

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

立信会  
(特殊  
文件

# 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3-3
	现金流量表	4-4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-54

## 审计报告

信会师报字[2018]第 ZB10889 号

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了哈尔滨东安汽车动力股份有限公司（以下简称东安动力公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东安动力公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东安动力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 开发支出资本化</b>	
财务报表中 2017 年研究开发发动机及变速器过程中产生的开发支出人民币 50,494,177.30 元予以资本化计入“开发支出”项目。截至 2017 年 12 月 31 日开发支出余额人民币 98,856,319.93 元。开发支出只有在同时满足财务报	我们的审计程序已包括但不限于评估管理层所采用的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求。 通过询问负责项目研究、开发和商业化的关键管理人员了解内部治理和批准流程。

<p>表附注三、17 中所列的所有资本化条件时才能予以资本化。由于确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计,该事项对于我们的审计而言是重要的。关于开发支出资本化的披露请参见财务报表附注三、(十四)以及附注五、(十四)。</p>	<p>获取并核对与研发项目进度相关的批文或证书以及管理层准备的与研发项目相关的商业和技术可行性报告。我们同时关注了对开发支出资本化披露的充分性。</p>
<p>(二) 在建工程转固定资产</p>	
<p>财务报表中 2017 年 在建工程人民币 215,397,772.08 元,达到可使用状态并予以验收计入“固定资产”项目。截至 2017 年 12 月 31 日在建工程余额人民币 98,675,896.84 元。由于确定在建工程是否达到可使用状态并予以验收。需要管理层进行重大会计判断和估计,该事项对于我们的审计而言是重要的。关于在建工程的披露请参见财务报表附注三、(十二)以及附注五、(十二)。</p>	<p>我们的审计程序已包括但不限于评估管理层所采用的在建工程达到可使用状态并予以验收的标准是否符合企业会计准则的要求。通过询问负责在建工程管理的关键管理人员了解内部治理和批准流程。获取并核对与在建工程验收相关的验收审批手续。对在建工程进行现场检查及盘点。我们同时关注了对在建工程转固披露的充分性。</p>

#### 四、 其他信息

东安动力公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括东安动力公司 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估东安动力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东安动力公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东安动力公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报

表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东安动力公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：段奇（项目合伙人）



中国注册会计师：胡晓辉



中国·上海

2018年4月21日

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	80,761,021.95	345,835,788.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	793,878,925.30	699,586,168.22
应收账款	五(三)	542,306,665.90	1,009,840,991.62
预付款项	五(四)	15,457,541.12	15,185,841.07
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(五)	571,788.25	955,414.86
存货	五(六)	220,665,190.50	233,607,402.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)		1,676,753.78
流动资产合计		1,653,641,133.02	2,306,688,360.65
非流动资产:			
可供出售金融资产	五(八)		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(九)	1,382,043,065.05	1,349,073,744.13
投资性房地产	五(十)	39,725,658.50	35,894,050.60
固定资产	五(十一)	508,236,726.12	372,466,696.49
在建工程	五(十二)	98,675,896.84	205,173,580.46
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	五(十三)	32,463,612.78	9,276,843.99
开发支出	五(十四)	98,856,319.93	83,158,694.81
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十五)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,160,001,279.22	2,055,043,610.48
资产总计		3,813,642,412.24	4,361,731,971.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（十六）	386,000,000.00	294,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十七）	624,389,450.24	966,464,793.14
应付账款	五（十八）	555,800,603.05	814,564,589.60
预收款项	五（十九）	1,170,219.53	1,211,519.49
应付职工薪酬	五（二十）	61,298,710.60	51,934,115.53
应交税费	五（二十一）	10,891,854.37	2,271,266.25
应付利息	五（二十二）	648,228.47	
应付股利			
其他应付款	五（二十三）	123,440,146.91	122,733,169.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	100,000,000.00	106,130,956.21
其他流动负债			
流动负债合计		1,863,639,213.17	2,359,310,409.59
非流动负债：			
长期借款	五（二十五）		100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五（二十六）	27,354,057.41	25,221,467.17
递延收益	五（二十七）	46,194,475.47	46,710,028.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,548,532.88	171,931,495.17
负债合计		1,937,187,746.05	2,531,241,904.76
所有者权益：			
股本	五（二十八）	462,080,000.00	462,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	860,403,751.25	859,900,346.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十）	5,890,295.47	3,161,395.07
盈余公积	五（三十一）	242,230,517.39	242,230,517.39
未分配利润	五（三十二）	305,850,102.08	263,117,807.90
所有者权益合计		1,876,454,666.19	1,830,490,066.37
负债和所有者权益总计		3,813,642,412.24	4,361,731,971.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

利润表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十三)	1,811,500,220.68	2,537,934,266.13
减: 营业成本	五(三十三)	1,567,751,225.34	2,226,574,642.13
税金及附加	五(三十四)	9,671,134.39	10,967,068.02
销售费用	五(三十五)	61,172,151.51	78,539,238.61
管理费用	五(三十六)	163,482,944.86	200,356,575.76
财务费用	五(三十七)	16,133,847.27	14,602,941.46
资产减值损失	五(三十八)	-8,890,367.94	3,357,208.90
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)	五(三十九)	32,465,915.68	65,859,652.70
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	五(四十)	7,298,884.03	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		41,944,084.96	69,396,243.95
加: 营业外收入	五(四十一)	873,491.55	9,454,082.07
减: 营业外支出	五(四十二)	85,282.33	303,558.17
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		42,732,294.18	78,546,767.85
减: 所得税费用	五(四十三)		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		42,732,294.18	78,546,767.85
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		42,732,294.18	78,546,767.85
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		42,732,294.18	78,546,767.85
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0925	0.1700
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0925	0.1700

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

现金流量表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		1,973,447,059.16	2,030,010,688.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	36,277,275.00	46,277,553.92
经营活动现金流入小计		2,009,724,334.16	2,076,288,242.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,560,085,522.02	1,750,408,805.70
支付给职工以及为职工支付的现金		251,049,472.75	267,377,355.12
支付的各项税费		51,406,885.92	75,601,931.32
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	85,010,203.05	89,584,009.36
经营活动现金流出小计		1,947,552,083.74	2,182,972,101.50
经营活动产生的现金流量净额		62,172,250.42	-106,683,859.48
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			21,902,082.77
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			21,902,082.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,267,510.99	71,968,452.26
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		74,267,510.99	71,968,452.26
投资活动产生的现金流量净额		-74,267,510.99	-50,066,369.49
<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		416,000,000.00	483,260,000.00
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		416,000,000.00	483,260,000.00
偿还债务支付的现金		430,130,956.21	363,578,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,130,030.77	16,915,040.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		455,260,986.98	380,493,040.02
筹资活动产生的现金流量净额		-39,260,986.98	102,766,959.98
<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>			
加: 期初现金及现金等价物余额		130,832,177.37	184,815,446.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		79,475,929.82	130,832,177.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

所有者权益变动表

2017年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	462,080,000.00				859,900,346.01			3,161,395.07	242,230,517.39	263,117,807.90	1,830,490,066.37
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	462,080,000.00				859,900,346.01			3,161,395.07	242,230,517.39	263,117,807.90	1,830,490,066.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					503,405.24			2,728,900.40		42,732,294.18	45,964,599.82
(一) 综合收益总额										42,732,294.18	42,732,294.18
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备								2,728,900.40			2,728,900.40
1. 本期提取								4,437,934.20			4,437,934.20
2. 本期使用								1,709,033.80			1,709,033.80
(六) 其他					503,405.24						503,405.24
四、本期末余额	462,080,000.00				860,403,751.25			5,890,295.47	242,230,517.39	305,850,102.08	1,876,454,666.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表第 5 页



哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

所有者权益变动表(续)

2017年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期				所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	
		优先股	永续债		
一、上年年末余额	462,080,000.00			859,940,055.28	1,748,821,612.72
加:会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	462,080,000.00			859,940,055.28	1,748,821,612.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					
(一)综合收益总额				3,161,395.07	81,668,453.65
(二)所有者投入和减少资本					78,546,767.85
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					78,546,767.85
(三)利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者(或股东)的分配					
3. 其他					
(四)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					
(五)专项储备					
1. 本期提取				3,161,395.07	3,161,395.07
2. 本期使用				3,161,395.07	
(六)其他					
四、本期末余额	462,080,000.00			859,900,346.01	1,830,490,066.37
				-39,709.27	-39,709.27
				3,161,395.07	263,117,807.90
				3,161,395.07	242,230,517.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



孙岩

第6页

报表



## 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

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:陈笠宝;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;货物进出口、技术进出口。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2010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。

2011 年 11 月 7 日，国务院国有资产监督管理委员会以《关于哈尔滨东安汽车动力股份有限公司股份持有人变更有关问题的批复》（[2011]1272 号），批准公司 25,189.3 万股股份无偿划转至中国长安汽车集团股份有限公司。

2011 年 11 月 24 日，中国证监会以《关于核准中国长安汽车集团有限公司公告收购哈尔滨东安汽车动力股份有限公司收购报告书并豁免要约收购义务的批复》（证监许可[2011]1888 号），核准豁免中国长安汽车集团股份有限公司因股权无偿划转持有本公司 251,893,000 股份需履行的要约收购义务。

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 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 46,208 万股，详见附注五、（二十八）。

本公司的母公司为中国长安汽车集团股份有限公司，持有公司股份 237,593,000 股，本公司实际控制人为中国兵器装备集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 21 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司对自2017年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(七) 应收账款坏账准备”、“三、(十一) 固定资产”、“三、(十四) 无形资产”“三、(十八) 收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投

资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### (5) 其他金融负债



按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （七） 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：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。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
账龄组合	账龄分析法	
备用金组合	单独分析	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	15.00	15.00
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	30.00	30.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

备用金组合采用单独分析法，计提坏账准备。

## 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有确凿证据表明应收款项存在减值迹象，未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法：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。

## (八) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

原材料、委托加工材料、在产品 and 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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## (九) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照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。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被

投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	0	5.00
机械设备	年限平均法	10	0	10.00
动力设备	年限平均法	10	0	10.00
运输设备	年限平均法	5	0	20.00
工业窑炉	年限平均法	7	0	14.29
电子设备	年限平均法	5	0	20.00
其他经营设备	年限平均法	7	0	14.29

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公

允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

## (十二) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十三) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十四) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	5年	预计受益期
软件	5年	预计受益期

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

公司开发阶段支出资本化的具体条件为:开发项目OD阶段里程碑过点。

## (十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十六) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

#### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述（2）处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十七) 预计负债

#### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (十八) 收入

#### 1、 销售商品收入的确认

- （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地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司根据约定发出商品，收到销售客户出具的开票通知单，确认商品的主要风险和报酬转移给购货方后开具发票，确认收入。

## 2、 提供劳务收入的确认

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、 使用费收入的确认

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。

## (十九) 政府补助

### 1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (一) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (二) 企业能够收到政府补助。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十一) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通

知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1)在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	已批准	列示持续经营净利润本年金额 42,732,294.18 元。
(2)与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	已批准	列示其他收益：7,298,884.03 元
(3)部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	已批准	财务费用：减少 8,000,000.00 元

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

### (二) 税收优惠

公司取得了高新技术企业认证证书，证书编号：GR201723000083，发证日期：2017 年 8 月 28 日，有效期三年。企业所得税率执行高新技术企业 15%的税率。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	5,014.77	4,298.75
银行存款	79,470,915.05	130,827,878.62
其他货币资金	1,285,092.13	215,003,610.84
合计	80,761,021.95	345,835,788.21
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货



币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,285,092.13	215,003,610.84
合计	1,285,092.13	215,003,610.84

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	793,878,925.30	699,586,168.22
合计	793,878,925.30	699,586,168.22

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	603,485,158.73
合计	603,485,158.73

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,259,477.13	
合计	30,259,477.13	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	621,587,995.73	75.60	265,505,845.45	42.71	965,322,031.92	74.52	266,852,601.63	27.64	698,469,430.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	200,636,959.77	24.40	14,412,444.15	7.18	330,132,861.76	25.48	18,761,300.43	5.68	311,371,561.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合计	822,224,955.50	100.00	279,918,289.60		1,295,454,893.68	100.00	285,613,902.06		1,009,840,991.62

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
哈飞汽车股份有限公司	262,644,523.69	262,644,523.69	100.00	哈飞经营困难，连续多年亏损
保定长安客车制造有限公司	179,014,018.51	1,215,801.95	0.68	期末余额超过 1 亿元，单项计提
重庆长安汽车股份有限公司	179,929,453.53	1,645,519.81	0.91	期末余额超过 1 亿元，单项计提
合计	621,587,995.73	265,505,845.45		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	192,677,200.37	9,633,860.02	5
1 至 2 年	946,364.25	94,636.43	10
2 至 3 年	2,494,579.13	374,186.87	15
3 至 4 年	30,319.21	6,063.84	20
4 至 5 年	263,999.74	79,199.92	30
5 年以上	4,224,497.07	4,224,497.07	100
合计	200,636,959.77	14,412,444.15	

确定该组合依据的说明：账龄分析。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 5,695,612.46 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
哈飞汽车股份有限公司	262,644,523.69	31.94	262,644,523.69
保定长安客车制造有限公司	179,014,018.51	21.77	1,215,801.95
重庆长安汽车股份有限公司	179,929,453.53	21.88	1,645,519.81
北京汽车股份有限公司黄骅分公司	93,070,318.92	11.32	4,653,515.95
奇瑞汽车河南有限公司	25,526,883.48	3.10	1,316,649.62
合计	740,185,198.13	90.01	271,476,011.02

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	14,200,034.17	91.87	13,782,841.07	90.76
1 至 2 年	1,185,600.00	7.67	921,600.00	6.07
2 至 3 年	21,800.00	0.14	481,400.00	3.17
3 年以上	50,106.95	0.32		
合计	15,457,541.12	100.00	15,185,841.07	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
中国航发哈尔滨东安发动机有限公司	3,000,000.00	19.41
宁波合力模具科技股份有限公司	2,652,000.00	17.16
北京能科瑞元数字技术有限公司	1,617,435.90	10.46
宁波市北仑赛维达机械有限公司	1,368,000.00	8.85
深圳市久正模具有限公司	738,000.00	4.77
合计	9,375,435.90	60.65

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	期末余额				年初余额					
	账面余额		比例 (%)	计提比 例 (%)	账面价值	账面余额		比例 (%)	计提比 例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)				金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	9,003,513.14	100.00	93.65	571,788.25	9,407,601.91	100.00	89.84	8,452,187.05	955,414.86	
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	9,003,513.14	100.00	93.65	571,788.25	9,407,601.91	100.00	89.84	8,452,187.05	955,414.86	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110.04	5.50	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	8,431,719.39	8,431,719.39	100.00
合计	8,431,829.43	8,431,724.89	

确定该组合依据的说明：账龄分析

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	571,683.71		
合计	571,683.71		

确定该组合依据的说明：公司职工备用金借款，经单独分析不存在减值迹象，未计提坏账准备。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 20,462.16 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	8,431,829.43	8,457,264.20
备用金	571,683.71	950,337.71
合计	9,003,513.14	9,407,601.91

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
哈尔滨东安汽车动力销售有限 公司	往来款	8,230,747.74	5 年以上	91.42	8,230,747.74
哈尔滨航空工业(集团)有限 公司	往来款	200,771.65	5 年以上	2.23	200,771.65
郝明	备用金	150,000.00	1 年以内	1.67	
吴春阳	备用金	77,349.50	1 年以内	0.86	
陈利胜	备用金	50,000.00	1 年以内	0.56	
合计		8,708,868.89		96.74	8,431,519.39

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,003,977.61		32,003,977.61	25,486,332.78		25,486,332.78
在产品	22,667,151.19		22,667,151.19	30,578,337.85		30,578,337.85
库存商品	172,091,192.57	10,999,861.08	161,091,331.49	188,379,112.11	14,174,154.40	174,204,957.71
周转材料	4,902,730.21		4,902,730.21	3,337,774.55		3,337,774.55
合计	231,665,051.58	10,999,861.08	220,665,190.50	247,781,557.29	14,174,154.40	233,607,402.89

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	14,174,154.40			3,174,293.32		10,999,861.08
合计	14,174,154.40			3,174,293.32		10,999,861.08

说明：确定可变现净值的具体依据：预计售价扣除毛利、税费  
本期转回或转销存货跌价准备的原因：实现销售。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税金		1,676,753.78
合计		1,676,753.78

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	19,178,534.94	19,178,534.94		19,178,534.94	19,178,534.94	
其中：按公允价值计量						
按成本计量	19,178,534.94	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	19,178,534.94	

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利	
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增 加			本期减 少
南京长安汽车有限公司	19,178,534.94			19,178,534.94	19,178,534.94			19,178,534.94	4.98
合计	19,178,534.94			19,178,534.94	19,178,534.94			19,178,534.94	



### 3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	19,178,534.94		19,178,534.94
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	19,178,534.94		19,178,534.94

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
1. 合营企业										
小计										
2. 联营企业										
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	1,318,632,091.98			32,246,297.36		503,405.24				1,351,381,794.58
哈尔滨东安力源活塞有限公司	3,700,727.76			-242,204.69						3,458,523.07
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	26,740,924.39			461,823.01						27,202,747.40
小计	1,349,073,744.13			32,465,915.68		503,405.24				1,382,043,065.05
合计	1,349,073,744.13			32,465,915.68		503,405.24				1,382,043,065.05

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	40,067,777.40			40,067,777.40
(2) 本期增加金额		6,311,586.00		6,311,586.00
—外购				
—无形资产转入		6,311,586.00		6,311,586.00
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	40,067,777.40	6,311,586.00		46,379,363.40
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	4,173,726.80			4,173,726.80
(2) 本期增加金额	2,003,388.87	476,589.23		2,479,978.10
—计提或摊销	2,003,388.87	154,569.48		2,157,958.35
—其他转入		322,019.75		322,019.75
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	6,177,115.67	476,589.23		6,653,704.90
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	33,890,661.73	5,834,996.77		39,725,658.50
(2) 年初账面价值	35,894,050.60			35,894,050.60

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	工业窑炉	机械设备	动力设备	运输设备	电子设备	其他经营设备	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	263,825,992.95	83,624,239.66	1,663,561,476.59	51,422,479.51	13,966,175.62	41,653,178.67	25,958,408.04	2,144,011,951.04
(2) 本期增加金额	152,008.54		200,757,461.67	4,937,405.59	1,305,812.13	1,116,245.77	7,128,838.38	215,397,772.08
—购置								
—在建工程转入	152,008.54		200,757,461.67	4,937,405.59	1,305,812.13	1,116,245.77	7,128,838.38	215,397,772.08
—企业合并增加								
(3) 本期减少金额					1,775,291.42			1,775,291.42
—处置或报废					1,775,291.42			1,775,291.42
(4) 期末余额	263,978,001.49	83,624,239.66	1,864,318,938.26	56,359,885.10	13,496,696.33	42,769,424.44	33,087,246.42	2,357,634,431.70
2. 累计折旧								
(1) 年初余额	217,783,973.09	83,259,066.83	1,329,782,087.06	37,855,652.89	10,490,538.70	38,888,306.84	13,273,059.88	1,731,332,685.29
(2) 本期增加金额	5,779,427.67	138,691.11	67,068,563.97	1,666,522.45	1,217,240.01	1,050,317.61	2,681,656.20	79,602,419.02
—计提	5,779,427.67	138,691.11	67,068,563.97	1,666,522.45	1,217,240.01	1,050,317.61	2,681,656.20	79,602,419.02
(3) 本期减少金额					1,749,967.99			1,749,967.99
—处置或报废					1,749,967.99			1,749,967.99
(4) 期末余额	223,563,400.76	83,397,757.94	1,396,850,651.03	39,522,175.34	9,957,810.72	39,938,624.45	15,954,716.08	1,809,185,136.32
3. 减值准备								
(1) 年初余额		1,071.47	39,876,579.22	320,956.44			13,962.13	40,212,569.26
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	工业窑炉	机械设备	动力设备	运输设备	电子设备	其他经营设备	合计
(4) 期末余额		1,071.47	39,876,579.22	320,956.44			13,962.13	40,212,569.26
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	40,414,600.73	225,410.25	427,591,708.01	16,516,753.32	3,538,885.61	2,830,799.99	17,118,568.21	508,236,726.12
(2) 年初账面价值	46,042,019.86	364,101.36	293,902,810.31	13,245,870.18	3,475,636.92	2,764,871.83	12,671,386.03	372,466,696.49

## 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
工业窑炉	4,500.00	3,428.53	1,071.47		
机器设备	160,318,249.54	120,441,670.32	39,876,579.22		
动力设备	683,487.19	362,530.75	320,956.44		
其他经营设备	43,803.42	29,841.29	13,962.13		
合计	161,050,040.15	120,837,470.89	40,212,569.26		

## 3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
9号机加厂房	436,892.29	见其他说明
238车间厂房	26,591,270.59	见其他说明
精工压铸件厂房		见其他说明
空压站		见其他说明

## 4、其他说明

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中国航发哈尔滨东安发动机有限公司（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；由于公司经营用土地系租赁取得，土地使用权人为中国航发哈尔滨东安发动机有限公司，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，已报中国兵装集团协调。

## (十二) 在建工程

### 1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
F系列发动装试线改造建设项目	43,327,235.87		43,327,235.87	11,192,230.18		11,192,230.18
M系列发动机质量提升项目	818,159.15		818,159.15			
VVT	11,807,897.02		11,807,897.02	142,979,008.19		142,979,008.19
变速器质量提升项目	15,476,290.49		15,476,290.49	8,740,083.99		8,740,083.99
六档变速器	78,639.90		78,639.90	163,139.90		163,139.90
外购设备	13,657,451.55		13,657,451.55	13,689,441.16		13,689,441.16
小排量	827,642.36		827,642.36	1,168,272.07		1,168,272.07
质量提升项目	8,900,172.02		8,900,172.02	8,183,653.26		8,183,653.26
铸造能力提升	3,782,408.48		3,782,408.48	19,057,751.71		19,057,751.71
合计	98,675,896.84		98,675,896.84	205,173,580.46		205,173,580.46

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	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(%)	资金来源
F 系列发动机装试线改造建设项目	81,087,000.00	11,192,230.18	33,893,570.81	1,758,565.12		43,327,235.87	39.08	39.08				自筹
M 系列发动机质量提升项目	15,540,000.00		824,449.75	6,290.60		818,159.15	5.11	5.11				自筹
VVT	531,156,400.00	142,979,008.19	19,949,997.87	151,121,109.04		11,807,897.02	51.64	51.64	38,786,540.36	1,217,808.55	2.23	自筹、银行贷款
变速器质量提升项目	17,236,000.00	8,740,083.99	7,049,663.22	313,456.72		15,476,290.49	60.87	60.87				自筹
六档变速器		163,139.90		84,500.00		78,639.90	7.66	7.66				自筹
外购设备		13,689,441.16	17,207,526.28	17,239,515.89		13,657,451.55						自筹
小排量	155,629,600.00	1,168,272.07	377,975.20	42,914.53	675,690.38	827,642.36	77.95	77.95	17,604,226.32			自筹、银行贷款
质量提升项目	19,800,000.00	8,183,653.26	8,281,237.31	7,564,718.55		8,900,172.02	74.02	74.02				自筹
铸造能力提升	55,608,000.00	19,057,751.71	21,991,358.40	37,266,701.63		3,782,408.48	77.05	77.05				自筹
合计		205,173,580.46	109,575,778.84	215,397,772.08	675,690.38	98,675,896.84			56,390,766.68	1,217,808.55		

### 3、其他说明

#### (十三) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 年初余额	6,311,586.00	533,760.71	3,248,880.18	10,094,226.89
(2) 本期增加金额		92,307.69	34,796,552.18	34,888,859.87
—购置		92,307.69		92,307.69
—内部研发			34,796,552.18	34,796,552.18
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	6,311,586.00			6,311,586.00
—处置				
—转入投资性房地产	6,311,586.00			6,311,586.00
(4) 期末余额		626,068.40	38,045,432.36	38,671,500.76
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 年初余额	322,019.75		495,363.15	817,382.90
(2) 本期增加金额		125,213.64	5,587,311.19	5,712,524.83
—计提		125,213.64	5,587,311.19	5,712,524.83
(3) 本期减少金额	322,019.75			322,019.75
—处置				
—转入投资性房地产	322,019.75			322,019.75
(4) 期末余额		125,213.64	6,082,674.34	6,207,887.98
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值		500,854.76	31,962,758.02	32,463,612.78
(2) 年初账面价值	5,989,566.25	533,760.71	2,753,517.03	9,276,843.99

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例  
98.46%。



(十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体依据	期末研发 进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产 <sup>注</sup>	计入当期损益	其他				
发动机项目	63,507,958.36	41,079,146.45		24,916,911.89			79,670,192.92	达到 OD 阶段	通过 OD 节点会议纪要	
变速器项目	19,650,736.45	9,415,030.85		9,879,640.29			19,186,127.01	达到 OD 阶段	通过 OD 节点会议纪要	
合计	83,158,694.81	50,494,177.30		34,796,552.18			98,856,319.93			

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	386,095,037.18	392,852,814.88
可抵扣亏损	534,218,655.03	614,827,430.95
合计	920,313,692.21	1,007,680,245.83

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

2、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	年初余额	备注
2017 年		94,263,337.59	
2018 年	240,868,495.68	240,868,495.68	
2019 年	143,550,202.06	143,550,202.06	
2020 年	136,145,395.62	136,145,395.62	
2021 年			
2022 年	13,654,561.67		
合计	534,218,655.03	614,827,430.95	

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	386,000,000.00	294,000,000.00
合计	386,000,000.00	294,000,000.00

(十七) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	624,389,450.24	966,464,793.14
商业承兑汇票		
合计	624,389,450.24	966,464,793.14

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
采购材料	499,211,822.63	783,611,081.13
采购工具设备	53,671,052.60	28,409,715.74
其他	2,917,727.82	2,543,792.73
合计	555,800,603.05	814,564,589.60

**2、 账龄超过一年的重要应付账款：**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国航发哈尔滨东安发动机有限公司	7,929,052.31	尚未结算
重庆博耐特实业（集团）有限公司	2,130,007.35	尚未结算
合计	10,059,059.66	

**(十九) 预收款项**

**1、 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
货款	1,170,219.53	1,211,519.49
合计	1,170,219.53	1,211,519.49

**(二十) 应付职工薪酬**

**1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	30,907,207.28	226,050,254.66	218,604,859.04	38,352,602.90
离职后福利-设定提存计划	15,422,960.34	34,790,140.79	33,292,504.70	16,920,596.43
辞退福利	5,603,947.91	1,999,672.97	1,578,109.61	6,025,511.27
一年内到期的其他福利				
合计	51,934,115.53	262,840,068.42	253,475,473.35	61,298,710.60

**2、 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,717,250.38	158,741,632.00	154,447,970.00	10,010,912.38
(2) 职工福利费		20,223,775.75	20,223,775.75	
(3) 社会保险费	5,287,378.91	20,572,077.33	18,502,398.15	7,357,058.09
其中：医疗保险费	2,299,535.05	17,755,732.62	16,302,700.95	3,752,566.72
工伤保险费	1,801,810.52	1,822,340.66	1,464,911.92	2,159,239.26
生育保险费	1,186,033.34	994,004.05	734,785.28	1,445,252.11
(4) 住房公积金	7,244,086.43	20,392,000.20	20,276,861.91	7,359,224.72
(5) 工会经费和职工教育经费	12,658,491.56	6,120,769.38	5,153,853.23	13,625,407.71
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	30,907,207.28	226,050,254.66	218,604,859.04	38,352,602.90

**3、 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,535,281.64	33,133,467.45	32,547,950.43	14,120,798.66
失业保险费	1,887,678.70	1,656,673.34	744,554.27	2,799,797.77
企业年金缴费				
合计	15,422,960.34	34,790,140.79	33,292,504.70	16,920,596.43

**(二十一) 应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,531,871.03	
企业所得税		
个人所得税	3,329,133.52	2,024,924.20
城市维护建设税	457,230.97	
房产税	192,424.63	191,924.63
教育费附加	326,593.55	
土地使用税	54,600.67	54,417.42
合计	10,891,854.37	2,271,266.25

**(二十二) 应付利息**

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	648,228.47	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	648,228.47	

**(二十三) 其他应付款**

**1、 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
物料款、租赁费	61,945,882.65	61,510,036.73
采购设备质保金	36,624,453.09	37,151,762.09
应付三包费	523,365.12	1,477,205.85
政府补助	8,708,200.00	8,689,200.00
保证金	8,294,695.98	6,912,775.81
暂收风险金	997,800.00	751,800.00
修理费	1,787,562.70	1,525,191.92
其他	4,558,187.37	4,715,196.97
合计	123,440,146.91	122,733,169.37

**2、 账龄超过一年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国航发哈尔滨东安发动机有限公司	55,092,029.45	尚未结算

**(二十四) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	106,130,956.21

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	100,000,000.00	106,130,956.21

## (二十五) 长期借款

### 1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

## (二十六) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	27,354,057.41	25,221,467.17	质量保修费
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	27,354,057.41	25,221,467.17	

本公司根据以前年度质量保修费的实际发生情况，按质量保修费占发动机及变速器销售收入的比例计提产品售后质量保修费。

## (二十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	46,710,028.00	3,120,000.00	3,635,552.53	46,194,475.47	中央预算内投资项目
合计	46,710,028.00	3,120,000.00	3,635,552.53	46,194,475.47	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
发动机建设 VVT 项目	35,990,000.00		2,099,416.67		33,890,583.33	与资产相关
发动机建设小排量项目	10,290,000.00		1,029,000.00		9,261,000.00	与资产相关
北汽新能源 M10E 增程器项目	430,028.00	1,120,000.00	507,135.86		1,042,892.14	与资产相关/与收益相关
重点制造业产业建设 -F 系列发动机装饰线		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
改造项目						
合计	46,710,028.00	3,120,000.00	3,635,552.53		46,194,475.47	

### (二十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	462,080,000.00						462,080,000.00

### (二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	853,677,808.06			853,677,808.06
其他资本公积	6,222,537.95	503,405.24		6,725,943.19
合计	859,900,346.01	503,405.24		860,403,751.25

其他说明:

联营企业哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司, 本年计提专项储备 1,398,347.88 元, 公司按权益法核算导致其他资本公积增加。

### (三十) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,161,395.07	4,437,934.20	1,709,033.80	5,890,295.47
合计	3,161,395.07	4,437,934.20	1,709,033.80	5,890,295.47

其他说明:

依照规定, 计提安全生产专项储备。

### (三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	242,230,517.39			242,230,517.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	242,230,517.39			242,230,517.39

### (三十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	263,117,807.90	184,571,040.05
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	263,117,807.90	184,571,040.05
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	42,732,294.18	78,546,767.85
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	305,850,102.08	263,117,807.90

### (三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,795,640,600.26	1,562,176,698.85	2,522,146,716.92	2,219,299,708.59
其他业务	15,859,620.42	5,574,526.49	15,787,549.21	7,274,933.54
合计	1,811,500,220.68	1,567,751,225.34	2,537,934,266.13	2,226,574,642.13

### (三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		72,500.00
城市维护建设税	3,124,171.99	4,429,966.74
教育费附加	2,231,551.42	3,164,261.96
房产税	2,457,887.56	1,730,253.04
土地使用税	795,729.79	477,786.52
车船税	22,709.52	17,831.56
印花税	1,039,084.11	1,074,468.20
合计	9,671,134.39	10,967,068.02

### (三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	24,105,922.62	38,869,134.87
三包损失	15,704,019.07	19,737,980.22
职工工资	5,283,912.60	5,323,844.30
差旅费	2,562,230.26	2,639,469.91
低值易耗品	5,169,076.93	5,604,121.82
社保公积金	2,835,483.13	2,398,013.87
仓储费	2,903,954.29	1,949,817.37
租赁费	766,052.82	692,206.67

项目	本期发生额	上期发生额
职工福利费	425,168.20	325,538.70
物料消耗	34,651.57	313,491.19
业务招待费	241,783.41	254,794.30
其他	1,139,896.61	430,825.39
合计	61,172,151.51	78,539,238.61

### (三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	64,282,876.50	60,973,695.60
职工福利费	9,937,436.35	10,785,042.15
社会保险	29,383,235.81	25,262,155.79
工会经费	1,451,799.90	1,131,924.25
职工教育经费	970,270.11	848,943.12
差旅费	2,321,876.26	2,520,810.47
办公费	1,042,202.37	1,044,636.37
折旧费	3,096,779.74	4,449,124.99
修理费	15,480,951.92	41,168,530.63
物料消耗	1,177,183.84	1,687,880.45
董事会费	513,039.10	483,395.84
审计费	863,431.20	764,150.95
技安环环保	316,766.73	808,120.01
技术开发费	16,769,653.44	10,459,254.33
保险费	1,516,378.07	1,530,394.45
业务招待费	1,170,430.21	1,371,716.37
租赁费	3,334,560.13	3,301,352.86
其它	9,854,073.18	31,765,447.13
合计	163,482,944.86	200,356,575.76

### (三十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,858,165.87	15,296,222.82
减：利息收入	1,599,997.73	1,845,285.48
汇兑损益		
其他	875,679.13	1,152,004.12
合计	16,133,847.27	14,602,941.46

### (三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,716,074.62	2,959,986.83
存货跌价损失	-3,174,293.32	397,222.07
合计	-8,890,367.94	3,357,208.90



**(三十九) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	32,465,915.68	65,859,652.70
合计	32,465,915.68	65,859,652.70

**(四十) 其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
发动机建设 VVT 项目（中央预算内投资）	2,099,416.67		与资产相关
发动机建设小排量项目（中央预算内投资）	1,029,000.00		与资产相关
哈尔滨市工业发展资金	2,000,000.00		与收益相关
哈尔滨市企业技术中心能力再提升项目	300,000.00		与收益相关
增程式乘用车用实用新型发动机开发及整车应用	507,135.86		与收益相关
中国长安集团科技奖	75,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,288,331.50		与收益相关
合计	7,298,884.03		

**(四十一) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	349,067.57	80,733.72	349,067.57
其中：固定资产处置利得	349,067.57	80,733.72	349,067.57
政府补助		8,619,972.00	
债务重组利得			
其他	524,423.98	753,376.35	524,423.98
合计	873,491.55	9,454,082.07	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
流贷贴息		2,000,000.00	与收益相关
财政局补贴收入		6,570,000.00	与收益相关
其他		49,972.00	与收益相关
合计		8,619,972.00	

**(四十二) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其他	85,282.33	303,558.17	85,282.33
合计	85,282.33	303,558.17	85,282.33

#### (四十三) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	42,732,294.18
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,409,844.13
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-4,869,887.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-606,565.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	324,332.91
研发费用加计扣除	-1,257,724.01
所得税费用	0.00

#### (四十四) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	1,599,997.73	1,845,285.48
收政府补助、补贴款	14,783,331.50	8,570,000.00
罚款收入	438,344.00	467,823.84
其他	19,455,601.77	35,394,444.60
合计	36,277,275.00	46,277,553.92

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	25,472,963.52	31,190,731.27
产品三包损失	2,408,236.87	3,125,705.98
技术开发费	14,860,982.65	8,393,292.05
综合服务费	4,472,655.25	16,222,100.00

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	4,433,366.38	5,429,001.28
租赁费	4,100,612.95	3,993,559.53
差旅费	7,765,354.53	7,172,838.27
保险费	1,587,746.63	1,530,394.45
办公费	396,157.98	477,579.75
审计费	844,563.28	764,150.95
其他	18,667,563.01	11,284,655.83
合计	85,010,203.05	89,584,009.36

#### (四十五) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	42,732,294.18	78,546,767.85
加：资产减值准备	-8,890,367.94	3,357,208.90
固定资产折旧	81,760,377.37	68,641,259.26
无形资产摊销	5,712,524.83	464,157.83
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）		-80,733.72
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-349,067.57	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	16,858,165.87	15,296,222.82
投资损失（收益以“—”号填列）	-32,465,915.68	-65,859,652.70
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	16,116,505.71	-28,376,897.82
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	380,693,335.72	-793,768,869.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-439,995,602.07	615,096,677.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,172,250.42	-106,683,859.48
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	79,475,929.82	130,832,177.37
减：现金的期初余额	130,832,177.37	184,815,446.36
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	-51,356,247.55	-53,983,268.99

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	79,475,929.82	130,832,177.37
其中：库存现金	5,014.77	4,298.75
可随时用于支付的银行存款	79,470,915.05	130,827,878.62
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	79,475,929.82	130,832,177.37
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		

## (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,285,092.13	银行承兑汇票保证金
应收票据	603,485,158.73	已质押的应收银行承兑汇票
合计	604,770,250.86	

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	哈尔滨市	哈尔滨开发区哈平路集中区烟台路6号	发动机及其零部件制造	36.00		权益法

#### 2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司
流动资产	3,933,201,372.94	4,479,056,961.59
非流动资产	1,056,644,440.94	934,603,137.16
资产合计	4,989,845,813.88	5,413,660,098.75
流动负债	1,155,647,684.17	1,651,560,244.00
非流动负债	80,359,811.43	99,232,932.58
负债合计	1,236,007,495.60	1,750,793,176.58
少数股东权益		

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	哈尔滨东安汽车发动机制造 有限公司	哈尔滨东安汽车发动机制造 有限公司
归属于母公司股东权益	3,753,838,318.28	3,662,866,922.17
按持股比例计算的净资产份额	1,351,381,794.58	1,318,632,091.98
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,351,381,794.58	1,318,632,091.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允 价值		
营业收入	2,638,375,148.51	3,322,443,542.51
净利润	94,287,419.19	189,935,144.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	94,287,419.19	189,935,144.18
本年度收到的来自联营企业的股利		21,902,082.77

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司		
哈尔滨东安力源活塞有限责任公司		
投资账面价值合计	30,661,270.47	30,441,652.15
下列各项按持股比例计算的合计数	219,618.32	901,833.39
—净利润	1,155,278.64	4,071,212.69
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,155,278.64	4,071,212.69

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的表决 权比例(%)
中国长安 汽车集团 股份有限 公司	北京	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	4,582,373,700.00	51.42	51.42

本公司最终控制方是：中国兵器装备集团有限公司。

## (二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	联营企业
哈尔滨东安力源活塞有限公司	联营企业
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	联营企业

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆建设车用空调器有限责任公司	同一最终控制人
云南西仪工业股份有限公司	同一最终控制人
保定长安客车制造有限公司	同一母公司
成都华川电装有限责任公司	同一母公司
重庆长安汽车股份有限公司	同一母公司
四川红光汽车机电有限公司	同一最终控制人
重庆长安民生物流股份有限公司	同一母公司
兵器装备集团财务有限责任公司	同一最终控制人
哈飞汽车股份有限公司	同一母公司

## (四) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	采购原材料	84,537,995.55	107,310,755.04
哈尔滨东安力源活塞有限公司	采购原材料	169,611.42	383,776.42
成都华川电装有限责任公司	采购原材料	49,534,321.69	55,990,702.00
云南西仪工业股份有限公司	采购原材料	27,423,147.15	37,320,290.84
四川红光汽车机电有限公司	采购原材料	15,747,893.90	12,602,077.93
重庆长安汽车股份有限公司	采购原材料	40,133,520.00	79,412,130.01
重庆长安民生物流股份有限公司	接受劳务	2,799,914.20	37,609.00

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
保定长安客车制造有限公司	销售发动机	361,927,626.42	226,182,113.27
重庆长安汽车股份有限公司	销售发动机	675,702,212.18	1,020,317,289.04

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	销售微发零部件	78,053,821.46	182,573,143.21

## 2、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兵器装备集团财务有限责任公司	票据贴现利息	722,684.44	1,261,425.00

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		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	262,644,523.69	262,644,523.69	262,644,523.69	262,644,523.69
	保定长安客车制造有限公司	179,014,018.51	1,215,801.95	95,029,818.22	4,751,490.91
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	2,499,780.43	124,989.02	41,133,673.71	2,056,683.69
	重庆长安汽车股份有限公司	179,929,453.53	1,645,519.81	457,380,793.35	2,952,236.73
应收票据					
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	22,288,178.40		85,530,000.00	
	保定长安客车制造有限公司	186,290,000.00		137,000,000.00	
	重庆长安汽车股份有限公司	410,820,000.00		304,780,000.00	

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	20,879,919.84	27,102,765.81
	哈尔滨东安力源活塞有限公司	142,670.38	128,137.81
	云南西仪工业股份有限公司	7,041,910.98	11,139,316.32
	重庆建设车用空调器有限责任公司	3,508.41	3,508.41
	成都华川电装有限责任公司	7,717,031.68	12,107,013.00
	四川红光汽车机电有限公司	4,954,658.98	3,001,222.08
应付票据			
	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	35,971,112.97	61,530,964.19
	哈尔滨东安力源活塞有限公司	63,789.76	51,557.08
	成都华川电装有限责任公司	20,999,476.68	35,615,256.45

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	云南西仪工业股份有限公司	12,132,037.75	18,716,914.44
	四川红光汽车机电有限公司	8,419,037.56	8,553,951.66

#### (六) 关联方承诺

截止 2017 年 12 月 31 日,哈飞汽车股份有限公司尚欠本公司应收款项 262,644,523.69 元。双方 2012 年 12 月 21 日签署还款协议,哈飞汽车股份有限公司承诺:自 2013 年,按以下所示偿还欠款:1、正常销售货款按回款政策回款。2、2013 年哈飞汽车还款 6000 万元左右。3、2014 年哈飞汽车还款 12000 万元左右。4、2015 年哈飞汽车还款 18000 万元左右。5、哈飞汽车还款逐年递增 6000 万元左右,直至正常欠款为止。哈飞汽车股份有限公司未按照原承诺按期还款,本公司已正式提起诉讼,黑龙江省高级人民法院做出一审判决后哈飞汽车股份有限公司未上诉,一审判决已生效。判决生效后,公司要求哈飞汽车股份有限公司履行判决书确定的付款义务,但哈飞汽车股份有限公司无能力履行。本公司已对该应收款全额计提减值准备。

#### (七) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	316.90	309.24

#### (八) 其他

截至 2017 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的其他重要事项。

### 八、 政府补助

#### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
发动机建设 VVT 项目	35,990,000.00	递延收益	2,099,416.67		其他收益
发动机建设小排量项目	10,290,000.00	递延收益	1,029,000.00		其他收益
北汽新能源 M10E 增程器项目	1,600,000.00	递延收益	507,135.86	49,972.00	其他收益
重点制造业产业建设-F 系列发动机装饰线改造项目	2,000,000.00	递延收益			



## (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
哈尔滨市工业发展资金	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
哈尔滨市企业技术中心能力再提升项目	300,000.00	300,000.00		其他收益
中国长安集团科技奖	75,000.00	75,000.00		其他收益
哈尔滨市平房区财政局流动贷款贴息	8,000,000.00	8,000,000.00		冲减财务费用
哈尔滨市失业保险稳岗补贴	1,288,331.50	1,288,331.50		其他收益

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在对外重要承诺。

### (二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在重要或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	12,938,240.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

## 十一、 其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他事项。

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	349,067.57	
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）	15,298,884.03	
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		

项目	金额	说明
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	439,141.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	16,087,093.25	

(二) 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)	
		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	2.31	0.0925	0.0925
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.44	0.0577	0.0577

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

(加盖公章)

二〇一八年四月二十一日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2017年08月31日

证书序号: NO. 025730

# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 310000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准  
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一〇年七月十七日

证书有效期至: 二〇一〇年七月十七日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 梁奇  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1973/09/04  
Date of birth  
工作单位 北京中威华浩会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 430624730904305  
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
2006年8月21日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天健正信会计师事务所有限公司  
CPAs

转入协会盖章  
2006年8月21日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
2006年8月21日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
2006年8月21日

证书编号: 110001492676  
No. of Certificate  
批准注册协会: 北京市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2002年09月05日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意注册  
Agree the holder to be re-registered

同意注册  
Agree the holder to be re-registered

2011年11月11日

天健正信  
2011年11月11日



调入：中准有限  
转出：中准(特普)

一、注册会计师执业...  
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、...  
三、注册会计师停止执业业务时，应当将本证书...  
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会...  
报告，登报声明作废后，办理补办手续。

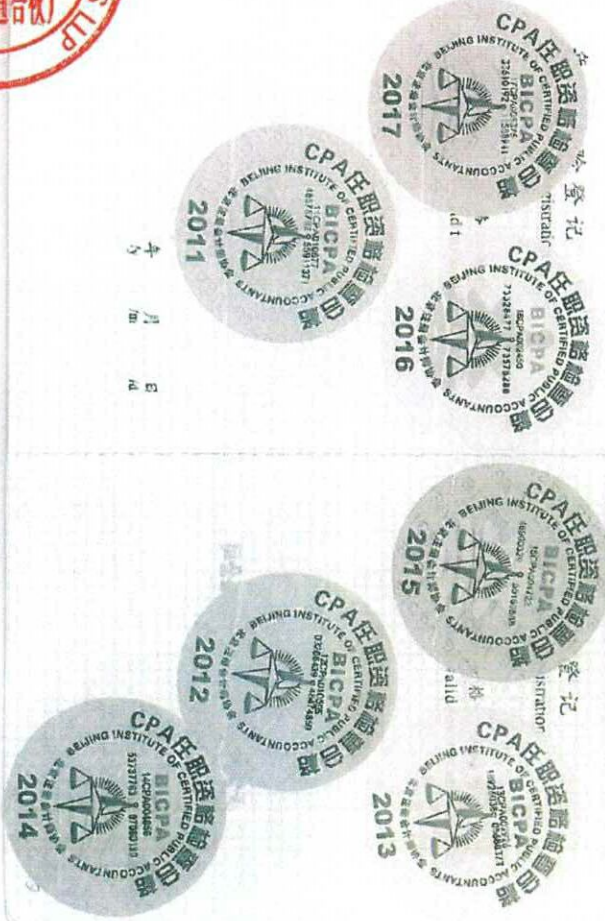
NOTES

1. When practising the CPA shall show the client, this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement on the newspaper.

调入：中准  
转出：中准  
2015.4.14



姓名：胡晓辉  
性别：女  
出生日期：1976-7-16  
工作单位：北京中威华浩会计师事务所有限公司  
身份证号码：320405760716024



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110001492698  
批准注册协会：北京注册会计师协会  
发证日期：2005-4-15

2007年度检验合格  
2008年3月20日