

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

2002 年半年度报告

[重要提示]

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司半年度财务会计报告未经审计。

郭颂铎董事、白萍董事、秦诚教董事因公未能出席董事会会议，分别委托刘洪德董事、刘赅董事、刘富吉董事代行表决权。

(一) 公司基本情况

1、公司简介：

(1) 公司中文名称：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) 公司股票上市证券交易所：上海证券交易所

股票简称：东安动力

股票代码：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 编：150066 电子信箱：dadl600178@263.net.cn

(4) 法 定 代 表 人：须桐兴

(5) 公司董事会秘书：姜俊奇

董事会证券事务代表：耿方宝

联系地址：哈尔滨市平房区保国街 51 号

电 话：(0451) 6528172 6528173

传 真：(0451) 6505502 电子信箱：dadl600178@263.net.cn

(6) 公司选定的信息披露报纸为《上海证券报》，登载公司半年度报告的中国证监会指定的国际互联网网址为<http://www.sse.com.cn>，公司半年度报告备置地点：公司证券部

2、主要财务数据和指标

(单位：人民币元)

项 目	2002 年 6 月 30 日	2002 年年初数	
股东权益	1,469,626,897.08	1,429,129,654.09	
每股净资产	3.18	3.09	
调整后的每股净资产	3.18	3.09	
项 目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	
		调 整 前	调 整 后
净利润	40,497,242.99	69,771,932.09	69,771,932.09
扣除非经常性损益后的净利润	40,497,242.99	70,905,283.11	70,905,283.11
净资产收益率：(%)	2.76	5.96	6.07
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率：(%)	2.76	6.24	6.36
每股收益	0.0876	0.1651	0.1651
每股经营活动产生的现金流量净额	0.1893	0.2066	0.2066

注：无应扣除的非经常性损益项目

(二) 股本变动和主要股东持股情况

1、股本变动情况

报告期内公司股本结构没有发生变动。

2、根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司提供的数据，截止 2002 年 6 月 28 日，本公司股东总数为 69599 户。

3、主要股东持股情况

(1) 截止 2002 年 6 月 28 日，持本公司 5%以上股份的股东只有哈尔滨东安发动机(集团)有限公司一家。该公司是本公司国有法人股股东，所持股份无冻结情况，股份质押情况同 2001 年末无差别，详细情况请参见 2002 年 2 月 27 日在《上海证券报》29 版刊登的公司 2001 年度报告。

截止 2002 年 6 月 28 日公司前 10 名股东持股情况

序号	股东名称	持股数（股）	报告期增减	持股比例（%）	股份类别
1	哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	323,500,000	-	70.01	国有法人股
2	天同证券	7,628,971	-5,794,773	1.651	社会公众股
3	垦利金店	1,969,184	1,969,184	0.426	社会公众股
4	济南翔宇	1,795,871	1,795,871	0.389	社会公众股
5	协力开发	682,626	682,626	0.148	社会公众股
6	尹佟	631,410	631,410	0.137	社会公众股
7	泰阳建安	628,263	628,263	0.136	社会公众股
8	牟平保险	590,410	590,410	0.128	社会公众股
9	天同在线	576,949	255,799	0.125	社会公众股
10	海视科技	573,030	573,030	0.124	社会公众股

注：哈尔滨东安发动机（集团）有限公司与其他前 9 名股东之间不存在关联关系。公司前十名股东中的第 2——10 位为流通股股东，本公司未知其之间的关联关系及股份质押、冻结情况。

4、报告期内公司控股股东未发生变化。

（三）董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内董事、监事、高级管理人员持有的公司股票没有变动。

2、报告期内，董事、监事、高级管理人员新聘及解聘情况

（1）2002 年 2 月 25 日，因工作调动，公司一届十三次董事会同意刘洪德先生辞去公司总经理职务，杨世民先生辞去公司副总经理职务。

经董事长须桐兴先生提名，公司一届十三次董事会聘任袁刚明先生为公司总经理。

经总经理袁刚明先生提名，公司一届十三次董事会聘任马川利先生、张哈尔滨先

生为公司副总经理。

(2) 2002 年 3 月 29 日, 公司 2001 年度股东大会对公司董事会、监事会进行了换届选举。

公司第二届董事会成员: 须桐兴先生、谭瑞松先生、刘洪德先生、刘 赓先生、白 萍女士、袁刚明先生、郭颂铎先生、窦传尧先生、徐兴春先生、秦诚教先生、刘富吉先生、王英杰先生、周永华先生、张有华先生(独立董事)、熊网章先生(独立董事)

公司第二届监事会成员: 孙开运先生、王海平先生、曹秋芝女士、刘连生先生(职工代表监事)、崔耀辉先生(职工代表监事)

(3) 2002 年 3 月 29 日, 公司第二届董事会第一次会议选举须桐兴先生为公司董事长; 选举谭瑞松先生、刘洪德先生为公司副董事长; 续聘姜俊奇先生为公司董事会秘书。

(4) 2002 年 3 月 29 日, 公司第二届监事会第一次会议选举孙开运先生为公司监事会召集人。

(5) 2002 年 4 月 25 日, 经总经理袁刚明先生提名, 公司二届二次董事会聘任秦余春先生为公司总会计师。

(四)管理层讨论与分析

1、财务分析

(1) 经营成果分析

项 目	金额(万元)		增(+) 减(-) 比率(%)
	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	
主营业务收入	113,650.38	103,256.58	10.07
主营业务利润	20,200.33	22,901.93	-11.80
净利润	4,049.72	6,977.19	-41.96
现金及现金等价物净增加额	-1,798.12	491.62	-465.76

注：变动的主要原因：

主营业务收入增加的主要原因是发动机销量增加；

主营业务利润减少的主要原因是发动机单台销售价格下降幅度很大，毛利率下降；

净利润下降的主要原因是发动机销售价格下降，利润水平降低；

现金及现金等价物净增加额下降的主要原因是公司为增加后继发展能力，加大了新产品研制和技术改造投资力度，使投资支出增加。

（2）财务状况分析

项 目	金额（元）		增（+）减（-） 比率（%）
	2002 年 6 月 30 日	2002 年年初数	
总资产	2,415,261,971.85	2,118,218,985.40	14.02
股东权益	1,469,626,897.08	1,429,129,654.09	2.83
应收票据	310,198,041.60	109,523,828.50	183.22
在建工程	111,340,297.33	20,578,022.69	441.06
应付帐款	355,109,471.14	249,393,152.67	42.39
应交税金	58,313,308.07	9,623,427.05	505.95
预提费用	53,614,753.13	14,351,528.65	273.58
长期借款	260,000,000.00	60,000,000.00	333.33

注：变动的主要原因：

总资产增加主要是由于报告期内长期借款增加及上半年实现的净利润。

股东权益增加的主要原因是报告期内实现的净利润。

应收票据增加的主要原因是收到的货款多为远期承兑汇票。

在建工程增加的主要原因是公司为增加后继发展能力，加大了投资力度。

应付帐款增加的主要原因是公司月产量增加，材料采购增加，货款未结算所致。

应交税金增加是因为公司缓交了部分税金。

预提费用增加的主要原因是部分项目尚未结算核销。

长期借款增加是根据公司 2002 年技术改造计划，上半年新增了银行长期借款。

（3）对公司未来经营成果与财务状况产生影响的重大事项

国家环保总局等部门下发的《关于发布轻型汽车和柴油车限期停产车型名录

的通知》(环发[2001]136号)、《关于限期停止生产销售化油器类轿车及5座客车的通知》(环发[2001]97号)等环保法规已于2002年6月正式实施,公司原大批量生产的化油器式发动机已停止生产、销售。目前公司生产、销售的发动机全部为电喷发动机,并且生产能力在原有水平上又略有提高。但是,正如公司年初对生产经营形势的分析一样,电喷发动机的销量不在于生产能力,关键是看市场是否能够尽快认同;虽然电喷发动机比化油器式发动机的性能有所提高,但由于成本和售价的相对增加,市场还需要一个认识过程。从6月份开始,预计下半年公司主营产品——微型汽车发动机的月产销量将比今年1-5月份的平均月产销量大幅减少,这将进一步影响公司的获利能力。

为适应市场变化,公司从2001年开始不断加大新产品开发和生产线技术改造的投资力度,以使新产品尽快形成规模经济;通过强化成本意识,加强成本管理,有效地降低了产品成本,这些努力对减小不利因素的影响已发挥了明显作用,增强了公司的市场竞争能力;从2002年四季度开始,公司新产品的陆续推出,将使公司经营形势逐步好转。

2、公司报告期内主要经营情况

公司主营业务为微型汽车发动机、变速器及其零部件的生产和销售。

本报告期内,公司狠抓市场营销工作,使公司产品销量与去年同期相比增长了28.08%;同时,强化成本意识,深入开展降成本、增效益工作,为公司在市场竞争日趋激烈的环境下,完成年初制定的经营目标打下了坚实的基础。截止2002年6月30日,公司主要产品--微型汽车发动机的生产和销售分别达到211,070台和201,142台,市场占有率为40%。

公司主营产品——微型汽车发动机属汽车行业。占公司主营业务收入及主营业务利润总额10%以上的产品为DA462系列及DA465系列微型汽车发动机。

按照行业分析：

	主营业务收入	主营业务利润
汽车零部件销售	1,131,090,137.19	202,770,208.14

按照产品分析：

	产品销售收入	产品销售成本	毛利率
微型汽车发动机 DA462 系列	844,038,138.72	693,136,682.88	17.88%
微型汽车发动机 DA465 系列	267,574,199.53	209,474,268.31	21.71%

3、公司投资情况

(1) 首次募集资金报告期内使用情况

1.3 升汽车发动机零部件生产线技术改造项目

该项目已全部完成设备采购招标及合同签订工作，设备已制造完毕，正在陆续到货，计划 2002 年三季度开始进行设备的安装调试工作，2002 年底竣工投产。截止到 2002 年 6 月，已累计完成投资 5909 万元。

(2) 配股募集资金报告期内使用情况

新建微型汽车发动机装配试验线和变速器壳体加工线

该项目正在进行项目可行性研究，尚未发生投资。

扩展生产 DA462-1A2/D 前置前驱四缸发动机技术改造

该项目的主要设备已全部到货并完成安装调试工作，正在进行试生产。截止到 2002 年 6 月底，已完成投资 1229 万元。

整车排放及发动机动态试验技术改造

该项目已完成了整车排放试验的技术改造部分，动态试验室的部分设备已开始订货，截止到 2002 年 6 月，已完成投资 1032 万元。发动机动态试验改造将于 2002 年完成。

4G1 型发动机缸体毛坯铸造造型生产线技术改造

目前正在进行项目可行性研究报告的审批工作。截止到 2002 年 6 月，尚未发生投资。

DA465Q-16M/D 系列发动机缸盖机加生产线

该项目可行性研究报告经黑龙江省经贸委黑经贸投资发[2001]641 号文批复，目前已完成该项目进口设备的招标和合同签订工作，项目中的主要设备正在制造中。截止到 2002 年 6 月底，已完成投资 310 万元。

（3）其他投资情况

报告期内，未发生其他投资。

4、报告期实际经营成果与期初计划比较

期初公司提出了 2002 年全年计划销售微型汽车发动机 27.4 万台；实现销售收入 210000 万元的经营目标。报告期内，公司实现销售微型汽车发动机 20.11 万台、实现销售收入 113650 万元，分别占全年计划的 73.39%、54.12%。

5、下半年计划

按照年初董事会确定的年度经营目标，在上半年实现销售微型汽车发动机 20.11 万台、实现销售收入 113650 万元的基础上，努力实现全年经营目标，具体措施如下：

（1）继续促进市场营销工作，注重开拓市场。努力扩大公司产品的销售领域，争取服务最优化、市场最大化。

（2）继续强化成本意识，深入开展降成本、增效益工作，进一步降低采购、生产、管理等方面的成本，争取效益最大化。

（3）加快新产品研制步伐，公司 DA2 发动机达到小批量生产。

（五）重要事项

1、公司治理情况

公司严格按照现代企业制度的有关要求规范运作，并在日常工作中不断完善法人治理结构。报告期内修订、完善了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《股东大会议事规则》等各项公司规章制度；报告期内公司董事、监事及高级管理人员认真学习贯彻《中国证监会、国家经贸委关于开展上市公司建立现代企业制度检查的通知》（证监发[2002]32 号），对照《上市公司治理准则》

等规范性文件，对本公司现代企业制度建设进行了一次全面检查并形成自查报告，董事会对自查报告进行了认真审议并按要求报送给有关部门。

下半年公司将进一步完善法人治理结构，更好地发挥董事会和监事会的作用；积极探索公司董事、监事及经理人员的绩效评价与激励约束机制的建立；建立健全公司信息披露制度。

2、公司上年度利润分配方案及其执行情况：

公司 2001 年度的利润分配方案为：以 2001 年末总股本 46208 万股为基数，按每 10 股派发现金人民币 2.00 元（含税）。

该分配方案经 2001 年 3 月 29 日召开的公司 2001 年度股东大会审议通过。公司董事会于 2002 年 5 月 15 日在《上海证券报》21 版刊登了《分红派息实施公告》：股权登记日为 2002 年 5 月 21 日；除息日为 2002 年 5 月 22 日；股利发放日为 2002 年 5 月 28 日。

3、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

4、报告期内，公司未发生重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

5、报告期内，公司重大关联交易事项

(1) 采购

企业名称	交易内容	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
哈尔滨东安 发动机(集团)有限公司	原 材 料	92,518,178.63	106,577,858.53
	商品及劳务	71,943,677.31	77,258,778.25
	水、电、风、汽	59,384,608.25	50,103,930.42
	取 暖 费	7,200,000.00	7,200,000.00
	其 他	9,467,739.31	9,897,019.96
	合 计	240,514,203.50	251,037,587.16

(2) 销售

企业名称	交易内容	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
哈尔滨东安 发动机(集团)有限公司	自制半成品	13,050,552.71	5,735,968.04
	原材料	1,115,083.68	289,319.02
	工序加工	1,997,778.57	2,060,595.92
	其他	2,594,404.29	3,672,949.83
	合计	18,757,819.25	11,758,832.81
哈尔滨航空机电制造公司	原材料	510,403.77	3,978.28

(3) 租赁

企业名称	交易内容	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
哈尔滨东安 发动机(集团)有限公司	资 产	6,818,835.85	6,818,835.85
	土 地	1,652,786.46	1,652,786.46

(4) 关联往来期末余额

项 目	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
其他应付款		
哈尔滨东安 发动机(集团)有限公司	121,398,149.50	110,897,728.68
应付帐款		
哈尔滨东安 发动机(集团)有限公司	14,433,237.06	15,669,628.81
哈尔滨东安机电制造公司	9,581,352.73	

6、重大合同及其履行情况

(1) 公司不存在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(2) 公司在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。

借款人	贷款人	担保金额	担保期限
哈尔滨东安汽车发动机 制造有限公司	中国建设银行 哈尔滨市平房支行	10000 万元 人民币	自 2001.10.26 至 2006.10.25
哈尔滨东安汽车发动机 制造有限公司	中国建设银行 哈尔滨市平房支行	5000 万元 人民币	自 2002.06.28 至 2007.4.27

注：本公司持有哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司 36% 股权，为其第一大股东。

(3) 公司不存在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

(4) 公司于 2002 年 6 月 26 日与中国光大银行黑龙江分行签订 2 亿元人民币借款合同，详细情况请参见 2002 年 6 月 29 日在《上海证券报》第 4 版刊登的公司借款公告。

7、公司或持有公司股份 5% 以上（含 5%）的股东不存在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

8、公司在报告期内未发生聘任的会计师事务所变更事项。

9、其它重大事项

(1) 公司一届十三次董事会决议公告、一届十次监事会决议公告于 2002 年 2 月 27 日刊登在《上海证券报》第 29 版；

(2) 公司 2001 年年度股东大会决议公告、二届一次董事会决议公告及二届一次监事会决议公告于 2002 年 3 月 30 日刊登在《上海证券报》第 84 版；

(3) 公司二届二次董事会决议公告于 2002 年 4 月 26 日刊登在《上海证券报》第 33 版；

(4) 公司二届三次董事会决议公告于 2002 年 6 月 27 日刊登在《上海证券报》第 21 版。

(六) 财务会计报告 (未经审计)

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		单位：人民币元	
项 目	序号	2002.6.30	2001.12.31
流动资产：	1		
货币资金	2	557,399,975.51	575,381,176.47
短期投资	3		
应收票据	4	310,198,041.60	109,523,828.50
应收股利	5		
应收利息	6		
应收帐款	7	345,705,558.81	345,807,007.59
其他应收款	8	24,966,293.79	23,348,808.97
预付帐款	9		351,235.00
应收补贴款	10		
存货	11	357,121,512.40	379,978,734.96
待摊费用	12	18,402.00	
一年内到期的长期债券投资	13		
其他流动资产	14		
流动资产合计	15	1,595,409,784.11	1,434,390,791.49
长期投资：	16		
长期股权投资	17	214,458,763.15	194,458,763.15
长期债权投资	18		
长期投资合计	19	214,458,763.15	194,458,763.15
固定资产：	20		
固定资产原价	21	1,047,589,631.67	983,172,083.36
减：累计折旧	22	534,853,454.02	495,878,000.55
固定资产净值	23	512,736,177.65	487,294,082.81
减：固定资产减值准备	24	18,360,762.39	18,502,673.74
固定资产净额	25	494,375,415.26	468,791,409.07
工程物资	26		
在建工程	27	111,340,297.33	20,578,021.69
固定资产清理	28	-322,288.00	
固定资产合计	29	605,393,424.59	489,369,430.76
无形资产及其他资产：	30		
无形资产	31		
长期待摊费用	32		
其他长期资产	33		
无形资产及其他资产合计	34		
递延税项：	36		
递延税项借项	37		

资 产 总 计	38	2,415,261,971.85	2,118,218,985.40
资 产 负 债 表 (二)			
编制单位：哈尔滨东安汽车动力股份有限公司			单位：人民币元
项目	序号	2002.6.30	2001.12.31
流动负债：	39		
短期借款	40		
应付票据	41		
应付帐款	42	355,109,471.14	249,393,152.67
预收帐款	43		236,908.15
应付工资	44	30,444,923.48	30,444,923.48
应付福利费	45	31,030,082.06	32,815,489.79
应付股利	46		92,416,000.00
应交税金	47	58,313,308.07	9,623,427.05
其他应交款	48	480,418.14	1,622.89
其他应付款	49	150,459,228.93	152,623,388.81
预提费用	50	53,614,753.13	14,351,528.65
预计负债	51		
一年内到期的长期负债	52		41,000,000.00
其他流动负债	53		
流 动 负 债 合 计	54	679,452,184.95	622,906,441.49
长期负债：	55		
长期借款	56	260,000,000.00	60,000,000.00
应付债券	57		
长期应付款	58		
专项应付款	59		
其他长期负债	60	6,182,889.82	6,182,889.82
长 期 负 债 合 计	61	266,182,889.82	66,182,889.82
递延税项：	62		
递延税项贷项	63		
负 债 合 计	64	945,635,074.77	689,089,331.31
股东权益：	65		
股本	66	462,080,000.00	462,080,000.00
减：已归还投资	67		
股本净额	68	462,080,000.00	462,080,000.00
资本公积	69	853,792,358.06	853,792,358.06
盈余公积	70	90,047,544.00	90,047,544.00
其中：法定公益金	71	45,023,772.00	45,023,772.00
未分配利润	72	63,706,995.02	23,209,752.03
股 东 权 益 合 计	73	1,469,626,897.08	1,429,129,654.09
负 债 及 股 东 权 益 合 计	76	2,415,261,971.85	2,118,218,985.40

利 润 表				
编制单位：哈尔滨东安汽车动力股份有限公司			单位：人民币元	
项 目	序号	2002年1-6月	2001年1-6月	
一、主营业务收入	1	1,136,503,827.48	1,032,565,820.96	
减：主营业务成本	2	928,173,148.87	798,043,727.50	
主营业务税金及附加	3	6,327,335.73	5,502,838.99	
二、主营业务利润	4	202,003,342.88	229,019,254.47	
加：其他业务利润（亏损为“-”）	5	29,722.98	-2,259,493.38	
减：营业费用	6	26,733,629.88	25,642,601.78	
管理费用	7	123,767,828.83	112,848,121.71	
财务费用	8	1,033,708.33	2,276,723.77	
三、营业利润（亏损为“-”）	9	50,497,898.82	85,992,313.83	
加：投资收益（损失为“-”）	10			
补贴收入	11			
营业外收入	12	201,704.95	153,029.06	
减：营业外支出	13	3,055,788.49	4,060,716.89	
四、利润总额（亏损总额为“-”）	14	47,643,815.28	82,084,626.00	
减：所得税	15	7,146,572.29	12,312,693.91	
五、净利润	16	40,497,242.99	69,771,932.09	
加：年初未分配利润	17	23,209,752.03	42,841,302.70	
盈余公积转入	18			
六、可供分配利润	19	63,795,298.58	112,613,234.79	
减：提取法定盈余公积金	20			
提取法定公益金	21			
七、可供股东分配的利润	22	63,795,298.58	112,613,234.79	
减：应付优先股股利	23			
提取任意盈余公积金	24			
应付普通股股利	25			
转作股本的普通股股利	26			
转作股本的普通股股利的个人所得税	27			
八、未分配利润	28	63,706,995.02	112,613,234.79	

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

单位：人民币元

项 目	注 释	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		1,137,906,199.47
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		36,140.30
现金流入小计		1,137,942,339.77
购买商品、接受劳务支付的现金		835,345,033.80
支付给职工以及为职工支付的现金		66,560,399.28
支付的各项税费		40,267,875.26
支付的其他与经营活动有关的现金		108,276,562.18
现金流出小计		1,050,449,870.52
经营活动产生的现金流量净额		87,492,469.25
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
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所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		151,110,149.92
投资所支付的现金		20,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		171,110,149.92
投资活动产生的现金流量净额		-171,110,149.92
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		200,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,601,278.82
现金流入小计		201,601,278.82
偿还债务所支付的现金		41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		94,964,799.11
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		135,964,799.11
筹资活动产生的现金流量净额		65,636,479.71
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-17,981,200.96

现金流量表（二）

编制单位：哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	注释	金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		40,585,546.55
加：计提的资产减值准备		-337,361.55
固定资产折旧		30,014,712.92
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		-18,402.00
预提费用的增加（减：减少）		39,263,224.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		89,969.21
固定资产报废损失		
财务费用		1,033,708.33
投资损失（减：收益）		-88,303.56
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		22,973,358.56
经营性应收项目的减少（减：增加）		-201,759,699.94
经营性应付项目的增加（减：减少）		155,679,992.94
其他		55,723.31
经营活动产生的现金流量净额		87,492,469.25
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		557,399,975.51
减：现金的期初余额		575,381,176.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额		-17,981,200.96

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:须桐兴;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。

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。

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市场汇率(中间价)折合为记账本位币记账,月末对外币账户余额按月末市场汇率(中间价)进行调整,按月末市场汇率(中间价)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、现金等价物的确定标准

以持有的期限短(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确定为现金等价物。

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

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，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：原材料、委托加工材料、在产品及自制半成品、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、在制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：中期期末或年度终了，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

(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计价。

核算方法：公司持有被投资单位有表决权资本总额低于 20%，或虽占 20%（含）以上，但不具

有重大影响的,按成本法核算;持有被投资单位有表决权资本总额 20%(含)以上,或虽不足 20%但具有重大影响的,按权益法核算;对实质性控股的对外股权投资或持有被投资单位表决权资本 50%以上的对外股权投资编制合并会计报表。

股权投资差额的摊销方法: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。

(2)长期债权投资的核算方法:

长期债权投资的计价方法:

长期债权投资在取得时,按取得时的实际成本作为初始投资成本。

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:

中期期末或年度终了,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

本公司固定资产标准为使用期限在一年以上、单位价值在 2,000 元以上的房屋建筑物、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。

固定资产按历史成本计价,按下列原则确定其原值:

(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、机械设备、动力设备、传导设备、运输设备、仪器仪表设备、工业炉窑和其它设备等八大类。

折旧按类别采用“直线法”核算，预计净残值率为 5%，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(%)
房屋和建筑物	15-30	3.17-6.33
机械设备	12	7.92
动力设备	15	6.33
传导设备	21	4.52
运输设备	9	10.56
仪器仪表设备	8	11.88
工业炉窑	9	10.56
其他设备	12	7.92

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

中期期末或年度终了，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核算，资产达到预定可使用状态时转入固定资产，资产在未达到预定可使用状态之前发生的专门借款费用，计入有关资产的购建成本。

中期期末或年度终了，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，在购建固定资产达到预定可使用状态之前予以资本化，计入资产的原始价值；在购建固定资产达到预定可使用状态之后，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。

(2)无形资产摊销

摊销方法采用“直线法”，在预计使用年限、合同规定的受益年限、法律规定的有效年限三者之中的较短年限内，自取得当月起平均摊销。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

中期期末或年度终了，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

长期待摊费用的摊销方法采用直线法，自费用发生之日起按受益期摊销。

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、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。

18、所得税的会计处理方法：采用“应付税款法”。

19、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,以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表为基础,抵消母公司与子公司、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: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,根据哈尔滨市人民政府哈政发法字[1995]6号文件的规定,本公司适用15%的所得税税率;

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,“期初”系指2001年12月31日余额;“期末”系指2002年6月30日余额;“本期”系指2002年1月1日~2002年6月30日发生额;货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	9,720.91	2,088.09
银行存款	557,390,254.60	575,379,088.38
合 计	557,399,975.51	575,381,176.47

2、应收票据

	期末数	期初数
金 额	310,198,041.60	109,523,828.50

3、应收账款

(1)账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	326,138,642.66	88.82	16,312,020.92	326,240,418.24	88.80	16,312,020.92
1 至 2 年	21,230,975.30	5.78	2,307,714.71	23,077,147.15	6.28	2,307,714.71
2 至 3 年	15,258,785.70	4.16	2,335,528.42	15,570,189.47	4.24	2,335,528.42
3 至 4 年	4,373,957.62	1.19	454,911.40	2,274,557.00	0.62	454,911.40
4 至 5 年	57,575.00	0.01	23,516.22	78,387.40	0.02	23,516.22
5 年以上	139,225.00	0.04	139,225.00	139,225.00	0.04	139,225.00
合 计	367,199,161.28	100	21,572,916.67	367,379,924.26	100	21,572,916.67

(2)无应收持有本公司股份 5%以上股东的款项。

(3)期末余额中欠款前五名单位的金额合计为 338,961,033.86 元,占应收账款期末余额的比例为 92%。

(4) 本公司对坏帐准备在中期报表上不予调整,确定在年末一次调整。

4、其他应收款

(1)账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	10,047,302.01	40.24		6,561,925.29	28.10	
1 至 2 年	600,762.04	2.41		284,114.33	1.22	
2 至 3 年	15,460.39	0.06		5,912,000.00	25.32	
3 至 4 年	5,912,000.00	23.68		10,590,769.35	45.36	
4 至 5 年	8,390,769.35	33.61				
5 年以上						
合 计	24,966,293.79	100		23,348,808.97	100	

注: (1)其他应收款主要为本公司所设销售网点的额定周转金,本公司均有把握收回,故未计提坏账准备。

(2)无应收持有本公司股份 5%以上股东的款项。

(3)期末余额中欠款前五名单位的金额合计 16,636,314.11 元,占其他应收款期末余额的比例为 66.64%。

5、预付账款

(1)账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内			344,075.00	97.96
1 至 2 年			7,160.00	2.04
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计			351,235.00	100

(2)至 6 月末,预付账款期末余额为零。

6、存货

项 目	期末数	跌价准备	期初数	跌价准备
在途材料	509,445.66		464,448.99	
原材料	39,736,357.71	2,807,588.26	54,161,994.30	2,923,724.26
委托加工材料	14,747,383.44		26,686,289.63	
在产品、自制半成品	50,029,261.82	960,703.32	142,155,157.29	960,703.32
发出商品	154,688,509.74		104,230,892.37	
产成品	100,812,749.71		55,720,580.42	
包装物	20,979.58		20,979.58	
低值易耗品	1,379,848.73	1,034,732.41	1,457,552.37	1,034,732.41
合 计	361,924,536.39	4,803,023.99	384,897,894.95	4,919,159.99

7、长期投资

(1)长期投资明细

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	205,994,710.34	11,535,947.19	20,000,000.00		225,994,710.34	11,535,947.19
合计	205,994,710.34	11,535,947.19	20,000,000.00		225,994,710.34	11,535,947.19

注:本期增加数为投资哈尔滨东安工具公司 20,000,000 元。

(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
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	99.5-	179,994,710.34	36%	11,535,947.19	权益法	中外合资、筹建期
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、经营期
北京方正东安稀土新材料有限公司	2001.12-	20,000,000.00	27%		权益法	筹建期
哈尔滨东安工具有限责任公司	2002.4-	20,000,000.00	50%		权益法	
合 计		225,994,710.34		11,535,947.19		

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	189,253,396.87		0.00	189,253,396.87
机械设备	633,714,691.54	65,359,487.40	9,728,236.09	689,345,942.85
传导设备	11,917,494.07	64,716.38	0.00	11,982,210.45
运输设备	7,170,748.77	1,030,202.00	0.00	8,200,950.77
工业炉窑	51,250,018.50	22,134,214.60	71,980.00	73,312,253.10
仪器仪表	33,731,218.93		743,207.66	32,988,011.27
工具及其他设备	6,873,525.18	60,900.00	138,650.34	6,795,774.84
动力设备	49,260,989.50	2,482,229.80	16,032,127.78	35,711,091.52
合 计	983,172,083.36	91,131,750.18	26,714,201.87	1,047,589,631.67

注：(1) 本期固定资产增加主要是购入集团公司设备；

(2) 本期减少系本期处置、清理部分固定资产所致。

(2) 累计折旧

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	91,742,993.63	4,586,624.67	0	96,329,618.30
机械设备	310,242,944.92	48,683,438.18	8,426,305.79	350,500,077.31
传导设备	6,499,005.07	293,701.98	0	6,792,707.05
运输设备	2,191,120.81	484,274.08	0	2,675,394.89
工业炉窑	42,161,594.30	4,137,799.31	760,215.96	45,539,177.65
仪器仪表	15,431,522.76	1,656,197.58	1,024,200.34	16,063,520.00
工具及其他设备	2,539,557.65	277,391.62	102,057.69	2,714,891.58
动力设备	25,069,261.41	1,408,577.40	12,239,771.57	14,238,067.24
合 计	495,878,000.55	61,528,004.82	22,552,551.35	534,853,454.02
净 值	487,294,082.81		512,736,177.65	

(3) 固定资产减值准备

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机械设备	18,000,948.68		114,260.90	17,886,687.78
动力设备	485,075.41		11,000.80	474,074.61
工业炉窑	16,649.65		16,649.65	
合 计	18,502,673.74		141,911.35	18,360,762.39

9、在建工程

工程名称	期初数	本期增加数	本期转入 固定资产	其他减少数	期末数	资金来源
8#切削液站工程	343,718.20				343,718.20	专项借款
整体排放实验室工程二期	100,000.00				100,000.00	募集资金
进口设备	823,475.57				823,475.57	自筹资金
外购设备	8,588,513.00	18,043,106.01	375,326.80		26,256,292.21	自筹资金
大修理项目	1,089,882.68	5,871,711.40		1,685,033.87	5,276,560.21	募集资金
缸体粗加工线改造项目	859,098.31				859,098.31	自筹资金
468 发动机生产线		21,325,376.84			21,325,376.84	自筹资金
变速器改造	250,461.36				250,461.36	募集资金
1.3 升发动机零部件改造	8,522,872.57	47,582,442.06			56,105,314.63	自筹资金
其中：利息资本化金额	181,244.97	914,903.17			1,096,148.14	专项借款
合计	20,578,021.69	92,822,636.31	375,326.80	1,685,033.87	111,340,297.33	

10、应付账款

(1) 账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	348,639,485.95	98.18	244,948,913.54	98.22
1 至 2 年	2,727,587.55	0.77	4,444,239.13	1.78
2 至 3 年	3,742,397.64	1.05		
3 年以上				
合 计	355,109,471.14	100	249,393,152.67	100

11、应付工资

期末数	期初数
30,444,923.48	30,444,923.48

注：应付工资余额系集团公司独家发起募集设立公司时，由集团公司投资转入。

12、应付股利

投资者名称	期末数	期初数
哈尔滨东安发动机 (集团)有限公司		64,700,000.00
社会公众股		27,716,000.00
合 计		92,416,000.00

13、应交税金

税 种	期末数	期初数
增 值 税	50,807,816.59	10,282,913.23
城 建 税	840,731.73	2,840.06
房 产 税	355,725.31	355,725.31
企业所得税	6,011,567.44	-1,135,004.85
个人所得税	297,467.00	116,953.30
合 计	58,313,308.07	9,623,427.05

注：各税种的法定税率及实际税负详见本附注三。

14、其他应交款

项 目	期末数	期初数	备 注
教育费附加	480,418.14	1,622.89	计缴标准见附注三、(4)
合 计	480,418.14	1,622.89	

15、其他应付款

(1)	期末数	期初数
金 额	150,459,228.93	152,623,388.81

(2) 应付持有本公司股份 5% 以上股东哈尔滨东安发动机（集团）有限公司款项 121,398,149.50 元。

16、预提费用

项目	期末数	期初数
固定资产大修理支出	18,160,894.86	9,985,752.75
运费	6,788,587.79	4,365,775.9
广告费	4,881,100.00	
技术开发费	23,784,170.48	
合计	53,614,753.13	14,351,528.65

17、一年内到期的长期负债

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数	备注
担保借款		41,000,000.00	

(2) 上述借款于 2002 年 6 月 25 日到期，已还清。

18、长期借款

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数	备注
担保借款	6,000,000.00	60,000,000.00	
质押借款	20,000,000.00	200,000,000.00	
合 计	26,000,000.00	260,000,000.00	

(2) 其中 60,000,000 元长期借款系集团公司为本公司担保取得；200,000,000 元为本公司用定期存单质押取得。

19、其他长期负债

项 目	期初数	本期增加	本期转销	期末数
递延损益	6,182,889.82			6,182,889.82

注：递延损益系本公司 1998 年募集设立时，采用“上网定价”方式公开发行冻结的股票申购无效资金利息收入。本公司按 5 年期限平均摊销，计入营业外收入。

20、股本

项 目	期末数	本期增加	本期减少	期末数
法人股股本	323,500,000.00			323,500,000.00
流通股股本	138,580,000.00			138,580,000.00
合计	462,080,000.00			462,080,000.00

注：股本与年初相比没有发生变化。

21、资本公积

项 目	期末数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	853,677,808.06			853,677,808.06
其他资本公积	114,550.00			114,550.00
合 计	853,792,358.06			853,792,358.06

22、盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	45,023,772.00			45,023,772.00
公益金	45,023,772.00			45,023,772.00
任意盈余公积				
合 计	90,047,544.00			90,047,544.00

23、未分配利润

未分配利润增减变动情况

期初数	23,209,752.03
加：本年净利润	40,497,242.99
期末数	63,706,995.02

注：公司中期不计提法定盈余公积金及公益金。

24、主营业务收入

种类	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
微型发动机	1,111,612,338.25	1,009,768,851.03
微发自制件	7,892,333.58	11,708,268.75
减速顶系列	5,413,690.29	4,645,333.31
491Q缸体系列	1,028,034.19	3,439,181.13
其他	10,557,431.17	3,004,186.74
合计	1,136,503,827.48	1,032,565,820.96

注：销售给前五名客户的收入占主营业务收入的比例为 98 %。

25、其他业务利润

项 目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
材 料	259,576.28	-2,257,498.38
其 他	-227,857.30	
合 计	29,722.98	-2,259,493.38

26、财务费用

项 目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
利息支出	2,548,799.11	3,177,991.22
减：利息收入	1,601,278.82	979,268.93
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	86,188.04	
其他		78,001.48
合 计	1,033,708.33	2,276,723.77

27、营业外收入

项 目	2002 年度 1-6 月	2001 年 1-6 月
固定资产变价收入	165,564.65	109,014.35
固定资产盘盈		
罚款收入		
递延收益		
其他	36,140.30	44,014.71
合 计	201,704.95	153,029.06

28、营业外支出

项 目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
处理固定资产损失	96,615.30	1,242,365.37
计提固定资产减值准备		
固定资产盘亏		
罚款支出		
职工子弟学校经费	2,940,000.00	2,656,800.00
燃电补贴		
捐赠支出		
其他	19,173.19	161,551.52
合计	3,055,788.49	4,060,716.89

29、收到的其他与经营活动有关的现金为 36,140.30 元，其中主要项目如下：

银行存款利息收入 36,140.30 元

30、支付的其他与经营活动有关的现金为 108,276,562.18 元，其中主要项目如下：

技术开发费	23,027,614.44 元
运输费	9,711,601.11 元
取暖费	12,271,344.00 元
三包费	6,068,168.93 元
试验检验费	2,195,919.54 元
住房公积金	3,642,387.43 元
劳动保险费	12,816,212.73 元

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
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	哈尔滨市 平方区 保国街 51 号	发动机 制造	母公司	有限责任公司	须桐兴

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
哈尔滨 东安发动机 (集团)有限 公司	800,000,000.00			800,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加		期末数	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	323,500,000.00	70.01				

(二)不存在控制关系的关联方关系

企业名称	与本企业的关系
哈尔滨东安机电制造公司	母公司之子公司

(三)关联方交易

1、关联交易定价原则

本公司与母公司哈尔滨东安发动机(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。

2、关联方交易

(1) 采购

企业名称	交易内容	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
哈尔滨东安	原 材 料	92,518,178.63	106,577,858.53
发动机(集团)有限公司	商品及劳务	71,943,677.31	77,258,778.25
	水、电、风、汽	59,384,608.25	50,103,930.42
	取 暖 费	7,200,000.00	7,200,000.00
	其 他	9,467,739.31	9,897,019.96
	合 计	240,514,203.50	251,037,587.16

(2) 销售

企业名称	交易内容	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
哈尔滨东安			
发动机(集团)有限公司	自制半成品	13,050,552.71	5,735,968.04
	原材料	1,115,083.68	289,319.02
	工序加工	1,997,778.57	2,060,595.92
	其他	2,594,404.29	3,672,949.83
	合计	18,757,819.25	11,758,832.81
哈尔滨航空机电制造公司	原材料	510,403.77	3,978.28

(3) 租赁

企业名称	交易内容	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
哈尔滨东安			
发动机(集团)有限公司	资 产	6,818,835.85	6,818,835.85
	土 地	1,652,786.46	1,652,786.46

(4) 关联往来期末余额

项 目	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
其他应付款		
哈尔滨东安 发动机(集团)有限公司	121,398,149.50	110,897,728.68
应付帐款		
哈尔滨东安 发动机(集团)有限公司	14,433,237.06	15,669,628.81
哈尔滨东安机电制造公司	9,581,352.73	
其他应收款		
哈尔滨航空机电制造公司	193,550.92	8,939.38

六、或有事项

1. 对外担保：

1) 根据公司一届十二次董事会会议决议，于 2001 年 10 月 26 日为公司子公司哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司的 10,000 万元借款提供担保。

2) 根据公司二届三次董事会会议决议，于 2002 年 6 月 28 日为公司子公司哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司的 5,000 万元借款提供担保。

2. 未决诉讼：本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。南京长安汽车有限公司不服判决，于 2001 年 11 月向黑龙江省高级人民法院提起上诉，黑龙江省高级人民法院裁定：撤销原审判决结果，由哈尔滨市中级人民法院重新审理。2002 年 4 月 30 日哈尔滨市中级人民法院重审判决本公司胜诉，由南京微型车厂偿还全部货款，南京东风汽车工业（集团）有限公司承担赔偿责任。在规定期限内各被告均未上诉，本公司正申请执行。

七、承诺事项

截止资产负债表日，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)根据集团公司与中国建设银行哈尔滨市平房支行签订的质押合同，集团公司以持有本公司 14,000 万股的股权为本公司 14,000 万元银行借款提供质押担保，截止 2002 年 6 月末实际取得银行借款 6,000 万元；根据本公司与光大银行黑龙江分行签订的质押合同，本公司以定期存单 22,010 万元作为质押，截止 2002 年 6 月末取得长期借款 20,000 万元。

(七) 备查文件

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

董事长：须桐兴

2002 年 8 月 6 日