

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

600178

2007 年年度报告

目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况简介.....	3
三、主要财务数据和指标:	4
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事和高级管理人员.....	10
六、公司治理结构.....	13
七、股东大会情况简介.....	14
八、董事会报告.....	15
九、监事会报告.....	21
十、重要事项.....	22
十一、财务会计报告.....	25

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、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、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、中瑞岳华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。
- 4、公司董事长连刚先生，总经理孙德山先生及总会计师权森虎先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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、 公司法定代表人：连刚
- 3、 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
- 4、 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
- 5、 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>
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、 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
- 7、 其他有关资料
公司首次注册登记日期：1998 年 10 月 8 日
公司首次注册登记地点：哈尔滨市南岗区高新技术产业开发区 36 号楼
公司变更注册登记日期：2007 年 9 月 12 日
公司变更注册登记地址：哈尔滨市南岗区高新技术开发区 13 栋
公司法人营业执照注册号：2301001004465

公司税务登记号码：23019871201745X

公司组织结构代码：71201745-X

公司聘请的境内会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所有限责任公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

三、主要财务数据和指标：

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	145,632,990.70
利润总额	150,701,419.51
归属于上市公司股东的净利润	150,701,419.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	117,168,956.39
经营活动产生的现金流量净额	-549,557,531.85

(二) 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
非流动资产处置损益	3,608,940.84
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-40,512.03
其他非经常性损益项目	28,464,034.31
合计	33,532,463.12

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2007 年	2006 年		本年比上年增减(%)	2005 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,852,536,167.82	2,176,367,823.52	2,176,367,823.52	-14.88	2,296,117,773.36	2,296,117,773.36
利润总额	150,701,419.51	36,278,741.96	37,290,221.49	315.40	91,450,201.47	93,469,521.00
归属于上市公司股东的净利润	150,701,419.51	35,801,004.55	36,812,484.08	320.94	82,528,312.67	84,547,632.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	117,168,956.39	54,121,446.06	50,978,569.84	116.49	82,595,684.79	73,641,663.29
基本每股收益	0.3261	0.0775	0.0797	320.77	0.1786	0.1830
稀释每股收益	0.3261	0.0775	0.0797	320.77	0.1786	0.1830
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.2536	0.1171	0.1103	116.57	0.1787	0.1594
全面摊薄净资产收益率(%)	8.52	2.24	2.30	增加 6.28 个百分点	5.12	5.24

加权平均净资产收益率(%)	8.99	2.23	2.29	增加 6.76 个百分点	5.22	5.34
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	6.62	3.38	3.18	增加 3.24 个百分点	5.13	4.56
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.99	3.38	3.18	增加 3.61 个百分点	5.22	4.66
经营活动产生的现金流量净额	-549,557,531.85	-157,541,733.88	-157,541,733.88	-248.83	332,781,638.02	332,781,638.02
每股经营活动产生的现金流量净额	-1.19	-0.34	-0.34	-250.00	0.72	0.72
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减(%)	2005 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	3,296,813,776.56	3,147,678,531.79	3,144,403,172.73	4.74	2,760,223,361.56	2,759,734,025.89
所有者权益(或股东权益)	1,769,138,059.88	1,600,416,206.45	1,601,951,388.70	10.54	1,611,196,585.08	1,613,215,904.62
归属于上市公司股东的每股净资产	3.8286	3.4635	3.4668	10.54	3.4868	3.4912

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	7,759,549.20	28,960,059.70	21,200,510.50	
合计	7,759,549.20	28,960,059.70	21,200,510.50	

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	274,997,000.00	59.51				-23,104,000.00	-23,104,000.00	251,893,000.00	54.51
3、其他内资持股									
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	274,997,000.00	59.51				-23,104,000.00	-23,104,000.00	251,893,000.00	54.51
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	187,083,000.00	40.49				23,104,000.00	23,104,000.00	210,187,000.00	45.49
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	187,083,000.00	40.49				23,104,000.00	23,104,000.00	210,187,000.00	45.49
三、股份总数	462,080,000.00	100						462,080,000.00	100

2、限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国航空科技工业股份有限公司	274,997,000	23,104,000		251,893,000	股改承诺	2007年7月5日
合计	274,997,000	23,104,000		251,893,000	—	—

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年,公司未有证券发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(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		55,415				
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	国有法人	58.77	271,563,000	-3,434,000	251,893,000	无
孙涛	其他	0.47	2,161,850	2,161,850		未知
戚晓华	其他	0.31	1,430,978	1,430,978		未知
刘彦铎	其他	0.31	1,429,653	1,429,653		未知
宋文	其他	0.28	1,306,400	1,306,400		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		未知
吴友图	其他	0.20	924,050	924,050		未知
广东粤财信托有限公司—新价值证券投资	其他	0.19	868,791	868,791		未知
杨明	其他	0.17	765,650	765,650		未知
北京金创年达投资管理有限公司	其他	0.15	682,833	682,833		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
中国航空科技工业股份有限公司	19,670,000	人民币普通股
孙涛	2,161,850	人民币普通股
戚晓华	1,430,978	人民币普通股
刘彦铎	1,429,653	人民币普通股
宋文	1,306,400	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
吴友图	924,050	人民币普通股
广东粤财信托有限公司—新价值证券投资	868,791	人民币普通股
杨明	765,650	人民币普通股
北京金创年达投资管理有限公司	682,833	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	251,893,000	2008 年 7 月 5 日	23,104,000	限售条件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	228,789,000	2009 年 7 月 5 日	228,789,000	限售条件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

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：中国航空科技工业股份有限公司

法人代表：张洪飏

注册资本：464,360.85 万元

成立日期：2003 年 4 月 30 日

主要经营业务或管理活动：开发、制造和销售微型汽车、经济型轿车和汽车发动机，并供应汽车零部件和提供售后服务；开发、制造、销售和改进航空产品，为国内外客户提供直升机、教练机、通用民用飞机和支线飞机，并供应航空产品零部件及提供售后服务。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：中国航空工业第二集团公司

法人代表：张洪飏

注册资本：1,261,355 万元

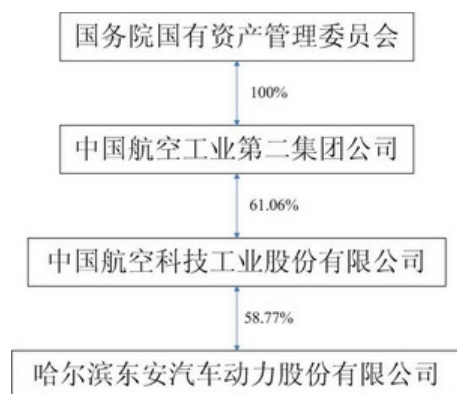
成立日期：1999 年 7 月 1 日

主要经营业务或管理活动：国有资产投资及经营管理；直升机、运输机、教练机、强击机、通用飞机、无人飞行器、军民用航空器和相关发动机、机载设备、导弹、轻型燃气轮机、汽车、摩托车、纺织机械、医疗设备、环保设备、机械电子设备、制冷设备的设计、研制、开发、生产、销量、安装、调试、维修及其他售后服务；飞机租赁、工程勘察、设计、承包、施工、招标、设备安装、监理；与以上业务相关的技术开发、技术咨询、技术服务；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；承包境外航空工程和境内国际招标工程；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
连刚	董事长	男	47	2007年9月10日~2008年4月6日	0	0		4.09	否
孙德山	董事、总经理	男	44	2005年4月6日~2008年4月6日	0	0		8.77	否
赵慧侠	董事	男	46	2005年4月6日~2008年4月6日	0	0			是
闫灵喜	董事	男	38	2007年9月10日~2008年4月6日	0	0			是
王军	董事	男	53	2005年4月6日~2008年4月6日	0	0			是
杜毅	董事、副总经理	男	40	2005年4月6日~2008年4月6日	0	0		9.49	否
王忠庆	独立董事	男	71	2005年4月6日~2008年4月6日	0	0		2.5	否
李桂荣	独立董事	女	64	2005年4月6日~2008年4月6日	6,844	5,144	二级市场出售	2.5	否
张宝山	独立董事	男	74	2005年4月6日~2008年4月6日	0	0		2.5	否
龚永胜	监事会主席	男	50	2005年4月6日~2008年4月6日	0	0		8.11	否
王海平	监事	男	53	2005年4月6日~2008年4月6日	0	0			是
于健	监事	男	50	2005年4月6日~2008年4月6日	0	0		8.02	否
曲福林	副总经理	男	43	2007年3月31日~2008年4月6日	0	0		7.89	否
刘宝玉	副总经理	男	48	2007年3月31日~2008年4月6日	0	0		7.92	否
权森虎	总会计师	男	37	2005年4月6日~2008年4月6日	0	0		8.04	否
姜俊奇	董事会秘书	男	50	2005年4月6日~2008年4月6日	0	0		7.75	否
合计	/	/	/	/			/	77.58	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1) 连刚, 历任东安公司所属汽车发动机设计所科长、东安动力技术部副部长、总工程师、副总经理, 东安发动机制造有限公司副总经理、董事长兼总经理, 现任哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司董事长兼总经理, 本公司董事长。

(2) 孙德山, 历任本公司 210 车间技术副主任、206 车间主任、销售部副部长、技术部部长, 公司副总工程师兼汽车产品研发中心常务副主任, 现任公司总经理、董事。

(3) 赵慧侠, 历任哈尔滨飞机工业集团有限责任公司飞机设计所设计员、组长, 财会处会计员、室主任、副处长, 哈飞汽车厂副总会计师兼财会处处长、哈尔滨飞机工业集团有限责任公司副总经理、哈飞汽车厂副厂长、总会计师、哈飞汽车模具制造有限公司董事、哈飞建安公司董事, 哈飞汽车股份有限公司董事、副总经理、总会计师, 现任哈飞汽车集团

党委书记、本公司董事。

(4) 闫灵喜, 先后在航空航天工业部体改司、南京金城机械厂企管办及中航总企业管理局、资产经营管理局任职, 曾任中航第二集团公司资产企业管理部副处长、处长, 现任中国航空科技工业股份有限公司证券法律部部长、董事会秘书, 本公司董事。

(5) 王军, 历任东安公司 11 车间工人、计划处计划员、室主任、公司办秘书、财务处副处长、上海浦东办事处副主任、主任, 哈尔滨东安发动机(集团)有限公司副总经理、总会计师, 哈尔滨航空工业(集团)有限公司副总经理、总经理, 现任哈尔滨东安发动机(集团)有限公司董事长, 本公司董事。

(6) 杜毅, 历任东安集团设计二所设计员、设计三所设计员, 东安集团微发质保部器材检验科副科长, 东安集团技术中心汽车产品所发动机二室副主任, 东安发动机制造有限公司采购供应部副部长、部长, 东安机电公司总经理, 现任公司副总经理、董事。

(7) 王忠庆, 历任哈尔滨东安发动机制造公司齿轮分厂技术科长、副厂长、二十五车间主任、机动分厂厂长、公司副总经理, 1996 年退休, 现任本公司独立董事。

(8) 李桂荣, 历任哈尔滨东安发动机制造公司设计所党支部书记、组织部副部长、纪委书记、党委副书记兼纪委书记、本公司监事会召集人, 1998 年退休, 现任本公司独立董事。

(9) 张宝山, 历任哈尔滨东安发动机制造公司五车间会计、贵州 160 厂会计科副科长、哈尔滨东安发动机制造公司会计科副科长、哈尔滨东安劳动服务公司会计科科长, 1996 年退休, 现任本公司独立董事。

(10) 龚永胜, 历任本公司董事会秘书兼经营副总经理、哈尔滨东安发动机(集团)有限公司综合管理部部长、东安集团航机公司党委副书记、纪委书记、工会主席、哈尔滨航空工业(集团)有限公司人力资源部副部长, 现任本公司党委副书记、纪委书记、工会主席、监事会主席。

(11) 王海平, 历任贵州一五 0 厂 12 车间工人、副指导员、工厂团委副书记、生产计划科计划员; 北京五 0 三厂团委副书记、书记、计划科副科长; 航空航天部企业管理协会干事、副部长; 航空航天部办公厅副处级秘书; 航空航天部办公厅总经理办公室副主任、主任; 现任中国航空工业第二集团公司资产企业管理部副部长、本公司监事。

(12) 于健, 历任东安公司冶金处主管冶金师, 本公司 205 车间工艺室主任、车间技术主任、车间行政主任, 资产经营部副部长, 现任本公司资产经营部部长、监事。

(13) 曲福林, 历任东安集团一车间行政主任、东安集团航机公司生产部部长、东安工具公司经营副总经理, 东安动力锻铸厂厂长, 现任本公司副总经理。

(14) 刘宝玉, 历任东安动力 204 车间第一副主任、车间主任, 质量保证部副部长, 质量保证部部长, 现任本公司副总经理。

(15) 权森虎, 历任东安公司财会处会计, 本公司财会部会计、科长、副部长, 部长、副总会计师, 现任公司总会计师兼财务会计部部长。

(16) 姜俊奇, 历任东安公司工艺员、车间技术副主任、主任、计划处科长、副处长、本公司证券部副部长、证券事务代表, 现任本公司证券部部长、董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
闫灵喜	中国航空科技工业股份有限公司	证券法律部部长、董事会秘书	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
连刚	哈飞汽车工业集团有限公司	董事长、总经理	否
赵慧侠	哈飞汽车工业集团有限公司	党委书记	是
王军	哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	董事长	是
王海平	中国航空工业第二集团公司	资产部副部长	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：《关于下发哈尔滨东安汽车动力股份有限公司岗位结构工资制方案的通知》（经营字[2000]65 号）

2、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
赵慧侠	是
闫灵喜	是
王军	是
王海平	是

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
刘涛	董事长	工作变动
马川利	副董事长、总经理	工作变动
李耀	董事	工作变动
蔡速平	董事	工作变动
杨世民	副总经理	工作变动
张哈滨	副总经理	工作变动

公司三届十次董事会选举刘宝玉、曲福林为公司副总经理。公司 2007 年第二次临时股东大会选举连刚、闫灵喜、孙德山、杜毅为公司三届董事会董事。

(五) 公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为 4,107 人,需承担费用的离退休职工为 3 人。员工结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	3,220
销售人员	73
技术人员	580
财务人员	40
行政管理人员	128
其他人员	66

2、教育程度情况

教育类别	人数
硕士	49
本科	492
大专	824
其他	2,742

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和国家有关法律法规及公司章程要求，规范公司运作，公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求，内容如下：

(1) 关于股东与股东大会：公司根据《股东大会规范意见》及《关于保护社会公众股股东权益的若干规定》，进一步规范了股东大会的召集、召开和议事程序，能够确保股东的合法权益；并在重大事项决策时，为中小股东提供网络投票平台，使其能够充分行使自己的权利；对公司关联交易的决策程序有明确的规定，确保关联交易的公平合理。

(2) 关于控股股东与上市公司的关系：公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东进行的关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

(3) 关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，并设立独立董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《公司章程》等制度，认真出席董事会会议。

(4) 关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《公司章程》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

(5) 关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《上海证券报》为公司信息披露的报纸；公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

(6) 关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
王忠庆	7	7	0		
李桂荣	7	6	1		
张宝山	7	7	0		

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：本公司是我国微型汽车发动机的定点生产厂家和目前国内规模最大的微型汽车发动机开发、生产企业之一。公司业务的经营和发展无需依赖控股股东及其关联企业，完全可以独立运行。

2、人员方面：公司的生产经营和行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于控股股东；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作，领取本公司薪酬，未在控股股东处兼任何职务和领取薪酬；控股股东推荐董事、监事和经理人选均通过合法程序进行，不存在干涉公司董事会和股东大会人事任免决定的情况。

3、资产方面：本公司和控股股东之间产权关系明确，相关的产权变更手续已完成；本公司拥有独立于控股股东的生产系统、工业产权、商标权、非专利技术资产；本公司拥有独立的采购和销售系统，材料及产品配套件均由自己采购，产品及零配件的销售全部由公司销售部承担；不存在控股股东违规占用本公司的资金、资产及其他资源的情况。

4、机构方面：本公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况。

5、财务方面：本公司具有独立的财务会计部门，已建立独立的会计核算体系和财务管理制度（包括对子公司、分公司的财务管理制度）；独立在银行开户；依法独立纳税；能够独立作出财务决策，不存在控股股东干涉公司资金使用的情况。

（四）公司内部控制制度的建立健全情况

公司制定了《募集资金管理办法》、《关联交易制度》、《独立董事制度》，完善了公司章程、《信息披露管理制度》、三会议事规则等，公司通过制定和完善各项管理制度，进一步健全和完善内部控制体系，使公司的各项内控制度更加科学化，制度执行更加规范化。

（五）公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1、公司于2007年4月27日召开2006年年度股东大会。决议公告刊登在2007年4月30日的《上海证券报》、《中国证券报》。

（二）临时股东大会情况

1、第1次临时股东大会情况：

公司于2007年8月7日召开2007年第一次临时股东大会。决议公告刊登在2007年8月8日的《上海证券报》、《中国证券报》。

2、第2次临时股东大会情况：

公司于2007年9月10日召开2007年第二次临时股东大会。决议公告刊登在2007年9月11日的《上海证券报》、《中国证券报》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内经营情况

公司主营汽车发动机、变速箱及其零部件的开发、生产与销售，公司及参股公司的主要产品包括 DA465Q、DA468、DA471 系列的 0.8—1.3 升的发动机（含变速箱），4G1、4G9 系列的 1.3—2.0 升的汽油发动机。

2007 年，公司共生产微型汽车发动机（含变速箱）234,591 台，同比减少 24.68%；销售 246,302 台，同比下降 18.38%；实现销售收入 18.5 亿元，同比下降 14.88%；实现利润总额 15,070 万元，同比增加 315.40%。受安全性、舒适性及消费升级的影响，公司主配车厂销量出现了下滑，以致 2007 年我公司主营产品——微型汽车发动机的销量未能实现年初制定的目标。

在国内经济型轿车市场强劲增长的拉动下，公司参股的哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司生产的 4G1、4G9 系列发动机销售继续保持大幅增长，全年共销售发动机 27.98 万台，同比增长了 80%，该公司贡献的投资收益已成为本公司的主要利润来源。

2、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	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
整车制造业	1,786,580,915.60	1,624,907,337.88	9.05	-16.38	-16.99	增加 0.67 个百分点
分产品						
465 系列	1,293,908,123.47	1,137,051,758.89	12.12	-21.71	-24.24	增加 2.93 个百分点
468 系列	111,369,246.13	101,531,864.51	8.83	-44.40	-44.49	增加 0.15 个百分点

3、经营成果分析

单位：元 币种：人民币

项 目	金额（元）		增减额	增（+）减（-）
	2007 年	2006 年		比率（%）
营业收入	1,852,536,167.82	2,176,367,823.52	-323,831,655.70	-14.88
营业利润	145,632,990.70	47,118,451.59	98,514,539.11	209.08
净利润	150,701,419.51	35,801,004.55	114,900,414.96	320.94
财务费用	29,903,733.56	12,875,949.64	17,027,783.92	132.24
资产减值损失	91,859,839.81	9,270,651.93	82,589,187.88	890.87
投资收益	268,893,242.76	83,572,579.10	185,320,663.66	221.75
营业外收入	7,328,147.44	1,472,329.47	5,855,817.97	397.72
营业外支出	2,259,718.63	12,312,039.10	-10,052,320.47	-81.65
利润总额	150,701,419.51	36,278,741.96	114,422,677.55	315.40

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、利润总额变化的主要原因是本期投资收益增加
- 3) 财务费用变化的主要原因是利息支出增加
- 4) 资产减值损失变化的主要原因是计提的坏账准备增加
- 5) 投资收益变化的主要原因是被投资方净利润增加
- 6) 营业外收入变化的主要原因是固定资产处置收入增加
- 7) 营业外支出变化的主要原因是上年同期包括职工福利支出

4、财务状况分析

单位：元 币种：人民币

项 目	金额（元）		增减额	增（+）减（-）
	2007 年 12 月 31 日	2007 年初数		比率（%）
总资产	3,296,813,776.56	3,147,678,531.79	149,135,244.77	4.74
股东权益	1,769,138,059.88	1,600,416,206.45	168,721,853.43	10.54
货币资金	135,391,801.21	562,870,302.26	-427,478,501.05	-75.95
应收票据	142,047,182.64	559,644,199.08	-417,597,016.44	-74.62
应收帐款	1,416,132,151.21	568,971,742.41	847,160,408.80	148.89
应收股利		19,073,907.50	-19,073,907.50	-100.00
其他应收款	16,786,406.77	8,712,553.39	8,073,853.38	92.67
可供出售金融资产	28,960,059.70	7,759,549.20	21,200,510.50	273.22
长期股权投资	576,190,535.86	307,297,293.10	268,893,242.76	87.50
短期借款	239,000,000.00	380,000,000.00	-141,000,000.00	-37.11
预收款项	103,665,731.49	2,310,133.20	101,355,598.29	4,387.44
应交税费	56,920,188.74	3,061,211.06	53,858,977.68	1,759.40
预计负债	23,281,061.90	14,651,109.08	8,629,952.82	58.90
递延所得税负债	3,444,008.96	263,932.38	3,180,076.58	1,204.88
未分配利润	245,102,505.74	109,471,228.18	135,631,277.56	123.90

注：变动的主要原因：

- 1) 总资产变化的主要原因是应收账款增加所致
- 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欠款增加
- 4) 应收账款变化的主要原因是客户欠款增加
- 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) 可供出售金融资产变化的主要原因是昌河股份的股票市场价格上升所致
- 8) 长期股权投资变化的主要原因是被投资方净利润增加
- 9) 短期借款变化的主要原因是银行借款减少
- 10) 预收款项变化的主要原因是预收客户货款
- 11) 应交税费变化的主要原因是应缴增值税增加
- 12) 预计负债变化的主要原因是售后服务费增加
- 13) 递延所得税负债变化的主要原因是应纳税暂时性差异增加
- 14) 未分配利润变化的主要原因是本年实现的净利润增加

5、现金流量分析

单位:元 币种:人民币

项目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	增 (+) 减 (-)	变动原因分析
			比率 (%)	
经营活动产生的现金流量净额	-549,557,531.85	-157,541,733.88	-248.83	销售商品收到的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	1,611,550.89	-21,544,466.59	107.48	固定资产投资减少
筹资活动产生的现金流量净额	113,131,022.15	270,347,711.14	-58.15	偿还债务支出增加

6、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	1,465,440,555.82	-10.99
华东	289,437,881.08	-39.89
西北		-100.00
华北	27,908,974.42	35,509.05
华中		-100.00
西南	3,793,504.28	142.07

7、对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的基本情况

单位:万元 币种:人民币

企业名称	注册资本	持有股权	主要业务	资产总额	营业收入	净利润
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	50,000	36%	发动机及其零部件制造	295,393	369,612	78,113

(二) 对公司未来发展的展望

1. 分析公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局等相关变化趋势及对公司的可能影响程度

2008 年中国经济仍将保持较快增长趋势，居民收入不断提高，汽车市场仍将保持一定的增长空间；随着石油价格的不断上升，小排量车的发展将受到更多的关注。

但同时，国内汽车行业产能过剩、价格战等一些长期积累的突出矛盾和问题依然存在，市场白热化的竞争格局没有变化，国内中级车及以下的车型利润空间已经大幅缩水，必将进一步挤压本公司所从事的微型汽车及发动机产品的利润空间。

2. 未来公司发展机遇和挑战，发展战略等以及各项业务的发展规划

1) 机遇：伴随着中国经济的长期较快增长，以及人民生活水平的不断提高，为国内汽车消费提供总体上的支撑，中国汽车市场还将以年均两位数的增长速度，继续保持全球最具发展潜力消费市场的地位。

2) 挑战：全球经济增长的不确定因素在增加，石油价格持续走高、钢材等原材料价格不断上涨等诸多因素，都给今年汽车行业在成本、资金方面产生压力。随着国内市场更

加融入国际化，国内各种资本不断涌进汽车行业，各大企业不断加大投资，自主品牌也将面临巨大挑战。

3) 公司发展规划及战略：提升内部管理，不断拓宽市场，抓住发展机遇，实现恢复性增长。

4) 2008 年度经营目标：实现发动机销售 28 万台，铸件外销销售收入 1.85 亿元，变速箱单独外销实现零突破。全年预计实现销售收入 19.7 亿元，产品毛利率与 2007 年基本持平，投资收益仍然是公司的主要利润来源。

3. 公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

公司 2008 年预计需投资 1.8 亿元, 主要用于固定资产更新改造。

资金来源将主要依靠企业自有资金及银行贷款。

4. 对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不良影响的所有风险因素以及已（或）采取的措施

1) 政策风险

由于国家宏观调控和从紧货币政策的逐步实施，会导致消费信心下降和需求增速放缓，销售压力增大。

对策：开拓新的整车配套市场，同时配合车厂做好以客户为导向的营销工作。

2) 原材料及市场风险

全球钢铁、有色金属等部分原材料价格继续上涨、市场竞争依旧激烈等因素对公司经营形成一定压力。

对策：持续深入的开展降成本工作，精打细算减少原材料上涨带来的损失。

3) 产品及技术风险

石油价格日益上涨和环保要求的不断提高，对汽车行业技术升级的压力越来越大。

对策：积极推进新品开发工作，不断加快发动机产品优化、升级。

(三) 公司投资情况

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)
哈尔滨东安汽车发动机制造有限责任公司	制造、销售 4G1、4G9 系列汽油发动机及其零部件	36
哈尔滨东安力源活塞有限公司	研制、生产、销售发动机活塞产品	35
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	生产、销售汽车发动机进气歧管及其他汽车零部件	25
江西昌河汽车股份有限公司	微型汽车生产与销售	0.84
南京长安汽车有限公司	制造、开发、销售微型汽车及其零部件	4.98

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 1464 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 2291 万元，设备都已安装调试完毕，正在进行生产试运行；

4)、曲轴加工线技术改造

公司出资 16,000 万元投资该项目，已完成投资 883 万元，设备即将到货；

5)、BS14R 齿轮线技术改造

公司出资 2,100 万元投资该项目，已完成投资 580 万元，设备正在安装调试阶段。

(四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

本公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。按照新会计准则和中国证券监督管理委员会发布的《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露的通知》（证监发[2006]136 号）和《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》以及企业会计准则解释第 1 号、实施问题专家组意见等有关规定，本公司对相关会计政策进行了变更，并对比较期间的财务报表进行了追溯调整，详见报表附注五。

(五) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

针对审计意见中的强调事项，董事会做如下说明：

公司董事会认为：导致大额欠款的主要原因是由于本公司主要客户——哈飞汽车股份有限公司 2007 年汽车产品销售不畅，资金紧张所致。为此，本公司已与哈飞汽车股份有限公司商定了还款计划，公司董事会将监督实施，争取在三年内还款至正常水平，化解风险。因该还款计划与控股股东对汽车业务的重组密切相关，公司将督促控股股东对重组计划的落实，降低公司风险。

(六) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2007 年 3 月 31 日召开三届十次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 4 月 3 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(2)、公司于 2007 年 4 月 27 日召开三届十一次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 4 月 30 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(3)、公司于 2007 年 5 月 31 日召开三届十二次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 7 月 2 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(4)、公司于 2007 年 7 月 6 日召开三届十三次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 7 月 7 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(5)、公司于 2007 年 8 月 24 日召开三届十四次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 8 月 25 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(6)、公司于 2007 年 9 月 10 日召开三届十五次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 9 月 11 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(7)、公司于 2007 年 10 月 22 日召开三届十六次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 10 月 23 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及相关法律法规的规定，认真执行股东大会决议和股东大会授权事项，及时详细地履行信息披露义务。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）和《关于做好上市公司 2007 年度报告及相关工作的通知》的相关要求，公司董事会审计委员会在 2007 年度的审计工作中做了大量的工作，履职情况汇总报告如下：

- (1) 与中瑞岳华会计师事务所协商，确定审计工作时间安排
- (2) 审阅公司编制的财务会计报表，并发表书面意见
- (3) 审计委员会审议了年审会计师出具的审计报告

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司 2007 年初设立了薪酬与考核委员会，但因设立时间较短，2007 年度未召开会议。公司高管薪酬按照公司年初制定的生产经营计划和考核方案执行，薪酬与考核委员会督促了对高级管理人员按照完成任务情况进行全面考核后支付薪酬。

(七) 利润分配或资本公积金转增预案

经中瑞岳华会计师事务所的审计，2007 年度公司实现净利润为 150,701,419.51 元。根据公司会计制度规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金 15,070,141.95 元，加上 2007 年年初未分配利润 109,471,228.18 元，本年度实际可供股东分配的利润为 245,102,505.74 元。

本年度不进行利润分配与资本公积金转增股本。

(八) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：

根据公司 2008 年现金需求的实际情况，为了降低费用，保证公司的持续获利能力，本次董事会决定 2007 年度不进行利润分配。

公司未分配利润的用途和使用计划：

生产经营及固定资产投资。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、三届四次监事会,会议议题:《公司 2006 年度监事会工作报告》、《公司 2006 年度财务决算报告》、《公司 2006 年度报告及摘要》、《公司 2007 年度财务预算报告》、《公司 2007 年度日常关联交易议案》、《关于公司曲轴生产线投资项目的议案》。

2、三届五次监事会,会议议题:《公司 2007 年第一季度报告及摘要》、《关于变更公司会计政策和会计估计的议案》、《关于修改〈公司信息披露管理制度〉的议案》。

3、三届六次监事会,会议议题:《公司 2007 年中期报告及摘要》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家有关法律、法规的规定,对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督,认为公司董事会 2007 年度的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市规则》、《公司章程》及其他有关法律法规制度进行规范运作,工作认真负责、经营决策科学合理,并进一步完善了内部管理和内部控制制度,建立了良好的内控机制;公司董事、经理和其他高级管理人员在报告期内执行公司职务时没有发现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司依据五分开原则,业务独立、财务系统独立,人员、机构独立配置,资产完整,季度报告、半年度报告和年度报告如实地反映了公司的财务状况和经营成果,报告期内,岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

经检查,公司最近一次募集资金实际投资项目未发生变更,使用正常。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

本公司在报告期内发生的向东安集团转让公司 232 车间资产及收购东安集团部分资产的业务属于关联交易,对选聘评估机构的程序、评估结论以及该关联交易议案表决程序均符合本公司实际情况,是合规合理的;本次股权转让,公司放弃对不善长业务的经营,集中力量做好主业,有利于公司的发展;本次关联交易价格公允,不存在损害公司与非关联股东利益的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

本公司在报告期内发生的关联交易属正常业务往来,公平、合理,没有发现损害本公司利益的情况。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

中瑞岳华会计师事务所就公司财务报告出具的带强调事项的非标准审计报告真实的反映了公司财务状况,监事会同意董事会对该事项的说明;同意公司与哈飞汽车股份有限公司商定的还款计划,并将督促公司逐步落实,化解风险,切实维护广大投资者利益。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司未对报告期利润实现数进行预测。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 资产交易事项

1、收购资产情况

1)、2007 年 7 月 5 日，本公司向关联方哈尔滨东安发动机（集团）有限公司购买 30A 厂房，评估价值为 764.9 万元，实际购买金额为 764.9 万元，本次收购价格的确定依据是以黑龙江广名会计师事务所有限责任公司出具的黑广评报字[2007]第 013 号资产评估报告评估值。该事项已于 2007 年 7 月 7 日刊登在《上海证券报》上。公司本次收购东安集团所属的 30A 厂房，用于布置变速器壳体生产线。收购完成后，公司所有生产厂房将全部为公司自有，可以视生产需要调整生产线布局，减少对关联方的依赖，本次收购，目前已完成。

2、出售资产情况

1)、2007 年 7 月 5 日，本公司向关联方哈尔滨东安发动机（集团）有限公司转让 232 车间部分资产，实际出售金额为 1,025.06 万元，产生损益 482.99 万元。本次出售价格的确定依据是参照评估价格与账面价格。该事项已于 2007 年 7 月 7 日刊登在《上海证券报》上。本次出售 232 车间部分资产，可实现公司利益的最大化，减少不确定因素。

(三) 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	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	接受劳务	市场价	市场价	186,812,639.73	87.74	按月结算
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	购买商品	市场价	市场价	103,387,035.30	6.97	按月结算

(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	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
哈飞汽车股份有限公司	销售商品	市场价	市场价	1,096,663,868.43	60.86	按月结算
江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司	销售商品	市场价	市场价	262,977,179.54	14.59	按月结算
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	销售商品	市场价	市场价	218,025,585.87	12.1	按月结算

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况：详见股权分置改革说明书，未有违反承诺的情形发生。

2007 年 7 月 5 日，公司有限售条件流通股获得流通权已满 12 个月。根据股改承诺，共有 23104000 股有限售条件流通股转为无限售条件流通股。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，因岳华会计师事务所有限责任公司与中瑞华恒信会计师事务所有限公司合并为中瑞岳华会计师事务所有限责任公司，公司聘请的会计师事务所变更为中瑞岳华会计师事务所有限责任公司。

(十二) 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。

(十三) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例(%)	期末账面值	报告期所有者权益变动	会计核算科目
600372	昌河股份	6,000,000	0.84	28,960,059.7	18,020,433.92	可供出售金融资产
合计		6,000,000	-	28,960,059.7	18,020,433.92	-

(十四)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
业绩预告公告	《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	
有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》A14 版	2007 年 7 月 2 日	
2007 年半年度报告摘要	《上海证券报》17 版	2007 年 7 月 7 日	
三届十三次董事会会议决议公告及召开 2007 年第一次临时股东大会的公告	《上海证券报》17 版	2007 年 7 月 7 日	
关于前次募集资金使用情况的说明公告	《上海证券报》18 版	2007 年 7 月 7 日	
关于公司配股募集资金投资项目可行性公告	《上海证券报》18 版	2007 年 7 月 7 日	
关于收购东安集团部分资产的关联交易公告	《上海证券报》18 版	2007 年 7 月 7 日	
关于出售 232 车间部分资产的关联交易公告	《上海证券报》18 版	2007 年 7 月 7 日	
会计更正及追溯调整的提示性公告	《上海证券报》D16 版	2007 年 7 月 19 日	
关于召开 2007 年第一次临时股东大会的提示性公告	《上海证券报》19 版	2007 年 8 月 4 日	
2007 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》D6 版	2007 年 8 月 8 日	
三届十四次董事会会议决议公告及召开 2007 年第二次临时股东大会的公告	《上海证券报》168 版	2007 年 8 月 25 日	
2007 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》D16 版	2007 年 9 月 11 日	
三届十五次董事会会议决议公告	《上海证券报》D16 版	2007 年 9 月 11 日	
2007 年第三季度报告	《上海证券报》D9 版	2007 年 10 月 23 日	
公司治理专项活动整改报告	《上海证券报》D62 版	2007 年 10 月 24 日	

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

中瑞岳华审字[2008]第 12423 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“东安动力”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表、2007 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是东安动力管理层的责任。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。

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。

我们认为，东安动力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东安动力 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二所述，截止 2007 年 12 月 31 日，东安动力应收关联方哈飞汽车股份有限公司货款 130,660.84 万元（包括应收账款 119,960.84 万元、应收银行承兑汇票 5,700 万元、应收商业承兑汇票 5,000 万元）。对于上述应收账款，东安动力已与对方于 2007 年 12 月 27 日商定了收款计划，但该收款计划的实施依赖于东安动力之母公司资产重组计划的实施，该款项的可收回性存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

张天福 刘月涛

北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

2008 年 4 月 10 日

(二) 财务报表

资 产 负 债 表 (一)

2007 年 12 月 31 日

编制单位: 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

金额单位: 人民币元

资 产	注 释	年末数	年初数
流动资产:			
货币资金	七、1	135,391,801.21	562,870,302.26
交易性金融资产			
应收票据	七、2	142,047,182.64	559,644,199.08
应收账款	七、3	1,416,132,151.21	568,971,742.41
预付款项	七、4	2,281,156.01	2,860,465.84
应收利息			
应收股利			19,073,907.50
其他应收款	七、5	16,786,406.77	8,712,553.39
存货	七、6	277,475,463.98	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		1,990,114,161.82	2,047,898,672.45
非流动资产:			
可供出售金融资产	七、7	28,960,059.70	7,759,549.20
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	576,190,535.86	307,297,293.10
投资性房地产			
固定资产	七、9	615,824,606.81	696,855,145.05
在建工程	七、10	85,724,412.37	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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,306,699,614.74	1,099,779,859.34
资产总计		3,296,813,776.56	3,147,678,531.79

公司法定代表人: 连刚

主管会计工作负责人: 孙德山

会计机构负责人: 权森虎

资产负债表(二)

2007 年 12 月 31 日

编制单位: 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和股东权益	注 释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	七、12	239,000,000.00	380,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	七、13	452,228,482.07	384,199,271.02
应付账款	七、14	406,874,894.59	464,544,940.77
预收款项	七、15	103,665,731.49	2,310,133.20
应付职工薪酬	七、16	53,743,982.23	63,949,705.05
应交税费	七、17	56,920,188.74	3,061,211.06
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、18	188,517,366.70	234,282,022.78
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,500,950,645.82	1,532,347,283.88
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	七、19	23,281,061.90	14,651,109.08
递延所得税负债	七、20	3,444,008.96	263,932.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,725,070.86	14,915,041.46
负债合计		1,527,675,716.68	1,547,262,325.34
股东权益:			
股本	七、21	462,080,000.00	462,080,000.00
资本公积	七、22	875,959,209.80	857,938,775.88
减: 库存股			
盈余公积	七、23	185,996,344.34	170,926,202.39
未分配利润	七、24	245,102,505.74	109,471,228.18
股东权益合计		1,769,138,059.88	1,600,416,206.45
负债和股东权益总计		3,296,813,776.56	3,147,678,531.79

公司法定代表人: 连刚

主管会计工作负责人: 孙德山

会计机构负责人: 权森虎

利润表

2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	七、25	1,852,536,167.82	2,176,367,823.52
减：营业成本	七、25	1,682,192,048.45	1,983,789,642.22
营业税金及附加	七、26	6,900,784.63	6,348,195.41
销售费用		44,165,619.94	52,675,889.68
管理费用		120,774,393.49	147,861,622.15
财务费用	七、27	29,903,733.56	12,875,949.64
资产减值损失	七、28	91,859,839.81	9,270,651.93
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）	七、29	268,893,242.76	83,572,579.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		268,893,242.76	83,572,579.10
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		145,632,990.70	47,118,451.59
加：营业外收入	七、30	7,328,147.44	1,472,329.47
减：营业外支出	七、31	2,259,718.63	12,312,039.10
其中：非流动资产处置净损失		2,153,552.28	239,239.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		150,701,419.51	36,278,741.96
减：所得税费用	七、32		477,737.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		150,701,419.51	35,801,004.55
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、33	0.3261	0.0775
（二）稀释每股收益	七、33	0.3261	0.0775

公司法定代表人：连刚

主管会计工作负责人：孙德山

会计机构负责人：权森虎

现金流量表

2007 年 1-12 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	附注	本期金额	上期金额
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		907,637,659.90	1,432,272,422.61
收到的税费返还		5,878,385.50	5,808,651.06
收到其他与经营活动有关的现金	七、34	19,030,445.80	146,292,392.90
经营活动现金流入小计		932,546,491.20	1,584,373,466.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,228,360,034.68	1,401,023,316.37
支付给职工以及为职工支付的现金		134,792,152.73	140,540,511.42
支付的各项税费		19,714,582.89	70,075,266.20
支付其他与经营活动有关的现金	七、35	99,237,252.75	130,276,106.46
经营活动现金流出小计		1,482,104,023.05	1,741,915,200.45
经营活动产生的现金流量净额		-549,557,531.85	-157,541,733.88
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			15,809,470.00
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	33,542,012.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,462,356.61	40,077,169.35
投资支付的现金			15,009,310.00
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		17,462,356.61	55,086,479.35
投资活动产生的现金流量净额		1,611,550.89	-21,544,466.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		432,513,924.89	380,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		432,513,924.89	380,000,000.00
偿还债务支付的现金		310,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,382,902.74	49,652,288.86
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		319,382,902.74	109,652,288.86
筹资活动产生的现金流量净额		113,131,022.15	270,347,711.14
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		-434,814,958.81	91,261,510.67
加：期初现金及现金等价物余额		494,259,623.53	402,998,112.86
六、期末现金及现金等价物余额		59,444,664.72	494,259,623.53

公司法定代表人：连刚

主管会计工作负责人：孙德山

会计机构负责人：权森虎

所有者权益变动表

2007 年 1-12 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		171,229,282.31	112,198,947.33	1,601,951,388.70
加：会计政策变更		1,495,616.82		-303,079.92	-2,727,719.15	-1,535,182.25
前期差错更正						
二、本年初余额	462,080,000.00	857,938,775.88		170,926,202.39	109,471,228.18	1,600,416,206.45
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		18,020,433.92		15,070,141.95	135,631,277.56	168,721,853.43
(一) 净利润					150,701,419.51	150,701,419.51
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		18,020,433.92				18,020,433.92
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		21,200,510.50				21,200,510.50
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		-3,180,076.58				-3,180,076.58
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		18,020,433.92			150,701,419.51	168,721,853.43
(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				15,070,141.95	-15,070,141.95	
1. 提取盈余公积				15,070,141.95	-15,070,141.95	
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	875,959,209.80		185,996,344.34	245,102,505.74	1,769,138,059.88

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	125,275,711.66	1,613,215,904.62
加:会计政策变更				-201,931.96	-1,817,387.58	-2,019,319.54
前期差错更正						
二、本年年初余额	462,080,000.00	858,312,159.06		167,346,101.94	123,458,324.08	1,611,196,585.08
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-373,383.18		3,580,100.45	-13,987,095.90	-10,780,378.63
(一) 净利润					35,801,004.55	35,801,004.55
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-373,383.18				-373,383.18
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		1,759,549.20				1,759,549.20
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		-263,932.38				-263,932.38
4. 其他		-1,869,000.00				-1,869,000.00
上述(一)和(二)小计		-373,383.18			35,801,004.55	35,427,621.37
(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				3,580,100.45	-49,788,100.45	-46,208,000.00
1. 提取盈余公积				3,580,100.45	-3,580,100.45	
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、本期期末余额	462,080,000.00	857,938,775.88		170,926,202.39	109,471,228.18	1,600,416,206.45

公司法定代表人:连刚

主管会计工作负责人:孙德山

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

2007 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

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:连刚;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。

依据2006年6月21日公司股权分置改革相关股东会议审议通过的《股权分置改革方案》,公司非流通股东(中航科工)按照每10股送3.5股的方式向流通股东支付对价换取上市流通权,共计送出4,850.30万股。中航科工于本年度减持公司股份3,434,000股。截止2007年12月31日,中航科工持有本公司股份271,563,000股,占58.77%。

本公司财务报表于2008年4月10日已经公司董事会批准报出。

二、 遵循企业会计准则的声明

本公司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

本公司财务报表以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《企业会计准则-基本准则》(财政部令第33号)、《财政部关于印发<企业会计准则第1号-存货>等38项具体准则的通知》(财会[2006]3号)、《财政部关于印发<企业会计准则-应用指南>的通知》(财会[2006]18号)、《企业会计准则解释第1号》(财会[2007]14号)以及企业会计准则实施问题专家工作组意见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》等有关规定，并基于附注四所述主要会计政策、会计估计编制。

四、 公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4、 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、 外币业务

（1）发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

6、 金融资产、金融负债

（1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

（2）金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（3）金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产减值的客观证据主要包括：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
C. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
D. 债务人持续经营出现不确定性而很可能倒闭或进行其他财务重组；
E. 因发行方发生重大财务困难，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；
F. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

G. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

H. 虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少，但本公司根据其公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试;单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

B. 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、7。

C. 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

D. 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

7、应收款项

(1) 坏账的确认标准

因债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;因债务人逾期未履行其偿债义务,而且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法

本公司发生的坏账采用备抵法核算。

(3) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日,公司对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项,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。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为:

账 龄	计提比例
1年以内(含1年,下同)	5%
1-2年	10%
2-3年	15%
3-4年	20%
4-5年	30%
5年以上	100%

8、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、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) 存货取得和发出的计价方法

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，按月结转其应承担的成本差异，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。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备，并计入当期损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

9、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

(1) 共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 与被投资单位之间发生重要交易；
- D. 向被投资单位派出管理人员；
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 长期股权投资的初始计量

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照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的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定

（3）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，在按持股比例等计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，考虑以下因素：投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,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。若符合下列条件,本公司以被投资单位的账面净利润为基础,计算确认投资收益:

A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料,不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益,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

(1) 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时确认固定资产:

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本,包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本,分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

(3) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机械设备、动力设备、运输设备、工业窑炉、电子设备和其他经营设备七类。

(4) 固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定:固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率、年折旧率如下:

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20年	0%	5.00
机械设备	10年	0%	10.00
动力设备	10年	0%	10.00
运输设备	5年	0%	20.00
工业窑炉	7年	0%	14.29
电子设备	5年	0%	20.00
其他经营设备	7年	0%	14.29

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

②固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

(5) 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

(6) 融资租入固定资产

①融资租入固定资产认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75% 或 75% 以上）。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90% 或 90% 以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

②融资租入的固定资产的计价方法

在租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同),计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时,能够取得出租人租赁内含利率的,采用租赁内含利率作为折现率;否则,采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的,采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

③融资租入固定资产的折旧方法

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

11、在建工程

(1) 本公司在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点:

在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产,按估计价值记账,待确定实际价值后,再进行调整。

12、无形资产

(1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产:

- ①符合无形资产的定义;
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司;
- ③该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定:

①外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- A. 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;
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C. 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明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,无形资产将在内部使用的,证明其有用性;

D. 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;

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产,其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本,分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

(3) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的,估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量;无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产,其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益或库存商品成本。

使用寿命不确定的无形资产不摊销,期末进行减值测试。

13、商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中,合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉,以其成本扣除累计减值损失的金额计量,不进行摊销,期末进行减值测试。

14、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。

15、资产减值

(1) 资产减值主要包括长期股权投资(不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且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)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资;无形资产(包括资本化的开发支出)、商誉等

(2) 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年进行减值测试。存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

①资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额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两者之间较高者确定。

(4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定:以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,公司在认定资产组时,还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的,该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产账面价值的抵减,作为各单项资产的减值损失处理,计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者:该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额,按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

(6) 商誉减值

本公司合并所形成的商誉,在每年年度终了结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失,并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的,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) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在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所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①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，以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确定。

②为购建或者生产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。

借款存在折价或者溢价的，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。在资本化期间内，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。

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，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的成本；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。

17、股份支付

(1) 以权益结算的股份支付

①以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

②授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

③公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

④在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

(2) 以现金结算的股份支付

①以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

③完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

④后续计量

A. 在资产负债表日,后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的,需要进行调整;在可行权日,调整至实际可行权水平。

B. 在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

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:

- ①该义务是本公司承担的现时义务;
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:

- ①或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;
- ②或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

19、收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时,才能予以确认:

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ②本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有效控制;
- ③收入的金额能够可靠计量;
- ④相关经济利益很可能流入本公司;
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

- A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助

（1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21、非货币性资产交换

（1）非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

①必须同时满足下列条件，才能予以确认、计量：

- A. 该项交换具有商业实质；
- B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

②公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

③发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

（2）未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

22、债务重组

(1) 债务重组定义及范围

债务重组,是指在债务人发生财务困难的情况下,债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

(2) 本公司作为债务人的会计处理

①以现金清偿债务的,将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额,计入当期损益。以非现金资产清偿债务的,将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额,计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额,计入当期损益。将债务转为资本的,将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本,股份的公允价值总额与股本之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额,计入当期损益。

②修改其他债务条件的,将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额,计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的,依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值,再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额,且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的,将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值,与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额,计入当期损益。

(3) 本公司作为债权人的会计处理

①以现金清偿债务的,将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额,计入当期损益。已对债权计提减值准备的,先将该差额冲减减值准备,减值准备不足以冲减的部分,计入当期损益。以非现金资产清偿债务的,对受让的非现金资产按其公允价值入账,重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额,比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的,将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资,重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额,比照现金清偿债务的规定处理。

②修改其他债务条件的,将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值,重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额,比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的,依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额,再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的,不确认或有应收金额。

23、租赁

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

(2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:

①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转让,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(一般指 75%或 75%以上)。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

（3）融资租赁的主要会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、所得税

（1）本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（2）本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（3）递延所得税资产的确认

①本公司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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（4）递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认;
- B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:
 - a. 该项交易不是企业合并;
 - b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认相应的递延所得税负债。但是,同时满足下列条件的除外:

- A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间;
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:

- ①企业合并;
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(6) 递延所得税资产的减值

①在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分,其减记金额计入所有者权益外,其他情况减记当期的所得税费用。

②在很可能取得足够的应纳税所得额时,减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

五、主要会计政策、会计估计变更和重大前期差错更正事项的说明

1、主要会计政策变更的说明

本公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。按照新会计准则和中国证券监督管理委员会发布的《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露的通知》(证监发[2006]136 号)和《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》以及企业会计准则解释第 1 号、实施问题专家组意见等有关规定,本公司对相关会计政策进行了变更,并对以下对财务报表产生影响的变更进行了追溯调整,其中:

①根据公司有关规定,对符合公司内部退养条件的职工在办理内退手续后,公司承担此部分人员正式退休前的工资等费用,按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定,应将此部分费用作为预计负债核算,该项会计政策变更采用追溯调整法,由此调减 2006 年度净利润 2,037,953.73 元;调减 2007 年 1 月 1 日留存收益 4,546,608.93 元。

②公司持有的处于限售期内的上市公司股权原作为长期股权投资核算,根据企业会计准则解释第 1 号规定作为可供出售金融资产并按公允价值计量,由此调增 2007 年 1 月 1 日股东权益 1,495,616.82 元。其中公允价值变动影响增加 1,759,549.20 元,所得税影响减少 263,932.38 元。

③本公司按权益法核算的合营企业执行企业会计制度及其有关规定,按照本公司的会计政策对被投资单位的财务报表进行调整后调增 2006 年度净利润 1,026,474.20 元;调增 2007 年 1 月 1 日留存收益 1,515,809.86 元。

④其他会计政策变更仅影响财务报表项目的列报,无实质性影响。

2、会计估计变更的说明

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

3、前期差错

本公司报告期内未发生重大前期差错更正事项。

4、年初数调整结果

本公司对于首次执行日有关资产、负债及股东权益项目的账面余额进行了复核，复核修正结果及年初股东权益的调节过程如下：

项 目	2007 年报 披露金额	2006 年报 披露金额	差异
2006 年 12 月 31 日股东权益（旧会计准则）	1,601,951,388.70	1,601,951,388.70	
1 长期股权投资差额			
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额			
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额			
2 拟以公允价值模式计量的投资性房地产			
3 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等			
4 符合预计负债确认条件的辞退补偿	-4,546,608.93		-4,546,608.93
5 股份支付			
6 符合预计负债确认条件的重组义务			
7 企业合并			
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值			
根据新会计准则计提的商誉减值准备			
8 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	1,495,616.82		1,495,616.82
9 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
10 金融工具分拆增加的权益			
11 衍生金融工具			
12 所得税		10,766,581.85	-10,766,581.85
13 少数股东权益			
14 B 股、H 股等上市公司特别追溯调整			
15 其他	1,515,809.86	1,515,809.86	
2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	1,600,416,206.45	1,614,233,780.41	-13,817,573.96

注：①项目 4 差异金额产生的原因系 2006 年报遗漏该事项，2007 年报予以修正。

②项目 8 差异金额产生的原因系 2006 年报编制依据财政部于 2007 年 2 月 1 日发布的《企业会计准则实施问题专家工作组意见》，将持有的处于限售期内的上市公司股权计入长期股权投资，采用成本法核算。

③项目 12 差异金额产生的原因系公司原按暂时性差异计算的递延所得税资产，根据目前公司的实际情况，难以判断未来期间有足够可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，出于谨慎性原则考虑，暂不确认因暂时性差异产生的递延所得税资产。

六、税项

1、增值税

本公司为增值税一般纳税人,增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额,税率为 17%。

2、城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7% 计缴;

教育费附加按实际缴纳流转税额的 4% 计缴,另按实际缴纳流转税额的 1% 增加计缴地方教育费附加。

3、企业所得税

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。

4、其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明,年初系指 2007 年 1 月 1 日,年末系指 2007 年 12 月 31 日,上年系指 2006 年度,本年系指 2007 年度。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币金额	原币金额	折算 汇率	折合人民币金额
现金-人民币	18,065.59		18,065.59	122,726.15		122,726.15
现金小计	18,065.59		18,065.59	122,726.15		122,726.15
银行存款-人民币	59,426,599.13		59,426,599.13	494,136,897.38		494,136,897.38
银行存款小计	59,426,599.13		59,426,599.13	494,136,897.38		494,136,897.38
其他货币资金-人民币	75,947,136.49		75,947,136.49	68,610,678.73		68,610,678.73
其他货币资金小计	75,947,136.49		75,947,136.49	68,610,678.73		68,610,678.73
合 计	135,391,801.21		135,391,801.21	562,870,302.26		562,870,302.26

注:①其他货币资金年初、年末数为银行承兑汇票保证金。

②银行存款年末数较年初数大幅减少的原因主要系公司关联方经营性占款大幅增加,导致本年经营性现金流量净额大幅减少所致。

2、应收票据

(1) 应收票据明细情况

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	92,047,182.64	159,644,199.08
商业承兑汇票	50,000,000.00	400,000,000.00
合 计	142,047,182.64	559,644,199.08

注:年末商业承兑汇票 5,000 万元系哈飞汽车股份有限公司于 2007 年 11 月 13 日开具的,到期日为 2008 年 5 月 12 日。公司已于 2007 年 11 月将该票据贴现。

(2) 应收票据转为应收账款情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

哈飞汽车股份有限公司	2006-12-19	2007-6-19	170,000,000.00	截止报告日尚未兑付 截止报告日尚未兑付
哈飞汽车股份有限公司	2007-6-30	2007-12-30	200,000,000.00	
合 计			370,000,000.00	

(3) 已背书但尚未到期的应收票据情况

票据种类	到期日区间	金 额
银行承兑汇票	2008-1-1—2008-3-31	78,396,084.19
银行承兑汇票	2008-4-1—2008-6-30	90,432,000.28
合 计		168,828,084.47

3、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	年 末 数			
	余 额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	1,457,253,579.46	94.96%	114,205,406.10	1,343,048,173.36
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	77,369,786.05	5.04%	4,285,808.20	73,083,977.85
合 计	1,534,623,365.51	100%	118,491,214.30	1,416,132,151.21

项 目	年 初 数			
	余 额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	504,139,500.37	84.10%	25,206,975.02	478,932,525.35
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	95,300,541.05	15.90%	5,261,323.99	90,039,217.06
合 计	599,440,041.42	100%	30,468,299.01	568,971,742.41

注：年末单项金额重大的应收账款系公司应收关联方哈飞汽车股份有限公司和昌河汽车股份有限公司货款，年末，根据与对方商定的偿还计划，按一年期贷款利率 7.47% 计算预计未来现金流量现值低于其账面余额的差额计提坏账准备。

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	金 额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	1,529,328,127.80	99.65	5%	117,809,133.52	595,261,076.89	99.30	5%	29,763,053.84
1 至 2 年	2,589,980.85	0.17	10%	258,998.09	2,459,373.46	0.41	10%	245,937.35

2 至 3 年	2,359,373.46	0.15	15%	353,906.02	801,524.25	0.13	15%	120,228.64
3-4 年	345,883.40	0.03	20%	69,176.67	716,272.55	0.12	20%	143,254.51
4-5 年			30%		8,528.00	0.01	30%	2,558.40
5 年以上			100%		193,266.27	0.03	100%	193,266.27
合 计	1,534,623,365.51	100		118,491,214.30	599,440,041.42	100		30,468,299.01

注：账龄在一年以内的应收账款金额年末数较年初数大幅增加的主要原因系哈飞汽车股份有限公司延期支付货款所致。

(3) 应收账款年末欠款前五名合计占应收账款年末余额的 99.19%。

(4) 本年无实际冲销的应收账款。

(5) 本年无附有追索权出让的应收账款。

(6) 应收账款年末数中包括关联方欠款的情况：

关联方名称	金额	备注
哈飞汽车股份有限公司	1,199,608,418.16	
江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司	257,645,161.30	
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	1,983,365.05	
江西昌河铃木汽车有限责任公司	64,902.35	
合 计	1,459,301,846.86	

(7) 应收账款年末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项明细情况

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	2,270,578.42	99.54%		2,860,465.84	100.00%	
1 至 2 年	10,577.59	0.46%				
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	2,281,156.01	100.00%		2,860,465.84	100.00%	

(2) 预付款项年末数中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(3) 年末公司预付款项前五名金额合计占预付款项余额 86.18%。

5、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	年 末 数			
	余 额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	15,830,747.74	77.12%	3,532,471.88	12,298,275.86

单项金额不重大但按信用风险特征
 组合后该组合的风险较大的其他应
 收款

其他不重大其他应收款	4,696,094.53	22.88%	207,963.62	4,488,130.91
合 计	20,526,842.27	100%	3,740,435.50	16,786,406.77

项 目	年 初 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	5,500,000.00	59.04%	410,000.00	5,090,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征 组合后该组合的风险较大的其他应 收款				
其他不重大其他应收款	3,816,314.32	40.96%	193,760.93	3,622,553.39
合 计	9,316,314.32	100%	603,760.93	8,712,553.39

注：年末数中单项金额重大的其他应收款系应收哈尔滨东安汽车动力销售有限公司欠款，根据 2007 年 12 月 28 日哈尔滨东安汽车动力销售有限公司制定的《还款计划》计算未来还款金额的现值低于账面余额的差额 3,532,471.88 元计提坏账准备。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	金 额	比 例	坏账 准备 计提 比例	坏账准备	金 额	比 例	坏账 准备 计提 比例	坏账准备
1 年以内	20,060,664.50	97.73%	5%	3,693,817.72	5,076,042.18	54.49%	5%	178,733.72
1 至 2 年	466,177.77	2.27%	10%	46,617.78	4,220,272.14	45.30%	10%	422,027.21
2 至 3 年			15%		20,000.00	0.21%	15%	3,000.00
3 至 4 年			20%				20%	
4 至 5 年			30%				30%	
5 年以上			100%				100%	
合 计	20,526,842.27	100%		3,740,435.50	9,316,314.32	100%		603,760.93

(3) 其他应收款年末欠款前五名明细情况

债务人名称	金 额	占其他应收款总额 的比例	账龄
哈尔滨东安汽车动力销售有限公司	15,830,747.74	77.12%	1 年以内
肇东市宏大齿轮有限责任公司	1,956,670.01	9.53%	1 年以内
长春富奥-金狮汽车机电有限公司	1,130,000.00	5.50%	1 年以内
哈尔滨东安机电制造有限公司	272,457.47	1.33%	1-2 年
哈尔滨航空工业集团有限公司	200,685.27	0.98%	1-2 年

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例	账龄
合 计	19,390,560.49	94.46%	

(4) 本年无附有追索权出让的其他应收款。

(5) 本年无实际冲销的其他应收款。

(6) 其他应收款年末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(7) 年末应收其他关联方的款项见附注八、(三)9。

6、存货

(1) 存货明细情况

项 目	年末数			
	余 额	其中: 借款费用 资本化金额	存货跌价准备	净额
原材料	54,534,560.61		670,246.95	53,864,313.66
在产品、自制半成品	54,643,407.06			54,643,407.06
产成品	159,043,418.84			159,043,418.84
低值易耗品	182,716.74			182,716.74
委托加工物资	9,741,607.68			9,741,607.68
合 计	278,145,710.93		670,246.95	277,475,463.98

(续)

项 目	年初数			
	余 额	其中: 借款费用 资本化金额	存货跌价准备	净额
原材料	45,811,863.49		3,284,026.12	42,527,837.37
在产品、自制半成品	55,402,607.76		960,703.32	54,441,904.44
产成品	226,581,595.38		3,008,271.80	223,573,323.58
低值易耗品	267,087.96			267,087.96
委托加工物资	4,955,348.62			4,955,348.62
合 计	333,018,503.21		7,253,001.24	325,765,501.97

(2) 存货跌价准备

项 目	年初数	本年计提数	转 回 数	本年减少数		年末数
				转销数	合计	
原材料	3,284,026.12	670,246.95		3,284,026.12	3,284,026.12	670,246.95
在产品、自制半成品	960,703.32			960,703.32	960,703.32	
产成品	3,008,271.80			3,008,271.80	3,008,271.80	
低值易耗品						

委托加工物资					
合 计	7,253,001.24	670,246.95		7,253,001.24	7,253,001.24
					670,246.95

注：①本年计提数系公司对长期积压且今后不再使用的原材料按可变现净值与账面余额的差额计提减值准备。

②公司本年度对以前年度积压的部分存货进行重新加工后销售，相应存货跌价准备转销。

7、可供出售金融资产

项 目	年 末 数			年 初 数		
	余额	减值准备	净额	余额	减值准备	净额
昌河股份股票	28,960,059.70		28,960,059.70	7,759,549.20		7,759,549.20
合 计	28,960,059.70		28,960,059.70	7,759,549.20		7,759,549.20

注：公司 1999 年出资 600 万元，取得昌河股份发起人股份 3,931,808 股。昌河股份于 2006 年 8 月完成股权分置改革后公司持有的法人股变更为有限售条件的流通股 3,427,226 股，划分为可供出售金融资产，按公允价值计量。公司持有的上述法人股已于 2007 年 8 月 9 日解除限售。

8、长期股权投资

（1）长期股权投资明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资	298,297,293.10	268,893,242.76		567,190,535.86
对其他企业投资	19,178,534.94			19,178,534.94
减：长期股权投资减值准备	10,178,534.94			10,178,534.94
合 计	307,297,293.10	268,893,242.76		576,190,535.86

（2）对合营企业投资、联营企业投资的明细情况

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	注册地	业务性质
合营企业						
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	277,733,949.85	267,145,181.86		544,879,131.71	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
哈尔滨东安力源活塞有限公司	4,836,302.74		5,889.06	4,830,413.68	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
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	15,727,040.51	1,753,949.96		17,480,990.47	哈尔滨市平房区联盟大街139号	发动机零部件制造
合 计	298,297,293.10	268,899,131.82	5,889.06	567,190,535.86		

注：①哈尔滨开发区哈平路集中区烟台路 6 号。
②哈尔滨开发区哈平路集中区大连路 A-6 段。
③哈尔滨市平房区联盟大街 139 号。

(续)

被投资单位名称	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
合营企业					
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	36%	36%	1,513,553,143.67	3,696,115,419.75	781,126,262.76
哈尔滨东安力源活塞有限公司	35%	35%	14,598,951.48	8,973,241.65	-16,825.88
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	25%	25%	65,300,041.32	104,102,947.50	7,576,275.08

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年追加投资额 (减本年股权转让额)	被投资单位权益增减数	分得现金红利	年末数
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	180,000,000.00	277,733,949.85		267,145,181.86		544,879,131.71
哈尔滨东安力源活塞有限公司	5,250,000.00	4,836,302.74		-5,889.06		4,830,413.68
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	15,000,000.00	15,727,040.51		1,894,068.77		17,621,109.28
合 计	200,250,000	298,297,293.10		269,033,361.57		567,330,654.67

(4) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数
南京长安汽车有限公司	19,178,534.94	19,178,534.94			19,178,534.94
合 计	19,178,534.94	19,178,534.94			19,178,534.94

(5) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
南京长安汽车有限公司	10,178,534.94					10,178,534.94
合 计	10,178,534.94					10,178,534.94

9、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
电子设备	43,123,336.70	780,142.09	8,827,449.89	35,076,028.90
动力设备	47,165,957.59	627,912.83	2,889,935.74	44,903,934.68
房屋、建筑物	255,512,852.69	8,649,310.00	9,898,688.00	254,263,474.69
工业炉窑	86,873,287.29	246,190.42	2,563,341.88	84,556,135.83
机械设备	1,233,972,543.85	29,212,146.57	62,714,588.55	1,200,470,101.87
运输设备	12,402,999.74	4,088,469.76	2,995,805.20	13,495,664.30
其他经营设备	10,017,658.87	961,584.29	3,028,607.48	7,950,635.68
合 计	1,689,068,636.73	44,565,755.96	92,918,416.74	1,640,715,975.95
累计折旧				
电子设备	37,853,079.91	2,068,587.01	8,821,274.89	31,100,392.03
动力设备	36,060,009.81	3,143,851.84	2,241,294.50	36,962,567.15
房屋、建筑物	136,813,892.69	9,131,088.33	6,698,688.00	139,246,293.02
工业炉窑	65,582,865.86	7,106,442.24	1,822,517.12	70,866,790.98
机械设备	689,329,923.34	89,833,575.33	54,790,483.28	724,373,015.39
运输设备	7,336,388.20	2,108,030.92	1,914,800.79	7,529,618.33
其他经营设备	7,571,042.93	894,805.81	2,569,262.31	5,896,586.43
合 计	980,547,202.74	114,286,381.48	78,858,320.89	1,015,975,263.33
固定资产减值准备				
电子设备				
动力设备				
房屋、建筑物				
工业炉窑				
机械设备	11,666,288.94		2,750,183.13	8,916,105.81
运输设备				
其他经营设备				
合 计	11,666,288.94		2,750,183.13	8,916,105.81

注：①本期固定资产增加除在建工程转入外主要系向关联方哈尔滨东安发动机(集团)有限公司购入固定资产，该项关联交易的披露见附注八、(三)、6。

②本期固定资产减少主要由于处置生产设备及向哈尔滨东安发动机(集团)有限公司出售固定资产所致，该项关联交易的披露见附注八、(三)、6。

(2) 在建工程转入固定资产的情况

项 目	转入固定资产的时间	转入固定资产的金额
电子设备	2007年	780,142.09
动力设备	2007年	627,912.83
房屋、建筑物	2007年	1,000,000.00
工业炉窑	2007年	246,190.42
机械设备	2007年	29,212,146.57
运输设备	2007年	3,770,969.76
其他经营设备	2007年	961,584.29
合 计		36,598,945.96

(3) 固定资产减值准备

项 目	年初数	本年 计提 数	本年减少数			年末数
			转回 数	转销数	合计	
机械设备	11,666,288.94			2,750,183.13	2,750,183.13	8,916,105.81
合 计	11,666,288.94			2,750,183.13	2,750,183.13	8,916,105.81

注：本年减少数主要系固定资产报废转销对应减值准备所致。

10、在建工程

(1) 在建工程明细情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定 资产数	其他减少数	年末数	资金 来源	工程投 入占预 算的比 例
BS14R 齿 轮线	21,000,000.00		5,827,290.85			5,827,290.85	自筹	27.75%
曲轴粗加 工线	160,000,000.00		8,830,000.00			8,830,000.00	自筹	5.52%
DA2 多气 门电喷发 动机生产 线技术改 造	130,000,000.00	26,858,914.14	2,702,111.64	649,572.65		28,911,453.13	自筹	71.35%
缸体毛坯 铸造线技 术改造	198,080,000.00	1,936,298.95	1,264,560.00	1,680,255.49		1,520,603.46	配股 自筹	99.90%
外购设备		59,072,658.90	19,310,886.03	34,269,117.82	3,597,362.18	40,517,064.93	自筹	
DA6 发动 机生产线	10,000,000.00		118,000.00			118,000.00	自筹	1.18%
合计		87,867,871.99	38,052,848.52	36,598,945.96	3,597,362.18	85,724,412.37		

注：其他减少数为按照财政部、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》经当地主管税务机关批准可以在当期抵扣的固定资产进项税。

(2) 截止 2007 年 12 月 31 日，本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

11、资产减值准备明细表

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	31,072,059.94	91,189,592.86		30,003.00	30,003.00	122,231,649.80
其中：应收账款	30,468,299.01	88,052,918.29		30,003.00	30,003.00	118,491,214.30
其他应收款	603,760.93	3,136,674.57				3,740,435.50
二、存货跌价准备合计	7,253,001.24	670,246.95		7,253,001.24	7,253,001.24	670,246.95
其中：库存商品	3,008,271.80			3,008,271.80	3,008,271.80	

原材料	3,284,026.12	670,246.95		3,284,026.12	3,284,026.12	670,246.95
在产品	960,703.32			960,703.32	960,703.32	
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	10,178,534.94					10,178,534.94
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备合计	11,666,288.94			2,750,183.13	2,750,183.13	8,916,105.81
其中：房屋、建筑物						
机器设备	11,666,288.94			2,750,183.13	2,750,183.13	8,916,105.81
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
十一、商誉减值准备						
十二、其他						
合 计	60,169,885.06	91,859,839.81		10,033,187.37	10,033,187.37	141,996,537.50

12、短期借款

借款类别	年末数	年初数
信用借款	220,000,000.00	340,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
质押借款	19,000,000.00	40,000,000.00
合 计	239,000,000.00	380,000,000.00

注：截止 2007 年 12 月 31 日的质押借款中的 1,900 万元借款系以未到期的银行承兑汇票 2,000 万元向银行质押取得的借款,其余的 5,000 万元借款系以哈飞汽车股份有限公司开具的未到期商业承兑汇票贴现取得。

13、应付票据

票据种类	年末数	年初数	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	452,228,482.07	384,199,271.02	452,228,482.07
合计	452,228,482.07	384,199,271.02	452,228,482.07

注：年末余额为公司开出的不计息银行承兑汇票。

14、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	394,068,570.81	96.85%	461,190,083.42	99.28%
1至2年	11,382,275.94	2.80%	2,296,316.55	0.49%
2至3年	405,802.31	0.10%	443,907.77	0.10%
3年以上	1,018,245.53	0.25%	614,633.03	0.13%
合 计	406,874,894.59	100.00%	464,544,940.77	100.00%

注：账龄在一年以内的应付账款年末数较年初数大幅减少的原因系公司本年产销量下降所致。

(2) 应付账款年末数中无应付持本公司 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款年末数中包括应付关联方款项 33,479,434.93 元, 明细见附注八、(三)、9。

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	7,929,052.31	对方未追偿	否
合 计	7,929,052.31		

15、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	103,665,731.49	100%	2,310,133.20	100%
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合 计	103,665,731.49	100%	2,310,133.20	100%

(2) 预收账款年末数中无预收持本公司 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项年末数主要系预收关联方哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司微发自制件款 103,578,806.46 元, 该项关联交易的披露见附注八、(三)、6。

16、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	27,444,923.48	95,622,646.60	95,622,694.80	27,444,875.28

职工福利	30,283,533.56		30,283,533.56	
社会保险费	46,953.00	31,827,718.95	29,623,679.84	2,250,992.11
住房公积金		10,161,578.74	9,288,749.12	872,829.62
住房公积金-职工		12,469,800.00		12,469,800.00
工会经费	-196,821.82	1,912,452.93	1,232,870.77	482,760.34
职工教育经费	1,824,507.90	1,810,287.16	222,073.26	3,412,721.80
非货币性福利				
内退职工辞退福利	5,485,336.29	4,082,898.40	1,283,912.72	8,284,321.97
未确认融资费用	-938,727.36	-645,837.53	-110,246.00	-1,474,318.89
合 计	63,949,705.05	157,241,545.25	167,447,268.07	53,743,982.23

注：年末应付“住房公积金-职工”金额 12,469,800.00 元，系住房资金管理中心拨付部分尚未发放给职工的住房公积金。

17、应交税费

项 目	税（费）率	年末数	年初数
增值税	17%	51,209,233.5	4,473,802.37
城市维护建设税	7%	3,590,622.79	365,953.37
企业所得税	15%		-2,042,204.37
教育费附加	4%	2,051,784.45	208,246.20
个人所得税		68,548.00	57,410.70
其他			-1,997.21
合 计		56,920,188.74	3,061,211.06

18、其他应付款

（1）按账龄列示其他应付款明细情况

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	109,587,721.75	58.12%	154,561,052.07	65.97%
1至2年	2,970,909.70	1.58%	842,385.02	0.36%
2至3年	466,120.12	0.25%	74,116,875.20	31.64%
3年以上	75,492,615.13	40.05%	4,761,710.49	2.03%
合 计	188,517,366.70	100%	234,282,022.78	100%

（2）其他应付款年末数 3 年以上部分中包括应付持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项 70,000,000.00 元，系欠中航科工（持本公司 58.77%股权）款项。

（3）其他应付款年末数中包括应付其他关联方往来款 38,061,091.77 元，明细见附注八、（三）9。

19、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
产品质量保证	14,651,109.08	35,817,853.49	27,187,900.67	23,281,061.90	
合 计	14,651,109.08	35,817,853.49	27,187,900.67	23,281,061.90	

20、递延所得税负债

(1) 递延所得税负债明细情况

项 目	年末数	年初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债	3,444,008.96	263,932.38
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债		
合 计	3,444,008.96	263,932.38

(2) 暂时性差异明细情况

项 目	年末数	年初数
可供出售金融资产	22,960,059.70	1,759,549.20
合 计	22,960,059.70	1,759,549.20

21、股本

项 目	年初数		本年增减变动(+、-)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	274,997,000.00	59.51%				-23,104,000.00	-23,104,000.00	251,893,000.00	54.51%
3. 其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	274,997,000.00	59.51%				-23,104,000.00	-23,104,000.00	251,893,000.00	54.51%
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	187,083,000.00	40.49%				23,104,000.00	23,104,000.00	210,187,000.00	45.49%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									

项 目	年初数		本年增减变动(+、-)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
无限售条件股份合计	187,083,000.00	40.49%				23,104,000.00	23,104,000.00	210,187,000.00	45.49%
三、股份总数	462,080,000.00	100%						462,080,000.00	100%

注：中航科工本年度减持公司股份 3,434,000 股。截止 2007 年 12 月 31 日，持有公司股份为 271,563,000 股，其中包括有限售条件股份 251,893,000 股、无限售条件人民币普通股 19,670,000 股。

22、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	853,677,808.06	-		853,677,808.06
其他资本公积	4,260,967.82	18,020,433.92		22,281,401.74
合 计	857,938,775.88	18,020,433.92		875,959,209.80

注：资本公积本年变动金额系可供出售金融资产公允价值变动产生的影响。

23、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	170,926,202.39	15,070,141.95		185,996,344.34
任意盈余公积				
合 计	170,926,202.39	15,070,141.95		185,996,344.34

24、未分配利润

项 目	本年数	上年数
上年年末余额	112,198,947.33	125,275,711.66
加：会计政策变更	-2,727,719.15	-1,817,387.58
前期差错更正		
本年年初余额	109,471,228.18	123,458,324.08
加：净利润	150,701,419.51	35,801,004.55
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	15,070,141.95	3,580,100.45
提取任意盈余公积		
对股东的分配		46,208,000.00
本年年末余额	245,102,505.74	109,471,228.18

注：会计政策变更导致未分配利润变化的原因详见附注五所述。

25、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本年数	上年数
主营业务收入	1,786,580,915.60	2,136,634,371.25
其中：微型发动机	1,480,371,309.95	1,882,354,843.51
微发配件	214,347,842.37	145,824,186.32
其他	91,861,763.28	108,455,341.42
其他业务收入	65,955,252.22	39,733,452.27
其中：材料销售	56,908,087.95	34,557,315.06
加工收入	9,047,164.27	5,176,137.21
营业总收入合计	1,852,536,167.82	2,176,367,823.52
主营业务成本	1,624,907,337.88	1,957,545,721.07
其中：微型发动机	1,310,977,645.78	1,707,793,675.33
微发配件	211,464,527.59	145,246,845.11
其他	102,465,164.51	104,505,200.63
其他业务成本	57,284,710.57	26,243,921.15
其中：材料销售	47,312,919.66	18,209,981.96
加工收入	9,971,790.91	8,033,939.19
营业总成本合计	1,682,192,048.45	1,983,789,642.22

(2) 各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

地区名称	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
东北地区	1,465,440,555.82	1,337,607,919.47	127,832,636.35
华东地区	289,437,881.08	258,813,289.39	30,624,591.69
西北地区			
华北地区	27,908,974.42	25,312,499.06	2,596,475.36
华中地区			
西南地区	3,793,504.28	3,173,629.96	619,874.32
合 计	1,786,580,915.60	1,624,907,337.88	161,673,577.72

地区名称	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
东北地区	1,646,313,353.26	1,511,651,118.08	134,662,235.18
华东地区	481,482,932.51	439,033,998.83	42,448,933.68

地区名称	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
西北地区	6,604,102.57	5,025,499.86	1,578,602.71
华北地区	78,376.07	64,627.33	13,748.74
华中地区	588,512.82	459,003.60	129,509.22
西南地区	1,567,094.02	1,311,473.37	255,620.65
合 计	2,136,634,371.25	1,957,545,721.07	179,088,650.18

(3) 2007 年度公司前五名客户销售的收入总额为 1,671,390,568.24 元, 占公司全部销售收入的比例为 93.55%;

26、营业税金及附加

项 目	本年数		上年数	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
城建税	7%	4,391,408.40	7%	4,039,760.70
教育费附加	4%	2,509,376.23	4%	2,308,434.71
合 计		6,900,784.63		6,348,195.41

27、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	33,161,084.83	18,419,893.60
减: 利息收入	4,733,174.25	6,249,626.93
汇兑损失		
减: 汇兑收入		
手续费	1,365,576.98	669,847.44
其他	110,246.00	35,835.53
合 计	29,903,733.56	12,875,949.64

28、资产减值损失

项 目	本年数	上年数
坏账损失	91,189,592.86	-3,916,154.81
存货跌价损失	670,246.95	3,008,271.80
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		10,178,534.94
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		

商誉减值损失

其他

合 计

91,859,839.81

9,270,651.93

29、投资收益

被投资单位名称

本年数

上年数

哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司

267,145,181.86

89,822,426.11

哈尔滨东安力源活塞有限公司

-5,889.06

49,926.73

北京方正东安稀土新材料有限公司

-7,026,814.25

哈尔滨东安华孚机械制造有限公司

1,753,949.96

727,040.51

合 计

268,893,242.76

83,572,579.10

注：（1）投资收益本年数较上年数大幅增加的原因系本公司合营公司哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司本年产销量大幅增长，净利润增长所致；

（2）本公司投资收益汇回不存在重大限制。

30、营业外收入

（1）营业外收入明细情况

项 目

本年数

上年数

非流动资产处置利得

5,762,493.12

1,458,029.47

其中：固定资产处置利得

5,762,493.12

1,458,029.47

无形资产处置利得

其他

非货币性资产交换利得

债务重组利得

罚款及索赔收入

65,654.32

14,200.00

政府补助

1,500,000.00

其他

100.00

合 计

7,328,147.44

1,472,329.47

（2）政府补助

项 目

本年数

上年数

金额

其中：计入当期损益的金额

金额

其中：计入当期损益的金额

贷款贴息

1,500,000.00

1,500,000.00

合 计

1,500,000.00

1,500,000.00

31、营业外支出

项 目	本年数	上年数
非流动资产处置损失	2,153,552.28	239,239.10
其中:固定资产处置损失	2,153,552.28	
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
公益性捐赠支出		
罚款及赔偿支出		
其他	106,166.35	12,072,800.00
合 计	2,259,718.63	12,312,039.10

32、所得税费用

(1) 所得税费用(收益)的组成

项 目	本年数	上年数
当期所得税费用		477,737.41
合 计		477,737.41

(2) 所得税费用(收益)与会计利润的关系

项 目	本年数	上年数
会计利润总额	150,701,419.51	36,278,741.96
加:应纳税所得额调整数	-197,722,849.04	-34,831,052.84
应纳税所得额		1,447,689.12
当期所得税费用		477,737.41
递延所得税费用		
其中:递延所得税资产本年增减变动额(不含直接计入所有者权益的变动额)		
递延所得税负债本年增减变动额(不含直接计入所有者权益的变动额)		
所得税费用合计		477,737.41

33、基本每股收益和稀释每股收益

项 目	本年度	上年度
基本每股收益	0.33	0.08
稀释每股收益	0.33	0.08

注: (1) 基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益= $[P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。 S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

34、收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
银行存款利息收入	4,733,274.75	6,249,626.93
收取客户贴现利息	1,428,320.95	2,650,879.85
罚款收入	65,654.32	8,800.00
公积金返款	12,469,800.00	
银行承兑汇票保证金		137,033,423.43
其他	333,395.78	349,662.69
合 计	19,030,445.80	146,292,392.90

35、支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
技术开发费	29,617,630.05	30,485,433.87
运输费	10,172,782.20	14,237,417.40
产品“三包”损失	23,723,698.32	20,731,812.50
综合服务费	2,899,200.00	4,964,700.00
取暖费	787,004.10	6,386,417.06

项 目	本年数	上年数
差旅费	2,104,312.81	2,192,791.40
修理费	5,804,164.39	9,358,974.09
保险费	1,918,908.39	2,409,599.46
往来款	6,476,097.89	11,316,939.24
办公费	1,464,653.42	4,446,409.79
银行承兑汇票保证金	7,336,457.76	
其他	6,932,343.42	23,745,611.65
合 计	99,237,252.75	130,276,106.46

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年数	上年数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	150,701,419.51	35,801,004.55
加：资产减值准备	91,859,839.81	9,270,651.93
固定资产折旧	114,100,431.48	112,705,127.69
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)	-3,608,940.84	-1,218,790.37
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)	15,868,977.85	17,563,897.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-268,893,242.76	-81,519,630.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	54,872,792.28	-18,425,549.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-720,046,307.13	-494,422,060.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,923,955.71	125,670,192.13
其他	-7,336,457.76	137,033,423.43
经营活动产生的现金流量净	-549,557,531.85	-157,541,733.88

额		
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	59,444,664.72	494,259,623.53
减: 现金的期初余额	494,259,623.53	402,998,112.86
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	-434,814,958.81	91,261,510.67

(2) 现金及现金等价物的信息

项 目	本年数	上年数
一、现金	59,444,664.72	494,259,623.53
其中: 库存现金	18,065.59	122,726.15
可随时用于支付的银行存款	59,426,599.13	494,136,897.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	59,444,664.72	494,259,623.53
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为: 一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的, 构成关联方。

2、本公司的母公司

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
中国航空科技工业股份有限公司	710931141	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	464,360.85万元	58.77%	58.77%

3、不存在控制关系的关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	12704125-6	同一实际控制人
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	71205065-5	同一实际控制人
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	71201711-8	公司投资的合营公司
哈尔滨东安力源活塞有限公司	73862999-9	公司投资的合营公司
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	76905192-3	公司投资的合营公司
哈尔滨东安工具有限公司	731387579	同一实际控制人
哈飞汽车股份有限公司	607161978	同一实际控制人
江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司	66143118-2	同一实际控制人
江西昌河铃木汽车有限责任公司	61271096-X	同一实际控制人

(二) 定价政策

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。

(三) 关联方交易

1、采购货物

关联方名称	本年数		上年数	
	金额	占公司全部同类交易金额的比例	金额	占公司全部同类交易金额的比例
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	23,264,338.26	10.19	31,476,334.80	1.63
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	103,387,035.30	6.97	108,746,416.29	5.65
哈尔滨东安力源活塞有限公司	9,511,399.22	0.64	11,715,699.43	0.61
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	42,506,335.06	2.87	45,414,961.74	2.36
哈尔滨东安工具有限公司	9,696,177.52	0.65	16,721,153.98	0.87
合 计	188,365,285.36	21.32	214,074,566.24	11.12

2、接受劳务

关联方名称	本年数		上年数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	4,398,640.59	100.00	6,601,058.20	100.00
合 计	4,398,640.59	100.00	6,601,058.20	100.00

3、采购其他

关联方名称	本年数		上年数	
	金额	占公司全部同类交易金额的比例	金额	占公司全部同类交易金额的比例
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	116,331,552.99	100.00	104,485,466.89	100.00
其中：水、电、风、汽	112,507,518.38	100.00	97,114,398.50	100.00
取暖费	3,824,034.61	100.00	7,371,068.39	100.00

4、销售货物

关联方名称	本年数		上年数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
哈飞汽车股份有限公司	1,096,663,868.43	60.86	1,284,748,813.52	60.13
江西昌河铃木汽车有限责任公司	26,460,701.54	1.47	100,693,764.96	4.71
江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司	262,977,179.54	14.59	337,310,528.48	15.79
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	218,025,585.87	12.10	94,556,330.05	4.43
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	10,132,159.70	20.80	25,164,013.51	57.78
哈尔滨东安工具有限公司			407,651.72	1.03
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	6,964.97	0.01	452,933.37	1.04
合 计	1,614,266,460.05		1,843,334,035.61	

5、提供劳务

关联方名称	本年数		上年数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司			1,065,410.44	100.00
合 计			1,065,410.44	100.00

6、股权转让

关联方名称	本年数		上年数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司			10,000,000.00	100.00
合 计			10,000,000.00	100.00

7、出售固定资产

关联方名称	本年数		上年数	
	金额		金额	
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	8,403,682.08	见附注八、(三)8	2,804,578.66	
合 计	8,403,682.08		2,804,578.66	

8、其他重大关联交易事项

(1) 出售及购买固定资产

2007 年 7 月 5 日公司与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司签署《关于出售 232 车间部分资产的协议》，将账面价值为 8,256,848.75 元的厂房及设备出售给哈尔滨东安发动机(集团)有限公司，转让价 8,403,682.08 元，作价依据为黑龙江广名会计师事务所有限责任公司评估报告(黑广评报字[2007]第 012 号)。同日公司与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司签署《关于收购部分资产的协议》，收购哈尔滨东安发动机(集团)有限公司所属的厂房，收购价款 7,649,310.00 元，作价依据为黑龙江广名会计师事务所有限责任公司评估报告(黑广评报字[2007]第 013 号)。

(2) 租赁

企业名称	交易内容	2007 年度	2006 年度
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	资产	4,036,453.20	4,238,054.88
	土地	2,439,644.69	2,439,644.69

注：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年租金为人民币 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。

(3) 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 2007 年签订的《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	本年度	上年度
综合服务费	28,692,700.00	30,797,400.00

9、关键管理人员薪酬

(1) 公司董事及高级管理人员的年度报酬情况:

管理层人员类别	薪酬区间	人数
董事	2.5 万元至 9.49 万元	6
监事	8.02 万元至 8.11 万元	3
高级管理人员	7.75 万元至 8.04 万元	4

10、关联方应收应付款项余额

项 目	年末数	比例	年初数	比例	条款和条件	是否取得或提供担保
应收账款						
哈飞汽车股份有限公司	1,199,608,418.16	78.17	423,021,779.15	70.57		
江西昌河铃木汽车有限责任公司	64,902.35	0	2,852,166.59	0.48		
江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司	257,645,161.30	16.79	81,117,721.22	13.53		
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	1,983,365.05	0.13	562,368.80	0.09		
合 计	1,459,301,846.86	95.09	507,554,035.76	84.67		
应收账款-坏账准备						
哈飞汽车股份有限公司	93,920,788.09	79.26	21,151,088.96	69.42		
江西昌河铃木汽车有限责任公司	3,245.12	0.00	142,608.33	0.47		
江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司	20,284,618.01	17.12	4,055,886.06	13.31		
哈尔滨东安汽车发动机制造有限	99,168.25	0.08	28,118.44	0.09		

项 目	年末数	比例	年初数	比例	条款和 条件	是否取得 或提供担 保
公司						
合 计	114,307,819.47	96.46	25,377,701.79	83.29		
应收票据						
哈飞汽车股份有限公司	107,000,000.00	75.33	457,000,000.00	81.66		
江西昌河铃木汽车有限责任公司	4,025,000.00	2.83	14,642,532.60	2.62		
江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司	20,000,000.00	14.08	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		
合 计	131,025,000.00	92.24	543,472,255.10	97.11		
其他应收款						
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	272,457.47	1.33	265,492.50	2.85		
合 计	272,457.47	1.33	265,492.50	2.85		
其他应收款-坏账准备						
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	26,897.50	0.72	13,274.63	2.20		
合 计	26,897.50	0.72	13,274.63	2.20		
应付账款						
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	15,789,591.17	3.88%	11,966,171.33	2.58%		
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	10,814,100.67	2.66%	8,008,832.94	1.72%		
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	5,750,933.09	1.41%	4,847,762.64	1.04%		
哈尔滨东安力源活塞有限公司	1,124,810.00	0.28%	1,454,449.76	0.31%		
合 计	33,479,434.93	8.23%	26,277,216.67	5.65%		
应付票据						
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	74,349,033.53	16.44%	2,140,648.23	0.56%		
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	27,121,602.25	6.00%	29,885,356.45	7.78%		
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	12,467,975.74	2.76%	16,243,292.98	4.23%		
哈尔滨东安力源活塞有限公司	2,974,161.13	0.66%				
合 计	116,912,772.65	25.86%	48,269,297.66	12.57%		
预收款项						
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	103,578,806.46	99.92				
合 计	103,578,806.46	99.92				
其他应付款						
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	29,136,047.77	15.46	92,407,241.85	35.50		
中国航空科技工业股份有限公司	70,000,000.00	37.13	70,000,000.00	26.89		
哈尔滨东安工具有限公司	7,925,044.00	4.20	6,325,695.74	2.43		

项 目	年末数	比例	年初数	比例	条款和条件	是否取得或提供担保
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	1,000,000.00	0.53				
合 计	108,061,091.77	57.32	168,732,937.59	64.82		

九、或有事项

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

公司重大承诺事项见附注八、（三）、8、（2）。

十一、资产负债表日后事项

公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1、截止 2007 年 12 月 31 日，东安动力应收关联方哈飞汽车股份有限公司货款 130,660.84 万元（包括应收账款 119,960.84 万元、应收银行承兑汇票 5,700 万元、应收商业承兑汇票 5,000 万元）。对于上述应收账款，公司于 2007 年 12 月 27 日与哈飞汽车股份有限公司制定了《关于偿还东安动力欠款的计划》，哈飞汽车股份有限公司承诺将于 2010 年 8 月将上述款项偿还完毕，公司将积极催收上述欠款。但该收款计划的实施依赖于东安动力之母公司资产重组计划的实施，该款项的可收回性存在重大不确定性。

2、公司控股股东中航科工拟以其持有的公司有限售条件流通股（251,893,000 股，占公司总股本的 54.51%）股权和所属哈飞汽车股份有限公司部分汽车业务资产与东风汽车公司现金出资，组建合资企业，根据合作意向，合资公司将成为公司控股股东。目前，商洽工作仍在继续，有关协议尚未达成。

补充资料

一、相关财务指标

报告期利润	报告期间	净资产收益率		每股收益（元/股）	
		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	2007 年度	8.52%	8.99%	0.3261	0.3261
	2006 年度	2.24%	2.23%	0.0775	0.0775
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2007 年度	6.62%	6.99%	0.2536	0.2536
	2006 年度	3.38%	3.38%	0.1171	0.1171

注：净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

（1）全面摊薄净资产收益率

全面摊薄净资产收益率 = $P \div E$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

（2）加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率 = $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

（3）基本每股收益

基本每股收益 = $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（4）稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。 S_0 为期初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

二、非经常性损益明细表

金额单位: 人民币元

项 目	2007 年度	2006 年度
非流动资产处置损益	3,608,940.84	-6,261,941.51
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, 但与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费, 但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外;		
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, 如遭受自然灾害而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	-40,512.03	-12,058,500.00
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	28,464,034.31	
小 计	33,532,463.12	-18,320,441.51
减: 企业所得税影响数		
非经常性损益净额	33,532,463.12	-18,320,441.51

注: ①表中数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

②表中“中国证监会认定的其他非经常性损益项目”系福利费年初余额与实际支用数差额调整管理费用的金额。

三、新旧会计准则比较财务会计信息

项 目	金 额
2006 年度净利润 (旧会计准则)	36,812,484.08
追溯调整项目影响合计数	-1,011,479.53
其中: 辞退福利	-2,037,953.73
递延所得税税款	1,026,474.20

2006 年度净利润（新会计准则）	35,801,004.55
其他项目影响合计数	7,483,585.12
其中：职工薪酬	8,412,930.70
固定资产	-929,345.58
2006 年度模拟净利润	43,284,589.67

"+"表示增加净利润, "-"表示减少净利润。

董事长：连刚

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

2008 年 4 月 12 日