

**哈尔滨东安汽车动力股份有限公司**

**600178**

**2008 年年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	3
三、会计数据和业务数据摘要：.....	4
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、公司治理结构.....	12
七、股东大会情况简介.....	14
八、董事会报告.....	15
九、监事会报告.....	20
十、重要事项.....	21
十一、财务会计报告.....	24

## 一、重要提示

(一) 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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中瑞岳华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司董事长连刚先生、总经理范有成先生及财务部部长王昕琪先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

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			
公司法定英文名称	HARBIN DONGAN AUTO ENGINE CO., LTD			
公司法定英文名称缩写	DAAE			
公司法定代表人	连刚			
公司董事会秘书情况				
董事会秘书姓名	连刚（代）			
董事会秘书联系地址	哈尔滨市平房区保国街 51 号			
董事会秘书电话	(0451) 86528172 86528173			
董事会秘书传真	(0451) 86505502			
董事会秘书电子信箱	dad1600178@263.net.cn			
公司证券事务代表情况				
证券事务代表姓名	王江华			
证券事务代表联系地址	哈尔滨市平房区保国街 51 号			
证券事务代表电话	(0451) 86528172 86528173			
证券事务代表传真	(0451) 86505502			
证券事务代表电子信箱	dad1600178@263.net.cn			
公司注册地址				
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			
公司办公地址邮政编码	150066			
公司电子信箱	dad1600178@263.net.cn			
公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》			
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn			
公司年度报告备置地点	公司证券部			
公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	东安动力	600178	
其他有关资料				
公司首次注册日期	1998 年 10 月 8 日			
公司首次注册地点	哈尔滨市南岗区高新技术产业开发区 36 号楼			
公司变更注册日期	2007 年 9 月 12 日			
公司变更注册地点	哈尔滨市南岗区高新技术开发区 13 栋			
企业法人营业执照注册号	2301001004465			
税务登记号码	23019871201745X			
组织机构代码	71201745-X			
公司聘请的会计师事务所情况				
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、会计数据和业务数据摘要：

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	158,637,251.55
利润总额	160,196,806.51
归属于上市公司股东的净利润	160,196,806.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	97,137,775.15
经营活动产生的现金流量净额	54,856,795.90

#### (二) 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	3,114.96
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,500,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	29,829,563.63
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	31,669,912.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,440.00
合计	63,059,031.36

#### (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

	2008 年	2007 年	本年比上年增 减 (%)	2006 年
营业收入	1,754,328,579.47	1,852,536,167.82	-5.30	2,176,367,823.52
利润总额	160,196,806.51	150,701,419.51	6.30	36,278,741.96
归属于上市公司股东的净利润	160,196,806.51	150,701,419.51	6.30	35,801,004.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	97,137,775.15	117,168,956.39	-17.10	54,121,446.06
基本每股收益 (元 / 股)	0.3467	0.3261	6.32	0.0775
稀释每股收益 (元 / 股)	0.3467	0.3261	6.32	0.0775
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.2102	0.2536	-17.11	0.1171
全面摊薄净资产收益率 (%)	8.39	8.52	减少 0.13 个百分点	2.24
加权平均净资产收益率 (%)	8.66	8.99	减少 0.33 个百分点	2.23
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	5.09	6.62	减少 1.53 个百分点	3.38
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	5.25	6.99	减少 1.74 个百分点	3.38
经营活动产生的现金流量净额	54,856,795.90	-549,557,531.85		-157,541,733.88
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.12	-1.19		-0.34
	2008 年末	2007 年末	本年末比上年末 增减 (%)	2006 年末
总资产	3,384,214,532.19	3,296,813,776.56	2.65	3,147,678,531.79
所有者权益 (或股东权益)	1,909,818,815.65	1,769,138,059.88	7.95	1,600,416,206.45
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	4.1331	3.8286	7.95	3.4635

#### 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	251,893,000	54.51				-23,104,000	-23,104,000	228,789,000	49.51
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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	251,893,000	54.51				-23,104,000	-23,104,000	228,789,000	49.51
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	210,187,000	45.49				23,104,000	23,104,000	233,291,000	50.49
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	210,187,000	45.49				23,104,000	23,104,000	233,291,000	50.49
三、股份总数	462,080,000	100						462,080,000	100

##### 2、限售股份变动情况

单位：万股

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	25,189.3	2,310.4		22,878.9	股权分置改革	2008年7月9日
合计	25,189.3	2,310.4		22,878.9	/	/

(二) 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。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					58,334 户	
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	271,156,300	0	42,774,000	无
戚晓华	境内自然人	0.31	1,420,978	-10,000	0	未知
宋文	境内自然人	0.23	1,061,100	-245,300	0	未知
顾永飞	境内自然人	0.22	1,031,600	1,031,600	0	未知
福州国隆石制品有限公司	境内自然人	0.19	895,800	895,800	0	未知
王芸	境内自然人	0.16	720,000	720,000	0	未知
江西西林科新材料有限公司	境内自然人	0.11	529,609	529,609	0	未知
吴锦安	境内自然人	0.11	514,900	514,900	0	未知
何娣	境内自然人	0.11	504,688	504,688	0	未知
侯秀菊	境内自然人	0.11	492,500	492,500	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的数量	股份种类
中航科工	42774000	人民币普通股
戚晓华	1420978	人民币普通股
宋文	1061100	人民币普通股
顾永飞	1031600	人民币普通股
国隆石品	895800	人民币普通股
王芸	720000	人民币普通股
西林科新	29609	人民币普通股
吴锦安	514900	人民币普通股
何娣	504688	人民币普通股
侯秀菊	492500	人民币普通股

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	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情况

(1) 法人控股股东情况

单位:万元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
中国航空科技工业股份有限公司	林左鸣	464,360.85	2003年4月30日	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

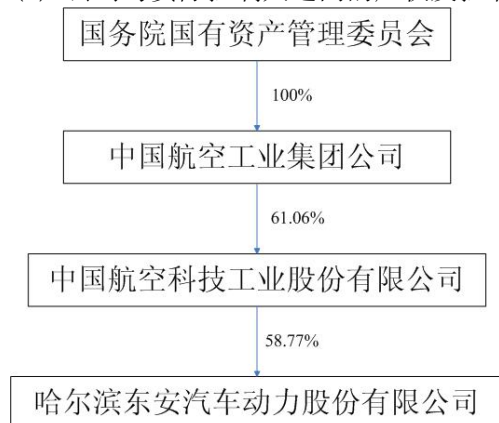
单位:万元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
中国航空工业集团公司	林左鸣	6,400,000	2008年11月6日	军用航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统与产品的研究、设计、研制、试验、生产、销售、维修、保障及服务等业务。金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包与施工、房地产开发等产业的投资与管理;民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、汽车和摩托车及发动机(含零部件)、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备的设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修服务;设备租赁;工程勘察设计;与以上业务相关的技术转让、技术服务;进出口业务。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

2008年11月6日,公司实际控制人中航二集团与中航一集团重组设立中国航空工业集团公司,公司实际控制人变更为中国航空工业集团公司。

(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、高级管理人员的情况

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	股份增减数	变动原因	是否在公司领取报酬、津贴	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
连刚	董事长	男	48	2007年9月10日~2009年1月6日	0	0			是	10.07	否
孙德山	董事、总经理	男	45	2005年4月6日~2009年1月6日	0	0			是	8.8	否
赵慧侠	董事	男	47	2005年4月6日~2009年1月6日	0	0			否		是
闫灵喜	董事	男	39	2007年9月10日~2009年1月6日	0	0			否		是
王军	董事	男	54	2005年4月6日~2009年1月6日	0	0			否		是
杜毅	董事、副总经理	男	41	2005年4月6日~2009年1月6日	0	0			是	8.6	否
王忠庆	独立董事	男	72	2005年4月6日~2009年1月6日	0	0			是	2.5	否
李桂荣	独立董事	女	65	2005年4月6日~2009年1月6日	5,144	5,144			是	2.5	否
张宝山	独立董事	男	75	2005年4月6日~2009年1月6日	0	0			是	2.5	否
龚永胜	监事会主席	男	51	2005年4月6日~2009年1月6日	0	0			是	8.23	否
王海平	监事	男	54	2005年4月6日~2009年1月6日	0	0			否		是
于健	监事	男	51	2005年4月6日~2009年1月6日	0	0			是	8.07	否
曲福林	副总经理	男	44	2007年3月31日~2009年1月6日	0	0			是	8.17	否
刘宝玉	副总经理	男	49	2007年3月31日~2009年1月6日	0	0			是	5.9	否
权森虎	总会计师	男	38	2005年4月6日~2009年1月6日	0	0			是	4.71	否
姜俊奇	董事会秘书	男	51	2005年4月6日~2009年1月6日	0	0			是	4.84	否
合计	/	/	/	/	5,144	5,144		/	/	74.89	/

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: 历任东安动力 210 车间技术副主任、206 车间主任、销售部副部长、技术部部长、副总工程师兼汽车产品研发中心常务副主任、副总经理, 现任东安动力董事、总经理。

3. 赵慧侠：历任哈飞公司设计所设计员，财会处副处长、副总经理，哈飞汽车股份有限公司董事、副总经理、总会计师，哈飞汽车工业集团有限公司常务副总经理、总会计师，现任哈飞汽车工业集团有限公司党委书记、副董事长，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：历任东安冶金处主管冶金师，人事处干事、副科长，东安公司团委书记，人事处副处长，组织人事部副部长，东安微发公司经营部部长，东安公司企管办副主任，本公司董事会秘书兼经营部部长、公司经营副总经理，东安集团公司综合管理部部长，东安航机公司党委副书记、纪委书记、工会主席，哈航集团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。

11. 王海平：历任贵州一五〇厂 12 车间工人、副指导员、工厂团委副书记、生产计划科计划员；北京五〇三厂团委副书记、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；中国航空工业第二集团公司资产经营部副部长，现任中国航空工业集团公司资产运营部纪检组长、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	任期起始日期	任期终止日期	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	任期起始日期	任期终止日期	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	中国航空工业集团公司	纪检组组长			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

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	3,879	公司需承担费用的离退休职工人数	3
--------	-------	-----------------	---

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	3,006
销售人员	71
技术人员	636
财务人员	38
行政管理人员	57
其他人员	71
合计	3,879

2、教育程度情况

教育类别	人数
硕士	53
本科	499
大专	777
其他	2,550
合计	3,879

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据《上市公司治理准则》以及中国证监会、上海证券交易所有关公司治理的要求，不断完善公司法人治理结构和内控制度，努力提高公司法人治理水平。公司董事会及各专门委员会、监事会按照相关法律法规、公司章程的要求，勤勉尽职，诚实守信，维护公司及全体股东利益。

根据中国证监会下发的《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和黑龙江证监局、上海证券交易所的具体部署，公司从 2007 年 5 月至本报告期，开展了分阶段的公司治理检查、整改工作，为董事会各专门委员会发挥作用创造了条件，完善了股东大会征集投票权。并形成了《公司治理专项整改活动和情况报告》，经董事会审议通过后公告。

2007 年 9 月，黑龙江证监局对公司进行了现场检查，就公司新任董事及总经理加强上市公司规范运作学习、专门委员会应充分发挥作用、加强投资者关系、加大关联方应收账款回款力度及建立防止关联方资金占用的长效机制提出了整改要求。公司董事会、监事会以及经营层高度重视，对检查过程中发现的问题，逐条整改，为公司规范发展奠定了基础。

截止 2008 年底，受中航一集团、中航二集团公司重组影响，公司未完成股权激励，关联方欠款问题正逐步改善，其他问题均已完成整改。

### (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)	缺席原因及其他说明
王忠庆	8	7	1	0	
李桂荣	8	7	1	0	
张宝山	8	8	0	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

业务方面独立情况	本公司是我国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。
人员方面独立情况	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。
资产方面独立情况	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、非专利技术等资产；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。
机构方面独立情况	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。
财务方面独立情况	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；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

1、 本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告。

公司建立了内部控制制度。

公司没有设立内部控制检查监督部门。

2、 审计机构未出具对公司内部控制的核实评价意见。

(六) 公司是否披露履行社会责任的报告： 否

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2007 年年度股东会	2008 年 6 月 27 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2008 年 6 月 28 日

### (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年第一次临时股东会	2008 年 3 月 21 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2008 年 3 月 22 日

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、报告期经营情况

2008 年，全球性经济危机加快了经济衰退，我国的经济环境发生了重大变化，汽车销售呈现“前高后低”的走势，全国汽车销售产销实现了小幅增长（增速均低于 10%）。受国家对“三农”的支持，微型客车继续保持增长态势，销量首次突破了 100 万辆，达到了 106 万辆；微货也实现了 18.88% 的增长，全国实现销售 36 万辆。

但微车市场容量增长的同时，竞争也日益加剧，我公司主配车厂哈飞汽车与昌河股份的汽车销售未能实现同步增长，加之新开发的市场还未形成规模，以致 2008 年我公司主营产品——微型汽车发动机的产销量均低于去年同期，全年生产微型汽车发动机 22.49 万台，同比下降 4.15%，销售 23.23 万台，同比下降 5.68%，未完成年初制定的发动机产销 28 万台的目标。2008 年，公司参股的哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司销售继续保持增长，全年共销售发动机 33.24 万台，同比增长 18%，为公司贡献投资收益 25,265 万元。

2008 年，公司实现销售收入 17.54 亿元，同比下降 5.30%；实现净利润 16,020 万元，同比增长 6.30%。

#### 2、主营业务分行业、产品及地区情况

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	1,647,492,505.11	1,587,921,077.96	3.62	-7.79	-2.28	减少 5.43 个百分点
分产品						
465 系列	1,060,363,207.52	970,001,505.55	8.52	-18.05	-14.69	减少 3.6 个百分点
468 系列	244,466,467.02	237,110,321.79	3.01	119.51	133.53	减少 5.82 个百分点

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北	1,369,794,980.63	-6.53
华东	259,480,999.70	-10.35
华北	15,284,777.77	-45.23
西南	2,931,747.01	-22.72

#### 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 (-) 比率 (%)
	2008 年	2007 年		
营业收入	1,754,328,579.47	1,852,536,167.82	-98,207,588.35	-5.30
营业利润	158,637,251.55	145,632,990.70	13,004,260.85	8.93
净利润	160,196,806.51	150,701,419.51	9,495,387.00	6.30
销售费用	22,237,339.15	44,165,619.94	-21,928,280.79	-49.65
财务费用	39,912,625.92	29,903,733.56	10,008,892.36	33.47
资产减值损失	-16,760,248.42	91,859,839.81	-108,620,088.23	-118.25

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有所下降及产品降价所致
- 2) 营业利润、净利润变化的主要原因是本期投资收益增加
- 3) 销售费用变化的主要原因是“三包”费用减少
- 4) 财务费用变化的主要原因是利息支出增加
- 5) 资产减值损失变化的主要原因是车厂欠款减少

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 (-)
	2008 年 12 月 31 日	2008 年初数		比率 (%)
总资产	3,384,214,532.19	3,296,813,776.56	87,400,755.63	2.65
股东权益	1,909,818,815.65	1,769,138,059.88	140,680,755.77	7.95
货币资金	456,144,412.89	135,391,801.21	320,752,611.68	236.91
可供出售金融资产		28,960,059.70	-28,960,059.70	-100.00
长期股权投资	783,504,727.12	576,190,535.86	207,314,191.26	35.98
在建工程	129,293,898.92	85,724,412.37	43,569,486.55	50.83
短期借款	375,000,000.00	239,000,000.00	136,000,000.00	56.90
预收款项	175,874.16	103,665,731.49	-103,489,857.33	-99.83
应交税费	6,347,487.99	56,920,188.74	-50,572,700.75	-88.85
其他应付款	249,509,473.82	188,517,366.70	60,992,107.12	32.35
递延所得税负债		3,444,008.96	-3,444,008.96	-100.00
未分配利润	389,279,631.60	245,102,505.74	144,177,125.86	58.82

注：变动的主要原因：

- 1) 总资产变化的主要原因是货币资金及长期股权投资增加所致
- 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回款增加
- 4) 可供出售金融资产、递延所得税负债变化的主要原因是公司本期出售了持有的昌河股份的股权
- 5) 长期股权投资变化的主要原因是确认被投资方投资收益
- 6) 在建工程变化的主要原因是增加了设备投资
- 7) 短期借款变化的主要原因是银行借款增加
- 8) 预收款项变化的主要原因是预收的货款减少
- 9) 应交税费变化的主要原因是本期未缴增值税减少
- 10) 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	2008 年 1-12 月	2007 年 1-12 月	增 (+) 减 (-)	变动原因分析
			比率 (%)	
经营活动产生的现金流量净额	54,856,795.90	-549,557,531.85		销售商品收到的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-26,399,853.77	1,611,550.89	-1,738.16	固定资产投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	272,508,561.17	113,131,022.15	140.88	偿还债务支出减少

6、参股公司经营情况

单位:元 币种:人民币

被投资的公司名称	主要经营活动	注册资本	资产规模	净利润	负债总额
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	50000 万元	3,477,205,301.88	738,746,551.24	1,363,588,441.29
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	1500 万元	20,688,652.78	-428,023.71	6,517,725.01
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	6000 万元	98,315,335.35	7,094,721.09	30,690,572.94

(二) 对公司未来发展的展望

1、行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

中国已经成为世界汽车生产大国，汽车业已经成为中国经济的重要支柱产业。目前，我国人均汽车拥有量还比较低，与发达国家有较大差距，因此从中长期来看，中国汽车市场还有很大的发展空间。但从短期来看，行业的发展趋势存在较大的不确定性：宏观经济下滑已经严重影响到汽车消费，进而影响到汽车企业的盈利与发展；节能减排等政策趋势对产品升级提出了较高要求，增加了生产成本。同时，应看到：原材料价格的下降一定程度上有利于企业降低产品成本；国家和地方政府出台了一系列政策，降低了汽车使用成本，刺激了汽车消费。

面对复杂多变的经济环境，2009年初，国家颁布《汽车产业调整振兴规划细则》，细则提出了优化市场结构及发展自主品牌的目标，优化市场结构的目标为：1.5升以下排量乘用车市场份额达到40%以上，其中1.0升以下小排量车市场份额达到15%以上；发展自主品牌的目标为：发动机、变速器、转向系统、制动系统、传动系统、悬挂系统、汽车总线控制系统中的关键零部件技术实现自主化。为实现汽车产业振兴规划，细则推出了减征乘用车购置税、“汽车下乡”、加快“老旧”汽车报废及清理取消汽车消费的不合理规定等措施。

作为微型汽车发动机企业，我公司将直接受益。首先，生产的发动机排量均在1.5升以下，其次，我公司走的是自主品牌道路，所配套的哈飞汽车也为自主品牌，昌河股份也是走的小排量汽车路线。但同时应看到，近年来，微车市场集中度有所提高，我公司主配车厂面临的竞争压力加大，实现经营目标面临较大的挑战。

到2009年2月份，细则的效果已显现，全国汽车销售已出现回升趋势，特别是微型客车，整体销量较同期增长了30%以上，3月份农民购车补贴正式实施，销量估计还会有增长，我公司将从中受益。

2、未来公司发展机遇和挑战，以及公司发展战略

2009 年对公司来说是发展机遇与挑战并存的关键一年。

1) 机遇：

燃油税实施有效降低汽车使用成本，有利于促进汽车销售；国家振兴汽车产业规划，包括降低小排量车型的购置税、汽车下乡、支持企业自主创新和技术改造、支持自主品牌等，这些政策措施能够惠及公司经营领域，有利于提升公司产品竞争力。

2) 挑战：

经济下滑的态势如在较长时期内不能明显扭转，一定程度上将抑制消费者的购车欲望与购买力，同时，公司主配车厂近年来市场竞争力下滑，也会对产品销售造成不利影响。

近年来，公司主配车厂哈飞汽车年出口汽车在2.5万辆以上，因国际经济危机及美元贬值，哈飞汽车的出口可能下滑，影响公司的发动机销量。

公司将理性思考、积极应变当前复杂多变的国内外经济形势，并且通过开拓新的客户、不断提高产品质量、持续开展降成本工作，尽快扭转经营的不利局面。

3) 2009年度经营计划

收入计划 (亿元)	费用计划 (亿元)	新年度经营 目标	为达目标拟采取的策略和行动
主营业务收入 16.7 亿元	主营业务成本 15.5 亿元	生产微型汽车发动机 24.35 万台	拓宽营销范围，努力提高市场份额；深入挖潜，大力开展降成本工作；加大监控力度，确保产品质量稳步提高；强化基础管理，全面提升管理水平

3、资金需求及使用计划

公司2009年固定资产投资计划支出8891万元，资金来源为自筹。

4、风险因素及拟采取的对策和措施

(1) 宏观经济下滑风险：2008 年下半年以来的经济下滑可能持续较长时间，抑制汽车消费需求，影响公司的经营业绩。

应对措施：在国家刺激消费以及出台汽车产业振兴计划的背景下，积极抓住“汽车下乡”等市场新机遇，提高小排量汽车发动机的市场占有率，同时公司内部实施降成本工作，内部挖潜，提高企业应对危机的能力。

(2) 市场集中风险：公司对两大客户哈飞汽车与昌河股份的配套量，占公司发动机总销量的80%左右，近年来两公司的市场份额有所下降，影响经营计划的执行，且对两客户应收账款较大。

应对措施：加快外部发动机市场的开发，同时培育变速器及铸件产品，分散集中度较高的风险。

(3) 产品风险：DA465Q及DA468发动机是公司主要产品，目前毛利率较低，多年没有开发全新的产品，影响了公司的利润水平。

应对措施：加速新产品的开发及市场开发，尽快推出一款节能、环保、有较高性价比的小排量发动机。

与公允价值计量相关的项目

单位：万元

项目 (1)	期初金额 (2)	本期公允价值变 动损益 (3)	计入权益的累计 公允价值变动 (4)	本期计提的 减值 (5)	期末金额 (6)
金融资产					
其中：1. 以公允 价值计量且其变 动计入当期损益 的金融资产					
其中：衍生金 融资产					
2. 可供出售 金融资产	2,896				0
金融资产小计	2,896				0
合计	2,896				0

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
DA2 多气门电喷发动机技术 改造	13,000	已完成投资 10959 万元，设备 均已进入批产状态	
曲轴加工线技术改造	16,000	已完成投资 8661 万元，一期 工程设备已安装调试完毕，正 在进行生产试运行	
BS14R 齿轮线技术改造	2,100	已完成投资 1829 万元，设备 均已进入批产状态	
合计	31,100	/	/

### (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

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

### (五) 董事会日常工作情况

#### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披 露日期
三届十七次	2008 年 3 月 3 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2008 年 3 月 4 日
三届十八次	2008 年 4 月 10 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2008 年 4 月 12 日
三届十九次	2008 年 4 月 25 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2008 年 4 月 26 日
三届二十次	2008 年 6 月 5 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2008 年 6 月 6 日
三届二十一次	2008 年 7 月 11 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2008 年 7 月 15 日
三届二十二次	2008 年 8 月 25 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2008 年 8 月 26 日
三届二十三次	2008 年 10 月 27 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2008 年 10 月 28 日
三届二十四次	2008 年 12 月 22 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2008 年 12 月 23 日

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

根据中国证监会公告【2008】48号要求，以及公司《审计委员会年报工作规程》的规定，公司董事会审计委员会对2008年年度报告及财务报表的编制履行了必要的监督程序。

2009年1月16日，审计委员会召开会议，认真听取了公司内审负责人关于2008年度公司内审工作情况的汇报。当日，审计委员会审阅了公司编制的财务会计报表，同意提交会计师审计，并形成书面意见：公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，经会计师初审后的财务会计报表基本反映了公司本年度的财务状况和经营成果。同日，审计委员会的独立董事委员出席了独立董事年报沟通会，听取了公司总会计师对2008年度财务状况和经营成果的汇报，听取了公司总经理对2008年度生产经营情况和投、融资活动等重大事项的情况汇报。

2009年2月2日，审计委员会与年审会计师事务所中瑞岳华会计师事务所有限公司协商了2008年度财务报告审计工作的时间安排、审计业务约定书等事项，就预审中发现的问题进行了沟通并提出要求。

3月20日，在年审注册会计师出具初步意见后，审计委员会再次审阅了公司财务会计报表，并形成书面意见，同意年审注册会计师的初审意见。

2008年年度报告编制期间，审计委员会还两次以书面意见形式督促年审会计师事务所在约定时限内提交审计报告。

3月24日，审计委员会召开第四届董事会审计委员会第一次会议，对年度财务会计报表进行表决，形成决议：鉴于中瑞岳华会计师事务所有限责任公司的专业审计意见，同意将2008年度财务报表提交董事会审议。会议还通过了《审计委员会年报工作规程》（2009年修订）、《对会计师事务所2008年度审计工作的评价报告》以及《续聘中瑞岳华会计师事务所有限责任公司为公司2009年度年审会计师事务所的提案》。

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，2008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。

(六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
受国际金融危机严重影响，我国经济发展速度明显减缓，汽车行业也受到冲击，造成本公司主营业务下滑、现金流紧张，面对严峻的形势并抓住发展的机遇，为长远发展，公司加大了新品研制及固定资产投资，董事会决定本年度不分配、不进行资本公积金转增股本。	生产经营及固定资产投资。

(七) 公司前三年分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润	比率(%)
2005年度	46,208,000.00	84,547,632.20	54.65
2006年度	0	36,812,484.08	0
2007年度	0	150,701,419.51	0

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
三届七次监事会	《公司 2007 年度监事会工作报告》、《公司 2007 年度财务决算报告》、《公司 2007 年度报告及摘要》、《公司 2007 年度财务预算报告》、《公司 2008 年度日常关联交易议案》、《关于对公司审计报告中强调事项的说明》等六项议案
三届八次监事会	《关于公司监事会延期换届选举的议案》
三届九次监事会	《公司 2008 年半年度报告及摘要》
三届十次监事会	《公司 2008 年第三季度报告及摘要》
三届十一次监事会	《关于公司监事会换届选举的议案》

### (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 2008 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。

### (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

报告期内，公司未发生收购、出售资产情况。

### (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) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是  
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) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度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

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	其他关联人	购买商品	汽车零部件	市场价	114,944,772.29	8.73
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	其他关联人	水电汽等其他公用事业费用(购买)	水电汽服务	关联交易协议	111,582,526.64	100
哈飞汽车股份有限公司	其他关联人	销售商品	汽车发动机	市场价	1,033,863,329.05	62.75
合肥昌河汽车有限责任公司	其他关联人	销售商品	汽车发动机	市场价	216,014,153.85	13.11
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	合营公司	销售商品	发动机零部件	市场价	226,747,681.26	13.76

### (六) 重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

#### 2、担保情况

本年度公司无担保事项。

#### 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

#### 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 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

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	详见股权分置改革说明书	未有违反承诺的情形发生

2008 年 7 月 9 日, 公司有限售条件流通股获得流通权已满 24 个月。根据股改承诺, 共有 46, 208, 000 股有限售条件流通股转为无限售条件流通股。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
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
境内会计师事务所报酬	40 万元
境内会计师事务所审计年限	11 年

(九) 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) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2007 年度业绩预增公告	《上海证券报》D16 版	2008 年 1 月 17 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]
2007 年度业绩快报	《上海证券报》D16 版	2008 年 1 月 17 日	
重大事项暨停牌公告	《上海证券报》D16 版	2008 年 1 月 17 日	
重大事项进展公告	《上海证券报》D9 版	2008 年 1 月 24 日	
重大事项进展公告	《上海证券报》A16 版	2008 年 2 月 4 日	
重大事项进展公告	《上海证券报》A16 版	2008 年 2 月 18 日	
重大事项进展公告	《上海证券报》A9 版	2008 年 2 月 25 日	
重大事项进展及恢复交易的提示性公告	《上海证券报》A8 版	2008 年 3 月 3 日	
三届十七次董事会决议及召开 2008 年第一次临时股东大会的公告	《上海证券报》D14 版	2008 年 3 月 4 日	
2007 年度业绩预告修正公告	《上海证券报》A16 版	2008 年 3 月 15 日	
2008 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》35 版	2008 年 3 月 22 日	
三届十八次董事会会议决议公告	《上海证券报》27 版	2008 年 4 月 12 日	
三届七次监事会会议决议公告	《上海证券报》27 版	2008 年 4 月 12 日	
公司 2008 年日常关联交易预计公告	《上海证券报》27 版	2008 年 4 月 12 日	
2007 年度报告及摘要	《上海证券报》27 版	2008 年 4 月 12 日	
2008 年第一季度业绩预增公告	《上海证券报》D8 版	2008 年 4 月 16 日	

2008 年第一季度报告	《上海证券报》112 版	2008 年 4 月 26 日
三届二十次董事会会议决议暨召开 2007 年度股东大会的公告	《上海证券报》D32 版	2008 年 6 月 6 日
三届八次监事会会议决议公告	《上海证券报》D32 版	2008 年 6 月 6 日
提示性公告	《上海证券报》D3 版	2008 年 6 月 19 日
2007 年度股东大会决议公告	《上海证券报》25 版	2008 年 6 月 28 日
有限售条件的流通股第二次上市公告	《上海证券报》D6 版	2008 年 7 月 3 日
参股公司重大投资公告	《上海证券报》14 版	2008 年 7 月 5 日
三届二十一次董事会会议决议公告	《上海证券报》C6 版	2008 年 7 月 15 日
《上市公司治理专项活动整改报告》的执行情况的报告	《上海证券报》C6 版	2008 年 7 月 15 日
半年度报告摘要	《上海证券报》C155 版	2008 年 8 月 26 日
三季度报告摘要	《上海证券报》C8 版	2008 年 10 月 28 日
关于实际控制人变更的提示性公告	《上海证券报》C8 版	2008 年 11 月 11 日
股票交易异常波动公告	《上海证券报》C8 版	2008 年 2 月 12 日
三届二十四次董事会决议公告	《上海证券报》C6 版	2008 年 12 月 23 日
三届十一次监事会决议公告	《上海证券报》C6 版	2008 年 12 月 23 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，并出具了标准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[2009]第 04150 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 2008 年 12 月 31 日的资产负债表，2008 年度的利润表、股东权益变动表、现金流量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。

### 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，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 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

中国注册会计师：张天福 刘月涛

2009 年 4 月 10 日

## 资产负债表

2008 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	456,144,412.89	135,391,801.21
交易性金融资产			
应收票据	七、2	99,693,857.65	142,047,182.64
应收账款	七、3	1,120,377,749.17	1,416,132,151.21
预付款项	七、4	956,029.00	2,281,156.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	16,194,993.63	16,786,406.77
存货	七、6	217,126,520.93	277,475,463.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,910,493,563.27</b>	<b>1,990,114,161.82</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	七、7		28,960,059.70
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	783,504,727.12	576,190,535.86
投资性房地产			
固定资产	七、9	560,922,342.88	615,824,606.81
在建工程	七、10	129,293,898.92	85,724,412.37
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,473,720,968.92</b>	<b>1,306,699,614.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,384,214,532.19</b>	<b>3,296,813,776.56</b>

公司法定代表人: 连刚

主管会计工作负责人: 范有成

会计机构负责人: 王昕琪

## 资产负债表(续)

2008 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
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、12	375,000,000.00	239,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	七、13	360,655,521.35	452,228,482.07
应付账款	七、14	353,978,329.70	406,874,894.59
预收款项	七、15	175,874.16	103,665,731.49
应付职工薪酬	七、16	47,311,626.95	53,743,982.23
应交税费	七、17	6,347,487.99	56,920,188.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、18	249,509,473.82	188,517,366.70
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,392,978,313.97</b>	<b>1,500,950,645.82</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、19	60,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	七、20	21,417,402.57	23,281,061.90
递延所得税负债	七、21		3,444,008.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>81,417,402.57</b>	<b>26,725,070.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,474,395,716.54</b>	<b>1,527,675,716.68</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	七、22	462,080,000.00	462,080,000.00
资本公积	七、23	856,443,159.06	875,959,209.80
减: 库存股			
盈余公积	七、24	202,016,024.99	185,996,344.34
未分配利润	七、25	389,279,631.60	245,102,505.74
<b>股东权益合计</b>		<b>1,909,818,815.65</b>	<b>1,769,138,059.88</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,384,214,532.19</b>	<b>3,296,813,776.56</b>

公司法定代表人: 连刚

主管会计工作负责人: 范有成

会计机构负责人: 王昕琪

## 利 润 表

2008 年 1-12 月

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

项 目	注 释	本年数	上年数
<b>一、营业收入</b>	七、26	1,754,328,579.47	1,852,536,167.82
减: 营业成本	七、26	1,684,952,248.99	1,682,192,048.45
营业税金及附加	七、27	5,235,056.14	6,900,784.63
销售费用	七、28	22,237,339.15	44,165,619.94
管理费用	七、29	144,078,943.46	120,774,393.49
财务费用	七、30	39,912,625.92	29,903,733.56
资产减值损失	七、31	-16,760,248.42	91,859,839.81
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、32	283,964,637.32	268,893,242.76
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		254,135,073.69	268,893,242.76
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		158,637,251.55	145,632,990.70
加: 营业外收入	七、33	1,604,890.00	7,328,147.44
减: 营业外支出	七、34	45,335.04	2,259,718.63
其中: 非流动资产处置损失		45,335.04	2,153,552.28
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		160,196,806.51	150,701,419.51
减: 所得税费用			
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		160,196,806.51	150,701,419.51
<b>五、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益	七、35	0.3467	0.3261
(二) 稀释每股收益	七、35	0.3467	0.3261

公司法定代表人: 连刚

主管会计工作负责人: 范有成

会计机构负责人: 王昕琪

## 现金流量表

2008 年 1-12 月

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

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,646,904,066.16	907,637,659.90
收到的税费返还		3,236,542.06	5,878,385.50
收到的其他与经营活动有关的现金	七、36	7,612,630.64	19,030,445.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,657,753,238.86</b>	<b>932,546,491.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,205,535,479.89	1,228,360,034.68
支付给职工以及为职工支付的现金		166,238,817.30	134,792,152.73
支付的各项税费		106,672,813.69	19,714,582.89
支付其他与经营活动有关的现金	七、37	124,449,332.08	99,237,252.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,602,896,442.96</b>	<b>1,482,104,023.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>54,856,795.90</b>	<b>-549,557,531.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		36,140,503.63	
取得投资收益收到的现金		36,628,382.43	19,073,907.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>72,768,886.06</b>	<b>19,073,907.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		98,857,799.83	17,462,356.61
投资支付的现金		310,940.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>99,168,739.83</b>	<b>17,462,356.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,399,853.77</b>	<b>1,611,550.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		482,876,666.67	432,513,924.89
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>482,876,666.67</b>	<b>432,513,924.89</b>
偿还债务支付的现金		189,000,000.00	310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,368,105.50	9,382,902.74
支付的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>210,368,105.50</b>	<b>319,382,902.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>272,508,561.17</b>	<b>113,131,022.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、38	<b>300,965,503.30</b>	<b>-434,814,958.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额	七、38	59,444,664.72	494,259,623.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、38	<b>360,410,168.02</b>	<b>59,444,664.72</b>

公司法定代表人：连刚

主管会计工作负责人：范有成

会计机构负责人：王昕琪

所有者权益变动表  
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本金额					
	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	875,959,209.80		185,996,344.34	245,102,505.74	1,769,138,059.88
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	462,080,000.00	875,959,209.80		185,996,344.34	245,102,505.74	1,769,138,059.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-19,516,050.74		16,019,680.65	144,177,125.86	140,680,755.77
(一)净利润					160,196,806.51	160,196,806.51
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-19,516,050.74				-19,516,050.74
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-22,960,059.70				-22,960,059.70
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		3,444,008.96				3,444,008.96
4.其他						
上述(一)和(二)小计		-19,516,050.74			160,196,806.51	140,680,755.77
(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				16,019,680.65	-16,019,680.65	
1.提取盈余公积				16,019,680.65	-16,019,680.65	
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、本期末余额	462,080,000.00	856,443,159.06		202,016,024.99	389,279,631.60	1,909,818,815.65

公司法定代表人:连刚

主管会计工作负责人:范有成

会计机构负责人:王昕琪

所有者权益变动表  
2007 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额					
	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						
其他						
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

公司法定代表人:连刚

主管会计工作负责人:范有成

会计机构负责人:王昕琪

## 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

### 财务报表附注

2008 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企业法人营业执照(2301001004465号)。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“中航二集团”)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%的股份划转至中航二集团,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。2008年11月6日,公司实际控制人中航二集团与中航一集团重组设立中国航空工业集团公司,公司实际控制人变更为中国航空工业集团公司。

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》,公司非流通股股东(中航科工)按照每10股送3.5股的方式向流通股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2007年度减持公司股份3,434,000股。截止2008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2009年4月8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,按照中华人民共和国财政部《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### 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，计入当期损益或资本公积。

## 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) 主要的金融资产公允价值和主要的金融负债公允价值的确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价；

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

② 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (5) 金融资产转移的确认和计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：

① 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

② 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### (6) 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；对单项金额不重大的持有至到期投单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

##### 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，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,按月结转其应负担的成本差异,将计划成本调整为实际成本。

产成品按实际成本计价,领用与发出时按“加权平均法”计价。

### (3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销，专用工装按照定额摊销。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 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。重大影响的确定依据主要包括：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，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：

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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，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。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业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，企业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。

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。

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

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率 (%)
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，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。

(2) 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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 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、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

本公司报告期内未发生主要会计政策变更、会计估计变更、前期差错更正事项。

### 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。

#### 3、企业所得税

根据黑龙江省科技厅 2009 年 1 月 16 日下发的《关于认定黑龙江省 2008 年度第一批高新技术企业的通知》(黑科联发[2009]2 号),本公司被认定为 2008 年度第一批高新技术企业,企业所得税率执行高新技术企业 15% 的税率。

#### 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 2008 年 1 月 1 日,年末系指 2008 年 12 月 31 日,上年系指 2007 年度,本年系指 2008 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	1,040.38		1,040.38	18,065.59		18,065.59
现金小计	1,040.38		1,040.38	18,065.59		18,065.59
银行存款-人民币	360,409,127.64		360,409,127.64	59,426,599.13		59,426,599.13
银行存款小计	360,409,127.64		360,409,127.64	59,426,599.13		59,426,599.13
其他货币资金-人民 币	95,734,244.87		95,734,244.87	75,947,136.49		75,947,136.49
其他货币资金小计	95,734,244.87		95,734,244.87	75,947,136.49		75,947,136.49
合 计	456,144,412.89		456,144,412.89	135,391,801.21		135,391,801.21

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增加的原因主要是加大贷款催收力度,收回上年度贷款所致。

## 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	99,693,857.65	92,047,182.64
商业承兑汇票		50,000,000.00
合计	99,693,857.65	142,047,182.64

(2) 截止 2008 年 12 月 31 日无用于质押的应收票据。

(3) 截止 2008 年 12 月 31 日无应收票据转为应收账款情况。

(4) 已背书但尚未到期的应收票据情况

票据种类	出票日期	到期日期	金额
银行承兑汇票	2008.7.1 至 2008.9.16	2009.1.1 至 2009.3.12	73,581,882.13
银行承兑汇票	2008.9.17 至 2008.12.8	2009.3.16 至 2009.6.8	82,178,554.74
合计			155,760,436.87

(5) 本年无以票据为标的资产证券化情况。

## 3、应收账款

### (1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	年 末 数				
	账面余额	占应收账款总 额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计 提比例
单项金额重大的应收账款	1,134,753,785.30	93.88%	84,063,804.12	1,050,689,981.18	7.41%
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	74,000,210.37	6.12%	4,312,442.38	69,687,767.99	5.83%
合计	1,208,753,995.67	100.00%	88,376,246.50	1,120,377,749.17	7.31%

(续)

项 目	年 初 数				
	账面余额	占应收账款总 额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计 提比例
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	7.84%
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	5.54%
合计	1,534,623,365.51	100.00%	118,491,214.30	1,416,132,151.21	7.72%

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合肥昌河汽车有限责任公司货款，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	年末数			年初数		
	账面余额	占应收账款总额的 比例	坏账准备	账面余额	占应收账款总额的 比例	坏账准备
1 年以内	1,196,676,682.43	99.00%	87,159,948.98	1,529,328,127.80	99.65%	117,809,133.52
1 至 2 年	11,945,801.24	0.99%	1,194,580.12	2,589,980.85	0.17%	258,998.09
2 至 3 年	91,700.00	0.01%	13,755.00	2,359,373.46	0.15%	353,906.02
3 至 4 年	39,812.00	0.00%	7,962.40	345,883.40	0.03%	69,176.67
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,208,753,995.67	100.00%	88,376,246.50	1,534,623,365.51	100.00%	118,491,214.30

注：账龄在一年以内的应收账款金额年末较年初大幅减少的主要原因系哈飞汽车股份有限公司本年较往年提前支付货款所致。

(3) 年末应收账款金额前五名的单位合计 1,200,028,960.77 元，占应收账款总额的 99.28%。

(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) 应收账款年末数包括应收关联方的款项 1,136,878,091.69 元，占应收账款总额的比例为 94.05%，该项关联交易的披露见附注八、(三)、8。

(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	金额	比例
1 年以内	956,029.00	100%	2,270,578.42	99.54%
1 至 2 年			10,577.59	0.46%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	956,029.00	100.00%	2,281,156.01	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。

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				
	账面余额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
单项金额重大的其他应收款	13,830,747.74	75.09%	2,004,161.09	11,826,586.65	14.49%
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	4,587,875.74	24.91%	219,468.76	4,368,406.98	4.78%
合 计	18,418,623.48	100.00%	2,223,629.85	16,194,993.63	12.07%

(续)

项 目	年 初 数				
	账面余额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
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	22.31%
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	4.43%
合 计	20,526,842.27	100.00%	3,740,435.50	16,786,406.77	18.22%

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，本年年末根据 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》，重新计算未来还款金额的现值低于账面余额的差额计提坏账准备。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	账面余额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	账面余额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
1 年以内	4,047,104.09	21.97%	189,353.01	20,060,664.50	97.73%	3,693,817.72
1 至 2 年	14,170,747.74	76.94%	2,004,161.09	466,177.77	2.27%	46,617.78
2 至 3 年	200,771.65	1.09%	30,115.75			
3 年以上						
合 计	18,418,623.48	100.00%	2,223,629.85	20,526,842.27	100.00%	3,740,435.50

(3) 年末其他应收款金额前五名的单位合计 18,410,376.49 元，占其他应收款总额的 99.96%。

(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) 其他应收款年末数中无应收其他关联方欠款。

## 6、存货

### (1) 存货明细情况

项 目	年末数			
	账面余额	其中:借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
原材料	39,601,135.25		670,246.95	38,930,888.30
在产品	59,430,768.51			59,430,768.51
库存商品	111,509,561.22			111,509,561.22
低值易耗品	52,031.34			52,031.34
委托加工材料	7,203,271.56			7,203,271.56
合 计	217,796,767.88		670,246.95	217,126,520.93

(续)

项 目	年初数			
	账面余额	其中:借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
原材料	54,534,560.61		670,246.95	53,864,313.66
在产品	54,643,407.06			54,643,407.06
库存商品	159,043,418.84			159,043,418.84
低值易耗品	182,716.74			182,716.74
委托加工材料	9,741,607.68			9,741,607.68
合 计	278,145,710.93		670,246.95	277,475,463.98

### (2) 存货跌价准备

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	
原材料	670,246.95					670,246.95
在产品						
库存商品						
合 计	670,246.95					670,246.95

(3) 本年无用于债务担保的存货。

## 7、可供出售金融资产

项 目	年 末 数	年 初 数
江西昌河汽车股份有限公司股票		28,960,059.70
合 计		28,960,059.70

## 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
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	567,190,535.86	254,284,881.99	37,970,690.73	783,504,727.12
其他股权投资	19,178,534.94			19,178,534.94
减：长期股权投资减值准备	10,178,534.94	9,000,000.00		19,178,534.94
合 计	576,190,535.86	245,284,881.99	37,970,690.73	783,504,727.12

### (2) 对联营企业投资明细情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	投资年限	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司(4G1)	注①	发动机及其零部件制造	1999.5-2029.5	500,000,000.00	36%	36%
哈尔滨东安力源活塞有限责任公司	注②	发动机零部件制造	2002.8-2022.8	15,000,000.00	35%	35%
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	注③	发动机零部件制造	2006.4-2016.4	60,000,000.00	25%	25%

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。

被投资单位名称	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司(4G1)	2,113,616,860.59	4,065,258,703.33	738,746,551.24
哈尔滨东安力源活塞有限责任公司	14,170,927.77	8,621,260.76	-428,023.71
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	67,624,762.41	119,874,332.87	7,094,721.09

### (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	被投资单位权益增减数(不含现金分红)	分股利金额	年末数
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司(4G1)	180,000,000.00	544,879,131.71	252,651,320.53	36,628,382.43	760,902,069.81
哈尔滨东安力源活塞有限责任公司	5,250,000.00	4,830,413.68	-149,808.30		4,680,605.38
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	15,000,000.00	17,480,990.47	1,633,561.46	1,192,500.00	17,922,051.93
合 计	200,250,000.00	567,190,535.86	254,135,073.69	37,820,882.43	783,504,727.12

注释：本年收哈尔滨东安华孚机械制造有限公司股利1,192,500.00元，双方签订协议以往来抵账。

### (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	9,000,000.00				19,178,534.94
合 计	10,178,534.94	9,000,000.00				19,178,534.94

注：公司根据被投资单位的财务状况，预计无法收回，全额计提减值准备。

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
<b>原价</b>				
房屋、建筑物	254,263,474.69	265,889.67		254,529,364.36
工业炉窑	84,556,135.83		1,530,040.00	83,026,095.83
机械设备	1,200,470,101.87	62,086,462.50	6,814,440.00	1,255,742,124.37
动力设备	44,903,934.68		2,354,870.00	42,549,064.68
运输设备	13,495,664.30	1,368,206.83	526,844.10	14,337,027.03
电子设备	35,076,028.90	82,608.53	606,929.00	34,551,708.43
其他经营设备	7,950,635.68	1,608,426.98	105,175.00	9,453,887.66
合 计	1,640,715,975.95	65,411,594.51	11,938,298.10	1,694,189,272.36
<b>累计折旧</b>				
房屋、建筑物	139,246,293.02	9,057,453.20		148,303,746.22
工业炉窑	70,866,790.98	4,328,112.87	1,530,040.00	73,664,863.85
机械设备	724,373,015.39	93,649,691.64	5,024,643.82	812,998,063.21
动力设备	36,962,567.15	2,578,228.96	2,312,815.81	37,227,980.30
运输设备	7,529,618.33	1,929,653.58	464,876.57	8,994,395.34
电子设备	31,100,392.03	1,968,665.84	606,929.00	32,462,128.87
其他经营设备	5,896,586.43	826,192.28	105,175.00	6,617,603.71
合 计	1,015,975,263.33	114,337,998.37	10,044,480.20	1,120,268,781.50

(续)

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>减值准备</b>				
房屋、建筑物				
工业炉窑				
机械设备	8,916,105.81	5,871,525.03	1,789,482.86	12,998,147.98
动力设备				
运输设备				

电子设备				
其他经营设备				
合计	8,916,105.81	5,871,525.03	1,789,482.86	12,998,147.98

<b>账面价值</b>				
房屋、建筑物	115,017,181.67			106,225,618.14
工业炉窑	13,689,344.85			9,361,231.98
机械设备	467,180,980.67			429,745,913.18
动力设备	7,941,367.53			5,321,084.38
运输设备	5,966,045.97			5,342,631.69
电子设备	3,975,636.87			2,089,579.56
其他经营设备	2,054,049.25			2,836,283.95
合计	615,824,606.81			560,922,342.88

(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
房屋、建筑物	2008 年	265,889.67
机械设备	2008 年	61,994,384.21
运输设备	2008 年	1,098,966.38
电子设备	2008 年	82,608.53
其他经营设备	2008 年	1,536,862.15
合计		64,978,710.94

(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	
机器设备	8,916,105.81	5,871,525.03		1,789,482.86	1,789,482.86	12,998,147.98
合计	8,916,105.81	5,871,525.03		1,789,482.86	1,789,482.86	12,998,147.98

注：本年增加数系对处于闲置状态的机器设备计提减值，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	1,845,850.00	1,545,041.51	1,197,468.30	4,930,631.04	自筹	36.54%
曲轴粗加工线	160,000,000.00	8,830,000.00	71,752,315.16	776,000.00		79,806,315.16	银行借款	50.37%

DA2 多气门 电喷发 动机生 产线技 术改造 缸体	130,000,000.00	28,911,453.13	3,186,620.50	26,654,270.38		5,443,803.25	自 筹	73.80%
毛坯铸 造线技 术改造 外购 设备	198,080,000.00	1,520,603.46	583,768.78		16,322.03	2,088,050.21	自 筹	99.95%
DA6 发动机 生产线	10,000,000.00	118,000.00				118,000.00	自 筹	1.18%
合 计	519,080,000.00	85,724,412.37	112,098,862.62	64,978,710.94	3,550,665.13	129,293,898.92		

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》经当地主管税务部门批准可以在当期抵扣的固定资产进项税。

(2) 借款费用资本化金额

工程名称	利率	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
曲轴粗加工线	浮动利率		3,255,960.00			3,255,960.00
合 计			3,255,960.00			3,255,960.00

(3) 截至 2008 年 12 月 31 日，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	122,231,649.80		31,631,773.45		31,631,773.45	90,599,876.35
其中：应收账款	118,491,214.30		30,114,967.80		30,114,967.80	88,376,246.50
其他应收款	3,740,435.50		1,516,805.65		1,516,805.65	2,223,629.85
二、存货跌价准备合计	670,246.95					670,246.95
其中：库存商品						
原材料	670,246.95					670,246.95
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	9,000,000.00				19,178,534.94
六、投资性房地产减值 准备						
七、固定资产减值准备 合计	8,916,105.81	5,871,525.03		1,789,482.86	1,789,482.86	12,998,147.98
其中：房屋、建筑 物						
机器设备	8,916,105.81	5,871,525.03		1,789,482.86	1,789,482.86	12,998,147.98
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	141,996,537.50	14,871,525.03	31,631,773.45	1,789,482.86	33,421,256.31	123,446,806.22
-----	----------------	---------------	---------------	--------------	---------------	----------------

### 12、短期借款

借款类别	年末数	年初数
信用借款	70,000,000.00	220,000,000.00
抵押借款		
保证借款	305,000,000.00	
质押借款		19,000,000.00
合 计	375,000,000.00	239,000,000.00

注：保证借款 3.05 亿元由哈尔滨东安发动机（集团）有限公司提供保证。

### 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	360,655,521.35	452,228,482.07	360,655,521.35
商业承兑汇票			
合 计	360,655,521.35	452,228,482.07	360,655,521.35

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	352,270,293.49	99.52%	394,068,570.81	96.85%
1 至 2 年	708,902.68	0.20%	11,382,275.94	2.80%
2 至 3 年	300.00	0.00%	405,802.31	0.10%
3 年以上	998,833.53	0.28%	1,018,245.53	0.25%
合 计	353,978,329.70	100.00%	406,874,894.59	100.00%

(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 41,675,950.15 元，占应付账款总额的比例为 11.77%，明细见附注八、（三）、8。

### 15、预收账款

#### (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	175,874.16	100.00%	103,665,731.49	100.00%

1 至 2 年  
2 至 3 年  
3 年以上

合 计	175,874.16	100.00%	103,665,731.49	100.00%
-----	------------	---------	----------------	---------

(2) 预收款项年末数中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份股东单位款项。

(3) 预收款项年末数中不包括预收其他关联方的款项。

(4) 预收款项年末数大幅减少主要系产品已经交付结算货款所致。产品已经交付, 结转营业收入所致。

### 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、补贴	27,444,875.28	101,683,287.59	101,683,287.55	27,444,875.32
职工福利		3,342,630.65	3,342,630.65	
社会保险费	2,250,992.11	33,877,011.78	33,333,947.94	2,794,055.95
住房公积金	872,829.62	12,201,994.50	9,956,662.14	3,118,161.98
住房公积金-职工	12,469,800.00		12,469,800.00	
工会经费	482,760.34	2,033,665.75	1,506,095.38	1,010,330.71
职工教育经费	3,412,721.80	1,525,249.32	1,129,571.54	3,808,399.58
非货币性福利				
辞退福利	6,810,003.08	4,891,014.50	2,565,214.17	9,135,803.41
合 计	53,743,982.23	159,554,854.09	165,987,209.37	47,311,626.95

注释: 上年住房公积金管理中心拨付给职工的住房公积金 12,469,800.00 元, 本年度已全部发放。

### 17、应交税费

项 目	税(费)率	年末数	年初数
增值税	17%	5,632,775.37	51,209,233.50
营业税			
消费税			
城市维护建设税	7%	411,981.00	3,590,622.79
教育费附加	4%	235,417.72	2,051,784.45
企业所得税	15%		
个人所得税		67,313.90	68,548.00
合 计		6,347,487.99	56,920,188.74

注: 本年应交税费减少金额较大主要因为本年缴纳增值税所致。

### 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	169,446,234.43	67.92%	109,587,721.75	58.12%
1 至 2 年	1,706,838.56	0.68%	2,970,909.70	1.58%
2 至 3 年	2,419,717.20	0.97%	466,120.12	0.25%

3 年以上	75,936,683.63	30.43%	75,492,615.13	40.05%
合 计	249,509,473.82	100.00%	188,517,366.70	100.00%

(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款 103,784,781.14 元, 占其他应付款年末数的比例为 41.60%, 明细见附注八、(三)、8。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权人名称	年末数	未偿还的原因	报表日后是否归还
中国航空科技工业股份有限公司	70,000,000.00	对股东欠款未结算	否
合 计	70,000,000.00		

### 19、长期借款

贷款单位	币种	借款条件	年末数	年初数
中国银行股份有限公司 哈尔滨平房支行	RMB	信用借款	60,000,000.00	
合 计			60,000,000.00	

注: 该笔款项于 2009 年 1 月已全部归还。

### 20、预计负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
产品质量保证	23,281,061.90	18,567,635.30	20,431,294.63	21,417,402.57
合 计	23,281,061.90	18,567,635.30	20,431,294.63	21,417,402.57

### 21、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
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

(2) 暂时性差异明细情况

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
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

## 22、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 公 股 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	251,893,000.00	54.51%			-23,104,000.00	-23,104,000.00	228,789,000.00	49.51%
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	251,893,000.00	54.51%			-23,104,000.00	-23,104,000.00	228,789,000.00	49.51%
二、无限售条件股份								
1. 人民币普通股	210,187,000.00	45.49%			23,104,000.00	23,104,000.00	233,291,000.00	50.49%
2. 境内上市的外资股								
3. 境外上市的外资股								
4. 其他								
无限售条件股份合计	210,187,000.00	45.49%			23,104,000.00	23,104,000.00	233,291,000.00	50.49%
三、股份总数	462,080,000.00	100.00%					462,080,000.00	100.00%

注：本年度中航科工有限售条件股份到期转入无限售条件股份 23,104,000 股，截止 2008 年 12 月 31 日，中航科工持有公司股份为 271,563,000 股，其中包括有限售条件股份 228,789,000 股、无限售条件人民币普通股 42,774,000 股。

## 23、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	22,281,401.74		19,516,050.74	2,765,351.00
合 计	875,959,209.80		19,516,050.74	856,443,159.06

注：资本公积减少系出售可供出售金融资产产生的影响。

## 24、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	185,996,344.34	16,019,680.65		202,016,024.99
合 计	185,996,344.34	16,019,680.65		202,016,024.99

注释：公司法定盈余公积按本年净利润的 10% 计提。

## 25、未分配利润

项 目	本年数	上年数
上年年末余额	245,102,505.74	112,198,947.33
加：会计政策变更		-2,727,719.15
前期差错更正		

本年年初余额	245,102,505.74	109,471,228.18
加: 本年净利润	160,196,806.51	150,701,419.51
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减: 提取法定盈余公积	16,019,680.65	15,070,141.95
提取任意盈余公积		
对股东的分配		
少数股东损益		
<b>本年年末余额</b>	<b>389,279,631.60</b>	<b>245,102,505.74</b>

## 26、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	1,647,492,505.11	1,786,580,915.60
其他业务收入	106,836,074.36	65,955,252.22
其中: 材料销售	99,809,892.69	56,908,087.95
加工收入	7,026,181.67	9,047,164.27
<b>营业收入合计</b>	<b>1,754,328,579.47</b>	<b>1,852,536,167.82</b>
主营业务成本	1,587,921,077.96	1,624,907,337.88
其他业务支出	97,031,171.03	57,284,710.57
其中: 材料销售	85,551,503.60	47,312,919.66
加工收入	11,479,667.43	9,971,790.91
<b>营业成本合计</b>	<b>1,684,952,248.99</b>	<b>1,682,192,048.45</b>

### (2) 各产品(或业务)类别的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

产品(或业务)类别	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
其中: 微型发动机	1,353,789,311.76	1,254,418,896.57	99,370,415.19
微发配件	193,600,603.18	220,371,003.13	-26,770,399.95
其他	100,102,590.17	113,131,178.26	-13,028,588.09
小 计	1,647,492,505.11	1,587,921,077.96	59,571,427.15
减: 公司内部抵销数			
合 计	1,647,492,505.11	1,587,921,077.96	59,571,427.15

(续)

产品(或业务)类别	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
其中: 微型发动机	1,480,371,309.95	1,310,977,645.78	169,393,664.17
微发配件	214,347,842.37	211,464,527.59	2,883,314.78
其他	91,861,763.28	102,465,164.51	-10,603,401.23
小 计	1,786,580,915.60	1,624,907,337.88	161,673,577.72

减：公司内部抵销数			
合计	1,786,580,915.60	1,624,907,337.88	161,673,577.72
<b>(3) 各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润</b>			
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	1,369,794,980.63	1,326,428,480.13	43,366,500.50
华东地区	259,480,999.70	245,994,604.04	13,486,395.66
西北地区			
华北地区	15,284,777.77	13,055,844.78	2,228,932.99
华中地区			
西南地区	2,931,747.01	2,442,149.01	489,598.00
合计	1,647,492,505.11	1,587,921,077.96	59,571,427.15
减：公司内各地区抵销数			
总计	1,647,492,505.11	1,587,921,077.96	59,571,427.15

(续)

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	1,465,440,555.82	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
减：公司内各地区抵销数			
总计	1,786,580,915.60	1,624,907,337.88	161,673,577.72

(4) 2008 年度公司前五名客户销售的收入总额为 1,556,549,791.39 元，占公司全部销售收入的比例为 94.48%。

## 27、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%	3,331,399.36	7%	4,391,408.40
教育费附加	4%	1,903,656.78	4%	2,509,376.23
合计		5,235,056.14		6,900,784.63

## 28、销售费用

销售费用本年发生 22,237,339.15 元，比去年同期减少 21,928,280.79 元，减少比例为 49.65%，主要因为本年产品“三包”费用减少所致。

## 29、管理费用

本期管理费用发生额 144,078,943.46 元,较上年同期发生额 120,774,393.49 元增加 19.30%,主要系上期执行新会计准则冲回累计未使用的福利费结余所致。

### 30、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	41,568,101.66	33,161,084.83
减: 利息收入	2,610,289.44	4,733,174.25
汇兑损失		
减: 汇兑收入		
手续费	703,205.77	1,365,576.98
其他	251,607.93	110,246.00
合 计	39,912,625.92	29,903,733.56

注: 本年度利息支出增加主要系票据贴现息及本年贷款利息支出增加。

### 31、资产减值损失

项 目	本年数	上年数
坏账损失	-31,631,773.45	91,189,592.86
存货跌价损失		670,246.95
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	9,000,000.00	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	5,871,525.03	
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		
合 计	-16,760,248.42	91,859,839.81

### 32、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	252,651,320.53	267,145,181.86
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	1,633,561.46	1,753,949.96
哈尔滨东安力源活塞有限公司	-149,808.30	-5,889.06
处置可供出售金融资产投资收益	29,645,438.57	
其中: 江西昌河汽车股份有限公司	29,645,438.57	
处置交易性金融资产投资收益	184,125.06	
其中: 申购新股	184,125.06	
合 计	283,964,637.32	268,893,242.76

注: (1) 投资收益本年数较上年数增加的原因系本公司本年出售对江西昌河汽车股份有限公司投资所致。

(2) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### 33、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	48,450.00	5,762,493.12
其中: 固定资产处置利得	48,450.00	5,762,493.12
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助	1,500,000.00	1,500,000.00
罚款及索赔收入	51,000.00	65,654.32
其他	5,440.00	
合 计	1,604,890.00	7,328,147.44

(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	1,500,000.00	1,500,000.00
合 计	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00

### 34、营业外支出

项 目	本年数	上年数
非流动资产处置损失	45,335.04	2,153,552.28
其中: 固定资产处置损失	45,335.04	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		
非常损失		
盘亏损失		
其他		106,166.35
合 计	45,335.04	2,259,718.63

### 35、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	0.3467	0.3261
稀释每股收益	0.3467	0.3261

### 36、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”列示如下：

项 目	本年数	上年数
银行存款利息收入	2,610,289.44	4,733,174.25
收取客户贴现利息	3,445,901.20	1,428,320.95
罚款收入	51,000.00	65,654.32
公积金返款		12,469,800.00
除税费返还外的其他政府补助收入	1,500,000.00	
其他	5,440.00	333,496.28
合 计	7,612,630.64	19,030,445.80

### 37、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”列示如下：

项 目	本年数	上年数
技术开发费	23,846,442.87	29,617,630.05
运输费	11,216,264.21	10,172,782.20
产品“三包”损失	20,431,294.63	23,723,698.32
综合服务费	16,217,400.00	2,899,200.00
取暖费	1,671,223.78	787,004.10
差旅费	1,883,881.33	2,104,312.81
修理费	6,534,451.04	5,804,164.39
保险费	1,704,008.31	1,918,908.39
租赁费	6,476,097.89	6,476,097.89
办公费	1,821,875.59	1,464,653.42
银行承兑汇票保证金	19,787,108.38	7,336,457.76
其他	12,859,284.05	6,932,343.42
合 计	124,449,332.08	99,237,252.75

### 38、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	160,196,806.51	150,701,419.51
加：资产减值准备	-16,760,248.42	91,859,839.81
固定资产折旧	114,337,998.37	114,100,431.48
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）	-3,114.96	-3,608,940.84
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）	20,235,478.83	15,868,977.85

投资损失 (收益以“-”号填列)	-283,964,637.32	-268,893,242.76
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)	60,348,943.05	54,872,792.28
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	321,656,040.63	-720,046,307.13
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-301,403,362.41	22,923,955.71
其他	-19,787,108.38	-7,336,457.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>54,856,795.90</b>	<b>-549,557,531.85</b>

**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	360,410,168.02	59,444,664.72
减: 现金的期初余额	59,444,664.72	494,259,623.53
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	300,965,503.30	-434,814,958.81

**(2) 现金及现金等价物的信息**

项 目	本年数	上年数
<b>一、现金</b>	<b>360,410,168.02</b>	<b>59,444,664.72</b>
其中: 库存现金	1,040.38	18,065.59
可随时用于支付的银行存款	360,409,127.64	59,426,599.13
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

<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>360,410,168.02</b>	<b>59,444,664.72</b>
-----------------------	-----------------------	----------------------

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	公司投资的联营公司
哈尔滨东安力源活塞有限公司	73862999-9	公司投资的联营公司
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	76905192-3	公司投资的联营公司
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
合肥昌河汽车有限责任公司	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
贵阳航空电机有限公司	71437776-6	同一实际控制人
北京航空材料研究院	40000335-8	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	36,912,467.31	2.80	23,264,338.26	1.57
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	114,944,772.29	8.73	103,387,035.30	6.97
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	44,823,132.89	3.40	42,506,335.06	2.87
哈尔滨东安工具有限公司	761,127.35	0.06	9,696,177.52	0.65
哈尔滨东安力源活塞有限公司	9,177,398.09	0.70	9,511,399.22	0.64
贵阳航空电机有限公司	4,162,843.00	0.32		
北京航空材料研究院	859,320.00	0.07		
合计	211,641,060.93	16.08	188,365,285.36	12.70

## 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	7,481,896.11	100.00	4,398,640.59	100.00
合计	7,481,896.11	100.00	4,398,640.59	100.00

## 3、其他采购

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（水、电、汽）	111,582,526.64	100.00	112,507,518.38	100.00
哈尔滨东安发动机（集团）有限公司（取暖）	4,173,516.33	100.00	3,824,034.61	100.00
合计	115,756,042.97	100.00	116,331,552.99	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	1,033,863,329.05	62.75	1,096,663,868.43	60.86
江西昌河铃木汽车有限责任公司	39,271,461.25	2.38	26,460,701.54	1.47
合肥昌河汽车有限责任公司	216,014,153.85	13.11	262,977,179.54	14.59
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	226,747,681.26	13.76	218,025,585.87	12.10
哈尔滨东安发动机（集团）有限公司	22,562,268.76	34.21	10,132,159.70	20.80
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	16,869.18	0.03	6,964.97	0.01
哈尔滨东安工具有限公司	7,900.06	0.01		
合计	1,538,483,663.41		1,614,266,460.05	

## 5、出售固定资产

关联方名称	本年数	上年数
哈尔滨东安发动机（集团）有限公司		8,403,682.08
合计		8,403,682.08

## 6、其他重大关联交易事项

### (1) 租赁

企业名称	交易内容	本年度	上年度
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	资产	4,036,453.20	4,036,453.20
	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。

### (2) 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2008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	16,217,400.00	28,692,700.00

注：本期较上期减少12,475,300.00元，主要是由于公司将家属区水电损耗及公共配套设施维修费等部分职能移交社会机构管理，公司不再承担有关费用。

(3) 公司短期借款中3.05亿元人民币，由哈尔滨东安发动机(集团)有限公司提供保证。

## 7、关键管理人员薪酬

管理层人员类别	薪酬区间	人数
董事	2.5万元至10.07万元	6
监事	8.07万元至8.23万元	2
高级管理人员	4.71万元至8.60万元	4

8、关联方往来款项余额

项 目	年末数	比例%	年初数	比例%	条款和条件
<b>应收账款</b>					
哈飞汽车股份有限公司	947,445,848.58	78.38	1,199,608,418.16	78.17	无
江西昌河铃木汽车有限责任公司	2,090,901.97	0.17	64,902.35	0.00	无
合肥昌河汽车有限责任公司	187,307,936.72	15.5	257,645,161.30	16.79	无
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	33,404.42	0.00	1,983,365.05	0.13	无
合 计	<u>1,136,878,091.69</u>	<u>94.05</u>	<u>1,459,301,846.86</u>	<u>95.09</u>	
<b>应收账款-坏账准备</b>					
哈飞汽车股份有限公司	75,451,756.58	85.38	93,920,788.09	79.26	
江西昌河铃木汽车有限责任公司	104,545.10	0.12	3,245.12		
合肥昌河汽车有限责任公司	8,612,047.54	9.74	20,284,618.01	17.12	
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	1,670.22	0.00	99,168.25	0.08	
合 计	<u>84,170,019.44</u>	<u>95.24</u>	<u>114,307,819.47</u>	<u>96.46</u>	
<b>应收票据</b>					
哈飞汽车股份有限公司	64,973,829.95	65.17	107,000,000.00	75.33	无
江西昌河铃木汽车有限责任公司	9,236,000.00	9.26	4,025,000.00	2.83	无
合肥昌河汽车有限责任公司	750,000.00	0.75	20,000,000.00	14.08	无
合 计	<u>74,959,829.95</u>	<u>75.18</u>	<u>131,025,000.00</u>	<u>92.24</u>	
<b>其他应收款</b>					
哈尔滨东安机电制造有限责任公司			272,457.47	1.33	无
合 计			272,457.47	1.33	
<b>其他应收款-坏账准备</b>					
哈尔滨东安机电制造有限责任公司			26,897.50	0.72	
合 计			<u>26,897.50</u>	<u>0.72</u>	
<b>应付账款</b>					
贵阳航空电机有限公司	4,111,494.52	1.16			无
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	12,245,478.49	3.46	10,814,100.67	2.66	无
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	16,389,168.94	4.63	15,789,591.17	3.88	无
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	6,880,345.00	1.94	5,750,933.09	1.41	无
哈尔滨东安力源活塞有限公司	1,444,033.20	0.41	1,124,810.00	0.28	无
北京航空材料研究院	605,430.00	0.17			无

合 计	41,675,950.15	11.77	33,479,434.93	8.23	
<b>应付票据</b>					
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	43,557,403.87	12.08	74,349,033.53	16.44	无
哈尔滨东安机电制造有限责任公司	14,262,846.63	3.95	27,121,602.25	6.00	无
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	5,375,163.26	1.49	12,467,975.74	2.76	无
哈尔滨东安力源活塞有限公司	3,122,259.44	0.87	2,974,161.13	0.66	无
北京航空材料研究院	2,027,672.08	0.56			无
贵阳航空电机有限公司	4,272,582.56	1.18			
合 计	72,617,927.84	20.13	116,912,772.65	25.86	
<b>预收款项</b>					
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司			103,578,806.46	99.92	无
合 计			103,578,806.46	99.92	
<b>其他应付款</b>					
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	102,032,896.86	40.90	29,136,047.77	15.46	无
哈尔滨东安工具有限公司	751,884.28	0.30	7,925,044.00	4.20	无
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	1,000,000.00	0.40	1,000,000.00	0.53	无
中国航空科技工业股份有限公司	70,000,000.00	28.06	70,000,000.00	37.13	无
合 计	173,784,781.14	69.66	108,061,091.77	57.32	

## 九、或有事项

公司年末预计负债金额为公司根据行业相关标准对售出的发动机预计的质量保证费用，本年增减变动情况见附注七、20。

除上述事项外，截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的其他重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十二、其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 补充资料

### 一、非经常性损益

按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2008 年度发生的非经常性损益金额如下：

项 目	金额单位：人民币元	
	2008 年度	2007 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,114.96	3,608,940.84
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,500,000.00	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		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	29,829,563.63	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	31,669,912.77	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,440.00	-40,512.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目		28,464,034.31
<b>小 计</b>	<b>63,059,031.36</b>	<b>33,532,463.12</b>
减：所得税影响数		
非经常性损益净额	63,059,031.36	33,532,463.12
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	63,059,031.36	33,532,463.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	97,137,775.15	117,168,956.39
非经常性损益净额对净利润的影响	39.36%	22.25%

注：①表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

②表中“其他符合非经常性损益定义的损益项目”系上期福利费年初余额与实际支用数差额调整管理费用的金额。

③本期应收款项中单独进行减值测试的公司为：哈飞汽车股份有限公司，合肥昌河汽车有限责任公司，哈尔滨东安汽车动力销售有限公司。

## 二、相关财务指标

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率及每股收益的计算及披露》的要求，本公司计算的 2008 年度净资产收益率及每股收益如下：

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	2008 年度	8.39%	8.66%	0.3467	0.3467
	2007 年度	8.52%	8.99%	0.3261	0.3261
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2008 年度	5.09%	5.25%	0.2102	0.2102
	2007 年度	6.62%	6.99%	0.2536	0.2536

董事长：连刚

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

2009 年 4 月 10 日

## 独立董事意见

根据中国证监会《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》和相关法律、法规及公司章程的规定，董事会独立董事对相关事项发表下述意见：

### 1、资金占用及对外担保

2008 年东安动力的治理和运作比较规范，符合上市公司的法律法规要求进行信息披露，资金使用、对外担保等重要信息真实可靠。截止 2008 年 12 月 31 日，公司无任何对外担保事项，无关联方非经营性资金占用。

### 2、日常关联交易

《关于续签关联交易协议及预计 2009 年度日常关联交易的议案》所涉及的关联交易，符合公司实际情况，是合规合理的；关联董事在表决过程中依法进行了回避，表决程序合法；议案所述关联交易是公司日常生产经营中必须的，关联交易定价公允，不存在损害公司与非关联股东利益的行为。

### 3、利润分配

根据公司 2009 年现金需求的实际情况，董事会决定 2008 年度不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。我们认为，目前公司主营业务亏损，关联方欠款较大，固定资产投资及新品研发均需要资金，目前不分配有利于公司长远发展，符合股东利益，我们认为是合适的。

**独立董事：**

须桐兴 \_\_\_\_\_ 郭颂铎 \_\_\_\_\_ 徐国文 \_\_\_\_\_

2009 年 4 月 8 日