

哈飞航空工业股份有限公司

600038

2004 年年度报告

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况简介.....	1
三、会计数据和业务数据摘要.....	1
四、股本变动及股东情况.....	3
五、董事、监事和高级管理人员.....	6
六、公司治理结构.....	9
七、股东大会情况简介.....	11
八、董事会报告.....	11
九、监事会报告.....	14
十、重要事项.....	15
十一、财务会计报告.....	17
十二、备查文件目录.....	43

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事长王斌，授权董事曲景文代为行使表决权。
董事李耀，授权董事贾庭芳代为行使表决权。
独立董事张有华，授权独立董事王冀生代为行使表决权。
- 3、岳华会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人王斌，主管会计工作负责人曲景文，会计机构负责人（会计主管人员）郭念声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：哈飞航空工业股份有限公司
公司英文名称：HAFEI AVIATION INDUSTRY Co., Ltd.
公司英文名称缩写：HAI
- 2、公司法定代表人：王斌
- 3、公司董事会秘书：侯月明
联系地址：哈尔滨市平房区友协街 15 号
电话：0451-86528350
传真：0451-86528350
E-mail：HAI@hafei .com
- 4、公司注册地址：哈尔滨市高新技术开发区集中开发区 34 号楼
公司办公地址：哈尔滨市平房区友协大街 15 号
邮政编码：150066
公司国际互联网网址：www.hafei.com
公司电子信箱：HAI@hafei .com
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：董事会秘书处
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：哈飞股份
公司 A 股代码：600038
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1999 年 7 月 30 日
公司首次注册登记地点：哈尔滨市高新技术开发区集中开发区 34 号楼
公司法人营业执照注册号：2300001101766
公司税务登记号码：230109702850077
公司聘请的境内会计师事务所名称：岳华会计师事务所有限责任公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 12 层

三、会计数据和业务数据摘要

（一）本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

利润总额	88,344,675.01
净利润	77,850,940.55
扣除非经常性损益后的净利润	74,909,984.09
主营业务利润	131,805,214.71
其他业务利润	1,947,928.30

营业利润	74,031,553.74
投资收益	6,125,959.44
补贴收入	5,182,760.91
营业外收支净额	3,004,400.92
经营活动产生的现金流量净额	104,401,591.99
现金及现金等价物净增加额	47,753,621.30

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	455,547.86
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	3,004,400.92
所得税影响数	-518,992.32
合计	2,940,956.46

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年	本期比上年增 减(%)	2002 年
主营业务收入	980,536,611.77	821,180,505.90	19.41	534,022,118.68
利润总额	88,344,675.01	78,943,809.58	11.91	66,003,621.10
净利润	77,850,940.55	68,347,669.37	13.90	60,599,017.39
扣除非经常性损益的净利润	74,909,984.09	66,317,852.81	12.96	54,602,069.88
	2004 年末	2003 年末	本期比上年增 减(%)	2002 年末
总资产	1,686,222,804.99	1,388,758,286.41	21.42	1,076,480,753.15
股东权益	1,113,327,910.56	1,061,426,970.01	4.89	730,454,300.64
经营活动产生的现金流量净额	104,401,591.99	145,147,167.62	-28.07	23,482,316.63
主要财务指标	2004 年	2003 年	本期比上年增 减(%)	2002 年
每股收益(全面摊薄)	0.2308	0.2634	-12.38	0.2525
最新每股收益				
净资产收益率(全面摊薄)(%)	6.99	6.44	0.55	8.30
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(全面摊薄)(%)	6.73	6.25	0.48	7.48
每股经营活动产生的现金流量净额	0.31	0.56	-44.64	0.10
每股收益(加权平均)	0.2308	0.2791	-17.31	0.2525
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(全面摊薄)	0.2221	0.2556	-13.11	0.2275
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(加权平均)	0.2221	0.2708	-17.98	0.2275
净资产收益率(加权平均)(%)	7.16	8.23	-1.07	8.66
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(加权平均)(%)	6.90	7.99	-1.09	7.80
	2004 年末	2003 年末	本期比上年增 减(%)	2002 年末
每股净资产	3.30	4.09	-19.32	3.04
调整后的每股净资产	3.20	4.07	-21.38	3.01

(四) 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	11.84	12.12	0.3907	0.3907
营业利润	6.65	6.81	0.2195	0.2195
净利润	6.99	7.16	0.2308	0.2308
扣除非经常性损益后的净利润	6.73	6.90	0.2221	0.2221

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	259,500,000.00	625,366,084.70	53,472,768.45	23,372,482.90	123,088,116.86	1,061,426,970.01
本期增加	77,850,000.00		7,785,094.06	7,785,094.06		93,420,188.12
本期减少					41,519,247.57	41,519,247.57
期末数	337,350,000.00	625,366,084.70	69,042,956.57	31,157,576.96	81,568,869.29	1,113,327,910.56

- 1)、股本变动原因: 送股
- 2)、盈余公积变动原因: 本年实现净利润计提
- 3)、法定公益金变动原因: 本年实现净利润计提
- 4)、未分配利润变动原因: 利润分配所致

报告期内, 公司实施股东大会通过的《2003 年利润分配方案》: 每 10 股派 1 元(含税), 共计 25,950,000 元; 每 10 股送红股 3 股, 共计 77,850,000 元。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	145,500,000		43,650,000				43,650,000	189,150,000
其中:								
国家持有股份	145,260,000		43,578,000				43,578,000	188,838,000
境内法人持有股份	240,000		72,000				72,000	312,000

境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	145,500,000		43,650,000				43,650,000	189,150,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	114,000,000		34,200,000				34,200,000	148,200,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计								
三、股份总数	259,500,000		77,850,000				77,850,000	337,350,000

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2003-09-22	14.09	19,500,000	2003-10-08	18,000,000	

2003 年 6 月 28 日经中国证监会的核准,公司以 2002 年末股份总数为基数每 10 股配售 3 股,发行人民币普通股 1950 万股,发行价格 14.09 元/股,于 2003 年 9 月 22 日完成配股发行,发行后总股本达到 25950 万股。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

截止 2004 年 12 月 31 日,公司股份总数为 337,350,000 股,其中:非流通股 189,150,000 股,流通股 148,200,000 股。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 6,714 户其中非流通股股东 5 户,流通 A 股股东 6,709 户

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	43,386,000	188,006,000	55.73	未流通		国有股东
南方证券有限公司	121,997,948	133,507,590	39.58	已流通	质押 6,775,359	国有股东

上海南证财务顾问有限公司		653,585	0.19	已流通	未知	
李朝银		457,700	0.14	已流通	未知	
中国飞龙专业航空公司	72,000	312,000	0.09	未流通		国有股东
中国航空工业供销总公司	72,000	312,000	0.09	未流通		国有股东
哈尔滨双龙航空工程有限公司	72,000	312,000	0.09	未流通		
中国航空技术进出口哈尔滨公司	72,000	208,000	0.06	未流通		国有股东
宋进忠		158,000	0.05	已流通	未知	
何宏利		154,000	0.05	已流通	未知	国有股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

哈尔滨飞机工业集团有限责任公司、中国飞龙专业航空公司、中国航空工业供销总公司、哈尔滨双龙航空工程有限公司、中国航空技术进出口哈尔滨公司是本公司发起人股东。公司未知其他股东之间的关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

公司流通股股东南方证券有限公司 2004 年 1 月 2 日被行政接管，被查出违规持有本公司股票，该事项南方证券有限公司已公告。哈尔滨飞机工业集团有限责任公司 2004 年 4 月 30 日更名为哈尔滨航空工业（集团）有限公司，该事项已在 2004 年 5 月 10 日《上海证券报》和《中国证券报》上公告。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：哈尔滨航空工业（集团）有限公司

法人代表：谭瑞松

注册资本：775,830,000 元人民币

成立日期：1991 年 11 月 12 日

主要经营业务或管理活动：制造、销售航空产品、汽车用液化气钢瓶（不含液化气）、普通机械（国家、省专项规定除外）、专用设备制造、微型汽车、煤气罐及炉具、铝型材制品、专用胶片、橡胶零件、塑料制品；销售用松花江微型汽车串换的汽车（不含小轿车）；按外经贸部核定的范围从事进出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；普通货物运输，集装箱运输，土方运输。

(2) 实际控制人情况

公司名称：中国航空工业第二集团公司

法人代表：张洪飏

注册资本：12,613,550,000 元人民币

成立日期：1999 年 7 月 1 日

主要经营业务或管理活动：国有资产投资及经营管理；直升机、运输机、教练机、强击机、通用飞机、无人飞行器、军民航空器和相关发动机、机载设备、导弹、轻型燃气轮机、汽车、摩托车、纺织机械、医疗设备、环保设备、机械电子设备、制冷设备的设计、研制、开发、生产、销售、安装、调试、维修及其他售后服务；飞机租赁、工程勘察、设计、承包、施工、招标、设备安装、监理；与以上业务相关的技术开发、技术咨询、技术服务；自营和代理除国家组织统一经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他商品及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；承包境外航空工程和境内国际招标工程；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
南方证券有限公司	贺云	3,457,620,000	1992-12-21	证券的代理买卖；代理证券的还本付息、分红派息；证券代保管、鉴证；代理登记开户；证券的自营买卖；证券的承销；证券的投资咨询（含财务顾问）；受托投资管理；中国证监会批准的其他业务。

根据证监机构字[2003]273号文决定,南方证券有限公司行政接管期间,由接管组组长牛冠兴同志行使公司法定代表人的职权。

5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
南方证券有限公司	133,507,590	A股
上海南证财务顾问有限公司	653,585	A股
李朝银	457,700	A股
宋进忠	158,000	A股
何宏利	154,000	A股
方秀君	153,000	A股
李永家	148,000	A股
肖力	148,000	A股
杨桦	117,000	A股
赵也夫	105,080	A股

本公司未知其之间的关联关系,也未知其他流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
王 斌	董事长	男	45	2002-08-25	2005-08-25	0	0		
熊网章	董事	男	59	2002-08-25	2005-08-25	0	0		
曹子清	董事	男	50	2002-08-25	2005-08-25	0	0		
曲景文	董事、 总经理、 总会计师	男	40	2002-08-25	2005-08-25	0	0		
栗万欣	董事、 党委书记、 副总经理	男	44	2002-08-25	2005-08-25	0	0		
贾庭芳	董事	男	63	2002-08-25	2005-08-25	0	0		
李耀	董事	男	40	2002-08-25	2005-08-25	0	0		
张有华	独立董事	男	64	2002-08-25	2005-08-25	0	0		
王冀生	独立董事	男	49	2002-08-25	2005-08-25	0	0		
王玉杰	独立董事	女	61	2003-02-22	2005-08-25	0	0		
郭景山	独立董事	男	65	2004-05-15	2005-08-25	0	0		
陈志仲	监事会 主席	男	58	2002-08-25	2005-08-25	0	0		
刘晓光	监事	男	59	2002-08-25	2005-08-25	0	0		
丁志德	监事	男	49	2002-08-25	2005-08-25	0	0		
闫灵喜	监事	男	34	2002-08-25	2005-08-25	0	0		
顾韶辉	监事	男	34	2002-08-25	2005-08-25	0	0		
黄吉龙	副 总 经 理	男	49	2002-08-25	2005-08-25	0	0		
杨延滨	副 总 经 理	男	39	2002-08-25	2005-08-25	0	0		
刘广林	副 总 经 理	男	41	2002-08-25	2005-08-25	0	0		
王义	总 工 程 师	男	43	2003-04-19	2005-08-25	0	0		
侯月明	董事会 秘书	男	41	2004-04-06	2005-08-25	0	0		

董事、监事、高级管理人员主要工作经历:

(1)王 斌, 历任哈飞集团副总工艺师、总工艺师、副总工程师、副总经理、总经理, 哈航集团总经理。现任昌河集团董事长。

(2)熊网章, 历任哈飞集团飞机销售支援部副部长、生产指挥部副部长、第一副总工程师、副总经理, 哈航集团科技委主任。

(3) 曹子清, 历任哈飞集团审计室主任、财会处处长、副总会计师、总会计师、副总经理, 哈航集团副总经理。

(4) 曲景文, 历任哈飞集团飞机设计所副所长, 副总工程师兼飞机设计所所长, 哈飞股份常务副总经理、总会计师。

(5) 栗万欣, 历任哈飞集团飞机设计所室主任, 副总工程师, 哈飞股份副总经理、总工程师。

(6) 贾庭芳, 历任中国航空工业总公司直升机公司副总经理、直升机局副局长、中国航空工业第二集团公司直升机部副部长, 中国直升机公司副总经理。现已退休。

(7) 李耀, 历任中国航空工业总公司财务局副局长, 任中国航空工业第二集团公司财审部副部长。现任中国航空科技工业股份有限公司副总经理、财务总监。

(8) 张有华, 历任中国人民银行佳木斯市支行信贷科科长, 工商银行黑龙江省分行秘书、办公室副主任、副行长, 工商银行哈尔滨市分行行长。曾被东北林业大学聘为经济管理学院客座教授。

(9) 王冀生, 历任哈尔滨东安公司设计所室主任、第一设计所副所长、所长、副总工程师, 东安集团公司副总经理, 东安发动机制造有限公司常务副总经理, 哈航集团副总经理。

(10) 王玉杰, 历任哈飞集团财会处处长, 副总会计师, 总会计师, 总经理助理、总审计师、总法律顾问, 现任中振会计咨询公司总经理。

(11) 郭景山, 历任哈飞集团副总工程师, 605 所副总工程师, 哈飞集团总工程师、产品开发部部长, 哈飞集团高级专务, 已退休。

(12) 陈志仲, 历任哈飞集团车间副书记、党委组织部副部长、党办副主任、纪委副书记、书记、副总经理, 哈飞股份副总经理、总经理助理。

(13) 刘晓光, 历任哈飞集团情报翻译室主任、纪委副书记、监察处处长, 组织部部长、纪委书记、哈航集团高级顾问。

(14) 丁志德, 历任哈飞集团车间主任、技改处副处长、企业规划管理处第一副处长、企业规划管理部副部长、财务审计部部长。

(15) 闫灵喜, 历任中国航空工业总公司企业管理局及资产管理局主任科员、副处长, 中国航空工业第二集团公司资产企业管理部资产经营管理处处长。现任中国航空科技工业股份有限公司董事会秘书、证券部部长。

(16) 顾韶辉, 历任哈飞集团审计室审计员、财会处会计员、资产经营办调研员、哈飞股份证券投资部经理。现任哈飞股份证券投资室主任, 本公司职工代表监事。

(17) 黄吉龙, 历任哈飞集团车间主任、生产处副处长, 哈飞股份生产技术部部长。

(18) 杨延滨, 历任哈飞集团飞机设计所室主任、副所长, 哈飞股份设计所所长。

(19) 刘广林, 历任哈飞集团总检验师、质量检验处长, 哈飞股份质量保证部部长。

(20) 王义, 历任哈飞集团车间主任、副总工程师、生产技术部副部长、总工艺师、哈飞股份副总工程师。

(21) 侯月明, 历任哈飞集团人事处主任、副处长, 哈飞股份综合管理部副部长, 现任综合管理部部长兼证券投资部部长。

2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王冀生	哈尔滨航空工业集团有限公司	副总经理			是
熊网章	哈尔滨航空工业集团有限公司	科技委主任			是
曹子清	哈尔滨航空工业集团有限公司	副总经理			是
刘晓光	哈尔滨航空工业集团有限公司	高级顾问			是
李耀	中国航空科技工业股份有限公司	副总经理、财务总监			是
闫灵喜	中国航空科技工业股份有限公司	董事会秘书、证券部部长			是

(二) 在其他单位任职情况

董事长王斌先生现兼任昌河集团董事长。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：《哈飞股份 2004 年生产经营责任制及奖惩方案》。

2、报酬情况

单位:元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	426,809
金额最高的前三名董事的报酬总额	103,070 (只有两位)
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	123,200
独立董事的津贴	25,000 (每人每年含税)
独立董事的其他待遇	报销差旅费

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
王斌、熊网章、曹子清、贾庭芳、李耀、刘晓光、闫灵喜	是

4、报酬区间

报酬数额区间	人数
5 万元以上	2
5 万元以下	8

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
王刚	董事	工作变动

2004 年 4 月 6 日董事会审议通过，因工作变动解聘赵安立先生董事会秘书职务，经董事长提名，聘任侯月明先生为公司董事会秘书；经总经理提名，聘任刘广林先生为公司副总经理。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 2,536 人，退休人员 281 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产工人	1,804
技术人员	541
销售人员	84
财务人员	26
其他管理人员	81

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
研究生	38
本科	447
大专	619
大专以下	1,432

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市规则》的规定，不断完善公司治理结构，规范公司运作、加强信息披露工作。目前公司治理结构主要状况如下：

1、关于股东与股东大会：公司能够确保股东对法律、法规和公司章程规定的公司重大事项享有知情权与参与权。公司在公司章程中明确了股东大会的召开及表决程序，制定了股东大会议事规则，董事会能够认真审议、安排股东大会的审议事项和严格按照股东大会对董事会的授权落实股东大会的各项决议。

2、严格执行《公司关联交易决策制度》，确保关联交易公平合理，不损害公司及全体股东的利益。

3、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会和董事会直接或间接干预公司的决策与经营活动，也没有利用其特殊地位谋取额外利益的情况；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面基本做到“五分开”，公司具有独立完整的业务和自主经营能力，公司董事会、监事会和其他内部机构做到独立运作。

4、关于董事与董事会：公司在《公司章程》中规定了董事选聘程序，保证了董事的选聘严格遵循公开、公正、公平和独立的原则；公司董事会的人数和人员构成均符合相关法律、法规的要求；各位董事能够以公司和全体股东的最大利益为前提，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

5、关于监事与监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司监事会能够认真履行职责。本着对股东负责的精神，对公司关联交易、公司财务以及公司董事、公司和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

6、关于利益相关者：公司充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权利，共同推进公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司制定了《信息披露管理办法》并指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；公司严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东平等获得信息。

8、公司独立董事勤勉尽职，积极参与公司的经营管理，在公司治理、经营方面提出了许多建设性意见，出席会议期间，在重大事项方面作出客观、公正的判断，发表独立意见，切实保证和维护了公司和股东的利益。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
张有华	4	3	1	0	
王冀生	4	4	0	0	
王玉杰	4	4	0	0	
郭景山	2	2	0	0	

公司独立董事张有华先生因故未能出席 2004 年 10 月 23 日召开的公司二届董事会第十次会议，授权独立董事王冀生先生代为行使表决权。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面: 公司具有独立、完整的业务体系和自主经营能力, 拥有独立的生产系统及配套设施, 拥有独立的原材料采购系统和销售系统, 拥有独立的技术创新和产品研发力量, 与控股股东不存在同业竞争。

2)、人员方面: 公司与控股股东在劳动、人事、工资管理等方面完全独立, 公司的办公、经营场所与控制人分开, 不存在混合经营和合署办公的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬。

3)、资产方面: 公司资产完整, 拥有生产经营所必需的设施、设备, 并拥有生产经营所用的商标、专利和非专有技术。公司不存在大股东非法占用本公司资产或对外单位提供担保的情况。

4)、机构方面: 公司具有健全的组织机构体系, 并根据生产经营所需及时调整, 不存在控股股东干预公司机构运行的情况。

5)、财务方面: 公司建立了独立的会计核算体系和健全的财务管理制度, 并根据上市公司有关会计制度的要求, 独立进行财务决策。公司开设独立的银行帐户并独立使用, 不存在与控股股东共用银行帐户的情况, 公司依法独立纳税。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励和约束机制。董事会决定公司高级管理人员的聘任(其中副总经理由总经理提名), 任期 3 年。由董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和职责履行情况进行了考评, 并根据考评结果决定薪酬定级和聘用情况。公司通过严格、健全的内部管理制度, 对高级管理人员的行为、权限、职责等作了相应的约束。

七、股东大会情况简介

年度股东大会的通知、召集、召开情况:

公司于 2004 年 4 月 6 日在《上海证券报》和《中国证券报》刊登了召开 2003 年度股东大会的通知, 会议于 2004 年 5 月 15 日在哈尔滨天鹅饭店会议室召开, 出席会议的股东代表 5 人, 代表股数 14550 万股, 占公司总股本的 56.07%。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。

股东大会通过的决议及披露情况:

会议通过了《公司 2003 年财务决算报告》、《公司 2004 年度投资计划》、《公司 2004 年财务预算报告》、《公司 2003 年度利润分配预案》、《公司 2003 年董事会工作报告》、《公司 2003 年年度报告及其摘要》、《公司 2003 年监事会工作报告》、《关于公司修改章程的议案》、《关于续聘岳华会计师事务所有限责任公司为本公司 2004 年度审计机构的议案》、《关于调整独立董事津贴的议案》、《关于公司签订有关关联交易协议的议案》、《关于公司调整董事的议案》等 12 项议案。公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 5 月 18 日刊登在《上海证券报》和《中国证券报》上。

八、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司属航空产品开发制造行业, 公司主产品为直九系列直升机、H 系列直升机、Y12 轻型多用途飞机、EC120 轻型直升机、航空产品复合材料零部件制造、转包生产国外航空大部件等。报告期内, 公司经营业绩稳步增长, 圆满完成 2004 年的生产经营任务。全年实现主营业务收入 980,536,611.77 元, 同比增长 19.41%, 实现净利润 77,850,940.55 元, 同比增长 13.90%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

本年度航空产品共实现主营业务收入 960,009,711.84 元, 占公司主营业务收入的 97.91%, 实现主营业务利润 128,718,215.99 元, 占公司主营业务利润的 97.66%。

(2) 主营业务分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分产品	主营业务收入	占主营业务收入比例 (%)	主营业务利润	占主营业务利润比例 (%)
航空产品	960,009,711.84	97.91	128,718,215.99	97.66
其他	20,526,899.93	2.09	3,086,998.72	2.34
其中:关联交易	910,343,712.56	92.84	121,081,226.03	91.86

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易金额 926,930,652.32 元。

(3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例 (%)	主营业务利润	占主营业务利润比例 (%)
东北及北京地区	980,536,611.77	100	131,805,214.71	100
其中:关联交易	910,343,712.56		121,081,226.03	91.86

(4) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
航空产品	960,009,711.84	831,291,495.85	13.41

2、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	397,723,234.19	占采购总额比重	43.20
前五名销售客户销售金额合计	959,916,450.53	占销售总额比重	96.18

3、在经营中出现的问题与困难及解决方案

问题: (1) 由于生产任务繁重, 公司生产能力不足, 需要扩大生产规模。

(2) 公司产品销售形势良好, 能够影响市场拓展的售后服务显得尤为重要, 根据目前情况, 公司售后服务体系有待加强和完善。

对策: (1) 公司要按照募集资金投向合理使用现有资金, 加大技术改造力度; 通过多渠道融资, 进一步扩大生产能力; 加大产品的改进改型, 合理安排工艺和生产流程。

(2) 以售后服务为重点, 调动各方力量, 精心组织, 及时处理出现的问题。产品开发和生产保障要全力配合, 为售后服务提供多方面支持。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2003 年通过配股募集资金 26,262.50 万元人民币, 已累计使用 13,096.68 万元人民币, 其中本年度已使用 5,131.90 万元人民币, 尚未使用 13,165.82 万元人民币, 尚未使用募集资金存在银行。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
中巴合资总装支线飞机项目	2,759.75	否	2,606.68		5,670,411.58		
动力三角翼飞行器技术改造项目	4,900.00	否	2,132.63				
H425 民用直升机技术改造项目	17,875.00	否	5,451.55				
Z9 系列直升机批生产技术改造项目	4,950.00	否	2,905.82				
合计	30,484.75	/	13,096.68			/	/

1)、中巴合资总装支线飞机项目

项目拟投入 2,759.75 万元人民币, 实际投入 2,606.68 万元人民币, 项目进度为 100%,

2)、动力三角翼飞行器技术改造项目

项目拟投入 4,900.00 万元人民币, 实际投入 2,132.63 万元人民币, 项目进度为 43.52%,

3)、H425 民用直升机技术改造项目

项目拟投入 17,875.00 万元人民币, 实际投入 5,451.55 万元人民币, 项目进度为 30.50%,

4)、Z9 系列直升机批生产技术改造项目

项目拟投入 4,950.00 万元人民币, 实际投入 2,905.82 万元人民币, 项目进度为 58.70%。

EC120 产业化项目是公司首次发行的募投项目, 经股东大会审议通过部分变更后, 该项目拟投入金额为 10492.64 万元, 实际投入 6816.79 万元, 项目进度为 64.97%, 主要由于国外销售市场原因, 现继续投入可能造成资金的浪费, 但该项目还是有发展前景的, 待市场好转后继续投入。支线飞机项目现已 100% 完成。

3、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

(四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度(%)
总资产	1,686,222,804.99	1,388,758,286.41	297,464,518.58	21.42
主营业务利润	131,805,214.71	117,899,287.02	13,905,927.69	11.79
净利润	77,850,940.55	68,347,669.37	9,503,271.18	13.90
现金及现金等价物净增加额	47,753,621.30	317,696,567.03	-269,942,946.27	-84.97
股东权益	1,113,327,910.56	1,061,426,970.01	51,900,940.55	4.89

(1) 总资产与年初相比增加 29746 元, 其中流动资产增加 30211 万元, 固定资产减少 1299 万元。流动资产中货币资金增加 5728 万元, 主要为本期销售回款; 应收帐款、应收票据增加 14569 万元, 主要是本期销售大幅增加; 存货增加 11010 万元, 主要原因是本年飞机生产投入量大, 购进原材料、成品增加以及在制品增加; 预付帐款减少 1224 万元, 主要是预付材料款减少。(2) 主营业务利润增加、净利润增加主要是本年销量增加。(3) 股东权益增加主要是当期实现的净利润。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司二届董事会第七次会议于 2004 年 4 月 2 日 13 时在公司会议室召开, 本次会议应到董事 11 人, 实到 11 人。到会董事人数符合《公司法》和《公司章程》的要求。公司监事和高级管理人员列席了会议。会议由董事长王斌先生主持。审议并通过以下决议: 《公司 2003 年总经理业务工作报告》、《公司 2003 年财务决算报告》、《公司 2004 年生产经营计划及投资计划》、《公司 2004 年财务预算报告》、《公司 2003 年度利润分配预案》、《公司 2003 年董事会工作报告》、《关于调整公司组织机构的议案》、《关于调整公司高级管理人员的议案》、《公司 2003 年度报告及其摘要》、《关于公司修改章程的议案》、《关于续聘岳华会计师事务所有限责任公司为本公司 2004 年度审计机构的议案》、《关于调整独立董事津贴的议案》、《关于公司签订有关关联交易协议的议案》、《关于召开公司 2003 年度股东大会的议案》。

(2) 公司二届董事会第八次会议于 2004 年 4 月 23 日 9 时在公司会议室以通讯方式召开, 参加本次会议表决的董事 11 人。符合《公司法》和《公司章程》的要求。会议审议通过《公司 2004 年第一季度报告》。

(3) 公司二届董事会第九次会议于 2004 年 8 月 26 日 9 时在公司会议室召开。本次会议应到董事 11 人, 实到 11 人, 公司监事和高级管理人员列席了会议。符合《公司法》和《公司章程》的要求。会议审议通过公司《2004 年半年度报告及其摘要》。

(4) 公司二届董事会第十次会议于 2004 年 10 月 23 日 9 时在公司会议室召开。本次会议应到董事 11 人, 实到 11 人。监事和高级管理人员列席会议, 符合《公司法》和《公司章程》的要求。会议审议通过公司《2004 年第三季度报告及其摘要》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内, 公司董事会严格按照股东大会的决议, 认真组织各项决议的实施。公司按照年初制定的生产经营计划和投资计划, 基本上按照计划完成了各项经营指标, 并取得了良好的经营业绩。报告期内, 公司按照股东大会通过的《利润分配方案》, 2004 年 7 月 7 日在《上海证券报》和《中国证券报》上刊登了《红股红利实施公告》, 并于 2004 年 7 月 19 日实施完毕。

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

根据 2004 年 5 月 15 日本公司 2003 年度股东大会审议通过的《公司 2003 年度利润分配方案》, 公司以 2003 年 12 月 31 日总股本 25950 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元 (含税)、每 10 股送红股 3 股。

股权登记日: 2004 年 7 月 13 日、除权除息日: 2004 年 7 月 14 日、新增可流通股份上市交易日: 2004 年 7 月 15 日、现金红利发放日: 2004 年 7 月 19 日

(七) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

岳华会计师事务所有限责任公司对公司与控股股东及其他关联方资金往来情况进行了专项核查, 并出具了专项说明, 公司与控股股东及其他关联方之间存在的资金往来均属于正常经营往来。

(八) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

截至 2004 年 12 月 31 日, 公司无任何对外担保事项。

九、监事会报告

监事会的工作情况

(1) 公司二届监事会第四次会议于 2004 年 4 月 2 日 15 时在公司会议室召开。会议应到监事 5 人, 实到监事 4 人, 闫灵喜授权顾韶辉代为出席并表决。符合《公司法》和《公司章程》的要求。会议由监事会主席陈志仲先生主持。会议审议通过了以下决议: 《2003 年监事会工作报告》、《2003 年财务决算报告》、《2003 年度利润分配预案》、《2003 年度报告及其摘要》、《关于续聘岳华会计师事务所有限责任公司为本公司 2004 年度审计机构的议案》、《关于公司签订关联交易协议的议案》。

(2) 公司二届监事会第五次会议于 2004 年 10 月 23 日 10 时在公司会议室召开。本次会议应到监事 5 人，实到 5 人。符合《公司法》和《公司章程》的要求。会议审议通过《2004 年第三季度报告及其摘要》。

通过对公司会计报表进行审阅，对公司生产经营运作情况、内部规章制度执行情况进行检查，对公司董事和全体高级管理人员履行职责情况进行监督，公司监事会认为：

(1) 公司依法运作情况

报告期内，监事会对公司董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况进行监督，认为公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，建立良好的内控制度，以股东利益最大化为前提，认真地贯彻实施股东大会决议，决策程序合法。公司董事、经理等高级管理人员在执行职务时没有违反有关法律、法规、公司《章程》及损害公司和股东利益的行为。

(2) 检查公司财务情况

通过审阅公司的财务报表及其他会计资料，认为公司财务帐目清楚，会计核算、会计政策变更和财务管理均符合有关规定。

(3) 公司募集资金使用情况

公司募集资金实际投资项目与招股说明书计划投资项目相一致，报告期内未发生变更募集资金投向事项。

(4) 公司在报告期内的关联交易坚持了公平、合理的原则，各项协议执行情况良好，为公司带来了良好的收益，没有发现损害公司利益的情况。

(5) 报告期内公司无重大收购、出售资产行为，没有发现内幕交易，没有损害股东的权益或造成公司资产流失。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

重大关联交易事项详见财务报表附注“关联方关系及其交易”。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无重大租赁事项。

4、担保情况

本年度公司无担保事项。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（五）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

（六）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司续聘岳华会计师事务所有限责任公司担任本公司财务审计工作，2004 年度审计费用为人民币 200000 元，公司承担其在哈飞股份工作现场的食宿费用及交通费用，该公司已连续六年担任本公司的审计工作。

（七）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（八）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

（一）审计报告

岳总审字[2005]第 A***号

哈飞航空工业股份有限公司：

我们审计了后附的哈飞航空工业股份有限公司（以下简称“哈飞股份”）2004 年 12 月 31 日的资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表和 2004 年度的现金流量表。这些会计报表的编制是哈飞股份管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了哈飞股份 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

岳华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：邵立新

中国·北京

中国注册会计师：谢卉

二 00 五年四月**日

（二）会计报表（附后）

（三）会计报表附注

一、公司简介

哈飞航空工业股份有限公司(以下简称“公司”)是经国家经贸委国经贸企改[1999]720 号文批准,由哈尔滨飞机工业集团有限责任公司(现已更名为“哈尔滨航空工业(集团)有限公司”,以下简称“哈航集团”)作为主发起人,联合中国飞龙专业航空公司、哈尔滨双龙航空工程有限公司、中国航空工业供销总公司、中国航空技术进出口哈尔滨公司等四家企业以现金出资,共同发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字 151 号文核准,于 2000 年 11 月 22 日利用上海证券交易所交易系统,采用上网定价的方式向社会公开发行人民币普通股股票 6,000 万股,并于同年 12 月 18 日在上海证券交易所正式挂牌交易,股票代码 600038。

公司于 1999 年 7 月 30 日在黑龙江省工商行政管理局登记注册,领取了 2300001101766 号企业法人营业执照。公司住所:黑龙江省哈尔滨高新技术开发区集中开发区 34 号楼;法定代表人:王斌;注册资本:33,735 万元;主营业务:航空产品及零部件的开发、设计研制、生产和销售,航空科学技术开发、咨询、服务,机电产品的开发、设计研制、生产和销售以及经营进出口业务。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计

1、会计制度

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。资产按实际成本入账,如果以后发生资产减值,则计提相应的减值准备。

5、外币业务核算方法

对发生的外币经济业务,以业务发生时中国人民银行公布的外币基准汇率折合为人民币记账,各外币账户期末余额按照期末外币基准汇率折合为人民币,与原账面人民币金额的差额作为汇兑损益处

理。其中属筹建期间发生的汇兑损益计入开办费；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，计入各项固定资产成本；除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

6、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购入之日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

(1)短期投资计价及收益确认方法：

①短期投资取得时按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账；

②短期投资持有期间在收到股金或利息时，冲减短期投资成本；在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(2)短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

期末短期投资按成本与市价孰低法计价。

如短期投资的总市价低于总成本，则按其差额提取短期投资跌价准备，并计入当期损益。

8、坏账损失的核算方法

(1)应收款项（指应收账款及其他应收款）坏账的确认标准：

①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

②因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年并且确定不能收回的应收款项。

(2)坏账损失的核算方法：采用备抵法。

(3)坏账准备的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备。

(4)坏账准备的计提标准：有确凿证据表明已形成坏账的应收款项全额计提坏账准备；对回收有困难的应收款项，结合实际情况和经验进行个别分析计提坏账准备；其余根据应收款项的账龄分别按以下比例计提坏账准备：

- 一年(含一年，以下类推)以内的，按其余额的 3%计提；
- 一到两年的，按其余额的 5%计提；
- 两到三年的，按其余额的 10%计提；
- 三到四年的，按其余额的 20%计提；
- 四到五年的，按其余额的 50%计提；
- 五年以上的，按其余额的 100%计提。

9、存货核算方法

(1)存货分类：物资采购、原材料、低值易耗品、在制品、库存商品等。

(2)存货的盘存采用永续盘存制。

(3)存货取得和发出的计价方法：

①原材料、低值易耗品采用计划价格计价，领用时通过“材料成本差异”将其调整为实际成本；

②低值易耗品(分工具和专用工装)

- 工具采用一次摊销法；
- 专用工装按产量摊销。

③在制品、产成品按实际成本计价，产成品的结转按加权平均法。

(4) 生产成本在完工产品和在产品之间采用完工产品和在产品耗用的工时比例分配人工费用和制造费用；材料费按实际耗用量分配。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，按个别存货逐项比较存货成本与可变现净值孰低，如个别存货可变现净值低于个别存货成本，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

10、长期投资核算方法

长期投资包括对子公司和联营企业的投资及其他准备持有时间超过 1 年的股权投资、不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资。

子公司是指公司直接或间接拥有其 50%以上（不含 50%）的表决权资本、或者是有权决定其财务和经营政策的被投资企业；联营企业一般是指公司持有其表决权资本总额的 20%以上（不含 20%）至 50%以下（不含 50%）、或对其财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

(1) 长期股权投资的计价及收益确认方法：

①按投资时实际发生的成本入账；

②核算方法：公司对子公司和联营企业的长期股权投资, 采用权益法核算；对其他准备持有时间超过 1 年的股权投资采用成本法核算。

③采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认，在被投资单位宣告分派股利时相应冲减长期股权投资。采用成本法核算时，投资收益在被投资单位宣告分派股利时确认。

(2) 股权投资差额的核算方法：

2003 年 3 月 17 日前发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，采用直线法按如下原则摊销：合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限摊销；合同没有规定投资期限的, 按 10 年期平均摊销。

根据财会[2003]10 号文，2003 年 3 月 17 日后发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，采用直线法按如下原则摊销：合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限摊销；合同没有规定投资期限的, 按 10 年期平均摊销。

(3) 长期债权投资的计价及收益确认方法：

①长期债权投资的计价方法：

按取得时支付的全部价款扣除包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为长期债权投资成本；

②长期债权投资收益的确认方法：

- 债券投资按期计算利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资损益；债券处置时取得的价款与其账面价值的差额，确认为处置当期的收益或损失；

- 其他债权投资按权责发生制原则确认投资收益。

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：

长期债券投资的溢价和折价在债券存续期内按直线法平均摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法：

期末当市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资账面价值时，按单项长期投资可收回金额低于其账面价值的差额提取长期投资减值准备。

11、固定资产计价、折旧方法及计提减值准备

(1) 固定资产的标准：

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机械、动力、仪器、仪表、运输等生产经营主要设备，以及单位价值在 2,000 元以上，且使用年限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

(2) 固定资产的计价方法：按实际成本计价。

(3) 固定资产的类别、折旧年限、残值率和折旧率：

固定资产折旧按固定资产类别采用“直线法”计提，预计净残值率为 3%，各类固定资产的折旧年限及年折旧率如下：

类 别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	12-40 年	3%	2.4-8.1%
机器设备	12-14 年	3%	6.9-8.1%
电子设备	5-8 年	3%	12.1-19.4%
运输设备	9 年	3%	10.8%
其他	12-21 年	3%	4.6-8.1%

固定资产的修理与维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；根据财会[2003]10 号文，2003 年 3 月 17 日后发生的重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(4) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法:

期末对固定资产逐项进行检查, 如果由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的, 按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。当存在以下情况之一时, 全额计提固定资产减值准备:

- ①长期闲置不用, 在可预见的未来不会再使用, 且已无转让价值的固定资产;
- ②由于技术进步等原因, 已不可使用的固定资产;
- ③虽然固定资产尚可使用, 但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④已遭毁损, 以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程计价方法: 按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点:

所建造的固定资产已达到预定可使用状态, 为在建工程结转为固定资产的时点, 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、造价或工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按计提固定资产折旧的规定, 计提固定资产的折旧, 待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 期末如果有证据表明在建工程已经发生减值, 按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时, 计提在建工程减值准备

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;
- ②所建项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济效益具有很大不确定性;
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、借款费用资本化的确认与计算方法

(1) 购建固定资产的专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用, 以及因外币借款发生的汇兑差额等借款费用, 在固定资产达到预定可使用状态之前同时满足以下三个条件时, 计入所购建固定资产的成本, 其后发生的应计入当期损益。

· 资产支出 (只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出) 已经发生;

· 借款费用已发生;

· 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 如果固定资产购建过程发生中断, 借款费用按以下情况进行处理:

· 如固定资产的购建发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月 (含 3 个月), 应当暂停借款费用的资本化, 其中断期间发生的借款费用, 不计入所购建固定资产的成本, 直接计入当期损益, 购建重新开始后, 再继续资本化;

• 如中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则中断期间发生的借款费用，仍应计入所购建固定资产的成本。

14、无形资产核算方法

(1)无形资产计价：按实际成本计价。

(2)无形资产摊销

摊销方法采用“直线法”在预计使用年限内平均摊销。如预计使用年限超过相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则按如下原则摊销：合同规定了受益年限但法律没规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；如合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按两者之中的较短年限摊销；如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，自取得当月起在 10 年内平均摊销。

(3)无形资产减值准备

期末按无形资产的账面价值超过可收回金额的部分计提无形资产减值准备。如无形资产发生的减值迹象全部或部分消失时，将以前年度已确认的减值损失全部或部分转回。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用主要指已经发生但摊销期在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，摊销方法采用直线法，自费用发生之日起按受益期摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

16、应付债券的核算方法

应付债券按实际成本计价，债券溢价或折价采用直线法在债券的存续期间平均摊销。为购建固定资产项目发行债券产生的债券溢价或折价摊销额，以及发行附有赎回选择权的可转换公司债券分期计提的在赎回日可能支付的利息补偿金，在固定资产达到预定可使用状态前，计入资产的成本；其他债券溢价或折价、利息补偿金均计入当期费用。

17、利润分配

资产负债表日至会计报表批准报出日之间，由董事会制定的利润分配方案中提取的法定盈余公积金、法定公益金及任意盈余公积金确认为相应的股东权益项目；由董事会制定尚待股东大会批准的利润分配方案中的现金股利，于批准的当期从股东权益转出并确认为负债。

18、收入确认原则

(1)销售商品

当公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为销售收入的实现。

(2)提供劳务

①所提供劳务在同一会计年度内开始并完成，与劳务相关的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司时，在劳务完成时确认为劳务收入的实现；

②所提供劳务开始和完成分属不同的会计年度，且该项交易的结果在资产负债表日能可靠估计的，按完工百分比法确认劳务收入的实现；

③所提供劳务交易的结果在资产负债表日不能可靠估计的，按已经发生并预计能够补偿的劳务成本确认收入和成本，已经发生的预计不能得到补偿的劳务成本确认为当期费用，不确认收入。

(3)他人使用本企业的资产取得的收入：以与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量为原则确认为收入的实现。

19、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

三、税项

1、流转税：

(1)增值税：

①内销 Y12 飞机根据财政部、国家税务总局《关于国产支线飞机免征增值税的通知》财税字[2000]51 号文“一、自 2000 年 4 月 1 日起，对生产销售的支线飞机(包括运十二飞机)免征增值税。”；其会计处理执行财政部财会[1995]6 号文《关于减免和返还流转税的会计处理规定的通知》的规定，“对于直接减免的增值税，借记‘应交税金-应交增值税’(减免税款)科目，贷记‘补贴收入’科目”。

②为国防配套的航空零部件根据国家税务总局关于军品科研生产免税凭印问题的通知(国税函[1999]633 号)文件“自 1999 年 9 月 15 日起，对新签订的军品研制合同和军品生产(订货)合同，以加盖“中华人民共和国国防科学技术工业委员会军品研制合同签证章”和“中华人民共和国国防科学技术工业委员会军品生产合同签证章”(附印模式样)作为免税印鉴的依据，经国防科工委确认，免征增值税，股份公司为国防配套的航空零部件采购的主要成品和材料均不含增值税(进项税金)，销售货款中也不含增值税(销项税金)，故不作会计处理。

③出口产品(EC120 直升机部件、BAE146 舱门、Y12 飞机等)，根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》财税字[2002]7 号文的规定，自 2002 年 1 月 1 日起实行出口货物“免、抵、退”税办法，具体操作规程参照国家税务总局关于印发《生产企业出口货物“免、抵、退”税管理操作规程的通知》国税发[2002]11 号文。

④其他民品税率为 17%。

(2)营业税：税率为 5%。

2、企业所得税

根据财税字(1994)001 号文件第一条第一款规定“国务院批准的高新技术产业开发区内的企业，减按 15%的税率征收所得税，新办的高新技术企业自投产年度起免征所得税两年”，经哈尔滨市国家

税务局开发区分局国税开字(2000)第 12 号文确认, 公司享受企业所得税优惠政策, 从 1999 年 7 月 1 日(投产之日)起免征企业所得税两年(1999 年度、2000 年度免征企业所得税), 2001 年度起减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、地方税及附加

(1) 城市维护建设税: 按应纳流转税额的 7% 计缴;

(2) 教育费附加: 按应纳流转税额的 4% 计缴。

(3) 其他税项: 按国家的有关规定计缴。

四、会计报表主要项目附注

以下注释会计报表项目数据除非特别注明外, 货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	外币	人民币	外币	人民币
现 金		27,564.52		52,978.34
银行存款			EUR52149.51	539,137.28
			(按 10.3383 折合)	
		568,329,628.62		520,011,456.22
银行存款小计		568,329,628.62		520,550,593.50
其他货币资金		21,525,563.80		11,999,060.69
合 计		589,882,756.94		532,602,632.53

注: 2004 年 12 月 31 日及 2003 年 12 月 31 日其他货币资金余额均系银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

票据种类	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	130,000,000.00	
银行承兑汇票	4,000,000.00	3,420,000.00
合 计	134,000,000.00	3,420,000.00

注: 2004 年 12 月 31 日及 2003 年 12 月 31 日应收票据均不存在贴现、质押情况。

3、应收账款

(1) 账龄分析

项 目	2004 年 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	102,629,362.58	66.55	3,078,880.88	100,389,092.18	74.13	3,011,672.76
1 至 2 年	21,555,367.49	13.98	1,077,768.37	1,424,868.00	1.05	71,243.40
2 至 3 年	425,000.00	0.28	42,500.00	33,600,000.00	24.81	3,360,000.00

3 年以上	29,615,731.68	19.19	5,927,865.84	14,668.88	0.01	2,933.78
合 计	154,225,461.75	100.00	10,127,015.09	135,428,629.06	100.00	6,445,849.94

(2) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项

单位名称	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	8,401,580.46	4,708,268.97

(3) 2004 年 12 月 31 日应收账款金额前五名的单位合计 141,711,245.06 元(2003 年 12 月 31 日为 129,604,344.79 元), 占应收账款总额的 91.89%(2003 年 12 月 31 日为 95.70%)。

4、其他应收款

(1) 账龄分析

项 目	2004 年 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,415,000.00	90.23	72,450.00	1,297,500.00	95.65	38,925.00
1 至 2 年	261,535.35	9.77	13,076.77	59,000.00	4.35	2,950.00
2 至 3 年						
合 计	2,676,535.35	100.00	85,526.77	1,356,500.00	100.00	41,875.00

(2) 2004 年 12 月 31 日及 2003 年 12 月 31 日均无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 2004 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名的单位合计 2,123,835.35 元(2003 年 12 月 31 日为 912,000.00 元), 占其他应收款总额的 79.35%(2003 年 12 月 31 日为 67.23%)。

5、预付账款

(1) 账龄分析

项 目	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	6,717,293.93	94.28	17,686,116.53	91.34
1 至 2 年	407,207.16	5.72	902,007.16	4.66
2 至 3 年			534,502.71	2.76
3 年以上			240,000.00	1.24
合 计	7,124,501.09	100.00	19,362,626.40	100.00

(1) 2004 年 12 月 31 日及 2003 年 12 月 31 日均无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(2) 预付账款分类余额

类别	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
预付材料款	6,848,951.09	6,624,680.80
预付零星支出款	275,550.00	12,737,945.60
合 计	7,124,501.09	19,362,626.40

6、存货

项目	2004年12月31日		2003年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	246,677,628.33	5,657,286.02	188,643,766.68	2,400,158.77
委托加工材料	-69,492.40		96,842.50	
物资采购	24,548,201.74		26,719,871.44	
低值易耗品	28,731,956.47		19,421,040.22	
在制品	139,528,298.26	96,627.19	109,791,272.91	
材料成本差异	7,471,123.72		-5,758,620.10	
库存商品	24,883,695.26		19,407,375.43	
合 计	471,771,411.38	5,753,913.21	358,321,549.08	2,400,158.77

注：①存货跌价准备根据库存材料及期末在制品的市场价格与历史成本对比，并考虑库存材料及在制品的变现额计提；

②2004 年 12 月 31 日存货余额比 2003 年 12 月 31 日有较大增长，主要原因是随着生产任务量的加大而增加投入生产所需的原材料等存货储备。

7、长期投资

(1) 长期投资明细

项目	2003 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2004 年 12 月 31 日
长期股权投资	50,271,953.46	15,196,119.90	5,129,158.32	60,338,915.04
减：长期投资减值准备	184,706.18		184,706.18	
长期股权投资净额	50,087,247.28			60,338,915.04

注：本年增加系支付哈尔滨安博威飞机工业有限公司投资款 9,525,708.32 元，权益法核算哈尔滨安博威飞机工业有限公司投资收益 5,670,411.58 元；本年减少系出售公司持有的哈尔滨胜邦哈飞汽车线束有限责任公司 12.5%全部股权，投资成本 2,229,158.32 元，部分出售公司持有的上海华安创新科技发展有限公司 6.04%股权，投资成本 2,900,000 元。

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	投资 起止期	投资金额	占被投资 单位注册 资本比例	减值 准备	核算 方法	备 注
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	2003-2018 年	51,042,125.03	24.50%		权益法	中外合资
上海华安创新科技发展有限公司	2003-2018 年	9,100,000.00	18.96%		成本法	有限责任公司

8、固定资产及累计折旧

类 别	2003年12月31日	本年增加	本年减少	2004年12月31日
(1) 原价				
房屋及建筑物	220,448,721.31	686,516.58		221,135,237.89
机器设备	273,639,120.65	2,675,775.24	5,429,107.37	270,885,788.52
电子设备	33,164,296.37	622,181.41	209,590.55	33,576,887.23
运输设备	7,265,753.45	1,339,195.22	60,700.00	8,544,248.67
其他	5,005,662.75	37,606.00	120,980.00	4,922,288.75
合 计	539,523,554.53	5,361,274.45	5,820,377.92	539,064,451.06
(2) 累计折旧				
房屋及建筑物	102,949,811.83	8,354,776.77		111,304,588.60
机器设备	132,295,164.54	15,426,855.39	4,781,129.14	142,940,890.79
电子设备	19,056,286.02	2,459,552.22	194,729.69	21,321,108.55
运输设备	2,209,575.85	709,588.13	57,100.90	2,862,063.08
其他	521,156.67	252,383.96	91,709.50	681,831.13
合 计	257,031,994.91	27,203,156.47	5,124,669.23	279,110,482.15
(3) 净值	282,491,559.62			259,953,968.91
房屋及建筑物	117,498,909.48			109,830,649.29
机器设备	141,343,956.11			127,944,897.73
电子设备	14,108,010.35			12,255,778.68
运输设备	5,056,177.60			5,682,185.59
其他	4,484,506.08			4,240,457.62
(4) 固定资产减值准备	529,427.55			529,427.55
其中：机器设备	529,427.55			529,427.55
(5) 固定资产净额	281,962,132.07			259,424,541.36

注：①本年增加的固定资产主要是新购入以及在建工程完工转入，本年减少的固定资产主要是机器设备正常报废。

②截止 2004 年 12 月 31 日固定资产不存在抵押或担保等事项。

③2004 年 12 月 31 日经营租赁租出的固定资产原值 33,197,486.44 元, 累计折旧 23,573,512.02 元, 其中: 房屋及建筑物原值 9,014,378.44 元, 累计折旧 4,632,714.70 元; 机器设备原值 22,885,468.00 元, 累计折旧 17,705,424.94 元; 电子设备原值 395,840.00 元, 累计折旧 360,626.38 元; 运输设备原值 901,800.00 元, 累计折旧 874,746.00 元。(2003 年 12 月 31 日经营租赁租出的固定资产原值 36,014,618.44 元, 累计折旧 24,110,818.66 元, 其中: 房屋及建筑物原值 9,014,378.44 元, 累计折旧 4,383,917.16 元; 机器设备原值 25,864,600.00 元, 累计折旧 18,696,079.04 元; 电子设备原值 395,840.00 元, 累计折旧 314,017.66 元; 运输设备原值 739,800.00 元, 累计折旧 716,804.10 元)

9、工程物资

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
预付设备工程款	5,295,245.80	

10、在建工程

项 目	预算	2003年12月31日	本年增加	本年转入固定 资产数	其他减少数	2004年12月31日	资金来源	工程投入 占预算比 例
H425民用直升 机保障条件技 术改造	9875万元	32,000.00	1,660,650.00	211,800.00		1,480,850.00	募股资金	2%
Y12IV型机扩 大出口技术 改造	8700万元	1,745,250.16	949,211.87	902,582.47		1,791,879.56	募股资金	100%
EC120产业 化	9653万元(变 更后)	4,077,266.48	1,827,409.62	151,900.00		5,752,776.10	募股资金	70%
动力三角翼	2800万元	22,000.00	105,150.00	105,150.00		22,000.00	募股资金	1%
Z9批生产	2968万元	22,000.00	186,059.84	10,931.63		197,128.21	募股资金	2%
其他		3,259,441.00	3,167,096.22	1,748,708.68	511,700.00	4,166,128.54	其他	
减: 在建工程 减值准备		1,095,027.00				1,095,027.00		
其中: 机器设 备		1,095,027.00				1,095,027.00		
合 计		8,062,930.64	7,895,577.55	3,131,072.78	511,700.00	12,315,735.41		

注: 本期在建工程增加的主要原因是增加募集资金投入项目。

11、无形资产

项 目	取得方 式	原 值	2003年12月31日	本期 增加	本期摊销	累计摊销	2004年12月31日	剩余摊 销年限
CAE计算机分析 系统	购入	821,200.00	383,226.56		164,240.04	602,213.48	218,986.52	16个月
计算机软件	购入	30,000.00	17,500.00		6,000.00	18,500.00	11,500.00	23个月
办公自动化软 件	购入	290,000.00	203,000.00		58,000.00	145,000.00	145,000.00	30个月
合计		1,141,200.00	603,726.56		228,240.04	765,713.48	375,486.52	

12、长期待摊费用

项 目	原始发生额	2003年12月31日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2004年12月31日	剩余摊销年限
办公楼改造	4,220,363.30	3,235,612.07		844,072.56	1,828,823.79	2,391,539.51	34个月
厂房及设备改造	4,177,273.04	3,202,584.43		835,454.52	1,810,143.13	2,367,129.91	34个月
合计	8,397,636.34	6,438,196.50		1,679,527.08	3,638,966.92	4,758,669.42	

13、应付票据

票据种类	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	78,656,383.55	53,775,204.61
商业承兑汇票	27,000,000.00	
合 计	105,656,383.55	53,775,204.61

注：主要是因为今年生产任务量大，原材料采购数量及品种增加，公司使用承兑汇票方式结算所致。

14、应付账款

(1) 账龄分析

项 目	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	318,329,960.36	81.24	144,076,604.22	69.08
1 至 2 年	36,671,630.92	9.36	63,824,520.45	30.60
2 至 3 年	36,349,496.85	9.28	351,250.54	0.17
3 年以上	467,202.52	0.12	326,603.92	0.15
合 计	391,818,290.65	100.00	208,578,979.13	100.00

注：应付账款较上年增加的原因主要是今年生产任务量大，原材料采购数量及品种增加，部分款项尚未结算。

(2) 应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项

单位名称	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	4,618,207.03	3,383,310.28

(3) 账龄超过 3 年的应付账款未偿还的原因主要是未结算的余款。

(4) 应付账款分类余额

类别	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
应付材料款	372,933,992.07	188,464,541.02
应付工程设备款	8,251,726.20	15,936,379.40
其他	10,632,572.38	4,178,058.71
合计	391,818,290.65	208,578,979.13

15、预收账款

(1) 账龄分析

项 目	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	13,561,497.18	98.90	2,563,466.24	86.21
1 至 2 年			405,880.00	13.65
2 至 3 年	146,880.00	1.07	1,327.59	0.04
3 年以上	4,127.59	0.03	2,800.00	0.09
合 计	13,712,504.77	100.00	2,973,473.83	100.00

注：2004 年 12 月 31 日账龄超过一年的预收账款合计 151,007.59 元（2003 年 12 月 31 日为 41,007.59 元）系结算余款。

(2) 2004 年 12 月 31 日、2003 年 12 月 31 日均无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

16、应交税金

税 种	税率	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
应抵扣固定资产增值税	17%	-299,462.23	
应交增值税	17%	-2,591,513.00	-1,243,262.87
应交营业税	5%	12,138.12	17,221.46
应交城建税	7%	849.67	1,205.50
应交所得税	15%	6,643.273.00	5,336,861.59
印花税		28,774.07	28,349.81
个人所得税		159,645.90	
合 计		3,953,705.53	4,140,375.49

注：本期将个人所得税项目从其他应交款科目调整到应交税金科目核算。

17、其他应交款

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	备 注
教育费附加	485.52	688.86	计缴标准见附注三.3
代扣代缴个人所得税		162,563.00	
垃圾清理费	3,797.00	3,759.00	
合 计	4,282.52	167,010.86	

18、其他应付款

(1) 账龄分析

项 目	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1,513,307.19	90.25	1,215,639.29	96.85

1 至 2 年	131,928.00	7.87	39,572.31	3.15
2 至 3 年	31,544.31	1.88		
合 计	1,676,779.50	100.00	1,255,211.60	100.00

(2)2004 年 12 月 31 日、2003 年 12 月 31 日均无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

19、预提费用

项 目	2003年12月31日	本期增加数	本期减少数	2004年12月31日
预提飞机成本	49,816,128.23	68,688,582.16	67,216,718.70	51,287,991.69
其 他	1,284,107.89	3,687,230.45	2,376,473.99	2,594,864.35
合 计	51,100,236.12	72,375,812.61	69,593,192.69	53,882,856.04

注：预提飞机成本期末余额系飞机交付时，由于选装成品、随机设备等欠装、生产过程零部件串用及与其他飞机成品件串用，因此在结转成本时依据购销合同规定的飞机交付状态所遗留的工作清单，预计所要发生的费用相应预提成本。

20、一年内到期的长期负债

递延收益	金 额	所占比例(%)	备 注
冻结申购资金利息	2,190,091.87	100.00	自 2000 年 11 月份起分 5 年摊销

21、股本

公司股份变动情况

数量单位：万股

	2003.12.31	本次变动增减(+,-)						2004.12.31
		配 股	送 股	公 积 金 转 股	增 发	其 他	小 计	
一、未上市流通股								
1. 发起人股份	14,550						4,365	18,915
其中：								
国家拥有股份	14,526		4,357.8				4,357.8	18,883.8
境内法人持有股份	24		7.2				7.2	31.2
2. 募集法人股份								
未上市股份流通合计	14,550		4,365				4,365	18,915
二、已上市流通股份								
1. 人民币普通股	11,400		3,420				3,420	14,820
4. 其他								
已上市流通股份合计	11,400		3,420				3,420	14,820
三、股份总数	25,950		7,785				7,785	33,735

注：根据 2004 年 5 月 15 日公司 2003 年度股东大会审议通过的《公司 2003 年度利润分配方案》，公司以 2003 年 12 月 31 日总股本 25,950 万股为基数向全体股东每 10 股送红股 3 股，申请增加注册资

本 7,785 万元，变更后的注册资本为人民币 33,735 万元。此次增资已经岳华会计师事务所有限责任公司审验，并于 2004 年 9 月 17 日出具岳总验字（2004）第 A017 号验资报告。

22、资本公积

项 目	2003 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2004 年 12 月 31 日
股本溢价	625,366,084.70			625,366,084.70

23、盈余公积

项 目	2003年12月31日	本期增加数	本期减少数	2004年12月31日
法定盈余公积	24,994,863.85	7,785,094.06		32,779,957.91
公益金	23,372,482.90	7,785,094.06		31,157,576.96
任意盈余公积	5,105,421.70			5,105,421.70
合 计	53,472,768.45	15,570,188.12		69,042,956.57

24、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	123,088,116.86
本年净利润转入	77,850,940.55
提取法定盈余公积	7,785,094.06
提取法定公益金	7,785,094.06
提取任意盈余公积	
转作股本的普通股股利	77,850,000.00
应付普通股股利	25,950,000.00
期末未分配利润	81,568,869.29

注：根据公司二届董事会第十一次会议决议通过的2004年度利润分配预案，以2004年12月31日股本33,735万股为基数向全体股东每10股派发现金红利1元(含税)，计33,735,000.00元，上述提议尚待股东大会批准；根据2004年5月15日公司2003年度股东大会审议通过的《公司2003年度利润分配方案》，公司以2003年12月31日股本25,950万股为基数向全体股东每10股送红股3股派发现金红利1元(含税)。

25、主营业务收入及成本

项 目	2004年1-12月		2003年1-12月	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
航空产品	925,534,970.74	802,515,493.28	776,109,902.85	659,065,791.24
汽车零件	12,511,730.65	12,464,826.33	19,069,042.42	20,114,967.49
其 他	42,489,910.38	33,751,077.45	26,001,560.63	24,100,460.15
合 计	980,536,611.77	848,731,397.06	821,180,505.90	703,281,218.88

注：①本期主营业务收入较去年同期增加，主要原因为本期航空产品销售比去年同期增加；

②主营业务收入其他项包括对外零件加工、模具制造、工装制造等。

③2004 年度前 5 名客户销售额合计占公司主营业务收入总额 96.56%（2003 年度为 97.79%）。

26、其他业务利润

项 目	2004 年度	2003 年度
其他业务收入：		
固定资产租赁收入	2,913,149.00	4,153,265.00
材料销售收入	17,461,160.92	16,473,490.77
小 计	20,374,309.92	20,626,755.77
其他业务支出：		
固定资产租赁支出	2,059,436.92	2,208,839.05
材料销售支出	16,366,944.70	15,877,039.01
小 计	18,426,381.62	18,085,878.06
其他业务利润	1,947,928.30	2,540,877.71

注：其他业务利润比去年同期减少主要是因为固定资产租赁收入减少。

27、营业费用

2004 年度	2003 年度
9,348,274.35	7,680,518.59

注：2004 年度发生额与 2003 年度相比增加的主要因素系本年度产品销售量增加以及参加珠海航展，使售后服务费、展览费、业务费等支出增加。

28、管理费用

2004 年度	2003 年度
55,708,204.36	35,095,289.92

注：管理费用增加的主要因素是①综合服务费增加；②坏账准备、存货跌价准备增加；③工资及工资性费用增加；④差旅费、运费增加。

29、财务费用

项 目	2004 年度	2003 年度
利息支出		89,900.00
减:利息收入	5,458,333.43	2,016,698.34
汇兑损失	37,655.49	
减:汇兑收益		623,899.25
其它	85,788.50	43,665.58
合 计	-5,334,889.44	-2,504,377.01

注:本期财务费用减少主要是因为利息收入增加。

30、投资收益

被投资单位	2004 年度	备注	2003 年度	备注
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	5,670,411.58	权益法核算 投资收益	-5,473,621.57	权益法核算
哈尔滨胜邦哈飞汽车线束有限公司	455,547.86	出售股权投资收益	-184,706.18	投资损失 减值准备
合计	6,125,959.44		-5,658,327.75	

本期出售公司持有的哈尔滨胜邦哈飞汽车线束有限责任公司 12.5%全部股权,出售价格为 2,500,000 元;

31、补贴收入

项 目	2004 年度	2003 年度
免增值税	3,192,760.91	320,384.62
退房产税	1,990,000.00	1,725,000.00
合 计	5,182,760.91	2,045,384.62

注:①系 2004 年度销售 Y12 支线飞机,免征增值税 3,192,760.91 元计入补贴收入;

②根据哈尔滨市人民政府《哈尔滨高新技术产业开发区若干规定》和《哈尔滨市鼓励在经济技术开发区举办内联企业的规定》,2004 年度实际收到哈经济技术开发区财政局返还房产税 1,990,000.00 元。

32、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
存款利息	5,506,169.76
保证金	24,500.00
其他	513.00
合 计	5,531,182.76

33、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
支付的差旅费	5,892,685.92
支付的办公费	433,478.61
其他	749,768.11
合 计	7,075,932.64

34、现金的期初、期末余额

现金的期末余额与资产负债表货币资金期末余额的差异 21,525,563.80 元，期初余额与资产负债表货币资金期初余额的差异 11,999,060.69 元，系公司办理银行承兑汇票和商业承兑汇票存出的汇票保证金。

五、关联方关系及其交易

(一) 关联方

1、与公司存在控制关系的关联方

企业名称：中国航空科技工业股份有限公司

注册地址：北京市

主营业务：直升机、支线飞机、航空电子产品、汽车发动机等的设计、研究、开发、生产等

与本企业关系：母公司之母公司

经济性质或类型：股份有限公司

法定代表人：张洪飏

企业名称：哈尔滨航空工业（集团）有限公司

注册地址：哈尔滨市经济开发区烟台路一号

主营业务：航空产品制造等

与本企业关系：母公司

经济性质或类型：有限责任公司

法定代表人：谭瑞松

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日
中国航空科技工业股份有限公司	464,360.85			464,360.85
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	77,583.00			77,583.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（单位：万元）

企业名称	2003 年 12 月 31		本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31	
	日				日	
	金 额	比例			金 额	比例%
哈 尔 滨 航 空 工 业 (集团) 有限公司	14,462.00	55.73	4,338.60		18,800.60	55.73

4、与公司不存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	注册资本	与本企业关系	经济性质	法定代表人
哈尔滨飞机工业集团有 限责任公司（原名为 “哈尔滨飞机制造有限 责任公司”下同）	哈尔滨市	108400 万元	与公司母公司同一 实际控制人	有限责任公司	谭瑞松
哈飞汽车股份有限公司	哈尔滨市	101328 万元	同一母公司	股份有限公司	刘涛
哈尔滨哈飞汽车模具制 造有限责任公司	哈尔滨市	7037 万元	同一母公司 与公司母公司同一 实际控制人、股东	有限责任公司	刘涛
中国飞龙专业航空公司	北京	3700 万元	实际控制人、股东	全民所有制	崔学文
哈尔滨哈飞模夹具制造 厂	哈尔滨市	508 万元	同一母公司	国 有	王作坤
哈飞物资供销总公司	哈尔滨市	500 万元	同一母公司	国 有	林茂盛
哈尔滨双龙航空工程有 限公司	哈尔滨市	283 万元	同一母公司、股东 与公司母公司同一 实际控制人	中外合作	邓泰忠
哈尔滨哈飞机电产品制 造有限责任公司	哈尔滨市	10000 万元	实际控制人	有限责任公司	谭瑞松
哈尔滨安博威飞机工业 有限公司	哈尔滨市	2500 万美元	参股公司	中外合资	曲景文
上海华安创新科技发展 有限责任公司	上海市	4800 万元	参股公司	有限责任公司	崔学文

(二) 关联方交易

1、销售货物

公司向关联方销售货物有关明细资料如下：

单位名称	货物名称	2004 年度	占总销 售额的 比例	2003年度	占总销 售额的 比例
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	加工费	3,472,852.28	0.35%	8,251,490.59	0.99%
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	飞机及零部件、 加工费	889,541,764.01	89.13%	693,871,453.91	82.84%
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	材料	3,813,973.66	0.38%	7,057,478.84	0.84%
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	材料	6,535,536.66	0.65%	3,093,766.31	0.37%
哈飞汽车股份有限公司	汽车零件	12,678,696.46	1.27%	18,997,902.71	2.29%
中国飞龙专业航空公司	飞机零备 件	7,342.53	0.00%	37,595.96	
哈飞物资供销总公司	材料	824,906.88	0.08%	1,434,598.64	0.17%
哈尔滨哈飞模夹具制造厂	材料及加 工费	5,009,121.12	0.50%	5,207,557.94	0.62%
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	材料及加 工费	3,612,051.38	0.36%	3,030,223.28	0.36%
哈飞汽车模具制造公司	加工费	165,397.99	0.02%	161,402.00	0.02%
哈尔滨双龙航空工程有限公司	飞机零备 件	246,873.09	0.02%	168,254.39	0.08%
哈尔滨胜邦哈飞汽车线束有限公司	材料		0.00%	2,620,604.38	0.31%
安博威飞机工业集团有限公司	劳务	1,022,136.26	0.10%		
合计		926,930,652.32	92.88%	743,932,328.95	88.81%

注：飞机、零部件的定价原则：按对外销售成品的市场价格扣除材料等直接消耗，余下的费用和利润按双方的工作量比例分配；材料及加工费的定价原则是按市场定价原则。

2、采购货物

公司向关联方采购货物有关明细资料如下：

单位名称	货物名称	2004 年度	占总采 购额的 比例	2003 年度	占总采 购额的 比例
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	模具、材料及 加工费	4,737,487.14	0.51%	7,881,023.54	1.18%
哈飞汽车模具制造公司	加工费	169,964.64	0.02%	233,701.38	0.04%
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	加工费及材料	11,964,569.11	1.30%	14,272,080.04	2.14%
哈飞汽车股份有限公司	材料	175,557.20	0.02%	646,948.41	0.10%
哈尔滨哈飞模夹具制造厂	模具	19,621,407.99	2.13%	6,846,125.09	1.03%
哈飞物资供销总公司	材料	2,686,710.96	0.29%	2,050,926.63	0.31%
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	材料及加工费	1,528,411.00	0.17%	3,430,313.69	0.52%
中国飞龙专业航空公司	修理费			20,819.40	
合 计		40,884,108.04	4.44%	35,381,938.18	5.32%

注：材料及加工费按市场定价原则。

3、销售固定资产

单位名称	货物名称	2004 年度	2003 年度
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	设备及厂房		1,458,076.46
哈飞汽车模具制造公司	设备		90,000.00
哈尔滨哈飞模夹具制造厂	设备	3,705.80	46,318.36
中国飞龙专业航空公司	设备		3,000.00
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	土建		4,866.08
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	设备		351,267.38
合 计		3,705.80	1,953,528.28

4、采购固定资产

单位名称	货物名称	2004 年度	2003 年度
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	设备		392,883.56
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	土建	253,537.00	
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	土建		32,676.00
哈飞汽车股份有限公司	设备		179,800.00
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	设备	871,260.00	
哈尔滨哈飞模夹具制造厂	设备		74,008.29
合 计		1,124,797.00	679,367.85

注：设备的定价原则是按市场价双方协商。

5、公司向关联单位收取资产租赁收入,金额如下：

单位名称	2004 年度	2003 年度
哈飞汽车模具制造公司	2,800,000.00	4,020,000.00
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司		57,832.36
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	113,149.00	75,432.64
合 计	2,913,149.00	4,153,265.00

注：从 2004 年起，与哈飞汽车模具制造公司重新签订租赁合同，租赁数量减少和价格降低，因此租赁收入减少。

6、公司向关联单位哈尔滨飞机工业集团有限责任公司支付土地租赁费及厂房设备租赁费, 金额如下:

项目	2004 年度	2003 年度
土地租赁费	1,629,479.00	1,629,479.00
厂房设备租赁费	1,330,000.00	

注: 由于生产量扩大, 本期新增总装及设备的租赁。

7、公司向关联单位哈尔滨航空工业(集团)有限公司支付风、水、电、汽及其他费用, 金额如下:

项 目	2004 年度	2003 年度
风、水、电、汽费	24,246,339.19	23,657,816.47
运输费	927,828.85	960,166.92
综合服务费	8,684,036.90	4,886,820.00
厂房租赁费	600,000.00	
其他	1,211,735.15	1,300,342.20
合 计	35,669,940.09	30,805,145.59

注:①本期风、水、电、汽费增加主要是因为本期生产量增加, 相应能源消耗增加;

②综合服务费增加是本年度增加了综合服务收费标准, 使费用上升。

③其他项目包括晒图费、电话费、租赁费(2004 年度新增喷漆厂房及设备租赁费)及零星请托费用。

8、关联方应收应付款项余额

项目及单位	2004 年 12 月 31 日	占全部应 收(付)款 比例	2003 年 12 月 31 日	占全部应收 (付)款比例
应收票据				
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	130,000,000.00	97.01%		
应收账款				
哈尔滨航空工业(集团)有限公司	8,401,580.46	5.45%	4,708,268.97	3.48%
哈飞汽车股份有限公司	166,803.95	0.11%	1,780,604.50	1.31%
哈尔滨哈飞汽车模具制造有限责任公司	1,163,530.71	0.75%		
哈尔滨哈飞模夹具制造厂			2,093,427.83	1.55%
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	64,762,396.79	41.99%	48,076,067.66	35.50%

预付账款				
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司			733,683.53	3.79%
哈尔滨哈飞模夹具制造厂			1,789,954.47	9.24%
应付账款				
哈尔滨航空工业（集团）有限公司	4,618,207.03	1.18%	3,383,310.28	1.62%
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	3,715,233.12	0.95%	406,215.51	0.19%
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	812,297.19	0.21%	830,674.46	0.39%
哈飞物资供销总公司	2,464,705.07	0.63%	1,820,301.39	0.77%
哈尔滨哈飞模夹具制造厂	14,366.45		1,445.00	
9、商标许可使用				

2002 年 7 月 10 日公司与哈尔滨飞机工业集团有限责任公司续签《商标使用许可合同》，哈尔滨飞机工业集团有限责任公司许可公司无偿使用生产经营所涉及的产品商标，但公司应负担商标续展费用，使用期限至 2006 年 12 月 31 日，期满前六个月双方可协商延长。

六、或有事项

公司无应披露的或有事项。

七、承诺事项

公司无应披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无应披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

九、其他重要事项说明

2004 年 4 月 30 日，本公司控股股东哈尔滨飞机工业集团有限责任公司更名为哈尔滨航空工业（集团）有限公司。

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王斌
哈飞航空工业股份有限公司
2005 年 4 月 4 日

资产负债表(一)

编制单位: 哈飞航空工业股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	注释	2004年12月31日	2003年12月31日
流动资产:			
货币资金	四、1	589,882,756.94	532,602,632.53
短期投资			
应收票据	四、2	134,000,000.00	3,420,000.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	四、3	144,098,446.66	128,982,779.12
其他应收款	四、4	2,591,008.58	1,314,625.00
预付账款	四、5	7,124,501.09	19,362,626.40
应收补贴款			
存货	四、6	466,017,498.17	355,921,390.31
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		1,343,714,211.44	1,041,604,053.36
长期投资:			
长期股权投资	四、7	60,338,915.04	50,087,247.28
长期债权投资			
长期投资合计		60,338,915.04	50,087,247.28
固定资产:			
固定资产原价	四、8	539,064,451.06	539,523,554.53
减: 累计折旧	四、8	279,110,482.15	257,031,994.91
固定资产净值		259,953,968.91	282,491,559.62
减: 固定资产减值准备	四、8	529,427.55	529,427.55
固定资产净额		259,424,541.36	281,962,132.07
工程物资	四、9	5,295,245.80	
在建工程	四、10	12,315,735.41	8,062,930.64
固定资产清理			
固定资产合计		277,035,522.57	290,025,062.71
无形资产及其他资产:			
无形资产	四、11	375,486.52	603,726.56
长期待摊费用	四、12	4,758,669.42	6,438,196.50
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		5,134,155.94	7,041,923.06
递延税项:			
递延税款借项			
资 产 总 计		1,686,222,804.99	1,388,758,286.41

资产负债表(二)

编制单位：哈飞航空工业股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2004年12月31日	2003年12月31日
流动负债：			
短期借款			
应付票据	四、13	105,656,383.55	53,775,204.61
应付账款	四、14	391,818,290.65	208,578,979.13
预收账款	四、15	13,712,504.77	2,973,473.83
应付工资			
应付福利费		-	522,622.73
应付股利			
应交税金	四、16	3,953,705.53	4,140,375.49
其他应交款	四、17	4,282.52	167,010.86
其他应付款	四、18	1,676,779.50	1,255,211.60
预提费用	四、19	53,882,856.04	51,100,236.12
预计负债			
一年内到期的长期负债	四、20	2,190,091.87	
其他流动负债			
流动负债合计		572,894,894.43	322,513,114.37
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债		-	4,818,202.03
长期负债合计		-	4,818,202.03
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		572,894,894.43	327,331,316.40
股东权益：			
股本	四、21	337,350,000.00	259,500,000.00
减：已归还投资			
股本净额		337,350,000.00	259,500,000.00
资本公积	四、22	625,366,084.70	625,366,084.70
盈余公积	四、23	69,042,956.57	53,472,768.45
其中：法定公益金		31,157,576.96	23,372,482.90
未分配利润	四、24	81,568,869.29	123,088,116.86
股东权益合计		1,113,327,910.56	1,061,426,970.01
负债和股东权益合计		1,686,222,804.99	1,388,758,286.41

利润及利润分配表

编制单位：哈飞航空工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2004年1-12月	2003年1-12月
一、主营业务收入	四、25	980,536,611.77	821,180,505.90
减：主营业务成本	四、25	848,731,397.06	703,281,218.88
主营业务税金及附加			
二、主营业务利润		131,805,214.71	117,899,287.02
加：其他业务利润	四、26	1,947,928.30	2,540,877.71
减：营业费用	四、27	9,348,274.35	7,680,518.59
管理费用	四、28	55,708,204.36	35,095,289.92
财务费用	四、29	-5,334,889.44	-2,504,377.01
三、营业利润		74,031,553.74	80,168,733.23
加：投资收益	四、30	6,125,959.44	-5,658,327.75
补贴收入	四、31	5,182,760.91	2,045,384.62
营业外收入		3,004,400.92	3,326,312.36
减：营业外支出		-	938,292.88
四、利润总额		88,344,675.01	78,943,809.58
减：所得税		10,493,734.46	10,596,140.21
五、净利润		77,850,940.55	68,347,669.37
加：年初未分配利润		123,088,116.86	68,409,981.37
其他转入			
六、可供分配利润		200,939,057.41	136,757,650.74
提取法定盈余公积金		7,785,094.06	6,834,766.94
提取法定公益金		7,785,094.06	6,834,766.94
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		185,368,869.29	123,088,116.86
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		25,950,000.00	
转作股本的普通股股利		77,850,000.00	
八、未分配利润		81,568,869.29	123,088,116.86
补充资料：			
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

现金流量表(一)

编制单位：哈飞航空工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2004年1-12月
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		841,306,618.06
收到的税费返还		6,929,308.33
收到的其他与经营活动有关的现金	四、32	5,531,182.76
现金流入小计		853,767,109.15
购买商品、接受劳务支付的现金		657,944,370.91
支付给职工以及为职工支付的现金		70,990,455.67
支付的各项税费		13,354,757.94
支付的其他与经营活动有关的现金	四、33	7,075,932.64
现金流出小计		749,365,517.16
经营活动产生的现金流量净额		104,401,591.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		2,900,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		875,436.61
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		3,775,436.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,312,560.03
投资所支付的现金		9,525,708.32
支付的其他与投资活动有关的现金		9,526,503.11
现金流出小计		35,364,771.46
投资活动产生的现金流量净额		-31,589,334.85
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		-
取得借款所收到的现金		-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		-
偿还债务所支付的现金		-
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		25,058,635.84
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		25,058,635.84
筹资活动产生的现金流量净额		-25,058,635.84

现金流量表(二)

编制单位：哈飞航空工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2004年1-12月
四、汇率变动对现金的影响		-
五、现金及现金等价物净增加额		47,753,621.30
补 充 资 料		
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		77,850,940.55
加：计提的资产减值准备		7,078,571.36
固定资产折旧		27,203,156.47
无形资产摊销		228,240.04
长期待摊费用摊销		1,679,527.08
待摊费用的减少（减增加）		-
预提费用的增加（减减少）		2,782,619.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		-371,257.76
固定资产报废损失		
财务费用		37,655.49
投资损失(减收益)		-6,125,959.44
递延税款贷项(减借项)		
存货的减少(减增加)		-110,096,107.86
经营性应收项目的减少(减增加)		-144,973,318.53
经营性应付项目的增加(减减少)		249,665,226.80
其他		-557,702.13
经营活动产生的现金流量净额		104,401,591.99
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	四、34	568,357,193.14
减：现金的期初余额	四、34	520,603,571.84
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		47,753,621.30

利润表附表

2004年度

编制单位：哈飞航空工业股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	11.84%	12.15%	0.3907	0.3907
营业利润	6.65%	6.82%	0.2195	0.2195
净利润	6.99%	7.17%	0.2308	0.2308
扣除非经常性损益后的净利润	6.73%	6.90%	0.2221	0.2221

序号	非经常性项目	金额
1	处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	455,547.86
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
3	各种形式的政府补贴	
4	对非金融企业收取的资金占用费	
5	短期投资损益	
6	委托投资损益	
7	营业外收支净额	3,004,400.92
8	因不可抗力而计提的各项资产减值准备	
9	以前年度已经计提各项减值准备的转回	
10	债务重组损益	
11	资产置换损益	
12	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	
13	会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
14	其他	
15	小计	3,459,948.78
16	所得税的影响	518,992.32
17	扣除所得税后的金额	2,940,956.46

资产减值准备明细表

2004年度

编制单位：哈飞航空工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2003年12月31日	本年增加数	本年减少数			2004年12月31日
			因资产 价值回 升转回	其他原因转 出数	小计	
一、坏账准备合计	6,487,724.94	3,724,816.92				10,212,541.86
其中：应收账款	6,445,849.94	3,681,165.15				10,127,015.09
其他应收款	41,875.00	43,651.77				85,526.77
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	2,400,158.77	3,353,754.44				5,753,913.21
其中：库存商品						
原材料	2,400,158.77	3,257,127.25				5,657,286.02
在制品		96,627.19				96,627.19
四、长期投资减值准备合计	184,706.18			184,706.18	184,706.18	
其中：长期股权投资	184,706.18			184,706.18	184,706.18	
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	529,427.55					529,427.55
其中：房屋、建筑物						
机器设备	529,427.55					529,427.55
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备	1,095,027.00					1,095,027.00
八、委托贷款减值准备						