

公司代码：600760

公司简称：中航黑豹

# 中航黑豹股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

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

#### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	孙军亮	因公	宋文山
董事	秦少华	因公	朱景林

三、北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段或其他事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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，2014年实现归属于母公司所有者的净利润为-141,761,501.56元，2014年末合并报表未分配利润为-304,353,133.69元；2014年母公司实现净利润为-64,140,528.19元，2014年末母公司未分配利润为-247,792,845.51元，根据《公司法》、《公司章程》有关利润分配的规定，拟定公司2014年不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

#### 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.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第九节	公司治理.....	39
第十节	内部控制.....	42
第十一节	财务报告.....	43
第十二节	备查文件目录.....	139

## 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
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	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，具体情况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，敬请广大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	金晓
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	dahb600760@126.com

### 四、 信息披露及备置地点

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

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中航黑豹	600760	*ST黑豹

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

报告期内，公司未发生注册变更。

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见公司 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（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、张文森

### 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	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	2,523,290,341.17	3,187,270,102.30	-20.83	3,002,896,651.38
归属于上市公司股东的净利润	-141,761,501.56	17,680,857.19	-901.78	-36,072,680.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-148,065,316.21	-135,372,337.22		-98,185,495.08
经营活动产生的现金流量净额	66,383,628.80	71,214,447.65	-6.78	216,311,662.88
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	607,293,767.73	749,072,468.52	-18.93	731,391,611.33
总资产	3,092,710,581.51	3,543,546,922.25	-12.72	3,259,497,173.86

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.41	0.05	-920	-0.10
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.41	0.05	-920	-0.10
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.43	-0.39		-0.28
加权平均净资产收益率 (%)	-20.90	2.39	减少23.29个百分点	-4.81
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-21.83	-18.29		-13.10

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

1、报告期，公司实现营业收入 25.23 亿元，较上年同期下降 20.83%，主要是受国家经济增长速度的放缓、政策导向变化及国四排放标准实施等因素影响，加之公司产品结构调整等原因，造成公司产品销量整体下滑，主营业务收入同比下降较大。

2、报告期，归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降较大，主要是上年同期黑豹本部及子公司安徽开乐因土地使用权出售所获得的处置利得较大所致。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

**(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

□适用 √不适用

**三、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	2,429,014.91	166,387,092.01	-191,874.08
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	10,030,129.12	45,679,603.39	93,854,541.96
对外委托贷款取得的损益	3,939,822.23	1,528,927.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,375,385.20	-384,854.62	725,676.71
少数股东权益影响额	-1,719,766.41	-44,874,140.54	-32,227,399.49
所得税影响额		-15,283,433.60	-48,130.09
合计	6,303,814.65	153,053,194.41	62,112,815.01

## 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

2014 年，公司面对错综复杂的经济和政策环境，凝心聚力、攻坚克难、砥砺前行，紧紧围绕年初制定的总体经营目标，扎实开展各项工作，狠抓产品质量和生产安全，强化公司内部管理，进行管理机构改革，管理水平不断提升，积极履行法律法规及《公司章程》赋予的职责，有效保障了全体股东的整体利益。

报告期内，公司本部销售各类产品 27,826 辆，实现营业收入 7.32 亿元，利润总额-0.61 亿元；合并报表销售各类产品 44,870 辆（台套），实现营业收入 25.23 亿元，利润总额-1.69 亿元。主要是受国家经济增长速度的放缓、政策导向变化及国四排放标准实施等因素影响，加之公司产品结构调整等原因，造成公司产品销量整体下滑，主营业务收入同比下降较大。

### (一) 主营业务分析

#### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,523,290,341.17	3,187,270,102.30	-20.83
营业成本	2,359,207,222.54	2,971,620,745.64	-20.61
销售费用	119,349,479.95	125,036,046.08	-4.55
管理费用	154,609,684.28	148,776,833.73	3.92
财务费用	56,547,597.84	61,781,052.98	-8.47
经营活动产生的现金流量净额	66,383,628.80	71,214,447.65	-6.78
投资活动产生的现金流量净额	76,015,042.88	79,723,139.19	-4.65
筹资活动产生的现金流量净额	-125,695,823.01	-275,585,415.62	54.39
研发支出	30,635,249.50	34,791,253.46	-11.95

### 2 收入

#### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司本期实现营业收入 25.23 亿元，较上年同期下降 20.83%，主要原因：国家经济增长速度放缓，微小卡市场不景气，加之国四排放标准实施等因素的影响，市场竞争更加激烈，产品销量下滑。因自身产品结构调整等因素影响，公司专用车业务增幅不及全行业平均水平，营业收入同比下降较大。

#### (2) 主要销售客户的情况

经销商	营业收入（单位：元）	占总营业收入的比例
1	93,381,777.78	3.70%
2	86,740,792.74	3.44%
3	71,150,926.32	2.82%
4	68,200,356.50	2.70%
5	67,233,333.33	2.66%
合计	386,707,186.67	15.33%



## 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 (%)	情况说明
汽车制造业	原材料	2,052,929,719.77	87.02	2,663,671,948.34	89.64	-22.93	主要系销量下降所致
汽车制造业	人工成本	139,399,345.46	5.91	139,459,860.17	4.69	-0.04	主要系人工成本下降
汽车制造业	折旧费	58,210,202.68	2.47	55,282,076.56	1.86	5.30	主要系在建工程转固增加所致
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 (%)	情况说明
低速载货汽车	原材料	577,620,306.33	88.00	689,885,319.03	83.77	-16.27	主要系黑豹本部销量下降所致
低速载货汽车	人工成本	40,617,209.72	6.19	41,351,774.11	5.02	-1.78	主要系受产量下降因素影响
低速载货汽车	折旧费	19,550,504.07	2.98	18,789,895.90	2.28	4.05	主要系黑豹本部在建工程转固所致
专用车及零部件	原材料	1,475,309,413.44	88.72	1,973,786,629.31	91.89	-25.25	主要系专用车板块销量下降所致
专用车及零部件	人工成本	98,782,135.74	5.94	98,108,086.06	4.57	0.69	主要系人工成本增加
专用车及零部件	折旧费	38,659,698.61	2.32	36,492,180.66	1.7	5.94	主要系折旧费用增加

## (2) 主要供应商情况

序号	采购金额 (单位: 元)	占采购金额比例
1	322,158,206.83	13.69%

2	149,029,907.44	6.33%
3	93,023,504.27	3.95%
4	84,746,565.69	3.60%
5	83,607,689.29	3.55%
小计	732,565,873.52	31.13%

#### 4 费用

(1) 公司本期销售费用 11,935 万元，较上年同期下降 4.55%，主要系本期销量下降相应的费用减少等所致。

(2) 公司本期管理费用 15,461 万元，较上年同期增长 3.93%，主要系子公司安徽开乐研究开发投入及税费增加等所致。

(3) 公司本期财务费用 5,654 万元，较上年同期降低 8.48%，主要系借款规模下降所致。

#### 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	30,039,833.00
本期资本化研发支出	595,416.50
研发支出合计	30,635,249.50
研发支出总额占净资产比例 (%)	3.92
研发支出总额占营业收入比例 (%)	1.21

##### (2) 情况说明

项目	本期金额	
	费用化金额	资本化金额
微小卡项目	3,629,809.12	
车型国四产品升级	2,516,149.10	
现有产品整车性能提升	1,210,248.35	
普挂车项目	4,789,071.57	595,416.50
罐式车项目	9,081,375.64	-
自卸车项目	1,412,660.98	-
厢式车项目	850,467.33	-
其他	6,550,050.91	-
合计	30,039,833.00	595,416.50

#### 6 现金流

单位：元

现金流项目	本期金额	上期金额	本期金额较上期变动比例%	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	66,383,628.80	71,214,447.65	-6.78	

投资活动产生的现金流量净额	76,015,042.88	79,723,139.19	-4.65	
筹资活动产生的现金流量净额	-125,695,823.01	-275,585,415.62	54.39	主要系黑豹本部临时借款影响所致

## (二)行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车制造业	2,469,000,000.82	2,319,362,752.11	6.06	-20.62	-20.59	减少 0.03 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	691,785,559.01	656,386,711.74	5.12	-18.10	-15.82	减少 2.57 个百分点
专用车及零部件	1,777,214,441.81	1,662,976,040.37	6.43	-21.55	-22.33	增加 0.94 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

公司本期实现主营业务收入 24.69 亿元，同比下降 20.62%。

低速载货汽车业务同比下降 18.1%，主要原因：产品体系方面，公司低速载货汽车因国四排放标准的全面实施，公司陆续停止国三排放标准车型的生产，只生产符合新排放标准的车型，但因公司现有的该类型车型较少且价格较高，市场竞争力不足，造成销量下滑较明显。营销体系方面，因前述原因，造成经销商萎缩，对产品销量有一定影响。

专用车业务同比下降 21.55%，主要原因：为提高盈利，多做有高附加值的产品，公司专用车业务进行产品结构调整，普通半挂车比重由 2013 年的 35%降低至 15%左右，罐式车比重由 2013 年的 15%上升至 20%左右。由于产品结构调整，市场需经过一段培育期，新进车型未能覆盖原有车型的销量，造成营业收入下降明显。因销售模式变化，为专心做专用车整车产品，精炼业务，公司 2014 年大幅削减专用车底盘的销售，减少营业收入约 2 亿元。

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	2,466,874,635.42	-20.60
国外	2,125,365.40	-35.13

主营业务分地区情况的说明

公司本期主营业务分地区收入同比下降，主要是国家经济增长速度的放缓、政策导向变化及国四排放标准实施等因素影响，市场竞争激烈，加之公司产品结构调整等原因，造成销量下滑所致；出口产品亦受到国外经济形势影响，需求下降，业务开展较不顺利，订单下滑，销量下降。

## (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 (%)	情况说明
应收票据	97,717,855.50	3.16	218,815,099.25	6.18	-55.34	主要系本期收到应收票据减少等所致
应收账款	272,351,949.16	8.81	462,328,577.65	13.05	-41.09	主要系子公司柳州乘龙本期年末应收货款收回所致
其他应收款	158,167,559.09	5.11	78,175,032.79	2.21	102.32	主要系黑豹本部处置威海资产挂账等所致
其他流动资产			50,000,000.00	1.41	-100.00	系子公司安徽开乐委托贷款到期收回
在建工程	250,091,821.11	8.09	475,849,774.62	13.43	-47.44	主要系黑豹本部在建工程转入固定资产等所致
开发支出	1,706,082.89	0.06	1,110,666.39	0.03	53.61	系子公司柳州乘龙开发项目支出
其他非流动资产	13,753,326.65	0.44				系黑豹本部土地分割项目
应付票据	135,639,055.96	4.39	407,757,000.00	11.51	-66.74	主要系子公司安徽开乐承兑汇票到期支付减少等所致
应交税费	8,423,739.92	0.27	26,291,248.25	0.74	-67.96	主要系本期缴纳上期企业所得税等所致
应付利息	6,692,883.23	0.22	3,376,934.41	0.10	98.19	主要系子公司安徽开乐借款利息未付所致

其他应付款	235,284,763.94	7.61	82,602,336.51	2.33	184.84	主要系黑豹本部与中航机电公司往来及威海处置资产挂账等所致
一年内到期的非流动负债	252,000,000.00	8.15	147,400,000.00	4.16	70.96	系长期借款转入
长期应付款	14,278,903.96	0.46				系黑豹本部融资租赁项目

#### (四) 核心竞争力分析

公司致力于发展专用车及相关产业，产业的核心竞争力是建立在中航工业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：一是依托中航工业的整体资源进行竞争；二是以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整体优势参与竞争，发挥核心竞争力优势，另一方面也通过一系列举措不断增强和提升产品核心竞争能力。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。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

本集团对外股权投资 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，本期根据新修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算。

## 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

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	关联关系	预期收益	投资盈亏
阜阳经济技术开发区开发有限责任公司	50,000,000.00	1年	7.5%	开发区市政基础设施改造	否	否	否	否	否	自有资金		3802083.34	3802083.34
阜阳经济技术开发区开发有限责任公司	50,000,000.00	158天	7.5%	开发区市政基础设施改造	否	否	否	否	否	自有资金		1645833.33	1645833.33

#### 委托贷款情况说明

(1) 公司子公司安徽开乐于 2013 年 6 月 27 日委托徽商银行向阜阳经济技术开发区开发有限责任公司提供委托贷款 5,000.00 万元, 期限 1 年, 年利率 7.5%, 已于 2014 年 6 月 27 日收回。

(2) 截止报告期末, 公司子公司安徽开乐于 2014 年 7 月 21 日委托徽商银行向阜阳经济技术开发区开发有限责任公司提供委托贷款 5,000.00 万元, 期限 158 天, 年利率 7.5%, 已于 2014 年年末收回。

### 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 6,872 万元，净资产 2,862 万元，实现营业收入 5,129 万元，营业利润-775 万元，净利润-792 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 116,892 万元，净资产 28,697 万元，实现营业收入 120,856 万元，营业利润-3,344 万元，净利润-3,085 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 51,173 万元，净资产 6,849 万元，实现营业收入 38,870 万元，营业利润-2,810 万元，净利润-3,253 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 13,519 万元，净资产 463 万元，实现营业收入 17,199 万元，营业利润-750 万元，净利润-751 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，净资产-463 万元，实现营业收入 1,967 万元，营业利润 28 万元，净利润 14 万元。

### 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

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	75%	13,474,077.43	376,559,622.60	
厢式事业部	50,489,756.00	96%	615,000.00	43,728,203.46	
自卸事业部	72,127,912.00	90%	24,405,939.61	67,689,899.61	
合计	635,127,668.00	/	38,495,017.04	487,977,725.67	/
非募集资金项目情况说明					

## 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

2015 年，是十二五规划的收官之年，也是中国经济进入新常态的关键之年。从目前形势来看，2015 年经济下行压力将进一步加大，传统行业产能过剩、投资增长乏力、融资瓶颈凸显、实体经济发展困难、环保指标造成强约束等干扰因素将成为经济发展面临的重大挑战。

就汽车行业来说，低速增长的态势将与整体经济形势遥相呼应。尤其是政府消费退出，房地产及其相关消费增速快速下降后，培育新的消费热点成为当务之急。包括新能源汽车在内的汽车产业有望成为着力点之一；汽车行业本身产业结构调整 and 升级仍将带来巨大的产业及资本投资机

会，汽车电动化和智能化成为发展趋势。如何提高科研技术水平，大力开发新产品及电动货车，加快自身转型升级，成为公司面临的首要任务。

预计 2015 年，国内、外整体经济环境仍将延续下行态势，工程建设类专用车未来发展仍不被看好，但随着城市化建设进程的推进，专用车细分领域的环卫车、冷藏保温车以及其他新能源专用车增长有机会保持持续快速增长。

## (二) 公司发展战略

低速载货汽车方面，公司将以“稳中求进”为总基调，以提高“发展质量和效益”为总目标，在加强内部管理、提振员工士气，优化市场网络渠道、提升服务质量，加快新产品及电动汽车研发等重点项目上有所突破。

专用车方面，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，向客户提供系统解决方案为发展思路，通过整合资源，发挥自身优势，奋力拓展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。

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，资源整合，不断完善产业布局，发挥产业协同，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，实现产业规划发展目标。

## (三) 经营计划

2015 年，公司将以“降成本、增效益”为核心开展一系列工作，努力改变 2014 年的下降趋势，实现产业向好的方向发展。进一步理顺产业管理模式和提高企业盈利能力，进一步扩大集中采购和技术资源共享，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的再次提升。

2015 年度，公司预计实现销售收入 289,200 万元，较 2014 年增长 14.61%(该目标只作为 2015 年度经营计划，不构成公司对 2015 年度经营业绩的承诺)。

## (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年，为补充日常流动资金，保障公司日常经营需要，公司及子公司共计划融资 149,100 万元，其中向关联方融资 104,400 万元，向商业银行贷款 44,700 万元。

## (五) 可能面对的风险

### 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。2013 年交通运输部发布《道路危险货物运输管理规定》，规范危险货物道路运输市场秩序、加强危险货物道路运输市场监管、规范危险货物道路运输经营者行为等方面发挥了积极作用。2014 年，二广高速公路山西晋济段隧道内甲醇燃烧事故等重大事故相继发生，交通运输部印发紧急通知，要求各级交通运输主管部门进一步加强道路危险货物与道路旅客运输安全管理工作，坚决遏制重特大安全生产事故发生。2014 年 7 月，工信部在《专用汽车和挂车生产企业及产品准入管理规则》的产品品种中增加了“罐式车辆”，并制定了《罐式车辆生产企业及产品准入管理要求》，以提高罐式运输车辆产品质量和安全性能。2014 年 9 月，汽车公告管理机构专门加强了危险品运输半挂牵引车的公告管理。

此外，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，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。

### 4、市场风险



2014 年，随着通胀压力的降低、经济增速下降，与经济增长环境高度相关的商用车及专用车市场也出现整体下降态势。随着前几年大量专用车生产基地的陆续投产，大多企业产能仍未释放，在市场需求下降的情况下，专用车行业企业投产企业增幅有所减缓，其中大部分企业产品技术含量低、产能过剩，产品毛利不断降低，竞争更趋激烈；随着市场行情的变化及公司产品结构的调整，在国内部分细分车型如半挂车、粉粒物料半挂车、自卸车等产品市场占有率有所下降。

#### 5、财务风险

公司资产负债率为 74.71%，资产负债率较高，持续的较高的资产负债率会影响公司的财务安全，如果银行惜贷或国家采取从紧的货币政策，公司不能及时取得银行贷款，可能给公司资金周转带来重大影响。

### 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

适用  不适用

详见公司 2015 年 4 月 29 日在上交所网站披露的董事会、监事会“关于带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明”。

#### (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

适用  不适用

详见第十一节、财务报告 五、24. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用  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

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，对现金分红相对于股票股利在利润分配中的优先顺序、最低分红比例等事项进行了补充完善，并经 2014 年 3 月 28 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过。

鉴于公司 2013 年末未分配利润为负，经公司 2013 年度股东大会批准公司 2013 年度未实施利润分配。

#### (二) 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 (%)
2014 年	0	0	0	0	-141,761,501.56	
2013 年	0	0	0	0	17,680,857.19	
2012 年	0	0	0	0	-36,072,680.07	

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一). 社会责任工作情况

本年度，公司遵循“规范运作、回报股东、奉献社会”的原则，积极承担与履行企业责任及社会责任，遵守法律、行政法规，遵守社会公德、商业道德，注重环境保护与可持续发展，积极参与社会公益事业，不断促进公司健康稳定发展。

#### 1、规范运作，不断提升公司治理水平

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。2014年，根据相关监管要求以及公司治理现状，对《公司章程》、《审计委员会工作细则》、《信息披露事务管理制度》三项制度进行了修订，并分别于2014年2月28召开的第六届董事会第二十八次会议和2014年12月30日召开的第七届董事会第六次会议审议通过。对公司章程中有关利润分配方案条款进行了优化，明确了现金分红的优先顺序以及最低分红比例的规定，增加了在利润分配过程中监事会的职责；对审计委员会的工作职责进行了细化，明确了审计委员会的会议制度；新增了媒体关系管理和信息披露直通车相关内容，使公司的信息披露制度更加规范。

#### 2、切实履行信息披露义务，保证了公司的透明度

报告期内，公司董事会严格按照中国证监会和上海证券交易所有关监管文件规定以及公司《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人登记管理及保密制度》等制度要求，全面规范信息披露事务，在公司内部建立完善的信息披露流程，实现了公司信息披露的科学规范，保证了公司的透明度。本年度，公司共办理信息披露57次，其中定期报告4次，临时公告53次。

#### 3、确保产品质量，提升服务水平

多年来，公司坚持“客户至上、主动热情、及时周到、快速响应”的服务理念，着力打造金牌售后服务品牌，不断提升产品质量及服务水平。2014年，公司不断加强对终端购车客户，区域经销商、服务商、客户的回访；努力创新网络沟通及维系方式，不断提升市场口碑。

#### 4、构建和谐劳动关系，充分保障员工权益

公司严格按照国家的有关法律法规，与员工及时签订劳动合同，规范劳动用工制度，并建立了完善的社会及健康保障体系，及时缴纳社会养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及住房公积金。与此同时，公司通过强化导向培训和专业技术人员考评等方法，不断壮大专业技术人员队伍。

#### 5、降本增效，节能减排

安全环保是企业发展的根基。公司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。

#### 6、齐抓共建安全生产环境

公司通过签署安全责任状，强化安全培训，加强安全检查以及治安巡逻等，最大限度地规避各类安全事故的发生。本年度，公司无重大安全生产事故。个

### (二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

无

## 六、其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司于 2014 年 10 月 9 日收到山东省威海市中级人民法院送达的应诉通知书[(2014)威民一初字第 65 号]及《民事起诉状》，威海经济技术开发区管理委员会以建设用地使用权合同纠纷为由将公司起诉至山东省威海市中级人民法院。该案已于 2014 年 12 月 10 日开庭审理，目前仍处于审理阶段。	2014 年 10 月 11 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)《中航黑豹股份有限公司涉及诉讼公告》(公告编号：临 2014-042)。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
平安股份有限公司广州黄埔大道支行	广东灵动汽车销售服务有限公司、柳州乘龙专用车有限公司	广州市华硕运输有限公司、广州抚挖工程机械设备有限公司、深圳市集运物流有限公司、伍剑明、聂永南	借款合同纠纷	2014 年 1 月 20 日平安银行股份有限公司广州黄埔大道支行(简称平安公司黄埔支行)向广州天河区人民法院提起诉讼,请求法院判决广东灵动汽车销售服务有限公司(简称灵动公司)、柳州乘龙专用车有限公司清偿汇票垫款金额共计 10,345,973.63 元及利息 1,503,330.05 元,诉讼费 126,530.00 元。广州市华硕运输有限公司、广州抚挖工程机械设备有限公司、深圳市集运物流有限公司、伍剑明、聂永南承担连带清偿责任。 该笔诉讼主要是因 2012 年 6 月柳州乘龙代灵动公司向平安银行贴现商业承兑汇票引起。	11,975,833.68	是 11,030,000	结案	2014 年 6 月 11 日,柳州乘龙专用车有限公司与平安公司黄埔支行达成还款及减免债务协议,协议约定由柳州乘龙专用车有限公司将 1,103 万元存入平安公司黄埔支行用以支付债务本金 10,345,973.63 元及部分利息和全部诉讼费。柳州乘龙专用车有限公司按协议履行约定条款,平安公司黄埔支行于 2014 年 7 月 22 日申请撤诉,2014 年 7 月 25 日广州天河区法院准许撤诉。	根据双方达成的和解协议柳州乘龙已经将 1,103 万元支付给平安公司黄埔支行。
柳州乘龙专用车有限公司	广东灵动汽车销售服务有限公司	伍剑明、管志华、朱品高、张明业、黄家贵、聂永南、闰旭阳、张卫海、广州市华硕运输有限公司	票据纠纷	2014 年 4 月 1 日,柳州乘龙专用车有限公司向柳州市鱼峰区人民法院提起诉讼,请求法院判决灵动公司偿还代偿汇票垫款 1,103 万元。伍剑明、管志华、朱品高、张明业、黄家贵、聂永南、闰旭阳、张卫海、广州市华硕运输有限公司承担连带清偿责任。	11,030,000	无法预计	目前,本案仍处于审理阶段。		

**二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用 √不适用

**三、破产重整相关事项**

报告期内，公司无破产重整相关事项。

**四、资产交易、企业合并事项**

√适用□不适用

**(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
公司将位于威海市香港路西珠海路北、香港路西海南路北的土地使用权、工业房屋建(构)筑物及部分机器设备出售给台州丰润投资咨询有限公司,标的资产的交易价格为17,700万元。	2014年6月21日《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)《中航黑豹股份有限公司出售资产的公告》(公告编号:2014-033)。 2014年7月2日《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)《中航黑豹股份有限公司关于出售资产的进展公告》(公告编号:2014-036)。 2014年7月12日《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)《2014年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号:2014-037)。 2014年7月15日《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)《关于2014年第三次临时股东大会决议公告的更正公告》(公告编号:2014-038)。

**五、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**六、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**七、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(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(元)	实际发生额(元)	占同类交易金额的比重(%)
豫新汽车空调股份有限公司柳州分公司	其他	关联采购	配件	市场价	2,000,000.00	1,821,728.14	0.05
柳州市方盛汽车贸易有限公司	其他	关联采购	底盘	市场价	4,000,000.00	6,221,367.52	0.12

		关联销售	专用车	市场价	33,500,000.00	32,884,615.38	0.50
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	19,580,000.00	12,862,573.09	0.20
海南黑豹游艇有限公司	其他	关联销售	汽车及配件	市场价	7,000,000.00	7,900,999.64	0.10

## 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
北京青云恒信科技有限责任公司	其他	购买商品	配件	市场价	70,683.91	70,683.91		电汇或银行承兑汇票	70,683.91	
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	39,865.43	39,865.43		电汇或银行承兑汇票	39,865.43	
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	241,221.68	241,221.68		电汇或银行承兑汇票	241,221.68	
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	58,300.98	58,300.98		电汇或银行承兑汇票	58,300.98	
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	19,153.85	19,153.85		电汇或银行承兑汇票	19,153.85	
南京金城塑胶有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	劳务	市场价	6,093.41	6,093.41		电汇或银行承兑汇票	6,093.41	
南京金城瑞金商场有限公司	其他	购买商品	商品	市场价	38,636.10	38,636.10		电汇或银行承兑汇票	38,636.10	
南京金城精密机械有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	商品	市场价	72,547.01	72,547.01		电汇或银行承兑汇票	72,547.01	
南京中航特种装备有限公司	其他	销售商品	商品	市场价	2,653.85	2,653.85		电汇或银行承兑汇票	2,653.85	
中航力源液压股份有限公司	其他	销售商品	商品	市场价	38,461.54	38,461.54		电汇或银行承兑汇票	38,461.54	
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	市场价	1,580,294.88	1,580,294.88	0.06	电汇或银行承兑汇票	1,580,294.88	
金城集团有限公司	母公司	销售商品	商品	市场价	487,179.49	487,179.49	0.02	电汇或银行承兑汇票	487,179.49	
合计				/	/	2,655,092.13	0.08	/	/	/
大额销货退回的详细情况				无						
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因										
关联交易对上市公司独立性的影响				以上关联交易占同类交易金额的比例很低,不影响公司的独立性。						

公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	
关联交易的说明	上述关联交易是日常采购、销售经营活动，定价公平合理，有利于公司提高产品质量，拓展公司销售渠道，不存在损害上市公司及非关联股东利益的情形。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
柳州乘龙	控股子公司	广西东葵贸易有限公司	1,000	2014年1月1日	2014年1月1日	2014年12月31日	连带责任担保	否	否		是	否	
柳州乘龙	控股子公司	柳州市广捷汽车贸易有限公司	1,000	2014年1月1日	2014年1月1日	2014年12月31日	连带责任担保	否	否		是	否	
柳州乘龙	控股子公司	柳州市仲涛物流贸易有限公司	1,000	2014年1月1日	2014年1月1日	2014年12月31日	连带责任担保	否	否		是	否	
柳州乘龙	控股子公司	永安市福狮商贸有限公司	500	2014年1月1日	2014年1月1日	2014年12月31日	连带责任担保	否	否		是	否	
柳州乘龙	控股子公司	成都四新汽车销售有限公司	1,000	2014年1月1日	2014年1月1日	2014年12月31日	连带责任担保	否	否		是	否	
柳州乘龙	控股子公司	南宁市辉腾汽车销售有限公司	2,500	2014年7月1日	2014年7月1日	2014年12月31日	连带责任担保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											4,069		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											1,870		
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计											0		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											0		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											1,870		
担保总额占公司净资产的比例（%）											3.08		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											0		
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											0		
上述三项担保金额合计（C+D+E）											0		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

### 3 其他重大合同

无

## 九、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (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
与重大资产重组相关的承诺	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
与重大资产重组相关的承诺	置入资产价值保证及补偿	金城集团有限公司	金城集团有限公司（以下称本公司）承诺：上海市轿车国产化办公室通过委托贷款方式向上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
与重大资产重组相关的承诺	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



## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	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	55
境内会计师事务所审计年限	2

	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

## 十一、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

无

## 十二、面临暂停上市和终止上市风险的情况

## (一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

无

## (二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划

无

## 十三、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 十四、执行新会计准则对合并财务报表的影响

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的企业会计准则，公司根据要求对公司相应的会计政策进行了变更，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行了调整。执行新准则及公司会计政策变更对比较财务报表影响说明如下：

## 重要会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》	经本公司董事会第七届董事会第五次会议于 2014 年 10 月 29 日批准。	
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》		
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》		
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》		
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》		
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》		
《企业会计准则第 40 号——合营安排》		
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》		

## 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益(+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益(+/-)
阜阳汽运集团汽运大厦有限责任公司			-200,000.00	+200,000.00	
阜阳开乐汽车运输有限公司			-300,000.00	+300,000.00	
合计	/		-500,000.00	+500,000.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

## 2 职工薪酬准则变动的的影响

根据修订后的《企业会计准则第9号——职工薪酬》，将职工薪酬分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利，上述会计政策变更追溯调整影响如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应付职工薪酬	35,092,038.33	27,337,705.47	39,577,611.53	30,937,777.58
长期应付职工薪酬		7,754,332.86		8,639,833.95
合计	35,092,038.33	35,092,038.33	39,577,611.53	39,577,611.53

## 3 准则其他变动的的影响

根据修订后的《企业会计准则第30号——财务报表列报》，将递延收益单独列报，并对期初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		117,142,735.34		108,723,004.26
其他非流动负债	117,142,735.34		108,723,004.26	
合计	117,142,735.34	117,142,735.34	108,723,004.26	108,723,004.26

## 4 其他

无

## 十五、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份无变动。

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，公司无限售股份变动情况。

### 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

截至报告期末，公司近 3 年未发行证券。

#### (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，公司无因送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动。

#### (三) 现存的内部职工股情况

截至本报告期末，公司无内部职工股。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	63,364
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	54,245
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
金城集团有限公司	0	55,095,716	15.97	0	无	0	国有法人
中航投资控股有限公司	0	16,844,701	4.88	0	无	0	国有法人
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	8,177,400	8,177,400	2.37	0	未知		未知
哈尔滨东安实业发展有限公司	-10,400,000	3,400,000	0.99	0	无	0	境内非国 有法人
北京摩擦材料厂	1,718,207	1,718,207	0.50	0	未知		未知
信泰人寿保险股份有限公司—万能保险产品	0	1,499,967	0.43	0	未知		未知
王莲枝	1,326,700	1,326,700	0.38	0	未知		境内自然 人
陈长清	1,300,000	1,300,000	0.38	0	未知		境内自然 人
张利群	1,268,176	1,268,176	0.37	0	未知		境内自然 人
陈斌	1,100,000	1,100,000	0.32	0	未知		境内自然 人
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 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	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				
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	8,177,400	人民币普通股	8,177,400				
哈尔滨东安实业发展有限公司	3,400,000	人民币普通股	3,400,000				
北京摩擦材料厂	1,718,207	人民币普通股	1,718,207				
信泰人寿保险股份有限公司—万能保险产品	1,499,967	人民币普通股	1,499,967				
王莲枝	1,326,700	人民币普通股	1,326,700				
陈长清	1,300,000	人民币普通股	1,300,000				
张利群	1,268,176	人民币普通股	1,268,176				
陈斌	1,100,000	人民币普通股	1,100,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	金城集团有限公司与中航投资控股有限公司存在关联关系,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。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

## 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	李晓义
成立日期	1996年6月3日
组织机构代码	13487537-1
注册资本	552,466,000
主要经营业务	交通运输设备及零部件研发、制造、销售；经营本公司自产机电产品、成套设备、相关技术出口业务；工、模具生产、销售；非标准及成套设备开发、制造、销售；机载通讯系统的开发、制造、销售；锻造、热处理加工；开展本公司中外合资经营、合作生产、“三来一补”业务；汽车零配件、炊事用具、地面燃气轮机、发电机组制造、销售；经营本公司生产、科研所需材料、机械设备、仪器仪表；备品、备件；零备件；技术进口业务（不含国家专项管理产品）；物业管理；助力车的生产、销售；项目投资；自有房产租赁；摩托车及液压技术咨询、服务；自有设备、车辆租赁停车场服务；普货运输；房地产开发；（餐饮娱乐项目仅限分支机构经营）；财务信息咨询；法律信息咨询。（依法须经审批的项目经相关部门批准后方可开展经营活动）
未来发展战略	公司资金运作有序，现金流正常。未来公司将加快实施转型升级，深化改革发展，提升自主创新能力及经济运行效率，谋求健康稳步成长，提高经济运行品质；做实做强交通运输、汽车零部件及房地产等产业，在振兴转型中拓宽未来发展空间，努力实现跨越式可持续发展。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	华泰证券股份有限公司 89779097 股（1.603%）江苏宁沪高速公路股份有限公司 100000 股（0.0000002%）
其他情况说明	无

## (二) 实际控制人情况

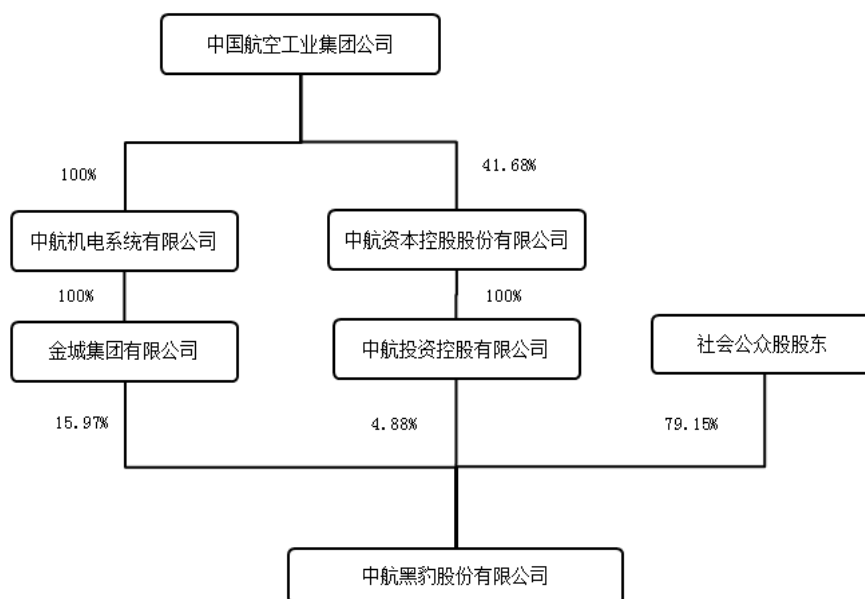
### 1 法人

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
组织机构代码	71093573-2
注册资本	64,000,000,000
主要经营业务	设有航空装备、运输机、发动机、直升机、机载设备与系统、通用飞机、航空研究、飞行试验、贸易物流、资产管理、工程规划建设、汽车等产业板块
未来发展战略	中国航空工业集团公司秉承“航空报国、强军富民”的宗旨，践行“敬业诚信、创新超越”的理念，提出了“两融、三新、五化、万亿”的发展战略。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2014 年 12 月 31 日，通过直接或间接方式持有、控制境内外上市公司股份：飞亚达（集团）股份有限公司（SZ.000026），持股比例 41%；中航地产股份有限公司（SZ.000043），持股比例 51%；天马微电子股份有限公司（SZ.000050），持股比例 40%；中航动力控制股份有限公司（SZ.000738），持股比例 64%；中航飞机股份有限公司（SZ.000768），持股比例 60%；中航工业机电系统股份有

	<p>限公司 (SZ.002013), 持股比例 64%; 中航三鑫股份有限公司 (SZ.002163), 持股比例 33%; 中航光电科技股份有限公司 (SZ.002179), 持股比例 46%; 四川成飞集成科技股份有限公司 (SZ.002190), 持股比例 52%; 中航电测仪器股份有限公司 (SZ.300114), 持股比例 62%; 中航直升机股份有限公司 (SH.600038), 持股比例 62%; 江西洪都航空工业股份有限公司 (SH.600316), 持股比例 48%; 中航机载电子股份有限公司 (SH.600372), 持股比例 77%; 四川成发航空科技股份有限公司 (SH.600391), 持股比例 37%; 贵州贵航汽车零部件股份有限公司 (SH.600523), 持股比例 46%; 中航资本控股股份有限公司 (SH.600705), 持股比例 42%; 中航黑豹股份有限公司 (SH.600760), 持股比例 21%; 中航重机股份有限公司 (SH.600765), 持股比例 44%; 中航动力股份有限公司 (SH.600893), 持股比例 57%; 宝胜科技创新股份有限公司 (SH.600973), 持股比例 36%; 中航国际控股股份有限公司 (HK.0161), 持股比例 75%; 中国航空技术国际控股(香港)有限公司 (HK.0232), 持股比例 34%; 中国航空科技工业股份有限公司 (HK.2357), 持股比例 55%; 耐世特汽车系统集团有限公司 (HK.1316), 持股比例 67%; 幸福控股(香港)有限公司 (HK.0260), 持股比例 35%; AVIC International Maritime Holdings Co.,Ltd (02I.SI), 持股比例 74%; KHD Humboldt Wedag International AG (KWG:GR), 持股比例 89%; FACC AG (AT00000FACC2), 持股比例 55%</p>
其他情况说明	无

## 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第七节 优先股相关情况

报告期内，公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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(注)	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）	报告期在其股东单位领薪情况
李晓义	董事长	男	53	2014年5月16日	2017年5月15日	0	0	0	—	0	18
孙丽	董事	女	53	2014年5月16日	2017年5月15日	0	0	0	—	0	15
秦少华	董事	男	62	2014年5月16日	2017年5月15日	0	0	0	—	14	0
孙军亮	董事	男	63	2014年5月16日	2017年5月15日	84,268	84,268	0	—	6.7	0
朱景林	董事	男	45	2014年5月16日	2017年5月15日	0	0	0	—	0	0
陈良华	独立董事	男	52	2014年5月16日	2017年5月15日	0	0	0	—	3	0
宋文山	独立董事	男	60	2014年5月16日	2017年5月15日	0	0	0	—	3	0
王大伟	独立董事	男	50	2014年5月16日	2017年5月15日	0	0	0	—	3	0
董文强	监事	男	52	2014年5月16日	2017年5月15日	0	0	0	—	0	7
姜俊奇	监事	男	58	2014年5月16日	2017年5月15日	0	0	0	—	0	0
林玉峰	监事	男	47	2014年5月16日	2017年5月15日	0	0	0	—	0	0
林红兵	职工监事	男	56	2014年5月16日	2017年5月15日	0	0	0	—	7.4	0
孙军芳	职工监事	女	39	2014年5月16日	2017年5月15日	0	0	0	—	7.5	0
王志刚	总经理	男	49	2014年5月26日	2017年5月25日	0	0	0	—	10.6	0
孙明文	副经理	男	49	2014年5月26日	2017年5月25日	0	0	0	—	9.3	0
隋广桐	副经理	男	54	2014年5月26日	2017年5月25日	0	0	0	—	9.2	0
朱清海	副经理	男	36	2014年5月26日	2017年5月25日	0	0	0	—	9	0
程延平	副经理	男	45	2014年5月26日	2017年5月25日	0	0	0	—	9.3	0
王立文	副经理	男	49	2014年5月26日	2017年5月25日	0	0	0	—	9.3	0
严楠	董事会秘书	男	31	2014年5月26日	2017年5月25日	0	0	0	—	8.9	0
焦裕松	原副董事长	男	53	2010年12月23日	2014年5月16日	0	0	0	—	0	8



秦余春	原董事	男	50	2010年12月23日	2015年1月16日	0	0	0	—	0	0
周其勇	原独立董事	男		2010年12月23日	2014年5月16日	0	0	0	—	0.8	0
万辉	原独立董事	女		2010年12月23日	2014年5月16日	0	0	0	—	0.8	0
何建新	原监事	男		2010年12月23日	2014年5月16日	0	0	0	—	0	12
刘国娣	原监事	女		2010年12月23日	2014年5月16日	0	0	0	—	0	0
蒋正雄	原副经理	男	47	2010年12月28日	2014年3月27日	0	0	0	—	2.2	0
合计	/	/	/	/	/	84,268	84,268	0	/	114	/

姓名	最近5年的主要工作经历
李晓义	曾任金城集团有限公司摩托事业部总经理，金城集团有限公司副董事长、党委书记，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。现任金城集团有限公司董事长、总经理、党委副书记，南京中航工业科技城发展有限公司董事长，本公司董事长。
孙丽	曾任金城集团有限公司副总经理、总会计师。现任金城集团有限公司党委书记、副董事长、副总经理，中航工业集团财务有限责任公司监事，南京中航工业科技城发展有限公司监事会主席，本公司董事。
秦少华	曾任安徽开乐专用车辆股份有限公司和柳州乘龙专用车有限公司董事长。现任安徽开乐副董事长，本公司董事。
孙军亮	现任山东黑豹集团有限公司和海南黑豹游艇有限公司董事长，本公司董事。
朱景林	曾任江西昌河汽车有限责任公司财务审计部副部长、部长、党支部书记；现任河北长征汽车制造有限公司董事、总会计师，本公司董事、柳州乘龙董事长、安徽开乐董事、上航特董事。
陈良华	现任东南大学教授、博士生导师，本公司独立董事，并在江苏舜天船舶、江苏雅克科技、苏州扬子江新材3家上市公司担任独立董事。
宋文山	现任威海安达会计师事务所有限公司主任会计师，本公司独立董事，并在华东数控股份有限公司担任独立董事。
王大伟	现任山东君孚律师事务所主任律师，本公司独立董事。
董文强	曾任南京金城摩托车有限公司总经理，南京金城机械有限公司副总经理，金城集团有限公司摩托事业部副总经理，金城集团有限公司三产事业部副总经理、党总支书记。现任金城集团有限公司产业规划振兴中心总经理、党支部书记，本公司监事。
姜俊奇	现任哈尔滨东安发动机（集团）有限公司副总经济师，本公司监事。
林玉峰	现任文登汤泊矿泉水有限公司总经理，本公司监事。
林红兵	现任本公司车间主任、职工监事。
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部长，本公司职工监事。
王志刚	现任公司总经理。
孙明文	现任本公司副经理。
隋广桐	现任公司副经理。

朱清海	曾任金城集团有限公司财务部会计，金城机械有限公司成本室主任，中国航空工业集团公司资本运营部挂职，金城集团有限公司财务部部长助理，曾于中航机电系统有限公司挂职，现任本公司副经理、财务负责人。
程延平	曾任中航黑豹股份有限公司客户支持部、销售部部长兼总经理助理，现任公司副经理。
王立文	曾任公司综合管理部副部长兼经理办公室主任、党委办公室主任、资产经营部部长、证券事务代表、总经理助理，现任公司副经理，子公司山东文登黑豹汽车有限公司监事。
严楠	曾任金城集团有限公司资本运营部资本运营管理员，中国航空工业集团公司资本运营部挂职，国务院国有资产监督管理委员会产权管理局产权二处挂职，金城集团有限公司办公室董监事务管理专员；现任本公司董事会秘书。
焦裕松	曾任金城集团有限公司董事、党委书记、副董事长、董事长、总经理，中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心主任，本公司副董事长。2014年5月16日换届选举离任。
秦余春	曾任本公司董事，2015年1月16日辞去公司董事职务。
周其勇	曾任本公司独立董事，2014年5月16日换届换举离任。
万辉	曾任本公司独立董事，2014年5月16日换届换举离任。
何建新	曾任本公司监事，2014年5月16日换届换举离任。
刘国娣	曾任本公司监事，2014年5月16日换届换举离任。
蒋正雄	曾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，2014年3月27日辞去公司副经理、金城液压总经理职务。

关于公司董事监事高管既未在公司领取薪酬也未在股东单位领取薪酬的情况说明：

董事朱景林先生，在河北长征汽车制造有限公司领取薪酬；监事姜俊奇先生在哈尔滨东安发动机（集团）有限公司领取薪酬；监事林玉峰先生在文登汤泊矿泉水有限公司领取薪酬；原董事秦余春先生和监事刘国娣女士在哈尔滨东安发动机（集团）有限公司领取薪酬。

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**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**

√适用 □不适用

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	董事长、总经理、党委副书记	2014年3月	
焦裕松	金城集团有限公司	董事长、总经理	2010年3月	2014年3月
孙丽	金城集团有限公司	党委书记、副董事长、副总经理	2014年3月	
何建新	金城集团有限公司	总经理助理	2011年6月	
董文强	金城集团有限公司	产业规划振兴中心总经理、党支部书记	2014年3月	
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

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	南京中航工业科技城发展有限公司	董事长	2014年4月	
孙丽	中航工业集团财务有限责任公司	监事	2014年4月	
	南京中航工业科技城发展有限公司	监事会主席	2014年4月	
孙军亮	山东黑豹集团有限公司	董事长	2010年8月	
	海南黑豹游艇有限公司	董事长	2001年8月	
朱景林	河北长征汽车制造有限公司	董事、总会计师	2013年3月	
陈良华	东南大学	教授	1993年7月	
宋文山	威海安达会计师事务所有限公司	主任会计师	1999年9月	
王大伟	山东君孚律师事务所	主任律师	1997年	
姜俊奇	哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	副总经济师	2011年9月	
林玉峰	文登汤泊矿泉水有限公司	总经理	2011年3月	
秦余春	哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	副总经理、总会计师	2007年3月	
万辉	威海安达会计师事务所有限公司	副主任会计师	1999年8月	
刘国娣	哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	副总经济师	2006年12月	
在其他单位任职情况的说明				

### 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	董事、监事、高级管理人员报酬的支付情况符合相关考核办法的规定。
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	174 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
李晓义	董事长	选举	换届选举
孙丽	董事	选举	换届选举
秦少华	董事	选举	换届选举
孙军亮	董事	选举	换届选举
朱景林	董事	选举	换届选举
陈良华	独立董事	选举	换届选举
宋文山	独立董事	选举	换届选举
王大伟	独立董事	选举	换届选举
董文强	监事会召集人	选举	换届选举
姜俊奇	监事	选举	换届选举
林玉峰	监事	选举	换届选举
林红兵	职工监事	选举	换届选举
孙军芳	职工监事	选举	换届选举
王志刚	经理	聘任	换届聘任
孙明文	副经理	聘任	换届聘任
隋广桐	副经理	聘任	换届聘任
朱清海	副经理	聘任	换届聘任
程延平	副经理	聘任	换届聘任
王立文	副经理	聘任	换届聘任
严楠	董事会秘书	聘任	换届聘任
焦裕松	副董事长	离任	届满离任
秦余春	董事	离任	辞职
周其勇	独立董事	离任	届满离任
万辉	独立董事	离任	届满离任
何建新	监事会召集人	离任	届满离任
刘国娣	监事	离任	届满离任
蒋正雄	副经理	离任	辞职

### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员无变动。

## 六、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	1,736
主要子公司在职员工的数量	3,009
在职员工的数量合计	4,745
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	78
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,952
销售人员	629
技术人员	262
财务人员	91
行政人员	811
合计	4,745
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	450
大专	599
中专及以下	3,696
合计	4,745

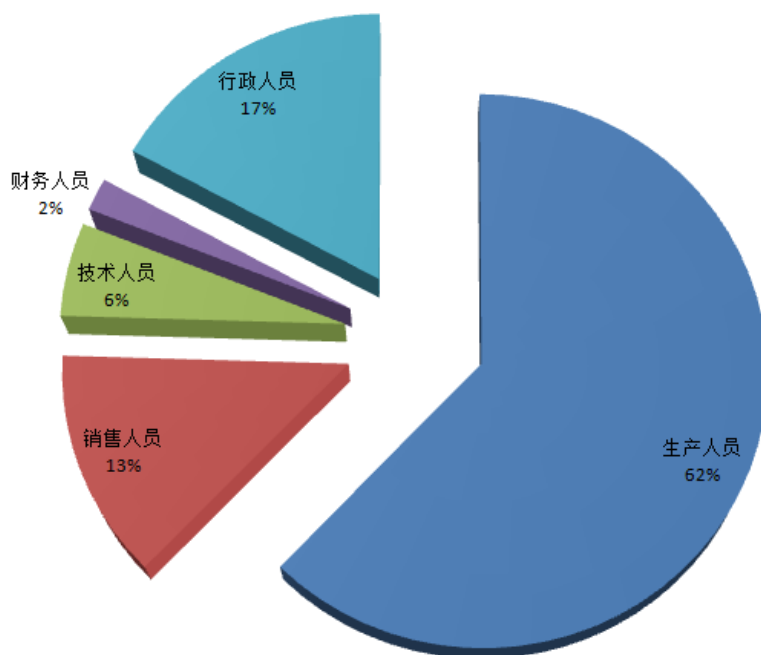
### (二) 薪酬政策

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。

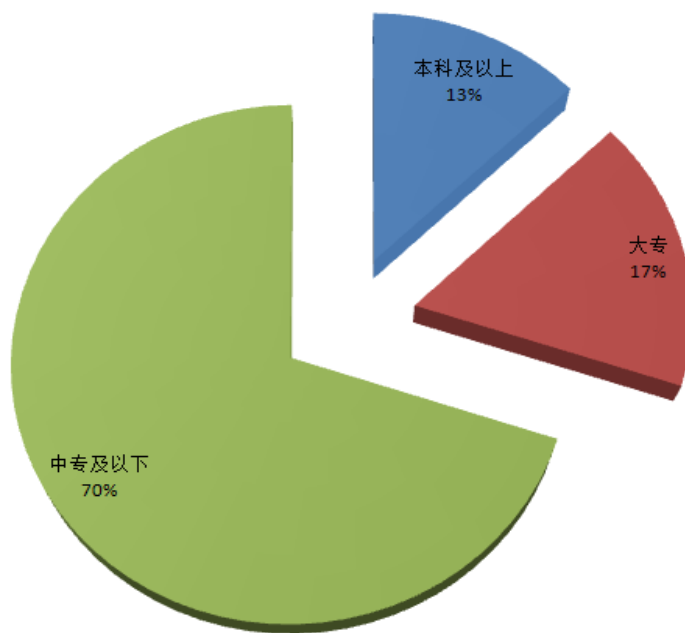
### (三) 培训计划

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



## (六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

## 第九节 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

公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规，建立了完善、健全、有效的公司治理体系。报告期内，公司严格按照相关规定及要求实施公司治理工作，具体情况如下：

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、**董事和董事会：**公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事。公司董事会成员依照《董事会议事规则》认真负责地履行其职责，勤勉尽责，维护公司和全体股东的合法权益。董事会能够严格执行股东大会对董事会的授权，以及落实股东大会的各项决议。

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：**公司按照相关法律法规和公司章程的规定，对《信息披露事务管理制度》进行了修订，新增了媒体关系管理和信息披露直通车相关内容，使公司的信息披露制度更加规范。

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。

报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异

### 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
2013 年年度股东大会	2014 年 3 月 28 日	见注一	全部审议通过	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2014 年 3 月 29 日
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 2 月 28 日	《关于子公司融资借款暨关联交易的议案》	审议通过	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2014 年 3 月 1 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 5 月 16 日	《关于董事会换届选举的议案》《关于监事会换届选举的议案》	审议通过	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2014 年 5 月 17 日
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 7 月 11 日	《中航黑豹股份有限公司出售资产的议案》	审议通过	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2014 年 7 月 12 日

股东大会情况说明

注一：

1、《关于 2013 年财务决算报告的议案》

- 2、《关于 2013 年年度利润分配的议案》
- 3、《2013 年年度董事会工作报告》
- 4、《2013 年年度监事会工作报告》
- 5、《2013 年独立董事年度述职报告》
- 6、《2013 年年度报告全文及摘要》
- 7、《关于 2014 年融资计划的议案》
- 8、《关于 2014 年向关联方借款暨关联交易的议案》
- 9、《关于 2014 年日常经营性关联交易的议案》
- 10、《关于 2014 年财务预算报告的议案》
- 11、《关于续聘会计师事务所的议案》
- 12、《关于修订〈公司章程〉中利润分配条款的议案》

### 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
李晓义	否	8	8	6	0	0	否	4
孙丽	否	8	8	6	0	0	否	4
秦少华	否	8	7	6	1	0	否	4
孙军亮	否	8	8	6	0	0	否	4
秦余春	否	8	8	6	0	0	否	4
朱景林	否	8	8	6	0	0	否	1
陈良华	是	8	8	6	0	0	否	4
宋文山	是	6	6	6	0	0	否	1
王大伟	是	6	6	6	0	0	否	1
焦裕松	否	2	1	1	1	0	否	3
周其勇	是	2	2	1	0	0	否	3
万辉	是	2	2	1	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
无

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对审议事项提出异议。

### 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，董事会各专门委员会根据议事规则各司其职，认真负责，恪尽职守的履行各自的职责。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**

报告期内，监事会对监督事项无异议。

#### **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。

## 第十节 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

截止报告期末，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，形成了较为完善、适用和有效的内部控制体系。未来公司将根据外部环境的变化、相关部门和政策新规定的要求，持续不断地完善公司的内部控制制度，提高内部控制的效率和效益。

公司《2014 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）披露。

是否披露内部控制自我评价报告：是

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

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司于 2010 年 4 月 23 日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。

截止报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等信息披露差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

中证天通（2015）审字第 1-2091 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“中航黑豹”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2014 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中航黑豹管理层的责任，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，中航黑豹财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航黑豹 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述，截至财务报表批准日，威海经济技术开发区管理委员会对中航黑豹提出的诉讼尚在审理当中，其结果具有不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

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：张文森

二〇一五年四月二十八日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		229,073,104.01	300,248,044.80
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		97,717,855.50	218,815,099.25
应收账款		272,351,949.16	462,328,577.65
预付款项		108,188,599.57	122,369,956.36
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		158,167,559.09	78,175,032.79
买入返售金融资产			
存货		516,432,165.70	493,167,805.13
划分为持有待售的资产			
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		1,381,931,233.03	1,725,826,595.63
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		500,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		1,114,617,027.80	936,830,954.31
在建工程		250,091,821.11	475,849,774.62
工程物资		4,095.39	520.39
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		307,559,172.04	379,745,749.20
开发支出		1,706,082.89	1,110,666.39
商誉		39,517.03	39,517.03
长期待摊费用		482,688.06	223,464.24
递延所得税资产		22,025,617.51	23,419,680.44
其他非流动资产		13,753,326.65	
非流动资产合计		1,710,779,348.48	1,817,720,326.62

资产总计		3,092,710,581.51	3,543,546,922.25
<b>流动负债:</b>			
短期借款		627,000,000.00	764,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		135,639,055.96	407,757,000.00
应付账款		640,261,402.45	758,679,020.61
预收款项		121,656,801.38	115,446,340.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		34,508,814.94	30,937,777.58
应交税费		8,423,739.92	26,291,248.25
应付利息		6,692,883.23	3,376,934.41
应付股利		26,950,000.00	
其他应付款		235,284,763.94	82,602,336.51
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		252,000,000.00	147,400,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,088,417,461.82	2,336,490,657.44
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		100,000,000.00	105,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		14,278,903.96	
长期应付职工薪酬		7,404,251.11	8,639,833.95
专项应付款		425,322.19	
预计负债			
递延收益		100,139,592.54	108,723,004.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		222,248,069.80	222,362,838.21
负债合计		2,310,665,531.62	2,558,853,495.65
<b>所有者权益</b>			
股本		344,940,390.00	344,940,390.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		552,548,518.75	552,565,717.98
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,157,992.67	14,157,992.67
一般风险准备			
未分配利润		-304,353,133.69	-162,591,632.13
归属于母公司所有者权益合计		607,293,767.73	749,072,468.52
少数股东权益		174,751,282.16	235,620,958.08
所有者权益合计		782,045,049.89	984,693,426.60
负债和所有者权益总计		3,092,710,581.51	3,543,546,922.25

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

2014 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		63,697,027.10	70,565,289.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		47,816,798.00	57,257,500.00
应收账款		8,443,803.22	21,895,001.89
预付款项		40,516,646.03	44,946,034.49
应收利息			
应收股利		28,050,000.00	
其他应收款		71,450,041.06	2,621,969.24
存货		126,607,358.62	146,644,616.20
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		5,000,000.00	
其他流动资产			
流动资产合计		391,581,674.03	343,930,411.09
<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	293,049,451.01
投资性房地产			
固定资产		656,586,222.80	444,878,530.53
在建工程		135,891,721.40	386,533,585.48
工程物资		4,095.39	520.39
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		48,675,155.18	114,608,727.39

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		315,089.70	
递延所得税资产			
其他非流动资产		13,753,326.65	5,000,000.00
非流动资产合计		1,148,275,062.13	1,244,070,814.80
资产总计		1,539,856,736.16	1,588,001,225.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款		178,000,000.00	285,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		90,000,000.00	125,000,000.00
应付账款		428,817,311.80	362,971,617.64
预收款项		46,422,109.37	46,929,242.63
应付职工薪酬		12,838,422.01	13,331,617.06
应交税费		15,823.98	2,090,008.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款		96,809,358.31	14,405,322.80
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		5,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		857,903,025.47	849,727,808.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		14,278,903.96	
长期应付职工薪酬		7,181,751.11	8,639,833.95
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,460,655.07	13,639,833.95
负债合计		879,363,680.54	863,367,642.08
<b>所有者权益：</b>			
股本		344,940,390.00	344,940,390.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		506,149,618.32	506,149,618.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,195,892.81	57,195,892.81

未分配利润		-247,792,845.51	-183,652,317.32
所有者权益合计		660,493,055.62	724,633,583.81
负债和所有者权益总计		1,539,856,736.16	1,588,001,225.89

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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,523,290,341.17	3,187,270,102.30
其中：营业收入		2,523,290,341.17	3,187,270,102.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,695,976,514.61	3,343,963,090.97
其中：营业成本		2,359,207,222.54	2,971,620,745.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,700,724.50	9,285,406.69
销售费用		119,349,479.95	125,036,046.08
管理费用		154,609,684.28	148,776,833.73
财务费用		56,547,597.84	61,781,052.98
资产减值损失		1,561,805.50	27,463,005.85
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）		-172,686,173.44	-156,692,988.67
加：营业外收入		17,273,820.33	214,067,598.06
其中：非流动资产处置利得		3,989,521.74	167,176,449.89
减：营业外支出		13,189,136.17	2,448,757.28
其中：非流动资产处置损失		1,560,506.83	789,357.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-168,601,489.28	54,925,852.11
减：所得税费用		4,196,887.43	13,020,509.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-172,798,376.71	41,905,342.22
归属于母公司所有者的净利润		-141,761,501.56	17,680,857.19
少数股东损益		-31,036,875.15	24,224,485.03
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税			



后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-172,798,376.71	41,905,342.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-141,761,501.56	17,680,857.19
归属于少数股东的综合收益总额		-31,036,875.15	24,224,485.03
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.41	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.41	0.05

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

### 母公司利润表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		731,563,604.82	903,923,309.62
减：营业成本		690,811,737.69	823,562,260.36
营业税金及附加		1,476,330.10	4,847,128.98
销售费用		63,659,949.06	74,484,519.10
管理费用		53,527,875.50	61,790,236.72
财务费用		16,245,583.47	22,115,844.06
资产减值损失		81,464.38	8,625,129.78
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）		28,050,000.00	
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）		-66,189,335.38	-91,501,809.38
加：营业外收入		6,322,620.34	99,459,269.05
其中：非流动资产处置利得		3,470,519.34	78,463,628.68
减：营业外支出		1,576,501.15	820,388.91

其中：非流动资产处置损失		1,168,368.84	32,540.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-61,443,216.19	7,137,070.76
减：所得税费用		2,697,312.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,140,528.19	7,137,070.76
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-64,140,528.19	7,137,070.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		1,811,733,404.56	1,795,074,285.86
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		430,690.34	

收到其他与经营活动有关的现金		35,718,618.64	88,335,776.63
经营活动现金流入小计		1,847,882,713.54	1,883,410,062.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,265,018,657.18	1,279,434,035.85
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		234,144,276.67	231,128,073.41
支付的各项税费		98,124,293.00	101,081,556.45
支付其他与经营活动有关的现金		184,211,857.89	200,551,949.13
经营活动现金流出小计		1,781,499,084.74	1,812,195,614.84
经营活动产生的现金流量净额		66,383,628.80	71,214,447.65
<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		54,636,658.90	191,854,070.00
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		100,000,000.00	
投资活动现金流入小计		154,636,658.90	191,854,070.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,621,616.02	62,130,930.81
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	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		78,621,616.02	112,130,930.81
投资活动产生的现金流量净额		76,015,042.88	79,723,139.19
<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		1,112,450,000.00	1,259,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		351,827,853.01	97,220,000.00
筹资活动现金流入小计		1,464,277,853.01	1,357,120,000.00
偿还债务支付的现金		1,149,850,000.00	1,431,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,206,348.55	69,813,315.62
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		376,917,327.47	131,392,100.00
筹资活动现金流出小计		1,589,973,676.02	1,632,705,415.62
筹资活动产生的现金流量净额		-125,695,823.01	-275,585,415.62
<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>		16,702,848.67	-124,647,828.78
加：期初现金及现金等价物余额		155,884,076.62	280,531,905.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		172,586,925.29	155,884,076.62

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

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		485,258,791.36	488,603,787.66
收到的税费返还		430,690.34	
收到其他与经营活动有关的现金		3,781,363.88	27,328,669.22
经营活动现金流入小计		489,470,845.58	515,932,456.88
购买商品、接受劳务支付的现金		271,890,717.59	294,590,755.21
支付给职工以及为职工支付的现金		75,693,285.52	83,790,823.81
支付的各项税费		40,847,191.88	29,123,956.32
支付其他与经营活动有关的现金		53,454,065.54	78,629,200.52
经营活动现金流出小计		441,885,260.53	486,134,735.86
经营活动产生的现金流量净额		47,585,585.05	29,797,721.02
<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		54,460,018.90	121,700,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,460,018.90	121,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,669,492.15	21,262,992.14
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,669,492.15	21,262,992.14
投资活动产生的现金流量净额		48,790,526.75	100,437,007.86
<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		278,000,000.00	615,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		345,960,566.00	97,220,000.00
筹资活动现金流入小计		623,960,566.00	712,220,000.00
偿还债务支付的现金		385,000,000.00	740,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,814,206.79	26,062,218.89
支付其他与筹资活动有关的现金		314,390,733.18	117,500,000.00
筹资活动现金流出小计		717,204,939.97	883,562,218.89
筹资活动产生的现金流量净额		-93,244,373.97	-171,342,218.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,131,737.83	-41,107,490.01
加: 期初现金及现金等价物余额		15,565,289.27	56,672,779.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,697,027.10	15,565,289.27

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**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	344,940,390.00				552,565,717.98				14,157,992.67		-162,591,632.13	235,620,958.08	984,693,426.60
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	344,940,390.00				552,565,717.98				14,157,992.67		-162,591,632.13	235,620,958.08	984,693,426.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-17,199.23						-141,761,501.56	-60,869,675.92	-202,648,376.71
(一)综合收益总额											-141,761,501.56	-31,036,875.15	-172,798,376.71
(二)所有者投入和减少资本					-17,199.23							-2,882,800.77	-2,900,000.00
1. 股东投入的普通股												-2,866,276.01	-2,866,276.01
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付													

计入所有者 权益的金额													
4. 其他					-17,199.23							-16,524.76	-33,723.99
(三) 利润分 配												-26,950,000.00	-26,950,000.00
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												-26,950,000.00	-26,950,000.00
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储 备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末 余额	344,940,390.00				552,548,518.75				14,157,992.67		-304,353,133.69	174,751,282.16	782,045,049.89

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	344,940,390.00				552,565,717.98				13,853,565.20		-179,968,061.85	211,396,473.05	942,788,084.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）综合收益总额											17,680,857.19	24,224,485.03	41,905,342.22
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									304,427.47		-304,427.47		
1. 提取盈余									304,427.47		-304,427.47		

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													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)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

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  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								



一、上年期末余额	344,940,390.00				506,149,618.32				57,195,892.81	-183,652,317.32	724,633,583.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	344,940,390.00				506,149,618.32				57,195,892.81	-183,652,317.32	724,633,583.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-64,140,528.19	-64,140,528.19
（一）综合收益总额										-64,140,528.19	-64,140,528.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	344,940,390.00				506,149,618.32				57,195,892.81	-247,792,845.51	660,493,055.62

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）综合收益总额										7,137,070.76	7,137,070.76
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 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

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

#### 1. 公司概况

中航黑豹股份有限公司（原东安黑豹股份有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）系经威海市体改委威体改发[1993]8号文批准，由山东黑豹集团有限公司（原“山东文登农用运输车厂”，以下简称“黑豹集团”）发起，于1993年6月以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年5月，经山东省体改委鲁体改函字[1996]32号文和山东省人民政府鲁政股字[1996]6号文批复进行了规范确认。1996年8月28日，经中国证监会证监发[1996]172号文批准，向社会公开发行普通股股票1344万股，并于当年10月在上海证券交易所上市交易。

2003年7月4日，哈尔滨东安实业发展有限公司（以下简称“东安实业”）和哈尔滨东安建筑工程有限公司（以下简称“东安建工”）分别与黑豹集团签署《股份转让协议》，分别购买黑豹集团持有的本公司法人股股份6825万股和1092万股。

公司2006年2月17日股东会议审议通过了《东安黑豹股份有限公司股权分置改革方案的议案》，公司非流通股股东向本公司流通股股东共计送出39,477,209股股份，原非流通法人股股权分置后持股数为101,936,777股。公司股权分置改革已于2006年3月2日实施完毕。

2010年7月29日，经中国证监会证监许可（2010）1022号文件批准，公司定向增发7,194.04万股用于收购安徽开乐专用车辆股份有限公司、柳州乘龙专用车有限公司、上海航空特种车辆有限责任公司部分或全部股权及金城集团有限公司金城专用车零部件制造事业部经营性资产，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，截至报告期末，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34,494.04万元，法定代表人：李晓义，公司注册地址及总部住所：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。

## 2. 合并财务报表范围

本期合并报表的范围包括 5 家二级子公司和 5 家三级子公司，具体情况详见八、合并范围变更和九、在其它主体中的权益。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

### 2. 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3. 营业周期

本集团营业周期采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4. 记账本位币

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

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资

产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

本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，详见本附注四、9 “长期股权投资” 或本附注四、6 “金融工具”。

### (3) 反向购买后，合并财务报表编制原则

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

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

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

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

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

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 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：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B、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；C、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：A、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；B、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

是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将按实际利率计算的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，以及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，按照成本法后续计量。

### （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。

#### 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。

### （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。

## 9. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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
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

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中: 1 年以内分项, 可添加行		
其中: [6 个月以内]		
[7~12 个月]	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上		
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	0	0
备用金、押金、保证金组合	0	0

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

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。

**10. 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

## 11. 长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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股东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

能够对被投资单位实施控制的投资，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。

#### 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。

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。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 12. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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五、17“长期资产减值”。

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。

## 13. 固定资产

### (1). 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，除本公司机器设备中的模具采用工作量法外，其他均采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物		20-45	0-5	2.11-5.00
机器设备		5-18	0-5	5.28-20.00
运输工具		4-8	0-5	11.88-25.00
电子设备及其他		3-10	0-5	9.5-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 14. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、17“长期资产减值”。

## 15. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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



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

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

## 16. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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（本公司对车型设计费根据对应产品的实际产量摊除外）。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). 内部研究开发支出会计政策

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详见附注五、17“长期资产减值”。

## 17. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18. 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。

## 19. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本集

团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团离职后福利主要为基本养老保险

## (3)、辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利：本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。

## 20. 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，在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) 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: 将商品交付给买方, 商品所有权上的主要风险和报酬转移时确认收入;

#### (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

## 21. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 22. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净

额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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。

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。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

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。

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。

## 24. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行了调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

## ①重要会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》	经本公司董事会第七届董事会第五次会议于 2014 年 10 月 29 日批准。	
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》	同上	
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	同上	
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》	同上	
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》	同上	
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》	同上	
《企业会计准则第 40 号——合营安排》	同上	
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。	同上	

② 根据新修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：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按照成本法进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
可供出售金融资产		500,000.00		500,000.00
长期股权投资	500,000.00		500,000.00	
合计	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00

③根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，将递延收益单独列报，并对期初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		117,142,735.34		108,723,004.26
其他非流动负债	117,142,735.34		108,723,004.26	
合计	117,142,735.34	117,142,735.34	108,723,004.26	108,723,004.26

④根据修订后的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》，将职工薪酬分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利，上述会计政策变更追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日
----	----------------	------------------

	调整前	调整后	调整前	调整后
应付职工薪酬	35,092,038.33	27,337,705.47	39,577,611.53	30,937,777.58
长期应付职工薪酬		7,754,332.86		8,639,833.95
合计	35,092,038.33	35,092,038.33	39,577,611.53	39,577,611.53

本次会计政策变更和财务信息调整不会对公司 2013 年度损益、总资产、净资产等产生影响。

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 25. 其他

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以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。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
消费税		

营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%/5%/7% 计缴。	1%/5%/7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
柳州乘龙专用车有限公司	15%

## 2. 税收优惠

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。

## 3. 其他

其他税项按国家的有关具体规定计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

说明：以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初（期初）指 2014 年 1 月 1 日，年末（期末）指 2014 年 12 月 31 日，上年（上期）指 2013 年度，本年（本期）指 2014 年度。

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	273,836.78	1,260,429.06
银行存款	171,599,914.27	153,912,998.50
其他货币资金	57,199,352.96	145,074,617.24
合计	229,073,104.01	300,248,044.80
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注：其他货币资金 57,199,352.96 元（2013 年 12 月 31 日：145,074,617.24 元），其中本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 56,486,178.72 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 144,363,968.18 元）为本集团开具银行承兑汇票保证金存款 56,486,178.72 元；713,174.24 元系

阜阳开乐成诚汽车贸易服务有限公司作为东风汽车消费者第一贷款担保人，向东风汽车有限公司下属东风汽车财务有限公司支付的消费贷款保证金，可以随时变现。

## 2、 应收票据

### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	97,717,855.50	218,815,099.25
商业承兑票据		
合计	97,717,855.50	218,815,099.25

### (2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	19,439,429.42
商业承兑票据	
合计	19,439,429.42

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	542,843,781.65	
商业承兑票据		
合计	542,843,781.65	

## 3、 应收账款

### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,863,832.04	1.90	5,863,832.04	100		2,269,855.80	0.46	2,269,855.80	100	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	292,580,816.47	95.12	20,228,867.31	6.91	272,351,949.16	481,470,398.14	97.68	19,141,820.49	3.98	462,328,577.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,158,984.02	2.98	9,158,984.02	100.00		9,158,984.02	1.86	9,158,984.02	100	
合计	307,603,632.53	/	35,251,683.37	/	272,351,949.16	492,899,237.96	/	30,570,660.31	/	462,328,577.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东灵动汽车销售服务有限公司	3,593,976.24	3,593,976.24	100.00%	已起诉债务人预计无力偿还
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	5,863,832.04	5,863,832.04	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
其中：6 个月以内	216,812,569.52		
7-12 个月	24,209,213.60	1,210,460.67	5%
1 年以内小计	241,021,783.12	1,210,460.67	
1 至 2 年	18,128,050.57	1,812,805.06	10%
2 至 3 年	13,271,201.48	3,981,360.44	30%
3 年以上			
3 至 4 年	4,730,809.37	2,365,404.70	50%
4 至 5 年	2,500,379.39	2,000,303.51	80%
5 年以上	8,858,532.93	8,858,532.93	100%
合计	288,510,756.86	20,228,867.31	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面金额	坏账准备
<b>关联方组合</b>		
金城集团进出口有限公司	3,985,179.61	
南京金城精密机械有限公司	84,880.00	
合计	4,070,059.61	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,911,073.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 335,767.79 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,894,282.97

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东文登建设总公司	往来款	1,624,000.00	债务人吊销	子公司经理办公会	否
文登市刃具厂	往来款	1,270,282.97	债务人吊销	子公司经理办公会	否
合计	/	2,894,282.97	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	客户	36,071,899.96	6 个月以内	11.73
2	客户	12,398,000.00	6 个月以内	4.03
3	客户	12,036,288.31	6 个月以内	3.91
4	客户	10,417,902.70	6 个月以内	3.39
5	客户	8,762,000.00	6 个月以内	2.85
合计		79,686,090.97		25.91

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	64,010,366.52	59.16	99,532,720.01	81.37
1 至 2 年	28,240,115.48	26.10	12,543,264.91	10.23
2 至 3 年	9,971,394.02	9.22	4,558,860.71	3.72
3 年以上	5,966,723.55	5.52	5,735,110.73	4.68
合计	108,188,599.57	100.00	122,369,956.36	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算的原因
文登市财政局	非关联方	28,054,890.00	注①	预付土地款
山西太钢不锈钢股份有限公司	非关联方	2,192,818.55	2-3 年	尚未结算
安徽陕汽重型汽车销售有限公司	非关联方	1,749,360.03	2-3 年	尚未结算
庆铃汽车(集团)有限公司	非关联方	1,551,227.00	2-3 年	尚未结算
广西建工集团第二建筑工程有限责任公司建筑安装分公司	非关联方	742,431.28	1-2 年	尚未结算
合计		34,290,726.86		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
文登市财政局	非关联方	28,054,890.00	注①	预付土地款
马鞍山钢铁股份有限公司	客户	7,682,700.81	1 年以内	尚未结算
一汽解放汽车销售公司	客户	3,705,944.31	1 年以内	尚未结算
山西太钢不锈钢股份有限公司	客户	2,192,818.55	2-3 年	尚未结算
安徽陕汽重型汽车销售有限公司	客户	1,749,360.03	2-3 年	尚未结算
合计		43,385,713.70		

其他说明

注① 2000 万元为 1-2 年, 8,054,890.00 元为 2-3 年。

## 5、 应收利息

### (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		722,079.65
债券投资		
合计		722,079.65

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	72,521,279.00	44.1	727,410.00	1	71,793,869.00	72,521,279.00	79.78	7,252,127.90	10	65,269,151.1
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	87,412,455.05	53.15	1,038,764.96	1.19	86,373,690.09	13,868,519.97	15.26	962,638.28	6.94	12,905,881.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,516,388.77	2.75	4,516,388.77	100		4,516,388.77	4.97	4,516,388.77	100	
合计	164,450,122.82	/	6,282,563.73	/	158,167,559.09	90,906,187.74	/	12,731,154.95	/	78,175,032.79

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合肥市土地储备中心	72,521,279.00	727,410.00	1.00%	已确认期后收回损失
合计	72,521,279.00	727,410.00	/	/

注：2012年12月31日，合肥市土地储备中心与本公司所属安徽开乐专用车辆股份有限公司签订合肥市建设用地土地使用权收回合同，合同约定由合肥市土地储备中心收回其持有的土地使用权证号为“合蜀山国用（2006）第08号”的土地及其地上构（建）筑物、地下管网等内部基础设施，并对无法搬迁或拆除的设备进行补偿，合同补偿总金额为142,521,279.00元。2013年安徽开乐专用车辆股份有限公司已收到70,000,000.00元，尚有72,521,279.00元未收回，于2015年1月19日，根据安徽开乐专用车辆股份有限公司与合肥市政府经协商达成的还款计划，安徽开乐专用车辆股份有限公司已收到合肥市土地储备中心支付的土地补偿款71,793,869.00元，剩余727,410.00元经政府相关部门复核评定在支付尾款过程中进行了核减扣除。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
[其中：6个月以内]	74,125,168.40		
[7-12个月]	422,983.59	21,149.18	5%
1年以内小计	74,548,151.99	21,149.18	
1至2年	2,353,055.28	235,305.53	10%
2至3年	401,205.00	120,360.50	30%
3年以上			
3至4年	870,544.80	435,271.90	50%
4至5年	143,098.48	114,478.78	80%
5年以上	112,199.07	112,199.07	100%
合计	78,428,254.62	1,038,764.96	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	账面金额	坏账准备
关联方组合小计	3,050,000.00	
其中：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	
中航国际租赁有限公司	2,000,000.00	
备用金、保证金、押金	5,934,200.43	
合计	8,984,200.43	



## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 390,745.64 元; 本期收回或转回坏账准备金额 6,839,336.86 元。  
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合肥市土地储备中心	6,524,717.90	现金(详见资产负债表日后事项)
合计	6,524,717.90	/

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,341,903.33	1,918,656.84
代收代付款暂存	65,575.02	65,575.02
往来款	156,287,280.81	84,275,902.45
其他	4,755,363.66	4,646,053.43
合计	164,450,122.82	90,906,187.74

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1、	非关联方	72,521,279.00	1-2 年	44.10	727,410.00
2、	客户	68,000,000.00	1 年以内	41.35	
3、	关联方	2,000,000.00	1 年以内	1.22	
4、	客户	1,100,000.00	1 年以内	0.67	
5、	关联方	1,000,000.00	1 年以内	0.61	
合计	/	144,621,279.00	/	87.95	727,410.00

## 7、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	152,057,218.12	256,551.31	151,800,666.81	178,502,801.89	166,908.16	178,335,893.73
在产品	115,258,293.27	699,792.41	114,558,500.86	107,757,920.91	699,792.41	107,058,128.50
库存商品	254,374,912.92	4,439,832.57	249,935,080.35	214,285,292.85	6,582,446.15	207,702,846.70
周转材料	137,917.68		137,917.68	70,936.20		70,936.20
消耗性生物资产						-
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	521,828,341.99	5,396,176.29	516,432,165.70	500,616,951.85	7,449,146.72	493,167,805.13

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	166,908.16	89,643.15				256,551.31
在产品	699,792.41					699,792.41
库存商品	6,582,446.15	345,447.54		2,488,061.12		4,439,832.57
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	7,449,146.72	435,090.69		2,488,061.12		5,396,176.29

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

## 8、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
徽商银行委托贷款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

其他说明

## 9、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的						
按成本计量的	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
阜阳市汽运集团汽运大厦有限责任公司	200,000.00			200,000.00					1.25	
阜阳开乐汽车运输有限公司	300,000.00			300,000.00					30.00	
合计	500,000.00			500,000.00		-	-		/	

## 10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

## 11、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	648,434,483.05	786,082,706.92	19,337,168.77	16,493,730.82	1,470,348,089.56
2. 本期增加金额	203,908,598.94	120,202,227.97	396,175.56	434,969.88	324,941,972.35
(1)购置	2,385,277.57	52,290,002.20	380,325.05	428,986.26	55,484,591.08
(2)在建工程转入	201,523,321.37	67,912,225.77	15,850.51	5,983.62	269,457,381.27
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额	60,022,951.03	176,493,801.26	1,016,959.96	596,863.34	238,130,575.59
(1)处置或报废	60,022,951.03	176,493,801.26	1,016,959.96	596,863.34	238,130,575.59
4. 期末余额	792,320,130.96	729,791,133.63	18,716,384.37	16,331,837.36	1,557,159,486.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	140,588,204.39	353,444,109.12	13,548,730.90	11,579,440.86	519,160,485.27
2. 本期增加金额	29,271,868.46	43,633,420.78	1,371,850.97	961,072.06	75,238,212.27
(1)计提	29,271,868.46	43,633,420.78	1,371,850.97	961,072.06	75,238,212.27
3. 本期减少金额	20,908,001.88	129,645,377.23	802,138.48	500,721.43	151,856,239.02
(1)处置或报废	20,908,001.88	129,645,377.23	802,138.48	500,721.43	151,856,239.02
4. 期末余额	148,952,070.97	267,432,152.67	14,118,443.39	12,039,791.49	442,542,458.52
三、减值准备					
1. 期初余额		14,356,649.98			14,356,649.98
2. 本期增加金额					
(1)计提					
3. 本期减少金额		14,356,649.98			14,356,649.98
(1)处置或报废		14,356,649.98			14,356,649.98
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 期末账面价值	643,368,059.99	462,358,980.96	4,597,940.98	4,292,045.87	1,114,617,027.80
2. 期初账面价值	507,846,278.66	418,281,947.82	5,788,437.87	4,914,289.96	936,830,954.31

## (2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
压力机 5 台	41,265,522.09	17,296,580.66		23,968,941.43

## (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物(黑豹新厂区)	308,615,108.76	土地为租赁
房屋建筑物(阳和工业新区)	75,422,465.04	正在办理中

其他说明：

注①：本年折旧额为 75,238,212.27 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 269,457,381.27 元；

注②：本年固定资产增加，系公司本部整车扩建项目二期总装、涂装、焊装车间建筑工程和生产设备转固形成及子公司柳州乘龙专用车有限公司阳和一期厂房、办公楼及辅助工程机器设备等暂估转固形成。

本年固定资产减少，主要系公司本部处置威海房产、处置机器设备及子公司柳州乘龙专用车有限公司机器设备报废所致。

## (2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2014 年 12 月 31 日，公司本部账面价值为 1,744,840.62 元（原值 9,552,778.05 元）的房屋建筑物作为民生银行威海分行综合授信合同的抵押物；（2013 年 12 月 31 日，该房屋建筑物账面价值 2,198,597.22 元（原值 9,552,778.05 元）的房屋建筑物作为 20,000,000.00 元的短期借款的抵押物。

子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司于 2014 年 12 月 31 日，账面价值为 173,134,361.97 元（原值 206,727,625.49 元）的房屋建筑物所有权受到限制，系以账面价值为人民币 173,134,361.97 元的罐车厂厂房所有权与中航工业集团财务有限责任公司签订最高额抵押合同（ZDYHT201300005 号），2014 年 01 月 16 日至 2015 年 12 月 26 日期间公司可以在 38,000.00 万元最高贷款余额内向中航工业集团财务有限责任公司借款。2014 年 12 月 31 日安徽开乐以上述抵押物向中航工业集团财务有限责任公司取得的借款金额 220,000,000.00 元。

## 12、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
整车扩建项目	111,288,510.44		111,288,510.44	363,085,545.17		363,085,545.17
自卸事业部	67,689,899.61		67,689,899.61	43,283,960.00		43,283,960.00
厢式事业部	43,728,203.46		43,728,203.46	43,113,203.46		43,113,203.46
物流中心技术改造	9,175,942.83		9,175,942.83	11,524,102.97		11,524,102.97
金泉花园（汤泊）	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其他	13,209,264.77		13,209,264.77	9,842,963.02		9,842,963.02
合计	250,091,821.11		250,091,821.11	475,849,774.62		475,849,774.62

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
整车扩建项目	512,510,000.00	363,085,545.17	13,474,077.43	265,271,112.16		111,288,510.44	73.47	75%	48,468,076.13	5,444,355.10	6.34	借款、自筹
厢式事业部	50,489,756.00	43,113,203.46	615,000.00			43,728,203.46	86.61	96%				自筹
自卸事业部	72,127,912.00	43,283,960.00	24,405,939.61			67,689,899.61	93.85	90%				自筹
合计	635,127,668.00	449,482,708.63	38,495,017.04	265,271,112.16		222,706,613.51	/	/	48,468,076.13	5,444,355.10	/	/

## 13、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	4,095.39	520.39
合计	4,095.39	520.39

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 14、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

\_\_\_\_\_

## 15、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	409,690,964.86	18,422,952.58	1,479,061.57		429,592,979.01
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	79,909,550.54				79,909,550.54
(1) 处置	79,909,550.54				79,909,550.54
4. 期末余额	329,781,414.32	18,422,952.58	1,479,061.57		349,683,428.47
二、累计摊销					
1. 期初余额	42,594,715.11	6,303,179.88	949,334.82		49,847,229.81
2. 本期增加金额	8,861,246.68	332,746.91	212,541.03		9,406,534.62

(1) 计提	8,861,246.68	332,746.91	212,541.03		9,406,534.62
3. 本期减少金额	17,129,508.00				17,129,508.00
(1) 处置	17,129,508.00				17,129,508.00
4. 期末余额	34,326,453.79	6,635,926.79	1,161,875.85		42,124,256.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	295,454,960.53	11,787,025.79	317,185.72		307,559,172.04
2. 期初账面价值	367,096,249.75	12,119,772.70	529,726.75		379,745,749.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.1%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
阳和一期土地使用权	37,199,069.50	正在拆迁

其他说明:

注①: 本年摊销金额为 9,406,534.62 元。

注②: 本年土地使用权原值减少 79,909,550.54 元, 系出售威海市香港路西珠海路北土地给台州丰润投资咨询有限公司及将文登市广州路北、文昌路东土地(文国用(2012)第 040009 号)中的 36.15 亩土地过户到威海尼柔丝新材料有限公司名下所致(参见附注七 20、其它非流动资产)。

注③: 于 2014 年 12 月 31 日, 账面价值人民币 6,464,967.10 元(原值为人民币 8,815,864.60 元)的无形资产所有权受到限制, 系本公司本部以土地使用权作为民生银行威海分行综合授信合同的抵押物所致。



注④：于2014年12月31日，账面价值人民币27,230,724.77元(原值为人民币30,380,880.20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27,230,724.77元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币30,000,000.00元。

注⑤子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司于2014年12月31日，账面价值人民币30,468,335.37元(原值为人民币38,046,209.26元)的无形资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为人民币30,468,335.37元的土地使用权为抵押(土地使用权证号：阜州国(2007)A110086、阜州国(2007)A110087、阜州国(2007)A110088、阜州国(2007)A110089)，取得徽行阜阳科技支行短期借款人民币20,000,000.00元所致；于2014年12月31日，账面价值人民币71,659,125.33元(原值79,035,800.00元)的无形资产使用权受到限制，系安徽开乐专用车辆股份有限公司以账面价值为人民币71,659,125.33元的土地使用权为抵押(土地使用权证号：阜国开用(2010)字第A110063号)与中航工业集团财务有限责任公司签订最高额抵押合同(ZDYHT201300005号)，2014年01月16日至2015年12月26日期间公司可以在38000万元最高贷款余额内向中航工业集团财务有限责任公司借款。2014年12月31日安徽开乐专用车辆股份有限公司以上述抵押物向中航工业集团财务有限责任公司取得的借款金额220,000,000.00元。

## 16、 开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
商用半挂车项目	1,110,666.39	595,416.50						1,706,082.89
合计	1,110,666.39	595,416.50						1,706,082.89

其他说明

## 17、 商誉

### (1). 商誉账面原值

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
		企业合并形成的		处置		
中航黑豹股份有限公司	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	102,474,670.97					102,474,670.97

## (2). 商誉减值准备

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
		计提		处置		
中航黑豹股份有 限公司	102,435,153.94					102,435,153.94
合计	102,435,153.94					102,435,153.94

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

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 年末将中航黑豹股份有限公司商誉全额计提减值准备。

其他说明

## 18、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
咨询费（顾问 费）		472,634.54	157,544.84		315,089.70
固定资产改 良	223,464.24		55,865.88		167,598.36
合计	223,464.24	472,634.54	213,410.72		482,688.06

其他说明：

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	27,576,652.18	5,580,764.56	27,258,739.81	6,142,474.56
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益-政府补助	65,779,411.78	16,444,852.95	69,108,823.54	17,277,205.88
合计	93,356,063.96	22,025,617.51	96,367,563.35	23,419,680.44

## (2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	62,215,455.77	48,781,046.72
可抵扣亏损	172,508,742.81	79,122,791.04
合计	234,724,198.58	127,903,837.76

## (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	期末金额	期初金额	备注
2015 年度			
2016 年度	13,587,045.34	47,746,123.92	
2017 年度	13,940,580.04	26,014,112.19	
2018 年度	7,618,471.16	5,362,554.93	
2019 年度	137,362,646.27		
合计	172,508,742.81	79,122,791.04	/

其他说明：

## 20、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收文登经济开发区管理委员会土地分割补偿款	13,753,326.65	
合计	13,753,326.65	

其他说明：

土地分割款系根据威海市文登区人民政府与公司签订的协议，将文登市广州路北、文昌路东土地（文国用（2012）第 040009 号）中的 36.15 亩土地过户到威海尼柔丝新材料有限公司名下，威海市文登区人民政府另行安排相应土地对公司补偿，公司将该分割出的土地及附属在建工程账面价值暂挂的款项。

## 21、短期借款

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		20,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	318,000,000.00	369,000,000.00
信用借款	259,000,000.00	315,000,000.00
合计	627,000,000.00	764,000,000.00

短期借款分类的说明：

注（1）：抵押借款的抵押资产类别以及金额

①本公司子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司从安徽银行阜阳科技支行取得抵押借款 2,000.00 万元，本公司子公司柳州乘龙从银行取得抵押借款 3,000.00 万元，抵押资产类别以及金额，参见附注七、11 及附注七、15。

注（2）：保证借款：公司本部保证借款系由金城集团有限公司提供担保，向中航财务公司借款 4,000.00 万元，由威海市九跃车桥有限公司提供担保、威海恒丰汽车零部件制造有限公司提供抵押担保，向中信银行威海分行借款 1,800.00 万元。

安徽开乐专用车辆股份有限公司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。

柳州乘龙专用车有限公司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，由广西方盛实业股份有限公司提供担保，分别向交通银行柳州白云支行取得短期借款 5,000.00 万元、向柳州城市商业银行取得短期借款 4,000.00 万元、向民生银行柳州取得短期借款 2,000.00 万元、向柳州市区城市信用合作社取得短期借款 1,000.00 万元。

## 22、衍生金融负债

适用 不适用

## 23、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	135,639,055.96	407,757,000.00
合计	135,639,055.96	407,757,000.00

注：下一会计期间将到期的金额为 135,639,055.96 元。

## 24、应付账款

### (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	584,643,230.82	709,096,108.54
1 至 2 年	27,049,508.45	15,340,374.70
2 至 3 年	4,297,923.71	12,579,232.78
3 年以上	24,270,739.47	21,663,304.59
合计	640,261,402.45	758,679,020.61

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1	4,963,223.00	尚未结算
2	3,628,175.05	尚未结算
3	2,422,477.01	尚未结算
4	2,332,478.63	尚未结算
5	2,227,210.67	尚未结算
6	1,820,400.00	尚未结算
合计	17,393,964.36	/

其他说明

## 25、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	104,558,246.27	99,267,289.52
1 至 2 年	7,235,118.15	6,714,082.61
2 至 3 年	2,426,173.40	3,020,456.28
3 年以上	7,437,263.56	6,444,511.67
合计	121,656,801.38	115,446,340.08

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国科学院光电技术研究所	1,056,000.00	尚未结算
胜利油田山友石油科技有限公司	1,020,238.80	尚未结算
上海市民防办公室	556,130.00	尚未结算
叙利亚 A. R. M 公司	248,539.95	尚未结算
上海国际航空技术贸易公司	243,128.97	尚未结算
合计	3,124,037.72	/

## 26、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,268,189.64	211,981,720.95	211,400,993.68	23,848,916.91
二、离职后福利-设定提存计划	5,377,247.35	28,446,294.10	25,625,774.89	8,197,766.56
三、辞退福利	2,292,340.59	2,562,697.47	2,392,906.59	2,462,131.47
四、一年内到期的其他福利				

合计	30,937,777.58	242,990,712.52	239,419,675.16	34,508,814.94

## (2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		179,120,560.76	179,120,560.76	
二、职工福利费		8,224,901.61	8,224,901.61	
三、社会保险费	391,551.51	11,996,842.19	11,781,819.10	606,574.60
其中: 医疗保险费	289,112.68	9,484,537.07	9,259,147.92	514,501.83
工伤保险费	68,648.31	1,404,527.35	1,424,881.67	48,293.99
生育保险费	33,790.52	1,107,777.77	1,097,789.51	43,778.78
四、住房公积金	495,597.53	6,646,488.62	5,996,576.55	1,145,509.60
五、工会经费和职工教育经费	22,326,040.79	5,893,591.77	6,159,466.17	22,060,166.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	54,999.81	99,336.00	117,669.49	36,666.32
合计	23,268,189.64	211,981,720.95	211,400,993.68	23,848,916.91

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,179,332.93	26,359,032.47	23,922,955.28	5,615,410.12
2、失业保险费	2,197,914.42	1,716,978.63	1,332,536.61	2,582,356.44
3、企业年金缴费		370,283.00	370,283.00	
合计	5,377,247.35	28,446,294.10	25,625,774.89	8,197,766.56

其他说明:

## 27、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-946,897.15	-1,401,399.22
消费税		
营业税	164,831.29	152,260.50
企业所得税	1,643,108.56	16,288,276.28
个人所得税	1,090,397.77	1,043,734.80
城市维护建设税	1,459,480.81	1,498,561.44
房产税	895,619.93	1,534,260.43

土地使用税	3,045,047.86	5,789,019.4
其他	1,072,150.85	1,386,534.62
合计	8,423,739.92	26,291,248.25

其他说明：

注：其他主要系教育费附加等。

## 28、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,941,256.38	125,307.56
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他	4,751,626.85	3,251,626.85
合计	6,692,883.23	3,376,934.41

## 29、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
安徽开乐汽车股份有限公司	18,656,000.00	
合肥立元投资有限公司	8,294,000.00	
合计	26,950,000.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

注：子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司本年度依据公司决议对截止2013年12月31日的未分配利润进行利润分配。

## 30、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	189,738,362.70	27,618,498.98
1至2年	5,414,671.11	29,344,784.07
2至3年	20,503,485.77	4,050,819.73
3年以上	19,628,244.36	21,588,233.73
合计	235,284,763.94	82,602,336.51

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽阜阳市安置房产开发有限公司	23,801,382.56	暂借款
上海航空工业(集团)有限公司	12,276,120.75	借款
广西方盛实业股份有限公司	2,347,986.78	尚未结算
柳州市财政局	1,410,000.00	尚未结算
锦州华驰汽车销售服务有限公司	800,000.00	保证金
合计	40,635,490.09	/

其他说明

## 31、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	252,000,000.00	147,400,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	252,000,000.00	147,400,000.00

其他说明：

## 32、长期借款

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	220,000,000.00	
保证借款	100,000,000.00	220,000,000.00
信用借款	32,000,000.00	32,400,000.00
减一年内到期的长期借款	-252,000,000.00	-147,400,000.00
合计	100,000,000.00	105,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：保证借款：本公司之子公司安徽开乐于 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。



**33、长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款		14,278,903.96

**34、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	6,198,264.00	8,639,833.95
三、其他长期福利-遗属补助	1,205,987.11	
合计	7,404,251.11	8,639,833.95

**35、专项应付款**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科研项目研制费		3,450,000.00	3,024,677.81	425,322.19	
合计		3,450,000.00	3,024,677.81	425,322.19	/

其他说明:

**36、递延收益**

单位: 元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新建罐式分厂基础配套设施补贴	49,108,823.54		3,329,411.76	45,779,411.78	
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基地	37,025,500.08		5,078,999.96	31,946,500.12	
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		45,000.00	360,000.00	
区工业和信息化委员会补助资金	1,170,000.00		130,000.00	1,040,000.00	

分期购车利息	163,680.64			163,680.64	
合计	108,723,004.26		8,583,411.72	100,139,592.54	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新建罐式分厂基础配套设施补贴	49,108,823.54		3,329,411.76		45,779,411.78	资产
自卸车生产线建设项目支持资金	20,000,000.00				20,000,000.00	资产
阳和专用车研发制造基地	37,025,500.08		5,078,999.96		31,946,500.12	资产
商用车底盘运输专用半挂车开发	850,000.00				850,000.00	收益
商用车底盘半挂车开发费	405,000.00		45,000.00		360,000.00	收益
区工业和信息化委员会补助资金	1,170,000.00		130,000.00		1,040,000.00	收益
分期购车利息	163,680.64				163,680.64	收益
合计	108,723,004.26		8,583,411.72		100,139,592.54	/

### 37、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	344,940,390.00						344,940,390.00

其他说明：

注：本公司无限售流通股。

### 38、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	552,565,717.98		17,199.23	552,548,518.75
其他资本公积				

合计	552,565,717.98		17,199.23	552,548,518.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,157,992.67			14,157,992.67
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	14,157,992.67			14,157,992.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 40、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-162,591,632.13	-179,968,061.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-162,591,632.13	-179,968,061.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-141,761,501.56	17,680,857.19
减：提取法定盈余公积		304,427.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-304,353,133.69	-162,591,632.13

### 41、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,469,000,000.82	2,319,362,752.11	3,110,234,349.26	2,920,828,420.69
其他业务	54,290,340.35	39,844,470.43	77,035,753.04	50,792,324.95
合计	2,523,290,341.17	2,359,207,222.54	3,187,270,102.30	2,971,620,745.64

## 42、 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
消费税		
营业税	89,775.13	990,768.48
城市维护建设税	2,590,628.73	2,908,755.84
教育费附加	1,907,186.54	2,929,262.27
房产税		901,776.50
土地使用税		1,354,006.80
其他	113,134.10	200,836.80
合计	4,700,724.50	9,285,406.69

其他说明：

—

## 43、 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	34,380,752.61	45,178,286.01
职工薪酬	33,431,843.12	34,232,068.38
销售服务费	23,470,269.93	18,353,842.72
差旅费	4,279,165.77	5,677,694.66
广告费	4,593,236.92	4,566,400.81
业务经费	3,343,918.36	2,595,205.40
委托代销手续费	4,304,111.99	3,068,560.00
通讯费	405,151.76	540,893.52
物料消耗	337,062.15	502,680.34
办公费	60,613.84	124,387.12
交通费	-	311,797.98
会议费	3,916.00	61,900.00
修理费	127,484.15	99,132.05
其他	10,611,953.35	9,723,197.09
合计	119,349,479.95	125,036,046.08

其他说明：

—

## 44、 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	54,709,926.16	49,033,909.27
研究开发费	30,039,833.00	33,268,634.49
折旧费	14,872,974.64	15,511,440.57
税金	8,587,813.91	14,944,397.15
无形资产摊销	9,050,554.93	7,774,814.36

辞退福利	-	4,384,087.86
水电费	2,385,059.62	2,669,461.08
差旅费	2,290,822.48	1,639,313.94
业务招待费	1,488,215.88	1,399,708.32
办公费	1,367,927.56	1,327,468.92
运输费	258,587.48	656,230.00
聘请中介机构费	1,033,975.90	1,342,704.66
交通费	-	940,804.62
物料消耗	218,465.00	741,731.36
长期待摊费用摊销	-	
修理费	874,099.29	213,438.41
低值易耗品摊销	3,253.32	14,001.84
其他	27,428,175.11	12,914,686.88
合计	154,609,684.28	148,776,833.73

其他说明：

#### 45、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	66,522,297.37	70,845,503.94
减：利息收入	-10,493,411.63	-8,078,809.94
减：利息资本化金额	-5,889,944.96	-8,081,373.74
汇兑损益	86.83	
减：汇兑损益资本化金额		
其他	6,408,570.23	7,095,732.72
合计	56,547,597.84	61,781,052.98

其他说明：

#### 46、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,126,714.81	17,561,839.49
二、存货跌价损失	435,090.69	2,402,088.51
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	1,561,805.50	27,463,005.85
----	--------------	---------------

其他说明：

#### 47、营业外收入

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	3,989,521.74	167,176,449.89	3,989,521.74
其中：固定资产处置利得	3,989,521.74	96,754,885.44	3,989,521.74
无形资产处置利得		70,421,564.45	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	10,030,129.12	45,679,603.39	10,030,129.12
其他	3,254,169.47	1,211,544.78	3,254,169.47
合计	17,273,820.33	214,067,598.06	17,273,820.33

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
阳和项目补助摊销	5,078,999.96	5,078,999.96	资产
新建罐式分厂基础配套设施补贴	3,329,411.76	3,329,411.76	资产
技术与开发补贴、节能减排改造补助		11,500,000.00	收益
2012年度市场开发支出补助		8,500,000.00	收益
南京金城液压工程公司搬迁补偿		7,500,000.00	收益
阜阳市开发区奖励款		6,270,000.00	收益
财政扶持资金		1,228,000.00	收益
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	收益
阜阳市财政国库2011年工业发展专项资金		300,000.00	收益
开发区财政局补助	7,000.00	200,000.00	收益
搬迁补助		176,670.00	收益
财税扶持补助		170,600.00	收益

车间配套设施补助		150,000.00	收益
安徽省阜阳市劳动就业管理局培训费		150,000.00	收益
威海市节能减排技术创新奖		100,000.00	收益
就业补助	13,000.00	70,872.00	收益
阜阳市科学技术局拨技术补贴	16,380.00	70,000.00	收益
阜阳财政就业技能培训补贴	26,000.00	60,600.00	收益
收 2012 年岗位补贴和社会保险费补贴		57,640.05	收益
专利奖		50,000.00	收益
收市级财政收付中心清洁生产补贴		40,000.00	收益
2013 年上半年岗位补贴及社会保险费补贴		34,552.20	收益
阜阳市财政国库支付中心技术扶持资金	240,000.00	30,000.00	收益
其他	175,000.00	182,257.42	收益
财政奖励款		6,000.00	收益
阜阳市人力资源和社会保障局困难企业岗位补贴金	455,423.00		收益
阜阳市经济和信息化委员会(参展补助)	245,712.00		收益
阜阳市颍州区财政国库支付中心补助	312,500.00		收益
安徽省阜阳市商标协会商标战略奖	60,000.00		收益
宝山劳动保障岗位补贴	70,702.40		收益
合计	10,030,129.12	45,679,603.39	/

## 48、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	1,560,506.83	789,357.88	1,560,506.83
其中：固定资产处置损失	1,560,506.83	789,357.88	1,560,506.83
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	165,959.14	119,000.00	165,959.14
其他	11,462,670.20	1,540,399.40	11,462,670.20
合计	13,189,136.17	2,448,757.28	13,189,136.17

其他说明：

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,802,824.50	15,039,182.34
递延所得税费用	1,394,062.93	-2,018,672.45
合计	4,196,887.43	13,020,509.89

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-168,601,489.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-42,150,372.32
子公司适用不同税率的影响	3,349,491.51
调整以前期间所得税的影响	1,346,675.30
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-41,651,092.94

其他说明：

#### 50、现金流量表项目

##### (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	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	1,958,519.31	30,217,921.67
利息收入	7,445,191.14	8,078,809.94
罚款及赔偿收入	76,146.00	1,078,421.54
保证金及押金	515,900.00	326,085.00
往来及其他	25,722,862.19	48,634,538.48



合计	35,718,618.64	88,335,776.63
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(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	本期发生额	上期发生额
运输费	37,204,821.58	50,029,206.39
往来款	22,059,999.01	49,761,013.48
三包费、售后服务费	5,676,927.71	9,423,458.70
差旅费	9,928,633.04	10,920,354.31
广告费	1,266,350.48	1,736,402.67
研究开发费	13,375,921.07	9,774,309.46
水电费	14,349,963.87	16,170,566.06
业务招待费	2,739,788.38	3,649,550.51
试验费、认证费	878,334.17	3,692,278.52
备用金	1,290,706.66	1,808,280.38
办公费	1,212,466.55	2,151,714.29
销售佣金	2,237,341.99	3,012,000.00
保证金	2,409,684.98	1,036,507.00
银行手续费	289,353.94	938,501.19
修理费	1,288,407.96	775,643.30
电话费	419,787.05	730,451.11
聘请中介机构费	1,047,732.25	1,345,819.02
会议费	84,686.00	5,875.80
维修费		725,594.94
保险费	515,322.71	565,029.33
租赁费	761,840.00	480,000.00
警卫消防费	1,062,590.00	237,341.72
其他	64,111,198.49	31,582,050.95
合计	184,211,857.89	200,551,949.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

—

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行返还承兑汇票保证金	120,857,055.03	97,220,000.00
收到往来借款等	230,970,797.98	
合计	351,827,853.01	97,220,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

—

## (6). 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	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	167,500,000.00	131,392,100.00
归还关联往来借款	209,417,327.47	
合计	376,917,327.47	131,392,100.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

—

## 51、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	-172,798,376.71	41,905,342.22
加：资产减值准备	1,561,805.50	27,463,005.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,238,212.27	76,314,793.65
无形资产摊销	9,406,534.62	10,513,787.86
长期待摊费用摊销	213,410.72	55,865.88
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）	-2,767,598.19	-167,176,449.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	338,583.28	789,357.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	60,632,352.41	62,764,130.20

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）	1,394,062.93	-2,018,672.45
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）	-21,211,390.14	-13,277,149.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	291,245,000.83	-190,158,136.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-176,868,968.72	224,038,573.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,383,628.80	71,214,447.65
<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	172,586,925.29	155,884,076.62
减：现金的期初余额	155,884,076.62	280,531,905.40
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	16,702,848.67	-124,647,828.78

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	172,586,925.29	155,884,076.62
其中：库存现金	273,836.78	1,260,429.06
可随时用于支付的银行存款	171,599,914.27	153,912,998.50
可随时用于支付的其他货币资金	713,174.24	710,649.06
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	172,586,925.29	155,884,076.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	56,486,178.72	为开具银行承兑汇票做质押
应收票据	19,439,429.42	为开具银行承兑汇票做质押
存货		
固定资产	174,879,202.59	为银行综合授信合同、短期借款做抵押
无形资产	135,823,152.57	为银行综合授信合同、短期借款做抵押
其他应收款	60,000,000.00	司法冻结
合计	446,627,963.30	/

其他说明：

## 八、合并范围的变更

## 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期减少孙公司合肥开乐汽车贸易服务有限公司，于2014年4月已清算注销。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京金城液压工程有限公司	南京	南京	制造	100.00		非同一控制下企业合并
上海航空特种车辆有限公司	上海	上海	制造	100.00		非同一控制下企业合并
山东文登黑豹汽车有限公司	文登	文登	轻型、微型载货汽车自卸车液压挖掘机制造	100.00		非同一控制下企业合并
安徽开乐专用车辆股份有限公司	阜阳	阜阳	制造	51.00		非同一控制下企业合并
柳州乘龙专用车辆有限公司	柳州	柳州	制造	51.00		非同一控制下企业合并
阜阳开乐成诚	阜阳经	阜阳经济技	汽车销售、		51.00	设立

汽车贸易服务有限公司	济技术开发区	术开发区	维修			
阜阳市开乐驭龙汽车销售服务有限责任公司	阜阳经济技术开发区	阜阳经济技术开发区	汽车及配件销售与服务		51.00	设立
合肥开乐特种车辆有限公司	合肥市蜀山新产业园	合肥市蜀山新产业园	专用车生产销售		51.00	非同一控制下企业合并
安徽阜阳开乐汽车销售服务有限责任公司	阜阳市经济技术开发区	阜阳市经济技术开发区	汽车维修、销售、检测服务		51.00	非同一控制下企业合并
安徽天驰机械制造有限公司	阜阳市经济技术开发区	阜阳市经济技术开发区	汽车零部件加工、销售		45.39	非同一控制下企业合并

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司持有安徽开乐 51%的股权，安徽开乐持有阜阳开乐成诚汽车贸易服务有限公司、阜阳市开乐驭龙汽车销售服务有限责任公司、合肥开乐特种车辆有限公司和安徽阜阳开乐汽车销售服务有限责任公司 100%的股权，持有安徽天驰机械制造有限公司 89%的股权，因此本公司间接持有阜阳开乐成诚汽车贸易服务有限公司、阜阳市开乐驭龙汽车销售服务有限责任公司、合肥开乐特种车辆有限公司和安徽阜阳开乐汽车销售服务有限责任公司 51%的股权，持有安徽天驰机械制造有限公司 45.39%的股权。

## (2). 重要的非全资子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽开乐专用车辆股份有限公司	49.00%	-1,509.56	2,695.00	14,119.03
柳州乘龙专用车有限公司	49.00%	-1,594.12		3,356.09

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽开乐专用车辆股份有限公司	568,353,755.28	600,569,525.54	1,168,923,280.82	715,952,213.04	166,001,911.78	881,954,124.82	780,301,104.66	607,872,732.76	1,388,173,837.42	843,345,024.52	169,108,823.54	1,012,453,848.06
柳州乘龙专用车有限公司	338,095,828.57	173,634,140.81	511,729,969.38	408,878,100.41	34,360,180.76	443,238,281.17	477,190,671.34	176,352,862.44	653,543,533.78	512,904,531.84	39,614,180.72	552,518,712.56

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽开乐专用车辆股份有限公司	1,208,556,555.43	-30,850,833.36	-30,850,833.36	27,127,127.84	1,421,202,231.73	74,562,227.06	74,562,227.06	15,549,764.80
柳州乘龙专用车有限公司	388,701,605.47	-32,533,133.01	-32,533,133.01	1,627,496.04	647,543,561.31	-25,162,633.72	-25,162,633.72	23,113,513.16

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司制定有《财务风险管理制度》，公司董事会全面负责风险管理，并对风险管理目标和政策承担最终责任。监事会对董事会风险管理工作进行监督。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，每年二次对各种风险进行评估并制定出应对措施，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于国有银行及大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司的应收账款主要为汽车销售收入款，其他应收款主要为往来款及备用金及代收代付款项。应收款存在少量无法收回的情况，在实际经营过程中，根据款项性质特点进行分类管理，公司财务部门及销售部及时跟踪业务发展情况，及时收回欠款，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1)利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司主要借款为银行借款，利率为 5.5%-7.28%，属于银行同期贷款利率水平，利率稳定，借款方式为信用、抵押、担保，公司无利率风险。

#### (2) 外汇风险

不适用。

#### (3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的资金管理策略是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

流动性风险由公司的财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	本期发生额
----	-------

	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	627,000,000.00			627,000,000.00
应付票据	135,639,055.96			135,639,055.96
应付账款	640,261,402.45			640,261,402.45
应付税费	8,423,739.92			8,423,739.92
应付股利	26,950,000.00			26,950,000.00
应付利息	6,692,883.23			6,692,883.23
其他应付款	235,284,763.94			235,284,763.94
一年内到期的非流动负债	252,000,000.00			252,000,000.00
长期借款		100,000,000.		100,000,000.00
合计	1,932,251,845.	100,000,000.		2,032,251,845

续

项目	上期发生额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	764,000,000.00			764,000,000.00
应付票据	407,757,000.00			407,757,000.00
应付账款	758,679,020.6			758,679,020.61
应付税费	26,291,248.25			26,291,248.25
应付利息	3,376,934.41			3,376,934.41
其他应付款	82,602,336.51			82,602,336.51
一年内到期的非流动负债	147,400,000.00			147,400,000.00
长期借款	5,000,000.00	100,000,000.		105,000,000.00
合计	2,195,106,539	100,000,000.	-	2,295,106,539.

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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 (%)
金城集团有限公司	南京	制造业	55,246.6 万元	15.97	15.97

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国航空工业集团公司

### 2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨东安实业发展有限公司	参股股东
广西方盛实业股份有限公司	其他
安徽开乐汽车股份有限公司	其他



海南黑豹游艇有限公司	其他
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	其他
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	其他
中航工业集团财务有限责任公司	其他
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
北京青云恒信科技有限责任公司	其他
南京精益铸造有限公司	母公司的控股子公司
南京金城塑胶有限公司	母公司的控股子公司
南京金城软件有限公司	母公司的控股子公司
南京金城精密机械有限公司	母公司的控股子公司
南京金城机械有限公司	母公司的全资子公司
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
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	其他
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

#### 其他说明

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

### 3、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

北京青云恒信科技有限责任公司	配件	70,683.91	2,127,206.75
豫新汽车空调股份有限公司柳州分公司	配件	1,821,728.14	1,379,647.58
南京机电液压工程研究中心	劳务	39,865.43	636,687.52
柳州安泰方盛电气系统有限公司	配件	241,221.68	292,998.76
南京金城机械有限公司	液压泵	58,300.98	162,511.23
南京金城软件有限公司	劳务	19,153.85	29,313.68
南京金城塑胶有限公司	劳务	6,093.41	4,685.54
柳州市方盛汽车商贸有限公司	底盘	6,221,367.52	3,476,778.21
柳州市方盛汽车维修服务有限公司	劳务		20,930.77
南京金城瑞金商场有限公司	商品	38,636.10	35,773.09
南京金城印刷有限公司	商品		2,389.66

## 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	本期发生额	上期发生额
柳州市方盛汽车商贸有限公司	专用车	32,884,615.38	3,276,931.62
金城集团进出口有限公司	液压泵、整车	12,862,573.09	16,040,146.30
海南黑豹游艇有限公司	汽车及配件	7,900,999.64	6,319,121.05
南京金城精密机械有限公司	商品	72,547.01	
南京中航特种装备有限公司	商品	2,653.85	
南京精益铸造有限公司	商品		1,838,659.28
中航力源液压股份有限公司	商品	38,461.54	106,837.61
南京机电液压工程研究中心	商品或劳务	1,580,294.88	974,822.32
南京金城机械有限公司	加工费		10,171.97
金城集团有限公司	商品	487,179.49	

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2). 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	土地	400,000.00	400,000.00
金城集团有限公司	26处房屋建筑物	394,800.00	394,800.00

## 关联租赁情况说明

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

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金城集团有限公司	20,000,000.00	2014/01/15	2015/01/15	否
金城集团有限公司	20,000,000.00	2014/09/22	2015/09/22	否
金城集团有限公司	20,000,000.00	2014/10/20	2015/10/20	否
广西方盛实业股份有限公司	10,000,000.00	2014/04/30	2015/04/30	否
广西方盛实业股份有限公司	8,000,000.00	2014/04/04	2015/04/04	否
广西方盛实业股份有限公司	20,000,000.00	2014/05/14	2015/05/14	否
广西方盛实业股份有限公司	20,000,000.00	2014/05/20	2015/05/20	否
广西方盛实业股份有限公司	12,000,000.00	2014/03/31	2015/03/31	否
广西方盛实业股份有限公司	20,000,000.00	2014/12/23	2015/12/23	否
广西方盛实业股份有限公司	20,000,000.00	2014/12/18	2015/12/18	否
广西方盛实业股份有限公司	10,000,000.00	2014/09/16	2015/09/16	否
金城集团有限公司	40,000,000.00	2014/01/17	2015/01/17	否
金城集团有限公司	40,000,000.00	2014/12/15	2015/12/15	否
金城集团有限公司	40,000,000.00	2014/12/11	2015/12/11	否
金城集团有限公司	100,000,000.00	2013/04/18	2017/04/18	否

关联担保情况说明

\_\_\_\_\_

### (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				
河北长征汽车制造	25,000,000.00	2014/12/23	2015/03/23	信用借款

有限公司				
金城集团有限公司	50,000,000.00	2014/09/17	2015/01/17	信用借款
金城集团有限公司	50,000,000.00	2014/05/13	2015/05/13	信用借款
金城集团有限公司	20,000,000.00	2014/09/17	2015/09/16	信用借款
金城集团有限公司	4,000,000.00	2014/07/04	2015/07/03	信用借款
中国航空工业集团公司	5,000,000.00	2012/06/29	2015/06/29	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2014/01/17	2015/01/17	担保借款
中航工业集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2014/12/11	2015/12/08	担保借款
中航工业集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2014/12/15	2015/12/11	担保借款
中航工业集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2013/04/18	2017/04/18	担保借款
中航工业集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2014/1/16	2015/12/16	担保借款
中航工业集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2014/3/18	2015/12/26	担保借款
中航工业集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2014/3/12	2015/12/26	担保借款
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2014/01/15	2015/01/15	担保借款
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2014/09/22	2015/09/22	担保借款
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2014/10/20	2015/10/20	担保借款
拆出				

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:					
金城集团进出口有限公司	母公司的控股子公司	3,985,179.61		2,866,543.11	
柳州市方盛汽车商贸有限公司	其他			844,854.17	
南京金城精密机械有限公司	母公司的控股子公司	84,880.00			
合计		4,070,059.61		3,711,397.28	
应收票据:					
海南黑豹游艇有限公司	其他	300,000.00		1,200,000.00	

合 计		300,000.00		1,200,000.00	
预付款项:					
中国航空技术进出口广州公司	其他			192,995.00	
南京精益铸造有限公司	其他	5,342.14		5,342.14	
合 计		5,342.14		198,337.14	
其他应收款:					
金城集团有限公司	母公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
中国航空工业集团公司	最终控制方	50,000.00		50,000.00	
安徽阜阳开乐汽车运输有限公司	其他	149,258.54		57,326.14	
中航国际租赁有限公司	其他	2,000,000.00			
广西方盛实业股份有限公司	其他	65,265.74			
合 计		3,264,524.28		1,107,326.14	

## (2). 应付项目

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	母公司的全资子公司	3,788,499.84	4,779,117.71
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	其他	320,736.66	821,638.46
北京青云恒信科技有限责任公司	其他	100,787.05	533,995.25
哈尔滨东安实业发展有限公司	其他	35,791.87	36,763.42
金城集团有限公司	母公司	394,800.00	
广西方盛实业股份有限公司贸易分公司	其他		2,940.29
豫新汽车空调股份有限公司柳州分公司	其他	1,790,608.56	851,313.92
合 计		2,642,724.14	7,025,769.05
预收款项:			
南京机电液压工程研究中心	母公司的全资子公司	63,945.00	
金城集团有限公司	母公司		1,910.31
金城集团进出口有限公司	母公司的控股子公司	1,701.40	1,379,466.40
海南黑豹游艇有限公司	其他	30,354.24	151,591.56
合 计		32,055.64	1,532,968.27
其他应付款:			
豫新汽车空调股份有限	其他		228,000.00

公司柳州分公司			
安徽阜阳市安置房产开发有限公司	其他	23,801,382.56	23,904,391.74
广西方盛实业股份有限公司	其他	33,986,689.16	18,596,108.94
金城集团有限公司	母公司	11,000.00	11,000.00
阜阳市开乐汽车运输有限公司	其他	1,398,863.79	298,445.20
方盛车桥(柳州)有限公司	其他	13,500,000.00	
柳州裕信方盛汽车饰件有限公司	其他	19,945,181.29	
柳州六和方盛机械有限公司	其他	8,600,000.00	
中航机电系统有限公司	其他	50,000,000.00	
合计		151,243,116.80	43,037,945.88

## 5、 关联方承诺

——

## 6、 其他

——

## 十二、 资产负债表日后事项

### 1、 其他资产负债表日后事项说明

2012年12月31日,合肥市土地储备中心与本公司所属安徽开乐专用车辆股份有限公司签订合肥市建设用地土地使用权收回合同,合同约定由合肥市土地储备中心收回其持有的土地使用权证号为“合蜀山国用(2006)第08号”的土地及其地上构(建)筑物、地下管网等内部基础设施,并对无法搬迁或拆除的设备进行补偿,合同补偿总金额为142,521,279.00元。2013年安徽开乐专用车辆股份有限公司已收到70,000,000.00元,尚有72,521,279.00元未收回,于2015年1月19日,根据安徽开乐专用车辆股份有限公司与合肥市政府经协商达成的还款计划,安徽开乐专用车辆股份有限公司已收到合肥市土地储备中心支付的土地补偿款71,793,869.00元,剩余727,410.00元经政府相关部门复核评定在支付尾款过程中进行了核减扣除。

## 十三、 其他重要事项

### (一) 或有事项

#### 重大诉讼事项

- 1、威海经济技术开发区管理委员会诉讼本公司

(1)2014 年 9 月 23 日,威海经济技术开发区管理委员会以建设用地使用权合同纠纷为由将本公司起诉至山东省威海市中级人民法院,本公司于 2014 年 10 月 9 日收到山东省威海市中级人民法院送达的应诉通知书[(2014)威民一初字第 65 号]及《民事起诉状》。诉讼请求 (1)判令被告立即偿还欠款人民币 51,558,585.00 元及利息。(2)判令被告承担本案诉讼费用。

原告诉称,2003 年被告拟与哈尔滨市东安集团公司合作成立新的公司,条件是以土地使用权作为出资,同年 7 月 18 日原告与被告签订一份协议书,约定:被告已在威海经济技术开发区征用土地(其中工业用地 304.66 亩,生活用地 25.5 亩)的土地款 51,558,585.00 元作为欠款,由被告成立的新公司在 2006 年 7 月 18 日前固定资产投资达到 3,000 万美元以上,且在原告处纳税,可以免除偿还责任。否则,被告必须于 2006 年 12 月 20 日前将其欠原告的借款 51,558,585.00 元还清,如到期不能按时还款,原告有权自 2006 年 7 月 18 日起按银行同期贷款的利率收取逾期违约金。新公司投资到位数的确认,由经区审计局审核认定,并出具投资额度确认报告。

2014 年 9 月 15 日经区审计局对被告的投资情况进行了审计(威经技区审报【2014】26 号),结论为,截止到 2006 年 7 月 18 日被告投资未达到协议约定的 3000 万美元以上。原告认为被告应按协议约定偿还原告欠款 51,558,585.00 元。

## (2) 诉讼对公司的影响

本次诉讼所涉土地中的 304.66 亩工业用地系公司已出售给台州丰润投资咨询有限公司的位于威海市经济技术开发区的两宗工业用地,本次诉讼对资产出售事项的影响存在不确定性,所涉土地已过户给台州丰润投资咨询有限公司,威海市中级人民法院已对台州丰润投资咨询有限公司的 6,000.00 万应收款项进行了冻结,对于出售土地和地上建筑物形成的收益约 3,850.00 万元出于谨慎考虑暂未确认,同时因本案审理程序处于审理过程中,案情复杂,诉讼结果存在不确定性,根据现有的情况无法作出判断,因而未计提预计负债。

2、所属柳州乘龙专用车有限公司与广东灵动汽车销售服务有限公司、伍剑明、管志华、朱品高、张明业、黄家贵、聂永南、闰旭阳、张卫海、广州市华硕运输有限公司商业承兑汇票纠纷案

2014 年 1 月 20 日平安银行股份有限公司广州黄埔大道支行(简称平安公司黄埔支行)向广州天河区人民法院提起诉讼,请求法院判决广东灵动汽车销售服务有限公司(简称灵动公司)、柳州乘龙专用车有限公司清偿汇票垫款金额共计 10,345,973.63 元及利息 1,503,330.05 元,诉讼费 126,530.00 元,广州市华硕运输有限公司、广州抚挖工程机械设备有限公司、深圳市集运物流有限公司、伍剑明、聂永南承担连带清偿责任。

案件基本情况:2014 年 6 月 11 日,柳州乘龙专用车有限公司与平安公司黄埔支行达成还款及减免债务协议。协议约定由柳州乘龙专用车有限公司将 11,030,000.00 元存入平安公司黄埔支行用以支付债务本金 10,345,973.63 元及部分利息和全部诉讼费。柳州乘龙专用车有限公司按协议履行约定条款,平安公司黄埔支行并于 2014 年 7 月 22 日申请撤诉,2014 年 7 月 25 日广州天河区法院准许撤诉。

2014 年 4 月 1 日,柳州乘龙专用车有限公司向柳州市鱼峰区人民法院提起诉讼,请求法院判决灵动公司偿还代偿汇票垫款 1,103 万元,伍剑明、管志华、朱品高、张明业、黄家贵、聂永南、闰旭阳、张卫海、广州市华硕运输有限公司承担连带清偿责任。

案件审理进程:因该案被告众多,案情相对复杂,需较长准备时间,截止至 2014 年 12 月 31 日,该案正处于公告送达的公示期内,未开庭审判。

## (二) 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。截止2014年12月31日,上航特尚有2,700万本金未归还,上述借款业已到期。

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。”



## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,269,855.80	11.40	2,269,855.80	100		2,269,855.80	6.81	2,269,855.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,687,070.33	43.63	243,267.11	2.80	8,443,803.22	22,106,398.05	66.32	211,396.16	0.96	21,895,001.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,954,984.02	44.97	8,954,984.02	100.00		8,954,984.02	26.87	8,954,984.02	100.00	
合计	19,911,910.15	/	11,468,106.93	/	8,443,803.22	33,331,237.87	/	11,436,235.98	/	21,895,001.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
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：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
其中：6个月以内	8,045,831.35		
7-12个月	132,847.35	6,642.37	5%
1年以内小计	8,178,678.70	6,642.37	
1至2年	33,930.23	3,393.02	10%
2至3年	37,444.40	11,233.32	30%
3年以上			
3至4年	430,037.20	215,018.60	50%
4至5年			
5年以上	6,979.80	6,979.80	100%
合计	8,687,070.33	243,267.11	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 31,870.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 \_\_\_\_\_ 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例 (%)
1、	经销商	6,418,772.38	1年以内	32.24
2、	经销商	1,289,507.20	1年以内	6.48
3、	经销商	1,234,000.00	5年以上	6.20
4、	经销商	1,035,855.80	5年以上	5.20
5、	经销商	847,652.60	5年以上	4.26
合计		10,825,787.98		54.37

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,586,519.84	94.97	136,478.78	0.19	71,450,041.06	3,073,066.98	44.79	451,097.74	14.68	2,621,969.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,787,597.72	5.03	3,787,597.72	100.00		3,787,597.72	55.21	3,787,597.72	100.00	
合计	75,374,117.56	/	3,924,076.50	/	71,450,041.06	6,860,664.7	/	4,238,695.5	/	2,621,969.2

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
其中：6 个月内	68,720,040.63		
[7-12 个月]			
1 年以内小计	68,720,040.63		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	44,000.00	22,000.00	50%
4 至 5 年	143,098.48	114,478.78	80%
5 年以上			
合计	68,907,139.11	136,478.78	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

组合名称	账面金额	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	
中航国际租赁有限公司	2,000,000.00	
小计	2,453,880.73	
备用金组合	225,500.00	
小计	225,500.00	
合计	2,679,380.73	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额\_\_\_\_\_元；本期收回或转回坏账准备金额 314,618.96 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

备用金	225,500.00	263,486.50
代收代付款暂存		
往来款	72,323,503.85	5,945,983.53
其他	2,825,113.71	651,194.67
合计	75,374,117.56	6,860,664.70

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1、	客户	68,000,000.00	1年以内	90.22	
2、	关联方	2,000,000.00	1年以内	2.65	
3、	客户	681,929.20	5年以上	0.90	681,929.20
4、	客户	500,000.00	5年以上	0.66	500,000.00
5、	离职员工	405,404.91	5年以上	0.54	405,404.91
合计	/	71,587,334.11	/	94.97	1,587,334.11

## 3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	293,049,451.01		293,049,451.01	293,049,451.01		293,049,451.01
对联营、合营企业投资						
合计	293,049,451.01		293,049,451.01	293,049,451.01		293,049,451.01

## (1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京金城液压工程有限公司	46,815,361.15			46,815,361.15		
上海航空特种车辆有限公司	21,483,084.24			21,483,084.24		
山东文登黑豹汽车有限公司	630,000.00			630,000.00		
安徽开乐专用车辆股份有限公司	152,601,081.01			152,601,081.01		
柳州乘龙专用车辆有限公司	71,519,924.61			71,519,924.61		
合计	293,049,451.01			293,049,451.01		

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	691,785,559.01	656,386,711.74	844,705,941.26	779,759,174.45
其他业务	39,778,045.81	34,425,025.95	59,217,368.36	43,803,085.91
合计	731,563,604.82	690,811,737.69	903,923,309.62	823,562,260.36

其他说明：

---

## 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	28,050,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	28,050,000.00	

## 6、其他

---

## 十五、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,429,014.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,030,129.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	3,939,822.23	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,375,385.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额	-1,719,766.41	
合计	6,303,814.65	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.90	-0.41	-0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.83	-0.43	-0.43

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

#### 4、 会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述, 重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下:

单位:元 币种:人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	373,205,848.17	300,248,044.80	229,073,104.01
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	79,318,891.53	218,815,099.25	97,717,855.50
应收账款	293,472,415.94	462,328,577.65	272,351,949.16
预付款项	108,027,188.85	122,369,956.36	108,188,599.57
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	14,183,337.91	78,175,032.79	158,167,559.09
买入返售金融资产			
存货	488,521,574.71	493,167,805.13	516,432,165.70
划分为持有待售的资产			
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	1,356,729,257.11	1,725,826,595.63	1,381,931,233.03
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	500,000.00	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	103,668,262.40		
固定资产	1,002,928,038.41	936,830,954.31	1,114,617,027.80
在建工程	403,965,659.02	475,849,774.62	250,091,821.11
工程物资	3,946.24	520.39	4,095.39
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	369,811,619.78	379,745,749.20	307,559,172.04



开发支出		1,110,666.39	1,706,082.89
商誉		39,517.03	39,517.03
长期待摊费用	489,382.91	223,464.24	482,688.06
递延所得税资产	21,401,007.99	23,419,680.44	22,025,617.51
其他非流动资产			13,753,326.65
非流动资产合计	1,902,767,916.75	1,817,720,326.62	1,710,779,348.48
资产总计	3,259,497,173.86	3,543,546,922.25	3,092,710,581.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款	855,000,000.00	764,000,000.00	627,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	199,228,000.00	407,757,000.00	135,639,055.96
应付账款	585,964,497.71	758,679,020.61	640,261,402.45
预收款项	95,082,149.79	115,446,340.08	121,656,801.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	27,337,705.47	30,937,777.58	34,508,814.94
应交税费	35,131,234.62	26,291,248.25	8,423,739.92
应付利息	1,976,626.85	3,376,934.41	6,692,883.23
应付股利			26,950,000.00
其他应付款	59,091,806.84	82,602,336.51	235,284,763.94
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	168,000,000.00	147,400,000.00	252,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	2,026,812,021.28	2,336,490,657.44	2,088,417,461.82
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	165,000,000.00	105,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			14,278,903.96
长期应付职工薪酬	7,754,332.86	8,639,833.95	7,404,251.11
专项应付款			425,322.19
预计负债			
递延收益	117,142,735.34	108,723,004.26	100,139,592.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	289,897,068.20	222,362,838.21	222,248,069.80
负债合计	2,316,709,089.48	2,558,853,495.65	2,310,665,531.62
所有者权益：			

股本	344,940,390.00	344,940,390.00	344,940,390.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	552,565,717.98	552,565,717.98	552,548,518.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,853,565.20	14,157,992.67	14,157,992.67
一般风险准备			
未分配利润	-179,968,061.85	-162,591,632.13	-304,353,133.69
归属于母公司所有者 权益合计	731,391,611.33	749,072,468.52	607,293,767.73
少数股东权益	211,396,473.05	235,620,958.08	174,751,282.16
所有者权益合计	942,788,084.38	984,693,426.60	782,045,049.89
负债和所有者权益 总计	3,259,497,173.86	3,543,546,922.25	3,092,710,581.51

## 5、其他

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	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。
备查文件目录	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

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 28 日