

公司代码：600760

公司简称：中航黑豹

中航黑豹股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 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：保证半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
无
- 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.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	财务报告.....	22
第十节	备查文件目录.....	121

第一节 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

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、 基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	山东省文登市龙山路107号
报告期内变更情况查询索引	

五、 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

报告期内，公司未发生注册变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	926,873,505.41	1,420,130,454.92	-34.73
归属于上市公司股东的净利润	-74,643,425.61	-54,835,157.22	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-80,686,250.32	-58,105,909.59	
经营活动产生的现金流量净额	66,564,682.69	-79,748,555.10	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	532,650,342.12	607,293,767.73	-12.29
总资产	3,115,132,486.06	3,092,710,581.51	0.72

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.22	-0.16	
稀释每股收益(元/股)	-0.22	-0.16	
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.23	-0.17	
加权平均净资产收益率(%)	-13.1	-7.60	
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-14.16	-8.05	

公司主要会计数据和财务指标的说明

报告期，公司实现营业收入 9.27 亿元，较上年同期下降 34.73%，主要受国内经济增长速度放缓，市场竞争激烈及国四排放标准的实施导致公司产品销量整体下滑较大所致。

二、境内外会计准则下会计数据差异

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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	1,098,785.14	
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	6,914,284.65	

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	1,688,889.06	
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	315,783.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-3,974,917.70	
所得税影响额		
合计	6,042,824.71	

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

报告期内，公司本部销售各类产品 12,060 辆，实现营业收入 3.59 亿元，利润总额-0.35 亿元；合并报表销售各类产品 20,573 辆（台套），实现营业收入 9.27 亿元，利润总额-1.05 亿元。

公司本部微小卡业务主要因国家政策调整，汽车行业整体销量下滑，市场竞争激烈，公司产品结构调整等因素，导致公司产品销量整体下滑较大，造成营业收入同比下降较大。

主要子公司情况：

安徽开乐：专用车行业的整体形势下滑，终端销售不力，导致安徽开乐专用车主打产品下滑较大，营业收入下降较为明显。

柳州乘龙：柳州乘龙运营状况不佳，营业收入下降较快，应收账款居高不下，后续公司将努力采取各种措施，避免经营状况继续恶化。

上航特：因市场竞争继续白热化，上航特的专用车主打产品销售价格下浮明显，导致营业收入下降。

金城液压：金城液压正在进行产业精炼计划，将原有种类型号繁多的产品进行精简，只保留批量较大盈利能力较强的产品，造成营业收入下降。

(一) 主营业务分析

1 财务报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	926,873,505.41	1,420,130,454.92	-34.73
营业成本	871,586,740.35	1,312,117,286.02	-33.57
销售费用	51,158,268.74	62,112,618.62	-17.64
管理费用	75,119,289.85	78,706,435.78	-4.56
财务费用	30,513,411.51	28,531,437.28	6.95
经营活动产生的现金流量净额	66,564,682.69	-79,748,555.10	183.47
投资活动产生的现金流量净额	18,924,561.42	39,120,420.95	-51.62
筹资活动产生的现金流量净额	-40,764,933.47	16,115,587.93	-352.95
研发支出	16,123,417.61	16,289,947.45	-1.02

营业收入变动原因说明：主要系销量下滑较大所致。

营业成本变动原因说明：主要系销量下滑较大所致。

销售费用变动原因说明：主要系销量下滑相应的薪酬、运输费用等下降所致。

管理费用变动原因说明：主要系薪酬减少等所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期利息支出资本化停止等所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买商品、接收劳务支付的现金减少等所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期子公司安徽开乐支付委托贷款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期借款规模变动及子公司安徽开乐分配股利等所致。

(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	905,580,596.57	856,050,150.99	5.47	-34.72	-33.74	减少 1.40 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	342,104,309.87	320,128,566.23	6.42	-12.54	-12.22	减少 0.34 个百分点
专用车及零部件	563,476,286.70	535,921,584.76	4.89	-43.43	-42.20	减少 2.02 个百分点

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	898,838,852.27	-34.93
国外	6,741,744.30	16.46

(三) 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。

(四) 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 30 万元,为对阜阳开乐汽车运输有限公司 30 万元,持股比例为 30%,因其规模较小,无实质业务,本集团对其不具有重大影响,在可供出售金融资产中核算。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

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	7.6%	开发区市政基础设施改造	否	否	否	否	否	自有资金		1,688,889.06	1,688,889.06

委托贷款情况说明

公司子公司安徽开乐于 2015 年 1 月 12 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 5000.00 万元，期限 1 年，年利率 7.6%。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

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 7,118 万元,净资产 2,704 万元,实现营业收入 2,990 万元,营业利润-159 万元,净利润-158 万元。

(2)控股子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司,注册资本 13,265 万元,公司拥有 51%的股权,主要生产改装“开乐”牌半挂车、全挂车、自卸车、厢式车、罐式车(液罐、粉罐)、车辆运输车等系列产品,兼营汽车修理、汽车零部件销售、技术服务及咨询等业务。报告期内,拥有总资产 117,419 万元,净资产 24,880 万元,实现营业收入 35,885 万元,营业利润-4,115 万元,净利润-3,817 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 44,262 万元,净资产 4,682 万元,实现营业收入 13,397 万元,营业利润-2,600 万元,净利润-2,167 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 5,800 万元,本公司拥有 100%的股权,主要从事改装汽车、汽车车身、挂车以及相关配件的制造;消防车、消防设备、泵、举高设备及其配套设备的设计、制造销售、维修;钢结构制造;商用车及九座以上乘用车、汽车列车、挂车的销售;消防及环卫工程设计;商务信息咨询服务。报告期内,拥有总资产 14,815 万元,净资产 2,652 万元,实现营业收入 4,579 万元,营业利润-613 万元,净利润-611 万元。

(5)全资子公司山东文登黑豹汽车有限公司,注册资本 2,000 万元,本公司拥有 100%的股权,主要从事轻型、微型载货汽车、自卸车、液压挖掘机制造。报告期内,拥有总资产 3 万元,净资产-499 万元,实现营业收入 26 万元,营业利润-33 万元,净利润-35 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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
整车扩建项目	512,510,000.00	77%	12,528,554.52	389,088,177.12	
厢式事业部	50,489,756.00	96%	50,000.00	43,778,203.46	
自卸事业部	72,127,912.00	91%	1,272,152.84	68,962,052.45	
合计	635,127,668.00	/	13,850,707.36	501,828,433.03	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 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

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、仲裁或媒体普遍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土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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)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
柳州乘龙	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。		
厦门弘信博格融资租赁有限公司(简称“厦门弘信”)	柳州乘龙		合同纠纷	2015年7月3日,厦门弘信将柳州乘龙起诉至厦门市思明区人民法院。请求法院依据柳州乘龙与厦门弘信签订的《综合业务协议》及《回购合同》,要求柳州乘龙偿付有关款项及违约金合计约483万元。	4,836,604.55	无法预计	目前,本案仍处于审理阶段。		
厦门弘信博格融资租赁有限公司	柳州乘龙		合同纠纷	2015年7月21日,厦门弘信将柳州乘龙起诉至厦门市思明区人民法院。请求法院依据柳州乘龙与厦门弘信签订的《综合业务协议》及《回购合同》,	3,551,042.56	无法预计	目前,本案仍处于审理阶段。		

				要求柳州乘龙偿付有关款项及违约金合计约 355 万元。					
--	--	--	--	-----------------------------	--	--	--	--	--

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、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)
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	1,000,000.00	858,805.21
柳州市方盛汽车贸易有限公司	其他	关联采购	底盘	市场价	30,000,000.00	14,523,076.92
		关联销售	专用车	市场价	30,000,000.00	14,610,256.41
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	18,500,000.00	18,874,158.11
海南黑豹游艇有限公司	其他	关联销售	汽车配件	市场价	7,500,000.00	2,411,693.20

2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
南京金城软件有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	服务费	市场价	10,666.67	10,666.67		电汇或银行承兑汇票	10,666.67	

司										
金城南京机电液压工程研究中心	母公司的控股子公司	购买商品	配件	市场价	15,482.91	15,482.91		电汇或银行承兑汇票	10,666.67	
合计				/	/	26,149.58		/	/	/
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。					

(二) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
南京中航特种装备有限公司以其持有的中航（上海）汽车技术有限公司 100%股权对公司全资子公司上海航空特种车辆有限责任公司进行增资。南京中航特种装备有限公司与本公司的实际控制人均为中国航空工业集团公司，依照《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定，南京中航特种装备有限公司为公司关联法人。	2015年7月29日在《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中航黑豹股份有限公司关于子公司上海航空特种车辆有限责任公司增资暨关联交易的公告》（公告编号：临 2015-027）。

2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

六、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

3 其他重大合同或交易

无

七、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
其他承诺	股份限售	金城集团有限公司	在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。	持续	是	是

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司于 2015 年 8 月 28 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2015 年度财务和内控审计服务机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

公司未改聘会计师事务所。

九、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

适用 不适用

公司控股股东金城集团有限公司及其一致行动人中航投资控股有限公司分别收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（鲁证调查通字 15119 号、鲁证调查通字 15118 号）：因金城集团有限公司、中航投资控股有限公司减持中航黑豹股份有限公司股票行为涉嫌违反证券法律法规。根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对金城集团有限公司、中航投资控股有限公司予以调查。目前，正处于调查阶段。

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

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，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

十二、其他重大事项的说明

(一) 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

(二) 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

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、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	78,843
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(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	-3,399,980	51,695,736	14.99	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	3,454,315	11,631,715	3.37	0	未知		未知
中国农业银行股份有限公司—申万菱信中证军工指数分级证券投资基金	1,769,193	2,628,956	0.76	0	未知		未知

袁用广	2,159,330	2,159,330	0.63	0	未知	境内自然人
高红	2,002,629	2,002,629	0.58	0	未知	境内自然人
海澜集团有限公司	1,679,425	1,679,425	0.49	0	未知	未知
杨金英	1,529,400	1,529,400	0.44	0	未知	境内自然人
陈斌	158,900	1,258,900	0.36	0	未知	境内自然人
宋戈	1,256,100	1,256,100	0.36	0	未知	境内自然人
胡振飞	400,115	1,200,117	0.35	0	未知	境外自然人
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	51,695,736	人民币普通股	51,695,736			
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	11,631,715	人民币普通股	11,631,715			
中国农业银行股份有限公司—申万菱信中证军工指数分级证券投资基金	2,628,956	人民币普通股	2,628,956			
袁用广	2,159,330	人民币普通股	2,159,330			
高红	2,002,629	人民币普通股	2,002,629			
海澜集团有限公司	1,679,425	人民币普通股	1,679,425			
杨金英	1,529,400	人民币普通股	1,529,400			
陈斌	1,258,900	人民币普通股	1,258,900			
宋戈	1,256,100	人民币普通股	1,256,100			
胡振飞	1,200,117	人民币普通股	1,200,117			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知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						

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
李晓义	董事长	0	0	0	—
孙丽	董事	0	0	0	—
秦少华	董事	0	0	0	—
孙军亮	董事	84,268	84,268	0	—
朱景林	董事	0	0	0	—
陈良华	独立董事	0	0	0	—
宋文山	独立董事	0	0	0	—
王大伟	独立董事	0	0	0	—
董文强	监事	0	0	0	—
姜俊奇	监事	0	0	0	—
林玉峰	监事	0	0	0	—
林红兵	职工监事	0	0	0	—
孙军芳	职工监事	0	0	0	—
王志刚	总经理	0	0	0	—
孙明文	副经理	0	0	0	—
隋广桐	副经理	0	0	0	—
朱清海	副经理	0	0	0	—
程延平	副经理	0	0	0	—
王立文	副经理	0	0	0	—
严楠	董事会秘书	0	0	0	—

(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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
秦余春	董事	离任	辞职

三、其他说明

无

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：中航黑豹股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		289,062,905.40	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		99,522,027.22	97,717,855.50
应收账款		234,526,685.06	272,351,949.16
预付款项		122,501,157.00	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			
应收股利			
其他应收款		88,566,210.19	158,167,559.09
买入返售金融资产			
存货		550,814,847.80	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		1,434,993,832.67	1,381,931,233.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		300,000.00	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		1,113,469,016.01	1,114,617,027.80
在建工程		222,593,071.03	250,091,821.11
工程物资		5,355.39	4,095.39
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		304,102,389.81	307,559,172.04
开发支出		2,499,082.89	1,706,082.89
商誉		39,517.03	39,517.03
长期待摊费用		403,915.64	482,688.06
递延所得税资产		22,972,978.94	22,025,617.51
其他非流动资产		13,753,326.65	13,753,326.65
非流动资产合计		1,680,138,653.39	1,710,779,348.48
资产总计		3,115,132,486.06	3,092,710,581.51
流动负债：			
短期借款		644,000,000.00	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		147,497,000.00	135,639,055.96
应付账款		696,347,735.09	640,261,402.45
预收款项		139,890,416.20	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		28,197,307.91	34,508,814.94
应交税费		11,101,313.06	8,423,739.92
应付利息		512,819.25	6,692,883.23
应付股利			26,950,000.00
其他应付款		308,352,023.32	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		247,000,000.00	252,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,222,898,614.83	2,088,417,461.82
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		10,597,065.59	14,278,903.96
长期应付职工薪酬		7,404,251.11	7,404,251.11
专项应付款		467,789.48	425,322.19
预计负债			
递延收益		95,687,500.16	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		214,156,606.34	222,248,069.80
负债合计		2,437,055,221.17	2,310,665,531.62

所有者权益			
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	552,548,518.75
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		-378,996,559.30	-304,353,133.69
归属于母公司所有者权益合计		532,650,342.12	607,293,767.73
少数股东权益		145,426,922.77	174,751,282.16
所有者权益合计		678,077,264.89	782,045,049.89
负债和所有者权益总计		3,115,132,486.06	3,092,710,581.51

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

2015年6月30日

编制单位：中航黑豹股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		117,046,004.72	63,697,027.10
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		38,196,874.00	47,816,798.00
应收账款		2,205,247.94	8,443,803.22
预付款项		40,449,002.18	40,516,646.03
应收利息			
应收股利			28,050,000.00
其他应收款		69,723,595.79	71,450,041.06
存货		149,206,702.93	126,607,358.62
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	5,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		421,827,427.56	391,581,674.03
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		321,049,451.01	293,049,451.01
投资性房地产			
固定资产		675,377,417.70	656,586,222.80

在建工程		103,332,161.64	135,891,721.40
工程物资		5,355.39	4,095.39
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		48,098,928.69	48,675,155.18
开发支出		793,000.00	
商誉			
长期待摊费用		236,317.28	315,089.70
递延所得税资产			
其他非流动资产		13,753,326.65	13,753,326.65
非流动资产合计		1,162,645,958.36	1,148,275,062.13
资产总计		1,584,473,385.92	1,539,856,736.16
流动负债：			
短期借款		250,000,000.00	178,000,000.00
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		80,000,000.00	90,000,000.00
应付账款		442,044,317.53	428,817,311.80
预收款项		59,078,485.02	46,422,109.37
应付职工薪酬		11,530,112.03	12,838,422.01
应交税费		-1,261,826.78	15,823.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款		99,526,877.21	96,809,358.31
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		940,917,965.01	857,903,025.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		11,008,950.38	14,278,903.96
长期应付职工薪酬		7,181,751.11	7,181,751.11
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		18,190,701.49	21,460,655.07
负债合计		959,108,666.50	879,363,680.54
所有者权益：			
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		-282,921,181.71	-247,792,845.51
所有者权益合计		625,364,719.42	660,493,055.62
负债和所有者权益总计		1,584,473,385.92	1,539,856,736.16

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

2015 年 1—6 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		926,873,505.41	1,420,130,454.92
其中：营业收入		926,873,505.41	1,420,130,454.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,040,034,726.38	1,482,457,530.60
其中：营业成本		871,586,740.35	1,312,117,286.02
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		2,153,898.11	956,676.93
销售费用		51,158,268.74	62,112,618.62
管理费用		75,119,289.85	78,706,435.78
财务费用		30,513,411.51	28,531,437.28
资产减值损失		9,503,117.82	33,075.97
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）			-467,775.41
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）		-113,161,220.97	-62,794,851.09
加：营业外收入		9,561,939.28	5,360,196.18
其中：非流动资产处置利得		1,942,179.85	61,476.69
减：营业外支出		1,233,085.93	84,151.25
其中：非流动资产处置损失		843,394.71	2,428.25

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-104,832,367.62	-57,518,806.16
减：所得税费用		-864,582.62	1,516,750.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-103,967,785.00	-59,035,557.12
归属于母公司所有者的净利润		-74,643,425.61	-54,835,157.22
少数股东损益		-29,324,359.39	-4,200,399.90
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		-103,967,785.00	-59,035,557.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		-74,643,425.61	-54,835,157.22
归属于少数股东的综合收益总额		-29,324,359.39	-4,200,399.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.22	-0.16
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.22	-0.16

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

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
2015年1—6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		358,907,453.24	413,091,237.00
减：营业成本		333,856,087.10	383,274,498.51
营业税金及附加		611,435.61	388,531.39
销售费用		24,736,440.18	33,191,075.79
管理费用		24,387,082.07	26,276,234.97
财务费用		9,131,520.82	8,366,207.15

资产减值损失		3,187,374.93	-37,802.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,002,487.47	-38,367,508.48
加：营业外收入		2,451,397.75	307,656.28
其中：非流动资产处置利得		1,906,430.78	
减：营业外支出		577,246.48	31,357.25
其中：非流动资产处置损失		486,840.89	2,428.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,128,336.20	-38,091,209.45
减：所得税费用			2,697,312.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,128,336.20	-40,788,521.45
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		-35,128,336.20	-40,788,521.45
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

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		635,341,026.08	976,883,161.40
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		351,937.69	430,690.34
收到其他与经营活动有关的现金		92,258,514.36	25,923,512.48
经营活动现金流入小计		727,951,478.13	1,003,237,364.22
购买商品、接受劳务支付的现金		448,165,446.83	814,578,414.36
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		112,177,314.24	132,084,469.61
支付的各项税费		26,982,479.25	46,981,376.49
支付其他与经营活动有关的现金		74,061,555.12	89,341,658.86
经营活动现金流出小计		661,386,795.44	1,082,985,919.32
经营活动产生的现金流量净额		66,564,682.69	-79,748,555.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,000.00	
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		74,898,793.00	6,066,000.00
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			50,000,000.00
投资活动现金流入小计		75,098,793.00	56,066,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,174,231.58	16,945,579.05
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	
投资活动现金流出小计		56,174,231.58	16,945,579.05
投资活动产生的现金流量净额		18,924,561.42	39,120,420.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		410,000,000.00	588,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		159,504,173.46	145,902,045.32
筹资活动现金流入小计		569,504,173.46	734,352,045.32

偿还债务支付的现金		398,000,000.00	549,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,615,891.99	33,131,284.78
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		153,653,214.94	135,705,172.61
筹资活动现金流出小计		610,269,106.93	718,236,457.39
筹资活动产生的现金流量净额		-40,764,933.47	16,115,587.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		44,724,310.64	-24,512,546.22
加：期初现金及现金等价物余额		172,586,925.29	155,884,076.62
六、期末现金及现金等价物余额		217,311,235.93	131,371,530.40

法定代表人：李晓义 主管会计工作负责人：朱清海 会计机构负责人：王昕琪

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		205,984,909.31	260,369,236.92
收到的税费返还		351,937.69	430,690.34
收到其他与经营活动有关的现金		1,975,995.24	1,326,771.88
经营活动现金流入小计		208,312,842.24	262,126,699.14
购买商品、接受劳务支付的现金		135,217,006.61	160,514,869.31
支付给职工以及为职工支付的现金		37,346,211.30	38,877,507.02
支付的各项税费		11,170,615.25	13,625,026.18
支付其他与经营活动有关的现金		27,885,690.03	31,232,498.80
经营活动现金流出小计		211,619,523.19	244,249,901.31
经营活动产生的现金流量净额		-3,306,680.95	17,876,797.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		28,050,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,831,224.00	6,000,000.00
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		30,881,224.00	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,846,255.00	1,087,955.84
投资支付的现金		28,000,000.00	
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		29,846,255.00	1,087,955.84

投资活动产生的现金流量净额		1,034,969.00	4,912,044.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		310,000,000.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		155,000,000.00	145,900,000.00
筹资活动现金流入小计		465,000,000.00	315,900,000.00
偿还债务支付的现金		243,000,000.00	195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,726,095.49	9,545,988.87
支付其他与筹资活动有关的现金		153,653,214.94	135,420,386.23
筹资活动现金流出小计		404,379,310.43	339,966,375.10
筹资活动产生的现金流量净额		60,620,689.57	-24,066,375.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		58,348,977.62	-1,277,533.11
加：期初现金及现金等价物余额		18,697,027.10	15,565,289.27
六、期末现金及现金等价物余额		77,046,004.72	14,287,756.16

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
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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				552,548,518.75				14,157,992.67		-304,353,133.69	174,751,282.16	782,045,049.89
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				552,548,518.75				14,157,992.67		-304,353,133.69	174,751,282.16	782,045,049.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-74,643,425.61	-29,324,359.39	-103,967,785.00
(一)综合收益总额											-74,643,425.61	-29,324,359.39	-103,967,785.00
(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. 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				552,548,518.75			14,157,992.67		-378,996,559.30	145,426,922.77	678,077,264.89	

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				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)											-54,835,157.22	-4,200,399.90	-59,035,557.12
(一)综合收益总额											-54,835,157.22	-4,200,399.90	-59,035,557.12
(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. 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		-217,426,789.35	231,420,558.18	925,657,869.48

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

2015 年 1—6 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	-247,792,845.51	660,493,055.62
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	-247,792,845.51	660,493,055.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-35,128,336.20	-35,128,336.20
(一)综合收益总额										-35,128,336.20	-35,128,336.20
(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、本期末余额	344,940,390.00				506,149,618.32			57,195,892.81	-282,921,181.71	625,364,719.42

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	-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)										-40,788,521.45	-40,788,521.45
(一) 综合收益总额										-40,788,521.45	-40,788,521.45
(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、本期末余额	344,940,390.00				506,149,618.32				57,195,892.81	-224,440,838.77	683,845,062.36

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

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、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。

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

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2015 年 6 月 30 日的财务状况及 2015 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附表。

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
单项金额重大并单独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）	
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. 其他重要的会计政策和会计估计

25. 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

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

26. 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

适用 不适用

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

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	1,385,246.96	273,836.78
银行存款	215,211,559.19	171,599,914.27
其他货币资金	72,466,099.25	57,199,352.96
合计	289,062,905.40	229,073,104.01
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注：其他货币资金 72,466,099.25 元，其中本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 71,751,669.47 元，为本集团开具银行承兑汇票保证金存款；714,429.78 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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	99,522,027.22	97,717,855.50
商业承兑票据		
合计	99,522,027.22	97,717,855.50

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	725,279.67
商业承兑票据	
合计	725,279.67

(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：

√适用 □不适用

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	387,910,096.14	
商业承兑票据		
合计	387,910,096.14	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、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	2.13	5,863,832.04	100.00		5,863,832.04	1.90	5,863,832.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	260,389,621.40	94.44	25,862,936.34	9.93	234,526,685.06	292,580,816.47	95.12	20,228,867.31	6.91	272,351,949.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,461,350.02	3.43	9,461,350.02	100.00		9,158,984.02	2.98	9,158,984.02	100.00	
合计	275,714,803.46	/	41,188,118.40	/	234,526,685.06	307,603,632.53	/	35,251,683.37	/	272,351,949.16

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√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帐准备的应收账款：

√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			
6 个月以内	140,446,344.06		
7-12 个月	20,792,354.97	1,039,618.74	5%
1 年以内小计	161,238,699.03	1,039,618.74	
1 至 2 年	65,867,630.14	6,586,763.02	10%
2 至 3 年	12,396,362.78	3,718,908.83	30%
3 年以上			
3 至 4 年	6,793,613.52	3,396,806.77	50%
4 至 5 年	1,987,956.68	1,590,365.34	80%
5 年以上	9,530,473.64	9,530,473.64	100%
合计	257,814,735.79	25,862,936.34	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合-金城集团进出口有限公司	2,490,005.61	
关联方组合-南京金城精密机械有限公司	84,880.00	
合计	2,574,885.61	0.00

(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 5,939,059.10 元; 本期收回或转回坏账准备金额 2625.07 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1、	客户	16,831,521.96	1 年以内	6.10%
2、	客户	11,991,454.50	1 年以内	4.35%
3、	客户	10,417,902.70	1 年以内	3.78%
4、	客户	9,184,958.00	1 年以内	3.33%
5、	客户	8,813,921.69	1 年以内	3.20%
合计	/	57,239,758.85	/	20.76%

6、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	79,044,829.25	64.53	64,010,366.52	59.16
1 至 2 年	28,192,108.41	23.01	28,240,115.48	26.10
2 至 3 年	9,504,241.95	7.76	9,971,394.02	9.22
3 年以上	5,759,977.39	4.70	5,966,723.55	5.52
合计	122,501,157.00	100.00	108,188,599.57	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	与本公司关系	金额	账龄时间	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
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	供应商	1,623,026.23	2-3 年	尚未结算
上海夏高信息技术有限公司	供应商	750,000.00	1-2 年	尚未结算

注①：2000万元为1-2年, 8,054,890.00元为2-3 年。

(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	与本公司关系	金额	账龄时间	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
柳州安吉汽车维修服务有限公司	供应商	10,193,392.70	1 年以内	尚未结算
上海中荷环保有限公司	供应商	11,929,100.00	1 年以内	尚未结算
(整车)东风商用车有限公司	供应商	6,551,835.93	1 年以内	尚未结算
广西南宁玉柴马石油润滑油公司	供应商	4,938,738.84	1 年以内	尚未结算
合计		61,667,957.47		

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

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、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
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	92,794,975.15	95.24	4228764.96	4.56	88566210.19	87,412,455.05	53.15	1,038,764.96	1.19	86,373,690.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,634,901.20	4.76	4,634,901.20	100		4,516,388.77	2.75	4,516,388.77	100	
合计	97,429,876.35	/	8,863,666.16	/	88,566,210.19	164,450,122.82	/	6,282,563.73	/	158,167,559.09

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

组合中，按账龄分析法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

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			
0-6 个月	12,247,910.23		
7-12 个月	64,222,983.59	3,211,149.18	5%
1 年以内小计	76,470,893.82	3,211,149.18	
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	80,350,996.45	4,228,764.96	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	3,654,251.03	
备用金	5,105,078.43	
保证金	3,541,045.66	
押金	143,603.58	
合计	12,443,978.70	

(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额 3,308,512.43 元；本期收回或转回坏帐准备金额_____元。

其中本期坏帐准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

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

备用金	5,105,078.43	3,341,903.33
代收代付款暂存		65,575.02
往来款	83,866,087.14	156,287,280.81
其他	8,458,710.78	4,755,363.66
合计	97,429,876.35	164,450,122.82

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

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	63,800,000.00	1年以内	65.48%	3,190,000.00
2、	客户	4,119,400.00	1年以内	4.23%	
3、	关联方	2,000,000.00	1年以内	2.05%	
4、	客户	1,100,000.00	1年以内	1.13%	
5、	客户	825,000.00	1年以内	0.85%	
合计	/	71,844,400.00	/	73.74%	3,190,000.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

10、 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	157,915,832.62	182,906.61	157,732,926.01	152,057,218.12	256,551.31	151,800,666.81
在产品	120,536,668.31	699,792.41	119,836,875.90	115,258,293.27	699,792.41	114,558,500.86
库存商品	277,602,277.96	4,472,021.83	273,130,256.13	254,374,912.92	4,439,832.57	249,935,080.35
周转材料	114,789.76		114,789.76	137,917.68		137,917.68
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工 未结算资产						
合计	556,169,568.65	5,354,720.85	550,814,847.80	521,828,341.99	5,396,176.29	516,432,165.70

(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	256,551.31			73,644.70		182,906.61
在产品	699,792.41					699,792.41
库存商品	4,439,832.57	258,171.36		225,982.10		4,472,021.83
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	5,396,176.29	258,171.36		299,626.80		5,354,720.85

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、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

14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(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	300,000.00		300,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	300,000.00		300,000.00	500,000.00		500,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

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							
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		200,000.00	300,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、投资性房地产

□适用 √不适用

19、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	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	792,320,130.96	729,791,133.63	18,716,384.37	16,331,837.36	1,557,159,486.32
2. 本期增加金额	763,458.97	38,183,562.02	387,131.28	177,862.40	39,512,014.67
(1) 购置	763,458.97	1,014,428.03	387,131.28	177,862.40	2,342,880.68
(2) 在建工程转入		37,169,133.99			37,169,133.99
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		9,640,419.28	854,837.38	57,398.79	10,552,655.45
(1) 处置或报废		9,640,419.28	854,837.38	57,398.79	10,552,655.45
4. 期末余额	793,083,589.93	758,334,276.37	18,248,678.27	16,452,300.97	1,586,118,845.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	148,952,070.97	267,432,152.67	14,118,443.39	12,039,791.49	442,542,458.52
2. 本期增加金额	16,041,795.41	22,640,236.50	545,978.64	479,347.63	39,707,358.18
(1) 计提	16,041,795.41	22,640,236.50	545,978.64	479,347.63	39,707,358.18
3. 本期减少金额	0.00	8,905,294.48	650,681.97	44,010.72	9,599,987.17
(1) 处置或报废	0.00	8,905,294.48	650,681.97	44,010.72	9,599,987.17
4. 期末余额	164,993,866.38	281,167,094.69	14,013,740.06	12,475,128.40	472,649,829.53
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	628,089,723.55	477,167,181.68	4,234,938.21	3,977,172.57	1,113,469,016.01
2. 期初账面价值	643,368,059.99	462,358,980.96	4,597,940.98	4,292,045.87	1,114,617,027.80

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

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
机器设备	41,265,522.09	18,603,322.70		22,662,199.39

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物(黑豹本部)	303,301,619.50	土地为租赁
房屋建筑物	75,052,869.17	正在办理中

其他说明：

注(1)：本年折旧额为 39,707,358.18 元。

注(2)：于 2015 年 6 月 30 日，公司本部账面价值为 1,517,962.32 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；2014 年 12 月 31 日，该房屋建筑物账面价值为 1,744,840.62 元（原值 9,552,778.05 元）的房屋建筑物作为 1,000.00 万元短期借款的抵押物。

注(3)：子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司于 2015 年 6 月 30 日，账面价值为 170,550,291.03 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 170,550,291.03 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。2015 年 6 月 30 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 22,000.00 万元。

20、在建工程

√适用 □不适用

(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	77,185,921.72		77,185,921.72	111,288,510.44		111,288,510.44
自卸事业部	68,962,052.46		68,962,052.46	67,689,899.61		67,689,899.61
厢式事业部	43,778,203.46		43,778,203.46	43,728,203.46		43,728,203.46
物流中心技术改造	11,913,942.83		11,913,942.83	9,175,942.83		9,175,942.83
金泉花园（汤泊）	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其他	15,752,950.56		15,752,950.56	13,209,264.77		13,209,264.77
合计	222,593,071.03		222,593,071.03	250,091,821.11		250,091,821.11

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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	512,535,000.00	111,288,510.44	528,554.52	34,727,082.71		77,089,982.25	73.59	77%	48,468,076.13			贷款、自筹
厢式事业部	50,489,756.00	43,728,203.46	50,000.00	0.00	0.00	43,778,203.46	87	96%				自筹
自卸事业部	72,127,912.00	67,689,899.61	1,272,152.84	0.00	0.00	68,962,052.45	95	91%				自筹
合计	635,152,668.00	222,706,613.51	1,850,707.36	34,727,082.71	0.00	189,830,238.16	/	/	48,468,076.13		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

21、工程物资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	5,355.39	4,095.39
合计	5,355.39	4,095.39

其他说明:

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、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	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	329,781,414.32	18,422,952.58	1,479,061.57		349,683,428.47
2. 本期增加金额	90,531.76		145,000.00		235,531.76
(1) 购置	90,531.76		145,000.00		235,531.76
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	329,871,946.08	18,422,952.58	1,624,061.57		349,918,960.23
二、累计摊销					
1. 期初余额	34,326,453.79	6,635,926.79	1,161,875.85		42,124,256.43
2. 本期增加金额	3,447,244.98	149,493.23	95,575.78		3,692,313.99
(1) 计提	3,447,244.98	149,493.23	95,575.78		3,692,313.99
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	37,773,698.77	6,785,420.02	1,257,451.63		45,816,570.42
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	292,098,247.31	11,637,532.56	366,609.94		304,102,389.81
2. 期初账面价值	295,454,960.53	11,787,025.79	317,185.72		307,559,172.04

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:

适用 不适用

其他说明:

注(1): 本期摊销金额为 3,692,313.99 元。

注(2): 公司黑豹本部于 2015 年 6 月 30 日, 账面价值为 6,354,768.76 元(原值 8,815,864.60 元)的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; 账面价值为 6,464,967.10 元(原值 8,815,864.60 元) 土地使用权作为民生银行威海分行综合授信合同短期借款 1,000.00 万元的抵押物。

注(3)：于2015年6月30日，账面价值26,926,915.91元(原值为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26,926,915.9元的土地使用权为抵押，取得银行短期借款3,000.00万元。于2015年6月30日，账面价值36,890,011.48元(原值40,019,331.76元)的土地使用权做为柳州银行河东支行综合授信合同的抵押物，取得银行短期借款3,500.00万元。

注(4)：子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司于2015年6月30日，账面价值人民币30,066,675.42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30,066,675.42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2,000.00万元所致；于2015年6月30日，账面价值人民币65,599,714.34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65,599,714.34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22,000.00万元。

26、开发支出

√适用 □不适用

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	委托开发	确认为无形资产	转入当期损益		
商用半挂车项目	1,706,082.89							1,706,082.89
智能化管理系统项目				793,000.00				793,000.00
合计	1,706,082.89			793,000.00				2,499,082.89

其他说明

27、商誉

√适用 □不适用

(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

28、长期待摊费用

适用 不适用

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）	315,089.70		78,772.42		236,317.28
固定资产改 良	167,598.36				167,598.36
合计	482,688.06		78,772.42		403,915.64

其他说明：

29、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**

适用 不适用

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	33,892,395.07	6,528,125.99	27,576,652.18	5,580,764.56
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	65,779,411.78	16,444,852.95
合计	99,671,806.85	22,972,978.94	93,356,063.96	22,025,617.51

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	61,317,950.03	62,215,455.77
可抵扣亏损	276,476,527.81	172,508,742.81
合计	337,794,477.84	234,724,198.58

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年度	13,587,045.34	13,587,045.34	
2017 年度	13,940,580.04	13,940,580.04	
2018 年度	7,618,471.16	7,618,471.16	
2019 年度	137,362,646.27	137,362,646.27	
2020 年度	103,967,785.00		
合计	276,476,527.81	172,508,742.81	/

30、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	13,753,326.65
合计	13,753,326.65	13,753,326.65

31、短期借款

√适用 □不适用

(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		
抵押借款	95,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	290,000,000.00	318,000,000.00
信用借款	259,000,000.00	259,000,000.00
合计	644,000,000.00	627,000,000.00

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 6,500.00 万元，黑豹本部从民生银行威海分行取得抵押借款 1,000.00 万元，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：本公司由金城集团有限公司提供保证担保，向中航工业集团财务有限责任公司借款 9,000.00 万元；由威海市九跃车桥有限公司提供担保、向中信银行威海分行借款 1,000.00 万元；由山东双力板簧有限公司提供担保，向农村信用合作联社借款 2,000.00 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，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。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

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	147,497,000.00	135,639,055.96
合计	147,497,000.00	135,639,055.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为_____

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	643,031,602.21	584,643,230.82
1 至 2 年	19,925,242.27	27,049,508.45
2 至 3 年	7,891,514.01	4,297,923.71

3 年以上	25,499,376.60	24,270,739.47
合计	696,347,735.09	640,261,402.45

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1、	14,008,974.34	尚未结算
2、	4,963,223.00	尚未结算
3、	4,198,823.73	尚未结算
4、	2,461,538.46	尚未结算
5、	2,180,077.46	尚未结算
合计	27,812,636.99	/

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	124,150,936.61	104,558,246.27
1 至 2 年	5,896,069.67	7,235,118.15
2 至 3 年	2,450,319.14	2,426,173.40
3 年以上	7,393,090.78	7,437,263.56
合计	139,890,416.20	121,656,801.38

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
胜利油田山友石油科技有限公司	1,020,238.80	尚未结算
深圳市大为汽贸有限公司	728,080.89	尚未结算
上海市民防办公室	556,130.00	尚未结算
淄博金隆顺物流有限公司	440,000.00	尚未结算
邯郸市燕红汽车销售有限公司	269,506.57	尚未结算
合计	3,013,956.26	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

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	23,848,916.91	96,400,398.41	99,115,051.46	21,134,263.86
二、离职后福利-设定提存计划	8,197,766.56	13,208,503.38	15,799,418.29	5,606,851.65
三、辞退福利	2,462,131.47	518,042.20	1,523,981.27	1,456,192.40
四、一年内到期的其他福利				
合计	34,508,814.94	110,126,943.99	116,438,451.02	28,197,307.91

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

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	0.00	79,465,024.44	79,465,024.44	-
二、职工福利费	0.00	2,556,849.10	2,556,849.10	-
三、社会保险费	606,574.60	7,588,489.36	6,512,659.37	1,682,404.59
其中: 医疗保险费	514,501.83	6,199,830.03	5,136,040.87	1,578,290.99
工伤保险费	48,293.99	828,945.77	812,225.61	65,014.15
生育保险费	43,778.78	559,713.56	564,392.89	39,099.45
四、住房公积金	1,145,509.60	3,926,522.47	4,470,468.51	601,563.56
五、工会经费和职工教育经费	22,060,166.39	2,795,179.36	6,020,050.04	18,835,295.71
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	-
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	-
八、其他	36,666.32	68,333.68	90,000.00	15,000.00
合计	23,848,916.91	96,400,398.41	99,115,051.46	21,134,263.86

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	5,615,410.12	12,402,571.80	14,536,373.90	3,481,608.02
2、失业保险费	2,582,356.44	805,931.58	1,263,044.39	2,125,243.63
3、企业年金缴费				

合计	8,197,766.56	13,208,503.38	15,799,418.29	5,606,851.65
----	--------------	---------------	---------------	--------------

其他说明：

38、 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	-1,274,132.16	-946,897.15
消费税	0.00	
营业税	150,295.89	164,831.29
企业所得税	1,056,925.42	1,643,108.56
个人所得税	1,454,112.48	1,090,397.77
城市维护建设税	1,336,365.67	1,459,480.81
房产税	2,655,548.90	895,619.93
土地使用税	4,867,779.34	3,045,047.86
其他税费	854,417.52	1,072,150.85
合计	11,101,313.06	8,423,739.92

其他说明：

39、 应付利息

√适用 □不适用

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	264,279.25	1,941,256.38
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他	248,540.00	4,751,626.85
合计	512,819.25	6,692,883.23

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

40、 应付股利

√适用 □不适用

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：

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	262,182,369.32	189,738,362.70
1 至 2 年	3,932,054.42	5,414,671.11
2 至 3 年	20,263,921.76	20,503,485.77
3 年以上	21,973,677.82	19,628,244.36
合计	308,352,023.32	235,284,763.94

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西方盛实业股份有限公司	72,001,135.37	往来款未结算
安徽阜阳市安置房产开发有限公司	29,966,925.85	暂借款
上海航空工业（集团）有限公司	12,276,120.75	暂借款
安徽开乐汽车运输有限公司	1,343,193.23	往来款
锦州华驰汽车销售服务有限公司	800,000.00	保证金
合计	116,387,375.20	/

其他说明

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

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	247,000,000.00	252,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		

合计	247,000,000.00	252,000,000.00
----	----------------	----------------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

45、长期借款

适用 不适用

(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	220,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	27,000,000.00	32,000,000.00
减一年内到期的长期借款	-247,000,000.00	-252,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：

保证借款：为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。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

适用 不适用

47、长期应付款

适用 不适用

(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	10,597,065.59

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

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	6,198,264.00
三、其他长期福利	1,205,987.11	1,205,987.11
合计	7,404,251.11	7,404,251.11

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

49、专项应付款

适用 不适用

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	425,322.19	42,467.29		467,789.48	
合计	425,322.19	42,467.29		467,789.48	/

其他说明：

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

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

政府补助-新建罐式分厂基础配套设施补贴	45,779,411.78		1,661,411.76	44,118,000.02	
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	31,946,500.12		2,539,499.98	29,407,000.14	
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	360,000.00		22,500.00	337,500.00	
区工业和信息化委员会补助资金	1,040,000.00		65,000	975,000.00	
分期购车利息	163,680.64		163,680.64	0.00	
合计	100,139,592.54		4,452,092.38	95,687,500.16	/

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	45,779,411.78		1,661,411.76		44,118,000.02	与资产相关
自卸车生产线建设项目支持资金	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
阳和专用车研发制造基地	31,946,500.12		2,539,499.98		29,407,000.14	与资产相关
商用车底盘运输专用半挂车开发	850,000.00				850,000.00	与收益相关
商用车底盘半挂车开发费	360,000.00		22,500.00		337,500.00	与收益相关
区工业和信息化委员会补助资金	1,040,000.00		65,000		975,000.00	与收益相关
分期购车利息	163,680.64		163,680.64		0.00	与收益相关

合计	100,139,592.54		4,452,092.38		95,687,500.16	/
----	----------------	--	--------------	--	---------------	---

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

53、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：

54、其他权益工具

适用 不适用

55、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）	552,548,518.75			552,548,518.75
其他资本公积				
合计	552,548,518.75			552,548,518.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、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：

60、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	-304,353,133.69	-162,591,632.13
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	-304,353,133.69	-162,591,632.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-74,643,425.61	-54,835,157.22
减：提取法定盈余公积		
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	-378,996,559.30	-217,426,789.35

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润_____元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

61、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	905,580,596.57	856,050,150.99	1,387,231,551.06	1,291,932,515.49
其他业务	21,292,908.84	15,536,589.36	32,898,903.86	20,184,770.53
合计	926,873,505.41	871,586,740.35	1,420,130,454.92	1,312,117,286.02

62、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	26,680.16	47,428.75
城市维护建设税	1,205,562.53	499,482.37
教育费附加	764,944.15	367,151.49
资源税		
其他	156,711.27	42,614.32
合计	2,153,898.11	956,676.93

其他说明：

—

63、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	16,868,871.99	18,849,369.86
职工薪酬	15,338,485.88	18,557,311.60
销售服务费	8,878,696.36	11,653,197.32
业务经费	1,404,716.55	1,133,403.92
差旅费	5,114,488.95	5,491,328.62
修理费	514,759.76	95,723.89
广告费	1,238,027.22	1,624,576.04
会议费	16,050.30	26,716.00
展览费	620.00	71,652.85
保险费	14,993.00	6,660.71
其他	1,768,558.73	4,602,677.81
合计	51,158,268.74	62,112,618.62

其他说明：

—

64、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	26,416,487.29	28,957,102.50
研究与开发费用	16,123,417.61	16,289,947.45

税金	9,845,557.21	8,104,541.13
聘请中介机构费	743,865.98	791,033.57
折旧费	4,004,863.89	7,613,775.73
办公费	714,636.08	620,800.06
无形资产摊销	3,544,016.02	4,551,145.89
差旅费	793,140.41	1,153,160.30
业务招待费	892,833.55	940,784.20
修理费	3,895,270.91	637,398.44
水电费	1,405,645.94	2,020,174.30
租赁费	387,195.30	394,800.00
保险费	377,548.52	387,663.41
董事会费	88,740.68	106,053.30
低值易耗品摊销	233,405.24	195,245.65
其他	5,652,665.22	5,942,809.85
合计	75,119,289.85	78,706,435.78

其他说明：

65、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	31,842,453.98	33,212,431.62
减：利息收入	-3,054,544.31	-3,901,008.58
减：利息资本化金额		-4,424,060.81
汇兑损益	499.70	
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,725,002.14	3,644,075.05
合计	30,513,411.51	28,531,437.28

其他说明：

66、资产减值损失

√适用 □不适用

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	9,244,946.46	-37,802.33
二、存货跌价损失	258,171.36	70,878.30
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		

十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	9,503,117.82	33,075.97

其他说明：

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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		-467,775.41
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
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		-467,775.41

其他说明：

69、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	1,942,179.85	61,476.69	1,942,179.85
其中：固定资产处置利得	1,942,179.85	61,476.69	1,942,179.85
无形资产处置利得			

债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,914,284.65	4,835,769.06	6,914,284.65
其他	705,474.78	462,950.43	705,474.78
合计	9,561,939.28	5,360,196.18	9,561,939.28

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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	2,539,499.98	2,539,500.00	与资产相关
阜阳经济技术开发区有限责任公司补助款	1,661,411.76	1,664,705.88	与资产相关
阜阳市非税收管理局退墙改基金		245,712.00	与收益相关
阜阳市失业保险管理中心困难企业岗位补贴		150,000.00	与收益相关
区工业和信息化委员会补助资金		67,999.98	与收益相关
安徽省阜阳市商标协会商标战略奖		60,000.00	与收益相关
岗位及社会保险补贴	12,081.00	35,351.20	与收益相关
阜阳市财政国库支付中心拨付第二批产业创新团队扶持资金		30,000.00	与收益相关
商用车底盘半挂车开发费		22,500.00	与资产相关
专户就业补贴	15,250.00	13,000.00	与收益相关
开发区地方财政库款		7,000.00	与收益相关
阜阳市科学技术局科技奖励	50,000.00		与收益相关
开发区地方财政库款技改贴息和补助	1,210,000.00		与收益相关
中小企业发展专项拨款	210,000.00		与收益相关
区新认定企业技术中心创新能力和人员培训	22,500.00		与收益相关
区工业和信息化委员会补助资金	65,000.00		与收益相关
低平板运输开发项目财政补助金	610,000.00		与收益相关
阳和管委会申请专利奖励款	62,000.00		与收益相关

养老保险返还	440,341.91		与收益相关
黄标车提前淘汰补贴	16,200.00		与收益相关
合计	6,914,284.65	4,835,769.06	/

其他说明：

70、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	843,394.71	2,428.25	843,394.71
其中：固定资产处置损失	843,394.71	2,428.25	843,394.71
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	20,000.00	0.00	20,000.00
其他	369,691.22	81,723.00	369,691.22
合计	1,233,085.93	84,151.25	1,233,085.93

其他说明：

71、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	-864,582.62	1,516,750.96
递延所得税费用		
合计	-864,582.62	1,516,750.96

(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	-104,832,367.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-26,208,091.91
子公司适用不同税率的影响	2,261,919.32
调整以前期间所得税的影响	
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	-23,946,172.59
所得税费用	-864,582.62

其他说明：

72、其他综合收益

详见附注

73、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
政府补助、项目补贴	1,533,531.00	508,712.00
利息收入	3,353,342.38	3,907,746.03
往来款	32,501,328.38	21,222,582.56
其他	54,870,312.60	284,471.89
合计	92,258,514.36	25,923,512.48

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	19,514,385.89	23,430,666.73
研究开发费	15,289,628.97	9,294,911.69
售后服务费	3,224,246.37	3,570,873.87
聘请中介机构费	737,526.36	1,452,716.59
办公费	1,228,183.87	1,061,810.09
差旅费	5,929,972.59	6,337,495.16
业务经费	1,016,450.75	2,088,825.59
委托代销手续费	11,000.00	
修理费	3,028,515.66	2,119,728.25
业务招待费	1,218,643.16	2,189,223.70
广告费	415,875.78	530,749.91
会议费	49,860.49	90,172.90
水电费	643,104.89	3,510,636.82
保险费	1,014,736.46	3,191,932.85
董事会费	10,407.00	65,923.00

展览费	0.00	52,265.28
往来款	1,079,023.87	22,474,586.94
其他	19,649,993.01	7,879,139.49
合计	74,061,555.12	89,341,658.86

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
收回委托贷款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

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
支付委托贷款	50,000,000.00	
合计	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
收银行承兑汇票保证金	59,504,173.46	145,902,045.32
往来款	100,000,000.00	
合计	159,504,173.46	145,902,045.32

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	50,000,000.00	135,705,172.61
往来款	100,000,000.00	
租赁费	3,653,214.94	
合计	153,653,214.94	135,705,172.61

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-103,967,785.00	-59,035,557.12
加：资产减值准备	9,503,117.82	33,075.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,819,010.16	36,184,912.83
无形资产摊销	3,692,313.99	4,720,952.06
长期待摊费用摊销	78,772.42	78,772.42
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）	-1,100,085.14	-59,048.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,751.96	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	31,842,453.98	28,788,370.81
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-947,361.43	
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）	-34,444,805.31	-84,267,581.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	81,857,892.73	-325,634,702.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,199,406.51	319442249.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,564,682.69	-79,748,555.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	217,311,235.93	131,371,530.40
减：现金的期初余额	172,586,925.29	155,884,076.62
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	44,724,310.64	-24,512,546.22

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 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	217,311,235.93	172,586,925.29
其中：库存现金	1,385,246.96	273,836.78
可随时用于支付的银行存款	215,211,559.19	171,599,914.27
可随时用于支付的其他货币资金	714,429.78	713,174.24
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	217,311,235.93	172,586,925.29
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：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	71,751,669.47	为开具银行承兑汇票做质押
应收票据	725,279.67	为开具银行承兑汇票做质押
存货		
固定资产	172,068,253.35	为银行综合授信合同、短期借款做抵押
无形资产	165,838,085.91	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	470,383,288.40	/

其他说明：

77、外币货币性项目

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、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

5、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：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

适用 不适用

(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	阜阳	阜阳	制造	51.00		非同一控制下企业合并

公司						
柳州乘龙专用车有限公司	柳州	柳州	制造	51.00		非同一控制下企业合并
阜阳开乐成诚汽车贸易服务有限公司	阜阳经济技术开发区	阜阳经济技术开发区	汽车销售、维修		51.00	设立
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

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。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

单位：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%	-18,705,161.82		122,485,469.14
柳州乘龙专用车辆有限公司	49.00%	-10,619,197.57		22,941,729.65

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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	585,058,890.87	589,129,850.81	1,174,188,741.68	761,044,473.77	164,340,500.02	925,384,973.79	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
柳州乘龙专用车有限公司	272,077,892.94	170,538,649.85	442,616,542.79	364,639,071.01	31,157,615.35	395,796,686.36	338,095,828.57	173,634,140.81	511,729,969.38	408,878,100.41	34,360,180.76	443,238,281.17

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	358,845,792.43	-38,165,388.11	-38,165,388.11	27,054,838.02	747,204,097.68	-1,361,646.86	-1,361,646.86	-77,985,309.13
柳州乘龙专用车有限公司	133,971,110.00	-21,671,831.78	-21,671,831.78	42,134,051.00	198,754,975.70	-7,717,156.18	-7,717,156.18	-4,395,855.75

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

其他说明：

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、 其他

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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 2015 年 6 月 30 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。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、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	14.99	14.99

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
其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
安徽阜阳市安置房产开发有限公司	其他

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

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
上海豫新世通汽车空调有限公司	购买商品		262,729.07
北京青云恒信科技有限责任公司	购买商品		58,352.11
豫新汽车空调股份有限公司柳州分公司	购买商品	858,805.21	971,159.38
柳州安泰方盛电器有限公司	购买商品		153,131.36
南京金城机械有限公司	购买商品		48,034.30
南京金城软件有限公司	购买商品	10,666.67	13,700.85
南京瑞金商场有限公司	购买商品		14,990.50
金城南京机电液压工程研究中心	购买商品	15,482.91	39,503.53
柳州市方盛汽车商贸有限公司	购买商品	14,523,076.92	

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
海南黑豹游艇有限公司	销售商品	2,411,693.20	4,551,875.89
金城南京机电液压工程研究中心	销售商品		1,525,641.03
金城集团进出口有限公司	销售商品	18,874,158.11	5,497,067.10
南京金城精密机械有限公司	销售商品		72,547.01
金城集团有限公司	销售商品		487,179.49
柳州市方盛汽车商贸有限公司	销售商品	14,610,256.41	
中航力源液压股份有限公司	销售商品		

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

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	200,000.00	200,000.00

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。

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

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
广西方盛实业股份有限公司	10,000,000.00	2014-09-17	2015-09-16	否
广西方盛实业股份有限公司	20,000,000.00	2014-12-23	2015-12-23	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	2014-10-21	2015-10-20	否
金城集团有限公司	20,000,000.00	2015-01-20	2016-01-20	否
金城集团有限公司	100,000,000.00	2013-04-18	2017-04-18	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

司				

关联担保情况说明

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

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				
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	50,000,000.00	2015-05-13	2016-05-12	信用借款
金城集团有限公司	50,000,000.00	2015-06-30	2016-06-30	信用借款
金城集团有限公司	4,000,000.00	2014-07-04	2015-07-04	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	90,000,000.00	2015-02-04	2016-02-04	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	2015-12-11	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	2015-12-15	担保借款
中航工业集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2014-03-12	2015-12-26	抵押借款
中航工业集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2014-03-18	2015-12-26	抵押借款
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	2014-01-16	2015-12-16	抵押借款
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
中航工业集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2015-01-20	2016-01-20	担保借款
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(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	海南黑豹游艇有限公司				
应收账款	金城集团进出口有限公司	2,490,005.61		3,985,179.61	
应收账款	南京金城精密机械有限公司	84,880.00		84,880.00	
应收票据	海南黑豹游艇有限公司			300,000.00	
预付账款	南京精益铸造有限公司				
其他应收款	中国航空工业集团公司	50,000.00		50,000.00	
其他应收款	中航国际租赁有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
其他应收款	安徽阜阳开乐汽车运输有限公司	505,911.14		149,258.54	
其他应收款	广西方盛实业股份有限公司	65,265.74		65,265.74	
其他应收款	安徽阜阳市安置房开发有限公司	33,074.15			
其他应收款	金城集团有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	

(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	豫新汽车空调股份有限公司柳州分公司	1,519,115.93	1,790,608.56
应付账款	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	6,226.66	320,736.66
应付账款	北京青云恒信科技有限责任公司		100,787.05
应付账款	哈尔滨东安实业发展有限公司	35,791.87	35,791.87
应付账款	金城集团有限公司	0.00	394,800.00
应付账款	金城南京机电液压工程研究中心	3,870,559.84	3,788,499.84
应付账款	广西方盛实业股份有	2,940.29	

	限公司		
预收账款	金城集团进出口有限公司	1,075,078.91	1,701.40
预收账款	柳州市方盛汽车商贸有限公司	3,167,842.42	
预收账款	金城南京机电液压工程研究中心	65,000.00	63,945.00
预收账款	海南黑豹游艇有限公司	1,054,577.67	30,354.24
其他应付款	金城集团有限公司	11,000.00	11,000.00
其他应付款	安徽阜阳市安置房产开发有限公司	29,966,925.85	23,801,382.56
其他应付款	中航机电系统有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应付款	柳州裕信方盛汽车饰件有限公司	16,942,181.29	19,945,181.29
其他应付款	方盛车桥（柳州）有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00
其他应付款	广西方盛实业股份有限公司	72,001,135.37	33,986,689.16
其他应付款	柳州六和方盛机械有限公司		8,600,000.00
其他应付款	阜阳市开乐运输有限公司	1,343,193.23	1,398,863.79

7、关联方承诺

8、其他

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

5、 其他

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十七、 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	16.60	2,269,855.8	100		2,269,855.80	11.40	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	2,445,889.98	17.89	240,642.04	9.83	2,205,247.94	8,687,070.33	43.63	243,267.11	2.80	8,443,803.22
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	65.51	8,954,984.02	100		8,954,984.02	44.97	8,954,984.02	100.00	
合计	13,670,729.80	/	11,465,481.86	/	2,205,247.94	19,911,910.15	/	11,468,106.93	/	8,443,803.22

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%	预计无法收回
深圳市金桃枫汽车贸易有限公司	1,035,855.80	1,035,855.80	100%	预计无法收回
合计	2,269,855.80	2,269,855.80	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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			
0-6 个月	1,844,287.50		
7-12 个月	109,087.75	5,454.39	5%
1 年以内小计	1,953,375.25	5,454.39	0.28%
1 至 2 年	17,300.33	1,730.03	10%
2 至 3 年	38,197.40	11,459.22	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	2,445,889.98	240,642.04	9.84%

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：

(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 2625.07 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1、	客户	1,632,068.88	1 年以内	11.94%
2、	客户	1,234,000.00	5 年以上	9.03%
3、	客户	1,035,855.80	5 年以上	7.58%
4、	客户	847,652.60	5 年以上	6.20%
5、	客户	715,300.00	5 年以上	5.23%
合计	/	5,464,877.28	/	39.98%

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

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	73050074.57	95.07	3,326,478.78	4.73	69,723,595.79	71,586,519.84	94.97	136,478.78	0.19	71,450,041.06
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	4.93	3,787,597.72	100		3,787,597.72	5.03	3,787,597.72	100.00	
合计	76,837,672.29	/	7,114,076.50	/	69,723,595.79	75,374,117.56	/	3,924,076.50	/	71,450,041.06

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			
0-6 个月	6,281,838.36		
7-12 个月	63,800,000.00	3,190,000.00	5%
1 年以内小计	70,081,838.36	3,190,000.00	
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	70,268,936.84	3,326,478.78	

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：

(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 3,190,000.00

元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	327,257.00	225,500.00
代收代付款暂存		
往来款	74,056,534.56	72,323,503.85
其他	2,453,880.73	2,825,113.71
合计	76,837,672.29	75,374,117.56

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

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	63,800,000.00	7-12月	83.03	3,190,000.00
2、	客户	4,119,400.00	1-6月	5.36	
3、	关联方	2,000,000.00	1-2年	2.60	
4、	客户	681,929.20	5年以上	0.89	681,929.20
5、	客户	500,000.00	5年以上	0.65	500,000.00
合计	/	71,101,329.20	/	92.53	4,371,929.20

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

3、长期股权投资

√适用 □不适用

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	321,049,451.01		321,049,451.01	293,049,451.01		293,049,451.01
对联营、合营企业投资						
合计	321,049,451.01		321,049,451.01	293,049,451.01		293,049,451.01

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

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	21,483,084.24	28,000,000.00		49,483,084.24		

车辆有限公司					
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	28,000,000.00		321,049,451.01	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

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	342,104,309.87	320,128,566.23	391,138,336.87	364,701,486.07
其他业务	16,803,143.37	13,727,520.87	21,952,900.13	18,573,012.44
合计	358,907,453.24	333,856,087.10	413,091,237.00	383,274,498.51

5、投资收益

□适用 √不适用

十八、 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	1,098,785.14	
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）	6,914,284.65	
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	1,688,889.06	
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	315,783.56	
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	-3,974,917.70	
合计	6,042,824.71	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

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	-13.10	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.16	-0.23	-0.23

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

第十节 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 8 月 29 日