

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

600178

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	3
三、 股本变动及股东情况.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告	8
六、 重要事项	12
七、 财务会计报告（未经审计）	15
八、 备查文件目录	73

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)如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
邹文超	董事长	工作原因	张钊

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	邹文超
主管会计工作负责人姓名	江红
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李伟

公司董事长邹文超先生、总会计师江红先生及财务部部长李伟先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、 公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	东安动力
公司的法定英文名称	HARBIN DONGAN AUTO ENGINE CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	DAAE
公司法定代表人	邹文超

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于健	王江华
联系地址	哈尔滨市平房区保国街 51 号	哈尔滨市平房区保国街 51 号
电话	(0451) 86528172 86528173	(0451) 86528172 86528173
传真	(0451) 86505502	(0451) 86505502
电子信箱	dadl600178@263.net.cn	dadl600178@263.net.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	哈尔滨市南岗区高新技术开发区 13 栋
注册地址的邮政编码	150036
办公地址	哈尔滨市平房区保国街 51 号
办公地址的邮政编码	150066
公司国际互联网网址	www.daengine.com.cn
电子信箱	dadl600178@263.net.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

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	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	3,829,661,081.65	3,603,981,659.15	6.26
所有者权益 (或股东权益)	2,328,133,483.38	2,313,963,739.61	0.61

归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.038	5.008	0.60
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	12,197,694.95	11,186,259.03	9.04
利润总额	14,169,743.77	11,729,266.22	20.81
归属于上市公司股东的净利润	14,169,743.77	11,729,266.22	20.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	12,197,694.95	11,459,199.01	6.44
基本每股收益(元)	0.0307	0.0254	20.87
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元)	0.0264	0.0248	6.45
稀释每股收益(元)	0.0307	0.0254	20.87
加权平均净资产收益率(%)	0.61	0.51	增加0.10个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-5,861,345.41	143,588,392.29	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	-0.0127	0.3107	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,384,149.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	587,899.76
合计	1,972,048.82

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数			54,484 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
中国长安汽车集团股份有限公司	国有法人	54.51	251,893,000	251,893,000		无
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.26	1,208,209	951,508		未知
邹晓威	其他	0.18	823,815	823,815		未知
胡小荣	其他	0.17	762,800	762,800		未知
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	其他	0.15	675,899	50,100		未知
邱美平	其他	0.14	636,654	636,654		未知
孙东军	其他	0.13	579,200	263,700		未知
山西钢旭物贸有限公司	其他	0.11	511,299	511,299		未知
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	其他	0.10	469,949	21,556		未知
中融国际信托有限公司—中融增强 11 号	其他	0.10	462,025	462,025		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	股份种类及数量
中国长安汽车集团股份有限公司	251,893,000	人民币普通股
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,208,209	人民币普通股
邹晓威	823,815	人民币普通股
胡小荣	762,800	人民币普通股
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	675,899	人民币普通股
邱美平	636,654	人民币普通股
孙东军	579,200	人民币普通股

山西钢旭物贸有限公司	511,299	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	469,949	人民币普通股
中融国际信托有限公司—中融增强 11 号	462,025	人民币普通股

2、 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	中国长安汽车集团股份有限公司
新控股股东变更日期	2012 年 6 月 11 日
新控股股东变更情况刊登日期	2012 年 6 月 13 日
新控股股东变更情况刊登报刊	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》
新实际控制人名称	中国兵器装备集团公司
新实际控制人变更日期	2012 年 6 月 11 日
新实际控制人变更情况刊登日期	2012 年 6 月 13 日
新实际控制人变更情况刊登报刊	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年,全国 GDP 同比增长 7.8%, 其中二季度 GDP 增长 7.6%, 创下自 2009 年二季度 (7.9%) 以来三年新低, 宏观经济增速明显放缓, 加之部分城市限购, 汽车用户消费升级, 我公司主配的交叉乘用车市场受到较大影响, 销量同比下滑 0.77%。

我公司主配车厂销量下降幅度均高于行业降幅, 影响了我公司发动机的销售, 2012 年 1-6 月, 我公司共销售发动机 14.02 万台, 同比下降 1.78%; 实现销售收入 8.5 亿元, 同比下降 2.04%; 实现净利润 1417 万元, 同比增长 20.81%。

报告期公司财务状况分析

(1) 经营成果分析

项 目	金额 (元)		增减额 (元)	增 (+) 减 (-)
	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月		比率 (%)
营业收入	853,520,060.98	871,274,860.88	-17,754,799.90	-2.04
营业利润	12,197,694.95	11,186,259.03	1,011,435.92	9.04
净利润	14,169,743.77	11,729,266.22	2,440,477.55	20.81
现金及现金等价物净增加额	10,219,635.15	73,143,461.68	-62,923,826.53	-86.03
营业税金及附加	5,040,393.53	2,442,287.21	2,598,106.32	106.38
财务费用	3,164,319.76	6,097,727.28	-2,933,407.52	-48.11
资产减值损失	8,016,946.58	173,723.41	7,843,223.17	4,514.78
营业外收入	1,972,048.82	543,007.19	1,429,041.63	263.17

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下降所致;
- 2) 营业利润、净利润变化的主要原因是本期加强成本管控、成本费用降低所致;
- 3) 现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是经营活动现金净流量减少;
- 4) 营业税金及附加变化的主要原因是本期应交增值税增加;
- 5) 财务费用变化的主要原因是利息支出减少;
- 6) 资产减值损失变化的主要原因是本期末应收账款增加;
- 7) 营业外收入变化的主要原因是本期固定资产处置收益增加。

(2) 财务状况分析

项 目	金额 (元)		增减额 (元)	增 (+) 减 (-)
	2012 年 6 月 30 日	2012 年年初数		比率 (%)
总资产	3,829,661,081.65	3,603,981,659.15	225,679,422.50	6.26
股东权益	2,328,133,483.38	2,313,963,739.61	14,169,743.77	0.61
预付账款	6,759,207.11	5,165,919.36	1,593,287.75	30.84
存货	98,083,317.27	153,733,957.59	-55,650,640.32	-36.20
在建工程	238,823,134.66	131,361,158.83	107,461,975.83	81.81
开发支出	7,781,340.91		7,781,340.91	-
短期借款	0.00	44,933,003.83	-44,933,003.83	-100.00
预收账款	729,645.72	110,880.76	618,764.96	558.05
应交税费	6,316,321.62	1,870,064.16	4,446,257.46	237.76

长期借款	360,000,000.00	200,000,000.00	160,000,000.00	80.00
------	----------------	----------------	----------------	-------

注：变动的主要原因：

- 1) 总资产变化的主要原因是应收账款及固定资产投资增加所致；
- 2) 股东权益变化的主要原因是本期实现的净利润；
- 3) 预付账款变化的主要原因是预付货款增加；
- 4) 存货变化的主要原因是加强了存货管理；
- 5) 在建工程变化的主要原因是固定资产投资增加；
- 6) 开发支出变化的主要原因是本期部分研发项目资本化；
- 7) 短期借款变化的主要原因是期初借款已归还；
- 8) 预收账款变化的主要原因是预收的货款增加；
- 9) 应交税费变化的主要原因是应交增值税增加；
- 10) 长期借款变化的主要原因是固定资产投资项目借款增加。

(3) 现金流量分析

单位:元 币种:人民币

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增 (+) 减 (-)	变动原因分析
			比率 (%)	
经营活动产生的现金流量净额	-5,861,345.41	143,588,392.29	不适用	购买商品支付的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-94,930,815.61	-66,451,597.28	42.86	购建固定资产支出的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	111,011,796.17	-3,993,333.33	不适用	长期借款增加

下半年面临的主要风险：

1.宏观经济形势下行和交叉型乘用车细分市场整体行业销量同比下滑严重，影响公司产品销量提升。

2.我公司主配车厂的市场份额持续下降，对公司未来产品销售带来较大不确定性。

3.中国用车成本（油价、过路过桥费、停车费等）较高，部分城市相继出台了限购政策以及消费者观念的改变，不利于汽车销量持续增长，将在未来较长的一段时间内影响国内车市的发展。

应对措施：

1、加大新产品 M 系列发动机的市场开拓力度，争取匹配更多的车型，提高产品盈利能力。

2、保内拓外，通过各种手段促进销售，以销量带动效益提升。

3、我公司 M 系列发动机匹配哈飞汽车的 6 款车型进入节能产品惠民工程，有望借助新车上市推广扩大产品销量。

4、依靠技术进步、工艺改进、管理创新、职工素质提升等多渠道，实现全面、全员、全过程降成本。

5、通过精益生产、按生产线降成本、质量提升、人力资源领先战略等工作提高产品质量、管理能力和盈利能力，规避投资和财务风险，提升企业核心竞争力。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
整车制造业	853,520,060.98	750,753,583.99	12.04	-2.04	-2.60	增加 0.51 个百分点
分产品						
465 系列	623,813,395.83	543,506,890.48	12.87	-12.16	-9.85	减少 2.23 个百分点
468 系列	69,912,513.44	62,295,597.15	10.89	227.74	238.25	减少 2.77 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 57,678 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北	535,542,021.20	-11.18
华东	290,470,342.74	24.34
华北	13,513,655.08	-3.18
华南	316179.49	
西南	7,863.25	-47.61

3、 参股公司经营情况 (适用投资收益占净利润 10%以上的情况)

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	制造、销售 4G1 系列汽油发动机及其零部件	53,160,167.26	19,137,660.21	135.06

(三) 公司投资情况

4、 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。

5、 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
曲轴加工线技术改造	16,000	已投资 13341 万元,设备已进行批量生产。	体现在公司整体收益中。

双 VVT 小排量汽车发动机开发及产业化项目	53,116	已投资 9686 万元，正在进行设备招标及合同签订。	未产生收益。
自主知识产权电控系统小排量汽油机开发及产业化项目	15,563	已投资 461 万元，正在进行设备招标及合同签订。	
小排量乘用车六档变速器项目	19,726	已投资 2581 万元，正在进行设备招标及合同签订。	

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

经公司 2011 年度股东大会审议，2011 年公司不进行现金及股票分红，上半年未进行现金分红。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照中国证监会《关于做好 2012 年上市公司建立健全内部控制规范体系监管工作的通知》及黑龙江证监局下发的《关于做好 2012 年内部控制规范体系建设工作的通知》要求，积极推进公司内控规范体系建设工作，2012 年 3 月 30 日，公司四届二十四次董事会审议通过公司《内部控制实施计划》，对公司内控体系建设做了详细部署。2012 年上半年，公司聘请了专业咨询机构作为公司内控体系建设咨询机构，指导和协助公司建立健全内控体系，并取得了阶段性进展，完成了现状调研、测试、评价等环节。下半年，公司将完善制度、流程设计，加强内控知识的宣传、提高认知度，巩固内控体系，不断完善公司内控管理体系。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司未进行利润分配及资本公积金转增股本。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 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:万元 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(%)
哈飞汽车股份有限公司	其他	销售商品	汽车发动机及零部件	市场价	26,061.28	36.34
江西昌河铃木汽车有限责任公司	其他	销售商品	汽车发动机	市场价	13,206.80	18.43
合肥昌河汽车有限责任公司	其他	销售商品	汽车发动机	市场价	12,809.94	17.88
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	参股子公司	销售商品	汽车发动机零	市场价	5,211.08	42.49

			部件			
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	其他	水电汽等其他公用事业费用(购买)	接受劳务、水电气服务	关联交易协议	6,041.03	98.32
合计				/	63,304.01	

(八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 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
2011 年 12 月份产销数据快报	上海证券报 B44 版	2012 年 1 月 6 日	www.sse.com.cn
股权过户进展公告	上海证券报 B44 版	2012 年 1 月 6 日	
关于延期换届选举第五届董、监事会成员的提示性公告	上海证券报 B44 版	2012 年 1 月 6 日	
2011 年度业绩预减公告	上海证券报 20 版	2012 年 1 月 30 日	
2012 年 1 月份产销数据快报	上海证券报 40 版	2012 年 2 月 4 日	
股权过户进展公告	上海证券报 40 版	2012 年 2 月 4 日	
2012 年 2 月份产销数据快报	上海证券报 B50 版	2012 年 3 月 6 日	
股权过户进展公告	上海证券报 B50 版	2012 年 3 月 6 日	
四届二十三次董事会会议决议公告	上海证券报 B54 版	2012 年 3 月 16 日	
关于向关联方借款的关联交易公告	上海证券报 B54 版	2012 年 3 月 16 日	
四届二十四次董事会会议决议公告	上海证券报 60 版	2012 年 3 月 31 日	
2012 年 3 月份产销数据快报	上海证券报 53 版	2012 年 4 月 7 日	
股权过户进展公告	上海证券报 53 版	2012 年 4 月 7 日	
2012 年 1 季度业绩预减公告	上海证券报 B57 版	2012 年 4 月 13 日	
2011 年度报告摘要	上海证券报 51 版	2012 年 4 月 21 日	
2012 第一季度报告	上海证券报 51 版	2012 年 4 月 21 日	
四届二十五次董事会会议决议及召开 2011 年度股东大会公告	上海证券报 51 版	2012 年 4 月 21 日	
关于续签关联交易协议及预计 2012 年度日常关联交易公告	上海证券报 51 版	2012 年 4 月 21 日	
关于与兵器装备集团财务有限责任公司签订《金融服务协议》的关联交易公告	上海证券报 51 版	2012 年 4 月 21 日	
四届九次监事会决议公告	上海证券报 51 版	2012 年 4 月 21 日	
股价异动公告	上海证券报 B114 版	2012 年 4 月 25 日	
2012 年 4 月份产销数据快报	上海证券报 B37 版	2012 年 5 月 8 日	
股权过户进展公告	上海证券报 B37 版	2012 年 5 月 8 日	
2012 年 5 月份产销数据快报	上海证券报 B9 版	2012 年 6 月 7 日	
股权过户进展公告	上海证券报 B9 版	2012 年 6 月 7 日	
股权过户公告	上海证券报 B31 版	2012 年 6 月 13 日	
2011 年度股东大会决议公告	上海证券报 B41 版	2012 年 6 月 21 日	

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

资产负债表（一）

2012 年 6 月 30 日

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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		313,033,308.49	343,178,247.25
交易性金融资产			
应收票据		904,485,799.26	810,271,721.43
应收账款		721,792,222.29	579,924,238.78
预付款项		6,759,207.11	5,165,919.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款		6,354,045.90	7,276,316.08
存货		98,083,317.27	153,733,957.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,050,507,900.32	1,899,550,400.49
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,134,857,166.56	1,140,199,423.05
投资性房地产			
固定资产		397,691,539.20	432,870,676.78
在建工程		238,823,134.66	131,361,158.83
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		7,781,340.91	
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		1,779,153,181.33	1,704,431,258.66
资产总计		3,829,661,081.65	3,603,981,659.15

法定代表人: 邹文超

主管会计工作负责人: 江红

会计机构负责人: 李伟

资产负债表（二）

2012 年 6 月 30 日

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	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			44,933,003.83
交易性金融负债			
应付票据		391,629,268.38	378,836,107.67
应付账款		495,819,126.82	418,089,037.94
预收款项		729,645.72	110,880.76
应付职工薪酬		48,266,983.96	51,886,858.31
应交税费		6,316,321.62	1,870,064.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款		118,966,177.90	114,278,935.10
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,061,727,524.40	1,010,004,887.77
非流动负债:			
长期借款		360,000,000.00	200,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		60,750,000.00	60,750,000.00
预计负债		19,050,073.87	19,263,031.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		439,800,073.87	280,013,031.77
负债合计		1,501,527,598.27	1,290,017,919.54
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		462,080,000.00	462,080,000.00
资本公积		858,443,159.06	858,443,159.06
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		242,230,517.39	242,230,517.39
一般风险准备			
未分配利润		765,379,806.93	751,210,063.16
所有者权益（或股东权益）合计		2,328,133,483.38	2,313,963,739.61
负债和所有者权益（或股东权益）		3,829,661,081.65	3,603,981,659.15

法定代表人：邹文超

主管会计工作负责人：江红

会计机构负责人：李伟

利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		853,520,060.98	871,274,860.88
减：营业成本		750,753,583.99	770,831,287.32
营业税金及附加		5,040,393.53	2,442,287.21
销售费用		16,832,746.61	14,820,530.61
管理费用		77,269,749.84	92,053,512.43
财务费用		3,164,319.76	6,097,727.28
资产减值损失		8,016,946.58	173,723.41
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）		19,755,374.28	26,330,466.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,755,374.28	26,330,466.41
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,197,694.95	11,186,259.03
加：营业外收入		1,972,048.82	543,007.19
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,169,743.77	11,729,266.22
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,169,743.77	11,729,266.22
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0307	0.0254
（二）稀释每股收益		0.0307	0.0254
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		14,169,743.77	11,729,266.22

法定代表人：邹文超

主管会计工作负责人：江红

会计机构负责人：李伟

现金流量表
2012 年 1—6 月

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		727,527,424.89	795,044,233.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,776,195.54	4,662,824.17
经营活动现金流入小计		779,303,620.43	799,707,057.39
购买商品、接受劳务支付的现金		545,788,765.45	460,602,165.78
支付给职工以及为职工支付的现金		107,912,310.98	101,594,015.37
支付的各项税费		45,520,544.12	32,884,845.61
支付其他与经营活动有关的现金		85,943,345.29	61,037,638.34
经营活动现金流出小计		785,164,965.84	656,118,665.10
经营活动产生的现金流量净额		-5,861,345.41	143,588,392.29
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		25,097,630.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		25,097,630.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,028,446.38	66,451,597.28
投资支付的现金			
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		120,028,446.38	66,451,597.28
投资活动产生的现金流量净额		-94,930,815.61	-66,451,597.28
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		230,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		230,000,000.00	
偿还债务支付的现金		94,933,003.83	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,055,200.00	3,993,333.33
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		118,988,203.83	3,993,333.33
筹资活动产生的现金流量净额		111,011,796.17	-3,993,333.33
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		10,219,635.15	73,143,461.68
加: 期初现金及现金等价物余额		263,079,758.39	169,477,447.10
六、期末现金及现金等价物余额		273,299,393.54	242,620,908.78

法定代表人: 邹文超

主管会计工作负责人: 江红

会计机构负责人: 李伟

所有者权益变动表（一）

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	462,080,000.00	858,443,159.06			242,230,517.39		751,210,063.16	2,313,963,739.61
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	858,443,159.06			242,230,517.39		751,210,063.16	2,313,963,739.61
三、本期增减变动金额							14,169,743.77	14,169,743.77
（一）净利润							14,169,743.77	14,169,743.77
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							14,169,743.77	14,169,743.77
（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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	462,080,000.00	858,443,159.06			242,230,517.39		765,379,806.93	2,328,133,483.38

法定代表人：邹文超

主管会计工作负责人：江红

会计机构负责人：李伟

所有者权益变动表（二）

2012 年 1—6 月

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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			238,847,481.97		720,762,744.34	2,278,133,385.37
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	856,443,159.06			238,847,481.97		720,762,744.34	2,278,133,385.37
三、本期增减变动金额							11,729,266.22	11,729,266.22
（一）净利润							11,729,266.22	11,729,266.22
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,729,266.22	11,729,266.22
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	462,080,000.00	856,443,159.06			238,847,481.97		732,492,010.56	2,289,862,651.59

法定代表人：邹文超

主管会计工作负责人：江红

会计机构负责人：李伟

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

2012 年半年度财务报表附注

(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:邹文超;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 32,350 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,2009 年度减持公司股份 19,670,000 股。截止 2009

年 12 月 31 日，中航科工持有本公司股份 251,893,000 股，占 54.51%。

经 2009 年 12 月 29 日中航科工召开的股东大会审议通过，中国航空工业集团公司以所持有中航光电科技股份有限公司 43.34% 的股权置换中航科工持有的本公司 54.51% 股权。

中国航空工业集团公司拟将其与中航科工进行股权置换后获得的本公司股权（持有 54.51% 东安动力股权）划转到中国长安汽车集团股份有限公司，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于江西昌河汽车有限责任公司等 5 户企业国有股权无偿划转有关问题的批复》的文件，原则同意中国航空工业集团公司将其取得本公司 54.51% 的股权采取无偿划转的方式划转至中国长安汽车集团股份有限公司，待相关手续完善后报国务院国有资产监督管理委员会办理股权变更事宜。

2011 年 2 月 28 日，公司股权已过户至中国航空工业集团公司。

2012 年 6 月 11 日，公司股权已过户至中国长安汽车集团股份有限公司。

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 46,208 万股，详见附注六、22。

本公司的母公司为中国长安汽车集团股份有限公司，实际控制人为中国兵器装备集团公司。

二、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编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况及 2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B、本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损

益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流

量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换

现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额超过人民币 10,000 万元以上的应收账款、单项金额超过 1,000 万元以上的其他应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄
备用金组合	备用金余额

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法	
账龄组合	账龄分析法	
备用金组合	单独分析	
账龄组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账龄	应收账款计提比例	其他应收计提比例
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	15%	15%
3-4 年	20%	20%
4-5 年	30%	30%
5 年以上	100%	100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 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: 职工备用金; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

6、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

原材料、委托加工材料、在产品和周转材料以计划成本核算, 对其计划成本和实际成本之间的差异, 通过成本差异科目核算, 并按期结转发出存货应负担的成本差异, 将计划成本调整为实际成本。

产成品在取得时按实际成本计价, 领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 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。

7、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活

动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所

有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“非流动非金融资产减值”。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“非流动非金融资产减值”。

12、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

14、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

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

15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

17、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

18、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司报告期内未发生主要会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生主要会计估计变更事项。

19、前期会计差错更正

本公司报告期内未发生前期会计差错更正事项。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设

条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

根据国科火字〔2012〕016号文，关于黑龙江省2011年复审高新技术企业备案申请的复函中，同意哈尔滨东安汽车动力股份有限公司作为高新技术企业备案并颁发了高新技术企业认证证书，证书编号：GF201123000015，发证日期：2011年10月17日，有效期三年。企业所得税率执行高新技术企业15%的税率。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2012年1月1日，期末指2012年6月30日，上期指2011年1-6月，本期指2012年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	外币金 额	折算 率	人民币 金额	外币金 额	折算 率	人民币 金额
库存现金:			21,626.18			13,375.56
-人民币	—	—	21,626.18	—	—	13,375.56
银行存款:			273,277,767.36			263,066,382.83
-人民币	—	—	273,277,767.36	—	—	263,066,382.83
其他货币资金:			39,733,914.95			80,098,488.86
-人民币	—	—	39,733,914.95	—	—	80,098,488.86
合 计			<u>313,033,308.49</u>			<u>343,178,247.25</u>

注：其他货币资金期初数、期末数为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	704,485,799.26	810,271,721.43
商业承兑汇票	200,000,000.00	
合 计	<u>904,485,799.26</u>	<u>810,271,721.43</u>

其中，用于质押的票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
哈飞汽车股份有限公司	20111228	20120628	50,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20111230	20120630	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20111230	20120630	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20111230	20120630	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20111230	20120630	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20111230	20120630	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20111230	20120630	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20111230	20120630	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20111230	20120630	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20111230	20120630	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20111230	20120630	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20111230	20120630	10,000,000.00
淄博张钢制铁铸管有限公司	20111229	20120629	2,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20111230	20120630	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20111230	20120630	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20111230	20120630	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20111230	20120630	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20111230	20120630	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20111230	20120630	10,000,000.00
郑州市新成汽车贸易有限公司	20120109	20120709	5,000,000.00

哈飞汽车股份有限公司	20120330	20120930	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20120330	20120930	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20120330	20120930	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20120330	20120930	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20120330	20120930	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20120330	20120930	5,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20120330	20120930	10,000,000.00
哈飞汽车股份有限公司	20120330	20120930	10,000,000.00
哈尔滨东安汽车发动机制造有限	20120525	20121125	25,097,630.77
江西昌河汽车有限责任公司	20120524	20121124	10,000,000.00
合肥昌河汽车有限责任公司	20120606	20121206	6,000,000.00
哈尔滨东安汽车发动机制造有限	20120525	20121125	20,070,000.00
江西昌河汽车有限责任公司	20120525	20121125	1,000,000.00
合 计			<u><u>364,167,630.77</u></u>

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况 (金额最大的前五项)

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
北京汽车制造厂有限公司	20120508	20121108	4,500,000.00	是	银行承兑 汇票
昆明恒兴达汽车有限公司	20120614	20121214	3,000,000.00	是	银行承兑 汇票
江西元瑞达汽车贸易有限公司	20120614	20121214	2,000,000.00	是	银行承兑 汇票
江西昌河汽车有限责任公司	20120424	20121024	1,520,000.00	是	银行承兑 汇票
杭州众天汽车贸易有限公司	20120428	20121028	1,500,000.00	是	银行承兑 汇票
合 计			<u><u>12,520,000.00</u></u>		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	406,205,483.67	51.94	41,369,195.37	10.18
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	375,788,355.59	48.06	18,832,421.60	5.01

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

合 计	781,993,839.26	100.00	60,201,616.97	7.70
-----	----------------	--------	---------------	------

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	403,424,233.32	63.81	40,769,771.63	10.11
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	228,777,376.89	36.19	11,507,599.80	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	632,201,610.21	100.00	52,277,371.43	8.27

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	781,444,891.69	99.93	631,460,305.38	99.89
1 至 2 年	297,796.92	0.04	191,172.34	0.03
2 至 3 年	191,172.34	0.02	404,266.43	0.06
3 年以上	59,978.31	0.01	145,866.06	0.02
合计	781,993,839.26	100.00	632,201,610.21	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
哈飞汽车股份有限公司	242,979,831.42	38,486,150.49	15.84%	见注
一汽吉林汽车有限公司	163,225,652.25	2,883,044.88	1.77%	与预计未来现金流量现值的差额
合 计	406,205,483.67	41,369,195.37	10.18%	

注：坏账准备系根据公司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。

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	375,239,408.02	99.85	18,761,970.40	228,036,072.06	99.68	11,398,669.40
1 至 2 年	297,796.92	0.08	29,779.69	191,172.34	0.08	19,117.23
2 至 3 年	191,172.34	0.05	28,675.85	404,266.43	0.18	60,639.96
3 至 4 年	59,978.31	0.02	11,995.66	145,866.06	0.06	29,173.21

4 至 5 年					
5 年以上					
合计	<u>375,788,355.59</u>	<u>100</u>	<u>18,832,421.60</u>	<u>228,777,376.89</u>	<u>100</u>
					<u>11,507,599.80</u>

(4) 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
哈飞汽车股份有限公司	同一实际控制人	242,979,831.42	1 年以内	31.07
一汽吉林汽车有限公司	非关联方	163,225,652.25	1 年以内	20.87
江西昌河铃木汽车有限责任公司	同一实际控制人	115,810,654.60	1 年以内	14.81
合肥昌河汽车有限公司	同一实际控制人	110,183,274.98	1 年以内	14.09
哈飞汽车股份有限公司威海分公司	同一实际控制人	60,998,624.95	1 年以内	7.80
合计		<u>693,198,038.20</u>		<u>88.64</u>

(6) 应收关联方账款情况

详见附注七、7 关联方应收应付款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	20,734,741.33	60.43	20,734,741.33	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:				
其中: 账龄组合	4,006,877.35	11.68	560,164.43	13.98
备用金组合	1,241,183.43	3.62		
组合小计	5,248,060.78	15.30	560,164.43	10.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,330,747.74	24.27	6,664,598.19	80.00
合计	<u>34,313,549.85</u>	<u>100.00</u>	<u>27,959,503.95</u>	<u>81.48</u>

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	20,734,741.33	59.00	20,734,741.33	100.00

按组合计提坏账准备的应收账款:

其中: 账龄组合	4,837,392.49	13.76	467,463.39	9.66
备用金组合	1,240,237.43	3.53		
组合小计	6,077,629.92	17.29	467,463.39	7.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,330,747.74	23.71	6,664,598.19	80.00
合 计	35,143,118.99	100.00	27,866,802.91	79.30

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,016,267.67	5.88	5,525,929.81	15.72
1 至 2 年	2,680,293.00	7.81	4,643.00	0.01
2 至 3 年	21,085,469.79	61.45	21,081,026.79	59.99
3 年以上	8,531,519.39	24.86	8,531,519.39	24.28
合计	34,313,549.85	100.00	35,143,118.99	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
肇东市宏大齿轮有限责任公司	20,734,741.33	20,734,741.33	100%	破产清算中
合 计	20,734,741.33	20,734,741.33		

注: 公司配套供应商肇东市宏大齿轮有限责任公司正在破产清算

②按组合计提坏账准备的其他应收款

A、 账龄组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	775,084.24	19.34	38,754.21	4,285,692.38	88.59	214,284.62
1 至 2 年	2,680,293.00	66.89	268,029.30	4,643.00	0.10	464.30
2 至 3 年	350,728.46	7.16	52,609.27	346,285.46	7.16	51,942.82
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	200,771.65	6.61	200,771.65	200,771.65	4.15	200,771.65
合计	4,006,877.35	100	560,164.43	4,837,392.49	100	467,463.39

B、备用金组合经单独分析不存在减值迹象, 未计提坏账准备。

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
哈尔滨东安汽车动力销售有限公司	8,330,747.74	80	6,664,598.19	款项收回有不确定性, 见注
合计	8,330,747.74		6,664,598.19	

注: 鉴于哈尔滨东安汽车动力销售有限公司经营状况欠佳, 且未能履行双方签订的还款协议, 公司对其他应收款中应收哈尔滨东安汽车动力销售公司款项采用个别认定法, 继续按 80% 比例计提坏账准备。

(4) 本公司无其他应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的 比例(%)
肇东市宏大齿轮有限责任公司	非关联方	20,734,741.33	2-3 年	60.43
哈尔滨东安汽车动力销售有限公司	非关联方	8,330,747.74	5 年以上	24.28
哈尔滨市国税局	非关联方	2,680,293.00	1-2 年	7.81
山东中兴汽车零部件公司	非关联方	450,000.00	1 年内	1.31
沈阳华晨金杯汽车有限公司	非关联方	346,085.46	2-3 年	1.01
合计		32,541,867.53		94.84

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,759,207.11	100.00	5,165,919.36	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	6,759,207.11	100.00	5,165,919.36	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	关联方	6,000,000.00	2012 年	未到结算时间
中国石油天然气股份有限公司黑龙江哈尔滨销售分公司	非关联方	299,760.00	2012 年	未到结算时间
山崎马扎克机床(上海)有限公司	非关联方	192,690.95	2012 年	未到结算时间

丰田通商(天津)有限公司	非关联方	58,000.00	2012年	未到结算时间
北京新洲至诚科技有限公司	非关联方	26,411.50	2012年	未到结算时间
合计		6,576,862.45		

(3) 本公司无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,541,843.89	3,321,176.97	18,220,666.92
在产品	22,074,511.02	835,844.24	21,238,666.78
库存商品	65,280,080.36	6,670,014.90	58,610,065.46
周转材料	13,918.11		13,918.11
合计	108,910,353.38	10,827,036.11	98,083,317.27

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,777,824.29	3,321,176.97	19,456,647.32
在产品	34,251,321.99	835,844.24	33,415,477.75
库存商品	107,503,417.22	6,670,014.90	100,833,402.32
周转材料	28,430.20		28,430.20
合计	164,560,993.70	10,827,036.11	153,733,957.59

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	3,321,176.97				3,321,176.97
在产品	835,844.24				835,844.24
库存商品	6,670,014.90				6,670,014.90
合计	10,827,036.11				10,827,036.11

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,140,199,423.0	19,755,374.2	25,097,630.7	1,134,857,166.5

资	5	8	7	6
其他股权投资	19,178,534.94	0	19,178,534.94	
	1,159,377,957.9	19,755,374.2	0.0	25,097,630.7
小 计	9	8	0	7
减: 长期股权投资减值准备	19,178,534.94	0	0	19,178,534.94
	1,140,199,423.0	19,755,374.2	25,097,630.7	1,134,857,166.5
合 计	5	8	7	6

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	权益法	180,000,000.00	1,110,483,734.29	-5,959,970.56	1,104,523,763.73
哈尔滨东安力源活塞有限责任公司	权益法	5,250,000.00	5,467,922.52	-19,689.81	5,448,232.71
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	权益法	15,000,000.00	24,247,766.24	637,403.88	24,885,170.12
南京长安汽车有限公司	成本法	19,178,534.94	19,178,534.94	0	19,178,534.94
合 计			1,159,377,957.99	-5,342,256.49	1,154,035,701.50

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	36.00	36.00				25,097,630.77
哈尔滨东安力源活塞有限责任公司	35.00	35.00				
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	25.00	25.00				
南京长安汽车有限公司	4.98	4.98		19,178,534.94		
合 计				19,178,534.94		25,097,630.77

(3) 对联营企业投资情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例 (%)	本企业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	制造业	注①	邹文超	发动机及其零部件制造	50,000.00	36	36
哈尔滨东安力源活塞有限责任公司	制造业	注②	于建华	发动机零部件	1,500.00	35	35

源活塞有限责 任公司				制造			
哈尔滨东安华 孚机械制造有 限公司	制造业	注③	柴寿颖	发动机零部件 制造	6,000.00	25	25

(续)

单位:万元

被投资单位名称	期末资产总 额	期末负债总 额	期末净资产 总额	本期营业收 入总额	本期净利润	关联关 系	组织机构代 码
哈尔滨东安汽 车发动机制造 有限公司	420,889.85	106,662.76	314,227.09	92,872.16	5,316.02	公司投 资的联 营公司	71201711-8
哈尔滨东安力 源活塞有限责 任公司	1,920.99	410.89	1,510.10	434.99	-5.63	公司投 资的联 营公司	73862999-9
哈尔滨东安华 孚机械制造有 限公司	14,878.47	8,104.00	6,774.47	4,600.78	254.96	公司投 资的联 营公司	76905192-3

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。

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
南京长安汽车有限公司	19,178,534.94			19,178,534.94
合计	19,178,534.94			19,178,534.94

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,870,125,871.51	16,042,008.87	67,268,616.62	1,818,899,263.76
其中: 房屋及建筑物	256,191,733.14	0	0	256,191,733.14
工业炉窑	85,850,540.32	26,750.00	2,846,540.00	83,030,750.32
机械设 备	1,425,067,703.51	13,206,330.94	59,615,693.66	1,378,658,340.79
动力设 备	42,193,708.83	243,923.07	2,807,932.56	39,629,699.34
运输设 备	11,107,822.15	2,009,893.75	800,627.15	12,317,088.75
电子设 备	38,940,545.62	122,735.05	1,197,823.25	37,865,457.42
其他经营设备	10,773,817.94	432,376.06	0.00	11,206,194.00
二、累计折旧				
累计折旧合计	1,422,108,427.41	50,824,030.75	58,590,053.87	1,414,342,404.29
其中: 房屋及建筑物	175,654,433.88	4,480,220.65	-	180,134,654.53

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工业炉窑	80,362,947.17	799,906.42	2,751,072.55	78,411,781.04
机械设备	1,076,653,716.62	43,343,853.46	51,384,916.37	1,068,612,653.71
动力设备	39,706,885.77	345,637.95	2,508,469.93	37,544,053.79
运输设备	8,301,167.95	682,488.05	747,771.77	8,235,884.23
电子设备	33,117,474.05	722,303.27	1,197,823.25	32,641,954.07
其他经营设备	8,311,801.97	449,620.95	-	8,761,422.92
三、账面净值合计	448,017,444.10			404,556,859.47
其中：房屋及建筑物	80,537,299.26			76,057,078.61
工业炉窑	5,487,593.15			4,618,969.28
机械设备	348,413,986.89			310,045,687.08
动力设备	2,486,823.06			2,085,645.55
运输设备	2,806,654.20			4,081,204.52
电子设备	5,823,071.57			5,223,503.35
其他经营设备	2,462,015.97			2,444,771.08
四、减值准备合计	15,146,767.32		8,281,447.05	6,865,320.27
其中：房屋及建筑物				
工业炉窑				
机械设备	15,146,767.32		8,281,447.05	6,865,320.27
动力设备				
运输设备				
电子设备				
其他经营设备				
五、账面价值合计	432,870,676.78			397,691,539.20
其中：房屋及建筑物	80,537,299.26			76,057,078.61
工业炉窑	5,487,593.15			4,618,969.28
机械设备	333,267,219.57			303,180,366.81
动力设备	2,486,823.06			2,085,645.55
运输设备	2,806,654.20			4,081,204.52
电子设备	5,823,071.57			5,223,503.35

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他经营设备	2,462,015.97			2,444,771.08

(2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账 面 价 值	备注
机器设 备	28,661,770.7 2	21,796,450.4 5	6,865,320.2 7		生产上不需要的设 备
合 计	28,661,770.7 2	21,796,450.4 5	6,865,320.2 7		

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	账面价值
9 号机加厂房	见注	1,256,289.49
238 车间厂房	见注	48,483,813.03
精工压铸件厂房	见注	189,133.16
空压站	见注	216,074.19
合 计		50,145,309.87

注：9 号机加厂房、精工压铸件厂房及空压站的房产权属尚在原控股股东哈尔滨东安发动机（集团）有限公司（或其前身“东安发动机制造有限公司”）名下，尚未办理变更登记手续；由于公司经营用地系租赁取得，土地使用权人为哈尔滨东安发动机（集团）有限公司，因土地使用权人和拟办理房产权属人不一致，房产管理部门未对公司 238 车间厂房进行权属登记。

土地和房产的相关事宜，中国兵装集团和中国航空工业集团正在协商中。

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
BS14R 齿轮线	223,766.00		223,766.00	223,766.00		223,766.00
曲轴粗加工线	26,183,982.52		26,183,982.52	37,558,636.13		37,558,636.13
外购设备	86,416,698.83		86,416,698.83	87,049,795.28		87,049,795.28
VVT	95,834,505.81		95,834,505.81	4,434,351.42		4,434,351.42
小排量	25,553,307.76		25,553,307.76	1,317,170.00		1,317,170.00
六档变速器	4,610,873.74		4,610,873.74	777,440.00		777,440.00
合 计	238,823,134.66		238,823,134.66	131,361,158.83		131,361,158.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程 名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固		期末数
				定资产数	其他减少数	
BS14R 齿 轮 线	21,000,000.00	223,766.00				223,766.00

曲轴粗加工线	160,000,000.00	37,558,636.13	220,566.22	11,595,219.83		26,183,982.52
外购设备		87,049,795.28	3,751,265.37	3,421,148.02	963,213.80	86,416,698.83
VVT	531,156,400.00	4,434,351.42	92,425,795.41	1,025,641.02		95,834,505.81
六档变速器	197,260,000.00	777,440.00	3,833,782.46		348.72	4,610,873.74
小排量	155,629,600.00	1,317,170.00	24,490,338.59		254,200.83	25,553,307.76
合计		<u>131,361,158.83</u>	<u>124,721,748.05</u>	<u>16,042,008.87</u>	<u>1,217,763.35</u>	<u>238,823,134.66</u>

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	工程投 入占预 算的比 例(%)	工程进 度	资金来源
曲轴粗加工线	<u>3,255,960.00</u>			83.38	83.38%	自筹、银行贷款
外购设备						自筹、银行贷款
VVT	2,066,166.67	2,066,166.67		18.24	18.24%	自筹、银行贷款
六档变速器	939,166.67	939,166.67		2.34	2.34%	自筹、银行贷款
小排量				16.58	16.58%	自筹、银行贷款
合计	<u>6,261,293.34</u>	3,005,333.34				

10、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	80,144,174.34	8,016,946.58			88,161,120.92
二、存货跌价准备	10,827,036.11				10,827,036.11
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	19,178,534.94			19,178,534.94
六、投资性房地产减值准备				
七、固定资产减值准备	15,146,767.32		8,281,447.05	6,865,320.27
八、工程物资减值准备				
九、在建工程减值准备				
十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	125,296,512.71	8,016,946.58	8,281,447.05	125,032,012.24

11、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
银行承兑汇票保证金	39,733,914.95	保证金存款
应收票据	364,167,630.77	质押给银行
合 计	403,901,545.72	

12、短期借款

短期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款		44,933,003.83
合 计		44,933,003.83

13、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	391,629,268.38	378,836,107.67
商业承兑汇票		
合 计	391,629,268.38	378,836,107.67

14、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
采购材料费	484,514,517.95	383,250,438.49
采购工具费	9,971,545.22	15,020,546.60
应付劳务及其他款项	1,333,063.65	19,818,052.85
合计	495,819,126.82	418,089,037.94

(2) 报告期末应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注七、7 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

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	尚未结算	否
合计	7,929,052.31		

15、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
货款	729,645.72	110,880.76
合计	729,645.72	110,880.76

(2) 报告期末预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注七、7 关联方应收应付款项。

16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,323,181.28	71,769,850.00	76,722,884.10	12,370,147.18
二、职工福利费				
三、社会保险费	13,351,188.06	30,987,221.12	30,779,251.18	13,559,158.00
其中:1.医疗保险费	845,501.99	6,862,667.90	6,981,370.86	726,799.03
2.基本养老保险费	8,871,134.72	20,747,141.52	20,757,634.63	8,860,641.61
3.失业保险费	1,699,207.45	2,078,229.42	2,022,443.55	1,754,993.32
4.工伤保险费	1,061,340.84	815,280.78	661,419.43	1,215,202.19
5.生育保险费	874,003.06	483,901.50	356,382.71	1,001,521.85
6.年金缴费				0.00

四、住房公积金	4,811,096.13	24,381,769.82	24,036,485.40	5,156,380.55
五、工会经费和职工教育经费	8,550,852.76	1,389,100.02	1,382,265.81	194,644.96
六、非货币性福利		1,041,824.88	268,753.70	9,136,113.19
七、辞退福利	7,850,540.08			7,850,540.08
合计	51,886,858.31	129,569,765.84	133,189,640.19	48,266,983.96

17、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	5,545,376.63	1,567,234.51
企业所得税		
个人所得税	105,499.80	114,761.50
城市维护建设税	388,176.36	109,706.42
教育费附加	277,268.83	78,361.73
合计	6,316,321.62	1,870,064.16

18、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
物料款、租赁费	70,269,338.38	68,873,110.22
应付采购设备及在建工程款	31,635,275.82	30,893,190.77
公积金		
政府补助	4,564,900.00	4,050,000.00
应付三包费	1,188.88	1,188.88
保证金	1,377,079.48	2,195,088.91
暂收风险金	438,800.00	368,500.00
模具款	346,085.46	346,085.46
修车费	66,590.00	243,637.00
修理费	1,143,469.22	970,189.18
其他	9,123,450.66	6,337,944.68
合计	118,966,177.90	114,278,935.10

(2) 报告期末其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注七、7 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
东安机械设备制造有限公司	7,932,245.17	尚未结算	否
哈尔滨东安发动机集团有限公司	2,031,677.75	尚未结算	否

合 计 9,963,922.92

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	61,829,341.81	物料款、租赁费
东安机械设备制造有限公司	8,351,830.57	物料款
合 计	<u>70,181,172.38</u>	

19、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	19,263,031.77		212,957.90	19,050,073.87
合 计	<u>19,263,031.77</u>		<u>212,957.90</u>	<u>19,050,073.87</u>

注：本公司根据以前年度质量保修费的实际发生情况，按发动机及变速器销售收入 的 1.3% 计提产品售后质量保修费，计提数作为此项预计负债的余额，并将其与上期期末产品售后质量保修费的差额计入营业费用。

20、长期借款

(1) 长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	360,000,000.00	200,000,000.00
合 计	<u>360,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中航工业集团财务有限责任公司	2009-8-4	2014-8-4	4.00	人民币		200,000,000.00		200,000,000.00
兵器装备集团财务有限责任公司	2012-3-1 5	2016-3-1 5	6.90	人民币		110,000,000.00		
兵器装备集团财务有限责任公司	2012-3-1 5	2016-3-1 5	6.90	人民币		50,000,000.00		
合 计						<u>360,000,000.00</u>		<u>200,000,000.00</u>

(3) 报告期长期借款中向持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的借款情况

详见附注七、7 关联方应收应付款项。

21、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
-----	-----	------	------	-----	----

收中国航空工业集团 公司中央预算内 投资项目拨款	60,750,000.00			60,750,000.00
合 计	60,750,000.00			60,750,000.00

注：专项应付款系根据发改办产业<2009>2425 号，《关于重点产业振兴和技术改造 2009 年新增中央预算内投资项目的复函》收到的中央预算内投资项目拨款。

22、股本

(金额单位：万元)

项目	期初数		本期增减变动(+、-)					期末数	
	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									
3.其他内资持股									
4.外资持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	46,208.00	100.00%						46,208.00	100.00%
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	46,208.00	100.00%						46,208.00	100.00%
三、股份总数	46,208.00	100.00%						46,208.00	100.00%

23、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	853,677,808.06			853,677,808.06
其他资本公积	4,765,351.00			4,765,351.00
合 计	858,443,159.06			858,443,159.06

24、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	242,230,517.39			242,230,517.39
合 计	242,230,517.39			242,230,517.39

25、未分配利润

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	751,210,063.16	720,762,744.34	
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	751,210,063.16	720,762,744.34	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,169,743.77	11,729,266.22	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	765,379,806.93	732,492,010.56	

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	839,850,061.76	850,511,364.49
其他业务收入	13,669,999.22	20,763,496.39
营业收入合计	853,520,060.98	871,274,860.88
主营业务成本	734,087,404.45	754,653,719.09
其他业务成本	16666,179.54	16,177,568.23
营业成本合计	750,753,583.99	770,831,287.32

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
微型发动机	716,615,382.13	628,616,090.04	756,942,222.67	642,676,860.84
微发配件	123,234,679.63	105,471,314.41	93,569,141.82	111,976,858.25
小计	839,850,061.76	734,087,404.45	850,511,364.49	754,653,719.09
减: 内部抵销数				
合 计	839,850,061.76	734,087,404.45	850,511,364.49	754,653,719.09

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	535,542,021.20	458,770,001.16	602,921,325.40	544,061,104.27
华东地区	290,470,342.74	264,563,421.24	233,616,996.34	199,949,015.18

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	13,513,655.08	10,557,485.26	13,958,034.20	10,632,419.28
华南地区	316,179.49	191,647.49		
西南地区	7,863.25	4,849.30	15,008.55	11,180.36
小计	839,850,061.76	734,087,404.45	850,511,364.49	754,653,719.09
减：内部抵销数				
合计	839,850,061.76	734,087,404.45	850,511,364.49	754,653,719.09

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012 年	756,765,011.29	85.94
2011 年	738,710,054.39	84.78

27、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
城市维护建设税	2,940,229.55	1,424,667.54
教育费附加	2,100,163.98	1,017,619.67
合计	5,040,393.53	2,442,287.21

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
产品“三包”损失	3,785,074.17	-1,662,424.87
运输费	8,278,421.06	10,984,502.74
工资	1,714,982.80	1,628,109.00
差旅费	912,153.36	1,152,428.00
低值易耗品摊销	277,726.50	586,892.89
租赁费	167,545.74	206,245.74
业务招待费	133,700.18	140,693.00
修理费	12,709.13	148,314.46
物料消耗	33,029.50	34,920.47
销售服务费用	302,776.40	285,412.10
职工福利费		34,156.90
其他项	1,214,627.77	1,281,280.18
合计	16,832,746.61	14,820,530.61

29、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
----	-------	-------

工资	22,149,919.90	21,864,870.10
技术开发费	6,774,969.39	15,444,115.69
修理费	8,778,472.74	13,611,200.97
劳动保险费	6,702,349.98	6,702,349.98
劳务费	6,000,460.28	6,446,281.10
职工福利费	2,394,441.69	2,693,851.39
养老保险费	4,860,363.50	5,005,626.43
业务招待费	1,433,263.20	1,571,001.72
租赁费	1,850,680.86	1,850,680.86
住房公积金	2,651,107.47	2,630,018.54
其他	13,673,720.83	14,233,515.65
合 计	77,269,749.84	92,053,512.43

30、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	3,918,565.72	7,331,216.15
减：利息收入	975,832.54	1,431,365.34
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	221,586.58	197,876.47
合 计	3,164,319.76	6,097,727.28

31、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	19,755,374.28	26,330,466.41
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	19,755,374.28	26,330,466.41

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	19,137,660.21	25,603,457.39	本年净利润变动
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	637,403.88	756,103.20	本年净利润变动
哈尔滨东安力源活塞有限公司	-19,689.81	-29,094.18	本年净利润变动
合 计	19,755,374.28	26,330,466.41	

32、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	8,016,946.58	173,723.41
存货跌价损失		
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		
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		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	8,016,946.58	173,723.41

33、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,384,149.06	251,800.00	1,384,149.06
其中：固定资产处置利得	1,384,149.06	251,800.00	1,384,149.06
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	587,899.76	291,207.19	587,899.76
合 计	1,972,048.82	543,007.19	1,972,048.82

34、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他			
合 计			

35、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.0307	0.0307	0.0254	0.0254
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0264	0.0264	0.0248	0.0248

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	14,169,743.77	11,729,266.22
其中：归属于持续经营的净利润	14,169,743.77	11,729,266.22
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12,197,694.95	11,459,199.01
其中：归属于持续经营的净利润	12,197,694.95	11,459,199.01
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	462,080,000.00	462,080,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	462,080,000.00	462,080,000.00

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
银行存款利息收入	975,832.54	1,431,365.34
收政府补助、补贴款		
收供应商保证金款		
公积金返款		
收取客户贴现利息	469,291.08	2,990,511.62
罚款收入	400,902.14	
其他	49,930,169.78	240,947.21
合计	51,776,195.54	4,662,824.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
运输费	8,563,525.33	10,984,502.74
产品三包损失	3,785,074.17	-1,662,424.87
技术开发费	6,774,969.39	15,444,115.69
综合服务费	8,111,049.96	8,111,049.96
代付住房公积金	8,325,108.00	2,630,018.54
修理费	8,791,181.87	13,611,200.97
租赁费	167,545.74	206,245.74
差旅费	1,584,647.81	1,152,428.00
保险费	7,036,171.15	6,702,349.98

项目	本期发生数	上期发生数
办公费	693,181.08	830,445.12
审计费	455,000.00	450,000.00
其他	31,655,890.79	2,577,706.47
合计	85,943,345.29	61,037,638.34

37、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	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,169,743.77	11,729,266.22
加: 资产减值准备	8,016,946.58	172,740.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,824,030.75	52,457,650.80
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)	-1,384,149.06	-252,782.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,055,200.00	3,993,333.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,755,374.28	-26,330,466.41
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)	55,650,640.32	42,673,020.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-253,094,129.46	146,245,699.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	95,217,102.16	-103,629,892.67
其他	40,438,643.81	16,529,823.36
经营活动产生的现金流量净额	-5,861,345.41	143,588,392.29
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	273,299,393.54	242,620,908.78
减: 现金的期初余额	263,079,758.39	169,477,447.10
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	10,219,635.15	73,143,461.68

注: 将净利润调节为经营活动现金流量中的“其他”项为其他货币资金期初期末变动数。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	273,299,393.54	263,079,758.39
其中：库存现金	21,626.18	13,375.56
可随时用于支付的银行存款	273,277,767.36	263,066,382.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	273,299,393.54	263,079,758.39

注：期初期末货币资金中其他货币资金不属于现金及现金等价物。

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国长安汽车集团股份有限公司	控股股东	股份有限公司	北京西城区大红罗厂街乙2号	徐留平	汽车、摩托车、汽车摩托车发动机、零部件设计、开发、制造、销售；光学产品、电子与光电子产品、夜视器材、信息与通信设备的销售；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询培训服务；进出口业务；资产并购、重组咨询

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
中国长安汽车集团股份有限公司	458,237.37 万元	54.51%	54.51%	中国兵器装备集团公司	71093394-8

2、本公司的联营企业情况

详见附注六、7(3)。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	前同一实际控制人下企业	12704125-6
贵阳航空电机有限公司	前同一实际控制人下企业	71437776-6
北京航空材料研究院	前同一实际控制人下企业	40000335-8
中航工业集团财务有限责任公司	前同一实际控制人下企业	71093475-6
哈飞汽车股份有限公司	同一实际控制人	607161978
哈飞汽车股份有限公司威海分公司	同一实际控制人	
合肥昌河汽车有限责任公司	同一实际控制人	66143118-2
江西昌河铃木汽车有限责任公司	同一实际控制人	61271096-X
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	同一实际控制人	
重庆建设车用空调器有限责任公司	同一实际控制人	75925214-X
云南西仪工业有限公司	同一实际控制人	21652160-6
保定长安客车制造有限公司	同一实际控制人	78081551-7

6、关联方交易情况

(1) 关联方购销商品及提供(或接受)劳务

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	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	采购原材料	市场价格			112,465,281.59	24.88
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	采购原材料	市场价格	30,696,699.49	5.22	40,081,674.24	8.87
哈尔滨东安力源活塞有限公司	采购原材料	市场价格	4,659,935.22	0.79	6,312,574.89	1.40
贵阳航空电机有限公司	采购原材料	市场价格	6,411,645.61	1.09	9,869,406.12	2.18
北京航空材料研究院	采购原材料	市场价格			562,402.00	0.12
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	采购原材料	市场价格	1,011,020.34	0.17	862,257.26	0.19

重庆建设车用空调器有限责任公司	采购原材料	市场价格	339,159.00	0.06		
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	接受理化计量劳务	见注	219,689.73	100.00	427,144.77	100.00
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	购买水、电、汽	见注	49,217,839.55	100.00	46,042,915.59	100.00

注：公司与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司分别签定了关联交易定价协议和综合费用分摊协议,对不同类型的交易价格分别作如下约定: 1)向公司提供的物资按采购成本加 6%的仓储费用确定,提供的劳务按市场价格确定; 2)水、电、气的价格以双方约定的计量标准和固定单价为基础,并随市场价格调整相应调整; 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出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
哈飞汽车股份有限公司	销售发动机	市场价格	260,351,610.11	36.33	364,956,482.28	57.84
江西昌河铃木汽车有限责任公司	销售发动机	市场价格	132,067,974.11	18.43	55,369,999.69	5.87
合肥昌河汽车有限责任公司	销售发动机	市场价格	128,099,380.34	17.88	116,349,444.40	15.13
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	销售发动机	市场价格			57,142,400.65	8.76
保定长安客车制造有限公司	销售发动机	市场价格	3,886,412.96	0.54		
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	销售微发零部件	市场价格	52,110,822.17	42.29	35,955,385.24	41.51
哈飞汽车股份有限公司	销售微发零部件	市场价格	261,197.56	0.21	628,000.09	0.73

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	半年度确认的租赁费
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	本公司	土地	1998 年	未约定	前十年交付租金,以后年度免交土地租金	
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	本公司	资产	2005-3-2	未约定	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	2,018,226.60

/平方米支付租金

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
中航工业集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2009-8-4	2014-8-4	流动资金借款
兵器装备集团财务有限责任公司	160,000,000.00	2012-3-15	2016-3-15	固定资产投资

(4) 其他关联交易

①利息支出

借款单位名称	交易内容	本年度	上年度
中航工业集团财务有限责任公司	利息费用	3,965,000.00	3,088,888.89
兵器装备集团财务有限责任公司	利息费用	3,005,333.34	

②综合费用分摊

项目	本年度	上年度
综合服务费	8,111,049.96	8,111,049.96

根据公司与哈尔滨东安发动机(集团)有限公司 2010 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。

7、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
哈飞汽车股份有限公司	242,979,831.42	38,486,150.49	302,393,762.82	38,486,150.49
合肥昌河汽车有限责任公司	110,183,274.98	5,509,163.75	59,689,428.71	2,984,471.44
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	675,123.02	33,756.15	34,184,888.02	1,709,244.01
江西昌河铃木汽车有限责任公司	115,810,654.60	5,790,532.73	67,684,663.75	3,384,233.19
哈飞汽车股份有限公司威海分公司	60,998,624.95	3,049,931.25	19,862,170.39	993,108.52
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	9,187,920.96	459,396.05	760,908.73	38,045.44
保定长安客车制造有限公司	4,547,103.16	227,155.16		
合计	544,382,533.09	53,556,085.58	484,575,822.42	47,595,253.09
应收票据:				
哈飞汽车股份有限公司	521,000,000.00		494,900,000.00	
江西昌河铃木汽车有限责任公司	87,680,000.00		56,720,000.00	
合肥昌河汽车有限责任公司	56,470,000.00		37,103,000.00	
哈尔滨东安发动机制造有限公司	90,487,630.77		20,930,000.00	
中航黑豹股份有限公司			2,490,000.00	

合 计	755,637,630.77	612,143,000.00
预付账款:		
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	6,000,000.00	4,006,600.00
合 计	6,000,000.00	4,006,600.00

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
贵阳航空电机有限公司	3,515,707.69	2,621,565.70
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	8,660,005.32	10,977,737.08
哈尔滨东安机电制造有限责任公司		
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	19,393,265.69	10,033,694.00
哈尔滨东安力源活塞有限公司	2,410,571.52	2,098,805.36
北京航空材料研究院	19,482.56	15,960.00
云南西仪工业有限公司		276.68
重庆建设车用空调器有限责任公司	339,159.00	
合 计	34,338,191.78	25,748,038.82
应付票据:		
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司		
哈尔滨东安机电制造有限责任公司		
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	20,421,302.04	22,024,990.13
哈尔滨东安力源活塞有限公司	3,415,166.14	4,078,548.65
北京航空材料研究院	2,023,557.51	294,744.00
贵阳航空电机有限公司	5,132,293.46	5,620,827.12
重庆建设车用空调器有限责任公司		
合 计	30,992,319.15	32,019,109.90
预收款项:		
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司		767,602.02
合 计		767,602.02
其他应付款:		
哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	61,829,341.81	60,433,113.65
合 计	61,829,341.81	60,433,113.65
长期借款:		
中航工业集团财务有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00
兵器装备集团财务有限责任公司	160,000,000.00	
合 计	360,000,000.00	200,000,000.00
专项应付款:		
中国航空工业集团公司	60,750,000.00	60,750,000.00
合 计	60,750,000.00	60,750,000.00

八、或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2012 年 8 月 24 日，公司召开临时股东大会，完成董监事会换届。

十一、其他重要事项说明

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	单位：元	
	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	1,384,149.06	250,817.21
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，（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）		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	587,899.76	19,250.00

其他符合非经常性损益定义的损益项目

小 计	1,972,048.82	270,067.21
所得税影响额		
少数股东权益影响额 (税后)		
合 计	1,972,048.82	270,067.21

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益 (元/股)	
		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	0.61%	0.0307	0.0307
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.53%	0.0264	0.0264

注：(1) 加权平均净资产收益率 = $14,169,743.77 / (2,313,963,739.61 + 14,169,743.77 / 2)$
= 0.61%

扣除非经常损益后的净资产收益率 = $12,197,694.95 / (2,313,963,739.61 + 12,197,694.95 / 2)$
= -0.60%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、35。

3、本公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目：

预付账款期末数为 6,759,207.11 元，比期初数增加 30.84%，其主要原因是预付货款增加。

存货期末数为 98,083,317.27 元，比期初数减少 36.20%，其主要原因是加强了存货管理。

在建工程期末数为 238,823,134.66 元，比期初数增加 81.81%，其主要原因是固定资产投资增加。

开发支出期末余额为 7,781,340.91 元，期初为 0，其主要原因是本期部分研发项目资本化。

短期借款期末数为 0 元，比期初数减少 100%，其主要原因是期初借款已归还。

预收账款期末数为 729,645.72 元，比期初数增加 558.05%，其主要原因是本期预收的货款增加。

应交税费期末数为 6,316,321.62 元，比期初数增加 237.76%，其主要原因是本期应交增值税增加。

长期借款期末数为 360,000,000.00 元，比期初数增加 80.00%，其主要原因是固定资产投资项目借款增加。

(2) 利润表、现金流量表项目：

营业收入本期发生数为 853,520,060.98 元，比上期数减少 2.04%，其主要原因是销量下降所致。

营业成本本期发生数 750,753,583.99 元，比上期数减少 2.60%；营业税金及附加本期发生数为 5,040,393.53 元，比上期数增加 106.38%；销售费用本期发生数为 16,382,746.61 元，比上期数增加 13.58%；管理费用本期发生数为 77,269,749.84 元，比上期数减少 16.06%。

财务费用本期发生数为 3,164,319.76 元，比上期数减少 48.11%，其主要原因是本期利息支出减少。

营业外收入本期发生数 1,972,048.82 元，比上期数增加 263.17%，其主要原因是本期固定资产处置收益增加。

收到的其他与经营活动有关的现金本期发生数为 51,776,195.54 元，比上期数增加 1010.40%，主要差异项目见本附注六、36（2）项。

取得投资收益所收到的现金本期发生数为 25,097,630.77，比上期数增加 100%，主要是本年度收到现金股利。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金本期发生数为 120,028,446.38 元，比上期数增加 80.63%，主要原因为本期外购的生产用设备增加。

借款所收到的现金本期发生数为 230,000,000.00 元，比上期数增加 100.00%，主要原因是本期借款增加。

八、备查文件目录

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

董事长：邹文超
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司
2012 年 8 月 25 日