

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	公司资产负债表	1-2
	公司利润表	3
	公司现金流量表	4
	公司所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-68

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10197 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 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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
（一）收入确认	
东安动力公司的销售收入主要来源于汽车发动机、变速器的销售。根据财务报告附注三（十九），东安动力公司将产品按照合同规定	审计应对 为应对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括但不限于：



运至约定存放地点，由整车厂领用上线后并收到客户出具的开票通知单，即产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，确认收入。由于整车厂确认上线的结算期间不同以及东安动力公司销售给国内不同地区的众多整车厂，由于整车厂出具的开票通知单由分布在国内外不同地区的众多整车厂提供，东安动力公司可能未在资产负债表日前取得整车厂出具的开票通知单，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们着重关注销售收入确认的截止性，将收入确认确定为关键审计事项。收入确认披露包含在财务报表附注三（十九）、附注五（二十八）中	• 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯的运用； • 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对客户出具的确认上线结算的单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； • 实施细节测试，对主要客户本期交易金额数量进行函证。
---	---

（二）产品质量保证金计提

根据合同约定，东安动力公司对出售的发动机、变速器在一定期限承担售后修理或更换义务。东安动力公司需对为履行上述质量保证义务发生的支出及提供额外无偿服务所产生的成本进行预计，并确认产品质量保证金费用及相应预计负债。东安动力公司根据近五年实际发生的产品质量保证金占主营业务收入比例为标准计提当期产品质量保证金。上述估计过程中涉及多项假设因素和判断，相关变化可能对财务报表造成重大影响。因此，我们将产品	为应对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括但不限于： • 了解产品质量保证金的流程和内部控制，对其中关键控制的有效性进行测试，验证系统自动控制的有效性； • 评估现行产品质量保证金计提方法的合理性，评估并测试计提方法中的主要假设；对当年实际发生的产品质量保证金进行抽样测试，并对余额的计算进行检查和复核； • 复核财务报表附注中相关披
--	--

质量保证金确定为关键审计事项 产品质量保证金的披露包含在财务报表附注三(十八)、附注五(二十一)中	露的充分性。
--	--------

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 2018 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(如适用),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（如适用）。

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。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

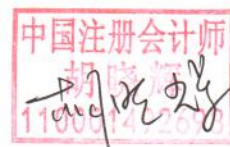
(此页无正文)



中国注册会计师：李素英（项目合伙人）



中国注册会计师：胡晓辉



中国·上海

2019年3月22日



哈尔滨东安汽车动力股份有限公司
资产负债表
2018 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)	172,253,125.16	80,761,021.95
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			
应收票据及应收账款	五(二)	864,722,446.30	1,336,185,591.20
预付款项	五(三)	14,789,316.53	15,457,541.12
其他应收款	五(四)	384,728.35	571,788.25
存货	五(五)	193,871,681.59	220,665,190.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,246,021,297.93	1,653,641,133.02
非流动资产:			
可供出售金融资产	五(六)		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(七)	1,380,972,572.95	1,382,043,065.05
投资性房地产	五(八)	37,567,700.15	39,725,658.50
固定资产	五(九)	597,027,939.10	508,236,726.12
在建工程	五(十)	23,454,965.98	98,675,896.84
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十一)	33,670,756.38	32,463,612.78
开发支出	五(十二)	138,750,956.11	98,856,319.93
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十三)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,211,444,890.67	2,160,001,279.22
资产总计		3,457,466,188.60	3,813,642,412.24

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:

宝陈
印立

主管会计工作负责人:

之孙
印岩

会计机构负责人:

之李
印伟

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

资产负债表（续）

2018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（十四）	430,000,000.00	386,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	五（十五）	903,349,893.22	1,180,190,053.29
预收款项	五（十六）	6,561,567.73	1,170,219.53
应付职工薪酬	五（十七）	54,414,497.30	61,298,710.60
应交税费	五（十八）	4,502,456.60	10,891,854.37
其他应付款	五（十九）	121,255,222.82	124,088,375.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）		100,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,520,083,637.67	1,863,639,213.17
非流动负债：			
长期借款			
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			
预计负债	五（二十一）	24,929,218.45	27,354,057.41
递延收益	五（二十二）	41,045,029.40	46,194,475.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,974,247.85	73,548,532.88
负债合计		1,586,057,885.52	1,937,187,746.05
所有者权益：			
股本	五（二十三）	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（二十四）	860,813,194.00	860,403,751.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十五）	7,803,049.56	5,890,295.47
盈余公积	五（二十六）	242,230,517.39	242,230,517.39
未分配利润	五（二十七）	298,481,542.13	305,850,102.08
所有者权益合计		1,871,408,303.08	1,876,454,666.19
负债和所有者权益总计		3,457,466,188.60	3,813,642,412.24

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：

宝陈
印益

主管会计工作负责人：

之孙
印岩

会计机构负责人：

之李
印伟

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

利润表

2018 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(二十八)	1,293,010,074.58	1,811,500,220.68
减: 营业成本	五(二十八)	1,146,256,278.66	1,567,751,225.34
税金及附加	五(二十九)	7,579,579.00	9,671,134.39
销售费用	五(三十)	47,448,116.81	61,172,151.51
管理费用	五(三十一)	133,556,761.50	146,713,291.42
研发费用	五(三十二)	20,884,060.48	16,769,653.44
财务费用	五(三十三)	14,720,238.12	16,133,847.27
其中: 利息费用	五(三十三)	14,684,145.15	16,858,165.87
利息收入	五(三十三)	678,439.31	1,599,997.73
资产减值损失	五(三十四)	-72,148,537.75	-8,890,367.94
加: 其他收益	五(三十五)	6,009,730.94	7,298,884.03
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十六)	780,048.17	32,465,915.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五(三十六)	780,048.17	32,465,915.68
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十七)	3,477,113.64	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,980,470.51	41,944,084.96
加: 营业外收入	五(三十八)	658,131.35	873,491.55
减: 营业外支出	五(三十九)	68,918.87	85,282.33
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,569,682.99	42,732,294.18
减: 所得税费用	五(四十)		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,569,682.99	42,732,294.18
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		5,569,682.99	42,732,294.18
(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) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		5,569,682.99	42,732,294.18
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0120	0.0925
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0120	0.0925

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:

宝陈
印笠

之孙
印岩

之李
印伟

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

现金流量表

2018 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、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,951,000,695.36	1,973,447,059.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	19,781,333.27	36,277,275.00
经营活动现金流入小计		1,970,782,028.63	2,009,724,334.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,397,129,063.32	1,560,085,522.02
支付给职工以及为职工支付的现金		245,125,474.08	251,049,472.75
支付的各项税费		47,847,354.83	51,406,885.92
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	67,390,949.79	85,010,203.05
经营活动现金流出小计		1,757,492,842.02	1,947,552,083.74
经营活动产生的现金流量净额		213,289,186.61	62,172,250.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,264,700.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,477,113.64	
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		5,741,813.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,614,524.83	74,267,510.99
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		40,614,524.83	74,267,510.99
投资活动产生的现金流量净额		-34,872,711.19	-74,267,510.99
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		430,000,000.00	416,000,000.00
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		430,000,000.00	416,000,000.00
偿还债务支付的现金		486,000,000.00	430,130,956.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,714,600.10	25,130,030.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		515,714,600.10	455,260,986.98
筹资活动产生的现金流量净额		-85,714,600.10	-39,260,986.98
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		92,701,875.32	-51,356,247.55
加: 期初现金及现金等价物余额		79,475,929.82	130,832,177.37
六、期末现金及现金等价物余额		172,177,805.14	79,475,929.82

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:

陈宝印

主管会计工作负责人:

孙之岩

会计机构负责人:

李之伟



哈尔滨东安汽车动力股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期					减: 库存股	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	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
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						860,403,751.25	5,890,295.47	242,230,517.39	305,850,102.08	1,876,454,666.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							409,442.75	1,912,754.09		-7,368,559.95	-5,046,363.11
(一) 综合收益总额										5,569,682.99	5,569,682.99
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-12,938,242.94	-12,938,242.94
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他										-12,938,242.94	-12,938,242.94
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								1,912,754.09			1,912,754.09
2. 本期使用								3,711,500.40			3,711,500.40
(六) 其他							409,442.75	1,798,746.31			1,798,746.31
四、本期期末余额	462,080,000.00						860,813,194.00	7,803,049.56	242,230,517.39	298,481,542.13	1,871,408,303.08

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 (续)

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	462,080,000.00			859,900,346.01				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				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					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. 所有者投入的普通股										
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取							2,728,900.40			2,728,900.40
2. 本期使用							4,437,934.20			4,437,934.20
(六) 其他				503,405.24			1,709,033.80			1,709,033.80
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:

宝陈印

主管会计工作负责人:

之孙印

会计机构负责人:

之李印

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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》, 公司非流通股东(中航科工)按照每 10 股送 3.5 股的方式向流通股东支付对价换取上市流通权, 共计送出 4,850.30 万股。中航科工于 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有限公司。

截至 2018 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、(二十三)。

本公司的母公司为中国长安汽车集团有限公司,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 2019 年 3 月 22 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 2018 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、(十二) 固定资产”、“三、(十五) 无形资产”“三、(十九) 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、 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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

(十) 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

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

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。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。

(十一) 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一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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

（二十一）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。

(二十二) 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。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述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) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	业经审批	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 864,722,446.30 元，上期金额 1,336,185,591.20 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 903,349,893.22 元，上期金额 1,180,190,053.29 元； “其他应收款”本期、上期金额未受影响；

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
		调增“其他应付款”本期金额 556,014.58 元，上期金额 648,228.47 元； “固定资产”本期、上期金额未受影响； “在建工程”本期、上期金额未受影响； “长期应付款”本期、上期金额未受影响。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	业经审批	调减“管理费用”本期金额 20,884,060.48 元，上期金额 16,769,653.44 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	业经审批	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 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	16%/17%
城市维护建设税	按实际缴纳的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

根据国科火字〔2015〕42 号文，关于黑龙江省 2014 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：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	3,255.10	5,014.77
银行存款	172,174,550.04	79,470,915.05
其他货币资金	75,320.02	1,285,092.13
合计	172,253,125.16	80,761,021.95
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	75,320.02	1,285,092.13
合计	75,320.02	1,285,092.13

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	605,389,934.43	793,878,925.30
应收账款	259,332,511.87	542,306,665.90
合计	864,722,446.30	1,336,185,591.20

1、 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	605,389,934.43	793,878,925.30
合计	605,389,934.43	793,878,925.30

(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	397,258,462.44
合计	397,258,462.44

(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	45,265,735.16	
合计	45,265,735.16	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据
无

(5) 其他说明：
无

2、 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	297,978,366.77	64.16	192,495,778.93	64.60	621,587,995.73	75.60	265,505,845.45	42.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	166,455,041.29	35.84	12,605,117.26	7.57	200,636,959.77	24.40	14,412,444.15	7.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	464,433,408.06	100.00	205,100,896.19		822,224,955.50	100.00	279,918,289.60	
								542,306,665.90

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	191,511,355.69	191,511,355.69	100.00	哈飞经营困难，连续多年亏损
重庆长安汽车股份有限公司	106,467,011.08	984,423.24	0.92	单项金额重大，单独计提减值
合计	297,978,366.77	192,495,778.93		

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	160,456,331.98	8,022,816.60	5.00
1 至 2 年	188,353.89	18,835.39	10.00
2 至 3 年	207,068.85	31,060.33	15.00
3 至 4 年	1,315,502.06	263,100.41	20.00
4 至 5 年	26,399.97	7,919.99	30.00
5 年以上	4,261,384.54	4,261,384.54	100.00
合计	166,455,041.29	12,605,117.26	

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 74,817,393.41 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
哈飞汽车股份有限公司	71,133,168.00	哈飞经营困难，连续多年亏损	哈飞处置固定资产抵偿债务	哈飞处置固定资产抵偿债务
合计	71,133,168.00			

2018 年 8 月 6 日，公司与哈飞汽车股份有限公司（以下简称：哈飞汽车）签

署《抵账协议书》，哈飞汽车以零部件及动能业务相关资产抵偿对东安动力所欠部分货款，资产价格以评估值为基准，经双方协商确定为 7,113.31 万元。根据具有执行证券、期货相关业务资格的北京卓信大华资产评估有限公司以截至 2017 年 8 月 31 日为评估基准日出具的《哈飞汽车股份有限公司拟处置零部件及动能业务相关资产评估报告》，本次评估采用了成本法进行评估，拟抵债的哈飞汽车零部件及动能业务相关资产设备评估值 7,113.31 万元（动能资产 3053.18 万元，零部件相关资产 4060.13 万元），增值 4,126.63 万元，增值率 138.17%（评估报告相关资产评估值 7371.90 万元，增值 4,304.99 万元，增值率 140.84%，20 吨锅炉属政府责令淘汰设备，共扣除 74 项）

(4) 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	191,511,355.69	41.24	191,511,355.69
重庆长安汽车股份有限公司	106,467,011.08	22.92	984,423.24
保定长安客车制造有限公司	55,116,034.39	11.87	2,755,801.72
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	19,138,087.10	4.12	956,904.36
江西昌河铃木汽车有限责任公司	16,050,163.46	3.46	802,508.17
合计	388,282,651.72	83.61	197,010,993.18

(三) 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	12,199,723.68	82.49	14,200,034.17	91.87
1 至 2 年	2,469,685.90	16.70	1,185,600.00	7.67
2 至 3 年	48,000.00	0.32	21,800.00	0.14
3 年以上	71,906.95	0.49	50,106.95	0.32
合计	14,789,316.53	100.00	15,457,541.12	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	20.28
潍坊福田汽车科技有限公司	2,106,962.40	14.25
宁波市北仑赛维达机械有限公司	1,650,000.00	11.16
北京能科瑞元数字技术有限公司	1,617,435.90	10.94
哈尔滨中庆燃气有限责任公司	1,443,892.07	9.76
合计	9,818,290.37	66.39

3、 其他说明

无

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	384,728.35	571,788.25
合计	384,728.35	571,788.25

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

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 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
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	8,721,474.63	100.00	8,336,746.28	95.59	384,728.35	9,003,513.14	100.00	8,431,724.89	93.65	571,788.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	8,721,474.63	100.00	8,336,746.28	95.59	384,728.35	9,003,513.14	100.00	8,431,724.89	93.65	571,788.25

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	100,537.74	5,026.89	5
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	8,331,719.39	8,331,719.39	100
合计	8,432,257.13	8,336,746.28	

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	289,217.50		
合计	289,217.50		

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 94,978.61 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	8,432,257.13	8,431,829.43
备用金	289,217.50	571,683.71
合计	8,721,474.63	9,003,513.14

(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	8,130,747.74	5 年以上	93.23	8,130,747.74
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	往来款	200,771.65	5 年以上	2.30	200,771.65
吴春阳	备用金	67,717.00	1 年以内	0.78	
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	往来款	50,000.00	1 年以内	0.57	2,500.00
佛山福田汽车科技有限公司	往来款	50,000.00	1 年以内	0.57	2,500.00
合计		8,499,236.39		97.45	8,336,519.39

(5) 其他说明:

无

(五) 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	23,105,267.32		23,105,267.32	32,003,977.61		32,003,977.61
在产品	23,392,057.14		23,392,057.14	22,667,151.19		22,667,151.19
库存商品	156,948,191.28	13,763,695.35	143,184,495.93	172,091,192.57	10,999,861.08	161,091,331.49
周转材料	4,189,861.20		4,189,861.20	4,902,730.21		4,902,730.21
合计	207,635,376.94	13,763,695.35	193,871,681.59	231,665,051.58	10,999,861.08	220,665,190.50

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	10,999,861.08	2,763,834.27				13,763,695.35
合计	10,999,861.08	2,763,834.27				13,763,695.35

说明:确定可变现净值的具体依据:预计售价扣除估计的销售费用、相关税费。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

4、 其他说明

无

(六) 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	期末		
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

4、 其他说明

无

(七) 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	其他		
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	1,351,381,794.58			1,956,065.71		409,442.75		1,353,747,303.04		
哈尔滨东安力源活塞有限公司	3,458,523.07	3,458,523.07								
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	27,202,747.40			22,522.51				27,225,269.91		
小计	1,382,043,065.05	3,458,523.07	3,458,523.07	1,978,588.22		409,442.75		1,380,972,572.95		
合计	1,382,043,065.05	3,458,523.07	3,458,523.07	1,978,588.22		409,442.75		1,380,972,572.95		

其他说明：

公司于 2018 年 5 月 18 日，与力源活塞工业集团股份有限公司签订产权交易合同，将公司持有的哈尔滨力源活塞有限公司 35% 股权，转让给力源活塞工业集团股份有限公司。公司于 2018 年 11 月 29 日取得天津产权交易中心编号为 2018257 号的国有产权交易凭证。并取得全部交易价款。上述交易业经中国兵器装备集团公司，兵装资 2017 第 145 号批复。

(八) 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	6,311,586.00		46,379,363.40
(2) 本期增加金额				
— 外购				
— 存货\固定资产\在建工程转入				
— 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	6,177,115.67	476,589.23		6,653,704.90
(2) 本期增加金额	2,003,388.87	154,569.48		2,157,958.35
— 计提或摊销	2,003,388.87	154,569.48		2,157,958.35
(3) 本期减少金额				
— 处置				
(4) 期末余额	8,180,504.54	631,158.71		8,811,663.25
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	31,887,272.86	5,680,427.29		37,567,700.15
(2) 年初账面价值	33,890,661.73	5,834,996.77		39,725,658.50

2、 其他说明

无

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	597,027,939.10	508,236,726.12
固定资产清理		
合计	597,027,939.10	508,236,726.12

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	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	263,978,001.49	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) 本期增加金额	530,090.09	3,667,521.38	137,591,406.30	22,080,270.62	1,068,293.82	362,649.30	11,449,478.62	176,749,710.13
—购置								
—在建工程转入	530,090.09	3,667,521.38	103,327,122.77	2,834,125.63	849,285.21	362,649.30	3,395,903.38	114,966,697.76
—企业合并增加								
—其他增加			34,264,283.53	19,246,144.99	219,008.61		8,053,575.24	61,783,012.37
(3) 本期减少金额		23,671,506.11	148,144,808.85	4,792,637.34	568,572.00	4,857,015.97	2,178,700.00	184,213,240.27
—处置或报废		23,671,506.11	148,144,808.85	4,792,637.34	568,572.00	4,857,015.97	2,178,700.00	184,213,240.27
(4) 期末余额	264,508,091.58	63,620,254.93	1,853,765,535.71	73,647,518.38	13,996,418.15	38,275,057.77	42,358,025.04	2,350,170,901.56
2. 累计折旧								
(1) 年初余额	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
(2) 本期增加金额	6,356,183.59	286,126.85	72,414,815.31	2,852,228.97	1,180,985.08	996,130.13	3,769,641.01	87,856,110.94
—计提	6,356,183.59	286,126.85	72,414,815.31	2,852,228.97	1,180,985.08	996,130.13	3,769,641.01	87,856,110.94
(3) 本期减少金额		23,671,506.11	144,041,879.44	4,792,637.34	466,185.79	4,857,015.97	2,178,700.00	180,007,924.65
—处置或报废		23,671,506.11	144,041,879.44	4,792,637.34	466,185.79	4,857,015.97	2,178,700.00	180,007,924.65
(4) 期末余额	229,919,584.35	60,012,378.68	1,325,223,586.90	37,581,766.97	10,672,610.01	36,077,738.61	17,545,657.09	1,717,033,322.61

项目	房屋建筑物	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
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			4,102,929.41					4,102,929.41
—处置或报废			4,102,929.41					4,102,929.41
(4) 期末余额		1,071.47	35,773,649.81	320,956.44			13,962.13	36,109,639.85
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	34,588,507.23	3,606,804.78	492,768,299.00	35,744,794.97	3,323,808.14	2,197,319.16	24,798,405.82	597,027,939.10
(2) 年初账面价值	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

3、 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	146,407,985.77	110,634,335.96	35,773,649.81		
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	147,139,776.38	111,030,136.53	36,109,639.85		

4、 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	287,910.98	见其他说明
238 车间厂房	22,610,808.33	见其他说明
精工压铸件厂房	619,443.49	见其他说明
空压站		见其他说明

5、 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; 由于公司经营用土地系租赁取得, 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, 已报中国兵装集团协调。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	23,454,965.98	98,675,896.84
工程物资		
合计	23,454,965.98	98,675,896.84

2、 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	4,082,871.91		4,082,871.91	43,327,235.87		43,327,235.87
M 系列发动机质量提升项目	2,772,516.69		2,772,516.69	818,159.15		818,159.15
VVT	2,235,996.59		2,235,996.59	11,807,897.02		11,807,897.02
变速器质量提升项目				15,476,290.49		15,476,290.49
六档变速器				78,639.90		78,639.90
外购设备	6,694,084.13		6,694,084.13	13,657,451.55		13,657,451.55
小排量	827,642.36		827,642.36	827,642.36		827,642.36
质量提升项目				8,900,172.02		8,900,172.02
铸造能力提升	180,418.72		180,418.72	3,782,408.48		3,782,408.48
产品质量提升项目	6,661,435.58		6,661,435.58			
合计	23,454,965.98		23,454,965.98	98,675,896.84		98,675,896.84

3、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	43,327,235.87	6,468,840.04	45,713,204.00		4,082,871.91	65.91	65.91				自筹
M 系列发动机机质量提升 项目	15,540,000.00	818,159.15	7,161,419.15	5,207,061.61		2,772,516.69	46.08	46.08				自筹
VVT	531,156,400.00	11,807,897.02	1,966,669.40	11,538,569.83		2,235,996.59	54.16	98.00				自筹、银行贷款
变速器质量提升项目	17,236,000.00	15,476,290.49	44,193.69	15,520,484.18			100.00	100.00				自筹
六档变速器	197,260,000.00	78,639.90	600,440.15	679,080.05								自筹
外购设备		13,657,451.55	13,938,590.83	20,901,958.25		6,694,084.13						自筹
小排量	155,629,600.00	827,642.36				827,642.36	85.44	85.44				自筹、银行贷款
质量提升项目	19,800,000.00	8,900,172.02	1,216,193.44	10,116,365.46								自筹
铸造能力提升	55,608,000.00	3,782,408.48	1,687,984.62	5,289,974.38		180,418.72	81.11	81.11				自筹
产品质量提升项目	28,380,000.00		6,661,435.58			6,661,435.58	22.20	22.20				自筹
合计		98,675,896.84	39,745,766.90	114,966,697.76		23,454,965.98						

4、 其他说明

无

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	626,068.40	38,045,432.36	38,671,500.76
(2) 本期增加金额		10,729,732.52	10,729,732.52
—购置			
—内部研发		10,729,732.52	10,729,732.52
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	626,068.40	48,775,164.88	49,401,233.28
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	125,213.64	6,082,674.34	6,207,887.98
(2) 本期增加金额	125,213.68	9,397,375.24	9,522,588.92
—计提	125,213.68	9,397,375.24	9,522,588.92
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	250,427.32	15,480,049.58	15,730,476.90
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	375,641.08	33,295,115.30	33,670,756.38
(2) 年初账面价值	500,854.76	31,962,758.02	32,463,612.78

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
98.88%。

2、 其他说明
无

(十二) 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	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	其他减少				
发动机项目	79,670,192.92	41,761,267.36		10,729,732.52			110,701,727.76	OD 过点	公司产品开发程序	
变速器项目	19,186,127.01	10,863,187.84			2,000,086.50		28,049,228.35	OD 过点	公司产品开发程序	
合计	98,856,319.93	52,624,455.20		10,729,732.52	2,000,086.50		138,750,956.11			

其他说明：

无

(十三) 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	307,418,731.06	386,095,037.18
可抵扣亏损	349,224,807.98	520,881,155.49
合计	656,643,539.04	906,976,192.67

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
2018 年		240,868,495.68	
2019 年	143,867,264.19	143,867,264.19	
2020 年	136,145,395.62	136,145,395.62	
2021 年			
2022 年			
2023 年	69,212,148.17		
合计	349,224,807.98	520,881,155.49	

3、 其他说明

无

(十四) 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		

项目	期末余额	年初余额
信用借款	430,000,000.00	386,000,000.00
合计	430,000,000.00	386,000,000.00

2、 其他说明

无

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	464,179,642.07	624,389,450.24
应付账款	439,170,251.15	555,800,603.05
合计	903,349,893.22	1,180,190,053.29

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	464,179,642.07	624,389,450.24
商业承兑汇票		
合计	464,179,642.07	624,389,450.24

2、 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	396,326,786.50	499,211,822.63
采购工具设备	42,437,055.88	53,671,052.60
其他	406,408.77	2,917,727.82
合计	439,170,251.15	555,800,603.05

(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
哈尔滨东安发动机集团有限公司	7,929,052.31	尚未结算
合计	7,929,052.31	尚未结算

(3) 其他说明

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	6,561,567.73	1,170,219.53
合计	6,561,567.73	1,170,219.53

2、 其他说明

无

(十七) 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	38,352,602.90	206,817,577.17	215,030,983.34	30,139,196.73
离职后福利-设定提存计划	16,920,596.43	32,758,289.31	30,399,688.40	19,279,197.34
辞退福利	6,025,511.27	317,691.44	1,347,099.48	4,996,103.23
一年内到期的其他福利				
合计	61,298,710.60	239,893,557.92	246,777,771.22	54,414,497.30

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	10,010,912.38	147,645,414.02	153,502,434.40	4,153,892.00
(2) 职工福利费		20,040,837.39	20,040,837.39	
(3) 社会保险费	7,357,058.09	16,886,953.29	19,051,043.27	5,192,968.11

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	3,752,566.72	14,497,681.49	17,009,795.42	1,240,452.79
工伤保险费	2,159,239.26	1,433,563.03	1,388,916.14	2,203,886.15
生育保险费	1,445,252.11	955,708.77	652,331.71	1,748,629.17
(4) 住房公积金	7,359,224.72	19,177,119.18	17,162,555.48	9,373,788.42
(5) 工会经费和职工教育经费	13,625,407.71	3,067,253.29	5,274,112.80	11,418,548.20
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	38,352,602.90	206,817,577.17	215,030,983.34	30,139,196.73

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	14,120,798.66	31,961,865.34	29,558,809.27	16,523,854.73
失业保险费	2,799,797.77	796,423.97	840,879.13	2,755,342.61
企业年金缴费				
合计	16,920,596.43	32,758,289.31	30,399,688.40	19,279,197.34

4、 其他说明

无

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,885,852.29	6,531,871.03
企业所得税		
个人所得税	2,159,788.56	3,329,133.52
城市维护建设税	132,009.66	457,230.97
房产税	194,065.62	192,424.63
教育费附加	94,292.62	326,593.55
土地使用税	36,447.85	54,600.67
合计	4,502,456.60	10,891,854.37

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	556,014.58	648,228.47
应付股利		
其他应付款	120,699,208.24	123,440,146.91
合计	121,255,222.82	124,088,375.38

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	556,014.58	648,228.47
合计	556,014.58	648,228.47

2、 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	61,007,860.60	61,945,882.65
采购设备质保金	34,320,245.90	36,624,453.09
应付三包费	488,189.74	523,365.12
政府补助	8,736,200.00	8,708,200.00
保证金	2,422,691.06	8,294,695.98
暂收风险金	774,800.00	997,800.00
修理费	972,605.04	1,787,562.70
其他	11,976,615.90	4,558,187.37
合计	120,699,208.24	123,440,146.91

(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
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨东安发动机集团有限公司	58,976,182.85	

(3) 其他说明

无

(二十) 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
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

其他说明：

无

(二十一) 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	24,929,218.45	27,354,057.41	质量保修费
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	24,929,218.45	27,354,057.41	

其他说明：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。

(二十二) 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	46,194,475.47		5,149,446.07	41,045,029.40	中央预算内投资项目
合计	46,194,475.47		5,149,446.07	41,045,029.40	

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	33,890,583.33		3,599,000.00		30,291,583.33	与资产相关
发动机建设小排量项目	9,261,000.00		1,029,000.00		8,232,000.00	与资产相关
北汽新能源 M10E 增程器项目	1,042,892.14		521,446.07		521,446.07	与资产相关
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				2,000,000.00	与资产相关
合计	46,194,475.47		5,149,446.07		41,045,029.40	与资产相关

(二十三) 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

(二十四) 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	6,725,943.19	409,442.75		7,135,385.94
合计	860,403,751.25	409,442.75		860,813,194.00

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, 公司按权益法核算导致其他资本公积增加。

(二十五) 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	5,890,295.47	3,711,500.40	1,798,746.31	7,803,049.56
合计	5,890,295.47	3,711,500.40	1,798,746.31	7,803,049.56

其他说明，依照规定，计提安全生产专项储备。

(二十六) 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
合计	242,230,517.39			242,230,517.39

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	305,850,102.08	263,117,807.90
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	305,850,102.08	263,117,807.90
加：本期净利润	5,569,682.99	42,732,294.18
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	12,938,242.94	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	298,481,542.13	305,850,102.08

(二十八) 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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,277,051,364.82	1,140,129,310.99	1,795,640,600.26	1,562,176,698.85
其他业务	15,958,709.76	6,126,967.67	15,859,620.42	5,574,526.49
合计	1,293,010,074.58	1,146,256,278.66	1,811,500,220.68	1,567,751,225.34

其他说明：

无

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,075,018.19	3,124,171.99
教育费附加	1,482,155.86	2,231,551.42
房产税	2,527,723.44	2,457,887.56
土地使用税	702,728.56	795,729.79
车船税	27,402.40	22,709.52
印花税	764,550.55	1,039,084.11
合计	7,579,579.00	9,671,134.39

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	16,609,734.86	24,105,922.62
三包损失	10,151,983.68	15,704,019.07
职工工资	5,571,647.30	5,283,912.60
差旅费	2,370,555.04	2,562,230.26
低值易耗品	4,894,042.35	5,169,076.93
社保公积金	2,704,660.33	2,835,483.13
仓储费	1,926,632.31	2,903,954.29
租赁费	692,206.67	766,052.82
职工福利费	427,656.12	425,168.20

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	79,962.10	34,651.57
业务招待费	278,554.83	241,783.41
其他	1,740,481.22	1,139,896.61
合计	47,448,116.81	61,172,151.51

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	57,457,354.02	64,282,876.50
职工福利费	10,068,546.56	9,937,436.35
社会保险	25,690,752.23	29,383,235.81
工会经费	1,263,492.11	1,451,799.90
职工教育经费		970,270.11
差旅费	2,617,993.90	2,321,876.26
办公费	861,799.35	1,042,202.37
折旧费	4,438,686.14	3,096,779.74
修理费	11,877,405.13	15,480,951.92
物料消耗	1,303,543.01	1,177,183.84
董事会费	536,830.84	513,039.10
审计费	695,878.37	863,431.20
技安环环保	397,766.34	316,766.73
保险费	1,682,160.68	1,516,378.07
业务招待费	1,150,429.46	1,170,430.21
租赁费	3,501,760.13	3,334,560.13
其它	10,012,363.23	9,854,073.18
合计	133,556,761.50	146,713,291.42

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
资料、印刷费	25,473.25	105,696.97

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	301,884.22	301,884.20
工具工装费	1,393,280.11	1,229,327.48
人工费	2,922,783.70	4,635,811.53
折旧费	1,131,634.92	1,249,678.27
知识产权费	132,377.33	140,139.60
信息费	424,053.46	404,974.50
部门费	2,728,455.14	2,776,972.19
其他费用	2,426,743.11	337,857.51
自研无形资产摊销	9,397,375.24	5,587,311.19
合计	20,884,060.48	16,769,653.44

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,684,145.15	16,858,165.87
减：利息收入	678,439.31	1,599,997.73
汇兑损益		
其他	714,532.28	875,679.13
合计	14,720,238.12	16,133,847.27

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-74,912,372.02	-5,716,074.62
存货跌价损失	2,763,834.27	-3,174,293.32
合计	-72,148,537.75	-8,890,367.94

(三十五) 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）	3,599,000.00	2,099,416.67	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
发动机建设小排量项目（中央预算内投资）	1,029,000.00	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	521,446.07	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	860,284.87	1,288,331.50	与收益相关
合计	6,009,730.94	7,298,884.03	

(三十六) 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	1,978,588.22	32,465,915.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,198,540.05	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	780,048.17	32,465,915.68

其他说明：

无

(三十七) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	3,477,113.64		3,477,113.64

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
合计	3,477,113.64		3,477,113.64

(三十八) 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
债务重组利得			
接受捐赠			
盘盈利得			
其他	658,131.35	873,491.55	658,131.35
合计	658,131.35	873,491.55	658,131.35

(三十九) 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			
非流动资产毁损报废损失			
其他	68,918.87	85,282.33	68,918.87
合计	68,918.87	85,282.33	68,918.87

(四十) 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	5,569,682.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	835,452.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-117,007.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-11,100,267.45
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	10,381,822.23
所得税费用	

(四十一) 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	678,859.31	1,599,997.73
收政府补助、补贴款	2,860,284.87	14,783,331.50
罚款收入	380,833.00	438,344.00
其他	15,861,356.09	19,455,601.77
合计	19,781,333.27	36,277,275.00

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	18,478,323.08	25,472,963.52
产品三包损失	2,593,148.64	2,408,236.87
技术开发费	9,182,583.49	14,860,982.65
综合服务费	399,178.13	4,472,655.25
修理费	6,173,332.55	4,433,366.38
租赁费	2,363.66	4,100,612.95

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,988,548.94	7,765,354.53
保险费	1,541,245.58	1,587,746.63
办公费	438,523.52	396,157.98
审计费	695,878.37	844,563.28
其他	22,897,823.83	18,667,563.01
合计	67,390,949.79	85,010,203.05

(四十二) 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	5,569,682.99	42,732,294.18
加：资产减值准备	-72,148,537.75	-8,890,367.94
固定资产折旧	90,014,069.29	81,760,377.37
无形资产摊销	9,522,588.92	5,712,524.83
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)	3,477,113.64	
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)	16,684,145.15	16,858,165.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-780,048.17	-32,465,915.68
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)	24,029,674.64	16,116,505.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	476,097,633.41	380,693,335.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-339,177,135.51	-439,995,602.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	213,289,186.61	62,172,250.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	172,177,805.14	79,475,929.82
减：现金的期初余额	79,475,929.82	130,832,177.37
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	92,701,875.32	-51,356,247.55

2、 本期收到的处置子公司及其他营业单位的现金净额

	金额
本期处置子公司及其他营业单位于本期收到的现金或现金等价物	2,264,700.00
其中：哈尔滨东安力源活塞有限责任公司	2,264,700.00

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	172,177,805.14	79,475,929.82
其中：库存现金	3,255.10	5,014.77
可随时用于支付的银行存款	172,174,550.04	79,470,915.05
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	172,177,805.14	79,475,929.82

(四十三) 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	75,320.02	银行承兑汇票保证金
应收票据	397,258,462.44	已质押的应收银行承兑汇票
合计	397,333,782.46	

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 征仪南路 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	3,399,799,392.08	3,933,201,372.94
非流动资产	1,277,183,594.66	1,056,644,440.94
资产合计	4,676,982,986.74	4,989,845,813.88
流动负债	876,169,285.79	1,155,647,684.17
非流动负债	40,404,525.84	80,359,811.43
负债合计	916,573,811.63	1,236,007,495.60
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,760,409,175.11	3,753,838,318.28
按持股比例计算的净资产份额	1,353,747,303.04	1,351,381,794.58

	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
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	1,353,747,303.04	1,351,381,794.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,190,414,746.72	2,638,375,148.51
净利润	5,719,490.37	94,287,419.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,719,490.37	94,287,419.19
本年度收到的来自联营企业的股利		

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
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	27,225,269.91	30,661,270.47
下列各项按持股比例计算的合计数	22,522.51	219,618.32
—净利润	90,090.04	1,155,278.64
—其他综合收益		
—综合收益总额	90,090.04	1,155,278.64

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
重庆长安客户服务有限公司	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
哈尔滨博通汽车部件制造有限公司	同一最终控制人
哈飞汽车股份有限公司	同一最终控制人
哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司	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	70,173,008.84	84,537,995.55
哈尔滨东安力源活塞有限公司	采购原材料	121,963.92	169,611.42
成都华川电装有限责任公司	采购原材料	37,561,687.48	49,534,321.69
云南西仪工业股份有限公司	采购原材料	18,768,357.47	27,423,147.15
四川红光汽车机电有限公司	采购原材料	15,868,291.82	15,747,893.90
重庆长安汽车股份有限公司	采购原材料	9,039,524.50	40,133,520.00
哈尔滨博通汽车部件制造有限公司	采购原材料	813,985.27	
重庆长安民生物流股份有限公司	接受劳务	2,143,357.16	2,799,914.20

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	367,368,258.74	361,927,626.42
重庆长安汽车股份有限公司	销售发动机	347,431,299.38	675,702,212.18
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	销售微发零部件	39,988,383.43	78,053,821.46
重庆长安客户服务有限公司	销售零部件	4,838,399.07	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司	固定资产	3,750,517.24	

3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈飞汽车股份有限公司	固定资产抵偿债务	71,133,168.00	

详见本附注，五、（二）应收票据及应收账款。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	329.98	316.90

5、 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

(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	191,511,355.69	191,511,355.69	262,644,523.69	262,644,523.69
	保定长安客车制造有限公司	55,116,034.39	2,755,801.72	179,014,018.51	1,215,801.95
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	10,929,304.09	546,465.20	2,499,780.43	124,989.02
	重庆长安汽车股份有限公司	106,467,011.08	984,423.24	179,929,453.53	1,645,519.81

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
	重庆长安客户服务有限公司	163,532.69	8,176.63		
	哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司	3,502,117.03	175,105.85		
应收票据					
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	9,854,548.35		22,288,178.40	
	保定长安客车制造有限公司	204,000,000.00		186,290,000.00	
	重庆长安汽车股份有限公司	216,430,000.00		410,820,000.00	
预付账款					
	哈尔滨博通汽车部件制造有限公司	300,000.00			

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	17,573,376.77	20,879,919.84
	哈尔滨东安力源活塞有限公司	120,000.00	142,670.38
	云南西仪工业股份有限公司	4,072,735.93	7,041,910.98
	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	4,666,671.10	7,717,031.68
	四川红光汽车机电有限公司	5,512,836.26	4,954,658.98
应付票据			
	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	30,401,523.76	35,971,112.97
	哈尔滨东安力源活塞有限公司		63,789.76
	成都华川电装有限责任公司	18,094,272.02	20,999,476.68
	云南西仪工业股份有限公司	9,949,286.40	12,132,037.75
	四川红光汽车机电有限公司	6,773,094.95	8,419,037.56

(六) 关联方承诺

截止 2018 年 12 月 31 日,哈飞汽车股份有限公司尚欠本公司应收款项 191,511,355.69

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。

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	30,291,583.33	递延收益	3,599,000.00	2,099,416.67	其他收益
发动机建设小排量项目	8,232,000.00	递延收益	1,029,000.00	1,029,000.00	其他收益
北汽新能源 M10E 增程器项目	521,446.07	递延收益	521,446.07	507,135.86	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	其他收益
哈尔滨市企业技术中心能力再提升项目			300,000.00	其他收益
中国长安集团科技奖			75,000.00	其他收益
哈尔滨市平房区财政局流动贷款贴息	2,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00	冲减财务费用
哈尔滨市失业保险稳岗补贴	860,284.87	860,284.87	1,288,331.50	其他收益

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在对外重要承诺。

(二) 或有事项

截至 2018 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

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2018 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	3,477,113.64	
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）	8,009,730.94	
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		

项目	金额	说明
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	71,133,168.00	
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	589,212.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
合计	83,209,225.06	

(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
净利润	0.30	0.0121	0.0121
扣除非经常性损益后的净利润	-4.14	-0.1680	-0.1680


 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司
 （加盖公章）
 二〇一九年三月二十二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

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





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)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：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

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



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 中国证券监督管理委员会审查, 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: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



证书编号: 110000321184
发证日期: 1998年6月1日
北京市注册会计师协会
Beijing Association of CPAs

北京市注册会计师协会

姓名: 李素英
证件编号: 110000321184



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期一年, 期满前或一年
valid for another year after



姓名: 李素英
性别: 女
出生日期: 1964年11月02日
工作单位: 立信会计师事务所
身份证号: 110104641102302



注意事项

1. When practicing, the CPA shall show the latest this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. Non-transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall ensure the certificate is the assignment holder of CPAs when the CPA stops conducting solitary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

NOTES

[illegible]