

大连黄海汽车有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字[2017]25010001号

目 录

- 一、 审计报告
- 二、 附件
  - 1、 2016年12月31日资产负债表
  - 2、 2016年度利润表
  - 3、 大连黄海汽车有限公司各科目审定明细表
  - 4、 除外资产清单
  - 5、 除外负债清单

瑞



通讯地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层  
Postal Address: 4th Floor of Tower 2, No.16  
Xisihuanzhong Road, Haidian District, Beijing  
邮政编码 (Post Code) : 100039  
电话 (Tel) : +86(10)88219191  
传真 (Fax) : +86(10)8821055



# 审计报告

瑞华专审字【2017】25010001

## 辽宁曙光汽车集团股份有限公司：

我们接受委托，审计了后附的大连黄海汽车有限公司（以下简称黄海汽车）截止2016年12月31日的财务报表，包括2016年12月31日资产负债表，2016年度利润表。黄海汽车对其所提供的会计及相关资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的责任是对这些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，以合理确信财务报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持财务报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制财务报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价财务报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表审计意见提供了合理的基础。现将审计情况报告如下：

### 一、公司基本情况：

大连黄海汽车有限公司于2009年10月26日由辽宁曙光汽车集团股份有限公司投资成立，营业执照号91210242696013546N。

住所：辽宁省大连保税区填海区 IID-12

注册资本：93335万元；

法定代表人：张冯军

所属行业：汽车零部件及配件制造

经营范围：汽车（除小轿车）、汽车底盘及其零部件等开发、设计、制造、销售、售后服务；汽车充电服务；货物进出口，技术进出口。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目，取得许可证后方可经营）\*\*\*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营

活动)

## 二、审计后资产、负债和所有者权益情况

截止 2016 年 12 月 31 日,大连黄海汽车有限公司经审计调整后的资产、负债和所有者权益如下:

资产总额:	1,079,514,056.46	元
其中:流动资产	360,086,163.90	元
非流动资产	719,427,892.56	元
负债总额:	464,236,962.45	元
其中:流动负债	397,489,159.24	元
非流动负债	66,747,803.21	元
所有者权益:	615,277,094.01	元
其中:实收资本	933,350,000.00	元
资本公积	65,253.41	元
盈余公积	6,945,350.65	元
未分配利润	-325,083,510.05	元

## 三、企业房屋、土地及部分售后租回设备情况

### 1、土地情况

金额单位:人民币元

序号	座落地址	面积(M <sup>2</sup> )	审定价值	用途	土地权证编号	备注
1	保税区填海区	108,975	81,045,575.5	工业用地	大保国用(2012)第14020号	已抵押
2	保税区填海区	41,466		工业用地	大保国用(2012)第14021号	
3	大连保税区填海区	42,519	23,578,778.54	工业用地	大保国用(2012)第14011号	已抵押
合计			104,624,354.04			

### 2、房屋情况

金额单位:人民币元

序号	名称	房产证号	审定账面价值	备注
1	办公楼及物流	大房权证保税区字第2012001701号	24,444,384.03	已抵押
2		大房权证保税区字第2012001700号		已抵押
3		大房权证保税区字第2012001702号		已抵押
4		大房权证保税区字第2012001703号		已抵押

序号	名称	房产证号	审定账面价值	备注
5	油化库	大房权证保税区字第 2012001698 号	277,099.09	已抵押
6	冲焊联合厂房	大房权证保税区字第 2012001694 号	50,545,879.80	已抵押
7	涂装车间	大房权证保税区字第 2012001695 号	36,328,370.56	已抵押
8	总装车间	大房权证保税区字第 2012001696 号	19,201,304.31	已抵押
9		大房权证保税区字第 2012001699 号		已抵押
10	综合站房	大房权证保税区字第 2012001697 号	6,475,081.98	已抵押
11	员工宿舍楼	尚未取得房产证	42,427,395.41	
12	改装车间	尚未取得房产证	30,957,317.24	
合计			210,656,832.42	

注：为保证大连黄海汽车有限公司 2013 年签订的 2.25 亿长期借款合同的履行，大连黄海汽车有限公司与广发银行签订了“（2013）连银最抵字第 133211-003 号”的《最高额抵押合同》，合同约定以公司所持有上述三块国有土地使用权及地上房屋所有权（上表所述序号 1—10 的房屋建筑物）作为债务担保的抵押物。截止 2016 年 12 月 31 日，抵押担保债务本金余额 7500 万，全部余额将于一年内到期。

### 3、售后租回生产设备情况

生产类设备中部分设备作为企业融资租赁-售后回租业务的租赁物，租赁物清单见下表：

金额单位：人民币元

资产类别	设备名称	计量单位	数量	账面原值	账面价值	备注
通用生产设备	车身零部件模态测试系统	套	1	1,013,641.00	692,654.68	
通用生产设备	车载 NVH 测试分析系统	套	1	576,102.54	393,670.07	
通用生产设备	整车道路综合测试系统	套	1	1,048,717.94	716,623.93	
通用生产设备	双梁桥式起重机	台	1	991,111.11	677,259.26	
通用生产设备	双梁桥式起重机	台	1	664,461.54	454,048.72	
通用生产设备	双梁桥式起重机	台	1	664,461.54	454,048.72	
通用生产设备	双梁桥式起重机	台	1	454,162.39	310,344.30	
通用生产设备	静刚度试验测试系统	套	1	880,341.90	611,523.21	
通用生产设备	发电机组	台	1	517,094.00	373,815.87	
通用生产设备	固定式点焊机	台	5	142,735.04	103,992.67	
工艺设备	模具	套	1	34,102,564.10	12,504,273.50	
工艺设备	模具	套	6	556,581.20	204,079.77	
工艺设备	模具	套	164	23,931,624.40	8,774,928.97	
工艺设备	模具	套		1,238,290.59	454,039.88	
工艺设备	暂估	套	1	859,401.77	626,135.58	
工艺设备	暂估	套	1	936,752.16	682,490.86	
工艺设备	涂装生产线	套	1	37,891,330.77	26,803,902.11	
工艺设备	集中供漆系统	套	1	2,084,615.37	1,518,791.20	

资产类别	设备名称	计量单位	数量	账面原值	账面价值	备注
工艺设备	总装生产线	套	1	11,670,759.82	8,514,898.25	
工艺设备	污水处理工程	套	1	803,418.80	662,581.40	
工艺设备	江阴冶金(冲压输送线)	套	1	1,878,632.47	1,368,717.94	
工艺设备	沈阳日天(冲压工位器具)	套	1	3,576,499.98	2,605,735.70	
工艺设备	沈阳日天(焊装工位器具)	套	1	526,064.12	383,275.29	
合计				127,009,364.55	69,891,831.88	

#### 四、其他需要说明的事项

1、黄海汽车期末结存库存商品中有 398 台电动中巴车，经了解该批电动车尚未签订任何销售订单，因无法取得上述产品市场销售价格信息，我们无法预计上述产品是否存在减值，相关明细列示如下：

金额单位：人民币元

核算科目	公告车型号	数量	平均单价	账面金额
库存商品	DD5040XXYE12L (3 座)	1.00	295,065.38	295,065.38
库存商品	DD6600EV1 (10 座)	3.00	317,555.10	952,665.30
库存商品	DD6600EV5 (10 座)	11.00	356,070.00	3,916,769.97
库存商品	DD6600EV5 (15 座)	12.00	307,258.83	3,687,105.93
库存商品	DD6610EV12 (10 座)	278.00	323,943.94	90,056,413.93
库存商品	DD6610EV12 (15 座)	93.00	302,675.82	28,148,851.02
	小 计	398.00	-	127,056,871.53
在产品	电动车	3.00	250,993.79	752,981.36
原材料	三元锂电池	20.00	162,256.41	3,245,128.21
	合 计	-	-	131,054,981.10

2、黄海汽车期末“其他应收款-大连晨阳房地产开发有限公司”余额 8,652,138.32 元，为黄海汽车本年退还给开发商大连晨阳房地产开发有限公司（以下简称大连晨阳）一栋职工宿舍楼应收回的购房款，上述余额未扣除大连晨阳需对综合配套设施进行改造预计的 115 万元。截止 2016 年 12 月 31 日因未取得该改造费用的具体金额，黄海汽车未将上述预计改造费用 115 万元调整入账。

3、辽宁曙光汽车集团股份有限公司（以下简称曙光集团）近期拟转让其持有的黄海汽车的股权，转让方曙光集团与受让方威马汽车技术有限公司约定，黄海汽车拥有的部分资产及负债不包括在本次股权转让的资产负债范围（以下简称除外资产及除外负债），具体包括：合同编号为（2013）连银国资贷字第 133211-003 号的相关权利及义务、合同编号为晋商租【2015】租字第【HZ-003】的相关权利及义务、部分账面价值为 130,431,768.89 元的资产及相关债务，具体明细见附件中的除外资产清单及除外负债清单。上述除外资产清单及除外负债清单已经股权转让方及受让方代表签字确认。



附件：

1. 2016年12月31日资产负债表；
2. 2016年度利润表；
3. 大连黄海汽车有限公司各科目审定明细表；
4. 除外资产清单及除外负债清单。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年二月十三日



# 资产负债表

2016年12月31日

单位名称：大连黄海汽车有限公司

金额单位：人民币元

项 目	年末数	年初数
流动资产：		
货币资金	110,024,729.10	92,360,438.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		3,378,500.00
应收账款	7,597,535.97	225,693,757.19
预付款项	11,168,021.07	27,318,434.73
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,360,494.99	17,599,261.72
存货	154,022,068.06	46,547,363.80
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	58,913,314.71	35,629,941.80
流动资产合计	<b>360,086,163.90</b>	<b>448,527,697.30</b>
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	505,419,174.66	543,244,677.99
在建工程	74,046,045.14	85,752,342.43
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	127,803,557.07	135,365,075.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,140,680.57	4,882,294.97
递延所得税资产	8,018,435.12	12,397,346.96
其他非流动资产		
非流动资产合计	<b>719,427,892.56</b>	<b>781,641,737.85</b>
资产总计	<b>1,079,514,056.46</b>	<b>1,230,169,435.15</b>

(转下页)

## 资产负债表(续)

2016年12月31日

单位名称: 大连黄海汽车有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	110,000,000.00	1,095,942.81
应付账款	131,326,841.30	144,486,888.14
预收款项	7,057.38	3,666,200.00
应付职工薪酬		
应交税费	995,716.99	658,676.28
应付利息	381,065.97	507,092.36
应付股利		
其他应付款	45,677,113.12	334,138,515.16
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	108,300,650.20	161,538,407.53
其他流动负债	800,714.28	1,216,227.90
<b>流动负债合计</b>	<b>397,489,159.24</b>	<b>647,307,950.18</b>
<b>非流动负债:</b>		
长期借款		75,000,000.00
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款	35,474,776.62	68,457,950.91
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	31,273,026.59	52,943,810.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>66,747,803.21</b>	<b>196,401,760.91</b>
<b>负债合计</b>	<b>464,236,962.45</b>	<b>843,709,711.09</b>
<b>股东权益:</b>		
股本	933,350,000.00	553,350,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	65,253.41	65,253.41
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	6,945,350.65	6,945,350.65
一般风险准备		
未分配利润	-325,083,510.05	-173,900,880.00
<b>股东权益合计</b>	<b>615,277,094.01</b>	<b>386,459,724.06</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>1,079,514,056.46</b>	<b>1,230,169,435.15</b>

财务报表由以下人士签署:

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

单位名称：大连黄海汽车有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数	上年数
一、营业收入	13,213,973.60	202,055,006.00
减：营业成本	10,066,552.60	117,687,151.43
税金及附加	3,998,973.46	1,050,021.93
销售费用	2,590,918.91	3,659,338.80
管理费用	92,936,395.76	94,771,412.54
财务费用	23,422,598.58	24,634,151.92
资产减值损失	291,567.54	-700,607.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-120,093,033.25	-39,046,463.03
加：营业外收入	18,078,986.74	23,673,378.18
其中：非流动资产处置利得	154,854.32	
减：营业外支出	44,789,671.70	30,094.00
其中：非流动资产处置损失	44,604,814.70	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-146,803,718.21	-15,403,178.85
减：所得税费用	4,378,911.84	5,617,705.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-151,182,630.05	-21,020,883.87
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
5、外币财务报表折算差额		
6、其他		
六、综合收益总额	-151,182,630.05	-21,020,883.87

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：