

中航黑豹股份有限公司
2016 年度财务报表之审计报告

目录

一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3-4
2、资产负债表	5-6
3、合并利润表	7
4、利润表	8
5、合并现金流量表	9
6、现金流量表	10
7、合并股东权益变动表	11-12
8、股东权益变动表	13-14
9、财务报表附注	15-93
三、附件	
1、营业执照	
2、证券资格证书	
3、项目合伙人及注册会计师执业证书	

 **北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）**
中国·北京



审计报告

中证天通（2017）证审字第 0201003 号

中航黑豹股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中航黑豹股份有限公司（以下简称“中航黑豹”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评



估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,中航黑豹财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中航黑豹 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

北京中证天通会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师
(合伙人)



中国注册会计师



二〇一七年三月三十日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：中航黑豹股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	300,054,901.83	154,461,023.92
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）	9,186,984.38	25,137,892.90
应收账款	六（三）	34,667,800.14	152,047,198.14
预付款项	六（四）	88,499,419.57	83,133,123.14
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六（五）	90,275,407.15	76,430,191.58
存货	六（六）	237,100,969.65	376,735,257.62
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六（七）	55,866.60	
其他流动资产	六（八）	170,972,309.03	7,530,658.04
流动资产合计		930,813,658.35	875,475,345.34
非流动资产：			
可供出售金融资产	六（九）	930,000.00	930,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（十）	228,675,767.02	
投资性房地产	六（十一）	13,206,866.13	
固定资产	六（十二）	345,097,095.38	1,185,467,209.73
在建工程	六（十三）	10,263,088.13	123,584,839.33
工程物资	六（十四）		3,855.39
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（十五）	137,940,663.62	324,402,105.89
开发支出	六（十六）		
商誉	六（十七）		
长期待摊费用	六（十八）		269,277.34
递延所得税资产	六（十九）	17,392,948.29	19,084,372.65
其他非流动资产	六（二十）	14,278,950.01	20,787,579.82
非流动资产合计		767,785,378.58	1,674,529,240.15
资产合计		1,698,599,036.93	2,550,004,585.49

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：中航黑豹股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六（二十一）	500,000,000.00	711,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六（二十二）	118,094,000.00	43,344,760.00
应付账款	六（二十三）	162,214,516.36	663,871,437.53
预收款项	六（二十四）	58,872,156.34	103,164,057.44
应付职工薪酬	六（二十五）	8,580,013.58	25,006,319.41
应交税费	六（二十六）	32,649,638.45	10,737,489.04
应付利息	六（二十七）		2,154,579.82
应付股利			
其他应付款	六（二十八）	88,120,646.77	248,034,407.16
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十九）	100,000,000.00	26,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,068,530,971.50	1,834,113,050.40
非流动负债：			
长期借款	六（三十）		100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六（三十一）		7,596,778.83
长期应付职工薪酬	六（三十二）	158,400.00	5,491,317.33
专项应付款	六（三十三）		1,330,905.47
预计负债			
递延收益	六（三十四）	57,537,258.93	90,746,458.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,695,658.93	205,165,460.15
负债合计		1,126,226,630.43	2,039,278,510.55
所有者权益：			
实收资本（或股本）	六（三十五）	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	六（三十六）	576,396,943.72	558,422,886.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（三十七）	14,157,992.67	14,157,992.67
未分配利润	六（三十八）	-496,278,346.14	-524,043,501.47
归属于母公司股东权益合计		439,216,980.25	393,477,767.28
少数股东权益		133,155,426.25	117,248,307.66
股东权益合计		572,372,406.50	510,726,074.94
负债和股东权益总计		1,698,599,036.93	2,550,004,585.49

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：中航黑豹股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		228,808.92	23,902,742.87
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			14,027,140.00
应收账款	十四（一）		702,722.84
预付款项		33,251,654.08	40,799,141.99
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四（二）	13,477,942.26	63,719,306.57
存货			111,825,096.54
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		170,021,137.77	4,556,330.16
流动资产合计		216,979,543.03	259,532,480.97
非流动资产：			
可供出售金融资产		630,000.00	630,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	403,224,463.10	320,419,451.01
投资性房地产		9,788,749.50	
固定资产		934,384.09	686,049,796.27
在建工程			79,261,676.44
工程物资			3,855.39
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			48,366,078.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			157,544.86
递延所得税资产			
其他非流动资产		13,753,326.65	20,787,579.82
非流动资产合计		428,330,923.34	1,155,675,982.61
资产合计		645,310,466.37	1,415,208,463.58

法定代表人：



3710610021587

(后附注系财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：中航黑豹股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		158,000,000.00	237,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			32,500,000.00
应付账款			448,520,420.74
预收款项			46,502,196.20
应付职工薪酬			12,715,995.95
应交税费		12,680.90	2,160,518.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,056,603.77	45,413,844.30
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		159,069,284.67	824,812,975.44
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			7,596,778.83
长期应付职工薪酬			5,274,837.33
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			12,871,616.16
负债合计		159,069,284.67	837,684,591.60
所有者权益：			
实收资本（或股本）		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		530,733,390.63	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		-446,628,491.74	-330,762,029.15
股东权益合计		486,241,181.70	577,523,871.98
负债和股东权益总计		645,310,466.37	1,415,208,463.58

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2016 年度


编制单位：中航黑豹股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,154,439,176.87	1,696,748,058.70
其中：营业收入	六（三十九）	1,154,439,176.87	1,696,748,058.70
二、营业总成本		1,277,878,781.00	2,073,163,250.78
其中：营业成本	六（三十九）	1,089,110,837.28	1,621,507,584.87
税金及附加	六（四十）	10,032,717.53	5,896,963.96
销售费用	六（四十一）	49,182,455.56	98,514,434.96
管理费用	六（四十二）	92,501,083.30	155,697,597.45
财务费用	六（四十三）	34,159,484.92	72,639,317.47
资产减值损失	六（四十五）	2,892,202.41	118,907,352.07
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）	六（四十四）	63,887,955.50	5,701,338.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六（四十四）	-18,124,316.23	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-59,551,648.63	-370,713,853.80
加：营业外收入	六（四十六）	89,277,745.56	36,337,909.99
其中：非流动资产处置利得	六（四十六）	52,454,794.11	4,490,788.04
减：营业外支出	六（四十七）	9,431,149.63	1,739,390.36
其中：非流动资产处置损失	六（四十七）	8,742,892.56	1,065,780.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,294,947.30	-336,115,334.17
减：所得税费用	六（四十八）	810,228.50	3,144,148.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,484,718.80	-339,259,482.76
归属于母公司所有者的净利润		27,765,155.33	-220,795,912.45
少数股东损益		-8,280,436.53	-118,463,570.31
六、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			
七、综合收益总额		19,484,718.80	-339,259,482.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,765,155.33	-220,795,912.45
归属于少数股东的综合收益总额		-8,280,436.53	-118,463,570.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五（二）	0.08	-0.64
（二）稀释每股收益	十五（二）	0.08	-0.64

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2016年度

编制单位：中航黑豹股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四（四）	104,479,909.44	642,098,255.85
减：营业成本	十四（四）	100,443,251.40	606,818,500.23
税金及附加		61,979.13	1,575,400.43
销售费用		10,486,073.53	47,876,491.84
管理费用		14,325,694.72	50,296,640.86
财务费用		4,483,398.06	16,368,759.35
资产减值损失			6,763,892.14
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）	十四（五）	-114,093,325.08	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四（五）	-18,124,316.23	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-139,413,812.48	-87,601,429.00
加：营业外收入		23,735,675.75	5,467,142.69
其中：非流动资产处置利得		50,266.79	4,424,352.38
减：营业外支出		188,325.86	834,897.33
其中：非流动资产处置损失		775.48	516,495.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-115,866,462.59	-82,969,183.64
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-115,866,462.59	-82,969,183.64
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			
六、综合收益总额		-115,866,462.59	-82,969,183.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并现金流量表

2016年度

编制单位：中航黑豹股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		997,299,788.95	1,221,449,797.48
收到的税费返还		13,169.80	351,937.69
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十九）	273,090,458.69	154,726,735.78
经营活动现金流入小计		1,270,403,417.44	1,376,528,470.95
购买商品、接受劳务支付的现金		602,521,179.89	850,042,838.75
支付给职工以及为职工支付的现金		149,149,438.33	217,177,418.21
支付的各项税费		41,527,333.67	77,080,045.54
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十九）	344,652,462.12	131,455,566.38
经营活动现金流出小计		1,137,850,414.01	1,275,755,868.88
经营活动产生的现金流量净额		132,553,003.43	100,772,602.07
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		71,161,408.02	75,221,063.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		684,137.69	
收到其他与投资活动有关的现金	六（四十九）	62,634,722.22	53,398,889.26
投资活动现金流入小计		134,480,267.93	128,819,952.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,036,234.98	14,905,026.58
投资支付的现金		30,249,159.44	
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	六（四十九）	180,000,000.00	50,000,016.11
投资活动现金流出小计		246,285,394.42	64,905,042.69
投资活动产生的现金流量净额		-111,805,126.49	63,914,909.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			40,000,000.00
取得借款收到的现金		881,000,000.00	775,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十九）	340,000,000.00	233,070,044.97
筹资活动现金流入小计		1,221,000,000.00	1,048,070,044.97
偿还债务支付的现金		775,000,000.00	916,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,005,737.19	88,692,753.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			26,950,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六（四十九）	337,262,490.63	248,308,967.44
筹资活动现金流出小计		1,151,268,227.82	1,253,201,720.79
筹资活动产生的现金流量净额		69,731,772.18	-205,131,675.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		281.79	189.71
五、现金及现金等价物净增加额		90,479,930.91	-40,443,974.47
加：期初现金及现金等价物余额		133,547,795.92	173,991,770.39
六、期末现金及现金等价物余额		224,027,726.83	133,547,795.92

法定代表人：



3710810021557

(后附注系财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2016 年度

编制单位：中航黑豹股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,643,710.82	358,514,187.22
收到的税费返还		13,169.80	351,937.69
收到其他与经营活动有关的现金		28,846,425.84	4,464,112.86
经营活动现金流入小计		117,503,306.46	363,330,237.77
购买商品、接受劳务支付的现金		47,427,054.93	240,397,503.76
支付给职工以及为职工支付的现金		17,750,630.44	72,108,552.40
支付的各项税费		2,149,132.41	27,014,788.75
支付其他与经营活动有关的现金		33,586,837.29	49,016,158.27
经营活动现金流出小计		100,913,655.07	388,537,003.18
经营活动产生的现金流量净额		16,589,651.39	-25,206,765.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			28,050,000.00
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		80,800.00	2,851,224.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,982,100.00	
收到其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00
投资活动现金流入小计		13,062,900.00	35,901,224.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		656,580.00	3,840,684.58
投资支付的现金		30,249,159.44	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		120,000,000.00	
投资活动现金流出小计		150,905,739.44	31,840,684.58
投资活动产生的现金流量净额		-137,842,839.44	4,060,539.42
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		260,000,000.00	337,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		340,000,000.00	195,035,000.00
筹资活动现金流入小计		600,000,000.00	532,035,000.00
偿还债务支付的现金		172,000,000.00	283,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,260,188.60	15,401,617.16
支付其他与筹资活动有关的现金		304,160,557.30	224,281,441.08
筹资活动现金流出小计		485,420,745.90	522,683,058.24
筹资活动产生的现金流量净额		114,579,254.10	9,351,941.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-6,673,933.95	-11,794,284.23
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		6,902,742.87	18,697,027.10
六、期末现金及现金等价物余额		228,808.92	6,902,742.87

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016 年度

单位：人民币元

项目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	344,940,390.00		558,422,886.08				14,157,992.67	-524,043,501.47	393,477,767.28	117,248,307.66	510,726,074.94
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、本年初余额	344,940,390.00		558,422,886.08				14,157,992.67	-524,043,501.47	393,477,767.28	117,248,307.66	510,726,074.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			17,974,057.64					27,765,155.33	45,739,212.97	15,907,118.59	61,646,331.56
（一）综合收益总额								27,765,155.33	27,765,155.33	-8,280,436.53	19,484,718.80
（二）所有者投入和减少资本			17,974,057.64						17,974,057.64	24,187,555.12	42,161,612.76
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			17,974,057.64						17,974,057.64	24,187,555.12	42,161,612.76
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（六）其他											
四、本期末余额	344,940,390.00		576,396,943.72				14,157,992.67	-496,278,346.14	439,216,980.25	133,155,426.25	572,372,406.50

法定代表人：

(后附注系财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016 年度

单位：人民币元

项目	上期金额										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益			所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	344,940,390.00		552,548,518.75				14,157,992.67	-304,353,133.69	607,293,767.73	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			15,958,914.67					1,105,544.67	17,064,459.34	10,876,048.47	27,940,507.81
其他											
二、本年初余额	344,940,390.00		568,507,433.42				14,157,992.67	-303,247,589.02	624,358,227.07	185,627,330.63	809,985,557.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-10,084,547.34					-220,795,912.45	-230,880,459.79	-68,379,022.97	-299,259,482.76
（一）综合收益总额								-220,795,912.45	-220,795,912.45	-118,463,570.31	-339,259,482.76
（二）所有者投入和减少资本			-10,084,547.34						-10,084,547.34	50,084,547.34	40,000,000.00
1.股东投入的普通股										40,000,000.00	40,000,000.00
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			-10,084,547.34						-10,084,547.34	10,084,547.34	
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
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.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动											
5.其他											
（五）专项储备											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（六）其他											
四、本期末余额	344,940,390.00		558,422,886.08				14,157,992.67	-524,043,501.47	393,477,767.28	117,248,307.66	510,726,074.94



法定代表人

(后附注系财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人

会计机构负责人



所有者权益变动表

2016 年度

单位：人民币元

项目	本期金额										
	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、上年年末余额	344,940,390.00				506,149,618.32				57,195,892.81	-330,762,029.15	577,523,871.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	344,940,390.00				506,149,618.32				57,195,892.81	-330,762,029.15	577,523,871.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					24,583,772.31					-115,866,462.59	-91,282,690.28
（一）综合收益总额										-115,866,462.59	-115,866,462.59
（二）所有者投入和减少资本					24,583,772.31						24,583,772.31
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					24,583,772.31						24,583,772.31
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（六）其他											
四、本期期末余额	344,940,390.00				530,733,390.63				57,195,892.81	-446,628,491.74	486,241,181.70

编制单位：中航黑豹股份有限公司

法定代表人：



(后附注系财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

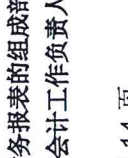



中航黑豹股份有限公司
 编制单位：中航黑豹股份有限公司
 2016 年度
 所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	上期金额						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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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）											
（一）综合收益总额											
（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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（六）其他											
四、本期末余额	344,940,390.00				506,149,618.32				57,195,892.81	-330,762,029.15	577,523,871.98

法定代表人：


（后附注系财务报表的组成部分）
 主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




中航黑豹股份有限公司

2016年度财务报表附注

编制单位：中航黑豹股份有限公司

金额单位：人民币元

一、 公司的基本情况

（一）基本情况

中航黑豹股份有限公司（原东安黑豹股份有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）系经威海市体改委威体改发[1993]8号文批准，由山东黑豹集团有限公司（原“山东文登农用运输车厂”，以下简称“黑豹集团”）发起，于1993年6月以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年5月，经山东省体改委鲁体改函字[1996]32号文和山东省人民政府鲁政股字[1996]6号文批复进行了规范确认。1996年8月28日，经中国证监会证监发[1996]172号文批准，向社会公开发行普通股股票1,344万股，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6,825万股和1,092万股。

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（以下简称“安徽开乐”）、柳州乘龙专用车有限公司（以下简称“柳州乘龙”）、上海航空特种车辆有限责任公司（以下简称“上航特”）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（以下简称“南京液压”）。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液压增资，增资完成后，南京液压注册资本变更为1,600万元。

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。

根据2016年2月3日召开的公司第七届董事会第十四次会议及2016年2月26日召开的公司2016年第一次临时股东大会决议，本公司以部分资产及相关负债对北汽黑豹（威海）汽车有限公司（以下简称“北汽黑豹”）增资，并与北京汽车制造厂有限公司、威海瑞海建设发展有限公司签订了《北汽黑豹（威海）汽车有限公司增资扩股协议书》及补充协议，本次增资扩股完成后，

北汽黑豹的注册资本由1,000万元变更为64,299.16万元。增资扩股后的股权结构为北京汽车制造厂有限公司持股44.59%，本公司持股42.63%，威海瑞海建设发展有限公司持股12.78%。

根据2016年4月6日召开的第七届董事会第十五次会议及2016年4月23日召开的公司2016年第二次临时股东大会决议，本公司拟通过公开挂牌方式出售所持有的柳州乘龙51%的股权。该股权转让交易于2016年5月5日在北京产权交易所公开挂牌，挂牌期间只产生广西方盛实业股份有限公司一个意向受让方，所以本公司所持柳州乘龙51%股权由广西方盛实业股份有限公司依法受让，转让价格为人民币93.01万元。2016年7月18日，柳州乘龙营业执照变更完成且相关股权交割划转手续完成。

根据本公司与河北长征汽车制造有限公司签署的“上海航空特种车辆有限责任公司66.61%股权转让之《股权转让协议》”及2016年12月5日召开的公司2016年第五次临时股东大会决议，本公司将所持上航特66.61%股权转让于河北长征汽车制造有限公司，转让价格为人民币2,410.39万元。2016年12月14日，上航特完成营业执照变更登记，并于当日本公司与河北长征汽车制造有限公司签署了《资产交割确认书》，相关股权交割划转手续完成。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。截至报告期末，本公司下属共2家二级子公司和4家三级子公司。

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。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）经营范围主要为：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；餐饮服务；住宿服务。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、物业管理等业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2017年3月1日批准报出。

（二）合并财务报表范围

期末纳入合并范围的子公司包括安徽开乐专用车辆股份有限公司（以下简称“安徽开乐”）、南京金城液压工程有限公司（以下简称“南京液压”）等共2家二级子公司和4家三级子公司。

本公司报告期内因转让子公司全部股权而减少2家纳入合并范围的二级子公司和2家纳入合并范围的三级子公司，二级子公司分别为柳州乘龙专用车有限公司（以下简称“柳州乘龙”）和上海航空特种车辆有限责任公司（以下简称“上航特”），三级子公司分别为安徽天驰机械制造有限公司和中航（上海）汽车技术有限公司。

详见本附注七“合并范围的变更”及附注八“在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（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》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资

产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六） 合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八） 外币业务及外币财务报表折算

1、 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2、 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 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公司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.**本公司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，且本公司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，本公司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。本公司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、其他应收款、发放贷款及垫款等。

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

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。持有期间将取得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，按照成本计量。

2、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，本公司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。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合

中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

3、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。

4、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十） 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

3、坏账准备的计提方法：

（1）对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当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。

本集团将单项金额 100 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

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应收款项，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。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）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

备用金、押金、保证金组合	备用金、缴纳的各类保证金及押金，回收风险较小
关联方往来组合	所有中国航空工业集团公司内部关联方客户，因关联方关系回收风险较小
账龄组合	所有非关联方客户，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
备用金、押金、保证金组合	如无客观证据发生减值的，不计提
关联方往来组合	如无客观证据发生减值的，不计提
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

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，下同）		
其中：[6 个月以内]		
[7~12 个月]	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如年限较长预计无法收回的应收款项；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。

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十一） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料、委托加工物资和发出商品等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、存货取得和发出的计价方法

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、柳州乘龙领用和发出原材料时按计划成本计价，按月结转其应负担的材料成本差异，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库存商品时按照加权平均法计价；下属安徽开乐领用和发出原材料时按加权平均法计价，领用和发出库存商品时按个别计价法计价。

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

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二） 持有待售及终止经营

1、持有待售

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产等）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

2、终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(十三) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，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，不调整初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，

本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

（十四） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见“附注三、（十九）长期资产减值”。

（十五） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。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。各类固定资产的使用寿命、净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45	0-5	2.11-5.00
机器设备	5-18	0-5	5.28-20.00
运输工具	4-8	0-5	11.88-25.00
其他	3-10	0-5	9.50-33.33

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的

部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十六) 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- （1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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

收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：(1) 符合无形资产的定义；(2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；(3) 该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销（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应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

（1）无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

（4）无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（5）本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（6）其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十九） 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，本公司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。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、职工薪酬内容

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括:1)职工工资、奖金、津贴和补贴;2)职工福利费;3)医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费;4)住房公积金;5)工会经费和职工教育经费;6)短期带薪缺勤;7)短期利润分享计划;8)其他短期薪酬。

离职后福利主要包括:1)设定提存计划(如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费)。

2)设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利主要包括:1)在职工劳动合同尚未到期前,不论职工本人是否愿意,公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿;2)在职工劳动合同尚未到期前,为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,职工有权利选择继续在职或接受补偿离职;3)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。

2、职工薪酬的确认和计量

在职工为本集团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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本集团根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

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。

（二十二） 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三） 收入

1、销售商品

本集团销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。使用费收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十四） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- (1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；
- (2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

(二十六) 经营租赁和融资租赁的会计处理方法

1、经营租赁的会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更事项。

四、重要会计估计和判断的持续评价

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。下列重要会计估计及关键判断存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(一) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(二) 所得税及递延所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。若管理层认为未来很有可能出现应纳税所得额，并可用作抵扣可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损，则确认与该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损有关的递延所得税资产。当预期的金额与原先估计有差异，则该差异将会影响于估计改变的期间内递延所得税资产及所得税费用的确认。

(三) 应收款项的坏账准备

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收账款和其他应收款的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及其坏账准备的计提或转回。

(四) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

（五） 折旧和摊销

本公司对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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

（六） 开发支出

确定资本化的金额时，本公司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。

（七） 长期资产减值准备

本公司单项资产、资产组或资产组组合的可回收金额需要根据未来现金流现值的计算决定，而此类计算要求采用会计估计。根据现有经验进行测试合理估计的结果可能与下个会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对长期资产减值准备的重大调整。本公司不能转回原已计提的长期资产减值损失。

五、 税项

（一） 本集团的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%	
营业税	应纳税营业额	5%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 余值的 1.2% 计缴	1.2%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

（二） 税收优惠及批文

本集团本期无税收优惠。

六、 合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 12 月 31 日；上期指 2015 年度，本期指 2016 年度。

（一） 货币资金

1、货币资金分类：

项目	期末余额	期初余额
现金	1,136,582.46	458,126.63

银行存款	221,926,019.08	131,323,960.90
其他货币资金	76,992,300.29	22,678,936.39
合计	300,054,901.83	154,461,023.92

2、期初本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 20,913,228.00 元，为本集团开具银行承兑汇票保证金存款。

3、子公司安徽开乐期末其他货币资金余额为 76,992,300.29 元（2015 年 12 月 31 日：3,065,708.39 元），其中 75,219,000.00 元系开具银行承兑汇票的保证金；1,773,300.29 元系安徽开乐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。消费贷款保证金中 808,175.00 元为受限保证金；965,125.29 元已解冻，可随时使用。故期末其他货币资金所有权受到限制的金额为 76,027,175.00 元（2015 年 12 月 31 日：1,300,000.00 元）。

（二） 应收票据

1、应收票据按票据类型列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,186,984.38	25,137,892.90
商业承兑汇票		
合 计	9,186,984.38	25,137,892.90

2、已质押的应收票据金额

本公司本期无质押的应收票据。

3、已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	121,903,867.40	
商业承兑汇票		
合 计	121,903,867.40	

4、出票人未履约转应收账款的票据金额

本集团本期无出票人未履约转应收账款的票据。

（三） 应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,776,552.78	100.00	7,108,752.64	34,667,800.14
其中：账龄组合	37,951,627.19	90.84	7,108,752.64	30,842,874.55

关联方组合	3,824,925.59	9.16		3,824,925.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	41,776,552.78	100.00	7,108,752.64	34,667,800.14
类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	79,944,844.73	32.10	67,736,778.63	12,208,066.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	158,399,779.14	63.62	18,560,647.10	139,839,132.04
其中：账龄组合	152,310,509.53	61.17	18,560,647.10	133,749,862.43
关联方组合	6,089,269.61	2.45		6,089,269.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,670,270.02	4.28	10,670,270.02	
合计	249,014,893.89	100.00	96,967,695.75	152,047,198.14

2、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

本集团期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	22,087,240.55	58.21	299,162.64
其中：6 个月以内	16,103,987.58	42.44	
7-12 个月	5,983,252.97	15.77	299,162.64
1—2 年 (含 2 年)	3,672,468.52	9.68	367,246.85
2—3 年 (含 3 年)	7,223,929.99	19.03	2,167,178.99
3—4 年 (含 4 年)	1,105,982.49	2.91	552,991.25
4—5 年 (含 5 年)	699,163.67	1.84	559,330.94
5 年以上	3,162,841.97	8.33	3,162,841.97
合计	37,951,627.19	100.00	7,108,752.64
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	83,869,055.72	55.06	631,409.69
其中：6 个月以内	71,240,862.05	46.77	
7-12 个月	12,628,193.67	8.29	631,409.69
1—2 年 (含 2 年)	49,115,915.02	32.25	4,911,591.51
2—3 年 (含 3 年)	7,099,255.71	4.66	2,129,776.73
3—4 年 (含 4 年)	1,181,480.39	0.78	590,740.20

4-5 年 (含 5 年)	3,738,368.61	2.45	2,990,694.89
5 年以上	7,306,434.08	4.80	7,306,434.08
合计	152,310,509.53	100.00	18,560,647.10

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
关联方组合			
其中: 中航飞机股份有限公司西安飞机分公司	2,818,500.00	73.68%	
上海航空特种车辆有限责任公司	722,032.05	18.88%	
中航力源液压股份有限公司	125,000.00	3.27%	
南京金城精密机械有限公司	96,400.00	2.52%	
金城集团进出口有限公司	62,993.54	1.65%	
合计	3,824,925.59	100.00%	
组合名称	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
关联方组合			
其中: 河北长征汽车制造有限公司	1,000,000.00	16.42%	
金城集团进出口有限公司	1,945,769.61	31.95%	
中航飞机股份有限公司西安飞机分公司	2,818,500.00	46.29%	
中航力源液压股份有限公司	325,000.00	5.34%	
合计	6,089,269.61	100.00%	

4、本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	67,736,778.63	18,560,647.10	10,670,270.02
2. 本期增加金额		1,627,108.24	
(1) 计提金额		1,627,108.24	
3. 本期减少金额	67,736,778.63	13,079,002.70	10,670,270.02
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
(3) 处置子公司, 合并范围变更	65,466,922.83	12,698,029.18	1,715,286.00
(4) 其他减少金额	2,269,855.80	380,973.52	8,954,984.02
4. 期末余额		7,108,752.64	

注: 本期应收账款坏账准备的其他减少金额全部是由于本公司本部以货币资金等微小卡业务的资产及相关负债对北汽黑豹(威海)汽车有限公司增资造成。

5、本期重要的坏账准备转回或收回情况

本期本集团无重要的坏账准备转回或收回情况。

6、本期实际核销的重要应收账款情况

本公司本期无实际核销的重要应收账款。

7、期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
泰安航天特种车有限公司	客户	2,888,175.38	7-12 个月	144,408.77	6.91%
中航飞机股份有限公司西安飞机分公司	关联方	2,818,500.00	注 1		6.75%
包头北方创业专用汽车有限责任公司	客户	2,313,700.00	6 个月以内		5.54%
安徽润扬专用车配件有限公司	客户	1,684,516.84	6 个月以内		4.03%
白风高	客户	1,662,830.00	注 2	582,955.00	3.98%
合计		11,367,722.22		727,363.77	27.21%

注 1：账龄 1-2 年 2,070,000.00 元，2-3 年 748,500.00 元。

注 2：账龄 2-3 年 1,242,300.00 元，3-4 年 420,530.00 元。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	46,415,818.71	52.45	33,086,622.00	39.80
1—2 年 (含 2 年)	2,817,843.31	3.18	11,386,378.48	13.70
2—3 年 (含 3 年)	6,372,877.68	7.20	25,090,368.10	30.18
3 年以上	32,892,879.87	37.17	13,569,754.56	16.32
合计	88,499,419.57	100.00	83,133,123.14	100.00

2、账龄 1 年以上且金额重大的预付款项：

单位名称	期末余额	预付款时间	未结算原因
文登市财政局	28,054,890.00	3 年以上	预付土地款，土地尚未交付
山东文登黑豹汽车有限公司	5,196,764.08	注 1	预付车款，合同尚未履行完毕
安徽陕汽重型汽车销售有限公司	1,749,360.03	注 2	交易尚未完成
庆铃汽车 (集团) 有限公司	1,551,227.00	3 年以上	交易尚未完成
陕西重型汽车有限公司	900,531.10	注 3	交易尚未完成
中国重汽集团济南卡车股份有限公司销售事业部	500,000.00	3 年以上	交易尚未完成
大连韩朋工贸有限公司	355,445.18	3 年以上	交易尚未完成
江苏正大富通汽配连锁有限公司 (潍柴库)	340,763.61	注 4	交易尚未完成
DON BROWN CONSULTING	266,244.40	1-2 年	交易尚未完成
东风汽车公司载重车公司销售部	225,865.17	3 年以上	交易尚未完成

江苏华东测试技术股份有限公司	186,000.00	1-2 年	交易尚未完成
东风汽车有限公司商用车销售部	173,650.91	2-3 年	交易尚未完成
合肥市海光工贸有限责任公司	143,300.00	2-3 年	交易尚未完成
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	140,231.88	2-3 年	交易尚未完成
东风柳州汽车有限公司	126,198.89	2-3 年	交易尚未完成
重庆红岩汽车有限责任公司	120,000.00	3 年以上	交易尚未完成
合 计	40,030,472.25		

注 1：账龄 1-2 年 987,173.83 元，2-3 年 4,209,590.25 元。

注 2：账龄 1 年以内 1,223,100.00 元，2-3 年 526,260.03 元。

注 3：账龄 1 年以内 45,000.00 元，2-3 年 855,531.10 元。

注 4：账龄 1 年以内 40,000.00 元，1-2 年 300,763.61 元。

3、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
文登市财政局	非关联方	28,054,890.00	31.70	3 年以上	预付土地款，土地尚未交付
广东富华重工制造有限公司	供应商	10,240,553.80	11.57	1 年以内	交易尚未完成
一汽解放汽车销售公司	供应商	6,042,375.77	6.83	1 年以内	交易尚未完成
山东文登黑豹汽车有限公司	关联方	5,196,764.08	5.87	同上注 1	预付车款，合同尚未履行完毕
东风商用车有限公司	供应商	4,175,127.65	4.72	1 年以内	交易尚未完成
合 计		53,709,711.30	60.69		

(五) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
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	90,447,095.78	99.05	171,688.63	90,275,407.15
其中：账龄组合	70,738,797.65	77.47	171,688.63	70,567,109.02
关联方组合	14,694,061.53	16.09		14,694,061.53
备用金、保证金及押金组合	5,014,236.60	5.49		5,014,236.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	870,442.85	0.95	870,442.85	
合 计	91,317,538.63	100.00	1,042,131.48	90,275,407.15
类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
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	83,629,444.67	92.23	7,199,253.09	76,430,191.58

其中：账龄组合	71,948,209.95	79.35	7,199,253.09	64,748,956.86
关联方组合	3,000,000.00	3.31		3,000,000.00
备用金、保证金及押金组合	8,681,234.72	9.57		8,681,234.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,046,290.35	7.77	7,046,290.35	
合计	90,675,735.02	100.00	14,245,543.44	76,430,191.58

2、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本集团期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	70,052,729.96	99.03	
其中：6 个月以内	70,052,729.96	99.03	
7-12 个月			
1—2 年 (含 2 年)	492,633.93	0.70	49,263.39
2—3 年 (含 3 年)	101,440.74	0.14	30,432.22
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)			
5 年以上	91,993.02	0.13	91,993.02
合计	70,738,797.65	100.00	171,688.63
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,884,551.19	8.18	30,061.71
其中：6 个月以内	5,283,316.91	7.34	
7-12 个月	601,234.28	0.84	30,061.71
1—2 年 (含 2 年)	64,226,841.58	89.27	6,422,684.15
2—3 年 (含 3 年)	1,539,094.68	2.14	461,728.41
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)	64,718.40	0.09	51,774.72
5 年以上	233,004.10	0.32	233,004.10
合计	71,948,209.95	100.00	7,199,253.09

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	

关联方组合小计	14,694,061.53	74.56%	
其中：河北长征汽车制造有限公司	12,051,900.00	61.15%	
金城集团有限公司	1,620,000.00	8.22%	
北汽黑豹（威海）汽车有限公司	1,022,161.53	5.19%	
备用金、保证金及押金组合	5,014,236.60	25.44%	
合 计	19,708,298.13	100.00%	
组合名称	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
关联方组合小计	3,000,000.00	25.68%	
其中：金城集团有限公司	1,000,000.00	8.56%	
中航国际租赁有限公司	2,000,000.00	17.12%	
备用金、保证金及押金组合	8,681,234.72	74.32%	
合 计	11,681,234.72	100.00%	

4、本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		7,199,253.09	7,046,290.35
2. 本期增加金额		848,166.16	40,559.47
(1) 计提金额		848,166.16	40,559.47
3. 本期减少金额		7,875,730.62	6,216,406.97
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
(3) 处置子公司，合并范围变更		1,311,206.89	2,428,809.25
(4) 其他减少金额		6,564,523.73	3,787,597.72
4. 期末余额		171,688.63	870,442.85

注：本期其他应收款坏账准备的其他减少金额全部是由于本公司本部本期以货币资金等微小卡业务的资产及相关负债对北汽黑豹（威海）汽车有限公司增资造成。

5、本期重要的坏账准备转回或收回情况

本期本集团无重要的坏账准备转回或收回情况。

6、本期实际核销的重要其他应收款情况

本公司本期无实际核销的重要其他应收款。

7、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来款	74,252,733.40	3,049,316.25
股权转让款	12,051,900.00	

备用金及保证金	4,706,872.08	12,236,672.12
预付款转入	63,790.00	4,434,074.38
土地出售款		63,800,000.00
其他款项	242,243.15	7,155,672.27
合计	91,317,538.63	90,675,735.02

8、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例
安徽开乐汽车股份有限公司	关联方	69,042,336.80	6 个月以内		75.61%
河北长征汽车制造有限公司	关联方	12,051,900.00	6 个月以内		13.20%
金城集团有限公司	关联方	1,620,000.00	注 1		1.77%
安徽阜阳市开乐汽车运输有限公司	关联方	1,171,437.22	注 2		1.28%
上汽依维柯红岩商用车有限公司	非关联方	1,100,000.00	注 3		1.21%
合计		84,985,674.02			93.07%

注 1：账龄 7-12 个月 620,000.00 元，2-3 年 1,000,000.00 元。

注 2：账龄 6 个月以内 557,398.68 元，7-12 个月 176,771.60 元，1-2 年 437,266.94 元。

注 3：账龄 4-5 年 400,000.00 元，5 年以上 700,000.00 元。

(六) 存货

1、存货分项列示如下：

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	98,352,215.30	281,454.01	98,070,761.29	129,972,366.82	68,551.32	129,903,815.50
委托加工物资						
在产品	97,915,394.63	699,792.41	97,215,602.22	114,757,678.95	34,789,518.93	79,968,160.02
自制半成品				914,338.09		914,338.09
库存商品	45,477,164.23	3,662,558.09	41,814,606.14	181,046,003.02	15,206,404.63	165,839,598.39
周转材料				109,345.62		109,345.62
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	241,744,774.16	4,643,804.51	237,100,969.65	426,799,732.50	50,064,474.88	376,735,257.62

2、存货跌价准备：

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	68,551.32	281,454.01		68,551.32	281,454.01
在产品	34,789,518.93			34,089,726.52	699,792.41

库存商品	15,206,404.63	94,914.53		11,638,761.07	3,662,558.09
合计	50,064,474.88	376,368.54		45,797,038.91	4,643,804.51

注 1：原材料存货跌价准备本期转销 68,551.32 元为本公司本期以微小卡业务的资产及相关负债对北汽黑豹（威海）汽车有限公司增资形成的减少。

注 2：在产品存货跌价准备本期转销 34,089,726.52 元为本期处置子公司上航特，合并范围变更形成的减少。

注 3：库存商品存货跌价准备本期转销 11,638,761.07 元，其中 11,211,773.84 元为处置子公司柳州乘龙，合并范围变更形成的减少；426,987.23 元为本公司本期以微小卡业务的资产及相关负债对北汽黑豹（威海）汽车有限公司增资形成的减少。

（2）存货跌价准备计提和转回原因

项目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值的差额计提	部分计提跌价准备的原材料本期用于对外投资
在产品	成本高于可变现净值的差额计提	本期处置子公司，合并范围变更减少
库存商品	成本高于可变现净值的差额计提	部分计提跌价准备的库存商品本期用于对外投资减少和处置子公司，合并范围变更减少

（七）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	55,866.60	
合计	55,866.60	

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
北汽黑豹（威海）汽车有限公司委托贷款	120,000,000.00	7,530,658.04
北汽黑豹（威海）汽车有限公司借款	50,000,000.00	
待抵扣增值税进项税	939,938.87	
预缴所得税额	32,370.16	
合计	170,972,309.03	7,530,658.04

（九）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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：	930,000.00		930,000.00	930,000.00		930,000.00
按公允价值计量						
按成本计量	930,000.00		930,000.00	930,000.00		930,000.00
其他						

减：一年内到期的可供出售金融资产					
合计	930,000.00		930,000.00	930,000.00	930,000.00

本公司以成本计量的可供出售金融资产主要为本公司持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。

2、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东文登黑豹汽车有限公司	630,000.00			630,000.00
安徽阜阳市开乐汽车运输有限公司	300,000.00			300,000.00
合计	930,000.00			930,000.00

续：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
山东文登黑豹汽车有限公司					20.00%	
安徽阜阳市开乐汽车运输有限公司					30.00%	
合计					--	

注 1：本公司对山东文登黑豹汽车有限公司的持股比例虽为 20%，但本公司不参与或影响该公司的生产经营决策、财务管理和日常经营活动，从而本公司对山东文登黑豹汽车有限公司不具有重大影响，将其权益投资作为可供出售权益工具核算。且该权益投资因在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，按成本计量。

注 2：本公司子公司安徽开乐专用车辆股份有限公司对安徽阜阳市开乐汽车运输有限公司的股权比例为 30%，期末账面价值 300,000.00 元，但是安徽阜阳市开乐汽车运输有限公司规模较小，无实质业务，本公司对其无重大影响，故将其作为可供出售权益工具核算。

（十） 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
子公司投资		
对合营企业投资		
对联营企业投资	228,675,767.02	
小计	228,675,767.02	
减：长期股权投资减值准备		
合计	228,675,767.02	

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动
-------	--------	------	--------

			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
北汽黑豹（威海）汽车有限公司	222,216,310.94		222,216,310.94	-18,124,316.23		24,583,772.31
合计	222,216,310.94		222,216,310.94	-18,124,316.23		24,583,772.31

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
北汽黑豹（威海）汽车有限公司	228,675,767.02			228,675,767.02	
合计	228,675,767.02			228,675,767.02	

注：本期本公司长期股权投资增减变动具体情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

（十一） 投资性房地产

按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	18,639,948.07	14,221,458.61		32,861,406.68
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	18,639,948.07			18,639,948.07
(3) 无形资产转入		14,221,458.61		14,221,458.61
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,639,948.07	14,221,458.61		32,861,406.68
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	15,450,675.29	4,203,865.26		19,654,540.55
(1) 计提或摊销	824,861.76	367,663.32		1,192,525.08
(2) 由累计折旧或累计摊销转入	14,625,813.53	3,836,201.94		18,462,015.47
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,450,675.29	4,203,865.26		19,654,540.55
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,189,272.78	10,017,593.35		13,206,866.13
2.期初账面价值				

注：本期本公司本部投资性房地产增加是由于本公司本部将位于威海市文登区龙山路甲 134 号和广州路 32 号的土地及地上房屋建筑物出租于北汽黑豹（威海）汽车有限公司，年租金为不含税 100.90 万元，由此将相关资产由固定资产和无形资产转为投资性房地产。

（十二） 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

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	871,470,975.70	792,301,320.95	18,240,239.50	16,497,462.26	1,698,509,998.41
2.本期增加金额	46,186,049.83	3,974,050.33	820,488.33	398,263.59	51,378,852.08
(1) 购置	1,220,523.08	3,741,739.21	820,488.33	116,212.30	5,898,962.92
(2) 在建工程转入	44,965,526.75	232,311.12		282,051.29	45,479,889.16
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	607,054,892.29	599,944,541.71	13,586,777.03	11,004,736.31	1,231,590,947.34
(1) 处置或报废	65,042,145.72	3,569,717.16	2,930,264.41	369,777.19	71,911,904.48
(2) 投资减少	408,429,106.15	529,515,512.84	7,008,218.64	5,849,639.59	950,802,477.22
(3) 转入投资性房地产	18,639,948.07				18,639,948.07
(4) 处置子公司，合并范围变更	114,943,692.35	66,859,311.71	3,648,293.98	4,785,319.53	190,236,617.57
4.期末余额	310,602,133.24	196,330,829.57	5,473,950.80	5,890,989.54	518,297,903.15
二、累计折旧					
1.期初余额	193,270,646.71	292,439,757.67	14,273,279.84	13,059,104.46	513,042,788.68
2.本期增加金额	23,477,916.79	28,012,661.80	864,966.07	1,153,089.55	53,508,634.21
(1) 计提	23,477,916.79	28,012,661.80	864,966.07	1,153,089.55	53,508,634.21
3.本期减少金额	145,979,608.81	226,531,821.56	11,484,404.63	9,354,780.12	393,350,615.12
(1) 处置或报废	32,847,724.37	2,996,419.89	2,742,292.52	326,906.63	38,913,343.41
(2) 投资减少	72,467,365.69	186,077,497.75	6,447,837.63	4,876,276.99	269,868,978.06
(3) 转入投资性房地产	14,625,813.53				14,625,813.53
(4) 处置子公司，合并范围变更	26,038,705.22	37,457,903.92	2,294,274.48	4,151,596.50	69,942,480.12
4.期末余额	70,768,954.69	93,920,597.91	3,653,841.28	4,857,413.89	173,200,807.77
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					
(2) 投资减少					
(3) 转入投资性 房地产					
(4) 处置子公司, 合并范围变更					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	239,833,178.55	102,410,231.66	1,820,109.52	1,033,575.65	345,097,095.38
2.期初账面价值	678,200,328.99	499,861,563.28	3,966,959.66	3,438,357.80	1,185,467,209.73

注 1：本期折旧额为 53,508,634.21 元。本期由在建工程转入的固定资产原值为 45,479,889.16 元。

注 2：本期固定资产及累计折旧的投资减少主要是由于本公司本期以货币资金等微小卡业务的资产及相关负债对北汽黑豹（威海）汽车有限公司增资造成。

注 3：本期固定资产及累计折旧的处置子公司，合并范围变更减少，主要是由于本期转让子公司柳州乘龙、上航特和孙公司安徽天驰机械制造有限公司全部股权，不再将其纳入合并范围形成的减少。

注 4：受限固定资产情况如下：

(1) 截止 2016 年 12 月 31 日，子公司安徽开乐与中航工业集团财务有限责任公司共签署两份最高额抵押合同，具体情况为：①安徽开乐账面价值为 124,432,856.99 元（账面原值为 181,956,483.65 元）的固定资产-房屋建筑物所有权和账面价值为 68,365,834.99 元（账面原值为 79,035,800.00 元）的无形资产-土地使用权受到限制，安徽开乐以南厂房产所有权及土地使用权作为抵押物与中航工业集团财务有限责任公司签订最高额抵押合同（合同编号为 ZDYHT20160001），合同约定 2016 年 1 月 20 日至 2019 年 1 月 20 日期间安徽开乐可以在 429,120,000.00 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；②安徽开乐账面价值为 53,319,676.61 元（账面原值为 57,642,896.13 元）的固定资产-房屋建筑物所有权和账面价值为 48,996,062.59 元（账面原值为 53,549,600.00 元）的无形资产-土地使用权受到限制，安徽开乐以自卸厂房产所有权及土地使用权作为抵押物与中航工业集团财务有限责任公司签订最高额抵押合同（合同编号 ZDYHT20150006），合同约定 2015 年 12 月 16 日至 2018 年 12 月 16 日期间安徽开乐可以在 197,420,000.00 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。

截止 2016 年 12 月 31 日，安徽开乐以上述抵押物向中航工业集团财务有限责任公司取得的

短期借款金额为 96,000,000.00 元。

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，子公司安徽开乐账面价值为 71,495,965.13 元（账面原值为 119,649,031.76 元）的固定资产-机器设备所有权受到限制，安徽开乐以南厂机器设备作为抵押物与招商银行股份有限公司南京分行签订委托贷款不可撤销担保书（合同编号为 2016 年委保字第 110501702 号）。截止 2016 年 12 月 31 日，安徽开乐以上述抵押物通过招商银行股份有限公司南京分行向金城集团有限公司取得的短期借款金额为 62,000,000.00 元。

2、期末暂时闲置的固定资产

本公司本期期末无暂时闲置的固定资产。

3、未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
安徽开乐新罐式分厂配套设施-主大门	313,616.60	房屋在建筑红线之外，无法办理房产证
安徽开乐新罐式分厂配套设施-值班室	46,761.39	房屋在建筑红线之外，无法办理房产证
安徽开乐新罐式分厂配套设施-开闭所	123,240.88	消防验收未通过
安徽开乐新罐式分厂配套设施二标段-油化库	447,677.01	消防验收未通过
安徽开乐自卸厂（房屋建筑物）	53,319,676.61	尚未办理竣工决算
合计	54,250,972.49	

4、期末通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司本期期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（十三） 在建工程

1、在建工程分项列示如下：

工程项目	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				69,677,031.25		69,677,031.25
厢式事业部				43,778,203.46		43,778,203.46
金泉花园（汤泊）				5,000,000.00		5,000,000.00
二级维护竣工检测线	127,400.00		127,400.00			
空港项目一期工程	9,535,305.45		9,535,305.45			
自筹项目-25 吨级液压绞盘试验台	600,382.68		600,382.68			
其他				5,129,604.62		5,129,604.62
合计	10,263,088.13		10,263,088.13	123,584,839.33		123,584,839.33

2、重大在建工程增减变动情况：

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
整车扩建项目	512,535,000.00	69,677,031.25		2,700.84	69,674,330.41	

厢式事业部	50,489,756.95	43,778,203.46	1,131,853.20	44,910,056.66		
二级维护竣工检测线	140,400.00		127,400.00			127,400.00
空港项目一期工程	40,600,000.00		9,535,305.45			9,535,305.45
自筹项目-试验台	950,000.00	544,959.43	66,881.62	181,841.05	430,000.00	
自筹项目-25吨级液压绞盘试验台	1,300,000.00		600,382.68			600,382.68
合计		114,000,194.14	11,461,822.95	45,094,598.55	70,104,330.41	10,263,088.13

续上表:

工程名称	工程进度	工程投入占预算的比例	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源
整车扩建项目	77.00	75.61	48,468,076.13			自筹
厢式事业部	100.00	88.95				自筹
二级维护竣工检测线	90.74	90.74				自筹
空港项目一期工程	23.49	23.49				自筹
自筹项目-试验台	100.00	64.40				自筹
自筹项目-25吨级液压绞盘试验台	46.18	46.18				自筹
合计			48,468,076.13			

注: 本期在建工程-整车扩建项目的其他减少主要是由于本公司本期以货币资金等微小卡业务的资产及相关负债对北汽黑豹(威海)汽车有限公司增资形成的减少。

3、计提在建工程减值准备情况

本集团期末在建工程状态正常, 无需计提减值准备。

(十四) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料		3,855.39
专用设备		
工器具		
合计		3,855.39

(十五) 无形资产

1、无形资产情况:

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	329,901,946.08	44,256,735.47		3,775,535.59	377,934,217.14
2.本期增加金额	20,589,780.04			200,000.00	20,789,780.04
(1)购置	20,589,780.04			200,000.00	20,789,780.04

(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额	197,316,546.08	44,256,735.47		3,416,561.23	244,989,842.78
(1)处置	98,974,093.54	18,011,000.00		793,000.00	117,778,093.54
(2)转入投资性房地产	14,221,458.61				14,221,458.61
(3)处置子公司	84,120,993.93	26,245,735.47		2,623,561.23	112,990,290.63
4.期末余额	153,175,180.04			558,974.36	153,734,154.40
二、累计摊销					
1.期初余额	41,221,597.31	10,580,366.23		1,730,147.71	53,532,111.25
2.本期增加金额	4,763,738.74	2,659,376.28		471,710.54	7,894,825.56
(1)计提	4,763,738.74	2,659,376.28		471,710.54	7,894,825.56
3.本期减少金额	30,692,624.29	13,239,742.51		1,701,079.23	45,633,446.03
(1)处置	16,685,170.38	6,727,352.24	-	26,433.32	23,438,955.94
(2)转入投资性房地产	3,836,201.94				3,836,201.94
(3)处置子公司	10,171,251.97	6,512,390.27		1,674,645.91	18,358,288.15
4.期末余额	15,292,711.76			500,779.02	15,793,490.78
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					
(2)转入投资性房地产					
(3)处置子公司					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	137,882,468.28			58,195.34	137,940,663.62
2.期初账面价值	288,680,348.77	33,676,369.24		2,045,387.88	324,402,105.89

注 1：本期摊销金额为 7,894,825.56 元。

注 2：本期无形资产增加，主要系本公司子公司安徽开乐的子公司合肥开乐特种车辆有限公司取得新厂区土地使用权所致。

注 3：受限无形资产情况如下：

截止 2016 年 12 月 31 日，子公司安徽开乐账面价值为 117,361,897.58 元（账面原值为 132,585,400.00 元）的无形资产-土地使用权受到限制，具体抵押情况详见附注六、（十二）固定资产 1.注 4（1）。

2、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为 0。

(十六) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
(16-03) 现有产品技术提升		1,593,929.11			1,593,929.11	
(16-04) 北汽轻卡项目		1,113,550.11			1,113,550.11	
(16-05) 其它产品公告申报项目		1,169,760.91			1,169,760.91	
商用车底盘运输专用挂车开发项目		782,537.58			782,537.58	
其他研究阶段支出		17,034,525.23			17,034,525.23	
合计		21,694,302.94			21,694,302.94	

(十七) 商誉

1、商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
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

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	其他	处置	其他	
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

3、商誉减值测试方法和减值准备计提方法

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。

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
融资租赁咨询费	157,544.86		39,386.21	118,158.65	
固定资产改良支出	111,732.48		55,865.88	55,866.60	
合计	269,277.34		95,252.09	174,025.25	

(十九) 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

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,034,534.24	3,008,633.56	14,470,823.99	3,617,705.98
递延收益-政府补助	57,537,258.93	14,384,314.73	61,866,666.69	15,466,666.67
预计负债				
未弥补亏损				
合计	69,571,793.17	17,392,948.29	76,337,490.68	19,084,372.65

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	760,154.39	146,806,890.08
可抵扣亏损	463,623,188.79	333,584,641.89
预计内退人员支出		6,189,264.00
合计	464,383,343.18	486,580,795.97

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额	备注
2016 年		10,820,657.45	2011 年当年产生的可抵扣亏损额
2017 年	17,911,125.49	17,911,125.49	2012 年当年产生的可抵扣亏损额
2018 年			2013 年当年产生的可抵扣亏损额
2019 年	139,265,611.06	139,554,986.53	2014 年当年产生的可抵扣亏损额
2020 年	165,160,062.49	165,297,872.42	2015 年当年产生的可抵扣亏损额
2021 年	141,286,389.75		2016 年当年产生的可抵扣亏损额
合计	463,623,188.79	333,584,641.89	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地置换（文登经济开发区管理委员会）	13,753,326.65	13,753,326.65
发出商品预缴增值税		7,034,253.17
预付工程款	314,460.85	
待抵扣进项税额（不动产）	211,162.51	
合计	14,278,950.01	20,787,579.82

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

(二十一) 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		

抵押借款	266,000,000.00	237,000,000.00
保证借款	180,000,000.00	330,000,000.00
信用借款	54,000,000.00	144,000,000.00
合计	500,000,000.00	711,000,000.00

短期借款分类的说明：

一、抵押借款期末余额为 26,600.00 万元，其中：

(1) 本公司本部抵押借款共计 10,800.00 万元，为金城集团有限公司委托招商银行南京分行向本公司委托借款，由北汽黑豹（威海）汽车有限公司的部分机器设备作为抵押物提供担保。

(2) 本公司子公司安徽开乐抵押借款共计 15,800.00 万元，分别为：从中航工业集团财务有限责任公司取得借款 9,600.00 万元，抵押资产为南厂房产所有权及土地使用权、自卸厂房产所有权及土地使用权；通过招商银行股份有限公司南京分行向金城集团有限公司取得委托借款 6,200.00 万元，抵押资产为南厂机器设备。

二、保证借款期末余额为 18,000.00 万元，其中：

全部为本公司子公司安徽开乐保证借款，分别为：由金城集团有限公司提供担保从中航工业集团财务有限责任公司取得保证借款 8,000.00 万元；由安徽开乐汽车股份有限公司提供担保从中国农业银行股份有限公司阜阳鼓楼支行取得保证借款 10,000.00 万元。

三、信用借款期末余额为 5,400.00 万元，其中：

(1) 本公司本部信用借款共计 5,000.00 万元，为金城集团有限公司委托中航工业集团财务有限责任公司向本公司委托借款 5,000.00 万元。

(2) 本公司子公司南京液压信用借款共计 400.00 万元，为向南京银行股份有限公司珠江支行借入的非授信额度及最高债权额度内借款。

2、本报告期末无逾期借款。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	118,094,000.00	43,344,760.00
商业承兑汇票		
合计	118,094,000.00	43,344,760.00

注：本公司期末无到期未付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	136,096,360.87	545,621,036.49

1—2 年（含 2 年）	11,761,944.16	82,112,871.79
2—3 年（含 3 年）	7,281,495.12	11,296,127.29
3 年以上	7,074,716.21	24,841,401.96
合计	162,214,516.36	663,871,437.53

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京核特流体控制技术有限公司	1,712,845.68	未进行结算
陕西建工第十一建设集团有限公司阜阳分公司	1,220,000.00	对方未催要
庆铃汽车股份有限公司	1,170,170.00	对方未催要
聊城市万和橡胶轮胎有限公司	1,040,100.00	对方未催要
一汽贸易总公司青岛分公司	528,262.35	对方未催要
包头市黄海轮胎总店	492,000.00	对方未催要
马鞍山正华钢圈制造有限公司	479,070.00	对方未催要
厦门日上集团股份有限公司	449,682.80	对方未催要
苏州空压机厂有限公司	421,956.45	对方未催要
安徽富煌钢构股份有限公司	368,620.00	对方未催要
淮安天驰科技有限公司	319,982.17	未进行结算
东风朝阳柴油机公司	317,665.94	对方未催要
高邮市长龙机械制造有限公司	314,958.70	未进行结算
山东盛泰车轮有限公司	314,274.26	对方未催要
南京福斯特轴承有限公司	264,516.04	未进行结算
建湖县华义液压机械附件厂	263,627.18	未进行结算
合计	9,677,731.57	

(二十四) 预收款项

1、预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	51,061,914.36	86,318,722.27
1—2 年（含 2 年）	1,715,200.31	5,602,053.83
2—3 年（含 3 年）	1,994,002.26	2,050,680.36
3 年以上	4,101,039.41	9,192,600.98
合计	58,872,156.34	103,164,057.44

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

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	交易未完成，详见注 1
淄博金隆顺物流有限公司	440,000.00	交易未完成
淄博一汽销售服务有限责任公司	380,080.00	交易未完成
阜阳市安达汽车销售有限公司	313,070.00	交易未完成
阜阳市神宇汽车运输有限责任公司	217,000.00	交易未完成
马鞍山市海华金属制品有限公司	200,313.40	交易未完成

阜南县顺通物流运输有限公司	162,760.00	交易未完成
合计	2,733,462.20	

注 1：胜利油田山友石油技术有限公司分别于 2011 年 6 月 9 日和 2011 年 10 月 19 日与本公司子公司安徽开乐签订了三份产品加工承揽合同，总计加工抽油机 62 台，总价款 6,027,778.00 元。合同签订后，安徽开乐履行了加工承揽义务，并已实际交付了合同项下的 28 台设备，仍有 34 台在安徽开乐仓库内。胜利油田山友石油技术有限公司除支付第二、三份合同项下的定金 1,696,585.00 元以及第一份合同项下全部价款 215,828.00 元外，第二、三份合同的价款一直未履行，该预收账款为 34 台抽油机的定金。安徽开乐已经对此事项对胜利油田山友石油技术有限公司提起诉讼，要求其继续履约，2015 年 7 月 17 日法院作出判决要求胜利油田山友石油技术有限公司继续履约。截止至 2016 年 12 月 31 日，胜利油田山友石油技术有限公司仍未按照判决履行相应的合同义务。

（二十五） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	8,560,813.58	20,306,780.31
离职后福利-设定提存计划		2,017,762.58
辞退福利		2,681,776.52
一年内到期的其他长期福利	19,200.00	
合 计	8,580,013.58	25,006,319.41

2、短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		113,347,797.91	113,345,110.91	2,687.00
2、职工福利费		2,381,101.32	2,381,101.32	
3、社会保险费	101,278.34	7,098,547.25	7,199,825.59	
其中：基本医疗保险费	106,348.08	5,891,494.69	5,997,842.77	
补充医疗保险费				
工伤保险费	-3,054.62	793,283.87	790,229.25	
生育保险费	-2,015.12	413,768.69	411,753.57	
4、住房公积金	299,095.56	4,358,246.65	4,654,692.21	2,650.00
5、工会经费和职工教育经费	19,846,406.41	3,932,340.88	15,223,270.71	8,555,476.58
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	60,000.00	259,750.00	319,750.00	
合 计	20,306,780.31	131,377,784.01	143,123,750.74	8,560,813.58

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

1、基本养老保险费	-60,590.75	17,180,073.91	17,119,483.16	
2、失业保险费	2,078,353.33	873,087.75	2,951,441.08	
3、年金缴费		307,460.00	307,460.00	
合计	2,017,762.58	18,360,621.66	20,378,384.24	

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4、辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付内退福利（一年内到期部分）	2,088,743.73		2,088,743.73	
其他辞退福利-遗属补助（一年内到期部分）	135,690.79		135,690.79	
其他辞退福利	457,342.00	60,000.00	517,342.00	
合计	2,681,776.52	60,000.00	2,741,776.52	

（二十六） 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	5,942,164.35	1,224,872.00
企业所得税	640,678.14	1,177,050.34
营业税		382,497.85
城建税	1,510,774.5	1,019,279.89
土地使用税	1,777,236.22	3,132,084.28
房产税	545,150.93	1,808,908.55
教育费附加	945,093.71	594,054.69
个人所得税	1,763,300.57	1,378,278.00
印花税	97,964.77	30,021.78
土地增值税	19,428,767.42	
其他	-1,492.16	-9,558.34
合计	32,649,638.45	10,737,489.04

（二十七） 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		786,646.82
其他		1,367,933.00
合计		2,154,579.82

注：本公司应付利息-其他期初余额 1,367,933.00 元为子公司安徽开乐向其关联方安徽阜阳市安置房开发有限公司借款 3,000.00 万所产生的应付利息。

(二十八) 其他应付款

1、其他应付款明细情况：

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	70,056,340.76	171,242,259.45
1—2年(含2年)	14,239,009.20	55,766,060.62
2—3年(含3年)	1,767,234.59	1,320,027.52
3年以上	2,058,062.22	19,706,059.57
合计	88,120,646.77	248,034,407.16

2、账龄超过1年的大额其他应付款情况：

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
安徽阜阳市开乐汽车运输有限公司	1,896,518.43	注1	往来款、借款	对方未催要
德银融资租赁有限公司	840,729.00	注2	保证金	对方未催要
美联钢结构建筑系统(上海)股份有限公司	600,000.00	1-2年	投标保证金	项目尚未完工
上海航空特种车辆有限责任公司	550,205.51	2-3年	往来款	对方未催要
湖北大升科工贸发展有限公司	484,286.34	3年以上	其他	对方未催要
工行信托公司	280,000.00	3年以上	借款	未到期
安徽开乐汽车股份有限公司	218,000.00	3年以上	往来款	对方未催要
合计	4,869,739.28			

注1：账龄1年以内307,800.00元，1-2年353,600.00元，2-3年947,673.23元，3年以上287,445.20元。

注2：账龄1-2年817,499.06元，2-3年23,229.94元。

(二十九) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的长期负债明细情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	26,800,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他长期负债		
合计	100,000,000.00	26,800,000.00

2、一年内到期的长期借款

①一年内到期的长期借款明细情况

项目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		

信用借款	100,000,000.00	26,800,000.00
合计	100,000,000.00	26,800,000.00

(三十) 长期借款

1、长期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款			
抵押借款			
保证借款			
信用借款	100,000,000.00	126,800,000.00	5.50%
小 计	100,000,000.00	126,800,000.00	
减：一年内到期的长期借款	100,000,000.00	26,800,000.00	5.50%
合 计		100,000,000.00	

注：本公司子公司安徽开乐从金城集团有限公司取得委托贷款 100,000,000.00 元，委托贷款合同编号为 ZWHT20130107，受托贷款人是中航工业集团财务有限责任公司，借款期限为 2013 年 4 月 18 日至 2017 年 4 月 18 日，借款利率为 5.50%。

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁费		7,596,778.83
其中：长期应付款		7,982,918.42
减：未确认融资费用		386,139.59
合 计		7,596,778.83

(三十二) 长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬分类

项目	期末余额	期初余额
一、辞退福利-内退福利		4,128,594.27
二、离职后福利-设定受益计划净负债		
三、其他长期福利		
四、其他辞退福利-遗属补助	158,400.00	1,362,723.06
合 计	158,400.00	5,491,317.33

2、内退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付内退福利	6,217,338.00		6,217,338.00	
减：一年内支付的部分	2,088,743.73			
合 计	4,128,594.27		6,217,338.00	

本公司实施职工内部退休计划，已内退的职工虽然没有与企业解除劳动合同，但未来不再为企业提供服务，本公司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，确认为职工薪酬，一次性计入当期损益。

3、遗属补助

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付其他辞退福利-遗属补助	1,498,413.85		1,320,813.85	177,600.00
减：一年内支付的部分	135,690.79			19,200.00
合计	1,362,723.06			158,400.00

(三十三) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
陆航科研项目	1,330,905.47		1,330,905.47		中航工业集团公司拨付研制项目专用款
合计	1,330,905.47		1,330,905.47		

(三十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新建罐式分厂基础配套设施补贴	42,450,000.02		3,329,407.76	39,120,592.26	与资产相关的政府补助
自卸车生产线建设项目支持资金	19,416,666.67		1,000,000.00	18,416,666.67	与资产相关的政府补助
阳和专用车研发制造基地项目补助	26,867,500.08		26,867,500.08		与资产相关的政府补助
商用车底盘运输专用半挂车开发	1,102,291.67		1,102,291.67		与资产相关的政府补助
自治区级研发中心创新能力建设补助	700,000.08		700,000.08		与资产相关的政府补助
自治区新认定企业技术中心创新能力建设和人员培训补助	210,000.00		210,000.00		与收益相关的政府补助
柳州阳和工业委员会科技创新项目		200,000.00	200,000.00		与收益相关的政府补助
合计	90,746,458.52	200,000.00	33,409,199.59	57,537,258.93	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	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	42,450,000.02		3,329,407.76		39,120,592.26	与资产相关
自卸车生产线建设项目支持资金	19,416,666.67		1,000,000.00		18,416,666.67	与资产相关
阳和专用车研发制造基地项目补助	26,867,500.08		2,539,500.08	24,328,000.00		与资产相关
商用车底盘运输专用半挂车开发	1,102,291.67		60,125.00	1,042,166.67		与资产相关
自治区级研发中心创新能力建设补助	700,000.08		50,000.00	650,000.08		与资产相关
自治区新认定企业技术中心创新能力建设和人员培训补助	210,000.00		15,000.00	195,000.00		与收益相关
柳州阳和工业委员会科技创新项目		200,000.00		200,000.00		与收益相关
合计	90,746,458.52	200,000.00	6,994,032.84	26,415,166.75	57,537,258.93	

注：本期递延收益其他变动减少主要是由于本期转让子公司柳州乘龙的全部股权，不再将其纳入合并范围形成的减少。

（三十五） 股本

项目	期初余额		本年增减变动（+，-）					期末余额	
	金额	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例（%）
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	344,940,390.00	100.00						344,940,390.00	100.00
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	344,940,390.00	100.00						344,940,390.00	100.00
三、股份总数	344,940,390.00	100.00						344,940,390.00	100.00

（三十六） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	558,422,886.08	17,974,057.64		576,396,943.72
其他资本公积				
合计	558,422,886.08	17,974,057.64		576,396,943.72

注：本公司本期资本公积增加 17,974,057.64 元，其中：1、是对北汽黑豹（威海）汽车有限公司按权益法核算确认的其他权益变动 24,583,772.31 元。2、对子公司上航特的股权投资相关其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，因上航特 2015 年度同一控制下企业合并中航（上海）汽车技术有限公司且造成本公司对上航特的股权比例被动稀释追溯调整造成的变动在合并层面计入资本公积 6,609,714.67 元，应在本期由资本公积调整为投资收益。

（三十七） 盈余公积

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				

合计	14,157,992.67		14,157,992.67
----	---------------	--	---------------

(三十八) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-524,043,501.47	-304,353,133.69	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		1,105,544.67	
调整后期初未分配利润	-524,043,501.47	-303,247,589.02	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	27,765,155.33	-220,795,912.45	
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-496,278,346.14	-524,043,501.47	

(三十九) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,154,439,176.87	1,696,748,058.70
其中: 主营业务收入	1,117,175,208.20	1,650,020,281.92
其他业务收入	37,263,968.67	46,727,776.78
营业成本	1,089,110,837.28	1,621,507,584.87
其中: 主营业务成本	1,077,818,179.60	1,584,679,440.07
其他业务成本	11,292,657.68	36,828,144.80

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车制造业	1,055,154,155.28	1,014,211,452.66	1,572,688,791.51	1,506,610,380.20
其他	62,021,052.92	63,606,726.94	77,331,490.41	78,069,059.87
合计	1,117,175,208.20	1,077,818,179.60	1,650,020,281.92	1,584,679,440.07

(3) 主营业务(分产品)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
低速载货汽车	96,649,094.63	92,973,895.22	608,521,425.22	579,067,251.17
专用车及零部件	958,505,060.65	921,237,557.44	964,167,366.29	927,543,129.03
其他	62,021,052.92	63,606,726.94	77,331,490.41	78,069,059.87
合计	1,117,175,208.20	1,077,818,179.60	1,650,020,281.92	1,584,679,440.07

(4) 主营业务(分地区)

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,116,435,256.95	1,077,238,967.83	1,642,243,667.13	1,577,998,722.98
国外	739,951.25	579,211.77	7,776,614.79	6,680,717.09
合计	1,117,175,208.20	1,077,818,179.60	1,650,020,281.92	1,584,679,440.07

(四十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	14,641.10	273,806.55
城市维护建设税	1,803,915.48	3,190,552.74
教育费附加	1,319,013.56	2,313,416.79
地方水利建设基金	4,744.54	119,187.88
房产税	1,850,379.98	
土地使用税	4,817,576.05	
印花税	222,446.82	
合 计	10,032,717.53	5,896,963.96

(四十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费		179,985.47
运输费	12,227,609.86	28,469,117.53
装卸费	5,823.00	45,955.00
保险费	39,423.54	27,163.79
展览费	59,160.45	8,310.00
广告费	1,016,854.20	3,280,479.37
销售服务费	5,456,034.43	18,993,942.14
职工薪酬	17,945,396.20	29,366,515.46
业务经费	2,070,010.25	3,417,429.24
折旧费	34,242.62	197,897.93
修理费	60,344.64	291,820.97
样品及产品损耗	39,854.67	335,014.44
差旅费	5,562,797.71	9,202,715.79
其他	4,664,903.99	4,698,087.83
合 计	49,182,455.56	98,514,434.96

(四十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,324,228.38	52,600,495.38
保险费	192,097.61	707,481.17
折旧费	5,051,752.25	8,544,528.89
修理费	605,816.49	5,993,554.48
无形资产摊销	7,843,749.07	10,140,365.75

业务招待费	1,019,631.35	1,644,315.78
差旅费	2,001,935.27	1,665,328.09
办公费	855,223.47	2,646,558.49
会议费	109,909.60	160,960.80
诉讼费	56,104.69	839,841.05
聘请中介机构费	2,961,011.63	1,244,157.93
其中：年度决算审计费用	636,792.44	707,547.16
咨询费	39,386.21	306,461.82
研究与开发费	21,694,302.94	37,322,545.89
技术转让费		1,535.00
董事会费	207,774.67	235,711.68
排污费	37,805.91	120,000.00
税费	4,810,003.69	18,268,492.35
水电费	456,771.47	2,543,206.69
租赁费	1,586,420.86	1,620,608.97
其他	8,647,157.74	9,091,447.24
合计	92,501,083.30	155,697,597.45

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,065,612.44	73,437,644.02
减：利息收入	1,586,985.94	3,548,198.09
汇兑损失	5,557.23	499.70
减：汇兑收益	900.54	189.71
手续费支出	371,885.11	487,321.45
其他	304,316.62	2,262,240.10
合计	34,159,484.92	72,639,317.47

(四十四) 投资收益

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	-18,124,316.23	
处置长期股权投资产生的投资收益	82,012,271.73	
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		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		5,701,338.28
合计	63,887,955.50	5,701,338.28

注 1：本期权益法核算的长期股权投资收益-18,124,316.23 元为本期本公司按股权比例确认对北汽黑豹（威海）汽车有限公司的损益调整。

注 2：本期处置长期股权投资产生的投资收益 82,012,271.73 元，分别为处置子公司上航特 66.61%股权产生投资收益 45,464,314.98 元，处置子公司柳州乘龙 51.00%股权产生投资收益 36,880,154.93 元，处置孙公司安徽天驰机械制造有限公司产生投资损失 332,198.18 元。

（四十五） 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,515,833.87	73,656,225.56
存货跌价损失	376,368.54	45,251,126.51
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
合计	2,892,202.41	118,907,352.07

（四十六） 营业外收入

1、分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	52,454,794.11	4,490,788.04
其中：固定资产处置利得	52,454,794.11	4,490,788.04
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（详见下表：政府补助明细）	12,343,071.74	30,718,277.78
其他	24,479,879.71	1,128,844.17
合计	89,277,745.56	36,337,909.99

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	52,454,794.11	4,490,788.04
其中：固定资产处置利得	52,454,794.11	4,490,788.04
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（详见下表：政府补助明细）	12,343,071.74	30,718,277.78
其他	24,479,879.71	1,128,844.17
合计	89,277,745.56	36,337,909.99

2、政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/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		8,716,000.00	与收益相关
拆迁补偿款	4,000,000.00	7,300,000.00	与收益相关
养老保险费财政补助资金		1,658,033.60	与收益相关
柳财预追【2013】147号技术改造资金		1,400,000.00	与收益相关
阜阳市人力资源和社会保障局困难企业岗位补贴金		452,898.00	与收益相关
科技成果转化财政补助		300,000.00	与收益相关
专利奖		166,000.00	与收益相关
申报专利资助		62,000.00	与收益相关
阜阳市财政国库支付中心补贴	130,000.00	57,600.00	与收益相关
阜阳市科学技术局拨技术补贴	100,000.00	50,000.00	与收益相关
黄标车补贴	24,800.00	33,800.00	与收益相关
自治区新认定企业技术中心创新能力建设和人员培训补助	15,000.00	30,000.00	与收益相关
宝山区劳动保障所即 2015 年上半年就业补贴		19,961.80	与收益相关
失业保险基金账户补贴		15,250.00	与收益相关
阜阳财政国库支付中心直接支付户就业技能培训补贴	32,400.00	13,200.00	与收益相关
顾村镇劳动保障所岗位及社会保险补贴		12,081.00	与收益相关
阜阳经济开发区支持企业发展基金	10,000.00	10,000.00	与收益相关
柳州市财政局补贴款		10,000.00	与收益相关
阳和新区管理委员会项目奖励款		2,000.00	与收益相关
国内市场开拓专项资金	63,000.00		与收益相关
阜阳市失业保险管理中心 2016 年岗位补贴	500,000.00		与收益相关
收开发区地方财政库款技术创新基金	56,000.00		与收益相关
社保局稳岗补贴款	221,555.65		与收益相关
阳和专用车研发制造基地项目补助	2,539,500.08	5,079,000.00	与资产相关
新建罐式分厂基础配套设施补贴	3,329,407.76	3,329,411.76	与资产相关
自卸车生产线建设项目支持资金	1,000,000.00	583,333.33	与资产相关
商用车底盘运输专用半挂车开发项目补助	60,125.00	107,708.33	与资产相关
自治区级研发中心创新能力建设补助	50,000.00	99,999.96	与资产相关
顾村劳动保障所残疾人就业保障补贴款	68,081.75		与收益相关
产业创新扶持资金	50,000.00		与收益相关
合肥市“121”重大工业项目	30,000.00		与收益相关

黄标车提前淘汰奖补	22,400.00		与收益相关
顾村镇劳动保障事务所补贴	28,788.50		与收益相关
开发区财税局补贴款	12,013.00		与收益相关
合计	12,343,071.74	30,718,277.78	

注：拆迁补偿款为子公司南京液压与金城集团有限公司签订的《代付搬迁补偿费协议》，金城集团有限公司代白下区房屋征收与安置管理办公室支付本公司由于原厂址中山东路 518 号地块搬迁影响的拆迁补偿款。

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	8,742,892.56	1,065,780.99
其中：固定资产处置损失	473,140.88	1,065,780.99
无形资产处置损失	8,269,751.68	
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出	20,000.00	114,000.00
其他	668,257.07	559,609.37
合计	9,431,149.63	1,739,390.36

续

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	8,742,892.56	1,065,780.99
其中：固定资产处置损失	473,140.88	1,065,780.99
无形资产处置损失	8,269,751.68	
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出	20,000.00	114,000.00
其他	668,257.07	559,609.37
合计	9,431,149.63	1,739,390.36

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,875.00	202,903.73
递延所得税费用	808,353.50	2,941,244.86
合计	810,228.50	3,144,148.59

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	20,294,947.30	-336,115,334.17

按法定/适用税率计算的所得税费用	5,073,736.83	-84,028,833.54
非应税收入		-3,732,697.92
不得扣除的成本、费用和损失	-45,775,233.98	-1,319,559.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	4,034,841.22	-187,838.24
当期末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	37,475,009.43	92,227,991.37
委托贷款手续费缴纳所得税	1,875.00	1,950.00
调整以前期间所得税的影响		183,135.96
税率变动的的影响		
所得税费用	810,228.50	3,144,148.59

(四十九) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	236,901,464.79	123,327,749.16
代收代付款	28,093,803.13	7,502,530.18
存款利息	1,615,923.94	3,646,632.12
保证金	368,000.00	649,500.00
租赁收入	62,760.00	103,760.00
政府补助收入	5,797,040.23	18,646,324.12
罚款及赔偿款收入	251,466.60	168,174.70
法院退回诉讼费		332,065.50
财政局拨款		350,000.00
合计	273,090,458.69	154,726,735.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	11,216,673.40	30,954,232.96
往来款	266,293,332.52	9,144,879.95
三包费、售后服务费	2,983,045.11	4,088,631.79
差旅费	6,030,179.60	12,700,020.79
广告费	953,283.20	1,994,581.50
研究开发费	7,522,157.59	12,071,785.21
水电费	1,855,577.05	5,604,393.83
业务招待费	2,510,741.69	3,301,589.13
试验费、认证费	1,206,725.13	3,148,763.52
备用金	2,152,826.14	5,915,176.16
办公费	876,889.07	1,131,136.64
销售佣金	472,893.76	1,298,072.00
保证金	1,575,350.00	6,486,427.00

银行手续费	376,619.94	460,882.94
修理费	1,212,464.68	4,026,708.52
电话费	674,304.12	1,208,212.95
聘请中介机构费	957,696.00	968,113.20
会议费	109,909.60	148,800.80
维修费	67,430.64	518,149.04
保险费	428,378.18	1,070,888.52
租赁费	1,238,008.81	2,616,341.50
警卫消防费	405,181.88	710,670.00
公告费	226,858.46	692,106.64
代收代付	21,233,919.10	8,851,912.00
法律诉讼费		573,772.50
房租费	341,993.21	205,900.00
公告费		138,640.00
劳保费		50,400.00
劳务费		4,224,231.92
其他	11,730,023.24	7,150,145.37
合计	344,652,462.12	131,455,566.38

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回委托贷款	50,000,000.00	50,000,000.00
委托贷款收益	12,634,722.22	3,398,889.26
合计	62,634,722.22	53,398,889.26

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
委托贷款	180,000,000.00	50,000,000.00
其他		16.11
合计	180,000,000.00	50,000,016.11

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据及信用证保证金		103,070,044.97
收到往来借款		130,000,000.00
其他筹资收现	340,000,000.00	
合计	340,000,000.00	233,070,044.97

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据及信用证保证金	12,000,000.00	67,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付款	1,810,557.30	7,281,441.08
归还其他筹资金	323,451,933.33	174,027,526.36
合 计	337,262,490.63	248,308,967.44

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,484,718.80	-339,259,482.76
加：资产减值准备	2,892,202.41	118,907,352.07
固定资产折旧	54,777,299.65	82,550,307.98
无形资产摊销	7,894,825.56	10,273,310.02
长期待摊费用摊销	95,252.09	213,410.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-43,525,854.03	-3,435,415.71
固定资产报废损失	131,444.30	40,860.62
公允价值变动损失		
财务费用	35,065,612.44	73,437,954.01
投资损失	-63,887,955.50	-5,701,338.28
递延所得税资产减少	808,353.50	2,941,244.86
递延所得税负债增加		
存货的减少	-92,196,827.60	94,523,850.34
经营性应收项目的减少	-1,374,993.21	67,480,056.37
经营性应付项目的增加	212,388,925.02	-1,199,508.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	132,553,003.43	100,772,602.07
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	224,027,726.83	133,547,795.92
减：现金的年初余额	133,547,795.92	173,991,770.39
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	90,479,930.91	-40,443,974.47

3、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	224,027,726.83	133,547,795.92
其中：库存现金	1,136,582.46	458,126.63
可随时用于支付的银行存款	221,926,019.08	131,323,960.90

可随时用于支付的其他货币资金	965,125.29	1,765,708.39
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	224,027,726.83	133,547,795.92
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		

4、报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
取得子公司及其他营业单位的价格		
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
处置子公司及其他营业单位的价格	33,245,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	21,193,100.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	20,508,962.31	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	684,137.69	

(五十) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产	442,637,571.31	
南厂房屋建筑物	124,432,856.99	短期借款抵押，详见附注六、(十二) 固定资产 1.注 4 (1)
自卸厂房屋建筑物	53,319,676.61	短期借款抵押，详见附注六、(十二) 固定资产 1.注 4 (1)
机器设备	71,495,965.13	短期借款抵押，详见附注六、(十二) 固定资产 1.注 4 (2)
南厂土地使用权（阜开国用（2010）字第 A110063 号）	68,365,834.99	短期借款抵押，详见附注六、(十二) 固定资产 1.注 4 (1)
自卸厂土地使用权（阜开国用（2012）字第 A110080 号）	48,996,062.59	短期借款抵押，详见附注六、(十二) 固定资产 1.注 4 (1)
货币资金	75,219,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	808,175.00	消费贷款保证金
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
合计	442,637,571.31	

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例

柳州乘龙专用车有限公司	930,100.00	51.00%	挂牌转让	2016年7月18日	股东大会通过、财产权交接完毕	32,916,118.10	
上海航空特种车辆有限公司	24,103,900.00	66.61%	协议转让	2016年12月14日	股东大会通过、财产权交接完毕	32,914,090.78	
安徽天驰机械制造有限公司	8,211,000.00	89.00%	协议转让	2016年6月18日	股东大会通过、财产权交接完毕	-713,336.97	

续

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
柳州乘龙专用车有限公司					
上海航空特种车辆有限公司					
安徽天驰机械制造有限公司					

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南京金城液压工程有限公司	南京	南京	制造业	100.00		100.00	新设
安徽开乐专用车辆股份有限公司	阜阳	阜阳	制造业	51.00		51.00	非同一控制下的企业合并
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	51.00	新设
阜阳市开乐驭龙汽车销售服务有限公司	阜阳经济技术开发区	阜阳经济技术开发区	汽车及配件销售与服务		51.00	51.00	新设
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		28.34	28.34	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	51.00	非同一控制下企业合并

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，持有合肥开乐特种车辆有限公司 55.56%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，持有合肥开乐特种车辆有限公司 28.34%的股权。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	少数股东的	本期归属于少	本期向少	期末少数股东
-------	-------	-------	--------	------	--------

	持股比例	表决权比例	数股东的损益	数股东支付的股利	权益余额
安徽开乐专用车辆股份有限公司	49.00%	49.00%	-8,377,884.92		91,460,540.18

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
安徽开乐专用车辆股份有限公司	659,896,509.62	503,873,219.02	1,163,769,728.64	877,724,456.70	57,695,658.93	935,420,115.63

(续)

子公司名称	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
安徽开乐专用车辆股份有限公司	358,204,009.33	577,494,571.11	935,698,580.44	527,209,643.89	162,083,146.69	689,292,790.58

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽开乐专用车辆股份有限公司	835,680,496.88	-17,000,275.95	-17,000,275.95	110,984,909.34

(续)

子公司名称	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
安徽开乐专用车辆股份有限公司	643,334,465.44	-80,563,366.14	-80,563,366.14	42,252,821.57

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例	对联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接		
北汽黑豹(威海)汽车有限公司	山东威海	山东威海	轻型、微型载货汽车	是	42.63%		42.63%	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	北汽黑豹(威海)汽车有限公司	北汽黑豹(威海)汽车有限公司
流动资产	218,969,464.86	
非流动资产	1,093,191,832.42	
资产合计	1,312,161,297.28	
流动负债	828,153,121.12	
非流动负债	4,702,012.95	
负债合计	832,855,134.07	
少数股东权益	1,220,259.07	
归属于母公司股东权益	478,085,904.14	

按持股比例计算的净资产份额	203,808,020.94	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	228,675,767.02	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	475,613,586.92	
净利润	-42,628,477.11	
其他综合收益		
综合收益总额	-42,628,477.11	
本期度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

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

1、风险管理目标和政策

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

2、信用风险

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

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

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

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和流动性风险。

(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 2016 年 12 月 31 日，公司主要借款为银行借款，利率为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) 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、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
金城集团有限公司	国有企业	南京	制造业	55,246.60	16.11	16.11

注：本公司的最终实际控制人为中国航空工业集团公司。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东文登黑豹汽车有限公司	本公司参股企业
中航网联国际物流有限公司	受同一最终实际控制方控制
中航力源液压股份有限公司	受同一最终实际控制方控制
中航技国际经贸发展有限公司	受同一最终实际控制方控制
中航汇盈（北京）展览有限公司	受同一最终实际控制方控制
中航国际租赁有限公司	受同一最终实际控制方控制
中航工业凯通（阜阳）车辆科技有限公司	受同一最终实际控制方控制
中航工业集团财务有限责任公司	受同一最终实际控制方控制
中航飞机股份有限公司西安飞机分公司	受同一最终实际控制方控制
中航电测仪器股份有限公司	受同一最终实际控制方控制
豫新汽车空调股份有限公司柳州分公司	受同一最终实际控制方控制
青岛前哨动力工具销售有限公司	受同一最终实际控制方控制
河北长征汽车制造有限公司	受同一最终实际控制方控制
合肥一欣物业服务有限公司	受同一最终实际控制方控制
合肥昌河实业有限公司	受同一最终实际控制方控制
哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	受同一最终实际控制方控制
上海航空特种车辆有限责任公司	受同一最终实际控制方控制（原子公司）
中航国际汽车展销有限公司	同受母公司控制
南京精益铸造有限公司	同受母公司控制
南京金城塑胶有限公司	同受母公司控制

南京金城软件有限公司	同受母公司控制
南京金城精密机械有限公司	同受母公司控制
辽宁陆平机器股份有限公司	同受母公司控制
金城南京机电液压工程研究中心	同受母公司控制
金城集团进出口有限公司	同受母公司控制
南京中航特种装备有限公司	同受母公司控制及子公司股东
广西方盛实业股份有限公司	原子公司柳州乘龙股东
柳州裕信方盛汽车饰件有限公司	原子公司柳州乘龙股东之子公司
柳州市方盛盛鹏汽车配件有限公司	原子公司柳州乘龙股东之子公司
柳州市方盛汽车商贸有限公司	原子公司柳州乘龙股东之子公司
柳州六和方盛机械有限公司	原子公司柳州乘龙股东之子公司
柳州福臻车体实业有限公司	原子公司柳州乘龙股东之子公司
广西方盛实业股份有限公司屏山宾馆	原子公司柳州乘龙股东之子公司
方盛车桥（柳州）有限公司	原子公司柳州乘龙股东之子公司
海南黑豹游艇有限公司	治理层人员任职企业
安徽开乐汽车股份有限公司	子公司股东
安徽阜阳市开乐汽车运输有限公司	子公司股东之子公司
安徽阜阳市安置房开发有限公司	子公司股东之子公司
奥龙汽车有限公司	受同一最终实际控制方控制

注：柳州裕信方盛汽车饰件有限公司、柳州市方盛盛鹏汽车配件有限公司、柳州市方盛汽车商贸有限公司、柳州六和方盛机械有限公司、柳州福臻车体实业有限公司、柳州方盛电气系统有限公司、广西方盛实业股份有限公司屏山宾馆和方盛车桥（柳州）有限公司为本公司原子公司柳州乘龙的第二大股东广西方盛实业股份有限公司的下属子公司，该等公司与本集团构成关联方，但本集团在披露下属关联交易及其关联往来内容时，就该等公司的关联交易及关联往来，仅披露该等公司与柳州乘龙之间的关联交易及关联往来事项；安徽阜阳市安置房开发有限公司和安徽阜阳市开乐汽车运输有限公司为本公司之子公司安徽开乐的第二大股东安徽开乐汽车股份有限公司的下属子公司，本公司与该等公司构成关联方，本集团仅披露该等公司与安徽开乐之间的关联交易及关联往来事项。

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
金城集团有限公司	接受劳务	物业服务	市场价	166,472.71	272,224.80
合肥一欣物业服务有限公司	接受劳务	物业费	市场价	55,220.51	34,815.00
南京金城软件有限公司	采购商品	网络服务费、配件	市场价	12,679.25	32,982.91
豫新汽车空调股份有限公司柳州分公司	采购商品	配件	市场价	10,552.73	963,769.99
青岛前哨动力工具销售有限公司	采购商品	配件	市场价	8,888.89	36,176.10

南京金城塑胶有限公司	采购商品	塑料配件	市场价	7,907.70	5,575.21
柳州市方盛汽车商贸有限公司	采购商品	材料	市场价		34,352,216.70
广西方盛实业股份有限公司屏山宾馆	接受劳务	劳务	市场价		1,725,683.17
中航技国际经贸发展有限公司	接受劳务	投标服务	市场价		74,850.00
柳州市方盛盛鹏汽车配件有限公司	采购商品	材料	市场价		27,470.70
中航汇盈(北京)展览有限公司	接受劳务	参展费	市场价		23,584.91
金城南京机电液压工程研究中心	接受劳务	检测	市场价		17,089.62
柳州六和方盛机械有限公司	采购商品	材料	市场价		8,407.69
中航电测仪器股份有限公司	采购商品	材料	市场价		3,931.62
柳州裕信方盛汽车饰件有限公司	采购商品	材料	市场价		3,834.40

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
柳州市方盛汽车商贸有限公司	出售商品	专用车	市场价	21,753,367.68	45,330,694.02
安徽开乐汽车股份有限公司	出售商品	边角料等废料	市场价	4,247,636.32	
金城南京机电液压工程研究中心	提供劳务	咨询服务	市场价	2,720,512.82	
河北长征汽车制造有限公司	提供劳务	技术服务	合同约定	1,933,962.27	2,830,188.60
金城集团进出口有限公司	出售商品	专用车	市场价	1,553,931.62	27,489,094.02
海南黑豹游艇有限公司	出售商品	汽车及配件	市场价	938,125.18	4,596,249.26
金城南京机电液压工程研究中心	提供劳务	代加工	市场价	837,744.28	
辽宁陆平机器股份有限公司	出售商品	材料	合同约定	634,440.33	591,393.77
安徽阜阳市开乐汽车运输有限公司	出售商品	专用车、底盘	市场价	531,623.93	
奥龙汽车有限公司	提供劳务	技术转让	市场价	410,126.35	
南京金城精密机械有限公司	提供劳务	代加工	市场价	167,863.25	
山东文登黑豹汽车有限公司	出售商品	汽车及配件	市场价	100,769.23	147,148.25
金城集团进出口有限公司	出售商品	液压泵	市场价	40,618.80	
中航工业凯通(阜阳)车辆科技有限公司	出售商品	维修	市场价	3,415.38	
中航飞机股份有限公司西安飞机分公司	出售商品	专用车	市场价		4,328,205.13
中航国际汽车展销有限公司	出售商品	底盘	市场价		1,225,641.03
中航力源液压股份有限公司	出售商品	液压泵	市场价		277,777.78
金城集团进出口有限公司	提供劳务	技术服务	市场价		169,811.32
中航网联国际物流有限公司	出售商品	专用车	市场价		55,384.62
柳州市方盛盛鹏汽车配件有限公司	提供劳务	技术服务	市场价		44,287.91

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中航黑豹股份有限公司	北汽黑豹(威海)汽车有限公司	土地、房屋建筑物	2016/1/1	2026/12/31	合同协议	1,009,000.00	

(2) 本公司作为承租人

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中航黑豹股份有限公司	哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	土地	2006/9/1	2016/3/31	合同协议	66,666.66	400,000.00
中航黑豹股份有限公司	中航国际租赁有限公司	压力机	2014/1/20	2016/3/31	合同协议	1,810,557.30	7,281,441.08
南京金城液压工程有限公司	金城集团有限公司	房屋	2015/1/1	2017/12/31	双方约定	1,831,923.42	1,803,600.00
南京金城液压工程有限公司	金城集团有限公司	设备	2016/1/1	2016/12/31	双方约定	619,324.79	987,992.00
安徽开乐专用车辆股份有限公司	金城集团有限公司	房屋建筑物	2010/10/1	2018/10/1	合同协议	342,666.67	348,500.00
安徽开乐专用车辆股份有限公司	合肥昌河实业有限公司	房屋建筑物	2015/6/20	2017/12/19	合同价	648,685.72	707,520.00

注：本公司本部于 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。同时协议约定本公司本部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 40.00 万元，每年 12 月 31 日前支付。由于本期本公司本部以微小卡业务的资产及相关负债对北汽黑豹（威海）汽车有限公司增资，所以于 2016 年 3 月终止该租赁业务。

3、关联担保情况

担保方	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
北汽黑豹（威海）汽车有限公司	中航黑豹股份有限公司	20,000,000.00	2016/9/23	2017/6/30	否
北汽黑豹（威海）汽车有限公司	中航黑豹股份有限公司	50,000,000.00	2016/7/1	2017/6/16	否
北汽黑豹（威海）汽车有限公司	中航黑豹股份有限公司	50,000,000.00	2016/6/14	2017/1/19	否
金城集团有限公司	中航黑豹股份有限公司	90,000,000.00	2015/2/4	2016/2/6	是
金城集团有限公司	安徽开乐专用车辆股份有限公司	40,000,000.00	2016/12/14	2017/12/14	否
金城集团有限公司	安徽开乐专用车辆股份有限公司	40,000,000.00	2016/12/14	2017/12/8	否
安徽开乐汽车股份有限公司	安徽开乐专用车辆股份有限公司	50,000,000.00	2016/7/8	2017/7/8	否
安徽开乐汽车股份有限公司	安徽开乐专用车辆股份有限公司	30,000,000.00	2016/8/15	2017/8/15	否
安徽开乐汽车股份有限公司	安徽开乐专用车辆股份有限公司	20,000,000.00	2016/9/20	2017/9/20	否

注 1：本公司本部向金城集团有限公司取得的金额为 2,000.00 万元、5,000.00 万元和 5,000.00 万元的委托贷款，由北汽黑豹（威海）汽车有限公司以其相关资产作为抵押物提供借

款担保。

注2：截止2016年12月31日，本公司子公司安徽开乐向中航工业集团财务有限责任公司共取得保证借款8,000.00万元，由金城集团有限公司提供连带责任保证；子公司安徽开乐从中国农业银行股份有限公司阜阳鼓楼支行取得保证借款10,000.00万元由安徽开乐汽车股份有限公司提供连带责任保证。上述合同的担保的范围包括主合同项下的债务本金、利息、逾期利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金以及诉讼费、律师费等公司实现债权的一些费用。

4、关联方资金拆借

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	2015/9/17	2016/3/31	委托贷款
金城集团有限公司	50,000,000.00	2015/5/13	2016/3/31	委托贷款
金城集团有限公司	50,000,000.00	2015/6/30	2016/3/31	委托贷款
金城集团有限公司	20,000,000.00	2016/9/23	2017/6/30	委托贷款
金城集团有限公司	50,000,000.00	2016/7/1	2017/6/16	委托贷款
金城集团有限公司	50,000,000.00	2016/6/14	2017/1/19	委托贷款
中航工业集团财务有限责任公司	90,000,000.00	2015/2/4	2016/2/2	保证借款
金城集团有限公司	50,000,000.00	2016/1/7	2017/1/7	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	90,000,000.00	2016/2/24	2016/3/31	信用借款
金城集团有限公司	50,000,000.00	2016/5/11	2016/6/15	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	46,000,000.00	2016/12/22	2017/12/22	抵押借款
中航工业集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2016/12/27	2017/12/22	抵押借款
金城集团有限公司	62,000,000.00	2016/5/30	2017/1/19	抵押借款
中航工业集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2016/12/14	2017/12/14	保证借款
中航工业集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2016/12/14	2017/12/8	保证借款
中航工业集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2013/4/18	2017/4/18	信用借款
拆出：				
北汽黑豹（威海）汽车有限公司	50,000,000.00	2016/7/7	2017/1/19	委托贷款
北汽黑豹（威海）汽车有限公司	20,000,000.00	2016/9/26	2017/6/28	委托贷款
北汽黑豹（威海）汽车有限公司	50,000,000.00	2016/7/8	2017/6/16	委托贷款
北汽黑豹（威海）汽车有限公司	50,000,000.00	2016/3/27	2017/1/7	

5、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
安徽开乐汽车股份有限公司	资产转让	北厂区土地使用权及地上建筑物	合同价	52,138,797.41	
河北长征汽车制造有限公司	股权转让	转让子公司上航特66.61%股权	注1	24,103,900.00	
广西方盛实业股份有限公司	股权转让	转让子公司柳州乘龙51.00%股权	注1	930,100.00	

注1：本期转让子公司上航特66.61%股权和柳州乘龙51.00%股权的具体情况见“附注一、

公司的基本情况 (一) 基本情况”说明。

6、关联方存款余额

项目	关联单位名称	期末数	期初数
存款余额	中航工业集团财务有限责任公司	141,967,649.49	70,776,561.68

7、关键管理人员报酬

项目	本期数 (万元)	上期数 (万元)
关键管理人员报酬总额	123.92	111.66

注：本集团本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 14 人。

(三) 关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	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：				
中航飞机股份有限公司西安飞机分公司	2,818,500.00		2,818,500.00	
上海航空特种车辆有限责任公司	722,032.05			
安徽阜阳市开乐汽车运输有限公司	622,000.00			
中航力源液压股份有限公司	125,000.00		325,000.00	
南京金城精密机械有限公司	96,400.00			
金城集团进出口有限公司	62,993.54		1,945,769.61	
河北长征汽车制造有限公司			1,000,000.00	
柳州市方盛汽车商贸有限公司			1,337,277.58	
合计	4,446,925.59		7,426,547.19	
应收票据：				
柳州市方盛汽车商贸有限公司			656,500.00	
合计			656,500.00	
预付款项：				
山东文登黑豹汽车有限公司	5,196,764.08		5,196,764.08	
上海航空特种车辆有限责任公司	66,705.00			
南京精益铸造有限公司	5,342.14		5,342.14	
合肥昌河实业有限公司	785.92			
柳州裕信方盛汽车饰件有限公司			1,513.75	
柳州市方盛盛鹏汽车配件有限公司			56.30	
合计	5,269,597.14		5,203,676.27	
其他应收款：				
安徽开乐汽车股份有限公司	69,042,336.80		102.30	
河北长征汽车制造有限公司	12,051,900.00			
金城集团有限公司	1,620,000.00		1,000,000.00	
安徽阜阳市开乐汽车运输有限公司	1,171,437.22		510,746.94	

北汽黑豹（威海）汽车有限公司	1,022,161.53		
安徽阜阳市安置房开发有限公司	237,001.42		26,906.00
中航国际租赁有限公司			2,000,000.00
广西方盛实业股份有限公司			42,167.20
合计	85,144,836.97		3,579,922.44

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
金城南京机电液压工程研究中心	337,587.96	4,060,559.84
上海航空特种车辆有限责任公司	275,000.00	
南京中航特种装备有限公司	27,000.00	27,000.00
合肥一欣物业服务有限公司	16,152.00	
南京金城塑胶有限公司	15,904.29	6,652.29
豫新汽车空调股份有限公司柳州分公司		1,534,064.32
广西方盛实业股份有限公司屏山宾馆		466,757.55
柳州福臻车体实业有限公司		446,058.71
柳州六和方盛机械有限公司		5,372.00
合计	671,644.25	6,546,464.71
预收款项：		
金城集团进出口有限公司	692,301.40	471,058.50
金城南京机电液压工程研究中心	109,910.00	65,000.00
海南黑豹游艇有限公司		922,856.79
山东文登黑豹汽车有限公司		3,900.00
合计	802,211.40	1,462,815.29
其他应付款：		
中航工业凯通（阜阳）车辆科技有限公司	15,449,999.70	
安徽阜阳市开乐汽车运输有限公司	1,896,518.43	1,717,522.76
金城集团有限公司	1,379,180.00	3,146,103.60
上海航空特种车辆有限责任公司	550,205.51	
安徽开乐汽车股份有限公司	218,000.00	218,000.00
广西方盛实业股份有限公司		103,102,982.06
安徽阜阳市安置房开发有限公司		29,923,365.34
柳州裕信方盛汽车饰件有限公司		18,827,820.97
方盛车桥（柳州）有限公司		14,867,171.51
南京中航特种装备有限公司		4,432,180.34
柳州六和方盛机械有限公司		402,169.86
合计	19,493,903.64	176,637,316.44

十一、 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2016 年 11 月 28 日，公司召开了第七届董事会第二十三次会议，逐项审议并通过了《关于公司本次重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，本次重组整体方案包括：重大资产出售、发行股份购买资产及募集配套资金三部分，即（1）重大资产出售：公司拟将截至 2016 年 8 月 31 日除上航特 66.61% 股权外的全部资产及负债出售予金城集团有限公司（以下简称“金城集团”），金城集团以现金方式支付对价；（2）发行股份购买资产：公司拟非公开发行 A 股股票购买中国航空工业集团公司（以下简称“中航工业”）和中国华融资产管理股份有限公司（以下简称“华融公司”）合计持有的沈阳飞机工业（集团）有限公司（以下简称“沈飞集团”）100% 股权；（3）募集配套资金：公司拟向中航工业、中航机电系统有限公司（以下简称“机电公司”）、中航工业机电系统股份有限公司（以下简称“中航机电”）非公开发行 A 股股票募集配套资金。

2016 年 11 月 29 日，公司公告了由独立财务顾问中信建投证券股份有限公司编制的《中航黑豹股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》。

2016 年 12 月 13 日，公司公告了由独立财务顾问中信建投证券股份有限公司编制的《中航黑豹股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案(修订稿)》，修订后的重组整体方案包括：（一）重大资产出售：公司拟以现金方式向金城集团出售截至 2016 年 8 月 31 日除上航特 66.61% 股权外的全部资产及负债，具体包括本部非股权类资产及负债、北汽黑豹 42.63% 股权、南京液压 100% 股权、安徽开乐 51% 股权、文登黑豹 20% 股权。拟出售资产的预估值为 54,309.98 万元。（二）发行股份购买资产：公司拟向中航工业、华融公司发行股份购买其合计持有的沈飞集团 100% 股权，拟购买资产的预估值为 731,088.74 万元。（三）发行股份募集配套资金：公司拟向中航工业、机电公司、中航机电非公开发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过 166,800.00 万元，不超过本次拟购买资产交易价格的 100%。募集资金扣除相关中介机构费用后拟全部用于标的公司沈飞集团新机研制生产能力建设项目。

由于本次重组涉及的审计、评估等工作尚未完成，公司董事会决定暂不召集公司股东大会审议本次重组相关事项。

十三、 其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额

	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合				
关联方组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计				
	期初余额			
类别	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,269,855.80	18.44	2,269,855.80	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,083,696.36	8.81	380,973.52	702,722.84
其中：账龄组合	1,083,696.36	8.81	380,973.52	702,722.84
关联方组合				
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	72.75	8,954,984.02	
合计	12,308,536.18	100.00	11,605,813.34	702,722.84

2、按信用风险特征组合中账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)			
其中：6 个月以内			
7-12 个月			
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计			
	期初余额		
账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
	1 年以内 (含 1 年)	531,802.91	49.08
其中：6 个月以内	463,046.91	42.73	
7-12 个月	68,756.00	6.35	3,437.80
1-2 年 (含 2 年)	71,859.91	6.63	7,185.99
2-3 年 (含 3 年)	10,840.53	1.00	3,252.16
3-4 年 (含 4 年)	32,176.01	2.97	16,088.01
4-5 年 (含 5 年)	430,037.20	39.68	344,029.76

5 年以上	6,979.80	0.64	6,979.80
合计	1,083,696.36	100.00	380,973.52

3、本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	2,269,855.80	380,973.52	8,954,984.02
2. 本期增加金额			
(1) 计提金额			
3. 本期减少金额	2,269,855.80	380,973.52	8,954,984.02
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
(3) 其他减少金额	2,269,855.80	380,973.52	8,954,984.02
4. 期末余额			

注：本期应收账款坏账准备的减少全部是由于本公司本期以货币资金等微小卡业务的资产及相关负债对北汽黑豹（威海）汽车有限公司增资造成。

4、本期重要的坏账准备转回或收回情况

本公司本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

5、本期实际核销的重要应收账款情况

本公司本期无实际核销的重要应收账款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
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	13,477,942.26	100.00		13,477,942.26
其中：账龄组合				
关联方组合	13,477,942.26	100.00		13,477,942.26
备用金、保证金及押金组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	13,477,942.26	100.00		13,477,942.26
类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
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	70,283,830.30	94.89	6,564,523.73	63,719,306.57

其中：账龄组合	67,726,949.57	91.43	6,564,523.73	61,162,425.84
关联方组合	2,403,880.73	3.25		2,403,880.73
备用金、保证金及押金组合	153,000.00	0.21		153,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,787,597.72	5.11	3,787,597.72	
合计	74,071,428.02	100.00	10,352,121.45	63,719,306.57

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)			
其中：6 个月以内			
7-12 个月			
1—2 年 (含 2 年)			
2—3 年 (含 3 年)			
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计			
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,739,851.09	5.52	6,225.25
其中：6 个月以内	3,615,346.09	5.34	
7-12 个月	124,505.00	0.18	6,225.25
1—2 年 (含 2 年)	63,800,000.00	94.20	6,380,000.00
2—3 年 (含 3 年)			
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)	44,000.00	0.07	35,200.00
5 年以上	143,098.48	0.21	143,098.48
合计	67,726,949.57	100.00	6,564,523.73

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
关联方组合小计	13,477,942.26	100.00%	
其中：南京金城液压工程有限公司	403,880.73	3.00%	

河北长征汽车制造有限公司	12,051,900.00	89.42%	
北汽黑豹（威海）汽车有限公司	1,022,161.53	7.58%	
备用金、保证金及押金组合			
合计	13,477,942.26	100.00%	
组合名称	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
关联方组合小计	2,403,880.73	94.02%	
其中：中航国际租赁有限公司	2,000,000.00	78.22%	
南京金城液压工程有限公司	403,880.73	15.80%	
备用金、保证金及押金组合	153,000.00	5.98%	
合计	2,556,880.73	100.00%	

3、本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		6,564,523.73	3,787,597.72
2. 本期增加金额			
(1) 计提金额			
3. 本期减少金额		6,564,523.73	3,787,597.72
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
(3) 其他减少金额		6,564,523.73	3,787,597.72
4. 期末余额			

注：本期其他应收款坏账准备的减少全部是由于本公司本期以货币资金等微小卡业务的资产及相关负债对北汽黑豹（威海）汽车有限公司增资造成。

4、本期重要的坏账准备转回或收回情况

本公司本期无重要的坏账准备转回情况。

5、本期实际核销的重要其他应收款情况

本公司本期无实际核销的重要其他应收款。

6、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
土地出售款		63,800,000.00
保证金及押金、备用金		2,827,950.51
预付款转入		2,541,623.64
税金		1,887,635.68
购买资产	403,880.73	403,880.73

股权转让款	12,051,900.00	
社保		51,885.20
往来款	1,022,161.53	
其他		2,558,452.26
合计	13,477,942.26	74,071,428.02

7、其他应收款期末余额单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例
河北长征汽车制造有限公司	关联方	12,051,900.00	6个月以内		89.42%
北汽黑豹（威海）汽车有限公司	关联方	1,022,161.53	6个月以内		7.58%
南京金城液压工程有限公司	关联方	403,880.73	5年以上		3.00%
合计		13,477,942.26			100.00%

(三)长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
子公司投资	199,416,442.16	320,419,451.01
对合营企业投资		
对联营企业投资	203,808,020.94	
小计	403,224,463.10	320,419,451.01
减：长期股权投资减值准备		
合计	403,224,463.10	320,419,451.01

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京金城液压工程有限公司	46,815,361.15	46,815,361.15				
安徽开乐专用车辆股份有限公司	152,601,081.01	152,601,081.01				
柳州乘龙专用汽车有限公司	71,519,924.61	71,519,924.61	-71,519,924.61			
上海航空特种车辆有限公司	21,483,084.24	49,483,084.24	-49,483,084.24			
北汽黑豹（威海）汽车有限公司	197,348,564.86		197,348,564.86	-18,124,316.23		24,583,772.31
合计	489,768,015.87	320,419,451.01	76,345,556.01	-18,124,316.23		24,583,772.31

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
南京金城液压工程有限公司	46,815,361.15			46,815,361.15	

安徽开乐专用车辆股份有限公司	152,601,081.01			152,601,081.01	
柳州乘龙专用车有限公司					
上海航空特种车辆有限公司					
北汽黑豹(威海)汽车有限公司	203,808,020.94			203,808,020.94	
合计	403,224,463.10			403,224,463.10	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	104,479,909.44	642,098,255.85
其中：主营业务收入	96,649,094.63	608,521,425.22
其他业务收入	7,830,814.81	33,576,830.63
营业成本	100,443,251.40	606,818,500.23
其中：主营业务成本	92,973,895.22	579,067,251.17
其他业务成本	7,469,356.18	27,751,249.06

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车制造业	96,649,094.63	92,973,895.22	608,521,425.22	579,067,251.17
合计	96,649,094.63	92,973,895.22	608,521,425.22	579,067,251.17

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
低速载货汽车	96,649,094.63	92,973,895.22	608,521,425.22	579,067,251.17
合计	96,649,094.63	92,973,895.22	608,521,425.22	579,067,251.17

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	96,562,655.66	92,908,049.57	605,570,138.37	576,571,046.88
国外	86,438.97	65,845.65	2,951,286.85	2,496,204.29
合计	96,649,094.63	92,973,895.22	608,521,425.22	579,067,251.17

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-18,124,316.23	
处置长期股权投资产生的投资收益	-95,969,008.85	
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		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合计		-114,093,325.08

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	43,711,901.55
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	12,343,071.74
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、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	22,616,044.05
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、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	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、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	
12、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	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、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	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	2,358,490.57
17、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	
18、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	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,175,578.59
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	82,012,271.73
小 计	164,217,358.23
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	27,841,096.06
合 计	136,376,262.17

根据证监会《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[2008]》的规

定，非经常性损益是指与本公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对本公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.67%	-43.39%	0.08	-0.64	0.08	-0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.09%	-48.25%	-0.31	-0.71	-0.31	-0.71

中航黑豹股份有限公司

2017 年 3 月 30 日



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110108089662085K

名称 北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

执行事务合伙人 张先云

成立日期 2014年01月02日

合伙期限 2014年01月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 01 月 19 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000440

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张先云



证书号: 20

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至:



姓名 戴波
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1963年08月07日
 Date of birth
 工作单位 湖北中街会计师事务所有限公司
 Working unit 北京中街会计师事务所有限公司
 身份证号码 420106630807457
 Identity card No.



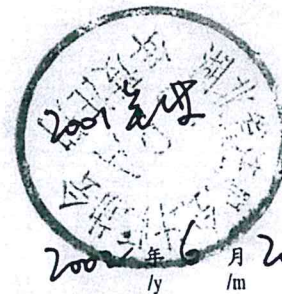
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

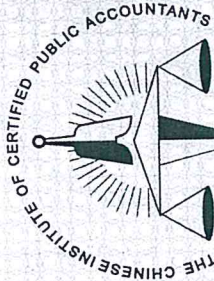
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

证书编号：
 No. of Certificate 420002692857

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年03月18日
 Date of Issuance /y /m /d





中国注册会计师协会

姓 Full name 姜长龄
 性 Sex 男
 出生 Date of birth 1977-10-25
 日期
 工作单位 Working unit 北京中证天通会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card 8970611197710250715



记
 ration
 格
 vali



年
 /y
 月
 /m
 日
 /d

110002670039

证书编号: 北京注册会计师协会
 No. of Certificate

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇 年 四 月 六 日
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y
月 /m
日 /d

7



年度检验登记
Annual Renewal Registratr

本证书经检验合格，
This certificate is valid for ano.
this renewal.

年 /y
月 /m
日 /d



6

