配预案时应发表明确的独立意见。

鉴于公司 2011 年末未分配利润为负值，经公司 2011 年度股东大会批准，2011 年度公司未实施利润分配。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%)
2012 年	0	0	0	0	-36,072,680.07	
2011 年	0	0	0	0	-197,233,035.87	
2010 年	0	0	0	0	37,833,929.55	

五、 积极履行社会责任的工作情况**(一) 社会责任工作情况**

2012 年度，公司以促进社会和谐发展为己任，积极致力于履行社会责任，认真履行对股东、客户、员工以及环境保护等方面应尽的责任和义务，在促进经济效益稳步增长的同时，努力为社会公益事业做贡献。

(一) 保护股东和债权人的合法权益**1、进一步完善股东权益保护机制**

公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等国家法律法规的要求，报告期内制定、修订了《发展战略规划管理制度》、《对外担保管理制度》、《内部控制评价管理制度》、《重大风险预警制度》、《内部审计管理制度》，并对《公司章程》中有关股东大会累积投票制以及现金分红政策进行了修订，进一步建立健全了股东权益保护机制，完善了公司内部控制制度体系，有效保证了所有股东公平、充分地享有各项权利。

(1) 合法、合规地召开股东大会

公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》召开股东大会，保证会议召开及审议、决策程序合法合规，确保股东大会依法行使职权。2012 年度，公司召开了 2011 年年度股东大会及一次临时股东大会，审议通过了《2011 年年度报告》、《2011 年度利润分配方案》等重大事项，并及时履行了信息披露义务。

(2) 注重股东收益回报

《公司章程》中对利润分配政策进行了明确规定，公司董事会根据公司年度经营业绩制定

利润分配方案，提交股东大会审议。

(3) 认真履行信息披露义务

公司按照《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》的规定，由董事会秘书及证券办公室负责信息披露和投资者关系管理工作。公司指定《上海证券报》为信息披露媒体，采取接听电话、接待投资者来访、来函回复等多种形式加强与投资者的交流和沟通，回答投资者的问询，听取投资者的建议和意见。在履行信息披露义务过程中，未发生实行差别对待，或有选择地向特定对象披露、透露、泄露非公开信息的情况，使广大投资者公平享有知情权。

2、切实维护债权人利益

公司本着“互惠互利、合作共赢”的原则，与借款商业银行开展银企合作，与供应商保持战略合作伙伴关系，严格按照借款及购销合同的约定及时履行偿债义务，向债权人通报公司的相关信息，切实保护债权人的合法权益不受侵害。

(二) 积极维护员工权益

公司坚持“以人为本”的核心价值观，重视员工权益，在企业发展中关注员工成长，关心员工生活，建立了工资正常增长机制，对员工开展各种形式的职业培训，为员工的职业生涯创造良好的发展空间。

公司制定了《劳动合同管理办法》等人事管理制度，与员工签订《劳动合同》，明确了员工享有的权益和应履行的义务。公司为员工足额缴纳“五险一金”，根据国家规定充分保障女员工在怀孕、生产、哺乳期间所享有的待遇。

公司工会积极发挥在民主管理方面的作用，有效维护员工权益，解决关系员工切身利益的现实问题，消除员工的后顾之忧。

此外，公司高度重视安全管理工作，坚持全面安全管理原则，制定了有效的安全管理制度和安全管理标准，完善安全管理长效机制和保障机制，开展安全月、安全检查等，加强了安全隐患排查治理，消除了设备设施安全隐患和危险，确实保护了员工人身健康和生命安全。2012年12月，公司顺利通过安全标准化审核，成为文登市第一家通过安全标准化二级认证的企业。

(三) 保护供应商、客户权益

1、重视供应商关系维护

公司以诚实守信作为企业发展之基，充分尊重并保护供应商的合法权益，注重与供应商建立长期的战略合作伙伴关系。公司制定了《物资供应管理制度》、《招投标管理制度》，进一步完善采购和销售流程，坚持互惠互利的原则，为供应商创造良好的合作环境。坚持推行公开招标和采购，杜绝暗箱操作、商业贿赂和不正当交易情形，保证供应商的合理合法权益。

2、加强产品质量管理，保障客户权益

客户的满意是企业价值的源泉，公司始终坚持“以质量求生存”的质量管理理念，严格执行质量管理体系标准，通过严格的质量标准和全方位的质量控制措施，为消费者提供优质安全的产品和服务。

(四) 做好环保工作，实现企业可持续发展

公司以环境保护作为企业可持续发展的重要内容，坚持“预防为主、防治结合、综合治理，实现环境保护和可持续发展”的方针，注重履行环境保护责任，2012年度，环保管理达标排放符合国家标准。公司大力开展节能减排工作，共节约能源消耗 58.6 万元，同比 2011 年减少费用 44 万元，在节约企业成本的同时，实现了良好的社会效益。

(五) 热心社会公益事业，履行企业公民应尽义务

公司注重企业社会价值的实现，积极参与社会公益事业，切实履行应尽的义务。2012年，公司多次对包扶村进行调研立项，为包扶村送去扶贫款 3 万元用于农村建设；积极配合地方武装部搞好建设，多次抽调人员参加市武装部组织的演练活动，为公司树立了良好社会形象。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

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
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	4,067,512.10	4,067,512.10	0.16	电汇或银行承兑汇票	4,067,512.10	
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	1,819,228.15	1,819,228.15	0.07	电汇或银行承兑汇票	1,819,228.15	
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	187,166.90	187,166.90	0.01	电汇或银行承兑汇票	187,166.90	
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	45,331.75	45,331.75	0	电汇或银行承兑汇票	45,331.75	
金城集团有限公司	母公司	接受劳务	劳务	市场价	1,159,067.72	1,159,067.72	0.05	电汇或银行承兑汇票	1,159,067.72	
柳州市六和方盛机械有限公司	其他	购买商品	配件	市场价	111,604.00	111,604.00	0	电汇或银行承兑汇票	111,604.00	
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	179,496.97	179,496.97	0.01	电汇或银行承兑汇票	179,496.97	
柳州金锻方盛工业有限公司	其他	购买商品	配件	市场价	8,080.20	8,080.20		电汇或银行承兑汇票	8,080.20	

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	28,610.26	28,610.26		电汇或银行承兑汇票	28,610.26	
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	26,325.95	26,325.95		电汇或银行承兑汇票	26,325.95	
柳州市方盛汽车商贸有限公司	其他	购买商品	底盘	市场价	14,040,980.73	14,040,980.73	0.55	电汇或银行承兑汇票	14,040,980.73	
柳州市方盛汽车维修服务有限公司	其他	接受劳务	劳务	市场价	22,374.36	22,374.36		电汇或银行承兑汇票	22,374.36	
金城集团进出口有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	商品	市场价	276,141.03	276,141.03	0.01	电汇或银行承兑汇票	276,141.03	
南京金城瑞金商场有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	商品	市场价	38,732.85	38,732.85		电汇或银行承兑汇票	38,732.85	
南京金城印刷有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	商品	市场价	11,810.98	11,810.98		电汇或银行承兑汇票	11,810.98	
柳州市方盛汽车商贸有限公司	其他	销售商品	专用车	市场价	4,329,431.65	4,329,431.65	0.15	电汇或银行承兑汇票	4,329,431.65	
金城集团进出口有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	液压泵、整车	市场价	12,615,793.29	12,615,793.29	0.43	电汇或银行承兑汇票	12,615,793.29	
海南黑豹游艇有限公司	其他	销售商品	汽车及配件	市场价	12,380,881.37	12,380,881.37	0.43	电汇或银行承兑汇票	12,380,881.37	
沈阳航空工业经贸有限	其他	销售商品	汽车	市场价	3,803,531.28	3,803,531.28	0.13	电汇或银行承兑汇票	3,803,531.28	

公司										
金城集团有限公司	母公司	销售商品	劳务	市场价	791,617.74	791,617.74	0.03	电汇或银行承兑汇票	791,617.74	
采埃孚转向泵金城(南京)有限公司	其他	销售商品	液压泵	市场价	41,269.80	41,269.80	0	电汇或银行承兑汇票	41,269.80	
南京中航特种装备有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	技术咨询	市场价	2,800,000.00	2,800,000.00	0.1	电汇或银行承兑汇票	2,800,000.00	
南京机电液压工程研究中心	母公司的控股子公司	销售商品	配件	市场价	244,517.09	244,517.09	0.01	电汇或银行承兑汇票	244,517.09	
江西洪都飞机工业有限公司	其他	销售商品	配件	市场价	86,153.85	86,153.85		电汇或银行承兑汇票	86,153.85	
南京金城机械有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	配件	市场价	3,353.30	3,353.30		电汇或银行承兑汇票	3,353.30	
合计				/	/	59,119,013.32	2.14	/	/	/

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。

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

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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	承诺时间及期限	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（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。	持续	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	持续	是	是		

		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（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。	三年	是	是		
其他	金城集团有限公司	金城集团有限公司承诺：坚决杜绝非经营性占用上市公司资金。	持续	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。	持续	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。	三年	是	是		

九、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	59.8
境内会计师事务所审计年限	2 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)	21.2

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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	71,940,417	20.86						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									
其中：境内非国有法人持股									
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	272,999,973	79.14						272,999,973	79.14
1、人民币普通股	272,999,973	79.14						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						344,940,390	100.00

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
金城集团有限公司	55,095,716			55,095,716	承诺	2013年9月30日
中航投资	16,844,701			16,844,701	承诺	2013年9月

控 股 有 限 公 司						30 日
合 计	71,940,417			71,940,417	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 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(或利率)	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						
A 股	2010 年 9 月 30 日	4.29	71,940,417	2013 年 9 月 30 日	71,940,417	

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		53,767	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		47,092	
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	0	0	无
华宝信托有限责任	其	1.18	4,074,350		0	无

公司—单一类资金信托 R2007ZX113	他					
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
中融国际信托有限公司—中融增强 12 号	其他	0.69	2,373,900		0	无
许昭晖	境内自然人	0.60	2,040,890		0	无
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	无
刘国毅	境内自然人	0.39	1,356,000		0	无
华宝信托有限责任公司	其他	0.30	1,025,927		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	
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX113	4,074,350		人民币普通股		4,074,350	
山东黑豹集团有限公司	3,746,201		人民币普通股		3,746,201	
中融国际信托有限公司—中融增强 12 号	2,373,900		人民币普通股		2,373,900	
许昭晖	2,040,890		人民币普通股		2,040,890	
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	
刘国毅	1,356,000		人民币普通股		1,356,000	
华宝信托有限责任公司	1,025,927		人民币普通股		1,025,927	
中航证券有限公司客户信用交易担保证券账户	953,138		人民币普通股		953,138	
万成青	825,849		人民币普通股		825,849	
上述股东关联关系或一致行	金城集团有限公司与中航投资控股有限公司存在关联关系，均受最					

动的说明	终同一控制人中国航空工业集团公司控制，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有限公司名下之日起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金城集团有限公司名下之日起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。		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 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
组织机构代码	13487537-1
注册资本	552,466,000
主要经营业务	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。
--	---

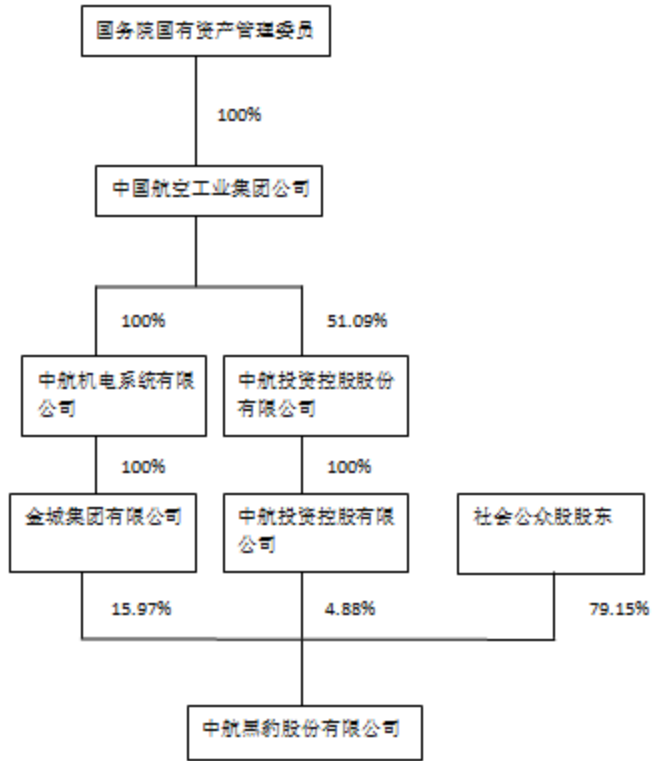
(二) 实际控制人情况

1、 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
组织机构代码	71093573-2
注册资本	64,000,000,000
主要经营业务	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。

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
田学应	董事长	男	57	2010年12月23日	2013年12月22日	0	0				
焦裕松	副董事长	男	51	2010年12月23日	2013年12月22日	0	0				18
孙军亮	董事	男	61	2010年12月23日	2013年12月22日	84,268	84,268			8.3	
孙丽	董事	女	51	2010年12月23日	2013年12月22日	0	0				15
秦少华	董事	男	60	2010年12月23日	2013年12月22日	0	0				
秦余春	董事	男	48	2010年12月23日	2013年12月22日	0	0				
焦宗夏	独立董事	男	50	2010年12月23日	2013年9月11日	0	0			1.5	
陈良华	独立董事	男	50	2013年9月11日	2013年12月22日	0	0			0.5	
万辉	独立董事	女	41	2010年12月23日	2013年12月22日	0	0			2	
周其勇	独立董事	男	58	2010年12月23日	2013年12月22日	0	0			2	
何建新	监事会召集人	男	50	2010年12月23日	2013年12月22日	0	0				12
刘国娣	监事	女	53	2010年12月23日	2013年12月22日	0	0				
林玉峰	监事	男	45	2010年12月23日	2013年12月22日	0	0				
张福浩	职工监事	男	55	2010年12月23日	2013年12月22日	0	0			4.9	
林红兵	职工监事	男	54	2010年12月23日	2013年12月22日	0	0			6.8	
王志刚	总经理	男	47	2010年12月28日	2013年12月27日	0	0			10.1	
王立新	副经理	男	49	2010年12月28日	2013年12月27日	0	0			8.7	
丛全新	副经理	男	47	2010年12月28日	2013年12月27日	0	0			8.9	
孙明文	副经理	男	47	2010年12月28日	2013年12月27日	0	0			8.9	
隋广桐	副经理	男	52	2010年12月28日	2013年12月27日	0	0			8.8	

姚波	副经理	男	53	2010年12月28日	2013年12月27日	0	0			8.9	
夏保琪	董事会秘书兼副经理	男	49	2010年12月28日	2013年12月27日	0	0			8.7	
朱清海	副经理	男	34	2010年12月28日	2013年12月27日	0	0			8.6	
蒋正雄	副经理	男	45	2010年12月28日	2013年12月27日	0	0				
合计	/	/	/	/	/	84,268	84,268		/	97.6	45

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、副总经理，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：现任安徽开乐汽车股份有限公司董事长，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，2012年1-9月份任本公司独立董事。

陈良华：现任东南大学教师，2012年9月任本公司独立董事。

万辉：现任威海安达会计师事务所有限公司副主任会计师，本公司独立董事。

周其勇：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。

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。

张福浩：曾任制造工程部部长助理，现任本公司工会副主席、监事。

林红兵：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副部长助理，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、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
焦裕松	金城集团有限公司	董事长、总经理		
孙军亮	山东黑豹集团有限公司	董事长		
孙丽	金城集团有限公司	总会计师、副总经理		
何建新	金城集团有限公司	总经理助理、规划部部长		

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
田学应	中航机电系统有限公司	分党组书记、副总经理		
田学应	中航航电系统有限责任公司	董事		
田学应	中航直升机有限责任公司	董事		
孙丽	中航工业集团财务有限责任公司	董事		
孙丽	南京中航工业科技城发展有限公司	董事、财务总监		
孙丽	中航国际租赁有限公司	监事会主席		
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		
焦宗夏	北京航空航天大学	教授、博导、院长		
焦宗夏	德国汉堡-哈堡科技大学	客座教授		
陈良华	东南大学	教师		
周其勇	文登同兴联合会计师事务所	审计部主任		
万辉	威海安达会计师事务所有限	副主任会计师		

	公司			
刘国娣	哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	副总经济师		
林玉峰	文登黑豹矿泉水有限公司	财务科科长		

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应付报酬情况	142.6 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	142.6 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
焦宗夏	独立董事	离任	因工作原因辞职
陈良华	独立董事	聘任	因焦宗夏先生辞职导致独立董事不足法定人数,由 2012 年第一次临时股东大会聘任

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职工的数量	1,859
主要子公司在职工的数量	3,063
在职工的数量合计	4,922
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	9
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,487
销售人员	626
技术人员	251
财务人员	84
行政人员	474
合计	4,922
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上	479
大专	653

中专及以下	3,790
合计	4,922

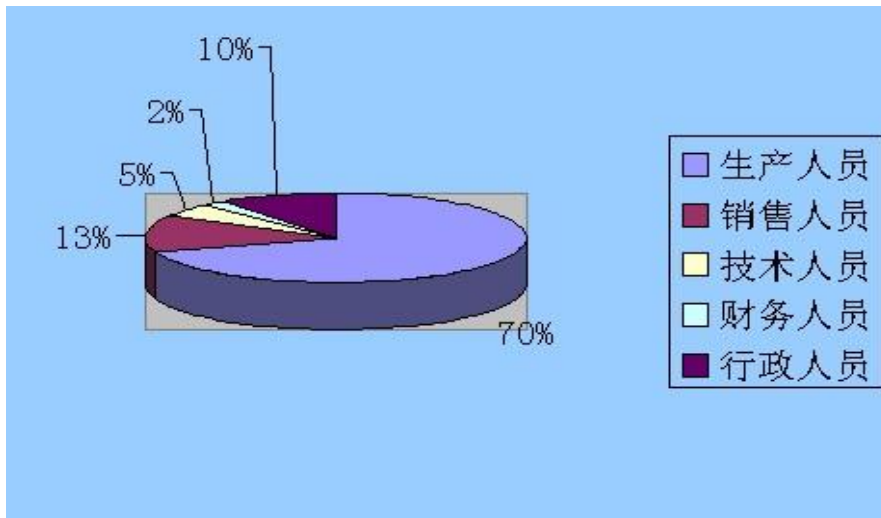
(二) 薪酬政策

公司实行岗位结构工资制，合理拉开收入分配差距，使收入向科研、管理、生产等关键、重要岗位倾斜，贯彻劳动岗位靠竞争、个人收入靠贡献、工资总量靠效益的劳动用工和分配理念。建立完善“按需设岗、按岗定薪、薪随岗动、效率优先、兼顾公平”的分配运行机制，不断适应市场经济发展要求。

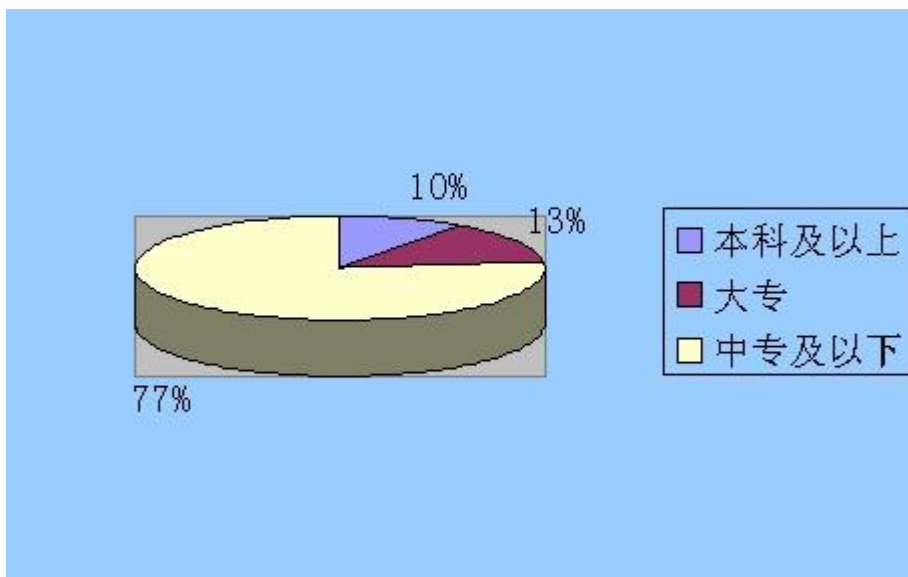
(三) 培训计划

公司建立了分层分类的培训体系，采取内训外训相结合的培训方式，为各类人员制定出个人成长及企业需要相结合培训计划，以保障员工的健康成长及企业的健康发展。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司认真按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》以及《上市公司治理准则》等国家有关法律法规之规定，不断完善公司法人治理结构，依法规范运作，报告期内，公司根据中国证监会山东证监局有关要求，对《公司章程》中的累积投票制条款以及公司董事会的审议权限进行了规范和细化，还根据中国证监会相关要求对《公司章程》的现金分红条款进行了修订。公司治理情况与《公司法》和证监会相关规定要求不存在重大差异。目前，公司已经形成了权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求，不存在监管部门要求限期整改的问题。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。

公司董事会制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，本报告期内，公司按照该制度的规定，对公司定期报告披露等事项中涉及内幕信息的相关人员情况作了登记备案。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年年度股东大会	2012 年 6 月 26 日	见注一	全部审议通过	上海证券交易所网站	2012 年 6 月 27 日
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 9 月 11 日	见注二	全部审议通过	上海证券交易所网站	2012 年 9 月 12 日

注一：2011 年年度股东大会审议以下议案：

- (1) 《2011 年度财务决算报告》；
- (2) 《关于 2011 年年度利润分配的议案》；
- (3) 《2011 年年度董事会工作报告》；
- (4) 《2011 年年度监事会工作报告》；
- (5) 《2011 年独立董事年度述职报告》；
- (6) 《2011 年报全文及摘要》；
- (7) 《关于 2012 年融资计划的议案》；
- (8) 《关于 2012 年向关联方借款关联交易的议案》；
- (9) 《关于 2012 年日常经营性关联交易的议案》；
- (10) 《关于修订<公司章程>部分条款的议案》；
- (11) 《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议案》。

注二：2012 年第一次临时股东大会审议以下议案：

- (1) 《关于修订<公司章程>中利润分配条款的议案》；
- (2) 《关于聘任会计师事务所的议案》；
- (3) 《关于更换独立董事的议案》。

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况	参加股东大会情况

		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	出席股 东大会 的次数
田学应	否	8	8	6	0	0	否	2
焦裕松	否	8	7	6	1	0	否	2
秦少华	否	8	8	6	0	0	否	2
孙丽	否	8	7	6	1	0	否	2
秦余春	否	8	8	6	0	0	否	2
孙军亮	否	8	8	6	0	0	否	2
焦宗夏	是	6	6	5	1	0	否	2
陈良华	是	2	2	1	0	0	否	0
万辉	是	8	8	6	0	0	否	2
周其勇	是	8	8	6	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
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

(二) 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。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，董事会战略委员会在公司战略规划推进以及新产品项目研发，提出了许多建设性意见和建议；董事会提名委员会在推荐董事和聘任高级管理人员过程中，认真审查提名候选人资格，严格履行决策程序；董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制定期报告、关联交易过程中，与公司及年审会计师进行了充分沟通，充分发挥了审计监督的功能；董事会薪酬委员会对公司董事和高管的年度履职情况进行了有效监督。董事会各专门委员会为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

本公司控股股东为金城集团有限公司，该公司在业务以及生产经营方面与本公司不存在交叉情形；本报告期内金城集团有限公司没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司在人员、资产、财务方面与控股股东相互分开，机构和业务方面与控股股东相互独立，没有通过控股股东实施采购和产品销售的行为，具备独立完整的业务及自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

本公司已初步建立高级管理人员的绩效评价体系。董事会下设薪酬委员会，负责薪酬政策

的制定、薪酬方案的审定。公司依照年度的经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负责的单位进行经营业绩和管理指标的考核，并以此作为奖惩依据。公司正在按照市场化取向，逐步建立更加完善的激励和约束机制。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

（一）内部控制责任声明

公司董事会及全体董事保证本项内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；公司监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；公司经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、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，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对实现上述目标提供合理保证。

（二）内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及《企业内部控制基本规范》及其配套指引等法律、法规的要求，坚持风险导向原则，全面落实公司内部控制的实施，并对公司内部控制体系进行持续的改进及优化。

报告期内，公司董事会授权公司内控建设部负责内部控制体系的建设和实施工作。截至目前，公司已建立起了一套比较完善的内部控制制度，为公司顺利开展内部控制以及公司的持续、健康发展提供了有力的制度保障。公司的内部控制活动基本涵盖了公司所有的营运环节。在公司层面，公司重点完善了《重大风险预警制度》、《发展战略规划管理制度》、《人事管理办法》、《劳动合同管理制度》、《安全生产责任制度》、《环境保护管理制度》、《企业文化评估制度》等 37 个制度文件；在业务活动层面，公司重点完善了《筹资管理制度》、《大宗物资项目管理制度》、《不良实物资产管理办法》、《固定资产保险管理办法》、《成本核算与管理制度》、《应收账款核算与管理制度》、《新产品项目前期管理办法》、《工程项目管理办法》、《财务报告管理制度》、《全面预算管理制度》、《合同管理办法》、《内部信息报告制度》、《内部审计管理制度》等 76 个制度文件。报告期内，公司编制下发了《内部控制手册》和《内控制度汇编手册》。

报告期内，公司董事会授权公司审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，对公司截至 2012 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效进行了自我评价。报告期内，公司不存在内部控制设计或运行方面的重大缺陷。

公司将在现有内部控制的基础上，继续从基础管理抓起，进一步建立、健全内控管理制度，提升公司经营管理水平和风险防范能力，实现公司的可持续发展。

内部控制自我评价报告详见附件

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留的内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见附件

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况。
- 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。

第十节 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

中瑞岳华审字[2013]第 1624 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 2012 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2012 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。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 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2012 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 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 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·北京

中国注册会计师：张冲良
中国注册会计师：欧阳鹏
2013 年 3 月 29 日

二、 财务报表

合并资产负债表
2012 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
流动资产:			
货币资金		373,205,848.17	336,331,075.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		79,318,891.53	418,813,374.46
应收账款		293,472,415.94	149,095,755.62
预付款项		108,027,188.85	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		14,183,337.91	12,644,917.56
买入返售金融资产			
存货		488,521,574.71	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		1,356,729,257.11	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		103,668,262.40	
固定资产		1,002,928,038.41	982,762,369.46
在建工程		403,965,659.02	443,598,240.50
工程物资		3,946.24	3,497.24
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		369,811,619.78	345,090,877.94
开发支出			9,469,678.12
商誉			
长期待摊费用		489,382.91	755,301.59
递延所得税资产		21,401,007.99	22,041,640.79

其他非流动资产			
非流动资产合计		1,902,767,916.75	1,804,221,605.64
资产总计		3,259,497,173.86	3,523,074,884.78
流动负债：			
短期借款		855,000,000.00	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		199,228,000.00	335,728,909.39
应付账款		585,964,497.71	577,972,377.13
预收款项		95,082,149.79	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		35,092,038.33	32,922,746.29
应交税费		35,131,234.62	20,366,351.98
应付利息		1,976,626.85	
应付股利			
其他应付款		59,091,806.84	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		168,000,000.00	113,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,034,566,354.14	2,113,318,428.14
非流动负债：			
长期借款		165,000,000.00	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		117,142,735.34	123,801,147.10
非流动负债合计		282,142,735.34	423,801,147.10
负债合计		2,316,709,089.48	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		-179,968,061.85	-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		731,391,611.33	767,464,291.40
少数股东权益		211,396,473.05	218,491,018.14
所有者权益合计		942,788,084.38	985,955,309.54
负债和所有者权益 总计		3,259,497,173.86	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 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
流动资产：			
货币资金		91,392,779.28	173,310,987.55
交易性金融资产			
应收票据		30,786,687.98	205,497,862.17
应收账款		63,574,079.77	24,077,257.56
预付款项		21,385,632.83	34,007,866.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,371,135.21	4,518,231.41
存货		142,928,007.52	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		353,438,322.59	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		103,668,262.40	
固定资产		447,751,180.14	448,741,576.03
在建工程		361,181,367.40	369,614,808.70
工程物资		3,946.24	3,497.24
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		88,146,830.01	111,848,061.24
开发支出			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		5,000,000.00	
非流动资产合计		1,298,171,037.20	1,232,097,072.34
资产总计		1,651,609,359.79	1,840,052,881.02
流动负债：			
短期借款		410,000,000.00	410,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		86,800,000.00	183,650,000.00
应付账款		362,313,529.03	342,390,603.66
预收款项		30,160,723.29	43,714,557.85
应付职工薪酬		21,279,202.44	19,942,453.80
应交税费		5,598,950.75	-5,651,456.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款		12,960,441.23	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		929,112,846.74	1,096,713,074.10
非流动负债：			
长期借款		5,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,000,000.00	
负债合计		934,112,846.74	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		-190,789,388.08	-164,946,094.21
所有者权益（或股东权益） 合计		717,496,513.05	743,339,806.92
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,651,609,359.79	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—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		3,002,896,651.38	3,698,547,376.16
其中: 营业收入		3,002,896,651.38	3,698,547,376.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,132,055,475.26	3,930,727,199.74
其中: 营业成本		2,801,610,356.82	3,504,029,346.41
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		10,457,135.62	4,506,629.53
销售费用		110,559,300.89	142,741,691.72
管理费用		140,115,716.67	150,203,075.09
财务费用		66,052,210.17	22,894,028.33
资产减值损失		3,260,755.09	106,352,428.66
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-129,158,823.88	-232,179,823.58
加: 营业外收入		95,601,055.06	31,506,548.11
减: 营业外支出		1,212,710.47	742,709.31
其中: 非流动资产处置损失		625,361.01	170,248.19
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-34,770,479.29	-201,415,984.78
减: 所得税费用		8,396,745.87	7,490,700.34
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-43,167,225.16	-208,906,685.12
归属于母公司所有者的净利润		-36,072,680.07	-197,233,035.87
少数股东损益		-7,094,545.09	-11,673,649.25
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.10	-0.57
(二) 稀释每股收益		-0.10	-0.57
七、其他综合收益			

八、综合收益总额		-43,167,225.16	-208,906,685.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		-36,072,680.07	-197,233,035.87
归属于少数股东的综合收益总额		-7,094,545.09	-11,673,649.25

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—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		1,046,118,885.17	1,144,203,100.38
减：营业成本		932,399,706.01	1,048,838,360.91
营业税金及附加		6,576,441.41	2,465,268.00
销售费用		72,021,730.80	96,575,391.37
管理费用		56,132,802.97	66,876,088.43
财务费用		20,578,670.27	6,075,036.07
资产减值损失		1,855,273.10	-188,336.57
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）		-43,445,739.39	-62,362,195.14
加：营业外收入		20,886,247.55	10,564,516.09
减：营业外支出		571,583.48	556,285.82
其中：非流动资产处置损失		55,403.81	110,457.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-23,131,075.32	-52,353,964.87
减：所得税费用		2,712,218.55	5,800,097.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-25,843,293.87	-58,154,062.54
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		-25,843,293.87	-58,154,062.54

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金			

流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,072,846,831.32	1,773,909,369.49
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		480,596.33	1,055,371.56
收到其他与经营活动有关的现金		168,007,838.24	112,236,723.82
经营活动现金流入小计		2,241,335,265.89	1,887,201,464.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,502,572,015.83	1,705,349,448.86
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		213,327,460.65	233,474,287.05
支付的各项税费		93,501,244.66	72,086,900.01
支付其他与经营活动有关的现金		215,622,881.87	199,972,790.37
经营活动现金流出小计		2,025,023,603.01	2,210,883,426.29
经营活动产生的		216,311,662.88	-323,681,961.42

现金流量净额			
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		111,617.00	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		111,617.00	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		54,108,960.64	199,667,840.12
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		54,108,960.64	199,667,840.12
投资活动产生的现金流量净额		-53,997,343.64	-199,609,840.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		1,088,850,000.00	1,068,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		389,929,194.27	265,307,000.00
筹资活动现金流入小计		1,478,779,194.27	1,333,307,000.00
偿还债务支付的现金		1,151,850,000.00	465,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,019,090.12	69,670,240.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			13,525,033.80
支付其他与筹资活动有关的现金		344,784,023.00	204,522,171.27

筹资活动现金流出小计		1,577,653,113.12	739,692,411.36
筹资活动产生的现金流量净额		-98,873,918.85	593,614,588.64
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		63,440,400.39	70,322,787.10
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		280,531,905.40	217,091,505.01

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		687,257,895.71	472,827,715.73
收到的税费返还		480,596.33	1,055,371.56
收到其他与经营活动有关的现金		25,780,630.11	11,310,655.86
经营活动现金流入小计		713,519,122.15	485,193,743.15
购买商品、接受劳务支付的现金		483,744,793.36	512,845,924.24
支付给职工以及为职工支付的现金		72,066,776.54	77,273,683.68
支付的各项税费		31,521,502.03	28,955,460.01
支付其他与经营活动有关的现金		77,968,315.29	94,085,953.50
经营活动现金流出小计		665,301,387.22	713,161,021.43
经营活动产生的现金流量净额		48,217,734.93	-227,967,278.28
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			30,926,273.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		52,617.00	29,000.00

的现金净额			
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		52,617.00	30,955,273.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,281,247.95	15,639,418.52
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		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		23,281,247.95	15,639,418.52
投资活动产生的现金流量净额		-23,228,630.95	15,315,855.22
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		534,850,000.00	410,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		346,829,194.27	194,997,000.00
筹资活动现金流入小计		881,679,194.27	604,997,000.00
偿还债务支付的现金		609,850,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,757,312.25	20,473,914.17
支付其他与筹资活动有关的现金		273,784,023.00	204,522,171.27
筹资活动现金流出小计		915,391,335.25	374,996,085.44
筹资活动产生的现金流量净额		-33,712,140.98	230,000,914.56
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		-8,723,037.00	17,349,491.50
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		56,672,779.28	65,395,816.28

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

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	552,565,717.98			13,853,565.20		-179,968,061.85	211,396,473.05	942,788,084.38

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
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“一”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. 对所有者（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

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

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		-190,789,388.08	717,496,513.05

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

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、 公司基本情况

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：

（一）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。

（二）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 12 月 31 日的财务状况及 2012 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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 合并财务报表的编制方法:

1、

(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。

(七) 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。

(八) 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

(九) 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。

(十) 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 100 万元人民币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
关联方组合	所有中国航空工业集团公司内部关联方客户
备用金、押金、保证金组合	所有备用金、押金、保证金
非关联方组合	所有非关联方客户
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
非关联方组合	账龄分析法
关联方组合；备用金、押金、保证组合	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	原则上不计提坏账
备用金、押金、保证金组合	原则上不计提坏账

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。

(十一) 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

本集团及下属子公司根据实际情况，存货在取得时按实际成本或计划成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，对于按计划成本计价的，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，并按月结转应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；本公司及下属南京液压领用和发出时按按计划成本计价，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；下属柳州乘龙和上航特领用和发出时按照加权平均法计价；下属安徽开乐领用和发出时库存商品按个别计价法计价。

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

(十二) 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。

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。

(十三) 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

①现款、赊销销售方式：以商品实际交付，售出商品所有权上的主要风险和报酬转移，并取得款项收到或者结算凭据时确认商品销售收入的实现。

②授信周转车、监控车销售方式：经销商收到授信周转车、监控车后，在周转期（或监控期）内实现销售的，以收到经销商已销售清单，并开具增值税专用发票时确认收入；对周转期（或监控期）已满仍未实现销售的，在周转期（或监控期）期满后，需由经销商买断并由本公司开具增值税专用发票确认收入。

③联销、代销销售方式：在收到经销商已销售清单，同时收到货款、开具增值税专用发票时确认商品销售收入的实现。

④分期收款销售方式：商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方时确认收入；

(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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十六) 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：

(一) 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	15%、20%、25%

(二) 税收优惠及批文

2011 年，财政部、海关总署、国家税务总局下达"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。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。另外，根据广西壮族自治区国家税务局 "桂科高字(2012)137 号" 文件规定，柳州乘龙自 2012 年起至 2015 年被认定为高新技术企业按照 15% 税率征收企业所得税。

本公司之下属安徽阜阳开乐汽车销售服务有限公司符合税法规定的小型微利企业条件，本年度按照小型微利企业 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 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
南京金城液工有限公司	全资子公司	南京	制造	1,600	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			
合肥乐车贸易服务有限公司	控股子公司	合肥	汽车配件销售	1,000	汽车(除小汽车)、汽车配件销售	1,000		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	控股	阜阳	制造	13,265.00	生产改装“开乐”牌半挂	15,260.11		51	51	是	14,564.78		

开乐专用车辆股份有限公司	子公司				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								
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	6,183.19		
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	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,	5,000.00		51	51	是			
安徽阜阳开乐汽车销售服务	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			

有限 责任 公司													
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			
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 配 件 加 工 、 销 售	600.00		30.60	30.6	是	391.68		

七、合并财务报表项目注释

(一) 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：	434,378.32	589,065.24
人民币	434,378.32	589,065.24
银行存款：	279,361,278.01	215,797,614.63
人民币	279,361,278.01	215,797,614.63
其他货币资金：	93,410,191.84	119,944,395.30
人民币	93,410,191.84	119,944,395.30
合计	373,205,848.17	336,331,075.17

注：其他货币资金 93,410,191.84 元（2011 年 12 月 31 日：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 92,673,942.77 元（2011 年 12 月 31 日：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；736,249.07 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。

(二) 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	79,318,891.53	418,813,374.46
商业承兑汇票		
合计	79,318,891.53	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
日芯光伏科技有限公司	2012 年 12 月 3 日	2013 年 6 月 3 日	1,068,136.00	
浙江优创光能科技有限公司	2012 年 12 月 27 日	2013 年 6 月 27 日	577,902.15	
江西新高峰陶瓷有限公司	2012 年 12 月 13 日	2013 年 6 月 13 日	500,000.00	
河南统发电子科技股份有限公司	2012 年 12 月 28 日	2013 年 6 月 28 日	500,000.00	
河南统发电子科技股份有限公司	2012 年 12 月 28 日	2013 年 6 月 28 日	500,000.00	
合计	/	/	3,146,038.15	/

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				
柳州襄专车辆销售有限公司	2012 年 10 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	3,000,000.00	
泉州市奔腾汽车销售有限公司	2012 年 11 月 20 日	2013 年 5 月 20 日	3,000,000.00	
广西东葵贸易有限公司	2012 年 11 月 13 日	2013 年 5 月 13 日	3,000,000.00	
广西东葵贸易有限公司	2012 年 12 月 18 日	2013 年 6 月 18 日	3,000,000.00	
厦门市信德诚汽车贸易有限公司	2012 年 7 月 10 日	2013 年 1 月 10 日	2,000,000.00	
合计	/	/	14,000,000.00	/

注 1: 于 2012 年, 本集团累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 217,523,159.54 元 (2011 年: 人民币 85,553,523.98 元)。发生的贴现费用为人民币 5,127,410.05 元 (2011 年: 人民币 1,449,586.57 元)。

注 2: 于 2012 年 12 月 31 日, 本公司之子公司安徽开乐账面价值为人民币 7,458,875.00 元的票据已质押开具银行承兑汇票。

(三) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,269,855.80	0.72	2,269,855.80	100.00	1,234,000.00		1,234,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:								
非关联方组合	300,490,294.66	95.70	9,091,706.41	3.03	156,041,305.21	93.76	6,945,549.59	4.45
关联方组合	2,073,827.69	0.66						
组合小计	302,564,122.35	96.36	9,091,706.41	3.00	156,041,305.21	93.76	6,945,549.59	4.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账	9,158,984.02	2.92	9,158,984.02	100.00	9,158,984.02	5.50	9,158,984.02	

准备的 应收账款								
合计	313,992,962.17	/	20,520,546.23	/	166,434,289.23	/	17,338,533.61	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
山东省外来服务中心	1,234,000.00	1,234,000.00	100	预计无法收回
深圳市金桃枫汽车贸易有限公司	1,035,855.80	1,035,855.80	100	预计无法收回
合计	2,269,855.80	2,269,855.80	/	/

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	256,841,657.56	85.47	1,132,253.78	124,134,341.06	79.56	
7-12 个月	22,645,075.40	7.54		13,190,229.49	8.45	659,511.48
1 年以内小计	279,486,732.96	93.01	1,132,253.78	137,324,570.55	88.01	659,511.48
1 至 2 年	9,024,540.91	3.00	902,454.09	9,465,204.57	6.07	946,520.46
2 至 3 年	3,540,923.08	1.18	1,062,276.92	4,186,884.43	2.68	1,256,065.33
3 至 4 年	4,325,855.54	1.44	2,162,927.78	1,279,804.30	0.82	639,902.15
4 至 5 年	1,402,241.58	0.47	1,121,793.25	1,706,455.97	1.09	1,365,164.78
5 年以上	2,710,000.59	0.90	2,710,000.59	2,078,385.39	1.33	2,078,385.39
合计	300,490,294.66	100.00	9,091,706.41	156,041,305.21	100.00	6,945,549.59

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
金城集团进出口有限公司	1,676,227.69	
南京中航特种装备有限公司	296,800.00	
江西洪都飞机工业有限公司	100,800.00	
合计	2,073,827.69	

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	8,954,984.02	8,954,984.02	100	年限较长无法收

货款				回
乐山市众鑫车业有限公司	204,000.00	204,000.00	100	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、	非关联方	36,317,387.06	2 年以内	11.57
2、	非关联方	17,746,706.12	1 年以内	5.65
3、	非关联方	12,575,463.92	1 年以内	4.01
4、	非关联方	10,439,250.08	6 个月以内	3.32
5、	非关联方	9,359,696.98	1 年以内	2.98
合计	/	86,438,504.16	/	27.53

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 (%)
海南黑豹游艇有限公司	其他	538,926.69	0.17
金城集团进出口有限公司	母公司的控股子公司	1,676,227.69	0.53
柳州市方盛汽车商贸有限公司	其他	1,626,128.45	0.52
江西洪都飞机工业有限公司	同一最终控制方	100,800.00	0.03
南京中航特种装备有限公司	母公司的控股子公司	296,800.00	0.09
合计	/	4,238,882.83	1.34

(四) 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：								
非关联方组合	10,051,518.26	51.80	703,040.78	6.99	10,028,146.34	55.48	914,003.09	9.11
关联方	190,857.03	0.98						

组合								
备用金、押金、保证金组合	4,644,003.40	23.94			3,530,774.31	19.53		
组合小计	14,886,378.69	76.72	703,040.78	4.72	13,558,920.65	75.01	914,003.09	9.11
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	23.28	4,516,388.77	100.00	4,516,388.77	24.99	4,516,388.77	100.00
合计	19,402,767.46	/	5,219,429.55	/	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：						
	6,029,106.18	60.00		7,755,718.42	77.16	
	245,443.45	2.44	12,272.17	679,285.35	6.76	33,964.27
1 年以内小计	6,274,549.63	62.44	12,272.17	8,435,003.77	83.92	33,964.27
1 至 2 年	3,226,839.06	32.10	322,683.90	372,143.07	3.75	37,214.31
2 至 3 年	143,098.48	1.42	42,929.54	255,649.45	2.54	76,694.84
3 至 4 年	123,751.85	1.23	61,875.93	139,643.00	1.39	69,821.50
4 至 5 年	100,000.00	0.99	80,000.00	646,994.32	6.44	517,595.44
5 年以上	183,279.24	1.82	183,279.24	178,712.73	1.96	178,712.73
合计	10,051,518.26	100.00	703,040.78	10,028,146.34	100.00	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
关联方组合	190,857.03	
备用金、押金、保证金组合	4,644,003.40	
合计	4,834,860.43	

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	140,857.03			
合计	140,857.03			

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	1,105,879.70	1年以内	5.70
2、	非关联方	1,065,921.36	1年以内	5.49
3、	非关联方	681,929.20	5年以上	3.51
4、	非关联方	604,955.00	3-4年	3.12
5、	非关联方	525,000.00	1年以内	2.71
合计	/	3,983,685.26	/	20.53

4、应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
金城集团有限公司	母公司	140,857.03	0.72
中国航空工业集团公司	最终控制方	50,000.00	0.26
合计	/	190,857.03	0.98

(五) 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	93,021,283.52	86.12	136,847,554.14	83.59
1至2年	6,646,484.85	6.15	10,416,268.92	6.36
2至3年	1,937,592.41	1.79	14,382,579.28	8.78
3年以上	6,421,828.07	5.94	2,084,690.99	1.27
合计	108,027,188.85	100.00	163,731,093.33	100.00

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
广东富华工程机械制造有限公司	非关联方	15,911,307.19	1 年以内	尚未结算
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	非关联方	9,367,536.73	1 年以内	尚未结算
文登市财政局	非关联方	8,054,890.00	1 年以内	新购土地，尚未取得土地使用证
上海中荷环保有限公司	非关联方	7,942,000.00	1 年以内	尚未结算
一汽解放汽车销售公司	非关联方	4,836,319.44	1 年以内	尚未结算
合计	/	46,112,053.36	/	/

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

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

4、预付款项的说明：

(六) 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	164,024,278.86	401,902.24	163,622,376.62	191,375,355.76	197,936.95	191,177,418.81
在产品	123,811,644.76	341,419.89	123,470,224.87	119,126,186.89	341,419.89	118,784,767.00
库存商品	203,318,424.32	5,143,682.04	198,174,742.28	330,856,223.18	5,482,550.98	325,373,672.20
周转材料	3,125,230.94		3,125,230.94	2,855,364.99		2,855,364.99
其他	129,000.00		129,000.00	45,840.00		45,840.00
合计	494,408,578.88	5,887,004.17	488,521,574.71	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	401,902.24		197,936.95	401,902.24
在产品	341,419.89				341,419.89
库存商品	5,482,550.98	1,959,413.04	2,071,610.50	226,671.48	5,143,682.04
合计	6,021,907.82	2,361,315.28	2,071,610.50	424,608.43	5,887,004.17

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	所针对的产品停产		
库存商品	预计售价低于成本	转回已计提跌价存货、单位成本降低导致可变现净值高于存货成本	

(七) 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	30

注：本集团对阜阳开乐汽车运输有限公司的持股比例为 30%，因其规模较小，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。

(八) 投资性房地产:

1、 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计		133,847,994.54		133,847,994.54
1.房屋、建筑物		60,022,951.03		60,022,951.03
2.土地使用权		73,825,043.51		73,825,043.51
二、累计折旧和累计摊销合计		30,179,732.14		30,179,732.14

1.房屋、建筑物		17,106,546.84		17,106,546.84
2.土地使用权		13,073,185.30		13,073,185.30
三、投资性房地产 账面净值合计		103,668,262.40		103,668,262.40
1.房屋、建筑物		42,916,404.19		42,916,404.19
2.土地使用权		60,751,858.21		60,751,858.21
四、投资性房地产 减值准备累计金 额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产 账面价值合计		103,668,262.40		103,668,262.40
1.房屋、建筑物		42,916,404.19		42,916,404.19
2.土地使用权		60,751,858.21		60,751,858.21

本期折旧和摊销额：3,746,353.68 元。

注：投资性房地产增加系本年公司将威海厂房和维修车间出租给哈飞汽车股份有限公司威海分公司，将房屋建筑物和土地使用权转为投资性房地产所致。

(九) 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	151,919,788.57		61,813,591.94	1,513,427,872.41
其中：房屋及建筑物	698,862,698.70	56,202,411.04		60,022,951.03	695,042,158.71
机器设备	690,617,765.79	93,919,925.76		300,720.46	784,236,971.09
运输工具	17,118,937.59	1,518,746.71		1,451,170.45	17,186,513.85
电子设备及其他	16,722,273.70	278,705.06		38,750.00	16,962,228.76
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	433,701,734.19		85,932,492.56	15,991,964.88	503,642,261.87
其中：房屋及建筑物	144,022,843.07		32,021,638.95	15,205,819.32	160,838,662.70
机器设备	271,376,001.60		49,558,135.21	248,725.40	320,685,411.41
运输工具	9,382,034.43		2,215,119.11	502,078.91	11,095,074.63
电子设备及其他	8,920,855.09		2,137,599.29	35,341.25	11,023,113.13
三、固定资产账面 净值合计	989,619,941.59	/		/	1,009,785,610.54
其中：房屋及建筑	554,839,855.63	/		/	534,203,496.01

物				
机器设备	419,241,764.19	/	/	463,551,559.68
运输工具	7,736,903.16	/	/	6,091,439.22
电子设备及其他	7,801,418.61	/	/	5,939,115.63
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		/	/	
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	982,762,369.46	/	/	1,002,928,038.41
其中：房屋及建筑物	554,839,855.63	/	/	534,203,496.01
机器设备	412,384,192.06	/	/	456,693,987.55
运输工具	7,736,903.16	/	/	6,091,439.22
电子设备及其他	7,801,418.61	/	/	5,939,115.63

本期折旧额：85,932,492.56 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：145,348,610.11 元。

2、 期末持有待售的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房屋建筑物	36,605,555.68	71,855,647.00		2013 年 4 月 20 日
机器设备	5,374,650.31	6,703,835.00	974,061.50	2013 年 4 月 20 日

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	
房屋建筑物(阳和工业新区)	工程未决算	2013 年 12 月 20 日
运输工具(4 辆车)		2013 年 12 月 20 日

注：

(1) 本年房屋建筑物减少，系本年将威海厂房和维修车间出租给哈飞汽车股份有限公司威海分公司，将房屋建筑物由固定资产转为投资性房地产所致。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截至 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 12,925,893.56 元（原值 63,033,353.15 元）的房屋建筑物作为 80,000,000.00 元的短期借款的抵押物。2011 年 12 月 31 日，该项房屋建筑物（2011 年 12 月 31 日，账面价值 15,498,373.64 元、原值 63,033,353.15 元）用作 80,000,000.00 元长期借款的抵押物。

截至 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 2,652,353.82 元（原值 9,552,778.05 元）的房屋建筑物作为 30,000,000.00 元的短期借款的抵押物；2011 年 12 月 31 日，该房屋建筑物账面价值 3,106,110.42 元、（原值 9,552,778.05 元）作为开具银行承兑汇票的抵押物。

(3) 期末持有代售资产

本公司之下属公司合肥开乐特种车辆有限公司于 2012 年 12 月 31 日与合肥市土地收储中心

签订合肥市国有建设用地使用权收回合同，由合肥市土地储备中心收回本公司土地使用权证号为"合肥山国用（2006）第 08 号"的土地及地上构（建）筑物，并对本公司无法搬迁或拆除后无经济价值的设备进行补偿。

(十) 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	403,965,659.02		403,965,659.02	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	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
整车扩建项目	512,510,000.00	303,496,480.29	35,336,395.65		66.11	65.00%	35,503,557.11	13,493,986.50	6.07	自筹	338,832,875.94
阳和工业新区生产基地	190,000,000.00	34,520,755.02	8,397,988.43	42,918,743.45	53.38	100.00%	4,923,223.87	1,056,152.46		自筹	
安徽开乐东厂区	55,000,000.00	27,931,817.61	11,520,353.63		24.89	80.00%				自筹	39,452,171.24
合计	757,510,000.00	365,949,052.92	55,254,737.71	42,918,743.45	/	/	40,426,780.98	14,550,138.96	/	/	378,285,047.18

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	65%	
阳和工业新区生产基地	100%	
安徽开乐东厂区	80%	

(十一) 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	16,849.00	16,400.00	3,946.24
合计	3,497.24	16,849.00	16,400.00	3,946.24

(十二) 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	97,504,299.50	75,729,334.91	407,037,415.57
土地使用权	376,152,805.65	87,366,618.30	75,729,334.91	387,790,089.04
软件系统	1,018,645.33	217,681.20		1,236,326.53
专利技术	8,091,000.00	9,920,000.00		18,011,000.00
二、累计摊销合计	40,171,573.04	8,690,411.12	11,636,188.37	37,225,795.79
土地使用权	34,972,015.97	7,387,548.89	11,636,188.37	30,723,376.49
软件系统	532,883.94	202,359.06		735,243.00
专利技术	4,666,673.13	1,100,503.17		5,767,176.30
三、无形资产账面净值合计	345,090,877.94	88,813,888.38	64,093,146.54	369,811,619.78
土地使用权	341,180,789.68	79,979,069.41	64,093,146.54	357,066,712.55
软件系统	485,761.39	15,322.14		501,083.53
专利技术	3,424,326.87	8,819,496.83		12,243,823.70
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	88,813,888.38	64,093,146.54	369,811,619.78
土地使用权	341,180,789.68	79,979,069.41	64,093,146.54	357,066,712.55
软件系统	485,761.39	15,322.14		501,083.53
专利技术	3,424,326.87	8,819,496.83		12,243,823.70

本期摊销额：8,690,411.12 元。

注 1：本年土地使用权原值减少 75,729,334.91 元，累计摊销减少 11,636,188.37 元，其中本年将威海厂房和维修车间出租给哈飞汽车股份有限公司威海分公司，将土地使用权由无形资产（原值：73,825,043.51 元，累计摊销：11,227,559.14 元）转为投资性房地产所致；将文登市龙山路甲 134 号土地的部分转让给威海海安游艇制造有限公司（原值：1,904,291.40 元，累计摊销：408,629.23 元）所致。

注 2: 于 2012 年 12 月 31 日, 账面价值人民币 33,610,180.18 元, 原值人民币 42,906,612.26 元的无形资产所有权受到限制, 系本公司以账面价值为人民币 33,610,181.18 元的土地使用权为抵押, 取得银行短期借款人民币 80,000,000.00 元; 2012 年该土地使用权的摊销额为人民币 1,072,655.24 元。2011 年 12 月 31 日, 该该土地使用权账面价值为 34,682,845.42 元, 原值 42,906,612.26 元) 用作 80,000,000.00 元长期借款的抵押物。

于 2012 年 12 月 31 日, 账面价值人民币 6,905,760.46 元 (原值 8,815,864.6 元) 无形资产所有权受到限制, 系本公司以账面价值为人民币 6,905,760.46 元的土地使用权为抵押, 取得银行短期借款人民币 30,000,000.00 元; 2012 年该土地使用权的摊销额为人民币 220,396.68 元。2011 年 12 月 31 日, 该该土地使用权账面价值为 8,665,459.28 元 (原值 10,720,156.00 元) 作为开具银行承兑汇票抵押物。

于 2012 年 12 月 31 日, 账面价值人民币 32,206,921.75 元 (2011 年 12 月 31 日: 人民币 33,010,285.75 元) 无形资产所有权受到限制, 系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为人民币 32,206,921.75 元的土地使用权为抵押(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)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。2012 年 12 月 31 日安徽开乐以该土地抵押向徽商银行取得的借款余额 40,000,000.00 元。2012 年该土地使用权的摊销额是人民币 803,364.00 元, (2011 年: 人民币 803,364.00 元)。

于 2012 年 12 月 31 日, 账面价值人民币 28,445,960.21 元 (2011 年 12 月 31 日: 人民币 29,053,577.9 元) 无形资产所有权受到限制, 系本公司之子公司柳州乘龙专用车有限公司以账面价值为人民币 28,445,960.21 元的土地使用权为抵押, 取得银行借款人民币 30,000,000.00 元; 2012 年该土地使用权的摊销额为人民币 607,617.72 元 (2011 年: 人民币 607,617.72 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	
HFJ1027GV(471QLR) 发动机	136,678.12		136,678.12		
HFJ1020TV 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%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例: 11.25%。

注: 本年开发支出转无形资产系 HFJ1020TV 系列车型设计开发技术研发成功, 已开始批量试制生产。

(十三) 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

2011 年末，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。

(十四) 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	755,301.59		265,918.68		489,382.91
合计	755,301.59		265,918.68		489,382.91

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 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	3,256,562.34	3,029,469.73
递延收益-政府补助	18,109,558.83	18,941,911.77
预提成本	34,886.82	59,229.98
应付职工薪酬		11,029.31
小计	21,401,007.99	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
可抵扣暂时性差异	33,877,968.20	30,983,179.33
可抵扣亏损	115,262,577.99	112,463,005.32
合计	149,140,546.19	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	3,404,286.06	3,404,286.16	
2015 年度	15,257,768.80	15,257,768.80	
2016 年度	59,077,460.14	90,407,053.20	
2017 年度	34,609,202.02		
合计	115,262,577.99	112,463,005.32	/

(十六) 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	2,971,050.31			25,739,975.78
二、存货跌价准备	6,021,907.82	2,361,315.28	2,071,610.50	424,608.43	5,887,004.17
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	5,332,365.59	2,071,610.50	424,608.43	140,919,706.02

(十七) 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
抵押借款	180,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	285,000,000.00	155,000,000.00
信用借款	390,000,000.00	453,000,000.00
合计	855,000,000.00	838,000,000.00

注：保证借款：本公司与交通银行威海分行签订"4011302012MR00000400"号借款合同和"4011302012A100000400"号的担保合同，借款金额 5,000.00 万元，借款期限从 2012 年 10 月 8 日至 2013 年 10 月 8 日，借款利率为 6.44%，由金城集团有限公司提供保证担保。

2012 年 11 月，安徽开乐与徽商银行阜阳科技支行签订"208181206121000005"号借款合同，借款金额为 3,000.00 万元，借款期限为 12 个月。由安徽开乐汽车股份有限公司提供保证担保。

2012 年 9 月，上航特与中航工业集团财务有限责任公司签订"ZWTH20120276"号及"ZWTH20120276"号借款合同，借款金额总计 2,500.00 万元，借款期限 12 个月，由金城集团有限公司提供担保。

2012 年由金城集团有限公司提供担保，柳州乘龙向中航工业集团财务有限责任公司取得短期借款 8,000.00 万元，本期提前还款 2,000.00 万元，截止 2012 年 12 月 31 日余额为 6,000.00 万元；以及由广西方盛实业股份有限公司提供担保，柳州乘龙向交通银行柳州支行和柳州银行取得短期借款 12,000.00 万元，截止 2012 年 12 月 31 日余额为 12,000.00 万元。

(十八) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	199,228,000.00	335,728,909.39
合计	199,228,000.00	335,728,909.39

下一会计期间将到期的金额 199,228,000.00 元。

(十九) 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	499,310,457.61	533,110,840.20
1 至 2 年	45,921,727.34	20,858,858.61
2 至 3 年	17,977,450.23	5,537,928.63
3 年以上	22,754,862.53	18,464,749.69
合计	585,964,497.71	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

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	29,780.00
合计	29,780.00	29,780.00

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

注：主要系尚未结算的货款。

(二十) 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	83,173,089.42	81,067,599.42
1 至 2 年	4,071,922.05	4,409,234.21
2 至 3 年	2,610,634.78	3,162,980.30
3 年以上	5,226,503.54	2,598,416.31
合计	95,082,149.79	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:

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	1,910.31	
合计	1,910.31	

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 (单位:元)	未偿还的原因
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	尚未结算
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
北京联谊航科技发展有限公司	200,000.00	产品尚未验收完成
临沂市农机汽车配件总公司	167,219.00	尚未结算
合计	2,514,238.62	

(二十一) 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		161,720,107.36	161,720,107.36	
二、职工福利费		4,870,890.18	4,870,890.18	
三、社会保险费	5,730,461.20	35,715,521.34	36,492,799.10	4,953,183.44
其中:1.医疗保险费	99,708.64	9,671,504.98	9,754,798.40	16,415.22
2.基本养老保险费	3,228,484.66	20,846,171.70	21,338,164.98	2,736,491.38
3.年金缴费	39,784.00	422,772.00	462,556.00	
4.失业保险费	2,217,368.40	2,391,111.36	2,471,857.22	2,136,622.54
5.工伤保险费	86,175.52	1,386,651.90	1,424,808.76	48,018.66
6.生育保险费	58,939.98	997,309.40	1,040,613.74	15,635.64
四、住房公积金	884,866.99	7,858,768.16	8,378,382.45	365,252.70
五、辞退福利	8,579,029.70	3,003,908.36	1,781,838.34	9,801,099.72
六、其他	10,000.00	128,964.80	123,964.85	14,999.95
五、工会经费和职工教育经费	17,718,388.40	5,443,513.61	3,204,399.49	19,957,502.52
六、非货币性福利		1,677,991.72	1,677,991.72	
合计	32,922,746.29	220,419,665.53	218,250,373.49	35,092,038.33

工会经费和职工教育经费金额 5,443,513.61 元, 非货币性福利金额 1,677,991.72 元。

(二十二) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	904,760.67	-32,230,511.04
营业税	565,397.43	98,397.56
企业所得税	24,245,021.99	44,336,375.69
个人所得税	669,297.40	497,425.09
城市维护建设税	1,548,860.01	784,772.16
房产税	1,188,338.71	1,021,776.12
土地使用税	4,929,646.74	4,991,853.24
其他	1,079,911.67	866,263.16
合计	35,131,234.62	20,366,351.98

注 2: 其他主要系教育费附加等。

(二十三) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
其他	1,976,626.85	
合计	1,976,626.85	

注: 年末应付利息系公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司应付安徽阜阳市安置房产开发有限公司的协议借款利息, 借款利率 6.56%, 自借款之日起尚未结付相应利息。

(二十四) 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	29,274,755.24	74,401,066.22
1 至 2 年	7,089,667.34	9,481,168.29
2 至 3 年	6,331,977.11	486,221.06
3 年以上	16,395,407.15	19,721,357.54
合计	59,091,806.84	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	97,798.63	3,406,322.99
合计	97,798.63	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 (单位: 元)	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	2,400,333.27	往来款未结算	否
威海市九跃车桥有限公司	810,000.00	供应商押金	否

锦州华驰汽车销售服务有限公司	800,000.00	保证金	否
烟台市创威金属配件有限公司	522,000.00	供应商押金	否
日照兴业汽车配件有限公司	522,000.00	供应商押金	否
湖北大升科工贸发展有限公司	484,286.34	尚未按约定结算	否
王正明	400,000.00	送车保证金	否
合 计	18,214,740.36		

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（单位：元）	性质或内容
安徽阜阳市安置房产开发有限公司	18,946,490.02	暂借款及往来款
上海航空工业（集团）有限公司	12,276,120.75	借款
广西方盛实业股份有限公司	3,662,274.26	单位往来款
王正明	1,025,620.23	预提运费、送车保证金
文登市润通运输有限公司	908,934.98	预提运费
文登市震泰物流有限公司	821,991.38	预提运费
威海市九跃车桥有限公司	810,000.00	供应商押金
锦州华驰汽车销售服务有限公司	800,000.00	保证金
湖北大升科工贸发展有限公司	484,286.34	往来款
荆州市宏达盛物流有限公司	240,410.00	往来款
合 计	39,976,127.96	

(二十五) 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	168,000,000.00	113,000,000.00
合计	168,000,000.00	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
保证借款	140,000,000.00	
信用借款	28,000,000.00	33,000,000.00
合计	168,000,000.00	113,000,000.00

1年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 28,000,000.00 元。

(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
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	
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	
中航工业集团财务有限责任公司	2010年4月29日	2013年4月29日	人民币	4.86	30,000,000.00	
中航工业集团财务有限责任公司	2010年6月7日	2013年6月7日	人民币	4.86	30,000,000.00	
中航工业集团财务有限责任公司	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	/	/	/	/	168,000,000.00	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
中国农业银行上海市分行第二营业部	28,000,000.00	43个月	2.79	技术改造	资金周转困难
合计	28,000,000.00	/	/	/	/

注：一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为 2,800 万元

(二十六) 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
保证借款	300,000,000.00	300,000,000.00
信用借款	33,000,000.00	33,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-168,000,000.00	-113,000,000.00
合计	165,000,000.00	300,000,000.00

注：保证借款：本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司于 2010 年 4 月至 2011 年 10 月与中航工业集团财务有限责任公司分别签订编号为 "ZDKHT20100019""ZDKHT20110006""ZDKHT20110040" 号借款合同，借款金额合计为人民币 30,000.00 万元，借款期限为三年，由金城集团有限公司提供保证担保。其中 14,000.00 万元将于一年内到期。

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	借款终止	币种	利率(%)	期末数	期初数
------	------	------	----	-------	-----	-----

	日	日			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 28 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	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
中航工业集团财务有限责任公司	2011 年 6 月 30 日	2014 年 6 月 30 日	人民币	5.76	30,000,000.00	30,000,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	2012 年 6 月 29 日	2015 年 6 月 29 日	人民币	4.51	5,000,000.00	
合计	/	/	/	/	165,000,000.00	160,000,000.00

(二十七) 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
新建罐式分厂基础配套设施补贴	52,438,235.30	55,767,647.06
自卸车生产线建设项目支持资金	20,000,000.00	20,000,000.00
阳和专用车研发制造项目补贴	42,104,500.04	47,183,500.04
商用车底盘运输专用半挂车开发	1,300,000.00	850,000.00
区级研发中心创新能力建设补助	1,000,000.00	
区新认定企业技术中心创新能力建设和人员培训补助	300,000.00	
合计	117,142,735.34	123,801,147.10

注 1：商用车底盘运输专用半挂车开发

广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区科学技术厅科技攻关与新产品试制资金广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区科学技术厅为促进应用技术与开发，给予本公司之子公司柳州乘龙专用车有限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 45 万元，本年该公司收到该项扶持资金 45 万元，待产品试制成功后进行摊销，截至 2012 年 12 月 31 日，该项目正在进行中。

注 2：区级研发中心创新能力建设补助

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研发中心创新能力建设补助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 2012 年自治区级研发中心创新能力建设补助资金计划的通知，给予本公司之子公司柳州成龙专用车有限公司 100 万元的研发中心创新能力建设补助用于在 2012 年-2016 年将添置的试验仪器、检测设备、相关软件及安装仪器设备必须的基础设施建设以支持企业提升自主创新能力。2012 年收到全款 100 万元，待购入设备并开始计提折旧时随折旧分配递延收益，截至 2012 年 12 月 31 日尚未新添相关设备。

注 3：区新认定企业技术中心创新能力建设和人员培训补助

广西壮族自治区工业和信息化委员会新认定企业技术中心补助资金。广西壮族自治区工业和信息化委员会下达了拨付 2011 年广西壮族自治区新认定企业技术中心补助资金的通知，给予本公司之子公司柳州乘龙专用车有限公司 30 万元的区新认定企业技术中心创新能力建设和人员培训补助用于创新能力建设和人员培训，2012 年收到全款 30 万元，待相关费用实际发生时按已发生费用予以分配递延收益，截至 2012 年 12 月 31 日，相关费用尚未发生。

(二十八) 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

(二十九) 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

(三十) 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

(三十一) 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	-36,072,680.07	/
期末未分配利润	-179,968,061.85	/

(三十二) 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	2,903,141,417.09	3,601,233,008.78
其他业务收入	99,755,234.29	97,314,367.38
营业成本	2,801,610,356.82	3,504,029,346.41

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	2,903,141,417.09	2,747,867,300.85	3,601,233,008.78	3,451,418,433.57
合计	2,903,141,417.09	2,747,867,300.85	3,601,233,008.78	3,451,418,433.57

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	983,163,306.39	887,575,604.86	1,091,718,380.55	1,005,573,722.99
专用车收入	702,095,391.09	674,613,558.08	860,134,378.36	826,025,814.50
商品车收入	268,226,832.94	250,560,542.90	589,273,938.33	580,577,954.93
自卸车整车及上装系列	105,819,213.38	106,615,476.67	183,293,228.61	185,277,019.48
粉粒物料运输车系列	20,379,023.01	21,445,952.03	48,015,927.36	47,422,488.37
混凝土搅拌运输车系列	29,911,292.59	30,825,592.53	75,050,355.21	71,345,558.84
半挂车系列	24,272,541.85	23,534,471.83	27,391,173.67	26,807,296.05
二类底盘（直销类）	581,804,030.15	579,071,123.23	531,655,169.29	529,001,257.68
环卫车系列	88,072,529.95	76,642,377.30	71,111,739.23	63,566,237.54
消防车系列	7,011,008.56	5,999,405.14	2,552,136.76	1,931,196.61
厢式车系列	8,449,050.47	7,635,750.37	22,201,978.65	22,060,783.04
军警车系列	4,369,273.53	5,545,885.61	3,242,936.25	1,024,842.75
泵类	17,052,449.63	16,574,447.60	25,225,728.13	24,339,042.91
绞盘	25,469,045.00	25,626,046.03	16,084,499.15	16,817,636.48
备件、设备制造及其它	25,449,782.22	25,515,054.39	10,066,987.24	9,929,769.56
其他改装车	11,596,646.33	10,086,012.28	44,214,451.99	39,717,811.84
合计	2,903,141,417.09	2,747,867,300.85	3,601,233,008.78	3,451,418,433.57

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	2,900,340,903.83	2,745,263,062.29	3,591,623,141.60	3,443,983,771.72
国外	2,800,513.26	2,604,238.56	9,609,867.18	7,434,661.85
合计	2,903,141,417.09	2,747,867,300.85	3,601,233,008.78	3,451,418,433.57

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、	138,002,051.40	4.60
2、	105,297,247.91	3.50
3、	100,968,209.40	3.36
4、	101,081,348.70	3.37
5、	75,284,606.18	2.51
合计	520,633,463.59	17.34

(三十三) 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	738,308.52	435,568.70	应税营业额 5%
城市维护建设税	3,846,294.65	2,231,927.12	实际缴纳的流转税 1%、5%、7%
教育费附加	2,905,787.13	1,796,812.39	
房产税	1,082,131.80		
土地使用税	1,624,808.16		
其他	259,805.36	42,321.32	
合计	10,457,135.62	4,506,629.53	/

(三十四) 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	44,278,483.31	55,856,193.25
职工薪酬	26,541,459.77	31,879,532.74
销售服务费	17,051,329.37	19,044,958.88
差旅费	10,325,084.41	11,237,249.23
广告费	2,472,087.18	12,060,086.73
业务经费	1,843,470.56	1,885,785.70
销售佣金	1,549,828.04	2,173,500.00
通讯费	583,515.49	158,355.29
物料消耗	477,499.88	1,618.00
办公费	289,148.89	112,533.66
交通费	240,452.96	203,888.00
会议费	230,013.90	470,364.00
修理费	118,310.84	1,220,953.00
包装费	25,898.80	560,726.73
其他	4,532,717.49	5,875,946.51
合计	110,559,300.89	142,741,691.72

(三十五) 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	46,576,573.84	47,676,573.00
研究开发费	25,377,022.90	25,551,519.08
折旧费	19,662,845.22	17,276,999.43
税金	12,134,718.80	13,135,510.54
无形资产摊销	7,509,907.91	8,022,638.94
辞退福利	3,486,400.40	3,496,691.79
水电费	2,765,835.34	1,220,354.64
差旅费	1,888,780.83	1,653,581.18
业务招待费	1,554,881.47	2,720,351.71
办公费	1,351,255.44	2,467,417.64
运输费	1,109,339.39	781,748.21
聘请中介机构费	884,469.97	732,050.00

交通费	835,565.02	1,236,317.00
物料消耗	693,932.42	954,926.98
长期待摊费用摊销	210,052.80	321,783.80
修理费	42,630.45	296,974.49
低值易耗品摊销	23,023.22	352,611.11
停工损失		10,348,893.38
其他	14,008,481.25	11,956,132.17
合计	140,115,716.67	150,203,075.09

(三十六) 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	82,995,716.97	56,010,356.29
减：利息收入	-5,251,912.43	-6,230,403.90
减：利息资本化金额	-14,817,766.16	-30,567,932.72
汇兑损益	1,019.92	102,202.09
减：汇兑损益资本化金额		
其他	3,125,151.87	3,579,806.57
合计	66,052,210.17	22,894,028.33

(三十七) 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	2,971,050.31	749,911.58
二、存货跌价损失	289,704.78	3,167,363.14
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	3,260,755.09	106,352,428.66

(三十八) 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	433,486.93	235,751.37	433,486.93

计			
其中：固定资产处置利得	120,571.91	235,751.37	120,571.91
无形资产处置利得	312,915.02		312,915.02
政府补助	93,854,541.96	29,508,924.13	93,854,541.96
其他	1,313,026.17	1,761,872.61	1,313,026.17
合计	95,601,055.06	31,506,548.11	95,601,055.06

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
财政补助资金	15,190,000.00		
开发区财税局（国库汇款）	10,000,000.00		
银行贷款贴息补助	10,000,000.00		
技术与研究与开发补贴	9,800,000.00	8,960,000.00	
搬迁补助(补偿)	17,600,000.00		
财税扶持补助	8,000,000.00		
2012 年度市场开发支出补助	7,200,000.00		
阳和项目补助摊销	5,079,000.00	3,310,333.29	
新建罐式分厂基础配套设施补贴	3,329,411.76	832,352.94	
科技发展支出补助	2,498,000.00		
财政奖励款	1,793,080.00	1,460,000.00	
阜阳市人社局事业中心岗位补贴	508,440.00		
阜阳市人力资源和社会保障局困难企业岗位补贴金	500,840.00		
阜阳市财政国库 2011 年工业发展专项资金	500,000.00		
关于散装物料专用工程车开发的创新技术中心能力提升项目	500,000.00		
新型 3v 罐式散装水泥车研发项目	250,000.00		
车间配套设施补助	220,000.00		
阜阳市财政国库支付中心	200,000.00		
新型直筒粉粒物料运输车开发-技术创新专项资金	200,000.00		
安徽省阜阳市劳动就业	135,900.00	174,600.00	

管理局培训费			
就业补助	118,800.00		
阜阳财政国库支付中心直接支付户就业技能培训补贴	111,900.00		
收市级财政收付中心清洁生产补贴	40,000.00		
其他	79,170.20	73,637.90	
阜阳市开发区奖励款		12,200,000.00	
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基金		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	
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	
合计	93,854,541.96	29,508,924.13	/

(三十九) 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	625,361.01	170,248.19	625,361.01
其中: 固定资产处置损失	625,361.01	170,248.19	625,361.01
对外捐赠	44,000.00	317,040.00	44,000.00
其他	543,349.46	255,421.12	543,349.46
合计	1,212,710.47	742,709.31	1,212,710.47

(四十) 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	7,756,113.07	27,570,426.22
递延所得税调整	640,632.80	-20,079,725.88
合计	8,396,745.87	7,490,700.34

(四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	-0.10	-0.10	-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	-0.28	-0.28	-0.63	-0.63

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程**① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：**

项目	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当期净利润	-36,072,680.07	-197,233,035.87
其中：归属于持续经营的净利润	-36,072,680.07	-197,233,035.87
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-98,185,495.08	-216,013,339.79
其中：归属于持续经营的净利润	-98,185,495.08	-216,013,339.79
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	344,940,390.00	344,940,390.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	344,940,390.00	344,940,390.00

(四十二) 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	86,213,590.20
往来及其他	73,993,369.92
利息收入	5,251,912.43
房租收入	
罚款及赔偿收入	253,901.80
投标保证金退回	2,295,063.89
合计	168,007,838.24

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	44,487,362.66
往来款	72,679,425.96
三包费、售后服务费	12,648,856.12
差旅费	10,147,442.82
广告费	1,572,757.38
研究开发费	10,219,318.32
水电费	6,036,678.72
业务招待费	3,522,369.06
试验费、认证费	3,057,835.00
备用金	3,758,110.80
办公费	2,253,775.03
销售佣金	1,549,828.04
保证金	3,615,800.00
退回财政拨款	2,498,595.00
银行手续费	234,721.46
修理费	362,635.41
电话费	397,628.72
聘请中介机构费	1,220,675.82
会议费	336,846.70
维修费	619,958.77
培训费	418,697.32
保险费	518,927.87
租赁费	2,480,000.00
警卫消防费	380,810.06
低值易耗品	98,875.48
其他	30,504,949.35
合计	215,622,881.87

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	40,000,000.00
收回银行承兑汇票保证金	349,929,194.27
合计	389,929,194.27

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	273,784,023.00
归还关联往来借款	71,000,000.00
贷款担保费	
合计	344,784,023.00

(四十三) 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	-43,167,225.16	-208,906,685.12
加：资产减值准备	3,260,755.09	106,352,428.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,833,220.08	72,294,322.87
无形资产摊销	10,536,037.28	9,261,589.01
长期待摊费用摊销	265,918.68	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）	-272,085.92	-65,503.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	463,960.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	68,177,950.81	25,442,423.57
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）	640,632.80	-19,800,750.88
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）	149,850,391.94	-11,105,000.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	181,698,688.78	-129,390,292.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-242,976,581.50	-167,854,222.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	216,311,662.88	-323,681,961.42
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	280,531,905.40	217,091,505.01
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	63,440,400.39	70,322,787.10

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	280,531,905.40	217,091,505.01
其中：库存现金	434,378.32	589,065.24
可随时用于支付的银行存款	279,361,278.01	215,797,614.63
可随时用于支付的其他货币资金	736,249.07	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	280,531,905.40	217,091,505.01

八、 关联方及关联交易

(一) 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

注：本公司的最终实际控制人为中国航空工业集团公司。

(二) 本企业的子公司情况

单位：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	56286390-8
安徽开乐专用车辆股	股份公司	阜阳	秦少华	制造	13,265.00	51	51	796436669

份有限公司								
柳州乘龙专用车有限公司	有限责任公司	柳州	秦少华	制造	10,204.00	51	51	61937257X
上海航空特种车辆有限责任公司	有限责任公司	上海	蔡伟	制造	3,000.00	100	100	630543720

(三) 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
哈尔滨东安实业发展有限公司	参股股东	127420096
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
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	
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	
柳州市方盛汽车维修服务有限公司	其他	
南京金城瑞金商场有限公司	母公司的控股子公司	
南京金城印刷有限公司	母公司的控股子公司	
江西洪都飞机工业有限公司	其他	
安徽阜阳市安置房产开发有限公司	其他	

柳州安泰方盛电气系统有限公司、柳州市六和方盛机械有限公司、柳州金锻方盛工业有限公司、柳州市方盛汽车商贸有限公司、柳州市方盛汽车维修服务有限公司为本公司之子公司柳州乘龙的第二大股东广西方盛实业股份有限公司的下属子公司，该等公司与本集团构成关联方，但本集团在披露下属关联交易及其关联往来内容时，就该等公司的关联交易及关联往来，仅披露该等公司与柳州乘龙之间的关联交易及关联往来事项；安徽阜阳市安置房产开发有限公司为本公司之子公司安徽开乐的第二大股东安徽开乐汽车股份有限公司的下属子公司，本公司与其构成关联方，本集团仅披露安徽阜阳市安置房产开发有限公司与安徽开乐之间的关联交易及关联往来事项。

(四) 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
北京青云恒信科技有限责任公司	配件	市场价	4,067,512.10	0.16	4,682,368.04	0.14
上海豫新世通汽车空调有限公司	配件	市场价	1,819,228.15	0.07	1,871,646.72	0.05
哈尔滨东安实业发展有限公司	配件	市场价			1,719,382.39	0.05
南京机电液压工程研究中心	劳务	市场价	187,166.90	0.01	970,441.20	0.03
柳州安泰方盛电气系统有限公司	配件	市场价	45,331.75	0.00	495,416.55	0.01
金城集团有限公司	劳务	市场价	1,159,067.72	0.05	372,626.58	0.01
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	111,604.00		197,825.00	0.01
南京金城机械有限公司	液压泵	市场价	179,496.97	0.01	72,734.95	
柳州金锻方盛工业有限公司	配件	市场价	8,080.20		38,550.00	
南京金城软件有限公司	劳务	市场价	28,610.26		19,340.00	
南京金城塑胶有限公司	劳务	市场价	26,325.95		11,111.00	
柳州市方盛汽车商贸有限公司	底盘	市场价	14,040,980.73	0.55	5,369,376.50	0.16
柳州市方盛汽车维修服务有限公司	劳务	市场价	22,374.36			
金城集团进出口有限公司	商品	市场价	276,141.03	0.01		
南京金城瑞金商场有限公司	商品	市场价	38,732.85			
南京金城印刷有限公司	商品	市场价	11,810.98			

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	4,329,431.65	0.15	70,618,112.15	1.96
金城集团进出口有限公司	液压泵、整车	市场价	12,615,793.29	0.43	19,364,212.25	0.54
海南黑豹游艇有限公司	汽车及配件	市场价	12,380,881.37	0.43	17,138,567.55	0.48
沈阳航空工业经贸有限公司	汽车	市场价	3,803,531.28	0.13	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	791,617.74	0.03	394,402.51	0.01
采埃孚转向泵金城(南京)有限公司	液压泵	市场价	41,269.80		238,323.50	0.01
南京中航特种装备有限公司	技术咨询	市场价	2,800,000.00	0.10	26,804.00	
南京机电液压工程研究中心	配件	市场价	244,517.09	0.01	14,718.91	
江西洪都飞机工业有限公司	配件	市场价	86,153.85			
南京金城精密机械有限公司	配件	市场价			9,259.83	
南京金城机械有限公司	配件	市场价	3,353.30			

2、 关联租赁情况

公司承租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	中航黑豹股份有限公司	土地	2006年9月1日		400,000.00
广西方盛实业股份有限公司	柳州乘龙专用车有限公司	土地及房产	2012年1月1日	2018年12月31日	1,366,718.40
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	394,800.00

注: 公司于 2006 年 9 月 20 日与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司签订《土地租赁协议》, 从 2006 年 9 月 1 日起租赁哈尔滨东安发动机(集团)有限公司持有的位于文登市文登营镇文登营村北的 322,403.00 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	中航黑豹股份有限公司	50,000,000.00	2012年10月8日~ 2013年10月8日	否

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
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	30,000,000.00	2012年2月24日~ 2012年10月16日	是
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	20,000,000.00	2012年2月24日~ 2012年11月15日	是
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	30,000,000.00	2012年11月16日~ 2013年11月16日	否
金城集团有限公司	柳州乘龙专用车有限公司	40,000,000.00	2011年10月25日~ 2013年1月31日	否
金城集团有限公司	柳州乘龙专用车有限公司	20,000,000.00	2012年10月17日~ 2015年10月17日	否
广西方盛实业股份有限公司	柳州乘龙专用车有限公司	80,000,000.00	2012年11月2日~ 2014年12月31日	否
广西方盛实业股份有限公司	柳州乘龙专用车有限公司	40,000,000.00	2012年5月4日~ 2015年5月4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	是
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	是
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	2012年9月21日~ 2013年9月21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

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	5,000,000.00	2012年6月29日	2015年6月29日	委托借款
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	保证借款
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	保证借款
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	保证借款
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	保证借款
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	保证借款
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	保证借款
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6月30日	保证借款
中航工业集团财	40,000,000.00	2011年10月25	2014年10月25	保证借款

务有限责任公司		日	日	
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	保证借款
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2012年9月21日	2013年9月21日	保证借款
中航工业集团财务有限责任公司	500,000,000	2012年7月13日	2015年7月13日	信用借款
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	保证借款
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2012年10月17日	2013年10月17日	保证借款
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2012年11月27日	2013年11月27日	保证借款
广西方盛实业股份有限公司	20,000,000.00	2012年6月27日	2013年6月27日	委托借款
广西方盛实业股份有限公司	20,000,000.00	2012年9月3日	2013年9月3日	委托借款

(五) 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	海南黑豹游艇有限公司	538,926.69			
应收账款	金城集团进出口有限公司	1,676,227.69		1,575,001.59	
应收账款	柳州市方盛汽车商贸有限公司	1,626,128.45	3,788.75	644,205.35	
应收账款	沈阳航空工业经贸有限公司			138,676.60	
应收账款	江西洪都飞机工业有限公司	100,800.00			
应收账款	南京中航特种装备有限公司	296,800.00			
应收票据	海南黑豹游艇有限公司	1,000,000.00			
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	1,399,168.00		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	

应收票据	南京金城机械有限公司	150,000.00		
预付款项	中国航空技术进出口广州公司	192,995.00		192,995.00
预付款项	南京精益铸造有限公司	5,342.14		5,048.30
其他应收款	金城集团有限公司	140,857.03		
其他应收款	中国航空工业集团公司	50,000.00		

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	3,629,897.13	3,413,026.26
应付账款	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	1,031,786.93	1,263,325.98
应付账款	北京青云恒信科技有限责任公司	1,090,420.24	1,161,428.79
应付账款	上海豫新世通汽车空调有限公司	786,952.92	306,219.55
应付账款	广西方盛实业股份有限公司	4,770.80	290,241.48
应付账款	哈尔滨东安实业发展有限公司	36,763.42	214,850.08
应付账款	柳州六和方盛机械有限公司	25,372.00	149,385.32
应付账款	柳州安泰方盛电气系统有限公司	22,487.04	123,801.49
应付账款	柳州金锻方盛工业有限公司	4,617.47	45,163.64
应付账款	金城集团有限公司	29,780.00	29,780.00
应付账款	南京金城软件有限公司	36.00	9,600.00
应付账款	南京金城塑胶有限公司	24,281.36	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
预收款项	金城集团有限公司	1,910.31	
预收款项	金城集团进出口有限公司	1,368,001.28	1,368,001.28
预收款项	海南黑豹游艇有限公司		149,952.07
预收款项	沈阳航空工业经贸有限公司	1,111.51	
其他应付款	上海豫新世通汽车空调有限公司	228,000.00	

其他应付款	安徽阜阳市安置房产开发有限公司	18,946,490.02	49,981,887.96
其他应付款	广西方盛实业股份有限公司	3,662,274.26	7,221,117.55
其他应付款	金城集团有限公司	97,798.63	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、其他重要事项：**(一) 其他**

1、2012 年 12 月 31 日，合肥市土地储备中心与本公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司签订合肥市建设用土地使用权收回合同，合同约定由合肥市土地储备中心收回安徽开乐持有的土地使用权证号为“合蜀山国用（2006）第 08 号”的土地及其地上构（建）筑物、地下管网等内部基础设施，并对无法搬迁或拆除的设备进行补偿。合肥市土地储备中心以评估基准日为 2012 年 6 月 30 日的土地评估价格 6,242.2293 万元，地上构（建）筑物评估现值 5,687.6428 万元，地下管网等内部基础设施现值 1,497.9219 万元，无法搬迁或拆除后无经济价值的设备 670.3835 万元，以及根据《城市房屋拆迁管理条例》有关规定，拆迁房屋其他补偿费用（搬迁费补助费及临时安置费）153.9504 万元，并报合肥市人民政府批准，合肥市土地储备中心共向安徽开乐支付补偿费 14,252.1279 万元。安徽开乐自合同签订生效之日起 20 日内向合肥市土地储备中心现状交付标的土地。

2、公司之子公司上海航空特种车辆有限责任公司逾期借款事项情况

(1) 上航特向上海航空工业（集团）有限公司（以下简称“上航集团”）借款 1,200 万元系本公司分别于 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。

(2) 上航特向上海市轿车国产化办公室 3,000 万元借款系 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 2,800 万本金未归还。

针对上述两笔逾期借款，本公司之母公司金城集团有限公司已就上航特逾期负债采取相应的措施，以保证其持续经营能力。具体措施如下：

(1) 就上航特向上航集团的 1,200 万借款采取的措施

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，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，同意将本公司向上述借款 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。

(2) 就上航特向上海市轿车国产化办公室委托贷款 3,000 万元采取的措施

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

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,269,855.80	3.03	2,269,855.80	100	1,234,000.00	3.51	1,234,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法组合	63,678,519.65	85.01	104,439.88	0.16	24,943,917.33	71.00	866,659.77	3.47
组合小计	63,678,519.65	85.01	104,439.88	0.16	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	11.96	8,954,984.02	100.00	8,954,984.02	25.49	8,954,984.02	100.00
合计	74,903,359.47	/	11,329,279.70	/	35,132,901.35	/	11,055,643.79	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
山东省外来服务中心	1,234,000.00	1,234,000.00	100	预计无法收回
深圳市金桃枫汽车贸易有限公司	1,035,855.80	1,035,855.80	100	预计无法收回
合计	2,269,855.80	2,269,855.80	/	/

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	62,564,448.41	98.25		23,183,458.03	92.94	
7-12 个月	195,183.24	0.31	9,759.16	717,623.70	2.88	
1 年以内小计	62,759,631.65	98.56	9,759.16	23,901,081.73	95.82	35,881.19
1 至 2 年	911,908.20	1.43	91,190.82			
2 至 3 年				6,979.80	0.03	2,093.94
3 至 4 年	6,979.80	0.01	3,489.90			
4 至 5 年				1,035,855.80	4.15	828,684.64
合计	63,678,519.65	100.00	104,439.88	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
中航黑豹 3 年以上货款	8,954,984.02	8,954,984.02	100	预计无法收回
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、	非关联方	10,439,250.08	6 个月以内	13.94
2、	非关联方	9,000,000.00	6 个月以内	12.02
3、	非关联方	2,641,817.45	6 个月以内	3.53
4、	非关联方	2,570,278.61	6 个月以内	3.43
5、	非关联方	2,530,836.23	6 个月以内	3.38
合计	/	27,182,182.37	/	36.30

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(%)
海南黑豹游艇有限公司	关联方	538,926.69	0.72
合计	/	538,926.69	0.72

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	3,098,155.07	42.22	180,900.59	5.84	4,130,160.53	49.63	15,809.85	0.38
关联方组合	453,880.73	6.18			403,880.73	4.85		
组合小计	3,552,035.80	48.40	180,900.59	5.09	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	51.60	3,787,597.72	100.00	3,787,597.72	45.52	3,787,597.72	100.00
合计	7,339,633.52	/	3,968,498.31	/	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	1,518,760.32	49.02		3,957,062.05	95.81	
7-12 个月	113,171.45	3.65	5,658.57	30,000.00	0.73	1,500.00
1 年以内小计	1,631,931.77	52.67	5,658.57	3,987,062.05	96.54	1,500.00
1 至 2 年	1,323,124.82	42.71	132,312.48	143,098.48	3.46	14,309.85
2 至 3 年	143,098.48	4.62	42,929.54			
合计	3,098,155.07	100	180,900.59	4,130,160.53	100.00	15,809.85

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-南京金城液压工程有限公司	403,880.73	

关联方-中国航空工业集团公司	50,000.00	
合计	453,880.73	

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3年以上其他应收款	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	1,065,921.36	1年以内	14.52
2、	非关联方	681,929.20	5年以上	9.29
3、	非关联方	500,000.00	5年以上	6.81
4、	非关联方	500,000.00	5年以上	6.81
5、	非关联方	405,404.91	5年以上	5.52
合计	/	3,153,255.47	/	42.95

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	全资子公司	403,880.73	5.5
中国航空工业集团公司	最终控制方	50,000.00	0.68
合计	/	453,880.73	6.18

(三) 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			51.00	51.00

公司								
柳州乘龙专用汽车有限公司	71,519,924.61	71,519,924.61		71,519,924.61			51.00	51.00
南京金城液压工程有限公司	46,815,361.15	46,815,361.15		46,815,361.15			100.00	100.00
上海航空特种车辆有限公司	21,483,084.24	21,483,084.24		21,483,084.24			100.00	100.00

(四) 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	983,163,306.39	1,091,718,380.55
其他业务收入	62,955,578.78	52,484,719.83
营业成本	932,399,706.01	1,048,838,360.91

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	983,163,306.39	886,248,220.42	1,091,718,380.55	1,005,573,722.99
合计	983,163,306.39	886,248,220.42	1,091,718,380.55	1,005,573,722.99

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	983,163,306.39	886,248,220.42	1,091,718,380.55	1,005,573,722.99
合计	983,163,306.39	886,248,220.42	1,091,718,380.55	1,005,573,722.99

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	980,362,793.13	883,643,981.86	1,082,108,513.37	998,139,061.14
国外	2,800,513.26	2,604,238.56	9,609,867.18	7,434,661.85
合计	983,163,306.39	886,248,220.42	1,091,718,380.55	1,005,573,722.99

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、	74,461,898.58	7.12
2、	54,391,581.86	5.20
3、	38,063,402.41	3.64
4、	24,718,565.68	2.36
5、	24,125,980.34	2.31
合计	215,761,428.87	20.63

(五) 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

(六) 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	-25,843,293.87	-58,154,062.54
加：资产减值准备	1,855,273.10	-188,336.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,554,658.54	40,023,464.59
无形资产摊销	5,039,229.15	4,431,547.35
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）	-376,775.94	-124,229.54
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）	17,995,698.55	4,212,308.66
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）		
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）	22,425,720.64	10,671,593.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	96,190,779.83	-97,345,515.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-108,623,555.07	-117,138,560.59
其他		

经营活动产生的现金流量净额	48,217,734.93	-227,967,278.28
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	56,672,779.28	65,395,816.28
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	-8,723,037.00	17,349,491.50

十四、 补充资料

(一) 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	2012 年金额	附注 (如适用)	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-191,874.08	适用	65,503.18	-256,428.74
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	93,854,541.96	适用	29,508,924.13	5,012,206.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	725,676.71	适用	1,189,411.49	1,088,210.49
少数股东权益影响额	-32,227,399.49	适用	-8,206,775.35	-547,368.41
所得税影响额	-48,130.09	适用	-3,776,759.53	-1,460,997.11
合计	62,112,815.01	适用	18,780,303.92	3,835,622.90

(二) 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	-4.81	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.10	-0.28	-0.28

(三) 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 2012 年 12 月 31 日年末数为 79,318,891.53 元,较年初数减少 81.06%,主要系本年应收票据大量贴现所致。

应收账款 2012 年 12 月 31 日年末余额 313,992,962.17 元,较年初余额增加 88.66%,主要系公司本公司赊销收入增加以及公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本年货款回款较慢所致。

预付款项 2012 年 12 月 31 日年末数 108,027,188.85 元,较年初数减少 34.02%,主要系公司及公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司预付土地款本年取得土地使用证转无形资产所致。

投资性房地产 2012 年 12 月 31 日年末数 103,668,262.40 元,本年增加系本年将威海厂房和维修车间出租给哈飞汽车股份有限公司威海分公司,将房屋建筑物和土地使用权转为投资性房地产所致。

应付票据 2012 年 12 月 31 日年末数 199,228,000.00 元,较年初数减少 40.66%,主要系本年票据到期解付所致。

应交税费 2012 年 12 月 31 日年末数 35,131,234.62 元,较年初数增加 72.50%,主要系公司及子公司柳州乘龙专用车有限公司本年进项税额减少所致。

应付利息 2012 年 12 月 31 日年末数 1,976,626.85 元,系公司之子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司应付安徽阜阳市安置房产开发有限公司的协议借款利息,借款利率 6.56%,自借款之日起尚未结付相应利息。

其他应付款 2012 年 12 月 31 日年末数 59,091,806.84 元,较年初数减少 43.23%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归还安徽阜阳市安置房产开发有限公司借款所致。

一年内到期的非流动负债年末数 168,000,000.00 元,较年初数增加 48.67%,主要系本年长期借款中一年内到期部分增加所致。

长期借款年末数 165,000,000.00 元,较年初数减少 45%,主要系本年一年内到期部分增加所致。

(2) 利润表项目:

营业税金及附加本年发生额 10,457,135.62 元,较上年增加 132.07%,主要系本年新增与投资性房地产相关的房产税、土地使用税所致。

财务费用本年发生额 66,052,210.17 元,较上年增加 188.51%,主要系本年短期借款占用时间增加,贷款利息支出增加以及部分在建工程暂停利息资本化所致。

资产减值损失本年发生额 3,260,755.09 元,较上年减少 96.93%,主要是上年计提商誉减值损失所致。

营业外收入本年发生额 95,601,055.06 元,较上年增加 203.43%,主要系政府补助较上年增加所致。

(3) 现金流量表项目

收到其他与经营活动有关的现金本年发生额为 168,007,838.24 元,较上年数增加 49.69%,主要系往来款增加所致。

收到其他与筹资活动有关的现金本年发生额 389,929,194.27 元,较上年增加 46.97%,主要系本年公司收回银行承兑汇票保证金增加所致。

支付其他与筹资活动有关的现金本年发生额 344,784,023.00 元,较上年增加 68.58%,主要系本年支付银行承兑汇票保证金增加以及归还往来借款增加所致。

偿还债务支付的现金 2012 年度发生额为 1,151,850,000.00 元,较上年数增加 147.44%,主要系公司及各子公司本年偿还借款增加所致。

第十一节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、 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。
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：田学应
中航黑豹股份有限公司
2013 年 3 月 29 日