

哈飞航空工业股份有限公司

600038

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员.....	5
五、管理层讨论与分析.....	6
六、重要事项.....	7
八、备查文件目录.....	10

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司董事长胡海银因公出差，授权董事曲景文代为表决。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人胡海银，主管会计工作负责人栗万欣，会计机构负责人（会计主管人员）郭念声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：哈飞航空工业股份有限公司
公司英文名称：HAFEI AVIATION INDUSTRY Co., Ltd.
公司英文名称缩写：HAI
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：哈飞股份
公司 A 股代码：600038
- 3、公司注册地址：哈尔滨市高新技术开发区集中开发区 34 号楼
公司办公地址：哈尔滨市平房区友协大街 15 号
邮政编码：150066
公司国际互联网网址：www.hafei.com
公司电子信箱：HAI@hafei.com
- 4、公司法定代表人：胡海银
- 5、公司董事会秘书：侯月明
电话：（0451）86528350
传真：（0451）86528350
E-mail：HAI@hafei.com
联系地址：哈尔滨市平房区友协大街 15 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：董事会秘书处
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1999 年 7 月 30 日
企业法人营业执照注册号：2300001101766
税务登记号码：230109702850077
会计师事务所：岳华会计师事务所有限责任公司

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	1,365,113,495.58	1,343,714,211.44	1.59
流动负债	619,700,036.52	572,894,894.43	8.17
总资产	1,706,371,564.75	1,686,222,804.99	1.19
股东权益（不含少数股东权益）	1,086,671,528.23	1,113,327,910.56	-2.39
每股净资产	3.22	3.30	-2.42
调整后的每股净资产	3.22	3.20	0.63
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年

			同期增减(%)
净利润	7,078,617.67	12,627,708.59	-43.94
扣除非经常性损益后的净利润	5,865,707.63	11,119,646.29	-47.25
每股收益	0.02	0.05	-60
净资产收益率(%)	0.65	1.20	-45.83
经营活动产生的现金流量净额	-296,696,648.07	-178,463,206.77	--

报告期内净利润减少主要是航空产品销量较去年同期有所下降，且销售成本略有上升所致。从而影响净资产收益率也有所下降。

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	1,426,952.99
所得税影响数	214,042.95
合计	1,212,910.04

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	2.79	2.75	0.0897	0.0897
营业利润	0.64	0.63	0.0205	0.0205
净利润	0.65	0.64	0.0210	0.0210
扣除非经常性损益后的净利润	0.54	0.53	0.0174	0.0174

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 6,343 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	0	188,006,000	55.73	未流通		国有股东
南方证券有限公司	0	133,507,590	39.58	已流通	质押 6,775,359	国有股东

上海南证财务顾问有限公司	0	653,585	0.19	已流通	未知	
李朝银	0	457,700	0.14	已流通	未知	
中国航空工业供销总公司	0	312,000	0.09	未流通		国有股东
哈尔滨双龙航空工程有限公司	0	312,000	0.09	未流通		法人股东
中国飞龙专业航空公司	0	312,000	0.09	未流通		国有股东
中国航空技术进出口哈尔滨公司	0	208,000	0.06	未流通		国有股东
陆立		170,500	0.05	已流通	未知	
方秀君		153,000	0.05	已流通	未知	

前十名股东关联关系或一致行动的说明

哈尔滨飞机工业集团有限责任公司、中国飞龙专业航空公司、中国航空工业供销总公司、哈尔滨双龙航空工程有限公司、中国航空技术进出口哈尔滨公司是本公司发起人股东。公司未知其他股东之间的关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

公司流通股股东南方证券有限公司 2004 年 1 月 2 日被行政接管，被查出违规持有本公司股票，该事项南方证券有限公司已公告。哈尔滨飞机工业集团有限责任公司 2004 年 4 月 30 日更名为哈尔滨航空工业（集团）有限公司，该事项已在 2004 年 5 月 10 日《上海证券报》和《中国证券报》上公告。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
南方证券有限公司	126,732,231	A 股
上海南证财务顾问有限公司	653,585	A 股
李朝银	457,700	A 股
陆立	170,500	A 股
方秀君	153,000	A 股
何宏利	149,700	A 股
李永家	148,000	A 股
宋进忠	144,500	A 股
肖力	143,500	A 股
杨桦	117,000	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

本公司未知其之间的关联关系，也未知其他流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内公司二届董事会届满，2005 年 5 月 12 日股东大会选举新一届董事会成员为：胡海银、曲景文、栗万欣、李耀、王军、王冀生，王玉杰（独立董事）、郭景山（独立董事）、贾庭芳（独立董事）。

报告期内公司二届监事会届满，2005 年 5 月 12 日股东大会选举的新一届监事会成员为：庞建、闫灵喜、顾韶辉（职工代表监事）。

同日，召开董事会推选胡海银为公司董事长，召开监事会推选庞建为公司监事会主席。并重新聘任公司高级管理人员，聘任栗万欣为公司总会计师，其他高管人员分工不变。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内公司实现主营业务收入 261404239.99 元，主营业务成本 231129946.12 元，净利润 7078617.67 元。公司主营业务收入或主营业务利润 10% 以上的产品为航空产品，航空产品的主营业务收入为 249904122.10，主营业务成本 222636917.25 元，毛利率 10.91%。报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化；没有对报告期利润产生重大影响的其他业务；没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情况。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务收入与去年同期相比有所增长，净利润与去年同期相比有所下降，主要原因是公司主营业务成本中材料费增加，飞机的售后服务费和培训费增加及与去年同期交付的飞机品种有所不同。

(2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10% 以上(含 10%) 的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

分产品 分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务 收入比上 年同期增 减(%)	主营业务 成本比上 年同期增 减(%)	毛利率 比上年 同期增 减(%)
航空产品	249,904,122.10	222,636,917.25	10.91	15.64	18.60	2.23
其中: 关联交易	258,213,572.03	229,392,466.86	11.16	/	/	/
关联交易的定价原则	主要根据市场定价；没有市场定价的，在考虑成本和利润的情况下，主要按照协商价定价。					

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
东北及北京地区	261,404,239.99	12.25

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 1,318.34 万元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司原有的航空产品已经具有固定的成熟的市场，但产品生产量增加，公司前期投入增大，相应的费用也有所增加。新产品开发销售进度较慢，公司会根据市场变化制定相应的对策，加大市场开发力度，开发国内外市场，使公司新产品尽快成为主营产品，为公司创造良好的经济效益。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2003 年年通过配股募集资金 26,262.50 万元人民币，已累计使用 14,074.29 万元人民币，其中本年度已使用 977.61 万元人民币，尚未使用 12,188.21 万元人民币，尚未使用募集资金存在银行。

2、承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
中巴合资总装支线飞机项目	2,759.75	否	2,606.68				
动力三角翼飞行器技术改造 项目	4,900.00	否	2,144.42				
H425 民用直升机技术改造 项目	17,875.00	否	6,290.34				
Z9 系列直升机批生产技术 改造项目	4,950.00	否	3,032.85				
合计	30,484.75	/	14,074.29			/	/

（1）中巴合资总装 50 座级涡扇支线飞机项目

该项目计划使用募集资金额为 2759.75 万元，截至报告期末已投入 2606.68 万元，完成总进度的 100%，由于汇率变动节约了 153.07 万元，但该项目报告期内未体现效益。

（2）动力三角翼飞行器保障条件技术改造项目

该项目计划总投资额为 4900 万元，截至报告期末已投入 2144.42 万元，完成总进度的 43.76%。

（3）直九系列直升机批生产技术改造项目

该项目计划总投资额为 4950 万元，截至报告期末已投入 3032.85 万元，完成总进度的 61.27%。

（4）H425 型民用直升机保障条件技术改造项目

该项目计划总投资额为 17875 万元，截至报告期末已投入 6290.34 万元，完成总进度的 35.19%。

由于(2) - (4)项未完全竣工，尚未体现效益。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作。2005 年 5 月 12 日召开的 2004 年度股东大会公司进行了换届选举，公司董事会现由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，达到董事会总人数的三分之一，公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配情况：每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。该利润分配方案在 2005 年 7 月实施，具体实施方案刊登在 2005 年 6 月 30 日的《证券时报》和《中国证券报》上。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期暂不进行利润分配和资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	母公司	12.20	176.32		2,112.72	721
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	集团兄弟公司	25,295.31	11,437.33		258.40	
哈飞汽车股份有限公司	母公司的控股子公司	502.24	315.90		6.03	
哈尔滨哈飞汽车模具制造有限责任公司	母公司的控股子公司	145.50	256.54		5.31	
中国飞龙专业航空公司	参股股东				3.17	3
哈尔滨哈飞模夹具制造厂	母公司的控股子公司	845.90			2,373.26	179
哈飞物资供销总公司	母公司的控股子公司	142.78			76.57	148
哈尔滨双龙航空工程有限公司	参股股东	0.16			16.10	
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	其他	206.00			332.55	117
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	其他	25.11				
上海华安创新科技发展有限公司	其他					
合计	/	27,175.20	12,186.10	/	5,184.11	1,168

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 1,506.00 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 748.77 万元人民币。

关联债权债务形成原因：经营中购销行为产生的。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司现聘任岳华会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
签订销售合同提示公告	中国证券报 16 版、证券时报 A2 版	2005 - 03 - 24	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/ 上，在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询
2004 年度报告	中国证券报 C5 版、证券时报 29 版	2005 - 04 - 06	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/ 上，在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询
二届十一次	中国证券报 C5	2005 -	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/ 上，在

董事会决议公告	版、证券时报 29 版	04 - 06	“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询
年度股东大会通知	中国证券报 C5 版、证券时报 29 版	2005 - 04 - 06	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/ 上，在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询
二届六次监事会决议公告	中国证券报 C5 版、证券时报 29 版	2005 - 04 - 06	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/ 上，在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询
日常关联交易公告	中国证券报 C5 版、证券时报 29 版	2005 - 04 - 06	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/ 上，在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询
2005 年一季度报告	中国证券报 48 版、证券时报 64 版	2005 - 04 - 26	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/ 上，在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询
股东大会决议公告	中国证券报 17 版、证券时报 34 版	2005 - 05 - 13	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/ 上，在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询
三届一次董事会决议公告	中国证券报 17 版、证券时报 34 版	2005 - 05 - 13	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/ 上，在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询
三届一次监事会决议公告	中国证券报 17 版、证券时报 34 版	2005 - 05 - 13	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/ 上，在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询
派发红利实施公告	中国证券报 C1 版、证券时报 11 版	2005 - 06 - 30	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/ 上，在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本。
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (四) 其他有关资料。

董事长：胡海银
哈飞航空工业股份有限公司
2005 - 08 - 25

哈飞航空工业股份有限公司

会计报表附注

一、公司简介

哈飞航空工业股份有限公司(以下简称“公司”)是经国家经贸委国经贸企改[1999]720号文批准,由哈尔滨飞机工业集团有限责任公司(现已更名为“哈尔滨航空工业(集团)有限公司”,以下简称“哈航集团”)作为主发起人,联合中国飞龙专业航空公司、哈尔滨双龙航空工程有限公司、中国航空工业供销总公司、中国航空技术进出口哈尔滨公司等四家企业以现金出资,共同发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字151号文核准,于2000年11月22日利用上海证券交易所交易系统,采用上网定价的方式向社会公开发行人民币普通股股票6,000万股,并于同年12月18日在上海证券交易所正式挂牌交易,股票代码600038。

公司于1999年7月30日在黑龙江省工商行政管理局登记注册,领取了2300001101766号企业法人营业执照。公司住所:黑龙江省哈尔滨高新技术开发区集中开发区34号楼;法定代表人:胡海银;注册资本:33,735万元;主营业务:航空产品及零部件的开发、设计研制、生产和销售,航空科学技术开发、咨询、服务,机电产品的开发、设计研制、生产和销售以及经营进出口业务。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计

1、会计制度

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。资产按实际成本入账，如果以后发生资产减值，则计提相应的减值准备。

5、外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，以业务发生时中国人民银行公布的外币基准汇率折合为人民币记账，各外币账户期末余额按照期末外币基准汇率折合为人民币，与原账面人民币金额的差额作为汇兑损益处理。其中属筹建期间发生的汇兑损益计入开办费；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，计入各项固定资产成本；除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

6、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购入之日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

(1)短期投资计价及收益确认方法：

短期投资取得时按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账；

短期投资持有期间在收到股金或利息时，冲减短期投资成本；在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(2)短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

期末短期投资按成本与市价孰低法计价。

如短期投资的总市价低于总成本，则按其差额提取短期投资跌价准备，并计入当期损益。

8、坏账损失的核算方法

(1)应收款项（指应收账款及其他应收款）坏账的确认标准：

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年并且确定不能收回的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法：采用备抵法。

(3) 坏账准备的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备。

(4) 坏账准备的计提标准：有确凿证据表明已形成坏账的应收款项全额计提坏账准备；对回收有困难的应收款项，结合实际情况和经验进行个别分析计提坏账准备；其余根据应收款项的账龄分别按以下比例计提坏账准备：

- 一年(含一年，以下类推)以内的，按其余额的 3% 计提；
- 一到两年的，按其余额的 5% 计提；
- 两到三年的，按其余额的 10% 计提；
- 三到四年的，按其余额的 20% 计提；
- 四到五年的，按其余额的 50% 计提；
- 五年以上的，按其余额的 100% 计提。

9、存货核算方法

(1) 存货分类：物资采购、原材料、低值易耗品、在制品、库存商品等。

(2) 存货的盘存采用永续盘存制。

(3) 存货取得和发出的计价方法：

原材料、低值易耗品采用计划价格计价，领用时通过“材料成本差异”将其调整为实际成本；

低值易耗品(分工具和专用工装)

- 工具采用一次摊销法；
- 专用工装按产量摊销。

在制品、产成品按实际成本计价，产成品的结转按加权平均法。

(4) 生产成本在完工产品和在产品之间采用完工产品和在产品耗用的工时比例分配人工费用和制造费用；材料费按实际耗用量分配。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，按个别存货逐项比较存货成本与可变现净值孰低，如个别存货可变现净值低于个别存货成本，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

10、长期投资核算方法

长期投资包括对子公司和联营企业的投资及其他准备持有时间超过 1 年的股权投资、不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资。

子公司是指公司直接或间接拥有其 50%以上（不含 50%）的表决权资本、或者是有权决定其财务和经营政策的被投资企业，联营企业一般是指公司持有其表决权资本总额的 20%以上（不含 20%）至 50%以下（不含 50%）、或对其财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

(1)长期股权投资的计价及收益确认方法：

按投资时实际发生的成本入账；

核算方法：公司对子公司和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算；对其他准备持有时间超过 1 年的股权投资采用成本法核算。

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认，在被投资单位宣告分派股利时相应冲减长期股权投资。采用成本法核算时，投资收益在被投资单位宣告分派股利时确认。

(2)股权投资差额的核算方法：

2003 年 3 月 17 日前发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，采用直线法按如下原则摊销：合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按 10 年期平均摊销。

根据财会[2003]10 号文，2003 年 3 月 17 日后发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，采用直线法按如下原则摊销：合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按 10 年期平均摊销。

(3)长期债权投资的计价及收益确认方法：

长期债权投资的计价方法：

按取得时支付的全部价款扣除包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为长期债权投资成本；

长期债权投资收益的确认方法：

· 债券投资按期计算利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资损益；债券处置时取得的价款与其账面价值的差额，确认为处置当期的收益或损失；

· 其他债权投资按权责发生制原则确认投资收益。

(4)长期债券投资溢价和折价的摊销方法：

长期债券投资的溢价和折价在债券存续期内按直线法平均摊销。

(5)长期投资减值准备的确认标准及计提方法：

期末当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长期投资账面价值时，按单项长期投资可收回金额低于其账面价值的差额提取长期投资减值准备。

11、固定资产计价、折旧方法及计提减值准备

(1)固定资产的标准：

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机械、动力、仪器、仪表、运输等生产经营主要设备，以及单位价值在 2,000 元以上，且使用年限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

(2)固定资产的计价方法：按实际成本计价。

(3)固定资产的类别、折旧年限、残值率和折旧率：

固定资产折旧按固定资产类别采用“直线法”计提，预计净残值率为 3%，各类固定资产的折旧年限及年折旧率如下：

类 别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	12-40 年	3%	2.4-8.1%
机器设备	12-14 年	3%	6.9-8.1%
电子设备	5-8 年	3%	12.1-19.4%

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
运输设备	9年	3%	10.8%
其他	12-21年	3%	4.6-8.1%

固定资产的修理与维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；根据财会[2003]10号文，2003年3月17日后发生的重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(4)固定资产减值准备的确认标准、计提方法：

期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。当存在以下情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

12、在建工程核算方法

(1)在建工程计价方法：按实际成本计价。

(2)在建工程结转为固定资产的时点：

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，为在建工程结转为固定资产的时点，尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按计提固定资产折旧的规定，计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3)期末如果有证据表明在建工程已经发生减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备；

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；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济效益具有很大不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、借款费用资本化的确认与计算方法

(1)购建固定资产的专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款发生的汇兑差额等借款费用，在固定资产达到预定可使用状态之前同时满足以下三个条件时，计入所购建固定资产的成本，其后发生的应计入当期损益。

· 资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；

· 借款费用已发生；

· 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2)如果固定资产购建过程发生中断，借款费用按以下情况进行处理：

· 如固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月(含 3 个月)，应当暂停借款费用的资本化，其中断期间发生的借款费用，不计入所购建固定资产的成本，直接计入当期损益，购建重新开始后，再继续资本化；

· 如中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则中断期间发生的借款费用，仍应计入所购建固定资产的成本。

14、无形资产核算方法

(1)无形资产计价：按实际成本计价。

(2)无形资产摊销

摊销方法采用“直线法”在预计使用年限内平均摊销。如预计使用年限超过相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则按如下原则摊销：合同规定了受益年限但法律没用规定

有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；如合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按两者之中的较短年限摊销；如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，自取得当月起在 10 年内平均摊销。

(3)无形资产减值准备

期末按无形资产的账面价值超过可收回金额的部分计提无形资产减值准备。如无形资产发生的减值迹象全部或部分消失时，将以前年度已确认的减值损失全部或部分转回。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用主要指已经发生但摊销期在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，摊销方法采用直线法，自费用发生之日起按受益期摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

16、应付债券的核算方法

应付债券按实际成本计价，债券溢价或折价采用直线法在债券的存续期间平均摊销。为购建固定资产项目发行债券产生的债券溢价或折价摊销额，以及发行附有赎回选择权的可转换公司债券分期计提的在赎回日可能支付的利息补偿金，在固定资产达到预定可使用状态前，计入资产的成本；其他债券溢价或折价、利息补偿金均计入当期费用。

17、利润分配

资产负债表日后至会计报表批准报出日之间，由董事会制定的利润分配方案中提取的法定盈余公积金、法定公益金及任意盈余公积金确认为相应的股东权益项目，由董事会制定尚待股东大会批准的利润分配方案中的现金股利在资产负债表之股东权益中单独项目列示；在会计报表批准报出日之后由股东大会批准分配的现金股利，于批准的当期从股东权益转出并确认为负债。

18、收入确认原则

(1)销售商品

当公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司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控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为销售收入的实现。

(2)提供劳务

所提供劳务在同一会计年度内开始并完成，与劳务相关的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司时，在劳务完成时确认为劳务收入的实现；

所提供劳务开始和完成分属不同的会计年度，且该项交易的结果在资产负债表日能可靠估计的，按完工百分比法确认劳务收入的实现；

所提供劳务交易的结果在资产负债表日不能可靠估计的，按已经发生并预计能够补偿的劳务成本确认收入和成本，已经发生的预计不能得到补偿的劳务成本确认为当期费用，不确认收入。

(3)他人使用本企业的资产取得的收入：以与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量为原则确认为收入的实现。

19、所得税的会计处理办法

采用应付税款法。

三、税项

1、流转税：

(1)增值税：

内销 Y12 飞机根据财政部、国家税务总局《关于国产支线飞机免征增值税的通知》财税字[2000]51 号文“一、自 2000 年 4 月 1 日起，对生产销售的支线飞机(包括运十二飞机)免征增值税。”；其会计处理执行财政部财会[1995]6 号文《关于减免和返还流转税的会计处理规定的通知》的规定，“对于直接减免的增值税，借记‘应交税金-应交增值税’(减免税款)科目，贷记‘补贴收入’科目”。

为国防配套的航空零部件根据国家税务总局关于军品科研生产免税凭印问题的通知(国税函[1999]633号)文件“自1999年9月15日起,对新签订的军品研制合同和军品生产(订货)合同,以加盖“中华人民共和国国防科学技术工业委员会军品研制合同签证章”和“中华人民共和国国防科学技术工业委员会军品生产合同签证章”(附印模式样)作为免税印鉴的依据,经国防科工委确认,免征增值税,股份公司为国防配套的航空零部件采购的主要成品和材料均不含增值税(进项税金),销售货款中也不含增值税(销项税金),故不作会计处理。

出口产品(EC120直升机部件、BAE146舱门、Y12飞机等),根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》财税字[2002]7号文的规定,自2002年1月1日起实行出口货物“免、抵、退”税办法,具体操作规程参照国家税务总局关于印发《生产企业出口货物“免、抵、退”税管理操作规程的通知》国税发[2002]11号文。

其他民品税率为17%。

(2)营业税:税率为5%。

2、企业所得税

根据财税字(1994)001号文件第一条第一款规定“国务院批准的高新技术产业开发区内的企业,减按15%的税率征收所得税,新办的高新技术企业自投产年度起免征所得税两年”,经哈尔滨市国家税务局开发区分局国税开字(2000)第12号文确认,公司享受企业所得税优惠政策,从1999年7月1日(投产之日)起免征企业所得税两年(1999年度、2000年度免征企业所得税),2001年度起减按15%的税率征收企业所得税。

3、地方税及附加

(1)城市维护建设税:按应纳流转税额的7%计缴;

(2)教育费附加:按应纳流转税额的4%计缴。

(3)其他税项:按国家的有关规定计缴。

四、会计报表主要项目附注

以下注释会计报表项目数据除非特别注明外,货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现 金	37,395.38	27,564.52
银行存款	268,688,716.50	568,329,628.62
其他货币资金	8,495,920.57	21,525,563.80
合 计	277,222,032.45	589,882,756.94

注：货币资金较年初相比有所减少，主要原因是今年采购量大，货款支出多。

2004 年 12 月 31 日及 2005 年 6 月 30 日其他货币资金余额均系承兑汇票保证金。

2、应收票据

票据种类

票据种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	150,000,000.00	130,000,000.00
银行承兑汇票		4,000,000.00

注：应收票据不存在贴现、质押情况。

3、应收账款

(1) 账龄分析

项 目	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	133,970,756.24	78.33	4,019,156.48	102,629,362.58	66.55	3,078,880.88
1 至 2 年	6534,817.36	3.82	326,740.87	21,555,367.49	13.98	1,077,768.37
2 至 3 年	923,100.00	0.54	92,310.00	425,000.00	0.28	42,500.00
3 年以上	29,600,000.00	17.31	5,920,000.00	29,615,731.68	19.19	5,927,865.84
合 计	171,028,673.60	100.00	10,358,207.35	154,225,461.75	100.00	10,127,015.09

(2) 期初、期末应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项

单位名称	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
哈航集团	1,651,725.82	8,401,580.46

(3) 应收账款金额前五名的单位合计 165,304,887.13 元，占应收账款总额的 97%。

4、其他应收款

(1) 账龄分析

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	5,128,091.89	86.84	153,842.76	2,415,000.00	90.23	72,450.00
1至2年	757,179.44	12.82	37,858.97	261,535.35	9.77	13,076.77
2至3年	19,700.00	0.34	1,970.00			
合计	5,904,971.33	100.00	193,671.73	2,676,535.35	100.00	85,526.77

(2) 期初、期末应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项

单位名称	2005年6月30日	2004年12月31日
哈航集团	111,535.35	

(3) 其他应收款金额前五名的单位合计 4,865,526.87 元，占其他应收款总额的 82%。

5、预付账款

(1) 账龄分析

项 目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	4,782,684.79	95.53	6,717,293.93	94.28
1至2年	1,200.00	0.02	407,207.16	5.72
2至3年	222,539.43	4.45		
合 计	5,006,424.22	100.00	7,124,501.09	100.00

注: 账龄超过一年的预付款项未收回的原因是尚未结算的支付给供货单位的货款。

(2) 期末无预付持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 预付账款分类余额

类别	2005年6月30日
预付材料款	4,270,997.22
预付零星支出款	735,427.00
合 计	5,006,424.22

6、存货

项目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	277,680,857.18	4,243,486.35	246,677,628.33	5,657,286.02
委托加工材料	-345,859.04		-69,492.40	
物资采购	91,600,645.24		24,548,201.74	
低值易耗品	44,861,484.01		28,731,956.47	
在制品	320,097,699.80		139,528,298.26	96,627.19
材料成本差异	6,017,085.22		7,471,123.72	
库存商品	30,834,847.00		24,883,695.26	
合计	770,746,759.41	4,243,486.35	471,771,411.38	5,753,913.21

注： 存货跌价准备根据库存材料的市场价格与历史成本对比，并考虑库存材料的变现额计提；

本期存货比年初有较大增长，主要原因是由于产量增加使经营所需的储备、生产资金投入增加。

7、长期投资

(1)长期投资明细

项目	2004年12月31日	本年增加	本年减少	2005年6月30日
长期股权投资	60,338,915.04			60,338,915.04
减：长期投资减值准备				
长期股权投资净额	60,338,915.04			60,338,915.04

(2)长期股权投资明细

被投资单位名称	投资起止期	投资金额	占被投资单位注册资本比例	减值准备	核算方法	备注
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	2003-2018年	51,042,125.03	24.50%		权益法	中外合资
上海华安创新科技发展有限公司	2003-2018年	9,100,000.00	18.96%		成本法	有限责任公司

8、固定资产及累计折旧

类 别	2004年12月31日	本年增加	本年减少	2005年6月30日
(1)原价				
房屋及建筑物	221,135,237.89	60,000.00		221,195,237.89
机器设备	270,885,788.52	1,606,851.91	227,517.59	272,265,122.84
电子设备	33,576,887.23	571,971.33	100,954.00	34,047,904.56
运输设备	8,544,248.67	1,262,927.00	1,063,425.78	8,743,749.89
其他	4,922,288.75	168,690.16		5,090,978.91
合 计	539,064,451.06	3,670,440.40	1,391,897.37	541,342,994.09
(2)累计折旧				
房屋及建筑物	111,304,588.60	4,181,575.86		115,486,164.46
机器设备	142,940,890.79	7,513,717.64	139,649.61	150,314,958.82
电子设备	21,321,108.55	1,244,813.48	97,925.38	22,467,996.65
运输设备	2,862,063.08	393,595.74	339,441.26	2,916,217.56
其他	681,831.13	126,313.48		808,144.61
合 计	279,110,482.15	13,460,016.20	577,016.25	291,993,482.10
(3)净值				
房屋及建筑物	109,830,649.29			105,709,073.43
机器设备	127,944,897.73			121,950,164.02
电子设备	12,255,778.68			11,579,907.91
运输设备	5,682,185.59			5,827,532.33
其他	4,240,457.62			4,282,834.30
(4)固定资产减值准备	529,427.55			529,427.55
其中：机器设备	529,427.55			529,427.55
(5)固定资产净额	259,424,541.36	-	-	248,820,084.44

注： 本期增加的固定资产主要是新购入以及在建工程完工转入,本期减少的固定资产主要是
机器设备报废。

截止至 2005 年 6 月 30 日固定资产不存在抵押或担保等事项。

期末经营租赁租出的固定资产原值 33,032,486.44 元, 累计折旧 24,460,004.80 元, 其中: 房屋及建筑物原值 9,014,378.44 元, 累计折旧 4,777,846.19 元; 机器设备原值 22,885,468.00 元, 累计折旧 18,583,497.81 元; 电子设备原值 392,840.00 元, 累计折旧 381,054.80 元; 运输设备原值 739,800 元, 累计折旧 717,606 元。

9、工程物资

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
预付设备工程款	8,730,894.80	5,295,245.80

注: 工程物资科目余额为尚未结算的设备工程款。

10、在建工程

项目	预算	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产数	其他减少 数	期末余额	资金来源
H425民用直升机 保障条件技术改 造	9875万元	1,480,850.00	5,094,330.77	60,000.00		6,515,180.77	募股资金
动力三角翼	2800万元	22,000.00	117,948.72	117,948.72		22,000.00	募股资金
贝尔项目		-	220,385.02	62,829.05	6,612.57	150,943.40	
FC120产业化	9653万元	5,752,776.10	323,290.61	119,487.19		5,956,579.52	募股资金
79批生产	2968万元	197,128.21	1,270,288.91	285,357.17		1,182,059.95	募股资金
其他		5,958,008.10	1,506,351.97	1,039,018.97	#####	6,407,905.20	其他
减: 在建工程减 值准备		1,095,027.00				1,095,027.00	
其中: 机器设备		1,095,027.00				1,095,027.00	
合计		#####	8,532,596.00	1,684,641.10	#####	19,139,641.84	

注: 本期在建工程增加的主要原因是增加募集资金投入项目。

11、无形资产

项 目	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
CAE计算机分析系统	购入	821,200.00	218,986.52		82,120.02	684,333.50	136,866.50	10个月
计算机软件	购入	30,000.00	11,500.00		3,000.00	21,500.00	8,500.00	17个月
办公自动化软件	购入	290,000.00	145,000.00		29,000.00	174,000.00	116,000.00	24个月
合计		1,141,200.00	375,486.52	-	114,120.02	879,833.50	261,366.50	

12、长期待摊费用

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
办公楼改造	4,220,363.30	2,391,539.51		422,036.28	2,250,860.07	1,969,503.23	28个月
厂房及设备改造	4,177,273.04	2,367,129.91		417,727.26	2,227,870.39	1,949,402.65	28个月
合计	8,397,636.34	4,758,669.42	-	839,763.54	4,478,730.46	3,918,905.88	

13、应付票据

票据种类	2005年6月30日	2004年12月31日
银行承兑汇票	37,410,000.00	78,656,383.55
商业承兑汇票	14,000,000.00	27,000,000.00
应付票据合计	51,410,000.00	105,656,383.55

注：本期减少的承兑汇票为汇票到期承付，期末应付票据余额为应付材料款。

14、应付账款

(1) 账龄分析

项 目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	463,353,280.55	98.40	318,329,960.36	81.24
1至2年	4,322,069.90	0.92	36,671,630.92	9.36
2至3年	3,022,464.80	0.64	36,349,496.85	9.28
3年以上	203,410.57	0.04	467,202.52	0.12
合 计	470,901,225.82	100.00	391,818,290.65	100.00

注：应付账款较上年增加的原因主要是今年生产任务量大，原材料采购数量及品种增加，部分款项尚未结算。

(2) 期末应付持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

单位名称	2005年6月30日	2004年12月31日
哈航集团	7,210,323.36	4,618,207.03

(3)账龄超过3年的应付账款未偿还的原因主要是未结算的余款。

(4)应付账款分类余额

类别	2005年6月30日
应付材料款	450,372,233.54
应付工程设备款	5,555,255.71
其他	14,973,736.57
合计	470,901,225.82

15、预收账款

(1)账龄分析

项 目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	27,847,842.57	99.46	13,561,497.18	98.90
1至2年				
2至3年	146,880.00	0.53	146,880.00	1.07
3年以上	4,127.59	0.01	4,127.59	0.03
合 计	27,998,850.16	100.00	13,712,504.77	100.00

注：账龄超过一年的预收账款合计151,007.59元系结算余款。

(2)期末无预收持本公司5%(含5%)以上股份的股东款项。

16、应交税金

税 种	税率	2005年6月30日	2004年12月31日
应抵扣固定资产增值税	17%	-353,862.89	-299,462.23
应交增值税	17%	-8,156,545.85	-2,591,513.00
应交营业税	5%	12,138.12	12,138.12
应交城建税	7%	849.67	849.67
应交所得税	15%	1,249,167.83	6,643,273.00
印花税			28,774.07
个人所得税		176,531.41	159,645.90
合 计		-7,071,721.71	3,953,705.53

17、其他应交款

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
教育费附加	485.52	485.52
垃圾清理费	3,757.50	3,797.00
合 计	4,243.02	4,282.52

18、其他应付款

(1)账龄分析

项 目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	1,156,357.69	86.96	1,513,307.19	90.25
1至2年	141,928.00	10.67	131,928.00	7.87
2至3年	31,544.31	2.37	31,544.31	1.88
合 计	1,329,830.00	100.00	1,676,779.50	100.00

(2)期末无应付持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

19、预提费用

项 目	2004年12月31日	本期增加数	本期减少数	2005年6月30日
预提飞机成本	51,287,991.69	25,784,436.77	39,513,719.53	37,558,708.93
其 他	2,594,864.35	8,262.77	36,958.89	2,566,168.23
合 计	53,882,856.04	25,792,699.54	39,550,678.42	40,124,877.16

注：预提飞机成本期末余额系飞机交付时，由于选装成品、随机设备等欠装、生产过程零部件串用及与其他飞机成品件串用，因此在结转成本时依据购销合同规定的飞机交付状态所遗留的工作清单，预计所要发生的费用相应预提成本。

20、一年内到期的长期负债

项目	金 额	所占比例(%)	备 注
冻结申购资金利息	876,036.79	100.00	自2000年11月份起分5年摊销

21、股本

公司股份变动情况

数量单位：万股

	2004.12.31	本次变动增减(+,-)					小计	2005.6.30
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股								
发起人股份	18,915.00						18,915.00	
其中：								
国家拥有股份	18,883.80						18,883.80	
境内法人持有股份	31.20						31.20	
募集法人股份								
未上市股份流通合计	18,915.00						18,915.00	
二、已上市流通股份								
人民币普通股	14,820.00						14,820.00	
其他								
已上市流通股份合计	14,820.00						14,820.00	
三、股份总数	33,735.00						33,735.00	

22、资本公积

项 目	2004年12月31日	本期增加数	本期减少数	2005年6月30日
股本溢价	625,366,084.70			625,366,084.70

23、盈余公积

项 目	2004年12月31日	本期增加数	本期减少数	2005年6月30日
法定盈余公积	32,779,957.91			32,779,957.91
公益金	31,157,576.96			31,157,576.96
任意盈余公积	5,105,421.70			5,105,421.70
合 计	69,042,956.57			69,042,956.57

24、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	81,568,869.29
本年净利润转入	7,078,617.67
提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取任意盈余公积	
转作股本的普通股股利	

应付普通股股利	33,735,000.00
期末未分配利润	54,912,486.96

25、主营业务收入及成本

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
航空产品	249,904,122.10	222,636,917.25	216,106,832.23	187,716,539.03
其 他	11,500,117.89	8,493,028.87	16,765,028.39	16,155,076.61
合 计	261,404,239.99	231,129,946.12	232,871,860.62	203,871,615.64

注：本期主营业务收入较去年同期增加，主要原因为本期航空产品销售量比去年同期增加；

主营业务收入其他项包括对外零件加工、模具制造、工装制造等。

本期前5名客户销售额合计占公司主营业务收入总额的98.93%。

26、其他业务利润

项 目	2005年度1-6月	2004年度1-6月
其他业务收入:		
固定资产租赁收入	1,456,574.70	1,223,241.13
材料销售收入	10,140,586.47	8,294,396.37
小 计	11,597,161.17	9,517,637.50
其他业务支出:		
固定资产租赁支出	900,419.74	1,036,283.88
材料销售支出	9,837,545.12	7,560,021.14
小 计	10,737,964.86	8,596,305.02
其他业务利润	859,196.31	921,332.48

27、营业费用

2005年1-6月	2004年1-6月
5,918,024.66	3,119,433.19

注：营业费用增加的主要原因是由于本期发生飞机培训费及客户接机费用增加。

28、管理费用

2005年1-6月	2004年1-6月
21,074,806.61	19,988,668.50

注:管理费用增加的主要因素是: 政工宣传费增加; 坏帐准备增加; 工资及工资性费用增加; 运费增加; 劳动保险费和公积金增加。

29、财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出		
减: 利息收入	-3,300,660.86	-3,318,287.30
汇兑损失	510,199.51	208,213.64
减: 汇兑收益		
其它	30,287.75	34,373.53
合 计	-2,760,173.60	-3,075,700.13

注:本期财务费用减少主要是因为汇兑损失增加。

30、投资收益

被投资单位	2005 年 1-6 月	备注	2004 年 1-6 月	备注
哈尔滨胜邦哈飞汽车线束有限公司			455,547.86	出售股权投资收益

31、补贴收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
免增值税		3,192,760.91

注: 根据财政部、国家税务总局《关于国产支线飞机免征增值税的通知》财税字[2000]51号文“一、自2000年4月1日起,对生产销售的支线飞机(包括运十二飞机)免征增值税。” , 2005年度没有实现Y12支线飞机销售,故无补贴收入;

32、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
存款利息	3,300,660.86
其他	634,787.96
合 计	3,935,448.82

33、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
支付的差旅费	2,133,208.23
支付保险费	271,599.94
支付的办公费	339,160.50
其他	894,963.44
合计	3,638,932.11

34、现金的期初、期末余额

现金的期末余额与资产负债表货币资金期末余额的差异 8,441,551.01 元, 期初余额与资产负债表货币资金期初余额的差异 21,525,563.80 元, 系公司办理银行承兑汇票和商业承兑汇票存出的汇票保证金。

五、关联方关系及其交易

(一)关联方

1、与公司存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	企业类型	法定代表人
中国航空科技工业股份有限公司	北京市	直升机、支线飞机、航空电子产品、汽车发动机等的设计、研究、开发、生产等	母公司之母公司	股份有限公司	张洪飏
哈航集团	哈尔滨市	航空产品制造等	母公司	有限责任公司	谭瑞松

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化(单位:万元)

企业名称	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
中国航空科技工业股份有限公司	464,360.85			464,360.85
哈航集团	77,583.00			77,583.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化(单位:万元)

企业名称	2004年12月31日		本期增加	本期减少	2005年6月30日	
	金额	比例			金额	比例%
哈航集团	18800.60	55.73			18,800.60	55.73

4、与公司不存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	注册资本	与本企业关系	经济性质	法定代表人
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	哈尔滨市	108400 万元	与公司母公司同一实际控制人	有限责任公司	谭瑞松
哈飞汽车股份有限公司	哈尔滨市	101328 万元	同一母公司	股份有限公司	刘 涛
哈尔滨哈飞汽车模具制造有限责任公司	哈尔滨市	7037 万元	同一母公司	有限责任公司	刘 涛
中国飞龙专业航空公司	北京	3700 万元	与公司母公司同一实际控制人、股东	全民所有制	崔学文
哈尔滨哈飞模夹具制造厂	哈尔滨市	508 万元	同一母公司	国 有	王作坤
哈飞物资供销总公司	哈尔滨市	500 万元	同一母公司	国 有	林茂盛
哈尔滨双龙航空工程有限公司	哈尔滨市	283 万元	同一母公司、股东	中外合作	邓泰忠
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	哈尔滨市	10000 万元	与公司母公司同一实际控制人	有限责任公司	谭瑞松
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	哈尔滨市	2500 万美元	参股公司	中外合资	曲景文
上海华安创新科技发展有限责任公司	上海市	4800 万元	参股公司	有限责任公司	崔学文

(二)关联方交易

1、销售货物

公司向关联方销售货物有关明细资料如下:

单位名称	货物名称	2005年1-6月	占总销 售额的比 例	2004年1-6月	占总销 售额的比 例
哈航集团	加工费	2,216.62	0.0008%	2,460,300.23	1.02%
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	飞机及零部 件、加工费	249,220,719.66	91.29%	194,668,277.30	80.72%
哈航集团	材料	1,602.93	0.0006%	2,608,483.95	1.08%
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	材料	3,174,017.77	1.16%	2,637,652.28	1.09%
哈飞汽车股份有限公司	汽车零件	4,086,708.63	1.50%	7,987,646.38	3.31%
中国飞龙专业航空公司	飞机零备件	78,867.09	0.03%		
哈飞物资供销总公司	材料	1,220,388.30	0.45%	354,461.20	0.15%
哈尔滨哈飞模夹具制造厂	材料及加工 费	7,641,785.89	2.80%	1,537,061.81	0.64%
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	材料及加工 费	1,796,459.09	0.66%	1,855,286.44	0.77%
哈飞汽车模具制造公司	加工费	1,447,021.33	0.53%	68,011.65	0.03%
哈尔滨双龙航空工程有限公司	飞机零备件	4,141.09	0.0015%	115,116.10	0.05%
安博威飞机工业集团有限公司	劳务	374,790.36	0.14%		
合计		269,048,718.76	98.55%	214,292,297.34	88.86%

注：飞机、零部件的定价原则：按对外销售成品的市场价格扣除材料等直接消耗，余下的费用和利润按双方的工作量比例分配；材料及加工费的定价原则是按市场定价原则。

2、采购货物

公司向关联方采购货物有关明细资料如下：

单位名称	货物名称	2005年1-6月	占总采 购额的 比例	2004年1-6月	占总采 购额的 比例
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	模具、材料及 加工费	791,573.04	0.15%	3,044,751.69	1.06%
哈飞汽车模具制造公司	加工费			42,491.16	0.01%
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	加工费及材料	299,631.49	0.06%	3,053,604.23	1.07%
哈飞汽车股份有限公司	材料			58,506.00	0.02%
哈尔滨哈飞模夹具制造厂	模具	19,937,762.67	3.87%	6,237,301.34	2.18%
哈飞物资供销总公司	材料	548,210.27	0.11%	1,369,743.26	0.48%
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	材料及加工费			548,988.93	0.19%
中国飞龙专业航空公司	修理费	31,710.00	0.01%		
合 计		21,608,887.47	4.20%	14,355,386.61	5.01%

注：材料及加工费按市场定价原则。

3、销售固定资产

单位名称	货物名称	2005年1-6月	2004年1-6月
------	------	-----------	-----------

哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	车辆	42,686.62	
哈尔滨哈飞模夹具制造厂	设备		3,705.80
合 计		42,686.62	3,705.80

4、采购固定资产

单位名称	货物名称	2005年1-6月	2004年1-6月
哈航集团	车辆	477,685.68	
哈航集团	土建		253,537.00
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	设备		871,260.00
合 计		477,685.68	1,500,797.00

注：设备的定价原则是按市场价双方协商。

5、公司向关联单位收取资产租赁收入,金额如下：

单位名称	2005年1-6月	2004年1-6月
哈飞汽车模具制造公司	1,399,999.98	1,166,666.65
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	56,574.72	56,574.48
合 计	1,456,574.70	1,223,241.13

6、公司向关联单位哈尔滨飞机工业集团有限责任公司支付土地租赁费及厂房设备租赁费,金额如下：

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
土地租赁费	814,739.52	814,739.52
厂房设备租赁费	665,400.00	665,000.00

7、公司向关联单位哈航集团支付风、水、电、汽及其他费用，金额如下：

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
风、水、电、汽费	13,436,754.37	14,175,369.21
运输费	497,588.48	446,333.66
综合服务费	4,295,152.40	4,357,260.60
厂房租赁费	300,000.00	
其他	611,468.70	628,973.15
合 计	19,140,963.95	19,607,936.62

8、关联方应收应付款项余额

项目及单位	2005年6月30日	占全部应收(付)款比例	2004年12月31日	占全部应收(付)款比例
应收账款				
哈航集团	1,651,725.82	0.97%	8,401,580.46	5.45%
哈飞汽车股份有限公司	3,159,031.65	1.85%	166,803.95	0.11%
哈尔滨哈飞汽车模具制造有限责任公司	2,565,431.72	1.5%	1,163,530.71	0.75%
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	114,363,233.82	66.87%	64,762,396.79	41.99%
预付账款				
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	10,000	0.2%		
应付账款				
哈航集团	7,210,323.36	1.53%	4,618,207.03	1.18%
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	1,168,432.19	0.25%	3,715,233.12	0.95%
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司			812,297.19	0.21%
哈飞物资供销总公司	1,482,372.57	0.31%	2,464,705.07	0.63%
中国飞龙专业航空公司	31,710	0.01%		
哈尔滨哈飞模夹具制造厂	1,787,934.47	0.38%	14,366.45	

六、或有事项

公司无应披露的或有事项。

七、承诺事项

公司无应披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无应披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

九、其他重要事项说明

公司无应披露的其他重要事项。

资产负债表（一）

编制单位：哈飞航空工业股份有限公司

金额：人民币元

项 目	注释	2005年6月30日	2004年12月31日
流动资产：			
货币资金	四.1	277,222,032.45	589,882,756.94
短期投资			
应收票据	四.2	150,000,000.00	134,000,000.00
应收股利			
应收利息			
应收帐款	四.3	160,670,466.25	144,098,446.66
其他应收款	四.4	5,711,299.60	2,591,008.58
预付帐款	四.5	5,006,424.22	7,124,501.09
应收补贴款			
存货	四.6	766,503,273.06	466,017,498.17
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		1,365,113,495.58	1,343,714,211.44
长期投资：			
长期股权投资	四.7	60,338,915.04	60,338,915.04
长期债券投资			
长期投资合计		60,338,915.04	60,338,915.04
固定资产：			
固定资产原价	四.8	541,342,994.09	539,064,451.06
减：累计折旧	四.8	291,993,482.10	279,110,482.15
固定资产净值	四.8	249,349,511.99	259,953,968.91
减：固定资产减值准备	四.8	529,427.55	529,427.55
固定资产净额	四.8	248,820,084.44	259,424,541.36
工程物资	四.9	8,730,894.80	5,295,245.80
在建工程	四.10	19,139,641.84	12,315,735.41
固定资产清理		48,260.67	
固定资产合计		276,738,881.75	277,035,522.57
无形资产及其他资产			
无形资产	四.11	261,366.50	375,486.52
长期待摊费用	四.12	3,918,905.88	4,758,669.42
其他长期资产			
无形及其他资产合计		4,180,272.38	5,134,155.94
递延税项：			
递延税项借项			
资产总计		1,706,371,564.75	1,686,222,804.99

资产负债表（二）

编制单位：哈飞航空工业股份有限公司

金额：人民币元

负债和股东权益	注释	2005年6月30日	2004年12月31日
流动负债：			
短期借款			
应付票据	四.13	51,410,000.00	105,656,383.55
应付帐款	四.14	470,901,225.82	391,818,290.65
预收帐款	四.15	27,998,850.16	13,712,504.77
应付工资			
应付福利费		391,695.28	
应付股利		33,735,000.00	
应交税金	四.16	-7,071,721.71	3,953,705.53
其他应交款	四.17	4,243.02	4,282.52
其他应付款	四.18	1,329,830.00	1,676,779.50
预提费用	四.19	40,124,877.16	53,882,856.04
预计负债			
一年内到期的长期负债	四.20	876,036.79	2,190,091.87
其他流动负债			
流动负债合计		619,700,036.52	572,894,894.43
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
递延税项			
递延税项贷项			
负债合计		619,700,036.52	572,894,894.43
股东权益			
股本	四.21	337,350,000.00	337,350,000.00
减：已归还投资			
股本净额	四.21		
资本公积	四.22	625,366,084.70	625,366,084.70
盈余公积	四.23	69,042,956.57	69,042,956.57
其中：法定公益金		31,157,576.96	31,157,576.96
未分配利润	四.24	54,912,486.96	81,568,869.29
股东权益合计		1,086,671,528.23	1,113,327,910.56
负债和股东权益总计		1,706,371,564.75	1,686,222,804.99

现金流量表(一)

编制单位：哈飞航空工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005年1-6月	2004年1-6月
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		232,061,795.99	69,874,471.32
收到的税费返还		219,825.95	
收到的其他与经营活动有关的现金	32	3,935,448.82	3,318,375.30
现金流入小计		236,217,070.76	73,192,846.62
购买商品、接受劳务支付的现金		483,066,356.70	207,410,294.61
支付给职工以及为职工支付的现金		37,732,351.96	33,466,830.26
支付的各项税费		8,476,078.06	6,895,337.64
支付的其他与经营活动有关的现金	33	3,638,932.11	3,883,590.88
现金流出小计		532,913,718.83	251,656,053.39
经营活动产生的现金流量净额		-296,696,648.07	-178,463,206.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			2,900,000.00
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			12,641.80
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		-	2,912,641.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		15,929,388.46	8,855,310.72
投资所支付的现金			7,449,300.00
支付的其他与投资活动有关的现金			4,709,505.13
现金流出小计		15,929,388.46	21,014,115.85
投资活动产生的现金流量净额		-15,929,388.46	-18,101,474.05
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		13,049,324.83	
现金流入小计		13,049,324.83	-
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		13,049,324.83	-

现金流量表(二)

编制单位：哈飞航空工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005年1-6月	2004年1-6月
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-299,576,711.70	-196,564,680.82
补 充 资 料			
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		7,078,617.67	12,627,708.59
加：计提的资产减值准备		-1,171,089.64	218,489.06
固定资产折旧		13,460,016.20	13,693,872.15
无形资产摊销		114,120.02	114,120.02
长期待摊费用摊销		839,763.54	839,763.54
待摊费用的减少（减增加）			
预提费用的增加（减减少）		-13,757,978.88	15,044,105.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)			
固定资产报废损失			
财务费用		510,199.51	208,213.64
投资损失(减收益)			
递延税款贷项(减借项)			
存货的减少(减增加)		-300,485,774.89	-205,269,868.25
经营性应收项目的减少(减增加)		-33,574,233.74	-165,912,055.67
经营性应付项目的增加(减减少)		30,289,712.14	147,616,851.43
其他			2,355,592.86
经营活动产生的现金流量净额		-296,696,648.07	-178,463,206.77
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		-	
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		268,780,481.44	324,038,891.02
减：现金的期初余额		568,357,193.14	520,603,571.84
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-299,576,711.70	-196,564,680.82

利润及利润分配表

编制单位：哈飞航空工业股份有限公司

金额：人民币元

项 目	注释	2005年上半年	2004年上半年
一、主营业务收入	四.25	261,404,239.99	232,871,860.62
减：主营业务成本	四.25	231,129,946.12	203,871,615.64
主营业务税金及附加			
二、主营业务利润		30,274,293.87	29,000,244.98
加：其他业务利润	四.26	859,196.31	921,332.48
减：营业费用	四.27	5,918,024.66	3,119,433.19
管理费用	四.28	21,074,806.61	19,988,668.50
财务费用	四.29	-2,760,173.60	-3,075,700.13
三、营业利润		6,900,832.51	9,889,175.90
加：投资收益	四.30		455,547.86
补贴收入	四.31		3,192,760.91
营业外收入		1,426,952.99	1,318,643.08
减：营业外支出			
四、利润总额		8,327,785.50	14,856,127.75
减：所得税		1,249,167.83	2,228,419.16
五、净利润		7,078,617.67	12,627,708.59
加：年初未分配利润		81,568,869.29	123,088,116.86
六、可供分配利润		88,647,486.96	135,715,825.45
提取法定盈余公积金			
提取法定公益金			
七、可供股东分配的利润		88,647,486.96	135,715,825.45
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		33,735,000.00	25,950,000.00
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		54,912,486.96	109,765,825.45
补充资料：			
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

资产减值准备明细表

2005年6月30日

编制单位：哈飞航空工业股份有限公司

金额：人民币元

项 目	期初数	本年增加数	本期转回数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	小计	
一、坏帐准备合计	10,212,541.86	339,337.22	-		-	10,551,879.08
其中：应收帐款	10,127,015.09	231,192.26			-	10,358,207.35
其他应收款	85,526.77	108,144.96			-	193,671.73
二、短期投资跌价准备合计					-	-
其中：股票投资					-	-
债券投资					-	-
三、存货跌价准备合计	5,753,913.21	-	1,510,426.86		1,510,426.86	4,243,486.35
其中：库存商品	-	-	-		-	-
原材料	5,657,286.02	-	1,413,799.67		1,413,799.67	4,243,486.35
在制品	96,627.19		96,627.19		96,627.19	-
四、长期投资减值准备合计					-	-
其中：长期股权投资					-	-
长期债权投资					-	-
五、固定资产减值准备合计	529,427.55				-	529,427.55
其中：房屋、建筑物					-	-
机器设备	529,427.55				-	529,427.55
六、无形资产减值准备					-	-
其中：专利权					-	-
商标权					-	-
七、在建工程减值准备	1,095,027.00				-	1,095,027.00
八、委托贷款减值准备						-

净资产收益率及每股收益计算表

2005年1-6月

编制单位：哈飞航空工业股份有限公司

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	2.79%	2.75%	0.0897	0.0897
营业利润	0.64%	0.63%	0.0205	0.0205
净利润	0.65%	0.64%	0.0210	0.0210
扣除非经常性损益后的净利润	0.54%	0.53%	0.0174	0.0174