

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

600178

2007 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、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告.....	12
八、备查文件目录.....	55

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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、董事蔡速平先生、王军先生未能出席，委托马川利董事代行表决权，董事赵慧侠先生未能出席，委托刘涛董事代行表决权。
- 3、公司半年度财务报告已经岳华会计师事务所有限责任公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司董事长刘涛先生、总经理马川利先生及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
公司法定中文名称缩写：东安动力
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
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
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：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(%)
		调整后	调整前	
总资产	3,241,828,739.21	3,156,685,564.44	3,144,403,172.73	2.70
所有者权益(或股 东权益)	1,685,065,449.34	1,588,233,780.41	1,601,951,388.70	6.10
每股净资产	3.65	3.44	3.4668	6.10
	报告期(1—6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	92,047,122.20	75,294,007.92	38,754,032.97	22.25
利润总额	92,235,174.19	75,639,905.38	39,099,930.43	21.94
净利润	96,831,668.93	72,944,527.17	36,669,415.48	32.75
扣除非经常性损益 的净利润	96,643,616.94	72,641,443.25	36,366,331.56	33.04
基本每股收益(元)	0.2096	0.1579	0.0794	32.74
稀释每股收益(元)	0.2096	0.1579	0.0794	32.74
净资产收益率(%)	5.75	4.59	2.29	增加 1.16 个百分点
经营活动产生的现 金流量净额	-404,346,447.47	-98,192,181.28	-101,932,851.59	-311.79
每股经营活动产生 的现金流量净额	-0.88	-0.21	-0.22	-319.05

2、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
非流动资产处置损益	231,564.02
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-43,512.03
合计	188,051.99

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

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、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		46,169				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 的股份数量
中国航空科技工业股份有限公司	国有 股东	59.51	274,997,000	0	274,997,000	
济南盈润科技有限公司	其他	0.54	2,491,069	2,491,069	0	未知
南京市辽通电脑有限公司	其他	0.35	1,617,243	1,617,243	0	未知
董志明	其他	0.29	1,360,724	1,360,724	0	未知
南京市新尧新城开发有限公司	其他	0.26	1,197,183	1,197,183	0	未知
徐吉峰	其他	0.24	1,124,034	1,124,034	0	未知
中国对外经济贸易信托投资有限 公司	其他	0.23	1,080,000	1,080,000	0	未知
邱一鸣	其他	0.23	1,042,027	1,042,027	0	未知
靳晓齐	其他	0.21	992,190	992,190	0	未知
上海诺普照明有限公司	其他	0.21	987,900	987,900	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份数量		股份种类	
济南盈润科技有限公司			2,491,069		人民币普通股	
南京市辽通电脑有限公司			1,617,243		人民币普通股	
董志明			1,360,724		人民币普通股	
南京市新尧新城开发有限公司			1,197,183		人民币普通股	
徐吉峰			1,124,034		人民币普通股	
中国对外经济贸易信托投资有限公司			1,080,000		人民币普通股	
邱一鸣			1,042,027		人民币普通股	
靳晓齐			992,190		人民币普通股	
上海诺普照明有限公司			987,900		人民币普通股	
上海源丰经贸有限公司			907,300		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国航空科技工业股份有限公司	274,997,000	2007 年 7 月 5 日	23,104,000	详见公司股权分置改革说明书
2	中国航空科技工业股份有限公司	251,893,000	2008 年 7 月 5 日	23,104,000	详见公司股权分置改革说明书
3	中国航空科技工业股份有限公司	228,789,000	2009 年 7 月 5 日	228,789,000	详见公司股权分置改革说明书

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

无

2、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，公司副总经理杨世民、张哈尔滨先生分别辞去公司副总经理职务，同时选举刘宝玉、曲福林先生为公司副总经理。

五、董事会报告

(一) 董事会报告

2007 年上半年，我国汽车销售继续保持增长态势，截止 5 月底，产销分别达到 372 万辆与 364 万辆，增幅均超过 20%。但微型车销售量较同期基本持平，特别是 1 升以下（含 1 升）的车型下滑幅度较大，根据中汽协统计，1-5 月份，1 升以下的微型轿车销售下滑了 27%，微型客车下滑了 17%，本公司发动机销售较同期也相应下滑。

随着居民消费的不断升级，中级车的销售继续保持增长。受此影响，1-6 月份，本公司参股 36%的哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司（东安三菱）的 4G1、4G9 系列发动机销售较同期增长了近一倍，本公司确认的投资收益大幅增长。

2007 年 1-6 月，公司共生产微型汽车发动机（含变速箱）142047 台，同比下降 10.03%；销售 150585 台，同比下降 3.79%；实现销售收入 108,722 万元，同比下降 6.54%；实现净利润 9683 万元，同比增长 32.75%，主要来源于投资收益，投资收益较同期增长了 76.88%。

1、报告期公司财务状况分析

(1) 经营成果分析

项 目	金额（元）		增减额	增（+）减（-）
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月		比率（%）
营业收入	1,087,222,017.49	1,163,257,670.30	-76,035,652.81	-6.54
营业利润	92,047,122.20	75,294,007.92	16,753,114.28	22.25
净利润	96,831,668.93	72,944,527.17	23,887,141.76	32.75
现金及现金等价物净增加额	-408,363,713.51	-242,805,016.91	-165,558,696.60	-68.19
营业税费	992,810.64	2,755,596.64	-1,762,786.00	-63.97
财务费用	8,094,111.38	5,343,912.46	2,750,198.92	51.46
投资收益	105,066,193.69	59,398,230.50	45,667,963.19	76.88
营业外收入	315,509.80	576,474.00	-260,964.20	-45.27
利润总额	92,235,174.19	75,639,905.38	16,595,268.81	21.94
所得税	-4,596,494.74	2,695,378.21	-7,291,872.95	-270.53

注：变动的主要原因：

- 1) 营业收入变化的主要原因是本期销量及售价均有所下降所致。
- 2) 营业利润、净利润、利润总额增加的主要原因是本期投资收益增加。
- 3) 现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是应收帐款增加。
- 4) 营业税费累计减少主要原因是应交增值税较上年同期有所减少。
- 5) 财务费用增加的主要原因是利息支出增加。
- 6) 投资收益变化的主要原因是被投资方净利润增加。
- 7) 营业外收入变化的主要原因是固定资产处置收入减少。
- 8) 所得税变化的主要原因是递延资产增加所致。

(2) 财务状况分析

项 目	金额（元）		增减额	增（+）减（-）
	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日		比率（%）
总资产	3,241,828,739.21	3,156,685,564.44	85,143,174.77	2.70
股东权益	1,685,065,449.34	1,588,233,780.41	96,831,668.93	6.10
货币资金	154,506,588.75	562,870,302.26	-408,363,713.51	-72.55
应收帐款	1,173,979,113.11	568,971,742.41	605,007,370.70	106.33
应收股利	-	19,073,907.50	-19,073,907.50	-100.00
其他应收款	25,009,713.57	8,712,553.39	16,297,160.18	187.05
递延所得税资产	15,363,076.59	10,766,581.85	4,596,494.74	42.69
应交税费	-7,035,765.67	3,061,211.06	-10,096,976.73	-329.84
未分配利润	195,161,426.98	98,329,758.05	96,831,668.93	98.48

注：变动的主要原因：

- 1) 总资产变化的主要原因是应收债权增加所致。
- 2) 股东权益变化的主要原因是本年实现的净利润。
- 3) 货币资金变化的主要原因是客户以票据方式结算增多。
- 4) 应收账款变化的主要原因是货款回款减少。
- 5) 应收股利变化的主要原因是已收回被投资单位分配的现金股利。
- 6) 其他应收款变化的主要原因是应收配件商店款项。
- 7) 应交税费变化的主要原因是应缴增值税减少。
- 8) 未分配利润变化的主要原因是本年实现的净利润所致。

(3) 现金流量分析

项目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 6 月 30 日	增（+）减（-）	变动原因分析
			比率（%）	
经营活动产生的现金流量净额	-404,346,447.47	-198,192,181.28	-311.79	销售商品收到的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	10,000,744.46	-40,501,853.85	124.69	固定资产投资减少
筹资活动产生的现金流量净额	-14,018,010.50	-104,110,981.78	86.54	股利支付额减少

(二) 公司内部控制制度的建立健全及有效执行情况的讨论和分析

公司现有内部会计控制制度已基本建立，能适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。随着国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展的需要，公司在内部控制方面还存在不足，公司内控制度应将进一步建立健全和深化，这些制度也将在实际中得以有效的执行和实施。

(三) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业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	1,073,022,177.80	958,409,494.23	10.68	-6.54	-6.97	增加 0.41 个百分点
其中：关联交易	889,572,482.75	795,059,498.96	10.62	-9.14	-9.99	增加 0.84 个百分点
分产品						
465 系列	802,586,103.28	704,988,754.69	12.16	-10.19	-12.56	增加 2.38 个百分点
468 系列	101,575,618.25	89,768,989.67	11.62	-12.64	-7.52	减少 4.90 个百分点
其中：关联交易	770,011,264.97	677,830,341.51	11.97	-18.35	-20.10	增加 1.93 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 92,531.93 万元。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北	798,342,028.71	-4.28
华东	174,133,863.18	-36.55

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位：元 币种：人民币

公司名称	经营范围	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	制造、销售 4G1 系列汽油发动机及其零部件	288,582,389.92	103,889,660.37	107.31

4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项 目	2007 年 1-6 月		2006 年度		增减比例 (%)
	金额 (万元)	占利润总额 的比例 (%)	金额 (万元)	占利润总额的 比例 (%)	
利润总额	92,235,174.19	100.00	37,290,221.49	100.00	-
营业利润	92,047,122.20	99.80	48,129,931.12	129.07	-29.27
期间费用	90,612,926.21	98.24	210,467,624.73	564.40	-466.16
投资收益	105,066,193.69	113.91	72,367,569.96	194.07	-80.16
营业外收支净额	188,051.99	0.20	-10,839,709.63	-29.07	29.27

变动原因说明:

- 1)、期间费用变动主要原因是营业费用、管理费用有所下降
- 2)、投资收益变动主要原因是被投资单位净利润增加
- 3)、营业外收支变动主要原因是营业外支出有所下降
- 4)、利润总额、营业利润变动主要原因是期间费用下降、投资收益增加及营业外支出减少所致

5、公司在经营中出现的问题与困难以及解决方案

受上半年微型车市场整体下滑的影响,公司主营产品微型汽车发动机销售出现了下滑。公司将不断开发新的产品,开拓新的市场,进一步降低产品成本,以提高企业的市场竞争能力,扩大市场份额。

(四)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)、DA2 多气门电喷发动机技术改造

公司出资 19,953 万元投资该项目,已完成投资 9275 万元,设备都已安装调试完毕,正在进行生产试运行。

2)、变速器壳体零部件生产线技术改造

公司出资 2,972 万元投资该项目,已完成投资 1375 万元,设备都已安装调试完毕,正在进行生产试运行。

3)、汽车发动机零部件生产线技术改造

公司出资 2,980 万元投资该项目,已完成投资 1988 万元,设备都已安装调试完毕,正在进行生产试运行。

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,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 2006 年度分配方案为：不分配。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	原材料	市场价	63,142,010.58	6.99
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	水、电、汽、暖	市场价	65,926,517.09	100.00

1)、本公司向关联方哈尔滨东安机电制造有限责任公司购买原材料。

2)、哈尔滨东安发动机(集团)有限公司向本公司提供水、电、汽、暖等服务。

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
哈飞汽车股份有限公司	产成品	市场价	681,293,901.06	63.49
江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司	产成品	市场价	147,410,813.21	13.74

1)、本公司向关联方哈飞汽车股份有限公司销售汽车发动机。

2)、本公司向关联方江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司销售汽车发动机。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

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。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
中国航空科技工业股份有限公司	自获得上市流通权之日起，至少在 12 个月内不上市交易或者转让，在前项承诺期期满后通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。	未有非流通股股东违反承诺的情况。	

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，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，并为公司半年度财务报告出具审计报告。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为谢卉、邵立新。半年度财务报告审计费用为 50 万元人民币。

(十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

(十四) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

序号	股票代码	简称	持股数量 (股)	占该公司股 权比例(%)	初始投资成 本(元)	账面值 (元)	会计核算科目
1	600372	昌河股份	3,427,200	0.84	6,000,000	6,000,000	长期股权投资
期末持有的其他证券投资			--	--		--	
合计			--	--	6,000,000	6,000,000	

(十五) 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
业绩预警公告	《上海证券报》D41 版	2007 年 1 月 19 日	[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
股票交易异常波动公告	《上海证券报》D16 版	2007 年 2 月 2 日	
关于控股股东变更的提示性公告	《上海证券报》D8 版	2007 年 3 月 30 日	
三届十次董事会会议决议暨召开 2006 年度股东大会的公告	《上海证券报》D9 版	2007 年 4 月 3 日	
三届四次监事会会议决议公告	《上海证券报》D9 版	2007 年 4 月 3 日	
公司 2007 年日常关联交易预计公告	《上海证券报》D9 版	2007 年 4 月 3 日	
2006 年度报告摘要	《上海证券报》D9 版	2007 年 4 月 3 日	
三届十一次董事会会议决议公告	《上海证券报》A86 版	2007 年 4 月 30 日	
2006 年度股东大会会议决议公告	《上海证券报》A86 版	2007 年 4 月 30 日	
三届五次监事会会议决议公告	《上海证券报》A86 版	2007 年 4 月 30 日	
2007 年第一季度报告摘要	《上海证券报》A86 版	2007 年 4 月 30 日	
股票交易异常波动公告	《上海证券报》22 版	2007 年 6 月 2 日	

七、财务会计报告

审计报告

岳总审字[2007]第A1318号

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的哈尔滨东安汽车动力股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2007年6月30日资产负债表、2007年1-6月利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是 贵公司管理层的责任。这种责任包括：

（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2007年6月30日的财务状况以及2007年1-6月的经营成果和现金流量。

岳华会计师事务所有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师：谢卉 邵立新

二零零七年七月六日

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：元 币种：人民币

项目	附注	2007 年 06 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		154,506,588.75	562,870,302.26
交易性金融资产			
应收票据		413,438,578.51	559,644,199.08
应收账款		1,173,979,113.11	568,971,742.41
预付款项		2,670,388.46	2,860,465.84
应收利息			
应收股利			19,073,907.50
其他应收款		25,009,713.57	8,712,553.39
存货		296,804,521.29	325,765,501.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,066,408,903.69	2,047,898,672.45
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		418,363,486.79	313,297,293.10
投资性房地产			
固定资产		639,057,264.10	696,855,145.05
在建工程		102,636,008.04	87,867,871.99
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,363,076.59	10,766,581.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,175,419,835.52	1,108,786,891.99
资产总计		3,241,828,739.21	3,156,685,564.44

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：元 币种：人民币

项目	附注	2007 年 06 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		370,000,000.00	380,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		421,832,156.73	384,199,271.02
应付账款		385,757,716.71	464,544,940.77
预收款项		2,074,638.56	2,310,133.20
应付职工薪酬		65,763,722.12	59,403,096.12
应交税费		-7,035,765.67	3,061,211.06
应付利息			
应付股利			
其他应付款		299,443,854.90	260,282,022.78
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,537,836,323.35	1,553,800,674.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		18,926,966.52	14,651,109.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,926,966.52	14,651,109.08
负债合计		1,556,763,289.87	1,568,451,784.03
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
资本公积		856,443,159.06	856,443,159.06
减：库存股			
盈余公积		171,380,863.30	171,380,863.30
未分配利润		195,161,426.98	98,329,758.05
所有者权益（或股东权益）合计		1,685,065,449.34	1,588,233,780.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,241,828,739.21	3,156,685,564.44

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 表

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	附注	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
一、营业收入		1,087,222,017.49	1,163,257,670.30
减：营业成本		976,445,241.06	1,043,177,156.10
营业税金及附加		992,810.64	2,755,596.64
销售费用		22,305,521.59	23,861,830.66
管理费用		60,213,293.24	72,174,284.99
财务费用		8,094,111.38	5,343,912.46
资产减值损失		32,190,111.07	49,112.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		105,066,193.69	59,398,230.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		105,066,193.69	59,398,230.50
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		92,047,122.20	75,294,007.92
加：营业外收入		315,509.80	576,474.00
减：营业外支出		127,457.81	230,576.54
其中：非流动资产处置净损失		21,291.46	230,576.54
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		92,235,174.19	75,639,905.38
减：所得税费用		-4,596,494.74	2,695,378.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		96,831,668.93	72,944,527.17
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2096	0.1579
（二）稀释每股收益		0.2096	0.1579

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

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2007 年 1-6 月	2006 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		364,783,252.75	994,546,374.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,572,846.01	3,749,470.31
经营活动现金流入小计		368,356,098.76	998,295,844.38
购买商品、接受劳务支付的现金		640,369,004.43	950,032,948.89
支付给职工以及为职工支付的现金		69,977,769.75	75,554,616.61
支付的各项税费		16,581,280.38	37,924,797.23
支付其他与经营活动有关的现金		45,774,491.67	32,975,662.93
经营活动现金流出小计		772,702,546.23	1,096,488,025.66
经营活动产生的现金流量净额		-404,346,447.47	-98,192,181.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		19,073,907.50	17,732,542.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,395,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,073,907.50	33,127,742.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,073,163.04	58,629,596.61
投资支付的现金			15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,073,163.04	73,629,596.61
投资活动产生的现金流量净额		10,000,744.46	-40,501,853.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,000,000.00
取得借款收到的现金		270,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		270,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		280,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,018,010.50	84,110,981.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		284,018,010.50	144,110,981.78
筹资活动产生的现金流量净额		-14,018,010.50	-104,110,981.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-408,363,713.51	-242,805,016.91
加：期初现金及现金等价物余额		-408,363,713.51	-242,805,016.91
六、期末现金及现金等价物余额			

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（二）

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

补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		96,831,668.93	72,944,527.17
加：资产减值准备		32,190,111.07	49,112.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		56,693,685.06	56,347,263.96
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-231,564.02	-337,097.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）		4,018,010.50	8853763.77
投资损失（收益以“－”号填列）		-105,066,193.69	-59,398,230.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-4,596,494.74	264,863.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）		28,960,980.68	-13,530,759.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		-503,414,024.18	-367,072,226.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-9,732,627.08	203,686,603.00
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-404,346,447.47	-98,192,181.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		154,506,588.75	365,837,198.11
减：现金的期初余额		562,870,302.26	608,642,215.02
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		-408,363,713.51	-242,805,016.91

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

所有者权益变动表（一）

2007 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	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	462,080,000.00	856,443,159.06		171,380,863.30	98,329,758.05	1,588,233,780.41
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	462,080,000.00	856,443,159.06		171,380,863.30	98,329,758.05	1,588,233,780.41
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					96,831,668.93	96,831,668.93
（一）净利润					96,831,668.93	96,831,668.93
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					96,831,668.93	96,831,668.93
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	462,080,000.00	856,443,159.06		171,380,863.30	195,161,426.98	1,685,065,449.34

所有者权益变动表（二）

2007 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	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	462,080,000.00	858,312,159.06		167,548,033.90	109,296,886.72	1,597,237,079.68
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	462,080,000.00	858,312,159.06		167,548,033.90	109,296,886.72	1,597,237,079.68
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					26,736,527.17	26,736,527.17
（一）净利润					72,944,527.17	72,944,527.17
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					72,944,527.17	72,944,527.17
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					46,208,000.00	46,208,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					46,208,000.00	46,208,000.00
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期末余额	462,080,000.00	858,312,159.06		167,548,033.90	136,033,413.89	1,623,973,606.85

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

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

财务报表附注

一、公司的基本情况

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。

公司母公司为中航科工,中航科工母公司为中航第二集团公司,系国务院国有资产监督管理委员会全资子公司。

本财务报表于2007年7月6日经公司第三届董事会第十三次会议批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计年度：自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币：以人民币为记账本位币。

3、记账基础及计量属性：以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

4、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。

5、外币交易的核算方法

(1) 对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

(2) 资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定

资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

(3) 资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四大类。交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益，可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入股东权益，应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

7、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

对于单项金额重大的应收款项，于资产负债表日单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值以及其余应收款项（扣除正常周转的备用金）根据账龄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%

坏账损失按下列原则确认：

- (1) 因债务人破产，以其破产财产依法清偿后确实无法收回的应收款项；
- (2) 债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；

(3) 债务人逾期三年未能履行偿债义务，确实不能收回的，报董事会批准，可以列作坏账的应收款项。

8、存货的核算

(1) 存货分类：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：

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。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。

9、长期股权投资核算方法

(1) 初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。

为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益

性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

③除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

(2) 后续计量

①对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

③不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 长期股权投资减值

期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

10、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有并且使用年限超过一年的有形资产。

(2) 固定资产的分类：分类为房屋及建筑物、机械设备、动力设备、运输设备、工业炉窑、电子设备和其他设备等七类。

(3) 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值。

(4) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以分类或单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。固定资产分类折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

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

已计提减值准备的固定资产，以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

(4) 固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。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。

(5) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：期末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产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。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值之间较高者确定。

11、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：建造的固定资产在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，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但已计提的折旧额不再调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：会计期末，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

12、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销

售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予以资本化的借款费用当同时具备以下三个条件时，开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间：应予以资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①借款利息的资本化金额：以截止资产负债日累计资产支出加权平均数乘以资本化率计算确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

②辅助费用：专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

③在资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

13、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价方法：无形资产按其成本作为入账价值。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

(2) 无形资产摊销方法和期限：采用“直线法”按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- ①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

14、职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳务成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

为职工交纳的养老保险、失业保险、工伤保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费按照工资总额的一定比例计算，上述各项费用的计提基数和比例如下：

项目	计提基数	计提比例	备注
养老保险	上年度工资总额	22%	每年核定一次
医疗保险	上年度工资总额	7.5%	每年核定一次
失业保险	上年度工资总额	2%	每年核定一次
工伤保险	上年度工资总额	1.1%	每年核定一次
生育保险	上年度工资总额	0.6%	每年核定一次
住房公积金	上年度工资总额	10%	每年核定一次
工会经费	本年度工资总额	2%	
职工教育经费	本年度工资总额	1.5%	

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系或鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，确认为预计负债，同时计入当期损益。

15、预计负债的核算方法

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

16、收入确认方法

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

(1) 销售商品收入的确认原则:

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认原则:

以劳务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本公司, 劳务的完成程度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入; 劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入, 完工百分比按已完工作的测量 (或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例) 确认。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则:

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时, 确认让渡资产使用权收入的实现。

17、政府补助

公司收到的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与收益相关的政府补助核算

用于补偿企业已发生的相关费用或损失的政府补助直接计入当期损益;

用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的政府补助确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益;

(2) 与资产相关的政府补助核算

确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。

18、所得税的会计处理方法

所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

五、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；

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。

六、财务报表主要项目注释

以下注释财务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	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
现 金	19,751.57	122,726.15
银行存款	40,712,392.08	494,136,897.38
其他货币资金	113,774,445.10	68,610,678.73
合 计	154,506,588.75	562,870,302.26

注：其他货币资金余额均为银行承兑汇票保证金。

2007 年 6 月 30 日较 2006 年 12 月 31 日减少系由于客户延期付款所致。

2、应收票据

票据种类	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	13,438,578.51	159,644,199.08
商业承兑汇票	400,000,000.00	400,000,000.00
合 计	413,438,578.51	559,644,199.08

注：(1)2007 年 6 月 30 日应收票据余额较 2006 年 12 月 31 日减少 146, 205, 620.57 元的原因主要系本年客户以票据方式结算减少以及票据到期收回所致。

(2)2007 年 6 月 30 日余额中已贴现尚未到期的商业承兑汇票

公司将哈飞汽车股份有限公司开具的尚未到期的 2 亿元商业承兑汇票进行贴现，贴现金额为 195, 776, 424.89 元。已贴现票据其中 37, 153, 374 元到期期间为 2007 年 9 月至 10 月、162, 846, 626 元到期期间为 2007 年 11 月至 12 月份。

(3)截止 2007 年 6 月 30 日公司已背书但尚未到期的票据情况如下：

票据种类	金 额	到期日区间
银行承兑汇票	125, 459, 689.81	2007. 7. 1—2007. 9. 30
银行承兑汇票	218, 632, 938.64	2007. 10. 1—2007. 12. 31
合计	344, 092, 628.45	

(4)因出票人无力履约而转为应收账款的票据

出票单位	出票日期	到期日	金额
哈飞汽车股份有限公司	2006. 12. 19	2007. 06. 19	170, 000, 000.00

(5)2006 年 12 月 31 日余额中应收哈飞汽车股份有限公司开具的商业承兑汇票 2 亿元，于 2007 年 6 月 30 日到期，哈飞汽车股份有限公司未承兑，商业承兑汇票作废，同日哈飞汽车股份有限公司向公司开具商业承兑汇票 2 亿元，期限为 2007 年 6 月 30 日至 12 月 30 日。

(6)哈飞汽车股份有限公司于 2007 年 6 月 30 日向公司出具承诺，承诺按期对公司持有的应收哈飞汽车股份有限公司商业承兑汇票进行承兑。

3、应收账款

(1)账龄分析

账 龄	2007 年 6 月 30 日			2006 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, 233, 018, 258.07	99.76	61, 650, 912.90	595, 261, 076.89	99.30	29, 763, 053.84
1 至 2 年	2, 319, 035.45	0.19	231, 903.55	2, 459, 373.46	0.41	245, 937.35
2 至 3 年	617, 218.86	0.05	92, 582.83	801, 524.25	0.14	120, 228.64
3 至 4 年				716, 272.55	0.12	143, 254.51
4 至 5 年				8, 528.00	0.00	2, 558.40

5 年以上				193,266.27	0.03	193,266.27
合 计	1,235,954,512.38	100.00	61,975,399.28	599,440,041.42	100.00	30,468,299.01

(2) 2007 年 6 月 30 日、2006 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) 2007 年 6 月 30 日余额中欠款前五名单位的金额合计为 1,219,206,052.34 元 (2006 年 12 月 31 日为 584,268,482.49), 占应收账款 2007 年 6 月 30 日余额的比例为 98.65% (2006 年 12 月 31 日为 97.47%)。明细如下:

单位	金额	账龄	占应收账款 总额比例%
哈飞汽车股份有限公司	933,120,756.85	1 年以内	75.50
江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司	214,590,513.92	1 年以内	17.36
一汽吉林汽车有限公司	50,700,265.78	1 年以内	4.10
江西昌河铃木汽车有限责任公司	13,050,385.19	1 年以内	1.06
沈阳新光华晨	7,744,130.6	1 年以内	0.63
合 计	1,219,206,052.34		98.65

(4) 应收关联方款项占应收账款总额比例为 93.95%。

4、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,670,388.46	100.00	2,860,465.84	100.00
1 至 2 年				
合 计	2,670,388.46	100.00	2,860,465.84	100.00

(2) 2007 年 6 月 30 日、2006 年 12 月 31 日均无预付持有公司 5%以上股份的股东单位款项。

5、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2007 年 6 月 30 日			2006 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	26,266,482.31	100.00	1,256,768.74	5,076,042.18	54.49	178,733.72
1 至 2 年				4,220,272.14	45.30	422,027.21
2 至 3 年				20,000.00	0.21	3,000.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	26,266,482.31	100.00	1,256,768.74	9,316,314.32	100.00	603,760.93

(2) 2007 年 6 月 30 日、2006 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) 2007 年 6 月 30 日余额中欠款前五名金额合计 25,861,762.02 元（2006 年 12 月 31 日为 7,776,725.03 元），占其他应收款 2007 年 6 月 30 日余额的比例为 98.45%（2006 年 12 月 31 日为 83.47%）。明细如下：

项目	金额	账龄	占其他应收款 总额比例%
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	270,939.32	1 年以内	1.03
职工借款	1,117,527.00	1 年以内	4.25
长春富奥-金狮汽车机电有限公司	1,130,000.00	1 年以内	4.30
河南锦莎汽车销售服务有限公司	1,500,000.00	1 年以内	5.71
哈尔滨东安汽车动力销售有限公司	21,843,295.70	1 年以内	83.16
合 计	25,861,762.02		98.45

(4) 应收关联方款项占其他应收款 2007 年 6 月 30 日余额的比例为 1.03%。

6、存货

项 目	2007 年 6 月 30 日	跌价准备	2006 年 12 月 31 日	跌价准备
原材料	61,687,491.94	3,284,026.12	45,811,863.49	3,284,026.12
委托加工材料	1,974,577.40		4,955,348.62	

在产品、自制半成品	65,768,593.33	960,703.32	55,402,607.76	960,703.32
库存商品	174,478,870.24	3,008,271.80	226,581,595.38	3,008,271.80
包装物				
低值易耗品	147,989.62		267,087.96	
合 计	304,057,522.53	7,253,001.24	333,018,503.21	7,253,001.24

7、长期股权投资

(1) 被投资单位基本情况

单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例
合营企业:				
1、哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	哈尔滨开发区哈平路集中区烟台路6号	发动机及其零部件制造	36%	36%
2、哈尔滨东安力源活塞有限公司	哈尔滨开发区哈平路集中区大连路A-6段	发动机零部件制造	35%	35%
3、哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	哈尔滨市平房区联盟大街139号	发动机零部件制造	25%	25%

(2) 主要财务信息

单位名称	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	说明
合营企业:				
1、哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	1,060,065,583.97	1,804,519,933.23	288,582,389.92	
2、哈尔滨东安力源活塞有限公司	14,747,500.67	5,637,779.19	131,723.31	
3、哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	62,245,486.89	53,342,078.57	4,521,720.65	

(3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资起止期	初始投资金额	期初余额	本期增减额	期末余额	减值	现金股利
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	99.5-2029.5	180,000,000.00	277,733,949.85	103,889,660.37	381,623,610.22		19,073,907.50
哈尔滨东安力源活塞有限公司	2002.8-2022.8	5,250,000.00	4,836,302.74	46,103.16	4,882,405.90		
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	2006.4-2016.4	15,000,000.00	15,727,040.51	1,130,430.16	16,857,470.67		
合 计		200,250,000.00	298,297,293.10	105,066,193.69	403,363,486.79		

(4) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资起止期	初始投资金额	期初余额	本期增减额	期末余额	减值	现金股利
南京长安汽车有限公司	2004.12.22-2010.6.5	19,178,534.94	19,178,534.94		19,178,534.94	10,178,534.94	
江西昌河汽车股份有限公司	99.10-	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00		
合 计		25,178,534.94	25,178,534.94		25,178,534.94	10,178,534.94	

8、固定资产及累计折旧

(1) 原价

类 别	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 6 月 30 日
房屋及建筑物	255,512,852.69		3,200,000.00	252,312,852.69
机械设备	1,233,972,543.85	999,415.47	17,867,843.72	1,217,104,115.60
动力设备	47,165,957.59	627,912.83	40,069.00	47,753,801.42
运输设备	12,402,999.74	1,613,598.76	1,004,791.20	13,011,807.30
工业炉窑	86,873,287.29	212,478.64		87,085,765.93
电子设备	43,123,336.70	574,261.78	335,766.67	43,361,831.81
其它经营设备	10,017,658.87	10,256.42	845,501.48	9,182,413.81
合计	1,689,068,636.73	4,037,923.90	23,293,972.07	1,669,812,588.56

(2) 累计折旧

类 别	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 6 月 30 日
房屋及建筑物	136,813,892.69	4,306,400.70		141,120,293.39
机械设备	689,329,923.34	44,801,069.36	14,277,140.05	719,853,852.65
动力设备	36,060,009.81	1,586,517.16	40,069.00	37,606,457.97
运输设备	7,336,388.20	1,120,491.98	731,101.95	7,725,778.23
工业炉窑	65,582,865.86	3,595,255.27		69,178,121.13
电子设备	37,853,079.91	1,009,610.48	335,766.67	38,526,923.72
其它经营设备	7,571,042.93	463,840.11	431,930.48	7,602,952.56
合计	980,547,202.74	56,883,185.06	15,816,008.15	1,021,614,379.65

(3) 固定资产减值准备

类 别	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 6 月 30 日
房屋及建筑物				
机械设备	11,666,288.94			

			2,525,344.13	9,140,944.81
动力设备				
运输设备				
工业炉窑				
电子设备				
其它经营设备				
合计	11,666,288.94		2,525,344.13	9,140,944.81

(4) 固定资产账面价值

类 别	2006 年 12 月 31 日			2007 年 6 月 30 日
房屋及建筑物	118,698,960.00			111,192,559.30
机械设备	532,976,331.57			488,109,318.14
动力设备	11,105,947.78			10,147,343.45
运输设备	5,066,611.54			5,286,029.07
工业炉窑	21,290,421.43			17,907,644.80
电子设备	5,270,256.79			4,834,908.09
其它经营设备	2,446,615.94			1,579,461.25
合计	696,855,145.05			639,057,264.10

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

9、在建工程

工程名称	预算数 万元	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2007 年 6 月 30 日	资金 来源	工程投入 占预算的 比例
(1) DA2 多气门电喷发 动机生产线技术改造	13,000	26,858,914.14	2,680,841.40	649,572.65		28,890,182.89	自筹	71.35%
(2) 外购设备		59,072,658.90	6,842,387.99	3,270,416.28	2,121,101.91	60,523,528.70	自筹	
(3) 缸体毛坯铸造线 技术改造	19,808	1,936,298.95	224,425.03			2,160,723.98	自筹 配股	99.50%
(4) BS14R 齿轮线	2,100		2,231,572.47			2,231,572.47	自筹	10.63%
(5) 曲轴粗加工线	16,000		8,830,000.00			8,830,000.00	自筹	5.52%
合 计		87,867,871.99	20,809,226.89	3,919,988.93	2,121,101.91	102,636,008.04		

注：①本年其他减少数主要为按照财政部、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。

②无在建工程利息资本化情况。

10、递延所得税资产

项目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
坏账准备	8,538,159.46	4,204,241.72
存货跌价准备	1,087,950.19	1,087,950.19
固定资产减值准备及折旧	1,371,141.72	1,749,943.34
长期投资减值准备	1,526,780.24	1,526,780.24
预计负债	2,839,044.98	2,197,666.36
合计	15,363,076.59	10,766,581.85

11、资产减值准备

项目	2006 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2007 年 6 月 30 日
			转回	转销或其他减少	
一、坏账准备	31,072,059.94	32,190,111.07		30,003.00	63,232,168.01
其中：应收账款	30,468,299.01	31,537,103.26		30,003.00	61,975,399.27
其他应收款	603,760.93	653,007.81			1,256,768.74
二、存货跌价准备	7,253,001.24				7,253,001.24
三、长期股权投资减值准备	10,178,534.94				10,178,534.94
四、固定资产减值准备	11,666,288.94			2,525,344.13	9,140,944.81
五、在建工程减值准备					
六、其他					
合计	60,169,885.06	32,190,111.07		2,555,347.13	89,804,649.00

12、短期借款

借款条件	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
担保借款		
信用借款	170,000,000.00	140,000,000.00

质押借款	200,000,000.00	240,000,000.00
合 计	370,000,000.00	380,000,000.00

注：质押借款中 200,000,000.00 元以未到期商业承兑汇票贴现取得。

13、应付票据

票据种类	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	421,832,156.73	384,199,271.02

注：①应付票据 2007 年 6 月 30 日余额为公司开出的不计息银行承兑汇票。

②在 2007 年 9 月 30 日前到期的票据金额为 242,399,617.40 元，在 2007 年 10 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日到期的票据金额为 179,432,539.33 元。

14、应付账款

(1) 余额列示	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
金 额	385,757,716.71	464,544,940.77

(2) 2007 年 6 月 30 日、2006 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。

15、预收账款

(1) 余额列示	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
金 额	2,074,638.56	2,310,133.20

(2) 2007 年 6 月 30 日、2006 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。

(3) 2007 年 6 月 30 日、2006 年 12 月 31 日均无账龄在一年以上的预收款。

16、职工薪酬

项目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,444,923.48	50,460,603.80	50,460,652.00	27,444,875.28
二、职工福利费	30,283,533.56		1,038,038.45	29,245,495.11
三、社会保险费	46,953.00	16,815,460.50	15,292,338.49	1,570,075.01
其中：1. 医疗保险费		3,847,085.28	3,828,335.28	18,750.00
2. 基本养老保险费		11,101,332.85	9,667,042.86	1,434,289.99
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		1,009,212.09	1,004,212.10	4,999.99

5. 工伤保险费		555,066.64	552,316.64	2,750.00
6. 生育保险费	46,953.00	302,763.64	240,431.61	109,285.03
四、住房公积金		5,046,060.38	743,994.36	4,302,066.02
五、工会经费和职工教育经费	1,627,686.08	1,766,121.20	192,596.58	3,201,210.70
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合计	59,403,096.12	74,088,245.88	67,727,619.88	65,763,722.12

17、应交税费

税费项目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
增值税	-4,951,992.33	4,473,802.37
城建税	28.26	365,953.37
企业所得税	-2,178,166.05	-2,042,204.37
个人所得税	94,348.30	57,410.70
教育费附加	16.15	208,246.20
其他		-1,997.21
合计	-7,035,765.67	3,061,211.06

18、其他应付款

(1) 余额列示	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
金 额	299,443,854.90	260,282,022.78

(2) 2007 年 6 月 30 日应付持有公司 5%以上股份的股东单位款项:

单位名称	金 额	款项性质	比例 (%)
中航科工	70,000,000.00	往来款	23.38

(3) 2007 年 6 月 30 日 3 年以上应付款余额为 75,222,667.12 元 (2006 年 12 月 31 日为 4,761,710.49 元) 主要系未付的中航科工往来款。

19、预计负债

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 6 月 30 日
产品保修期内售后服务费	14,651,109.08	12,327,786.24	8,051,928.80	18,926,966.52

注：截止 2007 年 6 月末预计售后服务费余额较年初增加原因系本期加大售后服务力度，售后服务费占销售额比重增加所致。

20、股本

数量单位：万股

项 目	2006 年 12 月 31 日	本次变动增减（+，-）					2007 年 6 月 30 日
		配股	送股	公积金 转 股	股权分置	小计	
一、有限售条件流通股							
1.发起人股份	27,499.70						27,499.70
其中：							
国家拥有股份	27,499.70						27,499.70
境内法人持有股份							
外资法人持有股份							
其 他							
2.募集法人股							
3.内部职工股							
4.优先股或其他							
有限售条件流通股合计	27,499.70						27,499.70
二、无限售条件流通股							
1.境内上市的人民币普 通股	18,708.30						18,708.30
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其 他							
无限售条件流通股合计	18,708.30						18,708.30
三、股份总额	46,208.00						46,208.00

21、资本公积

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 6 月 30 日
股本溢价	853,677,808.06			853,677,808.06

接受捐赠资产准备	101,575.00			101,575.00
股权投资准备				
其他资本公积	2,663,776.00			2,663,776.00
合 计	856,443,159.06			856,443,159.06

22、盈余公积

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 6 月 30 日
法定盈余公积	171,380,863.30			171,380,863.30
合 计	171,380,863.30			171,380,863.30

23、未分配利润

项 目	2007 年 1-6 月
年初未分配利润	98,329,758.05
本期净利润转入	96,831,668.93
提取法定盈余公积	
分配普通股股利	
期末未分配利润	195,161,426.98

注：本期共追溯调减期初未分配利润 13,869,189.28 元，其中：①根据《企业会计准则第 38 号—首次执行会计准则》第五条至十九条的规定追溯调增 12,130,810.72 元；②根据财政部财会[2001]5 号《企业住房制度改革中有关会计处理问题的规定》本期支付职工住房补贴 26,000,000.00 元。

24、营业收入

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务收入	1,073,022,177.80	1,148,072,197.07
其他业务收入	14,199,839.69	15,185,473.23
合 计	1,087,222,017.49	1,163,257,670.30

其中主营业务情况如下：

种 类	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务收入：		

微型发动机	904,610,153.33	1,020,549,749.54
微发配件	9,070,827.08	36,350,805.26
其他	159,341,197.39	91,171,642.27
合 计	1,073,022,177.80	1,148,072,197.07
主营业务成本:		
微型发动机	794,757,744.36	916,586,958.07
微发配件	8,631,825.31	31,985,728.83
其他	155,019,924.57	81,587,677.10
合 计	958,409,494.24	1,030,160,364.00
营业利润:		
微型发动机	109,852,408.97	103,962,791.47
微发配件	439,001.77	4,365,076.43
其他	4,321,272.82	9,583,965.17
合 计	114,612,683.56	117,911,833.07

注：2007 年 1-6 月销售给前五名客户的收入总额为 996,979,588.24 元，占主营业务收入的比例为 92.91%（2006 年 1-6 月为 89.97%）。

25、营业税金及附加

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
城建税	631,788.59	1,756,700.89
教育费附加	361,022.05	998,895.75
合 计	992,810.64	2,755,596.64

26、资产减值损失

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
一、坏账损失	32,190,111.07	49,112.03
二、存货跌价损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、在建工程减值损失		

六、其他		
合 计	32,190,111.07	49,112.03

27、投资收益

被投资单位	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	103,889,660.37	58,694,634.66
哈尔滨东安力源活塞有限公司	46,103.16	-70,737.35
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	1,130,430.16	320,415.55
北京方正东安稀土新材料有限公司		453,917.64
合 计	105,066,193.69	59,398,230.50

注：上述投资收益的汇回不存在重大限制。

28、营业外收入

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
处置固定资产净收益	252,855.48	567,674.00
罚款收入	62,654.32	8,700.00
递延收益		
其他		100.00
合 计	315,509.80	576,474.00

29、营业外支出

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
处置固定资产净损失	21,291.46	230,576.54
其他	106,166.35	
合 计	127,457.81	230,576.54

30、所得税

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
当期应纳所得税额		2,430,514.95
递延所得税	-4,596,494.74	264,863.26
所得税费用	-4,596,494.74	2,695,378.21

31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

2007 年 1-6 月	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.75%	5.92%	0.2096	0.2096
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.74%	5.90%	0.2091	0.2091

2006 年 1-6 月	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.49%	4.49%	0.1579	0.1579
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.47%	4.47%	0.1572	0.1572

计算过程：

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	96,831,668.93	72,944,527.17
非经常性损益（收益）	188,051.99	303,083.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	96,643,616.94	72,641,443.25
期初净资产	1,588,233,780.41	1,597,237,079.68
本期净利润	96,831,668.93	72,944,527.17
分配红利		46,208,000.00
期末净资产	1,685,065,449.34	1,623,973,606.85
期初股本	462,080,000.00	462,080,000.00
期末股本	462,080,000.00	462,080,000.00

32、收到的其他与经营活动有关的现金，其中主要项目如下：

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
银行存款利息收入	2,769,248.01	3,090,522.31
收取客户贴现利息	803,598.00	650,148.00
罚款收入		8,700.00
合 计	3,572,846.01	3,749,370.31

33、支付的其他与经营活动有关的现金，其中主要项目如下：

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
技术开发费	804,982.75	1,522,792.65
运输费	6,951,441.50	9,892,972.88
产品“三包”损失	8,051,928.80	7,788,004.21
综合服务费	15,398,700.00	3,451,716.48
修理费	3,946,997.16	4,540,986.07
合 计	35,154,050.21	27,196,472.29

七、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	法定代表人	组织机构代码
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	张洪飏	710931141

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	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 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及其变化

单位：万元

企业名称	2006年12月31日		本期增加		本期减少		2007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	27,499.70	59.51					27,499.70	59.51

(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	同一实际控制人
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	同一实际控制人
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
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	公司投资的合营公司
哈尔滨东安工具有限公司	同一实际控制人
哈飞汽车股份有限公司	同一实际控制人
江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司	同一实际控制人
江西昌河铃木汽车有限责任公司	同一实际控制人

(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

①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、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	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	金 额	占发生额 比例%	金 额	占发生额 比例%
原 材 料				
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	8,256,425.13	0.91	3,926,070.07	0.38
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	63,142,010.58	6.99	59,789,727.13	5.78
哈尔滨东安力源活塞有限公司	6,010,577.93	0.67	6,054,881.69	0.59
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	26,590,233.50	2.95	23,548,414.21	2.28
哈尔滨东安工具有限公司			270,431.22	0.03
低值易耗品				
哈尔滨东安工具有限公司	7,650,646.15	17.84	6,238,289.44	15.10
商品及劳务				
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	2,497,118.59	100.00	14,928,345.24	100.00
设备及工程				
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	128,000.00	0.64		
其他				
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	65,926,517.09	100.00	66,188,891.08	100.00
其中：水、电、汽、暖	65,926,517.09	100.00	62,211,320.86	100.00
其他			3,977,570.22	100.00

(2) 销售

项 目	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	金 额	占发生额 比例%	金 额	占发生额 比例%
产成品				
哈飞汽车股份有限公司	681,293,901.06	63.49	697,335,388.37	60.74
江西昌河铃木汽车有限责任公司	26,723,049.96	2.49	72,032,376.50	6.27
江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司	147,410,813.21	13.74	175,234,383.75	15.26
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	104,483,403.49	9.74	34,447,752.34	3.00
原材料				

哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	10,583,496.51	62.95	10,241,077.18	43.84
哈尔滨东安工具有限公司	105,597.80	1.54	261,330.58	1.94
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	5,446.82	0.08	36,330.81	0.27
固定资产				
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司			3,063,126.00	78.56

(3) 租赁

企业名称	交易内容	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
哈尔滨东安	资产	2,018,226.6	2,119,027.44
发动机(集团)有限公司	土地	1,219,822.32	1,219,822.32

①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 118,142.60 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 2,439,644.69 元。

②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 12,063.32 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 4,036,453.20 元。

(4) 综合费用分摊

根据公司与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司 2006 年 6 月签订的《综合费用分摊协议》,双方对发生在厂区及家属区的共同费用进行分摊。

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
综合服务费	15,398,700.00	6,200,479.98

(5) 关联往来余额

项 目	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	金 额	占余额 比例%	金 额	占余额 比例%
应收账款				
哈飞汽车股份有限公司	933,120,756.85	75.50	423,021,779.15	70.57
江西昌河铃木汽车有限责任公司	13,050,385.19	1.06	2,852,166.59	0.48
江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司	214,590,513.92	17.36	81,117,721.22	13.53
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	388,008.04	0.03	562,368.80	0.09

应收票据				
哈飞汽车股份有限公司	400,000,000.00	96.75	457,000,000.00	81.66
江西昌河铃木汽车有限责任公司			14,642,532.60	2.62
江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司	1,000,000.00	0.24	66,444,449.00	11.87
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司			5,385,273.50	0.96
其他应收款				
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	270,939.32	1.03	265,492.50	2.85
应付账款				
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	7,929,052.31	2.06	8,008,832.94	1.72
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	7,931,592.16	2.06	11,966,171.33	2.58
哈尔滨东安力源活塞有限公司	716,225.28	0.19	1,454,449.76	0.31
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	3,634,105.99	0.94	4,847,762.64	1.04
应付票据				
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	54,170,610.04	12.84	2,140,648.23	0.56
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	14,351,501.43	3.40	29,885,356.45	7.78
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	10,000,000.00	2.37	16,243,292.98	4.23
其他应付款				
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	156,714,977.68	52.34	92,407,241.85	35.50
中国航空科技工业股份有限公司	70,000,000.00	23.38	70,000,000.00	28.69
哈尔滨东安工具有限公司	6,937,044.09	2.32	6,325,695.74	2.43
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	1,000,000.00	0.33		

八、或有事项

除上述附注六、19 预计负债外，公司无其他应披露的或有事项。

九、承诺事项

公司无应披露的承诺事项。

十、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。

十一、其他重要事项说明

公司报告期内无应披露的其他重要事项。

十二、非经常性损益

非 经 常 性 项 目	金 额
非流动资产处置损益	231,564.02
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-43,512.03
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	
小计	188,051.99
所得税的影响	
扣除所得税后的金额	188,051.99

十三、补充资料

(一) 比较利润表的调整过程

利润表调整项目 (2006 年 1 至 6 月份)

项目	调整前	调整后
投资收益	59,026,168.84	59,398,230.50
所得税	2,430,514.95	2,695,378.21
净利润	72,837,328.77	72,944,527.17

(二) 2006 年 1 至 6 月份模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年半年报披露的净利润的差异调节表如下:

2006 年 1-6 月净利润差异调节表

项目	金额
2006 年 1-6 月净利润 (原会计准则)	72,837,328.77
追溯调整项目影响合计数	107,198.40
其中: 投资收益	372,061.66
所得税	264,863.26
2006 年 1-6 月净利润 (新会计准则)	72,944,527.17
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	
其中: 营业成本	3,110,206.20
销售费用	555,953.04
管理费用	-8,871,705.56
2006 年 1-6 月模拟净利润	78,150,073.49

注: 上述营业成本调增 3,110,206.20 元, 其中调增职工薪酬 7,987,987.13 元, 调减固定资产修理费 4,877,780.93 元; 销售费用调增 555,953.04 元, 其中调整职工薪酬 555,953.04 元; 管理费用调减 8,871,705.56 元, 其中调减职工薪酬 14,937,521.18 元, 调增固定资产修理费 6,065,815.62 元。

(三) 按原会计制度列报的所有者权益调整为按企业会计准则列报的所有者权益

1、2006 年 1 月 1 日所有者权益调整情况

项目	调整前	调整后
股本	462,080,000.00	462,080,000.00
资本公积	858,312,159.06	858,312,159.06
盈余公积	167,548,033.90	167,548,033.90
未分配利润	99,275,711.66	109,296,886.72
合计	1,587,215,904.62	1,597,237,079.68

2、2006 年 6 月 30 日所有者权益调整情况

项目	调整前	调整后
股本	462,080,000.00	462,080,000.00
资本公积	858,312,159.06	858,312,159.06
盈余公积	167,548,033.90	167,548,033.90
未分配利润	135,926,215.49	136,033,413.89
合计	1,623,866,408.45	1,623,973,606.85

八、备查文件目录

- 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、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；
- 3、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；

董事长：刘涛

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

2007年7月7日