

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

600178

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	6
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	9
七、财务会计报告	12
八、备查文件目录	46

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、公司全体董事参加了董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司董事长刘涛先生，总经理马川利先生，总会计师权森虎先生声明：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：哈尔滨东安汽车动力股份有限公司
公司英文名称：HARBIN DONGAN AUTO ENGINE CO., LTD
公司英文名称缩写：DAAE
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：东安动力
公司 A 股代码：600178
- 3、公司注册地址：哈尔滨市南岗区高新技术开发区 13 栋
公司办公地址：哈尔滨市平房区保国街 51 号
邮政编码：150066
公司电子信箱：dadl600178@263.net.cn
- 4、公司法定代表人：刘涛
- 5、公司董事会秘书：姜俊奇
公司证券事务代表：王江华
电话：0451-86528172 86528173
传真：0451-86505502
E-mail：dadl600178@263.net.cn
联系地址：哈尔滨市平房区保国街 51 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司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：公司证券部

(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

	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(元)	1,354,783,780.94	1,212,182,170.89	11.76
流动负债(元)	820,105,554.24	655,830,299.61	25.05
总资产(元)	2,394,440,504.38	2,246,186,771.03	6.60
股东权益(不含少数股东权益)(元)	1,574,334,950.14	1,570,356,471.42	0.25
每股净资产(元)	3.4071	3.3985	0.25
调整后的每股净资产(元)	3.4059	3.3884	0.52
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润(元)	50,084,903.72	62,679,135.73	-20.09
扣除非经常性损益后的净利润(元)	50,638,542.77	60,562,836.67	-16.39
每股收益(元)	0.1084	0.1356	-20.06
净资产收益率(%)	3.18	4.08	减少0.9个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	-44,908,781.06	68,598,510.21	-165.47

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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-877,552.44
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	8,800.00
以前年度已经计提各项减值准备的转回	217,412.38
所得税影响数	97,701.01
合计	-553,639.05

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	12.04	12.08	0.41	0.41
营业利润	3.58	3.59	0.12	0.12
净利润	3.18	3.19	0.11	0.11
扣除非经常性损益后的净利润	3.22	3.23	0.11	0.11

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 60,022 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)
中国航空科技工业股份有限公司	0	323,500,000	70.01	未流通	0	法人股东
上海安东投资管理有限公司	1,274,341	1,274,341	0.28	已流通	未知	社会公众股东
于永滨	1,191,914	1,191,914	0.26	已流通	未知	社会公众股东
哈尔滨东安大诚机电有限公司	1,057,042	1,057,042	0.23	已流通	未知	社会公众股东
张宇	850,703	850,703	0.18	已流通	未知	社会公众股东
卢云震	634,700	634,700	0.14	已流通	未知	社会公众股东
赵玉海	552,900	552,900	0.12	已流通	未知	社会公众股东
王阳	512,460	512,460	0.11	已流通	未知	社会公众股东
哈尔滨东安园林绿化工程有限公司	455,448	455,448	0.10	已流通	未知	社会公众股东
颜玉丽	445,000	445,000	0.10	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

哈尔滨东安大诚机电有限公司、哈尔滨东安园林绿化工程有限公司均为哈尔滨东安发动机(集团)有限公司的控股子公司,中国航空科技工业股份有限公司与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司同为中国航空工业第二集团有限公司的控股子公司。公司未知其它股东之间的关联关系及是否属于《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。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	无

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)
上海安东投资管理有限公司	1,274,341	A股
于永滨	1,191,914	A股
哈尔滨东安大诚机电有限公司	1,057,042	A股
张宇	850,703	A股
卢云震	634,700	A股
赵玉海	552,900	A股
王阳	512,460	A股
哈尔滨东安园林绿化工程有限公司	455,448	A股
颜玉丽	445,000	A股
王徐来	414,000	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

哈尔滨东安大诚机电有限公司、哈尔滨东安园林绿化工程有限公司均为哈尔滨东安发动机(集团)有限公司的控股子公司。公司未知其它股东之间的关联关系及是否属于《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

由于第二届董事会、监事会任期届满，报告期内，公司对第二届董事会、监事会进行了换届选举，当选为第三届董事会的董事为：刘涛、马川利、刘洪德、刘赫、白萍、王军、赵慧侠、蔡速平，独立董事为：熊网章、王忠庆、李桂荣、张宝山；当选为第三届监事会的监事为：王海平、于健，职工监事为：龚永胜。

经董事长提名，董事会聘任马川利先生为公司总经理，姜俊奇先生为董事会秘书，经总经理提名，聘任孙德山先生、杨世民先生、张哈滨先生、李君先生为副总经理，权森虎先生为总会计师。

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

2005 年上半年，我国汽车市场摆脱了 2004 年下半年以来的销售下滑趋势，累计销售汽车 279 万辆，同比增长了 9.35%。

按照年初制定的“以产品开发和市场营销为重点，以信息化和强化管理为基础，以加快技改、提高产品质量和降低成本为手段，以市场最大化为目标”的基本工作思路，公司强化了管理，加大了市场开发，但受主要客户产品结构调整的影响，报告期内实现销售收入 126540 万元，同比下降了 17%，净利润 5008 万元，同比下降了 20%。

(1) 经营成果分析

项 目	金额 (元)		增 (+) 减 (-) 比率 (%)
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	
主营业务收入	1,265,397,547.06	1,528,367,087.00	-17.21%
主营业务利润	189,541,630.65	233,678,143.80	-18.89%
净利润	50,084,903.72	62,679,135.73	-20.09%
现金及现金等价物净增加额	-124,186,769.75	-58,263,926.37	-113.15%

注：变动的主要原因：

- 1) 主营业务收入、主营业务利润、净利润减少的主要原因是销售量下降所致
- 2) 现金及现金等价物净增加额减少的主要原因是销售商品收到的现金减少

(2) 财务状况分析

项 目	金额 (元)		增 (+) 减 (-) 比率 (%)
	2005 年 6 月 30 日	2005 年年初数	
总资产	2,394,440,504.38	2,246,186,771.03	6.60%
股东权益	1,574,334,950.14	1,570,356,471.42	0.25%

应收票据	178,391,337.62	124,452,338.04	43.34%
应收股利		3,138,957.18	-100.00%
应收帐款	551,946,688.41	310,238,515.30	77.91%
其他应收款	1,788,061.26	2,840,711.73	-37.06%
预付帐款	1,356,876.28	657,444.90	106.39%
待摊费用	460,753.53	316,871.52	45.41%
在建工程	149,376,465.91	95,210,972.19	56.89%
应付股利	32,350,000.00		
应交税金	5,214,562.78	-1,661,966.12	-413.76%
其他应交款	39.74	289,884.98	-99.99%
预提费用	60,300.00	43,400.00	38.94%
一年内到期的长期负债	20,000,000.00	50,000,000.00	-60.00%
长期借款		20,000,000.00	-100.00%
现金股利		46,208,000.00	-100.00%

注：变动的主要原因：

- 1) 应收票据增加的主要原因是客户以票据方式结算增多
- 2) 应收股利减少的主要原因是被投资单位分配的现金股利已收回
- 3) 应收账款增加的主要原因是各车厂回款减少
- 4) 其他应收款减少的主要原因是收回往来款
- 5) 预付账款增加的主要原因是采购原材料的预付款增加
- 6) 待摊费用增加的主要原因是配件商店待摊的房屋租金
- 7) 在建工程增加的主要原因是缸体毛坯铸造线和 DA2 多气门电喷发动机生产线技术改造的投入增加
- 8) 应付股利增加的主要原因是未付的应分配给股东的利润
- 9) 应交税金增加的主要原因是部分应交所得税未缴纳
- 10) 其他应交款减少的主要原因是教育费附加减少
- 11) 预提费用增加的主要原因是预提的房屋水电费增加
- 12) 一年内到期的长期负债减少的主要原因是年初的 5000 万已归还，长期借款转入 2000 万
- 13) 长期借款减少的主要原因长期借款 2000 万元已转入一年内到期的长期负债
- 14) 现金股利减少的主要原因是 2004 年度股东大会审议通过利润分配方案后，已将其余额转入应付股利

(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

2005 年 1-6 月，公司生产汽车发动机(含变速箱) 180194 台，销售 182833 台，分别比去年同期下降了 19%、12%。

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

单位：元 币种：人民币

	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
分行业						
整车制造业	1,265,397,547.06	1,070,788,620.74	15.38	-17.21	-16.93	减少 0.28 个百分点
其中：关联交易	1,089,734,801.49	923,349,255.04	15.27	-6.53	-6.25	减少 0.26 个百分点
分产品						
462 系列(含变速箱)	135,091,444.32	115,839,518.06	14.25	-53.33	-53.27	减少 0.12 个百分点
465 系列(含变速箱)	994,132,241.45	837,923,415.34	15.71	-11.89	-11.27	减少 0.59 个百分点
其中: 关联交易	1,004,591,481.12	851,422,912.07	15.25	/	/	/
关联交易的定价原则	按市场价格确定					

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 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	79,629.63	-13.19
华东	40,778.98	-26.53
西北	133.54	-93.18
华北	182.35	16.69

(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 110,728.89 万元。

(5) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	合资企业	制造、销售 4G1 系列汽油发动机及其零部件	16,990,000.00	5,810,580.00	11.60

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2005 年以来，受经济型轿车竞争加剧的影响，汽车价格不断下降，作为生产发动机的上游企业，公司的生产经营面临较大的压力。

但随着石油价格不断攀升，小排量汽车特别是微型轿车的销售增长强劲，公司将抓住机遇，加大 DA2 发动机的市场开发力度，扩大市场份额；同时，要继续开展降成本工程，增强产品的市场竞争力，提高企业的盈利能力。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、汽车发动机缸体黑色铸造生产线技术改造项目

公司出资 19,808 万元人民币投资该项目，已完成投资 15,315 万元，尚未竣工。

2)、DA2 多气门电喷发动机技术改造项目

公司出资 19,953 万元人民币投资该项目，已完成投资 4,156 万元，尚未竣工。

3)、变速器壳体零部件生产线技术改造项目

公司出资 2,972 万元人民币投资该项目，已完成投资 170 万元，尚未竣工。

4)、发动机零部件生产线补充技术改造项目

公司出资 2,980 万元人民币投资该项目，已完成投资 248 万元，尚未竣工。

3、完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 272,115 万元人民币，报告期实际完成 126,540 万元人民币。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司依照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规，在以前年度已经逐步建立和完善了各项内部管理制度和公司治理制度。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度的利润分配方案为：以 2004 年末总股本 46208 万股为基数，按每 10 股派发现金人民币 1.00 元（含税）。

该分配方案经 2005 年 4 月 6 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过。本报告期内，该项利润分配方案实施完毕。

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2005 年中期无利润分配预案、公积金转增股本预案。

（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

1、收购资产情况

2004 年 12 月 30 日，本公司与哈飞汽车五家股东签订股权转让协议，收购五家股东持有的哈飞汽车全部股权，该资产的帐面价值为 120,164.34 万元人民币，评估价值为 125,564.54 万元人民币，实际购买金额为 120,164.34 万元人民币，本次收购价格的确

定依据是哈飞汽车截止 2004 年 6 月 30 日经审计的净资产值。该事项已于 2004 年 12 月 31 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。收购完成后，公司主业将由生产汽车发动机变更为汽车整车制造，公司的总资产、净资产、销售收入将大幅提高。

本次收购事项的前提条件之一是本公司 10:8 配股融资成功，目前配股项目已报中国证监会审批，因此，收购事项尚未实施。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	原材料	市场价	113,699,753.35	12.19	银行汇票或银行承兑汇票

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
哈飞汽车股份有限公司	产成品	市场价	722,717,213.74	57.11	银行汇票或银行承兑汇票
江西昌河铃木汽车有限责任公司	产成品	市场价	124,983,515.20	9.88	银行汇票或银行承兑汇票
江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司	产成品	市场价	237,994,743.61	18.81	银行汇票或银行承兑汇票

公司向关联方采购综合服务、公用工程及生产辅助服务，是公司日常生产经营的需要，由于主要采购关联方与公司同一厂区，既可以降低运输成本，也可以缩短服务周期，有效的保证了公司正常的生产经营。为进一步减少关联交易，公司拟加强供应采购部门职能，2005 年底前拟将原材料采购业务收归本公司，不再与哈尔滨东安发动机（集团）有限公司发生此类关联交易。

公司向关联方销售，是历史形成的配套关系，属正常的商品销售，未因关联关系而影响交易价格。多年来由于关联关系，确保了公司产品销售市场的基本稳定，产品销量随着关联企业的发展而增长，关联销售价格是完全由市场决定的，公平合理，有利于公司和关联方的共同发展。

(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) 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) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十一) 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
二届十五次董事会、二届八次监事会会议决议公告、日常关联交易公告、召开 2004 年度股东大会的通知	《上海证券报》第 26 版	2005-03-05	[www.sse.com.cn] 上 [通过 “上市公司资料检索” 中输入公司股票简称或代码查询
2004 年度报告摘要	《上海证券报》第 25 版	2005-03-05	同上
2004 年度股东大会增加临时提案的公告	《上海证券报》第 68 版	2005-03-26	同上
召开 2004 年度股东大会的再通知	《上海证券报》C16 版	2005-04-01	同上
2004 年年度股东大会决议公告、三届一次董事会、三届一次监事会会议决议公告	《上海证券报》C20 版	2005-04-08	同上
2005 年第一季度报告	《上海证券报》C25 版	2005-04-26	同上
2004 年度分红派息公告	《上海证券报》C5 版	2005-05-24	同上

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表(一)

编制单位: 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 2005 年 6 月 30 日 单位: 元 币种: 人民币

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	298,987,293.77	423,174,063.52
短期投资		
应收票据	178,391,337.62	124,452,338.04
应收股利		3,138,957.18
应收利息		
应收账款	551,946,688.41	310,238,515.30
其他应收款	1,788,061.26	2,840,711.73
预付账款	1,356,876.28	657,444.90
应收补贴款		
存货	321,852,770.07	347,363,268.70
待摊费用	460,753.53	316,871.52
一年内到期的长期债权投资		
其他流动资产		
流动资产合计	1,354,783,780.94	1,212,182,170.89
长期投资：		
长期股权投资	229,928,281.33	224,600,193.02
长期债权投资		
长期投资合计	229,928,281.33	224,600,193.02
其中：合并价差		
其中：股权投资差额		
固定资产：		
固定资产原价	1,491,678,575.81	1,492,231,050.03
减：累计折旧	819,660,310.67	766,358,263.77
固定资产净值	672,018,265.14	725,872,786.26
减：固定资产减值准备	11,666,288.94	11,679,351.33
固定资产净额	660,351,976.20	714,193,434.93
工程物资		
在建工程	149,376,465.91	95,210,972.19
固定资产清理		
固定资产合计	809,728,442.11	809,404,407.12
无形资产及其他资产：		
无形资产		
长期待摊费用		
其他长期资产		
无形资产及其他资产合计		
递延税项：		
递延税款借项		
资产总计	2,394,440,504.38	2,246,186,771.03

资产负债表（二）

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	
应付票据	50,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	443,564,357.99	355,060,638.01
预收账款	1,912,623.78	2,519,303.04
应付工资	27,444,923.48	27,444,923.48
应付福利费	28,523,937.06	29,135,937.06
应付股利	32,350,000.00	
应交税金	5,214,562.78	-1,661,966.12
其他应交款	39.74	289,884.98
其他应付款	154,722,927.71	135,688,403.67
预提费用	60,300.00	43,400.00
预计负债	16,311,881.70	17,309,775.49
一年内到期的长期负债	20,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	820,105,554.24	655,830,299.61
长期负债：		
长期借款		20,000,000.00
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		20,000,000.00
递延税项：		
递延税款贷项		
负债合计	820,105,554.24	675,830,299.61
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	462,080,000.00	462,080,000.00
减：已归还投资		
实收资本（或股本）净额	462,080,000.00	462,080,000.00
资本公积	853,893,933.06	853,792,358.06
盈余公积	150,638,507.46	150,638,507.46
其中：法定公益金	75,319,253.73	75,319,253.73
未分配利润	107,722,509.62	103,845,605.90
拟分配现金股利		
外币报表折算差额		
减：未确认投资损失		
所有者权益（或股东权益）合计	1,574,334,950.14	1,570,356,471.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,394,440,504.38	2,246,186,771.03

公司法定代表人：刘涛 主管会计工作负责人：马川利 会计机构负责人：权森虎

利润及利润分配表

编制单位: 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 2005 年 1-6 月 单位: 元 币种: 人民币

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入	1,265,397,547.06	1,528,367,087.00
减: 主营业务成本	1,070,788,620.74	1,289,056,409.91
主营业务税金及附加	5,067,295.67	5,632,533.29
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	189,541,630.65	233,678,143.80
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5,554,309.18	2,788,627.59
减: 营业费用	23,019,138.53	28,850,368.89
管理费用	111,511,529.99	128,493,301.50
财务费用	4,265,107.70	10,669,601.05
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	56,300,163.61	68,453,499.95
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	5,328,088.31	7,494,417.40
补贴收入		
营业外收入	1,229,565.76	304,033.16
减: 营业外支出	2,098,318.20	3,448,732.23
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	60,759,499.48	72,803,218.28
减: 所得税	10,674,595.76	10,124,082.55
减: 少数股东损益		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)		
五、净利润(亏损以“-”号填列)	50,084,903.72	62,679,135.73
加: 年初未分配利润	103,845,605.90	97,106,668.76
其他转入		
六、可供分配的利润	153,930,509.62	159,785,804.49
减: 提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
七、可供股东分配的利润	153,930,509.62	159,785,804.49
减: 应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	46,208,000.00	69,312,000.00
转作股本的普通股股利		
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	107,722,509.62	90,473,804.49
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		

公司法定代表人: 刘涛 主管会计工作负责人: 马川利 会计机构负责人: 权森虎

现金流量表（一）

编制单位：哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	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	1,155,635,891.39
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	
现金流入小计	1,155,635,891.39
购买商品、接受劳务支付的现金	1,035,319,255.83
支付给职工以及为职工支付的现金	72,474,189.83
支付的各项税费	56,799,786.36
支付的其他与经营活动有关的现金	35,951,440.43
现金流出小计	1,200,544,672.45
经营活动产生的现金流量净额	-44,908,781.06
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	0.00
其中：出售子公司收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	3,138,957.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	-573,828.00
收到的其他与投资活动有关的现金	0.00
现金流入小计	2,565,129.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	56,445,243.72
投资所支付的现金	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	0.00
现金流出小计	56,445,243.72
投资活动产生的现金流量净额	-53,880,114.54
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收投资所收到的现金	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	
借款所收到的现金	40,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	40,000,000.00
偿还债务所支付的现金	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	15,397,874.15
其中：支付少数股东的股利	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	
现金流出小计	65,397,874.15
筹资活动产生的现金流量净额	-25,397,874.15
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	-124,186,769.75

现金流量表（二）

补充材料	
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	50,084,903.72
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	
减：未确认的投资损失	
加：计提的资产减值准备	14,141,596.18
固定资产折旧	60,823,658.24
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	
待摊费用减少(减：增加)	-143,882.01
预提费用增加(减：减少)	16,900.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	877,552.44
固定资产报废损失	
财务费用	4,265,107.70
投资损失(减：收益)	-5,328,088.31
递延税款贷项(减：借项)	
存货的减少(减：增加)	25,510,498.63
经营性应收项目的减少(减：增加)	-309,868,546.88
经营性应付项目的增加(减：减少)	114,711,519.23
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-44,908,781.06
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	298,987,293.77
减：现金的期初余额	423,174,063.52
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	-124,186,769.75

公司法定代表人：刘涛 主管会计工作负责人：马川利 会计机构负责人：权森虎

资产减值表

编制单位: 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 2005 年 1-6 月 单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	34,851,129.65	14,345,946.17	204,349.99	204,349.99	48,992,725.83
其中: 应收账款	34,598,461.14	14,345,946.17			48,944,407.31
其他应收款	252,668.51		204,349.99	204,349.99	48,318.52
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	4,244,729.44				4,244,729.44
其中: 库存商品					
原材料	3,284,026.12				3,284,026.12
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	11,679,351.33		13,062.39	13,062.39	11,666,288.94
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	11,679,351.33		13,062.39	13,062.39	11,666,288.94
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	50,775,210.42	14,345,946.17	217,412.38	217,412.38	64,903,744.21

公司法定代表人: 刘涛 主管会计工作负责人: 马川利 会计机构负责人: 权森虎

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

编制单位: 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	462,080,000	462,080,000
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	462,080,000	462,080,000
二、资本公积		
期初余额	853,792,358.06	853,792,358.06
本期增加数	101,575.00	
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	853,893,933.06	853,792,358.06
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	75,319,253.73	65,812,886.59
本期增加数		9,506,367.14
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		9,506,367.14
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	75,319,253.73	75,319,253.73
其中: 法定盈余公积	75,319,253.73	75,319,253.73

储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	75,319,253.73	65,812,886.59
本期增加数		9,506,367.14
其中：从净利润中提取数		9,506,367.14
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	75,319,253.73	75,319,235.73
五、未分配利润		
期初未分配利润	103,845,605.90	97,106,668.76
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	50,084,903.72	95,063,671.42
本期利润分配	46,208,000.00	88,324,734.28
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	107,722,509.62	103,845,605.90

公司法定代表人：刘涛 主管会计工作负责人：马川利 会计机构负责人：权森虎

应交增值税明细表

编制单位：哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 2005 年 1-6 月 单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	223,385,088.40
出口退税	
进项税额转出	
转出多交增值税	
3. 进项税额	178,052,289.92
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	6,775,261.85
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	45,396,730.10
3. 本期已交数	52,937,961.71
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	-765,969.76

公司法定代表人：刘涛 主管会计工作负责人：马川利 会计机构负责人：权森虎

会计报表附注

一、公司简介

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经中国航空工业总公司航空资字[1998]526号文批准,由哈尔滨东安发动机(集团)有限公司(以下简称“集团公司”)独家发起、采取募集方式设立的股份有限公司。经中国证监会证监发字[1998]160号和证监发字161号文批准,公司于1998年9月10日通过上海证券交易所交易系统以“上网定价”方式公开发行人民币普通股8,200万股,并于同年10月14日在上海证券交易所正式挂牌交易,股票代码600178。

公司于1998年10月8日领取了哈尔滨市工商行政管理局颁发的2301001004465号企业法人营业执照。公司注册地址:哈尔滨市南岗区高新技术产业开发区13栋;法定代表人:刘涛;注册资本:46,208万元人民币;经营范围:汽车发动机、变速器及其零部件的开发、生产、销售;制造锻铸件、液压件;购销汽车(不含小轿车)。主要产品有微型汽车发动机、变速器及微型汽车发动机相关零部件。

为中国航空工业第二集团公司(以下简称“中航第二集团公司”)重组之需要,经财政部财企[2003]88号《关于哈尔滨东安汽车动力股份有限公司等3家上市公司国有股划转有关问题的批复》及财企[2003]130号《关于中国航空科技工业股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》的批准,将哈尔滨东安发动机(集团)有限公司所持本公司32350万股、占总股本的70.01%的股份划转至中航第二集团公司,再由其投入中国航空科技工业股份有限公司(以下简称“中航科工”)。中航科工经国资函[2003]2号文批准,于2003年4月30日依法设立,并于同年10月30日在香港联合交易所有限公司上市交易。公司股权过户手续已于2003年7月4日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、公司执行的会计制度: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:公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币:以人民币为记账本位币。

4、记账基础及计价原则

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、外币业务的核算

对发生的外币经济业务，采用业务发生当月 1 日中国人民银行公布的基准汇率折合为记账本位币记账，月末对外币账户余额按月末中国人民银行公布的基准汇率进行调整，按月末基准汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益处理。属购建固定资产发生的汇兑损益，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入各项固定资产购建成本；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；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、短期投资的核算方法

(1)短期投资计价及收益确认方法

短期投资取得时以实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息计价；

短期投资持有期间收到的股利或利息，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。

期末短期投资按成本与市价孰低计价。

(2) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法

如单项短期投资期末的市价低于成本，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

应收款项（指应收账款及其他应收款）的坏账损失采用“备抵法”核算。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；正常周转的备用金不计提坏账准备；其余根据应收款项的账龄分别按以下比例计提坏账准备：

账 龄	计提比例
-----	------

1 年以内 (含 1 年)	5%
1~2 年 (含 2 年)	10%
2~3 年 (含 3 年)	15%
3~4 年 (含 4 年)	20%
4~5 年 (含 5 年)	30%
5 年以上	100%

坏账按下列原则确认：

- (1)因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍无法收回的款项；
- (2)因债务人逾期未能履行偿债义务，超过三年仍不能收回的款项。

依上述原则确认的坏账须报董事会批准后方可列作坏账损失。

9、存货的核算方法

(1)存货分类：在途材料、原材料、委托加工材料、在产品及自制半成品、发出商品、产成品、低值易耗品、包装物等。

(2)存货的盘存制度：永续盘存制。

(3)存货的计价：原材料、委托加工材料、在产品及自制半成品和低值易耗品按计划成本计价，入库时计划成本与实际成本的差异计入材料成本差异；领用与发出时按计划成本计价，按月结转其应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；

包装物和产成品按实际成本计价，领用与发出时按“加权平均法”计价；

低值易耗品、包装物采用“一次摊销法”核算。

(4)存货跌价准备的确认标准及计提方法：期末以“成本与可变现净值孰低”计价。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

10、长期投资的核算方法

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)长期股权投资的核算方法

取得时计价：按取得时的实际成本入账。

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。

股权投资差额的摊销方法

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。

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) 长期债权投资的核算方法

长期债权投资的计价方法

长期债权投资按取得时支付的全部价款减去已到付息日但尚未领取的债权利息,作为初始投资成本。

长期债权投资的收益确认方法

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；债券初始投资成本中包含的相关费用,如金额较大的,于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销,计入损益；其他债权投资按权责发生制原则确认投资收益。

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。

长期债券投资溢价和折价的摊销方法

长期债券投资溢价或折价在债券存续期内按直线法平均摊销。

(3) 长期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长期投资账面价值时,并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复,应按单项长期投资可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、 固定资产计价与折旧政策

本公司固定资产系指为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的、使用期限在一年以上的房屋建筑物、机械设备、传导设备、动力设备、仪器仪表以及其它与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过二年的资产。

从 2001 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，土地使用权的账面价值构成房屋建筑物成本的一部分。

固定资产按历史成本计价，按下列原则确定其入账价值：

(1) 购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等确定。

(2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出确定。

(3) 投资者投入的固定资产，按各方确认的价值确定。

(4) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者确定。

(5) 在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的账面价值，加上由于改建、扩建而使该项资产达到可使用状态前发生的支出，减去改扩建过程中发生的变价收入确定。

(6) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定。如收到补价，按应收债权的账面价值减去补价，加上支付的相关税费确定；如支付补价，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费确定。

(7) 以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。如收到补价，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额确定；如支付补价，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价确定。

(8) 接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费确定；捐赠方没有提供有关凭据的，如同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费计价确定；捐赠方没有提供有关凭据的，如同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固

定资产的预计未来现金流量现值确定；受赠的系旧的固定资产，按上述方法确定的价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额确定。

(9) 盘盈的固定资产，按同类或类似资产的市场价格，减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额确定。

固定资产分为房屋及建筑物、动力设备、工业炉窑、机械设备、运输设备、电子设备和其他经营设备等七类。

折旧按类别采用“直线法”核算，预计净残值率为 0，各类固定资产折旧年限及年折旧率如下：

项 目	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00
动力设备	10	10.00
工业炉窑	7	14.29
机械设备	10	10.00
运输设备	5	20.00
电子设备	5	20.00
其他经营设备	7	14.29

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；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。

期末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。当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

- (1) 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；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 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

按购建时发生的实际成本作为工程成本入账。资产达到预定可使用状态时转入固定资产并开始计提折旧，资产在未达到预定可使用状态之前为该项目专门借款发生的借款费用，计入有关资产的购建成本。

期末如果有证据表明在建工程已经发生了减值，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：

(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。

13、借款费用的核算方法

(1)借款费用资本化的确认原则：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专门借款发生的汇兑差额等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且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时，开始资本化，计入该资产的成本；在购建固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。其他借款费用均于发生当期确认为费用，计入当期财务费用。

(2)借款费用资本化金额的确定

利息资本化金额的确定：至截止当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数乘以资本化率确定；如果借款存在折价或溢价，则应将每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化率作相应调整；

辅助费用资本化金额的确定：应予资本化的辅助费用为当期辅助费用的实际发生额；

外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定：应予资本化的汇兑差额为当期外币借款本金及利息所发生的汇兑差额。

14、无形资产计价及摊销方法

(1)无形资产计价

无形资产按以下方法确定其入账价值：

购入的无形资产按实际支付的价款确定。

通过非货币交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。如支付补价，按换出资产的账面价值加上补价和应支付的相关税费确定；如收到补价，按换出资产的账面价值减去补价加上应确认的收益和应支付的相关税费确定。

投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值确定。

通过债务重组取得的无形资产按重组债权的账面价值确定。

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费确定；捐赠方没有提供有关凭据的，同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费计价确定；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值确定。

自行开发并依法取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等费用确定。

从 2001 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

(2) 无形资产摊销

摊销方法采用“直线法”在预计使用年限内分期平均摊销。如果预计使用年限超过了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有规定有效年限的，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、长期待摊费用摊销政策

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、收入确认的方法

(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、所得税的会计处理方法：采用“应付税款法”，当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。

20、合并会计报表编制方法：

根据财政部财会字(1995)11号《关于印发 合并会计报表暂行规定 的通知》和财会字(96)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定编制合并会计报表。编制合并会计报表时，以公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表为基础，抵消公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

三、税项：

1、增值税：一般纳税人，销项税率为 17%；

2、所得税：

(1) 公司系在国家级高新技术产业开发区--哈尔滨高新技术产业开发区注册的高新技术企业，根据财税字(1994)001号文件的规定及哈尔滨市人民政府的批准，本公司适用 15%的所得税税率；

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于扩大企业技术进步有关财务税收问题的通知》(财工字[1996]41号)和《国家税务总局关于促进企业技术进步有关税收问题的补充通知》(国税发[1996]152号)的有关规定，公司研究开发新产品、新技术、新工艺所实际发生的费用比上一年度实际发生额增长幅度在 10%以上的(含 10%)，除按规定据实列支外，可再按当年实际发生额的 50%抵扣企业当年应纳税所得额。

3、城市维护建设税：按应交纳流转税额的 7%计缴；

4、教育费附加：按应交纳流转税额的 4%计缴；

5、其他税项：按国家有关具体规定计缴。

四、会计报表主要项目注释

以下注释会计报表项目数据除特别注明外，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	142,596.51	80,743.16
银行存款	298,844,697.26	423,093,320.36
其他货币资金		
合 计	298,987,293.77	423,174,063.52

注：2005 年 6 月 30 日货币资金余额较 2004 年 12 月 31 日减少 124,186,769.75 元，主要系 2005 年 1-6 月应收款项增加所致。

2、应收票据

票据种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	178,391,337.62	124,452,338.04

3、应收账款

(1)账龄分析

账 龄	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	570,238,725.05	94.90	29,237,936.25	311,855,632.76	90.44	15,592,781.64
1 至 2 年	25,761,385.47	4.29	15,361,769.28	9,623,855.36	2.79	5,387,720.54
2 至 3 年	553,776.05	0.09	83,066.41	19,015,886.63	5.51	11,388,555.88
3 至 4 年	68,217.23	0.01	13,643.45	92,217.23	0.03	18,443.45
4 至 5 年	30,000.00		9,000.00	2,912,035.47	0.84	873,610.64
5 年以上	4,238,991.92	0.71	4,238,991.92	1,337,348.99	0.39	1,337,348.99
合 计	600,891,095.72	100.00	48,944,407.31	344,836,976.44	100.00	34,598,461.14

注：截止 2005 年 6 月 30 日，公司对账龄在 1 年以内的 1,320,000.00 元、账龄在 1 至 2 年的 25,571,261.46 元应收账款结合实际情况进行个别分析，按 60%的计提比例提取坏账准备 16,134,756.88 元；

(2)2005 年 6 月 30 日、2004 年 12 月 31 日均无应收持有公司 5%以上股份的股东单位款项。

(3)2005 年 6 月 30 日余额中欠款前五名单位的金额合计为 571,120,732.31 元（2004 年 12 月 31 日为 320,665,102.25 元），占应收账款 2005 年 6 月 30 日余额的比例为 95.05%（2004 年 12 月 31 日为 92.99%）。

4、其他应收款

(1)账龄分析

账 龄	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	1,812,667.78	98.71	45947.32	1,702,991.84	55.05	45,312.01
1 至 2 年	23,712.00	1.29	2,371.20	500.00	0.02	
2 至 3 年				1,383,200.40	44.71	207,356.50

3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上				6,688.00	0.22	
合 计	1,836,379.78	100.00	48,318.52	3,093,380.24	100.00	252,668.51

注： 期末余额中公司内部的职工差旅费借款等款项 893,721.44 元，未计提坏账准备。

期末余额中公司对外部单位的应收款项为 942,658.34 元，其中账龄在 1 年以内的 918,946.34 元，账龄在 1 至 2 年的 23,712.00 元，公司对上述款项按会计政策计提坏账准备 48,318.52 元；

(2)2005 年 6 月 30 日、2004 年 12 月 31 日均无应收持有公司 5%以上股份的股东单位款项。

(3)2005 年 6 月 30 日余额中欠款前五名单位的金额合计 936,373.86 元（2004 年 12 月 31 日为 2,256,408.33 元），占其他应收款 2005 年 6 月 30 日余额的比例为 50.99%（2004 年 12 月 31 日为 72.94%）。

5、预付账款

账 龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	1,356,876.28	100	657,444.90	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,356,876.28	100	657,444.90	100

(2)2005 年 6 月 30 日、2004 年 12 月 31 日预付账款中均无应收持有公司 5%以上股份的股东单位款项。

(3)2005 年 6 月 30 日余额中预付前五名单位的金额合计 1,355,526.28 元（2004 年 12 月 31 日为 657,372.00 元），占预付账款 2005 年 6 月 30 日余额的比例为 99.90%（2004 年 12 月 31 日为 99.99%）。

6、存货

项 目	2005 年 6 月 30 日	跌价准备	2004 年 12 月 31 日	跌价准备
在途材料			748,273.46	
原材料	40,755,896.89	3,284,026.12	44,405,812.40	3,284,026.12
委托加工材料	34,130,475.57		36,797,370.39	
在产品、自制半成品	60,449,963.08	960,703.32	55,548,230.42	960,703.32
发出商品				
产成品	190,427,438.02		213,938,765.22	
包装物	188,141.44			
低值易耗品	145,584.51		169,546.25	
合 计	326,097,499.51	4,244,729.44	351,607,998.14	4,244,729.44

注：在产品、自制半成品 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日增加 4,901,732.66 元，主要系在产品在本期末完工入库所致；产成品 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日减少 23,511,327.20 元，主要系公司产成品库存减少所致。

7、待摊费用

项目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
房屋租金等	260,824.13	253,929.40		460,753.53
待抵扣税金	110,049.39		110,047.39	
合 计	316,871.52	253,929.40	110,047.39	460,753.53

8、长期投资

(1)长期投资明细

项目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
长期股权投资	224,600,193.02	5,844,868.31	516,780.00	229,928,281.33

减：减值准备

长期股权投资净额	224,600,193.02	5,844,868.31	516,780.00	229,928,281.33
----------	----------------	--------------	------------	----------------

注：长期股权投资变化数系本期对被投资单位权益法核算形成的损益调整。

(2) 长期股权投资明细

a、投资明细

被投资单位名称	投资 起止期	初始投资金额	占被投资单位 注册资本比例	减值准备	核算 方法	备注
---------	-----------	--------	------------------	------	----------	----

哈尔滨东安汽车发动机 制造有限公司	99.5-	180,000,000.00	36.00%	权益法	中外合资
江西昌河汽车股份有限 公司	99.10-	6,000,000.00	0.96%	成本法	发起人股
北京方正东安稀土新材 料有限公司	2001.12- 2031.12	20,000,000.00	27.00%	权益法	
哈尔滨东安力源 活塞有限公司	2002.8-	5,250,000.00	35.00%	权益法	
南京长安汽车有限公司	2004.12. 22- 2010.6.5	15,057,000.00	3.32%	成本法	拍卖购得
合 计		226,307,000.00			

b、权益变动情况

被投资单位名称	初始投资成本	2004 年 12 月 31 日	按权益法计算的 本期权益增减额	按权益法计算的 累计权益增减额	2005 年 6 月 30 日
哈尔滨东安汽车发 动机制造有限公司	180,000,000.00	184,591,189.82	5,810,580.00	10,401,769.82	190,401,769.82
哈尔滨东安力源 活塞有限公司	5,250,000.00	4,718,793.91	34,288.31	-496,917.78	4,753,082.22
北京方正东安稀土 新材料有限公司	20,000,000.00	14,233,209.29	-516,780.00	-6,283,570.71	13,716,429.29
合 计	205,250,000.00	203,543,193.02	5,328,088.31	3,621,281.33	208,871,281.33

9、固定资产及累计折旧

(1)固定资产原值

类 别	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
房屋及建筑物	249,597,284.19		472,022.4	249,125,261.79
机械设备	1,062,100,179.62	1,689,467.88	4,975,096.19	1,058,814,551.31
动力设备	48,219,110.73		1,925,015.8	46,294,094.93
运输设备	8,438,330.9	2,926,694.00	825,560.00	105,39,464.90

工业炉窑	77,077,912.45			77,077,912.45
电子设备	37,283,269.97	2,842,508.00	32,140.00	40,093,637.97
其它经营设备	9,514,962.17	233,490.29	14,800.00	9,733,652.46
合计	1,492,231,050.03	7,692,160.17	8,244,634.39	1,491,678,575.81

(2) 累计折旧

类别	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
房屋及建筑物	122,112,246.7	4,292,440.02	311,820.79	126,092,865.93
机械设备	523,484,002.74	44,617,120.17	4,903,488.55	563,197,634.36
动力设备	32,337,359.14	2,029,850.39	1,706,701.34	32,660,508.19
运输设备	4,539,235.5	847,381.41	510,568.64	4,876,048.27
工业炉窑	50,495,991.64	3,769,888.50		54,265,880.14
电子设备	28,026,850.57	4,693,878.44	83,239.57	32,637,489.44
其它经营设备	5,362,577.48	573,099.31	5,792.45	5,929,884.34
合计	766,358,263.77	60,823,658.24	7,521,611.34	819,660,310.67

(3) 净值	725,872,786.26			672,018,265.14
--------	----------------	--	--	----------------

(4) 固定资产减值准备

类别	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
房屋及建筑物				
机械设备	11,679,351.33		13,062.39	11,666,288.94
动力设备				
运输设备				
工业炉窑				
电子设备				
其它经营设备				
合计	11,679,351.33		13,062.39	11,666,288.94

(5) 固定资产净额	714,193,434.93	0.00	0.00	660,351,976.20
------------	----------------	------	------	----------------

注： 本期固定资产增加主要系在建工程完工转入所致，本期减少系本期处置、清理部分固定资产所致。

本期转销以前年度计提的减值准备 13,062.39 元，是相关固定资产已清理所致。

10、在建工程

工程名称	2004 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转入 固定资产	其他减少数	2005 年 6 月 30 日	资金 来源	进度
(1) DA2 多气门电喷发动 机生产线技术改造	11,391,800.00	24,234,858.88	1,008,000.00		34,618,658.88	自筹	23%
(2) 外购设备	14,840,360.79	18,777,536.29	4,543,670.34	2,371,120.39	26,703,106.35	自筹	
(3) 缸体毛坯铸造线技术 改造	68,978,811.40	20,218,312.40	60,961.54	1,081,461.58	88,054,700.68	自筹 贷款	98%
合 计	95,210,972.19	63,230,707.57	5,612,631.88	3,452,581.97	149,376,465.91		

注：本年的其他减少数系按照财政部、国家税务总局关于《东北地区扩大增值税抵扣范围若干问题的规定》可以抵扣的固定资产进项税。

11、短期借款

借款条件	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
信用贷款	20,000,000.00	
担保贷款	20,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

注：2005 年 6 月 30 日担保贷款 20,000,000.00 元系哈尔滨东安发动机（集团）有限公司为公司担保取得。

12、应付票据

票据种类

银行承兑汇票	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
	50,000,000.00	40,000,000.00

注：应付票据较 2004 年 12 月 31 日增加 10,000,000.00 元，主要系公司开出的不计息银行承兑汇票。

13、应付账款

(1) 余额列示	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
	443,564,357.99	355,060,638.01

注：应付账款余额 2005 年 6 月 30 日较 2004 年 12 月 31 日增加了 88,503,719.98 元，主要系部分采购款项尚未结算所致。

(2)2005 年 6 月 30 日、2004 年 12 月 31 日均无应付持有公司 5%以上股份的股东单位款项。

14、预收账款

(1) 余额列示	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
	1,912,623.78	2,519,303.04

(2)2005 年 6 月 30 日、2004 年 12 月 31 日均无预收持有公司 5%以上股份的股东单位款项。

15、应付工资

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
	27,444,923.48	27,444,923.48

注：应付工资余额系公司设立时，由发起人股东以净资产投资时转入所致。

16、应付股利

	投资者名称	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
	中国航空科技工业股份有限公司	32,350,000.00	
	合 计	32,350,000.00	

注：2005 年 6 月 30 日应付股利余额系根据 2005 年 4 月 6 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过的尚未派发的现金股利。详见附注四 23。

17、应交税金

税 种	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
增 值 税	-3,170,805.56	6,775,261.85
城 建 税	8,116.05	509,425.38
房 产 税		
企业所得税	8,190,861.57	-9,129,963.47
个人所得税	181,582.90	178,502.3
其 他	4,807.82	4,807.82
合 计	5,214,562.78	-1,661,966.12

注：(1) 各税种的法定税率及实际税负详见本附注三。

(2) 应交税金余额 2005 年 6 月 30 日较 2004 年 12 月 31 日增加 6,876,528.90 元，主要系尚未交纳所得税款所致。

18、其他应交款

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
教育费附加	39.74	289,884.98

合计 39.74 289,884.98

注：计缴标准见附注三

19、其他应付款

(1) 余额列示	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
金 额	154,722,927.71	135,688,403.67

(2)应付持有公司 5%以上股份的股东单位款项：

单位名称	2005 年 6 月 30 日	比例(%)	2004 年 12 月 31 日	比例 (%)
中航科工	70,000,000.00	45.25	70,000,000.00	51.59

(3)2005 年 6 月 30 日 3 年以上应付款余额为 603,992.30 元 (2004 年 12 月 31 日为 1,333,822.00 元) 主要系未付的工程款。

20、预提费用

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
水电费	43,400.00	16,900.00		60,300.00

21、预计负债

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	备注
产品保修期内售后服务费	16,311,881.70	17,309,775.49	

22、长期借款

(1)明细情况

借款条件	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	备注
担保借款	20,000,000.00	70,000,000.00	
其中：一年内到期长期借款	20,000,000.00	50,000,000.00	

(2)2005 年 6 月 30 日长期借款系哈尔滨东安发动机(集团)有限公司为公司担保取得。

23、股本

数量单位: 万股

项 目	2004.12.31	本次变动增减(+,-)				2005.6.30
		配股	送股	公积金 转 股	发行新股 小 计	
一、尚未上市流通股份						
发起人股份	32,350					32,350

其中：

国家拥有股份	32,350	32,350
境内法人持有股份		
外资法人持有股份		
其他		
募集法人股		
内部职工股		
优先股或其他		
尚未上市流通股份合计	32,350	32,350
二、已上市流通股份		
境内上市的人民币普通股	13,858	13,858
境内上市的外资股		
境外上市的外资股		
其他		
已上市流通股份合计	13,858	13,858
三、股份总数	46,208	46,208

24、资本公积

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
股本溢价	853,677,808.06			853,677,808.06
其他资本公积	114,550.00	101,575.00		216,125.00
合 计	853,792,358.06	101,575.00		853,893,933.06

25、盈余公积

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
法定盈余公积	75,319,253.73			75,319,253.73
公益金	75,319,253.73			75,319,253.73
任意盈余公积				
合 计	150,638,507.46			150,638,507.46

26、未分配利润

项 目	2005 年 1—6 月
年初未分配利润	103,845,605.90
本期净利润转入	50,084,903.72

提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
分配普通股股利	46,208,000.00
期末未分配利润	107,722,509.62

27、现金股利

投资者名称	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
中国航空科技工业股份有限公司		32,350,000.00
社会公众股		13,858,000.00
合 计		46,208,000.00

注：如本附二、17 所述会计政策，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。2004 年 12 月 31 日余额系根据公司 2005 年 3 月 3 日召开的二届十五次董事会通过的关于《公司 2004 年利润分配预案》的决议，以 2004 年 12 月 31 日总股本 46,208 万股为基数，每 10 股分配现金股利 1.00 元(含税)，共计分配现金股利 4,620.80 万元。公司 2005 年 4 月 6 日召开的 2004 年度股东大会审议通过了上述利润分配预案，上述分配的现金股利在当期转入应付股利。

28、主营业务收入

种 类	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
微型发动机	1,207,739,557.54	1,489,256,796.99
微发自制件	32,675,713.45	16,515,639.35
其他	24,982,276.07	22,594,650.66
合 计	1,265,397,547.06	1,528,367,087.00

注：(1) 2005 年 1—6 月发生额较上年同期减少 262,969,539.94 元，主要系公司销售量及价格下降所致；

(2) 2005 年 1—6 月销售给前五名客户的收入占主营业务收入的比例为 95.15% (2004 年 1—6 月为 96.33%)。

29、主营业务税金及附加

项目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
城建税	3,244,378.28	3,584,339.36

教育费附加	1,822,917.39	2,048,193.93
合计	5,067,295.67	5,632,533.29

30、财务费用

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
利息支出	6,510,297.83	4,798,148.45
减：利息收入	2,323,194.71	4,156,159.44
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	78,004.58	27,612.04
其他		10,000,000.00
合计	4,265,107.70	10,669,601.05

31、投资收益

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
长期投资收益	5,328,088.31	7,494,417.40
其中：股权投资收益	5,328,088.31	7,494,417.40

注：(1)2005 年 1—6 月按权益法核算对哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司投资收益 5,810,580.00 元（2004 年 1—6 月按权益法核算对哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司投资收益 7,973,077.83 元）；

(2) 2005 年 1—6 月按权益法核算对哈尔滨东安力源活塞有限公司投资收益 34,288.31 元（2004 年 1—6 月为投资收益 34,630.74 元）；

(3) 2005 年 1—6 月按权益法核算对北京方正东安稀土新材料有限公司投资损失 516,780.00 元（2004 年 1—6 月为投资损失 513,291.17 元）。

32、营业外收入

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
处置固定资产净收益	1,220,765.76	295,628.16
罚款收入	8,800.00	5,900.00
其他		2,505.00
合计	1,229,565.76	304,033.16

33、营业外支出

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
处置固定资产净损失	2,098,318.20	129,437.04
职工子弟学校经费		3,000,000.00
其他		319,295.19
合 计	2,098,318.20	3,448,732.23

34、所得税

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
所得税	10,674,595.76	10,124,082.55

注：2005 年 1—6 月发生额较上年同期增加 550,513.21 元，主要系应纳税所得额调整整数变化所致。

35、2005 年 1—6 月支付的其他与经营活动有关的现金 35,951,440.43 元，其中主要项目如下：

项 目	金 额
运输费	7,777,381.11
产品“三包”损失	8,710,954.08
综合服务费	6,313,632.00
取暖费	6,471,468.45
仓库经费	3,088,045.90
检验费	1,141,244.54
其他	2,448,714.35
合 计	35,951,440.43

五、关联方关系及其交易的披露

(一)存在控制关系的关联方关系

1、存在控制关系的关联方情况

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	北京市经济技术 开发区宏达北路 16 号	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	公司 母公司	股份 有限公司	张洪飏

2、存在控制关系的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

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

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(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
中国航空科技工业股份有限公司	32,350.00	70.01					32,350.00	70.01

(二)不存在控制关系的关联方关系

企业名称	关联关系
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	中国航空工业第二集团公司之全资子公司
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	哈尔滨东安发动机(集团)有限公司之子公司
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	公司投资的合营公司
哈尔滨东安力源活塞有限公司	公司投资的合营公司
哈尔滨东安工具有限公司	哈尔滨东安发动机(集团)有限公司之子公司
哈飞汽车股份有限公司	公司母公司之子公司之子公司
江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司	公司母公司之子公司之子公司
江西昌河铃木汽车有限责任公司	江西昌河汽车股份有限公司之子公司

(三)其他

企业名称	与本企业的关系
中国航空工业第二集团公司	公司母公司之控股股东

(四)关联方交易

1、关联交易定价原则

公司与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司签定了关联交易定价协议,对不同类型的交易价格分别作如下约定:1)原材料供应、零部件生产、工序加工、劳务提供的价格,有比较产品或劳务的按公平市场同类产品或劳务的交易价格确定,无比较产品或劳务的按成本和费用加合理利润确定;2)水、电、风、气的价格以成本和费用为基础,考虑管网损耗因素加合理的利润确定;3)其他交易事项的价格以政府部门规定标准或双方约定的固定收费确定。

公司与其它关联方发生的交易按市场价格确定。

2、关联方交易

1. 采购

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
原 材 料		
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	113,699,753.35	129,727,155.54
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	49,868,810.94	68,307,460.49
哈尔滨东安力源活塞有限公司	5,615,398.29	6,066,256.48
低值易耗品		
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司		4,740,696.10
哈尔滨东安工具有限公司	15,568,578.39	25,063,833.76
商品及劳务		
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	46,261,361.92	60,016,172.15
设备及工程		
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	1,916,658.00	2,382,055.17
其他		
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	57,452,068.97	70,226,240.40
其中:水、电、汽、暖	53,949,665.82	64,271,438.33
其 他	3,502,403.15	5,954,802.07

(2)销售

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
产成品		
哈飞汽车股份有限公司	722,717,213.74	801,920,015.42
江西昌河铃木汽车有限责任公司	124,983,515.20	161,922,547.01
江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司	237,994,743.61	197,132,820.47
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	4,039,328.94	9,735,689.32
自制半成品		
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司		1,793,665.53

哈尔滨东安机电制造有限责任公司		166,555.00
原材料		
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	16,909,123.73	16,042,671.47
哈尔滨东安工具有限公司	582,677.40	1,832,121.74
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	62,271.30	409,008.87
劳务		
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司		4,597,626.56
哈尔滨东安工具有限公司		27,428.55

(3) 租赁

企业名称	交易内容	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
哈尔滨东安	资产	2,119,027.44	3,979,025.92
发动机(集团)有限公司	土地	1,219,800.00	1,219,800.00

据公司与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司于 2002 年 8 月 6 日签订的《土地租赁合同》之补充协议,公司租用集团公司 118,142.66 平方米土地,按年租金 20.65 元/平方米计算应支付土地租金为人民币 2,439,600.00 元,2005 年 1—6 月支付的土地租金为 1,219,800.00 元。

公司与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司于 2005 年 3 月 28 日签订《固定资产租赁合同》,公司租赁哈尔滨东安发动机(集团)有限公司房屋 12,670.92 平方米、场地 255 平方米,分别按月 27.65 元/平方米、11.06 元/平方米支付租金,年租金合计为 4,238,054.88 元,2005 年 1—6 月支付的租金为 2,119,027.44 元。

(4) 代理

公司委托哈尔滨东安发动机(集团)有限公司代理进口设备及原材料,按代理额的 1%支付代理费,2005 年 1—6 月发生代理费 28,507.68 元,2004 年 1—6 月发生代理费 840,032.15 元。

(5) 关联往来余额

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	占 2005 年 6 月 30 日 余额比例	金 额	占 2004 年 12 月 31 日余额比 例

应收账款

哈飞汽车股份有限公司	428,588,714.64	71.33	196,663,665.00	57.03
江西昌河铃木汽车有限责任公司	16,045,275.64	2.67	18,575,027.6	5.39
江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司	45,888,750.79	7.64	30,737,256.79	8.91
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	4,005,768.47	0.67	1,368,935.17	0.40

应付账款

哈尔滨东安机电制造有限责任公司	8,666,810.06	1.95	2,354,329.59	0.66
哈尔滨东安力源活塞有限公司	1,090,000.00	0.25	1,750,373.10	0.49
哈尔滨东安工具有限公司			1,207,534.34	0.34

其他应付款

哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	17,778,099.67	11.49	9,172,445.02	6.75
中国航空科技工业股份有限公司	70,000,000.00	45.24	70,000,000.00	51.59

应付股利

中国航空科技工业股份有限公司	32,350,000.00	100.00	48,525,000.00	70.01
----------------	---------------	--------	---------------	-------

六、或有事项

1、诉讼事项：公司应收南京微型车厂货款 18,372,953.59 元，由于南京微型车厂无力偿还货款，本公司遂向哈尔滨市中级人民法院起诉南京微型车厂、南京东风汽车工业（集团）有限公司（南京微型车厂之母公司，以下简称“南京东风”）、南京长安汽车有限公司（“南京东风”将投入南京微型车厂的资产与重庆长安汽车集团有限公司共同组建的公司）。2001 年 7 月 13 日哈尔滨市中级人民法院一审判决本公司胜诉，由南京微型车厂偿还全部货款，其余二被告承担相应赔偿责任。2002 年 9 月 2 日哈尔滨市中级人民法院冻结了南京东风在南京长安汽车有限公司的股权及收益。上述被冻结的股权经评估后于 2004 年 4 月 2 日被公开拍卖，所得价款 1434 万元已由哈尔滨市中级人民法院执行局于 2004 年 5 月 12 日汇入公司，剩余应收款项将继续依照法律程序追偿。

2、除上述诉讼事项外，公司无其他需披露的或有事项。

七、承诺事项

公司无应披露的承诺事项。

八、资产负债表日后的非调整事项

公司无应披露的资产负债表日后的非调整事项。

九、其他重要事项说明

- 1、根据公司 2005 年 4 月 6 日召开的三届一次董事会决议，公司董事长变更为刘涛。
- 2、根据公司 2004 年 7 月 28 日召开的二届十二次董事会决议，公司以 1434 万元受让上海莘闵拍卖行公开拍卖被冻结的南京东风汽车工业（集团）有限公司持有的南京长安汽车有限公司 3.32%的股权。该股权的变更手续已于 2004 年 12 月 22 日办理完毕。

十、本报告期扣除的非经常性损益项目和涉及金额的说明

本报告期扣除的非经常性损益项目金额为-553,639.05 元，其中处置固定资产产生的损益金额为-877,552.44 元；扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出的金额为 8,800.00 元。

八、备查文件目录

- （一）载有董事长亲笔签署的半年度报告文本；
- （二）载有法定代表人、主管会计工作负责人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报告文本；
- （三）报告期内公司在《上海证券报》、《中国证券报》公告的所有文件的正本及公告的原稿；
- （四）《公司章程》。

董事长：刘涛

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

2005 年 8 月 26 日