

# 中航黑豹股份有限公司

600760

## 2013 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	焦裕松	因公	李晓义
董事	秦少华	因公	李晓义

三、 北京中证天通会计师事务所（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、 公司负责人李晓义、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：经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2013 年实现归属于母公司所有者的净利润为 17,680,857.19 元，2013 年末合并报表未分配利润为-162,591,632.13 元；2013 年母公司实现净利润为 7,137,070.76 元，2013 年末母公司未分配利润为-183,652,317.32 元，根据《公司法》、《公司章程》有关利润分配的规定，拟定公司 2013 年不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

本议案尚需提交公司 2013 年年度股东大会审议。

六、 前瞻性陈述的风险声明

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.....	1
第二节	公司简介.....	2
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	27
第八节	公司治理.....	33
第九节	内部控制.....	36
第十节	财务会计报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	127

# 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、本集团、本公司、中航黑豹、黑豹	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
上交所	指	上海证券交易所
中航工业	指	中国航空工业集团公司
中航国际	指	中国航空技术国际控股有限公司
金城集团	指	金城集团有限公司
安徽开乐	指	安徽开乐专用车辆股份有限公司
柳州乘龙	指	柳州乘龙专用车有限公司
上航特	指	上海航空特种车辆有限责任公司
金城液压	指	南京金城液压工程有限公司
文登黑豹汽车	指	山东文登黑豹汽车有限公司

## 二、 重大风险提示：

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董事会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。敬请投资者注意投资风险！

## 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	李晓义

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	严楠	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	yannan2323@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
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	*ST 黑豹	600760	中航黑豹

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2013 年 6 月 25 日
注册登记地点	山东省济南市
企业法人营业执照注册号	370000018004651
税务登记号码	37108116309489X
组织机构代码	16309489-X

## (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公司 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

公司上市之初, 主要从事微型汽、柴油载重汽车、厢式柴油专用汽车的制造。

2010 年, 公司进行重大资产重组, 分别收购、设立了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、南京金城液压工程有限公司四家子公司。主要从事: 半挂车、挂车、罐式车、汽车车厢、汽车底架、消防车等各类专用汽车的制造。

2013 年, 公司收购了山东文登黑豹汽车有限公司, 主要从事: 轻型、微型载货汽车, 自卸车制造。

截止报告期末, 本公司下属共五个二级子公司, 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、南京金城液压工程有限公司和山东文登黑豹汽车有限公司。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

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。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 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, 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	北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 1-24
	签字会计师姓名	戴波
		王主平

## 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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	3,187,270,102.30	3,002,896,651.38	6.14	3,698,547,376.16
归属于上市公司股东的净利润	17,680,857.19	-36,072,680.07	不适用	-197,233,035.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-135,372,337.22	-98,185,495.08	不适用	-216,013,339.79
经营活动产生的现金流量净额	71,214,447.65	216,311,662.88	-67.08	-323,681,961.42
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	749,072,468.52	731,391,611.33	2.42	767,464,291.40
总资产	3,543,546,922.25	3,259,497,173.86	8.71	3,523,074,884.78

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.05	-0.10	不适用	-0.57
稀释每股收益(元/股)	0.05	-0.10	不适用	-0.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.39	-0.28	不适用	-0.63
加权平均净资产收益率(%)	2.39	-4.81	增加 7.20 个百分点	-22.77
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-18.29	-13.10	减少 5.19 个百分点	-24.94

(1) 报告期，公司实现营业收入 31.87 亿元，同比增长 6.14%，主要是专用车板块子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司和上海航空特种车辆有限责任公司同比增长所致。

(2) 报告期，归属于上市公司股东的净利润同比增加，主要是本公司及子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本期因土地使用权出售所获得的处置利得所致。

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	166,387,092.01	-191,874.08	65,503.18
计入当期损益的政府补助，	45,679,603.39	93,854,541.96	29,508,924.13

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			
对外委托贷款取得的损益	1,528,927.77		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-384,854.62	725,676.71	1,189,411.49
少数股东权益影响额	-44,874,140.54	-32,227,399.49	-8,206,775.35
所得税影响额	-15,283,433.60	-48,130.09	-3,776,759.53
合计	153,053,194.41	62,112,815.01	18,780,303.92



## 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

2013 年, 公司紧紧围绕年初制定的总体战略目标, 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, 积极履行《公司法》、《公司章程》等法律、法规赋予的职责, 严格执行股东大会决议, 通过提升核心竞争力, 整合利用资源, 积极运作, 实现了公司的整体盈利。

报告期内, 公司本部销售各类产品 34,846 辆, 实现营业收入 9.04 亿元, 利润总额 714 万元; 合并报表销售各类产品 52,118 辆(台套), 实现营业收入 31.87 亿元, 利润总额 0.55 亿元。

### (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	3,187,270,102.30	3,002,896,651.38	6.14
营业成本	2,971,620,745.64	2,801,610,356.82	6.07
销售费用	125,036,046.08	110,559,300.89	13.09
管理费用	148,776,833.73	140,115,716.67	6.18
财务费用	61,781,052.98	66,052,210.17	-6.47
经营活动产生的现金流量净额	71,214,447.65	216,311,662.88	-67.08
投资活动产生的现金流量净额	79,723,139.19	-53,997,343.64	
筹资活动产生的现金流量净额	-275,585,415.62	-98,873,918.85	
研发支出	34,791,253.46	25,538,305.79	36.23

#### 2、 收入

##### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司本期实现主营业务收入 31.10 亿元, 同比增长 7.13%, 主要是专用车板块子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司和上海航空特种车辆有限责任公司同比增长较大。

专用车板块: 随着国民经济的发展和人民生活水平的提高, 对专用车的产品结构、功能、外观上有了越来越高的要求, 专用车正逐步向着专业化、标准化的方向发展。2013 年房地产行业、物流业及汽车等相关行业持续升温, 专用车产销增势明显, 子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司和子公司上海航空特种车辆有限公司收入同比增长较大。

##### (2) 主要销售客户的情况

经销商	营业收入	占总营业收入的比例
1	251,381,269.76	7.89%
2	134,730,377.20	4.23%
3	115,344,794.84	3.62%
4	102,345,457.26	3.21%
5	87,044,401.16	2.73%
合计	690,846,300.22	21.68%

## 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	2,663,671,948.34	89.64	2,488,421,619.14	90.56	-0.92
汽车制造业	人工成本	139,459,860.17	4.69	107,371,952.80	3.91	0.78
汽车制造业	折旧费	55,282,076.56	1.86	63,955,844.67	2.33	-0.47
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	689,885,319.03	83.77	783,795,159.46	88.44	-4.67
低速载货汽车	人工成本	41,351,774.11	5.02	39,006,846.22	4.40	0.62
低速载货汽车	折旧费	18,789,895.90	2.28	27,068,448.99	3.05	-0.77
专用车及零部件	原材料	1,973,786,629.31	91.89	1,704,626,459.68	91.57	0.32
专用车及零部件	人工成本	98,108,086.06	4.57	68,365,106.58	3.67	0.9
专用车及零部件	折旧费	36,492,180.66	1.70	36,887,395.68	1.98	-0.28

原材料：主要系销售增加所致

人工成本：主要系人工成本增加等所致

折旧费：主要系处置部分固定资产等所致

原材料：主要系黑豹本部销量下降所致

人工成本：主要系黑豹本部医疗保险增加所致

折旧费：主要系处置部分固定资产所致

原材料：主要系专用车板块销量增加所致

人工成本：主要系产销量增加相应的人工成本增加所致

折旧费：主要系处置部分固定资产所致

## (2) 主要供应商情况

供应商	采购金额	占采购金额比例
1	185,288,773.96	6.69%
2	113,845,483.36	4.11%
3	111,359,990.44	4.02%
4	75,558,343.25	2.73%
5	64,121,585.19	2.32%
合计	550,174,176.20	19.87%

#### 4、 费用

(1) 公司销售费用本期发生 12,504 万元，较上年同期增长 13.09%。主要系黑豹本部和安徽开乐销售人员薪酬增加等所致。

(2) 公司管理费用本期发生 14,878 万元，较上年同期增长 6.18%。主要系子公司安徽开乐人工成本增加及研发费用等增加所致。

(3) 公司财务费用本期发生 6,178 万元，较上年同期下降 6.47%，主要是系借款规模降低所致。

#### 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	33,268,634.49
本期资本化研发支出	1,522,618.97
研发支出合计	34,791,253.46
研发支出总额占净资产比例 (%)	3.53
研发支出总额占营业收入比例 (%)	1.09

##### (2) 情况说明

项目	费用化支出	资本化支出
1035 系列产品开发	3,322,523.85	
HFJ1027\1031 国四产品升级	5,506,312.65	
1027 系列产品技术提升	4,058,890.20	
现有车型设计优化	4,440,217.94	
普挂车事业部	3,562,212.24	
罐式车事业部	2,040,534.74	
自卸车事业部	416,790.29	
厢式车事业部	911,335.28	
其他	9,009,817.30	1,522,618.97
合计	33,268,634.49	1,522,618.97

#### 6、 现金流

项目	2013 年	2012 年	增减额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	71,214,447.65	216,311,662.88	-145,097,215.23	-67.08%
投资活动产生的现金流量净额	79,723,139.19	-53,997,343.64	133,720,482.83	247.64%
筹资活动产生的现	-275,585,415.62	-98,873,918.85	-176,711,496.77	-178.72%

现金流量净额				
--------	--	--	--	--

(1) 报告期, 经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 14,510 万元, 降低 67.08%, 主要是本期子公司安徽开乐票据结算增加所致。

(2) 报告期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 13,372 万元, 增长 247.64%, 主要系本期子公司安徽开乐增加委托贷款等所致。

(3) 报告期, 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 17,611 万元, 降低 178.72%, 主要系借款规模降低所致。

## (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	3,110,234,349.26	2,920,828,420.69	6.09	7.13	6.29	增加 0.74 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	844,705,941.26	779,759,174.45	7.69	-14.08	-12.02	减少 2.17 个百分点
专用车及零部件	2,265,528,408.00	2,141,069,246.24	5.49	18.00	15.01	增加 2.45 个百分点

公司本期实现主营业务收入 31.10 亿元, 同比增长 7.13%, 主要是专用车板块子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司和上海航空特种车辆有限责任公司同比增长较大。

专用车板块: 随着国民经济的发展和人民生活水平的提高, 对专用车的产品结构、功能、外观上有了越来越高的要求, 专用车正逐步向着专业化、标准化的方向发展。房地产政策调控影响正逐渐变淡, 在居民刚性需求影响下, 房地产市场复苏势头明显, 房屋建设及销售持续走高, 给房地产相关行业带来暖意。随着老百姓购物方式的转变, 借助于网络购物等新模式, 物流业近年来发展迅速, 物流运输工具也随之增长。2013 年专用车产销增势明显, 子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司和子公司上海航空特种车辆有限公司收入同比增长较大。

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	3,106,958,072.97	7.12
国外	3,276,276.29	16.99

## (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	218,815,099.25	6.18	79,318,891.53	2.43	175.87
应收账款	462,328,577.65	13.05	293,472,415.94	9.00	57.54
其他应收款	78,175,032.79	2.21	14,183,337.91	0.44	451.18
其他流动资产	50,000,000.00	1.41			
投资性房地产			103,668,262.40	3.18	-100.00
应付票据	407,757,000.00	11.51	199,228,000.00	6.11	104.67
长期借款	105,000,000.00	2.96	165,000,000.00	5.06	-36.36
应付利息	3,376,934.41	0.10	1,976,626.85	0.06	70.84
其他应付款	82,602,336.51	2.33	59,091,806.84	1.81	39.79

应收票据：主要系公司本期收到银行承兑汇票大于支付所致

应收账款：主要系公司分期收款应收款项增加所致。

其他应收款：主要系子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司部分拆迁补偿款尚未收到所致。

其他流动资产：系子公司安徽开乐对外提供委托贷款

投资性房地产：系本部威海房产于本期停止出租重分类。

应付票据：主要系子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司增加较大所致。

长期借款：主要系子公司安徽开乐专用车辆股份借款转为 1 年到期的非流动负债所致。

应付利息：主要系子公司安徽开乐专用车辆股份借款利息增加所致。

其他应付款：主要系公司之子公司柳州乘龙往来款本年增加所致

#### (四) 核心竞争力分析

公司致力于发展专用车及相关产业，旨在通过资本化运作、专业化整合和产业化发展实现跨越式发展。产业的核心竞争力是建立在整体资源优势基础上的技术垂直整合能力和产业链竞争能力。主要体现为：一是合理依托中航工业的整体资源进行竞争；二是以航空技术的垂直整合形成的核心能力进行竞争；三是以科学合理的产业布局和产业链形成的能力进行竞争。

公司一方面积极利用自身优势参与竞争，发挥核心竞争力，另一方面也通过一系列举措不断增强和提升专用车产品竞争能力。在产业布局方面，充分考虑到产品和市场的互补性，并通过公告资源共享、集中采购、合作生产、经验交流等资源整合手段发挥产业整体优势，提升产业竞争能力。在产业链方面，一方面尝试向车桥、液压零部件等上游拓展，另一方面通过创新商业模式，向下游的汽车贸易领域延伸。

#### (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  
委托贷款项目情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	预期收益
阜阳经济技术开发区有限责任公司	50,000,000.00	1年	0.075	开发区市政基础设施改造	否	否	否	否	否	自有资金	7.5%

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 6,478 万元, 净资产 3,654 万元, 实现营业收入 5,827 万元, 营业利润-777 万元, 净利润 10 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 138,817 万元, 净资产 37,572 万元, 实现营业收入 142,120 万元, 营业利润-1,123 万元, 净利润 7,456 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 65,354 万元, 净资产 10,102 万元, 实现营业收入 64,754 万元, 营业利润-3,105 万元, 净利润-2,516 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 14,371 万元, 净资产 1,214 万元, 实现营业收入 16,855 万元, 营业利润-810 万元, 净利润-762 万元。

(5) 全资子公司山东文登黑豹汽车有限公司, 注册资本 2,000 万元, 本公司拥有 100% 的股权, 主要从事轻型、微型载货汽车、自卸车、液压挖掘机制造。报告期内, 拥有总资产 29 万元, 净资产-477 万元, 实现营业收入 864 万元, 营业利润-529 万元, 净利润-536 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	70%	24,252,669.23	363,085,545.17	
厢式事业部	50,489,756.00	95.55%	3,661,032.22	43,113,203.46	

自卸事业部	72,127,912.00	75.22%	42,761,955.00	43,283,960.00	
合计	635,127,668.00	/	70,675,656.45	449,482,708.63	/

## 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

2014 年，中国经济的首要大事将是“深化改革”，而未来经济的发展，对刺激政策的依赖程度降低，更强调发挥市场的决定性作用。这对汽车市场特别是轻型汽车市场而言，转型升级已成为必然趋势。是机遇还是挑战，取决于车企自身改造升级的能力。

随着我国城镇化高速发展，各地基础设施建设日趋完善，但后续的维护配套设施建设没有跟上，环卫、高速公路等配套设施建设上还有很大提升空间。因此，专用车未来发展前景仍被看好，尤其是专用车细分领域的市政工程车、环卫车、冷藏保温车以及其他新能源专用车将会保持持续快速增长。

整体来说，中国汽车市场发展仍然处于合理增长阶段，潜在需求依旧旺盛。但用户需求更加理性，服务要求更加严格，车市内生增长预期仍然强劲。2014 年仍然处于购车换购的高峰，二手车市场将是一大亮点。汽车市场从生产企业的全产业链竞争，过渡到了包含经销商在内的系统性竞争。提升全方位的竞争能力，将是公司所面临的重要工作。

### (二) 公司发展战略

微小卡领域，公司将以“深化改革发展”为工作总基调，以“深度转型调整”为核心工作内容，以“管理、产品和服务升级”为依托，通过“抓管理、调结构、强服务”的方式，在技术改进、质量提升等重点项目上有所突破。

专用车领域，公司将以打造专用车技术研发、生产制造、贸易服务全价值链为发展思路，通过内涵式发展与外延式发展相结合的方式，统筹国内和国外两个市场，努力将专用车产业打造成中国特色、航空特点、国内领先、国际知名的产业集团。

未来，公司将围绕“整合资源，统筹规划，发挥优势，加速发展”的发展思路，着力构建管控、技术、采购、营销等产业发展平台，不断完善产业布局，发挥产业协同作用，大力推进产业基地建设，提高产业研发能力、生产能力、营销能力和创新能力，提升产业的核心竞争能力和品牌价值，实现产业规模扩张。

### (三) 经营计划

2014 年，公司将坚持内涵式增长和外延式扩张两条路并行的方式，努力改变过去三年的颓势，实现产业向好发展。进一步理顺产业管理模式和提高现有企业盈利机能，进一步扩大集中采购和技术等资源共享范围，落实战略主导的产业管理模式，实现规模增长和市场占有率提升。

#### 1、下一年度生产经营目标

结合行业发展趋势和现有企业的经营现状，2014 年产业主要经营指标计划如下：

公司现有企业 2014 年合并报表预计实现营业收入 338,231 万元，较 2013 年实际完成情况增长 6.12%。

#### 2、下一年度重点工作安排

(1) 全力以赴提高生产企业盈利能力。寻找公司经营亏损问题的解决办法，研究改善上航特经营状况的路径，提高安徽开乐、柳州乘龙、金城液压和文登黑豹汽车的综合经营水平。

(2) 进一步探索国际布局。以中航国际、金城集团进出口公司等国际出口通道为基础，进一步跟踪国际出口业务进展，摸索海外出口模式。

(3) 在重点产品开发和重点项目方面，将在国四公告基础上进行产品转型升级；计划完成两个创新基金项目和 C919 机翼运输车项目。

#### (四) 可能面对的风险

##### 1. 战略风险分析

###### (1) 政策风险

产业政策和行业管理趋严，使企业经营面临诸多挑战。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，2012 年 7 月 12 日，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》，使企业必须加强对质量风险的控制。2013 年 7 月 1 日，重型柴油车的国四排放标准实施，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。

###### (2) 宏观经济风险

汽车行业是与宏观经济紧密相关的行业，复杂多变的外部经济环境使汽车企业面临多重潜在风险，汽车企业需要不断调整自身的发展战略以应对国际国内经济环境变化的风险。

###### (3) 产业结构风险

目前，公司专用车产业以中低端产品制造为主，且集中于物流运输类和工程类专用车，而与民生相关的城市生活服务类专用车、高技术高附加值的产品明显不足，零部件业务、研发业务和汽车增值服务业务尚处于起步阶段，使得产业抗击外部风险的能力相对较弱。

##### 2. 市场风险分析

###### (1) 品牌与声誉风险

公司近几年一直收缩品牌费用，未进行大规模的品牌传播，公司品牌影响力下降。

###### (2) 汇率、利率风险

央行为国际收支平衡，抑制外汇储备扩张，减少外汇市场干预，将基本退出常态式外汇市场干预。这与国内利率市场化、流动性紧张及资金价格上升相遇，将会使得国内和国际金融市场联系更紧密，国内外资金快速进出、利率频繁变动和汇率波动率大增，加快各种资产市场波动切换，从而增大市场风险，对于公司融资、产品的进出口、进口原料等可能产生一定的影响。

##### 3. 运营风险分析

###### (1) 产品结构风险

公司半挂车、罐式车、普通自卸车三大类产品属于物流运输类产品，容易受到宏观经济影响，同时产品附加值总体不高，在市场需求发生变化时，销量波动较大，对企业的盈利造成潜在的不确定性。随着国家城镇化发展规划的逐步落实以及环境保护意识的增强，市政工程及环卫车等的市场需求正在逐步增长。而公司产品结构中，环卫车、市政工程用车产量较少，营销能力较薄弱，存在产品结构与新增市场需求不匹配的风险。

###### (2) 新产品市场风险

目前，公司专用车重点研发的项目有新型铝合金粉罐车、新型工业真空吸排车和 C919 机翼运输车等。产品研发是否成功的关键指标之一是客户的接受和认可。在新产品开发论证阶段，虽然经过市场的可行性论证，但产品研发周期和市场需求存在时滞，而且市场需求变化多端，新产品开发完成后可能无法得到市场的认可，存在产品滞销的风险。

##### 4. 财务风险分析

公司资产负债率较高，2013 年度资产负债率为 72.21%，持续较高的资产负债率会影响公司的财务安全。

#### 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。

2014年2月28日,公司第六届董事会第二十八次会议审议通过了《关于修订<公司章程>中利润分配条款的议案》,对公司章程中利润分配条款进行了修订,该议案尚需提交公司股东大会审议。

鉴于公司2012年末分配利润为负,经公司2012年度股东大会批准公司2012年度未实施利润分配。

(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(%)
2013年	0	0	0	0	17,680,857.19	
2012年	0	0	0	0	-36,072,680.07	
2011年	0	0	0	0	-197,233,035.87	

## 五、 积极履行社会责任的工作情况

## (一) 社会责任工作情况

2013年度,公司本着服务于社会的原则,深入贯彻科学发展观和十八大精神,始终保持与股东、投资者等各方利益相关人良好的信任关系,追求企业与员工、企业与社会、企业与环境和谐发展,以实际行动回报股东和社会,创建和谐企业,践行社会责任。

## 1、 股东、债权人权益保护

(1) 公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会规范意见》《上市公司治理准则》等法律法规,建立了以《公司章程》为核心,各种议事规则和工作制度为主要架构的治理结构体系,形成了权利机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的有效制衡关系。公司围绕法人治理,完善制订、修订有关规章制度,不断加强内部控制制度建设,提高规范运作水平。建立了与投资者的互动平台,公平对待所有股东和投资者;信息披露公开、公平、公正,确保股东和投资者充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

(2) 公司严格遵守信贷合作的商业规则,最大限度地减少公司经营风险和财务风险,充分保护了债权人的合法权益。

## 2、 依法纳税, 贡献社会

公司一直是当地的纳税大户,多年来始终坚持诚信经营,依法纳税,积极促进公司所在地区的经济发展,有力地支持了国家和地方财政。

## 3、 关爱员工, 注重人才培养及员工权益保护

(1) 公司始终坚持“以人为本”的工作原则,从工作、生活等多方面关爱“老、弱、病、残”

等弱势职工。2013 年，公司向 45 名困难职工发放了 59000 元慰问金，在 2013 年的金秋助学活动中，公司共有 9 名困难职工子女得到了市总工会资助，资助额达到 24000 元。为建立健全职工医疗保险体系，切实减轻职工因患大病造成的经济负担，公司连续三年组织职工参加威海市总工会实施的“工会会员爱心互助补充医疗保险工程”；截至 2013 年底，公司已有 58 名职工享受到了大病爱心互助补助。

(2) 本年度，公司通过完善“选、育、用、留”各项机制，为员工提供职业发展空间，强化专业、技能人才培养和激励，组织 164 人参加多种类型培训考试，125 人参加金蓝领培训，培养造就学有所长、务实进取的专业化人才，达到有政策、分层次、有重点地提升公司人才队伍，保证员工与企业共同成长。

(3) 公司严格遵守《劳动合同法》、《劳动法》及相关法律法规，规范劳动关系，建立和完善了包括薪酬体系、考核体系、劳动人事管理等在内的用人制度，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。

#### 4、保护环境、节能减排

公司高度重视环境保护工作，将环境保护、节能减排等工作纳入了公司重要议事日程。在强化员工环境保护意识的同时将节能、环保与实际工作相结合，通过技术、管理方法的不断创新，持续做好公司环境保护和节能减排工作，并将其有效的融入到公司经营管理过程当中。

#### 5、积极投身社会公益事业

公司长期以来热心社会公益活动，积极投身社会公益慈善事业，在力所能及的范围内，积极参加教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等社会公益活动。2013 年，在市工会组织的“慈心一日捐”活动中，公司向慈善机构捐款 6 万元；多次对包扶村进行调研立项，为包扶村送去 2 万多元扶贫款及办公桌椅用于农村建设；多次抽调人员参加市武装部组织的演练活动，为公司树立了良好的社会形象。

## 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

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>2013年6月13日，公司以60万元的价格成功竞得山东文登黑豹汽车有限公司100%的股权，2013年7月2日，股权收购完成交割并办理完成了相关工商变更登记手续。工商变更完成后，公司持有山东文登黑豹汽车有限公司100%的股权。</p>	<p>2013年6月8日《上海证券报》及上海证券交易所网站(<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>)《中航黑豹股份有限公司关于竞买山东文登黑豹汽车有限公司股权的公告》(公告编号：临2013-019)。</p> <p>2013年6月20日《上海证券报》及上海证券交易所网站(<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>)《中航黑豹股份有限公司竞买股权进展公告》(公告编号：临2013-021)。</p> <p>2013年7月5日《上海证券报》及上海证券交易所网站(<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>)《中航黑豹股份有限公司关于竞买股权完成工商变更登记的公告》(公告编号：临2013-022)。</p>
<p>2013年9月25日，公司收到文登市人民政府(文政地通[2013]1号)《关于依法收回中航黑豹股份有限公司3宗国有建设用地使用权的通知》，文登市人民政府根据文登市城市规划以及《文登市土地储备办法》，决定对公司位于文登市龙山路107号3宗国有建设用地实施有偿收储。</p> <p>2013年10月11日，公司召开第六届董事会第二十四次会议审议通过了《关于政府依法收回国有土地使用权的议案》。</p> <p>2013年10月18日，公司与文登市国土资源局签订《国有建设用地使用权收回协议》。</p> <p>2013年11月29日，上述土地补偿款已到账，收储涉及的土地及房产已办理完成注销手续，本次交易实施完成。</p>	<p>2013年9月26日《上海证券报》及上海证券交易所网站(<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>)《中航黑豹股份有限公司关于政府依法收回土地使用权的提示性公告》(公告编号：临2013-037)。</p> <p>2013年9月28日《上海证券报》及上海证券交易所网站(<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>)《中航黑豹股份有限公司关于政府依法收回土地使用权提示性公告的补充公告》(公告编号：临2013-038)。</p> <p>2013年10月12日《上海证券报》及上海证券交易所网站(<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>)《中航黑豹股份有限公司关于政府依法收回国有土地使用权的公告》(公告编号：临2013-040)。</p> <p>2013年10月19日《上海证券报》及上海证券交易所网站(<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>)《中航黑豹股份有限公司关于政府依法收回国有土地使用权的进展公告》(公告编号：临2013-044)。</p> <p>2013年11月30日《上海证券报》及上海证券交易所网站(<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>)《中航黑豹股份有限公司关于政府依法收回国有土地使用权的交易完成公告》(公告编号：临2013-047)。</p>

## 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、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	定价原则	年初预计金额	实际发生额	占同类交易金额的比重(%)
北京青云恒信科技有限责任公司	受同一最终实际控制人控制	关联采购	配件	市场价	3,000,000.00	2,127,206.75	0.07
上海豫新世通汽车空调有限公司	受同一最终实际控制人控制	关联采购	配件	市场价	4,000,000.00	1,379,647.58	0.04
柳州市方盛汽车贸易有限公司	其他	关联采购	底盘	市场价	20,000,000.00	3,476,778.21	0.11
		关联销售	专用车	市场价	40,000,000.00	3,276,931.62	1.39
金城集团进出口有限公司	母公司的控股子公司	关联销售	液压泵、整车	市场价	25,420,000.00	16,040,146.30	0.43
海南黑豹游艇有限公司	公司股东的子公司	关联销售	汽车及配件	市场价	15,000,000.00	6,319,121.05	0.21

## 2、 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
南京机电液压工程研究中心	母公司的全资子公司	购买商品	劳务	市场价	636,687.52	636,687.52	0.03	电汇或银行承兑汇票	636,687.52	
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	292,998.76	292,998.76	0.01	电汇或银行承兑汇票	292,998.76	
南京金城机械有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	液压泵	市场价	162,511.23	162,511.23		电汇或银行承兑汇票	162,511.23	
南京金城软件有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	劳务	市场价	29,313.68	29,313.68		电汇或银行承兑汇票	29,313.68	
南京金	母公司	购买	劳务	市场	4,685.54	4,685.54		电汇或	4,685.54	

城塑胶有限公司	的控股子公司	商品		价				银行承兑汇票		
柳州市方盛汽车维修服务有限公司	其他	购买商品	劳务	市场价	20,930.77	20,930.77		电汇或银行承兑汇票	20,930.77	
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	35,773.09	35,773.09	0.04	电汇或银行承兑汇票	35,773.09	
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	2,389.66	2,389.66		电汇或银行承兑汇票	2,389.66	
南京精益铸造有限公司	其他	销售商品	商品	市场价	1,838,659.28	1,838,659.28	3.16	电汇或银行承兑汇票	1,838,659.28	
中航力源液压股份有限公司	其他	销售商品	商品	市场价	106,837.61	106,837.61	0.18	电汇或银行承兑汇票	106,837.61	
南京机电液压工程研究中心	母公司的全资子公司	销售商品	商品或劳务	市场价	974,822.32	974,822.32	1.67	电汇或银行承兑汇票	974,822.32	
南京金城机械有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	加工费	市场价	10,171.97	10,171.97	0.01	电汇或银行承兑汇票	10,171.97	
合计				/	/	4,115,781.43	5.10	/	/	/

大额销货退回的详细情况:无

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

公司控股子公司柳州乘龙专用车有限公司与柳州银行及 5 家核心经销商合作开展敞口银行承兑业务，总授信额度 4500 万元，该事项已经公司 2013 年 12 月 30 日召开的第六届董事会第二十七次会议审议通过，公司已于 2013 年 12 月 31 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《中航黑豹股份有限公司关于子公司为核心经销商提供担保的公告》

(公告编号: 临 2013-054)。上述担保事项的担保期限为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日, 具体情况将在公司 2014 年年度报告中披露, 公司 2013 年度未发生担保事项。

### (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
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。如因本公司未履行本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及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,本公司及本公司控股或控制的企业(中航黑豹及其控股或控制的企业除外)所经营的业务与中航黑豹及其控股或控制的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(中航黑豹及其控股或控制的企业除外)不直接或间接从事任何在商业上对中航黑豹或其控股或控制的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控股或控制的企业以外的本公司控股或控制的其他子公司)将来经营的产品或服务与中航黑豹及其控股或控制企业的主营产品或服务有可能形成竞争,本公司同意中航黑豹有权收购本公司或相关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、如因本公司未履行本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。	持续	是	是

置入资产价值及保证补偿	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海航空特种车辆有限责任公司(以下称上航特)贷款 3000 万元（以下称逾期借款），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
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
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。	2010 年 9 月 30 日至 2013 年 9 月 30 日	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。	2010 年 9 月 30 日至 2013 年 9 月 30 日	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:	是	
	原聘任	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)	北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	59.8	55
境内会计师事务所审计年限	2 年	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	20

经公司 2013 年 7 月 22 日召开的第六届董事会第二十二次会议和 2013 年 8 月 15 日召开的 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意公司改聘北京中证天通会计师事务所有限公司为公司 2013 年度财务和内控审计服务机构，聘期一年。

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	-71,940,417	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	71,940,417	20.86				-71,940,417	-71,940,417	0	0
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				71,940,417	71,940,417	344,940,390	100
1、人民币普通股	272,999,973	79.14				71,940,417	71,940,417	344,940,390	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	344,940,390	100.00				0	0	344,940,390	100
--------	-------------	--------	--	--	--	---	---	-------------	-----

2、 股份变动情况说明

2010 年 7 月 30 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准东安黑豹股份有限公司向金城集团有限公司、中航投资控股有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2010]1022 号）的批准,核准公司向金城集团有限公司、中航投资控股有限公司合计发行 71,940,417 股股份购买相关资产。2010 年 9 月 30 日，该非公开发行股份在中国登记结算有限责任公司上海分公司登记完成,限售股股东金城集团有限公司、中航投资控股有限公司承诺其通过重大资产重组获得的上市公司股票，自股票发行结束之日起 36 个月内不转让，并按照中国证监会及上交所的有关规定执行。

承诺期内,上述股东均严格履行了各自承诺。2013 年 9 月 30 日，承诺期满，上述限售股份经上海证券交易所审核批准解禁。

(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		0	承诺	2013 年 9 月 30 日
中航投资控股有限公司	16,844,701	16,844,701		0	承诺	2013 年 9 月 30 日
合计	71,940,417	71,940,417		0	/	/

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	36,327	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	35,113
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	0	无
中航投资控股有限公司	国有法人	4.88	16,844,701	0	0	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
马骏	境内自然人	1.02	3,512,152		0	无
严承标	境内自然人	0.79	2,719,724		0	无
许昭晖	境内自然人	0.77	2,657,675		0	无
杨群	境内自然人	0.63	2,180,224		0	无
俞建午	境内自然人	0.53	1,826,216		0	无
吴志佳	境内自然人	0.51	1,760,700		0	无
张梅	境内自然人	0.47	1,604,407		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			
金城集团有限公司	55,095,716		人民币普通股		55,095,716	
中航投资控股有限公司	16,844,701		人民币普通股		16,844,701	
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	
马骏	3,512,152		人民币普通股		3,512,152	
严承标	2,719,724		人民币普通股		2,719,724	
许昭晖	2,657,675		人民币普通股		2,657,675	
杨群	2,180,224		人民币普通股		2,180,224	
俞建午	1,826,216		人民币普通股		1,826,216	
吴志佳	1,760,700		人民币普通股		1,760,700	
张梅	1,604,407		人民币普通股		1,604,407	
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存在关联关系，均受最终同一控制人中国航空工业集团公司控制，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。					

## 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；汽车零部件、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。

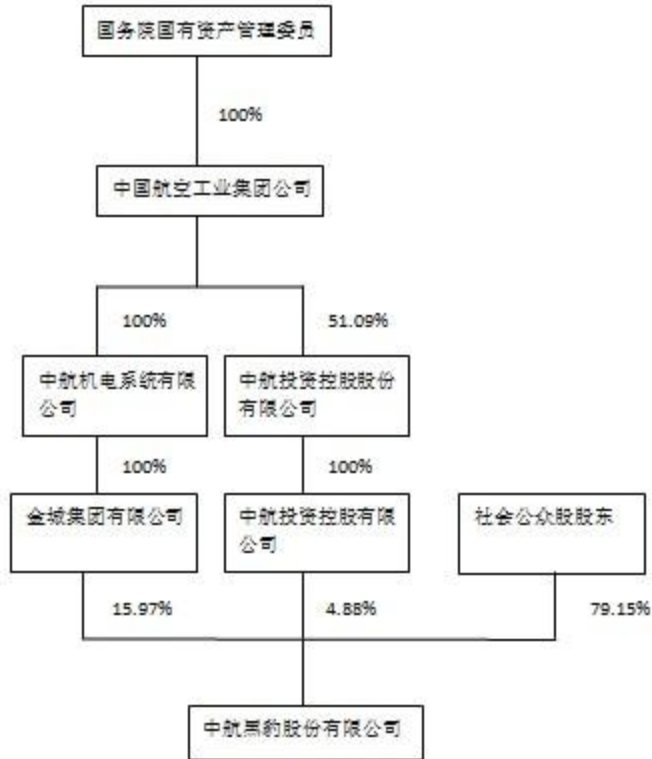
## (二) 实际控制人情况

## 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)
李晓义	董事长	男	52	2013年5月21日		0	0	0			18
田学应	董事长	男	58	2010年12月23日	2013年4月17日	0	0	0			
焦裕松	副董事长	男	52	2010年12月23日		0	0	0			18
孙军亮	董事	男	62	2010年12月23日		84,268	84,268	0		6.4	
孙丽	董事	女	52	2010年12月23日		0	0	0			15
秦少华	董事	男	61	2010年12月23日		0	0	0			
秦余春	董事	男	49	2010年12月23日		0	0	0			
陈良华	独立董事	男	51	2013年9月11日		0	0	0		2	
周其勇	独立董事	男	59	2010年12月23日		0	0	0		2	
万辉	独立董事	女	42	2010年12月23日		0	0	0		2	
何建新	监事	男	51	2010年12月23日		0	0	0			12
刘国娣	监事	女	54	2010年12月23日		0	0	0			
林玉峰	监事	男	46	2010年12月23日		0	0	0			
张福浩	职工监事	男	56	2010年12月23日	2013年7月12日	0	0	0		3.6	
林红兵	职工监事	男	55	2010年12月23日		0	0	0		6.7	
孙军芳	职工监事	女	38	2013年7月12日		0	0	0		7.2	
王志刚	总经理	男	48	2010年12月28日		0	0	0		10.3	
王立新	副经理	男	50	2010年12月	2013年7月	0	0	0		7.7	

				28 日	22 日						
丛全新	副经理	男	48	2010 年 12 月 28 日	2013 年 7 月 22 日	0	0	0		9	
孙明文	副经理	男	48	2010 年 12 月 28 日		0	0	0		9	
隋广桐	副经理	男	53	2010 年 12 月 28 日		0	0	0		8.9	
姚波	副经理	男	54	2010 年 12 月 28 日	2013 年 7 月 22 日	0	0	0		9	
夏保琪	董事会秘书兼副经理	男	50	2010 年 12 月 28 日	2013 年 7 月 8 日	0	0	0		5.1	
朱清海	副经理	男	35	2010 年 12 月 28 日		0	0	0		8.8	
蒋正雄	副经理	男	46	2010 年 12 月 28 日		0	0	0			
严楠	董事会秘书	男	30	2013 年 7 月 22 日		0	0	0		3.7	
合计	/	/	/	/	/	84,268	84,268	0	/	101.4	63

李晓义：曾任南京金城机械有限公司常务副总经理、南京金城摩托车有限公司总经理；现任金城集团有限公司副董事长、党委书记，兼任中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心党委书记，2013 年 5 月 21 日起担任本公司董事，2013 年 5 月 28 日被公司第六届董事会选举为公司董事长。

田学应：曾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，中航航电有限责任公司董事，本公司董事长，2013 年 4 月 17 日申请辞去公司董事、董事长职务，辞职后不再担任公司任何职务。

焦裕松：曾任金城集团有限公司董事、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：现任安徽开乐专用车辆股份有限公司、柳州乘龙专用车有限公司董事长，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。

陈良华：现任东南大学教授，东南大学经济管理学院党委书记，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。

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。

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：曾任文登黑豹矿泉水有限公司财务科科长，现任文登黑豹矿泉水有限公司总经理，本公司监事。

张福浩：曾任本公司工会副主席、监事。2013 年 7 月 12 日辞去公司职工监事职务。

林红兵：现任本公司车间主任、监事。

孙军芳：曾任公司董事会秘书、人力资源部部长，现任公司副总经济师兼企业管理部（审计部）部长。2013 年 7 月 12 日起担任本公司职工监事。

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：曾任本公司副经理，2013 年 7 月 22 日起不再担任公司副经理。

丛全新：曾任本公司副经理，2013 年 7 月 22 日起不再担任公司副经理。

孙明文：现任本公司副经理。

隋广桐：现任本公司副经理。

姚波：曾任本公司副经理，2013 年 7 月 22 日起不再担任公司副经理。

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，公司董事会秘书兼副经理，2013 年 7 月 8 日辞去公司董事会秘书及副经理职务，辞职后不再担任公司任何职务。

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。

严楠：曾任南京金城集团摩托车销售有限公司销售管理员、金城集团有限公司资本运营部资本运营管理员，金城集团有限公司办公室董监事事务管理专员；2013 年 7 月 22 日起担任本公司董事会秘书。

公司第六届董事会、监事会于 2013 年 12 月 23 日任期届满，鉴于公司第七届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为有利于相关工作安排，公司本届董事会、监事会将延期换届。延期后的换届选举工作预计将于 2014 年 4 月 30 日之前完成。在换届完成之前，公司第六届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照法律、行政法规和《公司章程》



的规定继续履行董事、监事及高级管理人员勤勉尽责的义务和职责。公司已于 2013 年 12 月 10 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露了《中航黑豹股份有限公司关于董事会、监事会延期换届选举提示性公告》（公告编号：临 2013-048）。

## 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
李晓义	金城集团有限公司	副董事长、党委书记	2010 年 3 月 29 日	
焦裕松	金城集团有限公司	董事长、总经理	2010 年 3 月 29 日	
孙丽	金城集团有限公司	总会计师、副总经理	2007 年 8 月 28 日	
何建新	金城集团有限公司	总经理助理、规划部部长	2011 年 6 月 21 日	

### (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
李晓义	中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	党委书记	2010 年 3 月 29 日	
孙丽	中航工业集团财务有限责任公司	董事	2007 年 4 月 3 日	
孙丽	南京中航工业科技城发展有限公司	董事、财务总监	2009 年 9 月 22 日	
孙丽	中航国际租赁有限公司	监事会主席	2010 年 5 月 8 日	
陈良华	东南大学	经济管理学院党委书记	2012 年 10 月 8 日	
秦少华	安徽开乐专用车辆股份有限公司	董事长	2012 年 7 月 20 日	
秦少华	柳州乘龙专用车有限公司	董事长	2012 年 6 月 12 日	

## 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	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	164.4 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	164.4 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
田学应	董事长	离任	工作变动
张福浩	职工监事	离任	个人原因

夏保琪	董事会秘书	离任	工作变动
王立新	副经理	离任	工作变动
丛全新	副经理	离任	工作变动
姚波	副经理	离任	工作变动
李晓义	董事长	聘任	因公司董事长辞职，由公司第六届董事会选举产生
孙军芳	职工监事	聘任	因职工监事变动，由公司职工代表大会选举产生
严楠	董事会秘书	聘任	因公司董事会秘书辞职，由公司第六届董事会选举产生

## 五、 母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,741
主要子公司在职员工的数量	2,791
在职员工的数量合计	4,532
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	27
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,843
销售人员	582
技术人员	206
财务人员	71
行政人员	608
其他	222
合计	4,532
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上学历	477
大专	641
中专及以下	3,414
合计	4,532

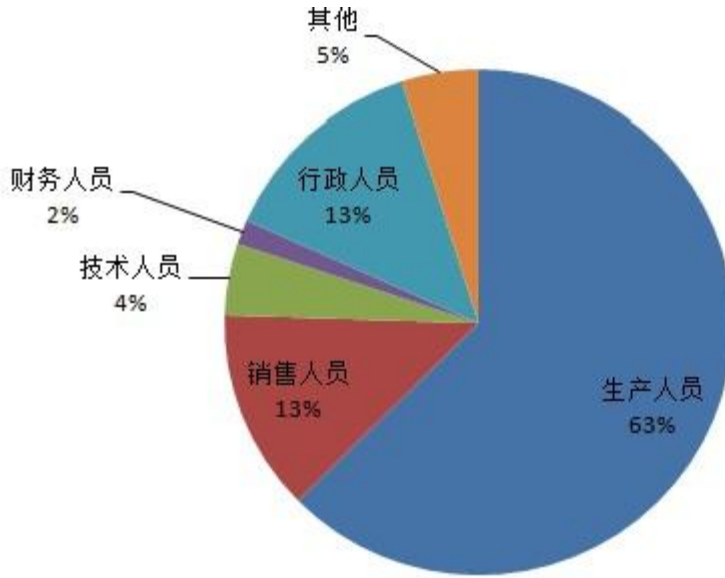
### (二) 薪酬政策

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的培训计划，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，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所的有关要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，加强内幕信息管理，强化信息披露工作，切实维护公司及全体股东利益，公司治理水平和运行质量不断提高。公司治理状况与《上市公司治理准则》的要求不存在差异。

1、股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，严格遵守有关法律法规的规定，在审议关联交易议案时，关联股东回避表决，确保关联交易公平合理，并聘请律师见证公司历次股东大会。公司平等对待所有股东，能够确保中小股东与大股东享有平等地位，确保所有股东充分行使自己的权利。

2、董事与董事会：公司董事能够按照《公司法》和《董事会议事规则》等制度要求，认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。

3、监事与监事会：公司监事会人数和人员构成符合《公司法》和《公司章程》的规定。监事会成员本着对股东负责的精神，按照《监事会议事规则》认真履行职责，对公司财务以及公司董事、管理层履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

4、控股股东与上市公司：公司控股股东通过股东大会依法行使权利，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。公司与控股股东在人员、资产、财务、组织机构和经营业务上相互独立。

5、信息披露：公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》以及公司《信息披露事务管理制度》的规定，加强公司及子公司的信息披露，依法履行信息披露义务。公司始终秉持公平、及时的原则，切实做到信息披露的真实、准确、完整，切实保障中小股东的合法权益。

6、投资者关系管理：公司十分重视与投资者的沟通、交流，本着谨慎严谨、实事求是的态度，耐心细致的回复投资者的问询，认真听取投资者对公司发展的建议和意见，充分维护投资者利益。

7、内幕知情人登记管理：公司董事会制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，在内幕信息控制和保密工作中，公司坚持“预防为主”的原则，审慎处理各类保密事项，按照要求，进行内幕信息知情人登记和备案工作。报告期内，公司未发生内幕信息知情人利用内幕信息进行内幕交易的情况。

### 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
2012 年年度股东大会	2013 年 5 月 21 日	见注一	全部审议通过	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)	2013 年 5 月 22 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 1 月 30 日	《关于政府有偿收回控股子公司所属全资子公司国有土地使用权的议	审议通过	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)	2013 年 1 月 31 日

		案》			
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 8 月 15 日	见注二	全部审议通过	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)	2013 年 8 月 16 日
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 10 月 29 日	《关于政府依法收回国有土地使用权的议案》	审议通过	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)	2013 年 10 月 30 日

注一：

- 1、《关于 2012 年财务决算报告的议案》
- 2、《关于 2012 年年度利润分配的议案》
- 3、《2012 年年度董事会工作报告》
- 4、《2012 年年度监事会工作报告》
- 5、《2012 年独立董事年度述职报告》
- 6、《2012 年年报全文及摘要》
- 7、《关于 2013 年融资计划的议案》
- 8、《关于 2013 年向关联方借款关联交易的议案》
- 9、《关于 2013 年日常经营性关联交易的议案》
- 10、《关于 2013 年财务预算报告的议案》
- 11、《关于选举李晓义先生为中航黑豹股份有限公司董事的议案》

注二：

- 1、《关于变更会计师事务所的议案》
- 2、《关于公司融资借款暨关联交易的议案》
- 3、《关于全资子公司委托贷款暨关联交易的议案》

### 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	2	2	1	0	0	否	1
李晓义	否	8	8	6	0	0	否	2
焦裕松	否	11	10	8	1	0	否	1
孙军亮	否	11	11	8	0	0	否	4
秦少华	否	11	10	8	1	0	否	4
孙丽	否	11	9	8	2	0	是	4
秦余春	否	11	10	8	1	0	否	1
陈良华	是	11	9	8	2	0	否	2
周其勇	是	11	10	8	1	0	否	3
万辉	是	11	11	8	0	0	否	4

董事孙丽女士由于因公出国，故未能亲自出席公司 2013 年 1 月 12 日召开的第六届董事会

第十七次会议和 2013 年 3 月 29 日召开的第六届董事会第十八次会议，上述两次会议董事孙丽女士分别委托了副董事长焦裕松先生出席会议并行使表决权。

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	8
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依照相关工作细则的要求，认真负责，恪尽职守，公正透明的履行各自的职责，在履行职责时均对所审议议案表示赞成。

董事会战略委员会在公司战略规划推进方面，提出了一些建设性建议。董事会审计委员会在年审注册会计师进场前，与会计师事务所协商确定了公司年度财务报告审计工作的时间安排；认真审阅了公司编制的财务会计报表；在年审注册会计师审计过程中，审计委员会与年审注册会计师就审计过程中发现的问题进行了充分的沟通和交流，督促其在约定时限内提交审计报告。董事会提名委员会在推荐董事和董事会秘书的过程中，认真审查提名候选人资格，严格履行决策程序。董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬领取情况进行了有效监督。

#### 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

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；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

公司已初步建立了公正、透明的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。

## 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

#### 1、 内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。公司经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告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法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

#### 2、 内部控制制度建设情况

根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引和《关于做好山东辖区主板上市公司内部控制规范实施工作的监管通函》，结合中国证监会、山东证监局的相关要求，为加强和规范公司的内部控制体系建设，提高企业经营管理水平和风险防范能力，维护投资者的合法权益，促进公司可持续发展，公司于 2012 年 3 月 27 日召开的第六届董事会第九次会议审议通过了《中航黑豹股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，启动了内部控制规范实施工作，并报送山东证监局备案。

2012 年 6 月 5 日，公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《中航黑豹股份有限公司内部控制评价办法》，规范了公司内部控制评价办法、程序和要求，为公司有序开展内部控制评价工作提供了依据。2012 年度，公司按照《内部控制规范实施工作方案》切实的推进内部控制制度建设，为保证内控规范工作的专业化、系统化和合理化，公司还聘请了专业咨询机构指导、协助公司开展内控建设工作。公司于 2012 年年度报告披露的同时，在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露了《中航黑豹股份有限公司 2012 年度内部控制评价报告》。

截至报告期末，公司已建立起了一套比较完善的内部控制制度，公司的内部控制活动基本涵盖了公司所有营运环节。在内控建设实施过程中，公司坚持以风险导向为原则，关注重要业务单位、重大事项和高风险业务，对公司的内部控制制度体系进行持续的改进及优化，全面落实了公司内部控制制度的实施。公司《2013 年度内部控制评价报告》将于本报告披露的同时，在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露。

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

北京中证天通会计师事务所有限公司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情人由于工作失误或违反本制度规定，致使公司信息披露工作出现失误后给公司带来严重影响和损失，公司对该责任人将给予批评、警告，直至解除其职务的处分，必要时将追究相关责任人员的法律责任。

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北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师戴波、王主平审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

#### 审 计 报 告

中证天通（2014）审字第 1-2098 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“黑豹公司”）合并财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2013 年度的合并利润表、合并现金流量表和合并股东权益变动表以及合并财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，黑豹公司合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了黑豹公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：戴波

中国 · 北京

中国注册会计师：王主平

2014 年 2 月 28 日

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表



2013 年 12 月 31 日

编制单位:中航黑豹股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		300,248,044.80	373,205,848.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		218,815,099.25	79,318,891.53
应收账款		462,328,577.65	293,472,415.94
预付款项		122,369,956.36	108,027,188.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		722,079.65	
应收股利			
其他应收款		78,175,032.79	14,183,337.91
买入返售金融资产			
存货		493,167,805.13	488,521,574.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,000,000.00	
流动资产合计		1,725,826,595.63	1,356,729,257.11
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		500,000.00	500,000.00
投资性房地产			103,668,262.40
固定资产		936,830,954.31	1,002,928,038.41
在建工程		475,849,774.62	403,965,659.02
工程物资		520.39	3,946.24
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		379,745,749.20	369,811,619.78
开发支出		1,110,666.39	

商誉		39,517.03	
长期待摊费用		223,464.24	489,382.91
递延所得税资产		23,419,680.44	21,401,007.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,817,720,326.62	1,902,767,916.75
资产总计		3,543,546,922.25	3,259,497,173.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款		764,000,000.00	855,000,000.00
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		407,757,000.00	199,228,000.00
应付账款		758,679,020.61	585,964,497.71
预收款项		115,446,340.08	95,082,149.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		39,577,611.53	35,092,038.33
应交税费		26,291,248.25	35,131,234.62
应付利息		3,376,934.41	1,976,626.85
应付股利			
其他应付款		82,602,336.51	59,091,806.84
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		147,400,000.00	168,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,345,130,491.39	2,034,566,354.14
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		105,000,000.00	165,000,000.00
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		108,723,004.26	117,142,735.34

非流动负债合计		213,723,004.26	282,142,735.34
负债合计		2,558,853,495.65	2,316,709,089.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		344,940,390.00	344,940,390.00
资本公积		552,565,717.98	552,565,717.98
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		14,157,992.67	13,853,565.20
一般风险准备			
未分配利润		-162,591,632.13	-179,968,061.85
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		749,072,468.52	731,391,611.33
少数股东权益		235,620,958.08	211,396,473.05
所有者权益合计		984,693,426.60	942,788,084.38
负债和所有者权益 总计		3,543,546,922.25	3,259,497,173.86

法定代表人：李晓义 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

2013 年 12 月 31 日

编制单位：中航黑豹股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		70,565,289.27	91,392,779.28
交易性金融资产			
应收票据		57,257,500.00	30,786,687.98
应收账款		21,895,001.89	63,574,079.77
预付款项		44,946,034.49	21,385,632.83
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,621,969.24	3,371,135.21
存货		146,644,616.20	142,928,007.52
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		343,930,411.09	353,438,322.59

<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		293,049,451.01	292,419,451.01
投资性房地产			103,668,262.40
固定资产		444,878,530.53	447,751,180.14
在建工程		386,533,585.48	361,181,367.40
工程物资		520.39	3,946.24
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		114,608,727.39	88,146,830.01
开发支出			
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	5,000,000.00
非流动资产合计		1,244,070,814.80	1,298,171,037.20
资产总计		1,588,001,225.89	1,651,609,359.79
<b>流动负债:</b>			
短期借款		285,000,000.00	410,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		125,000,000.00	86,800,000.00
应付账款		362,971,617.64	362,313,529.03
预收款项		46,929,242.63	30,160,723.29
应付职工薪酬		21,971,451.01	21,279,202.44
应交税费		2,090,008.00	5,598,950.75
应付利息			
应付股利			
其他应付款		14,405,322.80	12,960,441.23
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		858,367,642.08	929,112,846.74
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
应付债券			

长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,000,000.00	5,000,000.00
负债合计		863,367,642.08	934,112,846.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		344,940,390.00	344,940,390.00
资本公积		506,149,618.32	506,149,618.32
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		57,195,892.81	57,195,892.81
一般风险准备			
未分配利润		-183,652,317.32	-190,789,388.08
所有者权益（或股东权益）合计		724,633,583.81	717,496,513.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,588,001,225.89	1,651,609,359.79

法定代表人：李晓义 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**  
2013 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		3,187,270,102.30	3,002,896,651.38
其中：营业收入		3,187,270,102.30	3,002,896,651.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,343,963,090.97	3,132,055,475.26
其中：营业成本		2,971,620,745.64	2,801,610,356.82
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		9,285,406.69	10,457,135.62
销售费用		125,036,046.08	110,559,300.89
管理费用		148,776,833.73	140,115,716.67
财务费用		61,781,052.98	66,052,210.17
资产减值损失		27,463,005.85	3,260,755.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-156,692,988.67	-129,158,823.88
加：营业外收入		214,067,598.06	95,601,055.06
减：营业外支出		2,448,757.28	1,212,710.47
其中：非流动资产处置损失		789,357.88	625,361.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		54,925,852.11	-34,770,479.29
减：所得税费用		13,020,509.89	8,396,745.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		41,905,342.22	-43,167,225.16
归属于母公司所有者的净利润		17,680,857.19	-36,072,680.07
少数股东损益		24,224,485.03	-7,094,545.09
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	-0.10
（二）稀释每股收益		0.05	-0.10
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		41,905,342.22	-43,167,225.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,680,857.19	-36,072,680.07
归属于少数股东的综合收益总额		24,224,485.03	-7,094,545.09

法定代表人：李晓义 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**  
2013 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		903,923,309.62	1,046,118,885.17

减：营业成本		823,562,260.36	932,399,706.01
营业税金及附加		4,847,128.98	6,576,441.41
销售费用		74,484,519.10	72,021,730.80
管理费用		61,790,236.72	56,132,802.97
财务费用		22,115,844.06	20,578,670.27
资产减值损失		8,625,129.78	1,855,273.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-91,501,809.38	-43,445,739.39
加：营业外收入		99,459,269.05	20,886,247.55
减：营业外支出		820,388.91	571,583.48
其中：非流动资产处置损失		32,540.55	55,403.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,137,070.76	-23,131,075.32
减：所得税费用			2,712,218.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,137,070.76	-25,843,293.87
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		7,137,070.76	-25,843,293.87

法定代表人：李晓义 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  
2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,795,074,285.86	2,072,846,831.32
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
收到其他与经营活动有关的现金		88,335,776.63	168,007,838.24
经营活动现金流入小计		1,883,410,062.49	2,241,335,265.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,279,434,035.85	1,502,572,015.83
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		231,128,073.41	213,327,460.65
支付的各项税费		101,081,556.45	93,501,244.66
支付其他与经营活动有关的现金		200,551,949.13	215,622,881.87
经营活动现金流出小计		1,812,195,614.84	2,025,023,603.01
经营活动产生的		71,214,447.65	216,311,662.88



现金流量净额			
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,854,070.00	111,617.00
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		191,854,070.00	111,617.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,130,930.81	54,108,960.64
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		50,000,000.00	
投资活动现金流出小计		112,130,930.81	54,108,960.64
投资活动产生的现金流量净额		79,723,139.19	-53,997,343.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,259,900,000.00	1,088,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		97,220,000.00	389,929,194.27
筹资活动现金流入小计		1,357,120,000.00	1,478,779,194.27

偿还债务支付的现金		1,431,500,000.00	1,151,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,813,315.62	81,019,090.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		131,392,100.00	344,784,023.00
筹资活动现金流出小计		1,632,705,415.62	1,577,653,113.12
筹资活动产生的现金流量净额		-275,585,415.62	-98,873,918.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-124,647,828.78	63,440,400.39
加：期初现金及现金等价物余额		280,531,905.40	217,091,505.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		155,884,076.62	280,531,905.40

法定代表人：李晓义 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

2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		488,603,787.66	687,257,895.71
收到的税费返还			480,596.33
收到其他与经营活动有关的现金		27,328,669.22	25,780,630.11
经营活动现金流入小计		515,932,456.88	713,519,122.15
购买商品、接受劳务支付的现金		294,590,755.21	483,744,793.36
支付给职工以及为职工支付的现金		83,790,823.81	72,066,776.54
支付的各项税费		29,123,956.32	31,521,502.03
支付其他与经营活动		78,629,200.52	77,968,315.29

有关的现金			
经营活动现金流出小计		486,134,735.86	665,301,387.22
经营活动产生的现金流量净额		29,797,721.02	48,217,734.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,700,000.00	52,617.00
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		121,700,000.00	52,617.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,262,992.14	18,281,247.95
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		21,262,992.14	23,281,247.95
投资活动产生的现金流量净额		100,437,007.86	-23,228,630.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		615,000,000.00	534,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		97,220,000.00	346,829,194.27
筹资活动现金流入		712,220,000.00	881,679,194.27

小计			
偿还债务支付的现金		740,000,000.00	609,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,062,218.89	31,757,312.25
支付其他与筹资活动有关的现金		117,500,000.00	273,784,023.00
筹资活动现金流出小计		883,562,218.89	915,391,335.25
筹资活动产生的现金流量净额		-171,342,218.89	-33,712,140.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-41,107,490.01	-8,723,037.00
加：期初现金及现金等价物余额		56,672,779.28	65,395,816.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,565,289.27	56,672,779.28

法定代表人：李晓义 主管会计工作负责人：朱清海 会计机构负责人：王昕琪

**合并所有者权益变动表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	344,940,390.00	552,565,717.98			13,853,565.20		-179,968,061.85		211,396,473.05	942,788,084.38
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			13,853,565.20		-179,968,061.85		211,396,473.05	942,788,084.38
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					304,427.47		17,376,429.72		24,224,485.03	41,905,342.22
(一)净利润							17,680,857.19		24,224,485.03	41,905,342.22
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							17,680,857.19		24,224,485.03	41,905,342.22

(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					304,427.47		-304,427.47			
1. 提取盈余公积					304,427.47		-304,427.47			
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			14,157,992.67		-162,591,632.13		235,620,958.08	984,693,426.60

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			13,853,565.20		-143,895,381.78		218,491,018.14	985,955,309.54
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			13,853,565.20		-143,895,381.78		218,491,018.14	985,955,309.54
三、本期增减变动金额(减少以							-36,072,680.07		-7,094,545.09	-43,167,225.16

“一”号填列)										
(一) 净利润							-36,072,680.07		-7,094,545.09	-43,167,225.16
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-36,072,680.07		-7,094,545.09	-43,167,225.16
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部										



结转										
1. 资本公积 转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项 储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期 末余额	344,940,390.00	552,565,717.98			13,853,565.20		-179,968,061.85		211,396,473.05	942,788,084.38

法定代表人：李晓义 主管会计工作负责人：朱清海 会计机构负责人：王昕琪

母公司所有者权益变动表  
2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或 股本）	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年 末余额	344,940,390.00	506,149,618.32			57,195,892.81		-190,789,388.08	717,496,513.05
加：会 计政策变更								
前								

期差错更正								
其他								
二、本年年 初余额	344,940,390.00	506,149,618.32			57,195,892.81		-190,789,388.08	717,496,513.05
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							7,137,070.76	7,137,070.76
(一) 净利 润							7,137,070.76	7,137,070.76
(二) 其他 综合收益								
上述(一) 和(二)小 计							7,137,070.76	7,137,070.76
(三) 所有 者投入和减 少资本								
1. 所有者投 入资本								
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润 分配								
1. 提取盈余 公积								

2.提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	344,940,390.00	506,149,618.32			57,195,892.81		-183,652,317.32	724,633,583.81

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	344,940,390.00	506,149,618.32			57,195,892.81		-164,946,094.21	743,339,806.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	344,940,390.00	506,149,618.32			57,195,892.81		-164,946,094.21	743,339,806.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-25,843,293.87	-25,843,293.87
（一）净利润							-25,843,293.87	-25,843,293.87
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-25,843,293.87	-25,843,293.87
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分								

配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（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

法定代表人：李晓义 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，本公司下属共五个二级子公司，即安徽开乐专用车辆股份有限公司（以下简称“安徽开乐”）、柳州乘龙专用车有限公司（“柳州乘龙”）、上海航空特种车辆有限责任公司（“上航特”）、南京金城液压工程有限公司（“南京液压”）和山东文登黑豹汽车有限公司（“文登黑豹”），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 万元，法定代表人：李晓义，公司住所：山东省文登市龙山路 107 号。

本集团经营范围：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；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；车载钢罐体设计、制造、销售；汽车整车设计、制造；汽车车厢、汽车底架、汽车零配件制造、加工；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；交通运输设备、零部件开发、制造、销售、房地产开发、餐饮住宿服务、物业管理等业务。

### 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 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年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	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。

### (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。

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

#### (二) 税收优惠及批文

根据广西壮族自治区科学技术厅、财政厅、国税局和地税局联合下发的《关于认定 2012 年广西第一批高新技术企业的通知》"桂科高字[2012]137 号"文件，本公司之子公司柳州乘龙专用车有限公司被认定为高新技术企业，并于 2012 年 6 月 25 日取得编号为"GR201245000021"的高新技术企业证书，有效期三年，有效期内按 15.00% 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、安徽天驰机械制造有限公司、合肥开乐汽车贸易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
南京金城液压工程有限公司	全资子公司	南京	制造	1,600.00	交通运输设备、零部件开发、制造、销售、房地产开发、餐饮、服务、物业管理等	4,681.54		100	100	是			
合肥开乐汽车贸易服务有限公司	控股子公司	合肥	汽车及配件销售	1,000.00	汽车(除小汽车)、汽车配件销售	1,000.00		51	51	是			
阜阳市开乐驭龙汽车销售服务有限责任公司	全资子公司	阜阳经济技术开发区	汽车及配件销售与服务	1,000.00	汽车(除小汽车)、汽车配件销售与服务	1,000.00		51	51	是			

## 2、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
安徽开乐专用车	控股	阜	制造	13,265.0	生产改装“开乐”牌半挂车、	15,260.11		51	51	是	18,21		



辆股份有限公司	子 公 司	阳		0	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						6.56		
柳州乘龙专用车有限公司	控 股 子 公 司	柳 州	制 造	10,204.00	汽车整车设计、制造；改装汽车设计、制造；汽车车厢、汽车底架、汽车零配件制造、加工；机电设备、金属材料(稀贵金属除外)、汽车(不含小轿车)销售；汽车整车、改装汽车、汽车配件销售、出口	7,151.99		51	51	是	4,950.22		
上海航空特种车辆有限责任公司	全 资 子 公 司	上 海	制 造	3,000.00	改装汽车、汽车车身、挂车以及相关配件的制造；消防车、消防设备、泵、举高设备及其配套设备的设计、制造销售、维修；钢结构制造；商用车及九座以上乘用车、汽车列车、挂车的销售；消防及环卫工程设计；商务信息咨询服务	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	专 用 车 生 产、 销 售	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有限公司	控 股 子 公 司	阜 阳	汽 车 维 修、 销 售、 检 测 服 务	600.00	汽车维修、检测服务；汽车及零部件的销售	600.00		51	51	是			
阜阳开乐成诚汽车贸易服务有限公司	控 股 子 公 司	阜 阳	汽 车 销 售、 维 修	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	汽 车 零 配 件 加 工、 销 售	1,000.00	汽车零配件加工、销售	600.00		30.60	30.6	是	395.35		
山东文登黑豹汽车有限公司	全 资 子 公 司	文 登	轻 型、 微 型 载 货 汽 车 自 卸 车 液 压 挖 掘 机 制 造	2,000.00	轻型、微型载货汽车、自卸车、液压挖掘机制造	63.00		100	100	是			

## (二) 合并范围发生变更的说明

合并范围增加子公司山东文登黑豹汽车有限公司，子公司安徽开乐增加下属子公司阜阳市开乐驭龙汽车销售有限责任公司。

1、本集团本年度新增子公司山东文登黑豹汽车有限公司。2013年6月7日，公司第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于竞买山东文登黑豹汽车有限公司股权的议案》，拟以不超过100万元的价格竞买山东文登汽车改装厂及其工会持有的山东文登黑豹汽车有限公司合计100%的股权。

2013年6月13日，公司以60万元的价格成功竞得山东文登黑豹汽车有限公司100%的股权，并于6月18日收到威海市大亨拍卖有限公司《拍卖成交确认书》。2013年7月2日，上述股权收购完成交割并办理完成了相关工商变更登记手续。本次工商变更完成后，公司持有山东文登黑豹汽车有限公司100%的股权。

2、子公司安徽开乐本期增加下属子公司阜阳市开乐驭龙汽车销售有限责任公司，单位注册资本1,000万元，于2013年9月2日完成工商登记，注册地址为阜阳经济技术开发区新阳大道东侧105国道南侧，经营范围为汽车（不含小轿车）、汽车配件销售与服务。

## (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
阜阳市开乐驭龙汽车销售服务有限责任公司	10,607,041.82	607,041.82	
山东文登黑豹汽车有限公司	-4,772,071.96	-5,362,554.93	2013年7月2日

## (四) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
山东文登黑豹汽车有限公司	39,517.03	合并成本大于可辨认净资产公允价值

## 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：	1,260,429.06	434,378.32
人民币	1,260,429.06	434,378.32
银行存款：	153,912,998.50	279,361,278.01
人民币	153,912,998.50	279,361,278.01
其他货币资金：	145,074,617.24	93,410,191.84
人民币	145,074,617.24	93,410,191.84
合计	300,248,044.80	373,205,848.17

注：其他货币资金145,074,617.24元（2012年12月31日：93,410,191.84元），其中本集团所有权受到限制的货币资金为人民币144,363,968.18元（2012年12月31日：人民币92,673,942.77元）为本集团开具信用证保证金存款5,000,000.00元及开具银行承兑汇票保证金存款139,363,968.18元；710,649.06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	218,815,099.25	79,318,891.53
商业承兑汇票		
合计	218,815,099.25	79,318,891.53

2、 期末公司已质押的应收票据情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
安徽盛绿建设工程有限公司	2013年10月28日	2014年4月28日	2,000,000.00	
抚州市四海纸业有限公司	2013年8月8日	2014年2月8日	1,000,000.00	
淮南市信天工贸有限责任公司	2013年8月7日	2014年2月7日	1,000,000.00	
淮南市谨旭新型墙材有限公司	2013年8月14日	2014年2月14日	1,000,000.00	
安庆市元诚贸易有限公司	2013年10月30日	2014年4月30日	1,000,000.00	
合计	/	/	6,000,000.00	/

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
临沂阳光汽车贸易有限公司	2013年10月25日	2014年4月25日	6,000,000.00	
南宁泛强汽车销售服务有限公司	2013年12月6日	2014年6月6日	5,500,000.00	
临沂阳光汽车贸易有限公司	2013年11月22日	2014年5月22日	5,000,000.00	
成都兴四方汽贸有限公司	2013年8月23日	2014年2月23日	4,300,000.00	
山西太钢不锈钢股份有限公司	2013年12月23日	2014年6月23日	4,000,000.00	
合计	/	/	24,800,000.00	/

注①：于2013年，本集团累计向银行贴现银行承兑汇票人民币169,558,200.00元（2012年：人民币217,523,159.54元）。发生的贴现费用为人民币4,349,492.21元（2012年：人民币5,127,410.05元）。

注②：于 2013 年 12 月 31 日，本公司以在交通银行蕴通账户票据池承兑汇票 22,400,000.00 元做为质押从交通银行威海分行借款。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司子公司安徽开乐账面价值为人民币 107,050,000.00 元的票据已质押开具银行承兑汇票。

### (三) 应收利息：

#### 1、 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
委托贷款利息		722,079.65		722,079.65
合计		722,079.65		722,079.65

### (四) 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	0.46	2,269,855.80	100	2,269,855.80	0.72	2,269,855.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
非关联方组合	478,603,855.03	97.10	19,141,820.49	4.00	300,490,294.66	95.70	9,091,706.41	3.03
关联方组合	2,866,543.11	0.58			2,073,827.69	0.66		
组合小计	481,470,398.14	97.68	19,141,820.49	3.98	302,564,122.35	96.36	9,091,706.41	3.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,158,984.02	1.86	9,158,984.02	100.00	9,158,984.02	2.92	9,158,984.02	100.00
合计	492,899,237.96	/	30,570,660.31	/	313,992,962.17	/	20,520,546.23	/

#### 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	100.00	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	100.00	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	405,703,235.26	84.76		256,841,657.56	85.47	
7-12 个月	25,783,244.89	5.39	1,289,162.25	22,645,075.40	7.54	1,132,253.78
1 年以内小计	431,486,480.15	90.15	1,289,162.25	279,486,732.96	93.01	1,132,253.78
1 至 2 年	24,295,902.22	5.08	2,429,590.22	9,024,540.91	3.00	902,454.09
2 至 3 年	6,921,954.81	1.45	2,076,586.44	3,540,923.08	1.18	1,062,276.92
3 至 4 年	3,950,136.81	0.83	1,975,068.42	4,325,855.54	1.44	2,162,927.78
4 至 5 年	2,889,839.26	0.60	2,311,871.41	1,402,241.58	0.47	1,121,793.25
5 年以上	9,059,541.78	1.89	9,059,541.75	2,710,000.59	0.90	2,710,000.59
合计	478,603,855.03	100.00	19,141,820.49	300,490,294.66	100.00	9,091,706.41

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
关联方	2,866,543.11	
合计	2,866,543.11	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中航黑豹 3 年以上货款	8,954,984.02	8,954,984.02	100	年限较长无法收回
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、	客户	119,744,185.00	6 个月	24.29
2、	客户	23,556,704.00	6 个月	4.78
3、	客户	22,008,930.00	6 个月	4.47

4、	客户	14,085,045.00	6 个月	2.86
5、	客户	13,506,304.87	6 个月	2.74
合计	/	192,901,168.87	/	39.14

## 4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
金城集团进出口有限公司	关联方	2,866,543.11	0.58
柳州市方盛汽车商贸有限公司	关联方	844,854.17	0.17
合计	/	3,711,397.28	0.75

## (五) 其他应收款：

## 1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	72,521,279.00	79.78	7,252,127.90	10.00				
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
非关联方组合	9,355,741.00	10.29	962,638.28	10.29	10,051,518.26	51.80	703,040.78	6.99
关联方组合	1,050,000.00	1.16			190,857.03	0.98		
备用金、押金、保证金组合	3,462,778.97	3.81			4,644,003.40	23.94		
组合小计	13,868,519.97	15.26	962,638.28	6.94	14,886,378.69	76.72	703,040.78	4.72
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	4.97	4,516,388.77	100.00	4,516,388.77	23.28	4,516,388.77	100.00
合计	90,906,187.74	/	12,731,154.95	/	19,402,767.46	/	5,219,429.55	/

## 单项金额重大并单项计提坏帐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	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合肥市土地储备	72,521,279.00	7,252,127.90	10	单项金额较大

中心				
合计	72,521,279.00	7,252,127.90	/	/

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	5,277,565.19	56.41		6,029,106.18	60.00	
7-12 个月	1,152,285.22	12.32	57,614.26	245,443.45	2.44	12,272.17
1 年以内小计	6,429,850.41	68.73	57,614.26	6,274,549.63	62.44	12,272.17
1 至 2 年	502,047.96	5.37	50,204.80	3,226,839.06	32.10	322,683.90
2 至 3 年	2,120,502.38	22.67	636,150.71	143,098.48	1.42	42,929.54
3 至 4 年	158,856.48	1.69	79,428.24	123,751.85	1.23	61,875.93
4 至 5 年	26,218.00	0.28	20,974.50	100,000.00	0.99	80,000.00
5 年以上	118,265.77	1.26	118,265.77	183,279.24	1.82	183,279.24
合计	9,355,741.00	100.00	962,638.28	10,051,518.26	100.00	703,040.78

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：金城集团有限公司	1,000,000.00	
中国航空工业集团公司	50,000.00	
备用金	1,817,919.33	
保证金	1,638,859.64	
押金	6,000.00	
合计	4,512,778.97	

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	1,000,000.00		140,857.03	
合计	1,000,000.00		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	72,521,279.00	7-12 个月	79.78
2、	内部职工	1,608,857.99	5 年以内	1.77
3、	关联方	1,000,000.00	1 年以内	1.10
4、	往来单位	973,431.38	1 年以内	1.07
5、	客户	681,929.20	5 年以上	0.75
合计	/	76,785,497.57	/	84.47

## 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	1,000,000.00	1.1
中国航空工业集团公司	最终控制方	50,000.00	0.06
安徽阜阳开乐汽车运输有限公司	其他关联方	57,326.14	0.06
合计	/	1,107,326.14	1.22

## (六) 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	99,532,720.01	81.37	93,021,283.52	86.12
1 至 2 年	12,543,264.91	10.23	6,646,484.85	6.15
2 至 3 年	4,558,860.71	3.72	1,937,592.41	1.79
3 年以上	5,735,110.73	4.68	6,421,828.07	5.94
合计	122,369,956.36	100.00	108,027,188.85	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
文登市财政局	非关联方	28,054,890.00	1 年以内 2,000 万元	预付土地款
一汽解放汽车销售公司	供应商	17,478,866.91	1 年以内	尚未结算
广西南宁玉柴马石油润滑油有限公司	供应商	3,452,112.43	1 年以内	尚未结算
马鞍山钢铁股份	供应商	3,429,363.81	1 年以内	尚未结算



有限公司销售公司				
泊头市兴达汽车模具制造厂	供应商	3,016,000.00	1 年以内	预付模具开发款,未结算
合计	/	55,431,233.15	/	/

- 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。

(七) 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	178,502,801.89	166,908.16	178,335,893.73	164,024,278.86	401,902.24	163,622,376.62
在产品	107,757,920.91	341,419.89	107,416,501.02	123,811,644.76	341,419.89	123,470,224.87
库存商品	214,285,292.85	6,940,818.67	207,344,474.18	203,318,424.32	5,143,682.04	198,174,742.28
周转材料	70,936.20		70,936.20	3,125,230.94		3,125,230.94
其他				129,000.00		129,000.00
合计	500,616,951.85	7,449,146.72	493,167,805.13	494,408,578.88	5,887,004.17	488,521,574.71

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	401,902.24			234,994.08	166,908.16
在产品	341,419.89				341,419.89
库存商品	5,143,682.04	2,402,088.51		604,951.88	6,940,818.67
合计	5,887,004.17	2,402,088.51		839,945.96	7,449,146.72

3、 存货跌价准备情况

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

库存商品	预计售价低于成本		
------	----------	--	--

(八) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
徽商银行委托贷款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

注: 本公司本期委托徽商银行向阜阳经济技术开发区有限责任公司提供委托贷款 5,000.00 万元。

(九) 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。

(十) 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	3,121,961.40	33,301,693.54	
1.房屋、建筑物	17,106,546.84	1,583,939.60	18,690,486.44	
2.土地使用权	13,073,185.30	1,538,021.80	14,611,207.10	
三、投资性房地产账面净值合计	103,668,262.40	-3,121,961.40	100,546,301.00	
1.房屋、建筑物	42,916,404.19	-1,583,939.60	41,332,464.59	
2.土地使用权	60,751,858.21	-1,538,021.80	59,213,836.41	

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	-3,121,961.40	100,546,301.00	
1.房屋、建筑物	42,916,404.19	-1,583,939.60	41,332,464.59	
2.土地使用权	60,751,858.21	-1,538,021.80	59,213,836.41	

本期折旧和摊销额：3,121,961.40 元。

注：年初投资性房地产是位于威海市海南路 18-1、18-2、18-3、18-4、18-5 号房屋和土地使用权，此处房地产由哈飞汽车股份有限公司威海分公司租赁。因承租方拖欠租金，本公司 2012 年 11 月将承租方诉讼至山东省威海市中级人民法院。法院 2013 年 3 月 19 日进行判决，颁布了（2012）威商初字第 84 号的民事判决书，判决哈飞汽车股份有限公司威海分公司支付本公司 2012 年租金 900 万元，2013 年起租金按照每月 110 万元计算，本公司将此处房地产出租至 2013 年 10 月并收取了租金后停止了出租业务。并将上述投资性房地产中的土地使用权转为无形资产，房屋、建筑物转为固定资产。

(十一) 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：	1,513,427,872.41	127,089,394.27		170,169,177.12	1,470,348,089.56
其中：房屋及 建筑物	695,042,158.71	95,951,136.51		142,558,812.17	648,434,483.05
机器设备	784,236,971.09	27,818,261.04		25,972,525.21	786,082,706.92
运输工具	17,186,513.85	2,629,217.21		478,562.29	19,337,168.77
电子设备及其 其他	16,962,228.76	690,779.51		1,159,277.45	16,493,730.82
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧 合计：	503,642,261.87	18,690,486.46	74,730,854.03	77,903,117.09	519,160,485.27
其中：房屋及 建筑物	160,838,662.70	18,690,486.46	28,569,674.13	67,510,618.90	140,588,204.39
机器设备	320,685,411.41		41,886,091.86	9,127,394.15	353,444,109.12
运输工具	11,095,074.63		2,723,849.49	270,193.22	13,548,730.90
电子设备及其 其他	11,023,113.13		1,551,238.55	994,910.82	11,579,440.86
三、固定资产 账面净值合计	1,009,785,610.54	/		/	951,187,604.29
其中：房屋及 建筑物	534,203,496.01	/		/	507,846,278.66
机器设备	463,551,559.68	/		/	432,638,597.80

运输工具	6,091,439.22	/	/	5,788,437.87
电子设备及其他	5,939,115.63	/	/	4,914,289.96
四、减值准备合计	6,857,572.13	/	/	14,356,649.98
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备	6,857,572.13	/	/	14,356,649.98
运输工具		/	/	
电子设备及其他		/	/	
五、固定资产账面价值合计	1,002,928,038.41	/	/	936,830,954.31
其中：房屋及建筑物	534,203,496.01	/	/	507,846,278.66
机器设备	456,693,987.55	/	/	418,281,947.82
运输工具	6,091,439.22	/	/	5,788,437.87
电子设备及其他	5,939,115.63	/	/	4,914,289.96

本期折旧额：74,730,854.05 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：13,016,431.14 元。

## 2、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)	正在办理中	2014年6月30日

注：本年房屋建筑物增加，主要系将停止出租的威海厂房和维修车间从投资性房地产转为固定资产

本年房屋建筑物减少，主要系本年处置文登市龙山路 107 号房地产工业房屋建（构）筑物及本公司之子公司合肥开乐特种车辆有限公司处置“合肥山国用(2006)第 08 号”的土地地上构（建）筑物所致。

## (十二) 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	475,849,774.62		475,849,774.62	403,965,659.02		403,965,659.02

### 2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目	预算数	期初数	本期增加	工程投入	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息	资金	期末数

名称				占预 算比 例 (%)			额	资本 化率 (%)	来 源	
整车 扩建 项目	512,510,000.00	338,832,875.94	24,252,669.23	70.84	70.00 %	43,023,721.03	7,632,135.23	6.07	借 款、 自 筹	363,085,545.17
厢式 事业 部	50,489,756.00	39,452,171.24	3,661,032.22	85.39	95.55 %				自 筹	43,113,203.46
自卸 事业 部	72,127,912.00	522,005.00	42,761,955.00	60.01	75.22 %				自 筹	43,283,960.00
合计	635,127,668.00	378,807,052.18	70,675,656.45	/	/	43,023,721.03	7,632,135.23	/	/	449,482,708.63

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
整车扩建项目	70.00%	
厢式事业部	95.55%	
自卸事业部	75.22%	

(十三) 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	3,946.24	3,750.00	7,175.85	520.39
合计	3,946.24	3,750.00	7,175.85	520.39

(十四) 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	407,037,415.57	74,479,731.13	51,924,167.69	429,592,979.01
其中: 软件	1,236,326.53	242,735.04		1,479,061.57
土地 使用权	387,790,089.04	73,825,043.51	51,924,167.69	409,690,964.86
专 利 权	18,011,000.00	411,952.58		18,422,952.58
二、累计摊销合计	37,225,795.79	23,586,973.16	10,965,539.14	49,847,229.81
其中: 软件	735,243.00	214,091.82		949,334.82
土地 使用权	30,723,376.49	22,836,877.76	10,965,539.14	42,594,715.11

专利权	5,767,176.30	536,003.58		6,303,179.88
三、无形资产账面净值合计	369,811,619.78	50,892,757.97	40,958,628.55	379,745,749.20
其中：软件	501,083.53	28,643.22		529,726.75
土地使用权	357,066,712.55	50,988,165.75	40,958,628.55	367,096,249.75
专利权	12,243,823.70	-124,051.00		12,119,772.70
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	369,811,619.78	50,892,757.97	40,958,628.55	379,745,749.20
其中：软件	501,083.53	28,643.22		529,726.75
土地使用权	357,066,712.55	50,988,165.75	40,958,628.55	367,096,249.75
专利权	12,243,823.70	-124,051.00	0.00	12,119,772.70

本期摊销额：8,975,766.06 元。

注：本年土地使用权原值增加 73,825,043.51 元，系本年将威海资产出租给哈飞汽车股份有限公司威海分公司后，承租方期满后将投资性房地产中的土地使用权转为无形资产。

本年土地使用权原值减少 39,418,507.72 元，累计摊销减少 9,444,016.93 元，系文登市政府收储了本公司文登市龙山路 107 号房屋建（构）筑物及土地使用权所致。

本年土地使用权原值减少 12,505,659.97 元，累计摊销减少 1,521,522.21 元，系本公司之子公司合肥开乐特种车辆有限公司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合肥开乐特种车辆有限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，并对公司投入无法搬迁或拆除后无经济价值的设备进行补偿所致。

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值人民币 6,685,363.78 元（原值为人民币 8,815,864.60 元）的无形资产所有权受到限制，系本公司以土地使用权作为抵押物取得人民币 20,000,000.00 元短期借款所致；2012 年 12 月 31 日，该土地使用权账面价值为人民币 6,905,760.46 元（原值为人民币 8,815,864.60 元）作为短期借款人民币 30,000,000.00 元的抵押物。

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值人民币 27,838,342.49 元（2012 年 12 月 31 日：人民币 28,445,960.21 元）无形资产所有权受到限制，系本公司之子公司柳州乘龙以账面价值为人民币 27,838,342.49 元的使用权为抵押，取得银行借款人民币 30,000,000.00 元；2013 年该土地使用权的摊销额为人民币 607,617.72 元（2012 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	
商用车底盘运输专用半挂车开发		1,110,666.39			1,110,666.39
新型 3V 罐车研发项		411,952.58		411,952.58	

目					
合计		1,522,618.97		411,952.58	1,110,666.39

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：0.1%。

注：本年开发支出转无形资产系新型 3V 罐车研发项目研发成功。

#### (十五) 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
山东文登黑豹汽车有限公司		39,517.03		39,517.03	
合计	102,435,153.94	39,517.03		102,474,670.97	102,435,153.94

2011 年末，本集团对中航黑豹股份有限公司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于 2011 年末将商誉全额计提减值准备。

#### (十六) 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	其他减少的原因
固定资产改良支出	489,382.91		55,865.88	210,052.79	223,464.24	搬迁处置
合计	489,382.91		55,865.88	210,052.79	223,464.24	

#### (十七) 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	6,142,474.56	3,256,562.34
递延收益-政府补助	17,277,205.88	18,109,558.83
预提成本		34,886.82
小计	23,419,680.44	21,401,007.99

##### (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	48,781,046.72	33,877,968.20
可抵扣亏损	79,122,791.04	115,262,577.99
合计	127,903,837.76	149,140,546.19

## (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
2013 年度		2,913,860.97	
2014 年度		3,404,286.06	
2015 年度		15,257,768.80	
2016 年度	47,746,123.92	59,077,460.14	
2017 年度	26,014,112.19	34,609,202.02	
2018 年度	5,362,554.93		
合计	79,122,791.04	115,262,577.99	/

## (十八) 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	25,739,975.78	17,561,839.48			43,301,815.26
二、存货跌价准备	5,887,004.17	2,402,088.51		839,945.96	7,449,146.72
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	7,499,077.85			14,356,649.98
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	140,919,706.02	27,463,005.84		839,945.96	167,542,765.90



## (十九) 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	20,000,000.00	
抵押借款	60,000,000.00	180,000,000.00
保证借款	369,000,000.00	285,000,000.00
信用借款	315,000,000.00	390,000,000.00
合计	764,000,000.00	855,000,000.00

注(1): 抵押借款的抵押资产类别以及金额

①本公司从民生银行威海分行取得抵押借款 20,000,000.00 元, 本公司子公司柳州乘龙从银行取得抵押借款 30,000,000.00 元, 抵押资产类别以及金额, 参见附注七、11 及附注七、14。

②本公司从中信银行威海分行取得抵押借款 10,000,000.00 元, 由威海恒丰汽车零部件制造有限公司提供资产抵押担保。

注(2): 质押借款: 质押贷款系黑豹公司本部从交通银行威海分行借款 20,000,000.00 元, 系以交通银行蕴通账户票据池汇票做为质押。

保证借款: 黑豹公司本部保证借款系由金城集团有限公司公司提供担保, 分别向招商银行威海分行借款 4,000.00 万元、中航工业集团财务有限责任公司借款 5,000.00 万元。

安徽开乐年末保证借款主要系由金城集团有限公司提供担保, 向中航工业集团财务有限责任公司取得短期借款 8,000.00 万元。

南京金城液压保证借款系由金城集团有限公司提供担保, 向兴业银行北京东路支行借款 400.00 万元。

上海航空特种车辆有限责任公司保证借款系由金城集团有限公司提供担保, 向中航工业集团财务有限责任公司借款 2500.00 万元。

柳州乘龙年末保证借款主要系由金城集团有限公司提供担保, 向中航工业集团财务有限责任公司取得短期借款 6,000.00 万元; 以及由广西方盛实业股份有限公司提供担保, 向交通银行柳州支行和柳州银行取得短期借款 11,000.00 万元。

## (二十) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	407,757,000.00	199,228,000.00
合计	407,757,000.00	199,228,000.00

下一会计期间将到期的金额 407,757,000.00 元。

## (二十一) 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	709,096,108.54	499,310,457.61
1 至 2 年	15,340,374.70	45,921,727.34
2 至 3 年	12,579,232.78	17,977,450.23
3 年以上	21,663,304.59	22,754,862.53
合计	758,679,020.61	585,964,497.71

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

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

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

注：主要系尚未结算的货款

(二十二) 预收账款：

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	99,267,289.52	83,173,089.42
1 至 2 年	6,714,082.61	4,071,922.05
2 至 3 年	3,020,456.28	2,610,634.78
3 年以上	6,444,511.67	5,226,503.54
合计	115,446,340.08	95,082,149.79

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	1,910.31
合计	1,910.31	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	未偿还的原因
上海市民防办公室	556,130.00	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
驻马店市高新区兴胜汽车销售有限公司	170,020.75	尚未结算
临沂市农机汽车配件总公司	167,219.00	尚未结算
乳山华达汽车销售有限公司	150,000.00	尚未结算
甘肃农机商贸城	130,827.00	尚未结算
合计	2,265,086.	

## (二十三) 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		172,205,312.06	172,205,312.06	
二、职工福利费		5,113,643.09	5,113,643.09	
三、社会保险费	4,953,183.44	46,471,943.52	45,656,328.10	5,768,798.86
其中：基本养老保险费	2,736,491.38	21,697,601.53	21,254,759.98	3,179,332.93
补充养老保险		394,029.00	394,029.00	
医疗保险费	16,415.22	20,613,047.17	20,340,349.71	289,112.68
失业保险费	2,136,622.54	1,710,264.91	1,648,973.03	2,197,914.42
工伤保险费	48,018.66	1,046,050.00	1,025,420.35	68,648.31
生育保险费	15,635.64	1,010,950.91	992,796.03	33,790.52
四、住房公积金	365,252.70	7,100,878.48	6,970,533.65	495,597.53
五、辞退福利	9,801,099.72	6,927,608.00	5,796,533.18	10,932,174.54
六、其他	14,999.95	226,794.87	186,795.01	54,999.81
七、工会经费和职工教育经费	19,957,502.52	6,027,178.54	3,658,640.27	22,326,040.79
八、非货币性福利		1,640,857.21	1,640,857.21	
合计	35,092,038.33	245,714,215.77	241,228,642.57	39,577,611.53

工会经费和职工教育经费金额 6,027,178.54 元，非货币性福利金额 1,640,857.21 元。

## (二十四) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,401,399.22	904,760.67
营业税	152,260.50	565,397.43
企业所得税	16,288,276.28	24,245,021.99
个人所得税	1,043,734.80	669,297.40
城市维护建设税	1,498,561.44	1,548,860.01
房产税	1,534,260.43	1,188,338.71
土地使用税	5,789,019.40	4,929,646.74
其他	1,386,534.62	1,079,911.67
合计	26,291,248.25	35,131,234.62

## (二十五) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	125,307.56	
其他	3,251,626.85	1,976,626.85
合计	3,376,934.41	1,976,626.85

注：本年年末应付利息其他项系公司之子公司安徽开乐根据借款协议应付安徽阜阳市安置房产开发有限公司借款利息，借款利率 6.56%，自借款之日起尚未结付相应利息。

## (二十六) 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	27,618,498.98	29,274,755.24
1 至 2 年	29,344,784.07	7,089,667.34
2 至 3 年	4,050,819.73	6,331,977.11
3 年以上	21,588,233.73	16,395,407.15
合计	82,602,336.51	59,091,806.84

## 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	11,000.00	97,798.63
合计	11,000.00	97,798.63

## 3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
上海航空工业（集团）有限公司	12,276,120.75	资金紧张	否
广西方盛实业股份有限公司	2,977,901.27	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	经销商保证金	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
徐尧波	400,000.00	送车保证金	否
丛会滋	300,000.00	送车保证金	否
凤城市佳业商贸有限公司	252,000.00	供应商押金	否
合计	18,700,308.36		

## 4、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
安徽阜阳市安置房产开发有限公司	23,904,391.74	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
上海徽商金属材料有限公司	3,848,068.35	往来款
广西方盛实业股份有限公司	2,977,901.27	往来款
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	经销商保证金
烟台市创威金属配件有限公司	522,000.00	供应商押金
湖北大升科工贸发展有限公司	484,286.34	往来款
王正明	400,000.00	送车保证金
丛会滋	300,000.00	送车保证金
凤城市佳业商贸有限公司	252,000.00	供应商押金
合计	46,574,768.45	

## (二十七) 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	147,400,000.00	168,000,000.00
合计	147,400,000.00	168,000,000.00

## 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
保证借款	120,000,000.00	140,000,000.00
信用借款	27,400,000.00	28,000,000.00
合计	147,400,000.00	168,000,000.00

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 27,400,000.00 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	2011 年 4 月 28 日	2014 年 4 月 25 日	人民币	5.76	50,000,000.00	40,000,000.00
中航工业集团财务 有限责任公司	2011 年 10 月 30 日	2014 年 4 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 4 月 25 日	人民币	5.76	30,000,000.00	30,000,000.00
中国农业银行上海 市分行第二营业部	2004 年 6 月 1 日	2009 年 5 月 31 日	人民币	2.79	27,400,000.00	28,000,000.00
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
合计	/	/	/	/	147,400,000.00	168,000,000.00

## (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	逾期未偿原因
中国农业银行 上海市分行第 二营业部	27,400,000.00	55 个月	2.79	技术改造	资金周转困难
合计	27,400,000.00	/	/	/	/

## (二十八) 长期借款：

## 1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

保证借款	220,000,000.00	300,000,000.00
信用借款	32,400,000.00	33,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-147,400,000.00	-168,000,000.00
合计	105,000,000.00	165,000,000.00

注：保证借款：本公司之子公司安徽开乐于 2011 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借款合同，借款金额合计为人民币 120,000,000.00 元，借款期限为三年，由金城集团有限公司提供担保，借款将于一年内到期； 2013 年 4 月与中航工业集团财务有限责任公司签订借款合同，借款金额合计为人民币 100,000,000.00 元，借款期限为四年，由金城集团有限公司提供担保。

## 2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中航工业集团财务有限责任公司	2013 年 4 月 18 日	2017 年 4 月 18 日	人民币	5.50	100,000,000.00	50,000,000.00
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	40,000,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	2011 年 1 月 12 日	2014 年 1 月 12 日	人民币	5.27		40,000,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	2011 年 10 月 25 日	2014 年 10 月 25 日	人民币	5.76		30,000,000.00
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		5,000,000.00
合计	/	/	/	/	105,000,000.00	165,000,000.00

## (二十九) 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	49,108,823.54	52,438,235.30
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	37,025,500.08	42,104,500.04
商用车底盘运输专用半挂车开发	850,000.00	850,000.00
商用车底盘半挂车开发费	405,000.00	450,000.00
区工业和信息化委员会补助资金	1,170,000.00	1,300,000.00
分期购车利息	163,680.64	
合计	108,723,004.26	117,142,735.34

注：分期购车利息系在本期已经一次性收取不属于本期收益，在收益期内进行摊销。

## (三十) 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	344,940,390.00						344,940,390.00

数							
---	--	--	--	--	--	--	--

## (三十一) 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

## (三十二) 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	304,427.47		14,157,992.67
合计	13,853,565.20	304,427.47		14,157,992.67

## (三十三) 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	-179,968,061.85	/
调整后 年初未分配利润	-179,968,061.85	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,680,857.19	/
减：提取法定盈余公积	304,427.47	
期末未分配利润	-162,591,632.13	/

## (三十四) 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	3,110,234,349.26	2,903,141,417.09
其他业务收入	77,035,753.04	99,755,234.29
营业成本	2,971,620,745.64	2,801,610,356.82

## 2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车制造业	3,110,234,349.26	2,920,828,420.69	2,903,141,417.09	2,747,867,300.85
合计	3,110,234,349.26	2,920,828,420.69	2,903,141,417.09	2,747,867,300.85

## 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	844,705,941.26	779,759,174.45	983,163,306.39	887,575,604.86
专用车收入	701,982,022.41	652,322,017.33	702,095,391.09	674,613,558.08
商品车收入	646,677,821.15	621,176,879.87	268,226,832.94	250,560,542.90

自卸车整车及上装系列	161,738,410.19	152,855,676.35	105,819,213.38	106,615,476.67
粉粒物料运输车系列	31,780,968.05	33,724,777.03	20,379,023.01	21,445,952.03
混凝土搅拌运输车系列	67,620,434.30	64,009,414.98	29,911,292.59	30,825,592.53
半挂车系列	20,049,988.78	19,938,178.87	24,272,541.85	23,534,471.83
二类底盘（直销类）	346,792,580.88	345,919,396.03	581,804,030.15	579,071,123.23
环卫车系列	126,471,379.55	121,901,359.61	88,072,529.95	76,642,377.30
消防车系列	1,306,666.66	1,284,658.16	7,011,008.56	5,999,405.14
厢式车系列	5,705,139.07	5,677,363.13	8,449,050.47	7,635,750.37
军警车系列	6,807,991.45	6,882,330.68	4,369,273.53	5,545,885.61
泵类	11,514,070.47	10,226,375.12	17,052,449.63	16,574,447.60
绞盘	27,196,121.96	17,197,525.08	25,469,045.00	25,626,046.03
备件、设备制造及其它	40,929,617.86	47,252,780.01	25,449,782.22	25,515,054.39
其他改装车	22,433,723.91	21,379,061.41	11,596,646.33	10,086,012.28
材料配件收入	46,521,471.31	19,321,452.58		
合计	3,110,234,349.26	2,920,828,420.69	2,903,141,417.09	2,747,867,300.85

## 4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	3,106,958,072.97	2,918,205,509.99	2,900,340,903.83	2,745,263,062.29
国外	3,276,276.29	2,622,910.70	2,800,513.26	2,604,238.56
合计	3,110,234,349.26	2,920,828,420.69	2,903,141,417.09	2,747,867,300.85

## 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、	251,381,269.76	7.89
2、	134,730,377.20	4.23
3、	115,344,794.84	3.62
4、	102,345,457.26	3.21
5、	87,044,401.16	2.73
合计	690,846,300.22	21.68

## (三十五) 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	990,768.48	738,308.52	应税营业额 5%
城市维护建设税	2,908,755.84	3,846,294.65	实际缴纳的流转税 1%、5%、7%



教育费附加	2,929,262.27	2,905,787.13	
房产税	901,776.50	1,082,131.80	
土地使用税	1,354,006.80	1,624,808.16	
其他	200,836.80	259,805.36	
合计	9,285,406.69	10,457,135.62	/

## (三十六) 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	45,178,286.01	44,278,483.31
职工薪酬	34,232,068.38	26,541,459.77
销售服务费	18,353,842.72	17,051,329.37
差旅费	5,677,694.66	10,325,084.41
广告费	4,566,400.81	2,472,087.18
业务经费	2,595,205.40	1,843,470.56
销售佣金	3,068,560.00	1,549,828.04
通讯费	540,893.52	583,515.49
物料消耗	502,680.34	477,499.88
办公费	124,387.12	289,148.89
交通费	311,797.98	240,452.96
会议费	61,900.00	230,013.90
修理费	99,132.05	118,310.84
包装费		25,898.80
其他	9,723,197.09	4,532,717.49
合计	125,036,046.08	110,559,300.89

## (三十七) 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	49,033,909.27	46,576,573.84
研究开发费	33,268,634.49	25,377,022.90
折旧费	15,511,440.57	19,662,845.22
税金	14,944,397.15	12,134,718.80
无形资产摊销	7,774,814.36	7,509,907.91
辞退福利	4,384,087.86	3,486,400.40
水电费	2,669,461.08	2,765,835.34
差旅费	1,639,313.94	1,888,780.83
业务招待费	1,399,708.32	1,554,881.47
办公费	1,327,468.92	1,351,255.44
运输费	656,230.00	1,109,339.39
聘请中介机构费	1,342,704.66	884,469.97
交通费	940,804.62	835,565.02
物料消耗	741,731.36	693,932.42
长期待摊费用摊销		210,052.80
修理费	213,438.41	42,630.45

低值易耗品摊销	14,001.84	23,023.22
其他	12,914,686.88	14,008,481.25
合计	148,776,833.73	140,115,716.67

## (三十八) 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	70,845,503.94	82,995,716.97
减：利息收入	-8,078,809.94	-5,251,912.43
减：利息资本化金额	-8,081,373.74	-14,817,766.16
汇兑损益		1,019.92
其他	7,095,732.72	3,125,151.87
合计	61,781,052.98	66,052,210.17

## (三十九) 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	17,561,839.49	2,971,050.31
二、存货跌价损失	2,402,088.51	289,704.78
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	7,499,077.85	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	27,463,005.85	3,260,755.09

## (四十) 营业外收入：

## 1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	167,176,449.89	433,486.93	167,176,449.89
其中：固定资产处置利得	96,754,885.44	120,571.91	96,754,885.44
无形资产处置利得	70,421,564.45	312,915.02	70,421,564.45
政府补助	45,679,603.39	93,854,541.96	45,679,603.39

其他	1,211,544.78	1,313,026.17	1,211,544.78
合计	214,067,598.06	95,601,055.06	214,067,598.06

## 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
技术与研究开发补贴、节能减排改造补助	11,500,000.00	9,800,000.00	
2012 年度市场开发支出补助	8,500,000.00	7,200,000.00	
南京金城液压工程公司搬迁补偿	7,500,000.00	8,600,000.00	
阜阳市开发区奖励款	6,270,000.00	15,190,000.00	
阳和项目补助摊销	5,078,999.96	5,079,000.00	
新建罐式分厂基础配套设施补贴	3,329,411.76	3,329,411.76	
财政扶持资金	1,228,000.00	10,000,000.00	
散装物料专用工程车开发创新技术中心能力提升项目	424,000.00	500,000.00	
阜阳市财政国库 2011 年工业发展专项资金	300,000.00	500,000.00	
开发区财政局补助	200,000.00		
搬迁补助	176,670.00	9,000,000.00	
财税扶持补助	170,600.00	8,000,000.00	
车间配套设施补助	150,000.00	220,000.00	
安徽省阜阳市劳动就业管理局培训费	150,000.00	135,900.00	
威海市节能减排技术创新奖	100,000.00		
就业补助	70,872.00	118,800.00	
阜阳市科学技术局拨技术补贴	70,000.00		
阜阳财政就业技能培训补贴	60,600.00	111,900.00	
收 2012 年岗位补贴和社会保险费补贴	57,640.05	23,901.60	
专利奖	50,000.00		
收市级财政收付中心清洁生产补贴	40,000.00	40,000.00	
2013 年上半年岗位补贴及社会保险费补贴	34,552.20		
阜阳市财政国库支付中心技术扶持资金	30,000.00	200,000.00	
其他	182,257.42	25,268.60	
财政奖励款	6,000.00	1,793,080.00	

银行贷款贴息补助		10,000,000.00	
科技发展支出补助		2,498,000.00	
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	
新型 3v 罐式散装水泥 车研发项目		250,000.00	
新型直筒粉粒物料运输 车开发-技术创新专项 资金		200,000.00	
市场开拓		25,000.00	
阜阳市经济和信息化委 员会（参展补助）		3,000.00	
阜阳市颍州区财政国库 支付中心补助		2,000.00	
合计	45,679,603.39	93,854,541.96	/

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技术与开发补贴、 节能减排改造补助	11,500,000.00	9,800,000.00	与收益相关
2012 年度市场开发支出 补助	8,500,000.00	7,200,000.00	与收益相关
南京金城液压工程公司 搬迁补偿	7,500,000.00	8,600,000.00	与收益相关
阜阳市开发区奖励款	6,270,000.00	15,190,000.00	与收益相关
阳和项目补助等摊销	5,253,999.96	5,079,000.00	与资产相关
新建罐式分厂基础配套 设施补贴	3,329,411.76	3,329,411.76	与资产相关
财政扶持资金	1,228,000.00	10,000,000.00	与收益相关
散装物料专用工程车开 发创新技术中心能力提 升项目	424,000.00	500,000.00	与收益相关
阜阳市财政国库 2011 年 工业发展专项资金	300,000.00	500,000.00	与收益相关
开发区财政局补助	200,000.00		与收益相关
搬迁补助	176,670.00	9,000,000.00	与收益相关
财税扶持补助	170,600.00	8,000,000.00	与收益相关
车间配套设施补助	150,000.00	220,000.00	与收益相关
安徽省阜阳市劳动就业 管理局培训费	150,000.00	135,900.00	与收益相关
威海市节能减排技术创 新奖	100,000.00		与收益相关

就业补助	70,872.00	118,800.00	与收益相关
阜阳市科学技术局拨技术补贴	70,000.00		与收益相关
阜阳财政就业技能培训补贴	60,600.00	111,900.00	与收益相关
收 2012 年岗位补贴和社会保险费补贴	57,640.05	23,901.60	与收益相关
专利奖	50,000.00		与收益相关
收市级财政收付中心清洁生产补贴	40,000.00	40,000.00	与收益相关
2013 年上半年岗位补贴及社会保险费补贴	34,552.20		与收益相关
阜阳市财政国库支付中心技术扶持资金	30,000.00	200,000.00	与收益相关
其他	7,257.42	25,268.60	与收益相关
财政奖励款	6,000.00	1,793,080.00	与收益相关
银行贷款贴息补助		10,000,000.00	与收益相关
科技发展支出补助		2,498,000.00	与收益相关
阜阳市人社局事业中心岗位补贴		508,440.00	与收益相关
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	与收益相关
新型 3v 罐式散装水泥车研发项目		250,000.00	与收益相关
新型直筒粉粒物料运输车开发-技术创新专项资金		200,000.00	与收益相关
市场开拓		25,000.00	与收益相关
阜阳市经济和信息化委员会(参展补助)		3,000.00	与收益相关
阜阳市颍州区财政国库支付中心补助		2,000.00	与收益相关
合计	45,679,603.39	93,854,541.96	

注：

非流动资产处置利得 16,717.64 万元主要是：

(1)、本公司本年资产处置利得 7,846.36 万元，主要是文登市政府收储了文登市龙山路 107 号房地产工业房屋建（构）筑物及土地使用权。

(2)、下属子公司合肥开乐特种车辆有限公司与合肥市土地储备中心签订合肥市建设用土地土地使用权收回合同，所获得的土地、构筑物及设备处置利得 8,856.66 万元。

(四十一) 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	789,357.88	625,361.01	789,357.88
其中：固定资产处置损失	789,357.88	625,361.01	789,357.88
对外捐赠	119,000.00	44,000.00	119,000.00
其他	1,540,399.40	543,349.46	1,540,399.40
合计	2,448,757.28	1,212,710.47	2,448,757.28

## (四十二) 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	15,039,182.34	7,756,113.07
递延所得税调整	-2,018,672.45	640,632.80
合计	13,020,509.89	8,396,745.87

注：本年柳州乘龙专用车有限公司按税法及相关规定计算的当期坏账准备及存货跌价准备计提调整所得税费用 455,249.55 元；南京金城液压工程有限公司因资产损失准备变化对递延资产所得税费用调整 388,929.28 元；安徽开乐专用车辆股份有限公司因资产损失准备变化，对递延资产所得税费用调整 1,174,493.62 元。

## (四十三) 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	本年基本每股收益	本年稀释每股收益	上年基本每股收益	上年稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.05	-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	-0.39	-0.39	-0.28	-0.28

## (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	17,680,857.19	-36,072,680.07
其中：归属于持续经营的净利润	17,680,857.19	-36,072,680.07
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	-135,372,337.22	-98,185,495.08
其中：归属于持续经营的净利润	-135,372,337.22	-98,185,495.08
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

## (四十四) 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	30,217,921.67
利息收入	8,078,809.94
房租收入	
罚款及赔偿收入	1,078,421.54
投标保证金退回	326,085.00
往来及其他	48,634,538.48
合计	88,335,776.63

## 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	50,029,206.39
往来款	49,761,013.48

三包费、售后服务费	9,423,458.70
差旅费	10,920,354.31
广告费	1,736,402.67
研究开发费	9,774,309.46
水电费	16,170,566.06
业务招待费	3,649,550.51
试验费、认证费	3,692,278.52
备用金	1,808,280.38
办公费	2,151,714.29
销售佣金	3,012,000.00
保证金	1,036,507.00
银行手续费	938,501.19
修理费	775,643.30
电话费	730,451.11
聘请中介机构费	1,345,819.02
会议费	5,875.80
维修费	725,594.94
保险费	565,029.33
租赁费	480,000.00
警卫消防费	237,341.72
其他	31,582,050.95
合计	200,551,949.13

## 3、 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
委托贷款	50,000,000.00
合计	50,000,000.00

## 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回银行承兑汇票保证金	97,220,000.00
合计	97,220,000.00

## 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付银行承兑汇票保证金	131,392,100.00
合计	131,392,100.00

## (四十五) 现金流量表补充资料：

## 1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------



<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	41,905,342.22	-43,167,225.16
加: 资产减值准备	27,463,005.85	3,260,755.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,314,793.65	87,833,220.08
无形资产摊销	10,513,787.86	10,536,037.28
长期待摊费用摊销	55,865.88	265,918.68
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)	-167,176,449.89	-272,085.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	789,357.88	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)	62,764,130.20	68,177,950.81
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)	-2,018,672.45	640,632.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,277,149.91	149,850,391.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-190,158,136.87	181,698,688.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	224,038,573.23	-242,976,581.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,214,447.65	216,311,662.88
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	155,884,076.62	280,531,905.40
减: 现金的期初余额	280,531,905.40	217,091,505.01
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	-124,647,828.78	63,440,400.39

## 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	155,884,076.62	280,531,905.40
其中: 库存现金	1,260,429.06	434,378.32
可随时用于支付的银行存款	153,912,998.50	279,361,278.01
可随时用于支付的其他货币资金	710,649.06	736,249.07
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	155,884,076.62	280,531,905.40

## 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(全资子公司)	南京	焦裕松	制造业	55,246.60	15.97	15.97	中国航空工业集团公司	710935732

## (二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
南京金城液压工程有限公司	有限责任公司	南京	蒋正雄	制造	1,600.00	100	100	56286390-8
安徽开乐专用车辆股份有限公司	股份公司	阜阳	秦少华	制造	13,265.00	51	51	796436669
柳州乘龙专用车有限公司	有限责任公司	柳州	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
山东文登黑豹汽车有限公司	有限责任公司	文登	王志刚	制造	2,000.00	100	100	166831613

## (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	其他	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	母公司的全资子公司	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	

(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 (%)
北京青云恒	配件	市场价	2,127,206.75	0.07	4,067,512.10	0.16

信科技有 限责任公 司						
上海豫新世 通汽车空调 有限公司	配件	市场价	1,379,647.58	0.04	1,819,228.15	0.07
南京机电液 压工程研究 中心	劳务	市场价	636,687.52	0.03	187,166.90	0.01
柳州安泰方 盛电气系统 有限公司	配件	市场价	292,998.76	0.01	45,331.75	
金城集团有 限公司	劳务	市场价			1,159,067.72	0.05
柳州市六和 方盛机械有 限公司	配件	市场价			111,604.00	
南京金城机 械有限公司	液压泵	市场价	162,511.23	0.0003	179,496.97	0.01
柳州金锻方 盛工业有限 公司	配件	市场价			8,080.20	
南京金城软 件有限公司	劳务	市场价	29,313.68		28,610.26	
南京金城塑 胶有限公司	劳务	市场价	4,685.54		26,325.95	
柳州市方盛 汽车商贸有 限公司	底盘	市场价	3,476,778.21	0.11	14,040,980.73	0.55
柳州市方盛 汽车维修服 务有限公司	劳务	市场价	20,930.77	0.001	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	35,773.09	0.04	38,732.85	
南京金城印 刷有限公司	商品	市场价	2,389.66		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	3,276,931.62	1.39	4,329,431.65	0.15
金城集团进出口有限公司	液压泵、整车	市场价	16,040,146.30	0.43	12,615,793.29	0.43
海南黑豹游艇有限公司	汽车及配件	市场价	6,319,121.05	0.21	12,380,881.37	0.43
沈阳航空工业经贸有限公司	汽车	市场价			3,803,531.28	0.13
江西洪都飞机工业有限公司	配件	市场价			86,153.85	
金城集团有限公司	劳务	市场价			791,617.74	0.03
采埃孚转向泵金城（南京）有限公司	液压泵	市场价			41,269.80	
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
南京精益铸造有限公司	商品	市价	1,838,659.28	3.16		
中航力源液压股份有限公司	商品	市价	106,837.61	0.18		
南京机电液压工程研究中心	商品或劳务	市场价	974,822.32	1.67	244,517.09	0.01
南京金城机械有限公司	加工费	市场价	10,171.97	0.01	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
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	40,000,000.00	2013 年 7 月 26 日~ 2014 年 7 月 26 日	否
金城集团有限公司	中航黑豹股份有限公司	50,000,000.00	2013 年 12 月 12 日~ 2014 年 12 月 9 日	否
金城集团有限公司	安徽开乐专用车辆股份有限公司	40,000,000.00	2013 年 12 月 12 日~ 2014 年 12 月 12 日	否
金城集团有限公司	安徽开乐专用车辆股份有限公司	40,000,000.00	2013 年 12 月 10 日~ 2014 年 12 月 10 日	否
金城集团有限公司	安徽开乐专用车辆股份有限公司	50,000,000.00	2011 年 4 月 28 日~ 2014 年 4 月 25 日	否
金城集团有限公司	安徽开乐专用车辆股份有限公司	40,000,000.00	2011 年 10 月 30 日~ 2014 年 4 月 25 日	否
金城集团有限公司	安徽开乐专用车辆股份有限公司	30,000,000.00	2011 年 6 月 30 日~ 2014 年 4 月 25 日	否
金城集团有限公司	安徽开乐专用车辆股份有限公司	100,000,000.00	2013 年 4 月 18 日~ 2017 年 4 月 18 日	否
金城集团有限公司	柳州乘龙专用汽车有限公司	20,000,000.00	2013 年 1 月 18 日~ 2014 年 1 月 18 日	否
金城集团有限公司	柳州乘龙专用汽车有限公司	20,000,000.00	2013 年 9 月 22 日~ 2014 年 9 月 22 日	否
金城集团有限公司	柳州乘龙专用汽车有限公司	20,000,000.00	2013 年 10 月 17 日~ 2014 年 10 月 17 日	否
广西方盛实业股份有限公司	柳州乘龙专用汽车有限公司	20,000,000.00	2013 年 5 月 28 日~ 2014 年 4 月 15 日	否
广西方盛实业股份有限公司	柳州乘龙专用汽车有限公司	20,000,000.00	2013 年 5 月 28 日~ 2014 年 5 月 15 日	否
广西方盛实业股份有限公司	柳州乘龙专用汽车有限公司	20,000,000.00	2013 年 2 月 1 日~ 2014 年 1 月 31 日	否
广西方盛实业股份有限公司	柳州乘龙专用汽车有限公司	20,000,000.00	2013 年 4 月 1 日~ 2014 年 3 月 31 日	否
广西方盛实业股份有限公司	柳州乘龙专用汽车有限公司	10,000,000.00	2013 年 11 月 20 日~ 2014 年 5 月 20 日	否
广西方盛实业股份有限公司	柳州乘龙专用汽车有限公司	20,000,000.00	2013 年 12 月 20 日~ 2014 年 12 月 19 日	否
金城集团有限公司	上海航空特种车辆有限责任公司	25,000,000.00	2013 年 9 月 22 日~ 2014 年 9 月 22 日	否
金城集团有限	南京金城液压工	4,000,000.00	2013 年 6 月 19 日~	否

公司	程有限公司		2014 年 6 月 19 日	
----	-------	--	-----------------	--

## 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	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2013 年 12 月 12 日	2014 年 12 月 9 日	保证借款
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2013 年 1 月 18 日	2014 年 1 月 18 日	保证借款
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2013 年 9 月 22 日	2014 年 9 月 22 日	保证借款
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2013 年 10 月 17 日	2014 年 10 月 17 日	保证借款
中航工业集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2013 年 12 月 10 日	2014 年 12 月 10 日	保证借款
中航工业集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2013 年 12 月 12 日	2014 年 12 月 12 日	保证借款
中航工业集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2013 年 4 月 18 日	2017 年 4 月 18 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 4 月 25 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 10 月 25 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	25,000,000.00	2013 年 9 月 22 日	2014 年 9 月 22 日	保证借款

## (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	2,866,543.11		1,676,227.69	
应收账款:	柳州市方盛汽车商贸有限公司	844,854.17		1,626,128.45	3,788.75
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			296,800.00	

	装备有限公司				
应收票据:	海南黑豹游艇有限公司	1,200,000.00		1,000,000.00	
应收票据:	金城集团进出口有限公司			1,399,168.00	
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		5,342.14	
其他应收款:	金城集团有限公司	1,000,000.00		140,857.03	
其他应收款:	中国航空工业集团公司	50,000.00		50,000.00	
其他应收款:	安徽阜阳开乐汽车运输有限公司	57,326.14			

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	4,779,117.71	3,629,897.13
应付账款:	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	821,638.46	1,031,786.93
应付账款:	北京青云恒信科技有限责任公司	533,995.25	1,090,420.24
应付账款:	上海豫新世通汽车空调有限公司	851,313.92	786,952.92
应付账款:	广西方盛实业股份有限公司		4,770.80
应付账款:	哈尔滨东安实业发展有限公司	36,763.42	36,763.42
应付账款:	柳州六和方盛机械有限公司		25,372.00
应付账款:	柳州安泰方盛电气系统有限公司		22,487.04
应付账款:	柳州金锻方盛工业有限公司		4,617.47
应付账款:	金城集团有限公司		29,780.00
应付账款:	南京金城软件有限公司		36.00
应付账款:	南京金城塑胶有限公司		24,281.36
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	1,910.31
预收款项:	金城集团进出口有限公司	1,379,466.40	1,368,001.28
预收款项:	海南黑豹游艇有限公司	151,591.56	
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	228,000.00
其他应付款:	安徽阜阳市安置房产开发有限公司	23,904,391.74	18,946,490.02
其他应付款:	广西方盛实业股份有限公司	18,596,108.94	3,662,274.26
其他应付款:	金城集团有限公司	11,000.00	97,798.63
其他应付款:	阜阳市开乐汽车运输有限公司	298,445.20	

## 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

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："A 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。B 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	6.81	2,269,855.80	100.00	2,269,855.80	3.03	2,269,855.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
非关联方组合	22,106,398.05	66.32	211,396.16	0.96	63,678,519.65	85.01	104,439.88	0.16
组合小计	22,106,398.05	66.32	211,396.16	0.96	63,678,519.65	85.01	104,439.88	0.16
单项金额虽重大但单项	8,954,984.02	26.87	8,954,984.02	100.00	8,954,984.02	11.96	8,954,984.02	100.00

提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款								
合计	33,331,237.87	/	11,436,235.98	/	74,903,359.47	/	11,329,279.70	/

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	100.00	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	100.00	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	21,161,951.34	95.73		62,564,448.41	98.25	
7-12 个月	14,702.86	0.07	735.14	195,183.24	0.31	9,759.16
1 年以内小计	21,176,654.20	95.80	735.14	62,759,631.65	98.56	9,759.16
1 至 2 年	358,760.20	1.62	35,876.02	911,908.20	1.43	91,190.82
2 至 3 年	564,003.85	2.55	169,201.16			
3 至 4 年				6,979.80	0.01	3,489.90
4 至 5 年	6,979.80	0.03	5,583.84			
合计	22,106,398.05	100.00	211,396.16	63,678,519.65	100.00	104,439.88

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、	经销商	5,594,442.88	1 年以内	16.78
2、	经销商	3,940,856.28	1 年以内	11.82
3、	承租方	2,399,849.57	1 年以内	7.20
4、	经销商	1,703,348.31	1 年以内	5.11
5、	经销商	1,234,000.00	5 年以上	3.70
合计	/	14,872,497.04	/	44.61

## (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:								
非关联方组合	2,619,186.25	38.17	451,097.74	14.68	3,098,155.07	42.22	180,900.59	5.84
关联方组合	453,880.73	6.62			453,880.73	6.18		
组合小计	3,073,066.98	44.79	451,097.74	14.68	3,552,035.80	48.40	180,900.59	5.09
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	55.21	3,787,597.72	100.00	3,787,597.72	51.60	3,787,597.72	100.00
合计	6,860,664.70	/	4,238,695.46	/	7,339,633.52	/	3,968,498.31	/

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 个月内	1,210,926.09	46.24		1,518,760.32	49.02	
7-12 个月				113,171.45	3.65	5,658.57
1 年以内小计	1,210,926.09	46.24		1,631,931.77	52.67	5,658.57
1 至 2 年				1,323,124.82	42.71	132,312.48
2 至 3 年	1,265,161.68	48.30	379,548.50	143,098.48	4.62	42,929.54
3 至 4 年	143,098.48	5.46	71,549.24			
合计	2,619,186.25	100.00	451,097.74	3,098,155.07	100.00	180,900.59

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
中国航空工业集团公司	50,000.00	
南京金城液压工程有限公司	403,880.73	
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年以上欠款	3,787,597.72	3,787,597.72	100	预计不能收回
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、	供应商	681,929.20	5年以上	9.94
2、	供应商	500,000.00	5年以上	7.29
3、	供应商	500,000.00	5年以上	7.29
4、	关联方	488,544.25	1-6月	7.12
5、	离职员工	405,404.91	5年以上	5.91
合计	/	2,575,878.36	/	37.55

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(%)
中国航空工业集团公司	最终控制方	50,000.00	5.89
南京金城液压工程有限公司	全资子公司	403,880.73	0.73
合计	/	453,880.73	6.62

(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(%)
南京金	46,815,361.15	46,815,361.15		46,815,361.15			100	100

城液压工程有 限公司								
上海航空特种 车辆有 限责任 公司	21,483,084.24	21,483,084.24		21,483,084.24			100	100
山东文 登黑豹 汽车有 限公司	630,000.00		630,000.00	630,000.00			100	100
安徽开 乐专用 车辆股 份有限 公司	152,601,081.01	152,601,081.01		152,601,081.01			51	51
柳州乘 龙专用 车有限 公司	71,519,924.61	71,519,924.61		71,519,924.61			51	51

## (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	844,705,941.26	983,163,306.39
其他业务收入	59,217,368.36	62,955,578.78
营业成本	823,562,260.36	932,399,706.01

## 2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车制造业	844,705,941.26	779,759,174.45	983,163,306.39	886,248,220.42
合计	844,705,941.26	779,759,174.45	983,163,306.39	886,248,220.42

## 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	844,705,941.26	779,759,174.45	983,163,306.39	886,248,220.42
合计	844,705,941.26	779,759,174.45	983,163,306.39	886,248,220.42

## 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	841,429,664.97	777,136,263.75	980,362,793.13	883,643,981.86
国外	3,276,276.29	2,622,910.70	2,800,513.26	2,604,238.56
合计	844,705,941.26	779,759,174.45	983,163,306.39	886,248,220.42

## 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、	70,144,847.82	7.76
2、	59,752,186.86	6.61
3、	39,059,622.35	4.32
4、	24,469,922.52	2.71
5、	24,117,854.98	2.67
合计	217,544,434.53	24.07

## (五) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,137,070.76	-25,843,293.87
加：资产减值准备	8,625,129.78	1,855,273.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,344,629.73	39,554,658.54
无形资产摊销	4,315,470.04	5,039,229.15
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）	-78,431,088.13	-376,775.94
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）	17,980,845.15	17,995,698.55
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,873,249.95	22,425,720.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,555,485.17	96,190,779.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,254,398.81	-108,623,555.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,797,721.02	48,217,734.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	15,565,289.27	56,672,779.28
减：现金的期初余额	56,672,779.28	65,395,816.28
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	-41,107,490.01	-8,723,037.00

## 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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	166,387,092.01	-191,874.08	65,503.18
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	45,679,603.39	93,854,541.96	29,508,924.13
对外委托贷款取得的损益	1,528,927.77		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-384,854.62	725,676.71	1,189,411.49
少数股东权益影响额	-44,874,140.54	-32,227,399.49	-8,206,775.35
所得税影响额	-15,283,433.60	-48,130.09	-3,776,759.53
合计	153,053,194.41	62,112,815.01	18,780,303.92

## (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	2.39	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.29	-0.39	-0.39

## (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 2013 年 12 月 31 日年末数为 218,815,099.25 元，较年初数增加 175.87%，主要系公司之子公司安徽开乐增加，主要是由于供应商不愿意接受再背书票据，要求其开具一手票据，致使以应收票据质押开具银行承兑汇票增多，应收票据与应付票据均大幅增长。

应收账款 2013 年 12 月 31 日年末余额 462,328,577.65 元，较年初余额增加 57.54%，主要系公司之子公司柳州乘龙赊销收入增加所致。

其他应收款 2013 年 12 月 31 日年末余额 78,175,032.79 元，较年初余额增加 451.18%，主要系公司之子公司安徽开乐增加，系当期新增应收合肥市土地储备中心 72,521,279.00 元补偿款所致。

其他流动资产 2013 年 12 月 31 日年末余额 50,000,000.00 元，年初余额为零，系公司之子公司安徽开乐本年新增对外委托贷款。

投资性房地产 2013 年 12 月 31 日年末余额 0 元，上年数为 103,668,262.40 元，本年减少系



本年因出租给哈飞汽车股份有限公司威海资产期满，将投资性房地产转为房屋建筑物和土地使用权所致。

应付票据 2013 年 12 月 31 日年末余额 407,757,000.00 元，较年初数增加 104.67%，主要原因是本公司之子公司安徽开乐增加，供应商不愿意接受再背书票据，要求其开具一手票据，致使以应收票据质押开具银行承兑汇票增多，应收票据与应付票据均大幅增长。

应付利息 2013 年 12 月 31 日年末余额 3,376,934.41 元，较年初余额增加 70.84%，系公司之子公司安徽开乐应付安徽阜阳市安置房产开发有限公司的协议借款利息。

其他应付款 2013 年 12 月 31 日年末余额 82,602,336.51 元，较年初数增加 39.79%，主要系公司之子公司柳州乘龙往来款本年增加所致。

长期借款年末数 105,000,000.00 元，较年初数减少 36.36%，主要系本期部分长期借款转为一年内到期的非流动负债所致。

#### (2) 利润表项目：

资产减值损失本年发生额 27,463,005.85 元，较上年增加 742.23%，主要系公司本部本年新增计提固定资产减值准备及子公司安徽开乐对应收合肥市土地储备中心 72,521,279.00 元补偿款单项计提坏账准备所致。

营业外收入本年发生额 214,067,598.06 元，较上年增加 123.92%，主要系本公司及子公司安徽开乐本期因土地使用权出售所获得的处置利得所致。

营业外支出本年发生额 2,448,757.28 元，较上年增加 101.92%，主要系本年赔款支出、处置固定资产损失增加所致。

#### (3) 现金流量表项目

支付的其他与投资活动有关的现金,本年增加 50,000,000.00 元,上年无,主要系本年子公司安徽开乐委托贷款增加所致。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本年发生额为 191,854,070.00 元，比上年增加 171786.07%，主要系本公司本部及子公司安徽开乐本期因土地使用权出售获得现金所致

支付其他与筹资活动有关的现金本年发生额 131,392,100.00 元，较上年减少 61.89%，主要系本年支付银行承兑汇票保证金减少所致。

收到的其他与筹资活动有关的现金 97,220,000.00 元，较上年减少 75.07%，主要系本年收到银行承兑汇票保证金减少所致。

## 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：李晓义

中航黑豹股份有限公司

2014 年 2 月 28 日