

哈飞航空工业股份有限公司

2003 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动和主要股东持股情况.....	4
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	7
七、财务报告.....	12
八、备查文件.....	13

一、重要提示

- 1、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，并对内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司董事长王斌先生、总经理、总会计师曲景文先生、财务部部长王正喜女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

- 1、法定中文名称：哈飞航空工业股份有限公司

中文名称缩写哈飞股份

法定英文名称：HAFEI AVIATION INDUSTRY Co., Ltd.

英文名称缩写：HAI

- 2、股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：哈飞股份

股票代码：600038

- 3、注册地址：哈尔滨市高新技术开发区集中开发区 34 号楼

邮政编码：150090

办公地址：哈尔滨市平房区友协大街 15 号

邮政编码：150066

互联网网址：www.hafei.com

电子信箱：HAI@hafei.com

- 4、法定代表人：王斌

- 5、公司董事会秘书：赵安立

联系地址：哈尔滨市平房区友协大街 15 号

电话：(0451) 86528350 传真：(0451) 86528350

电子信箱：HAI@hafei.com

6、公司选定的信息披露报刊名称：《上海证券报》、《证券时报》，登载公司半年度报告的中国证监会指定的国际互联网网址为 <http://www.sse.com.cn> 公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

7、其他资料：

公司首次注册登记日期：1999年7月30日

企业法人营业执照注册号：2300001101766

税务登记号码：230109702850077

会计师事务所：岳华会计师事务所有限责任公司

8、主要财务数据和指标

单位：人民币元

项目	2003年6月30日	2002年12月31日	增减比例(%)
流动资产	721,017,862.30	731,967,808.20	-1.50
流动负债	298,903,605.38	321,026,452.51	-6.89
总资产	1,070,789,490.08	1,076,480,753.15	-0.53
股东权益（不包含少数股东权益）	746,885,884.70	730,454,300.64	2.25
每股净资产（元/股）	3.11	3.04	2.30
调整后每股净资产（元/股）	3.08	3.01	2.33

项目	2003年1-6月	2002年1-6月	增减比例(%)
净利润（元）	16,431,584.06	21,685,665.13	-24.23
扣除非经常性损益后的净利润（元）	16,112,173.95	20,706,573.05	-22.19
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,628,284.24	6,993,494.86	-48.12
净资产收益率%	2.20	3.14	-29.94
每股收益（元/股）	0.07	0.09	-22.22

注：扣除的非经常性损益项目为当期营业外收入 1,314,069.48 元，营业外支出 938,292.88 元，上述两项影响所得税数 56,366.49 元。

三、股本变动和主要股东持股情况

1、报告期内公司股本未发生变动。

2、股东情况

截止 2003 年 6 月 30 日公司前 10 名股东持股情况

报告期末股东总数		2498 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内股份增减情况	报告期末持股数量（股）	持股占总股本比例（%）	股份类别	所持股份质押、冻结或托管情况	股东性质
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	0	143120000	59.63	未流通	无	国有法人股
南方证券有限公司		6749685	2.81	已流通	未知	流通股
深圳益联贸易发展有限公司		2444844	1.02	已流通	未知	流通股
余腊秀		991540	0.41	已流通	未知	流通股
赵肖童		820395	0.34	已流通	未知	流通股
天津经济技术开发区总公司热电公司		764975	0.32	已流通	未知	流通股
柳中林		747020	0.31	已流通	未知	流通股
陶青兰		739300	0.31	已流通	未知	流通股
青岛港务局西港公司		716583	0.30	已流通	未知	流通股
贺玉青		649950	0.27	已流通	未知	流通股

注：持本公司 5% 以上股份的股东名称：哈尔滨飞机工业集团有限责任公司。公司前 10 名股东中的第 2—10 位为流通股股东，本公司未知其之间的关联关系。

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化，间接控股股东发生变化，具体内容刊登在 2003 年 5 月 17 日《上海证券报》和《证券时报》上。

四、董事、监事、高级管理人员情况

- 1、报告期内公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。
- 2、2003年4月19日公司召开的二届董事会第四次会议同意因工作变动解聘副总经理刘广林先生，同时聘任王义先生为公司副总经理（详见2003年4月22日《上海证券报》和《证券时报》）；其他董事、监事、高级管理人员未发生变化。

五、管理层讨论与分析

1、公司经营成果及财务状况分析

(1) 公司主营业务范围包括：航空产品及零件的开发、设计、研制、生产、销售，航空科学技术开发、咨询、服务。经营进出口业务（按外经贸部批准文件执行）。

(2) 公司经营状况

公司属航空产品开发制造行业，公司主产品为直九直升机、Y12轻型多用途飞机、EC120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。

项目	2003年1-6月	2002年1-6月	增减比例(%)
主营业务收入	190,029,433.50	221,987,992.90	-14.40
主营业务利润	34,101,142.02	35,977,590.02	-5.22
净利润	16,431,584.06	21,685,665.13	-24.23

公司主营业务收入或主营业务利润10%以上的行业和产品均为航空产品，报告期内航空产品的主营业务收入171,294,081.27元，主营业务成本136,426,422.56元，毛利率20.36%。报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化；没有对报告期利润产生重大影响的其他业务；没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的情况。

公司主营业务收入、主营业务利润、净利润与去年同期相比均有所下降，主要原因是2003年上半年全国流行的“非典”疫情，对多个行业产生重大影响，短期内对于航空产品生产企业也产生了一定的影响。对于本公司而言，主要表现在航空产品的交付时间上，本公司上半年的飞机交付期有所延后，造成部分时点存货金额大，资金占用大。但随着疫情得到控制，公司已采取了一系列措施同用户多方面协商、联系，预计“非典”

疫情不会对公司全年经营业绩产生重大影响。同时公司将继续拓展销售渠道，积极开发国际市场，筹建全球的分销商体系和销售网络，加大国内民用市场的开发力度，充分利用中国加入 WTO，西部大开发和 2008 年北京奥运会的机遇，加速现有产品的国内民用市场的开发，力争实现较大的突破。

(3) 经营中的问题与困难

我国航空业与国际航空业无论是在技术上、工艺上、生产设备方面差距都很大。提高行业水平，逐步缩短行业间的差距，不断提高航空产品生产技术、优化生产工艺、改善生产条件，对生产线、生产设备的技术改造及人才的培养、新产品的研制都需要大量资金的保证。随着产品复杂程度的进一步上升，材料、零部件加工难度的进一步加大，只有采用更加先进的技术装备和制造技术才能达到用户要求。公司必须加速技术装备的更新换代，引进国外的先进技术，加强技术开发人才培养，确保本公司的装备水平和技术水平的竞争优势。

航空产品制造业是资本密集、技术密集、高投入、高风险、高附加值产业，主要特点是航空产品制造具有周期长、生产不均衡、资金占用量大等特点，致使企业生产所需的流动资金远远多于一般企业，公司正在采取一系列措施逐步缩短产品的生产周期，加速资金周转，提高资金利用率。

公司对于先进技术的引进、设备的技术改造、技术人才的培养及产品的改进改型、新产品的开发等方面都制定了计划，对公司的长远发展制定了规划，公司将积极从金融机构和资本市场进行融资，解决公司资金的困难。

2、报告期内公司投资情况

(1) 公司在报告期内募集资金使用情况

直升机复合材料构件生产线扩大项目

计划总投资 15,672.00 万元，截止 2000 年 6 月 30 日前公司已利用银行信贷资金投入该项目 3,469.95 万元。前次募集资金计划投资额 12,202.05 万元，截止报告期末实际总

投资 12,238.01 万元，项目已完工并投入使用。项目建设期内，随着项目改扩建的实施，提高了产品的生产能力和产品质量，累计新增主营业务利润 11,641.79 万元。

Y12 飞机扩大出口技术改造项目

计划总投资 19,033.07 万元，截止 2000 年 6 月 30 日前公司已利用银行信贷资金投入该项目 577.40 万元。前次募集资金计划投资额 18,455.67 万元，截止报告期末实际总投资 16,431.23 万元，该项目按照计划进度进行，尚未完全竣工，尚未体现效益。

EC120 产业化项目

原计划总投资 18,478.00 万元，变更该项目募集资金 7,985.36 万元投向，用于收购直九机经营性资产，履行了合法的变更程序，变更后计划总投资 10,492.64 万元，截止报告期末实际总投资 6,971.20 万元，该项目尚未完全竣工，效益尚未体现。

收购直九直升机经营性资产项目

该项目由变更 EC120 产业化项目募集资金 7,985.36 万元转入，已在 2002 年 6 月末完成。募集资金 7,985.36 万元已实施完毕。累计新增主营业务利润 2,176.76 万元。

尚未使用的募集资金正在按照计划进度逐步投入。

(2) 公司报告期内除募集资金项目外的项目投资

2002 年 12 月公司与巴西航空工业公司合资生产支线飞机项目，按照双方签署合同中的时间规定，公司报告期内将出资款 9,466,493.33 元划入合资公司，该公司正在筹建期。

六、重要事项

1、报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作。根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，2003 年 6 月 30 日前，公司董事会成员中独立董事比例应不低于三分之一。公司董事会现由 11 名董事组成，其中独立董事 3 名，未达到董事会总人数的三分之一，前一阶段由于“非典”影响，无法及时召开董

事会和股东大会，2003年7月12日召开的董事会会议已提名1名独立董事候选人，待公司下一次股东大会召开时解决该问题。除此以外，公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

2、公司2002年度利润分配情况：暂不进行利润分配和资本公积金转增股本。

公司中期暂不进行利润分配和资本公积金转增股本。公司的配股申报发行工作正在进行中。

3、报告期内公司未发生也没有以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

4、报告期内公司未发生也没有以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

5、报告期内重大关联交易事项

(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	2003年1-6月	占总销售额的比例	2002年1-6月	占总销售额的比例
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	飞机、零部件、加工费	1,242,699.31	0.63%	194,449,287.76	81.36%
哈尔滨飞机制造有限责任公司	飞机、零部件、加工费	89,743,415.11	45.16%		
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	材料	4,030,313.78	2.03%		
哈尔滨飞机制造有限责任公司	材料	1,183,876.73	0.60%		
哈飞汽车股份有限公司	汽车零件	10,312,812.67	5.19%	23,534,294.14	9.85%
中国飞龙专业航空公司	修理费	46,990.10	0.02%		
哈飞物资供销总公司	材料	513,662.61	0.26%	567,369.71	0.24%
哈尔滨哈飞模夹具制造厂	材料及加工费	3,249,471.55	1.64%	2,931,524.39	1.23%
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	材料及加工费	1,622,688.50	0.82%	1,947,365.29	0.81%
哈飞汽车模具制造公司	加工费	11,682.39	0.01%		
哈尔滨胜邦哈飞汽车线束有限公司	在制品及材料	2,748,809.51	1.38%		
合计		114,706,422.26	57.72%	223,429,841.29	93.49%

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	2003年1-6月	占总采购额的比例	2002年1-6月	占总采购额的比例
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	材料及加工费	3,174,000.44	1.59%	13,247,654.91	4.14%
哈飞汽车模具制造公司	加工费	31,868.37	0.02%	42,491.16	0.01%
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	材料及加工费	3,379,724.66	1.69%	5,313,512.12	1.66%
哈飞汽车股份有限公司	材料	81,348.46	0.04%	299,491.40	0.09%
哈尔滨哈飞模夹具制造厂	材料及加工费	5,999,182.99	3.01%	4,500,877.46	1.41%
哈飞物资供销总公司	材料	26,448.00	0.01%	48,943.68	0.02%
哈飞经贸分公司	材料	819,399.48	0.41%	1,592,392.49	0.50%
哈尔滨飞机制造有限责任公司	材料及加工费	3,066,695.25	1.54%		
中国飞龙专业航空公司	修理费	20,819.40	0.01%		
合 计		16,599,487.05	8.32%	25,045,363.22	7.83%

注：材料及加工费按市场定价原则。

(3) 采购设备

单位名称	货物名称	2003年1-6月	2002年1-6月
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	设备	392,883.56	
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	土建		1,694,348.04
哈尔滨哈飞建筑安装工程有限公司	土建		3,650,091.00
哈飞汽车股份有限公司	设备	179,800.00	152,315.38
哈尔滨哈飞模夹具制造厂	设备	74,008.29	
合 计		646,691.85	5,496,754.42

注：设备的定价原则是按市场价双方协商。

(4)公司向关联单位收取资产租赁收入,金额如下:

单位名称	2003年1-6月	2002年1-6月
哈飞汽车模具制造公司	2,010,000.00	2,500,000.01
哈尔滨飞机制造有限公司	20,116.00	60,348.00
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	56,574.48	162,318.00
合计	2,086,690.48	2,722,666.01

注:从2003年3月起,经双方协定,我公司不再向哈尔滨飞机工业集团有限责任公司出租资产,因此租赁收入减少。

(5)公司向关联单位哈尔滨飞机制造有限责任公司支付土地租赁费,金额如下:

2003年1-6月	2002年1-6月
834,721.76	854,704.02

注:本期因调整土地租赁面积,因此土地租赁费减少。

(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风、水、电、汽及其他费用,金额如下:

项目	2003年1-6月	2002年1-6月
风、水、电、汽费	13,142,484.58	16,704,664.06
运输费	408,226.21	399,047.08
修理费用	16,690.00	170,452.50
综合服务费	2,443,410.00	2,267,055.10
其他	330,821.36	544,573.75
合计	16,341,632.15	20,085,792.49

注:本期风、水、电、汽费减少主要是因为本期用风量等减少,使费用下降。

(7)关联方应收应付款项余额

项目及单位	期末数	占全部应收(付)款比例	期初数	占全部应收(付)款比例
应收账款				
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司			100,000.00	0.07%
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司			44,647,348.29	29.93%
哈飞汽车股份有限公司			1,807,350.44	1.21%

哈尔滨胜邦哈飞汽车线束有限公司	3,309,007.12	2.92%		
哈尔滨飞机制造有限责任公司	10,634.00	0.01%		
预付账款				
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	40,020.00	0.12%		
哈尔滨飞机制造有限责任公司	149,905.98	0.45%		
哈尔滨哈飞模夹具制造厂	2,628,542.42	7.81%		
哈尔滨哈飞建筑安装工程公司	3,500,000.00	10.41%	628,523.41	1.57%
应付账款				
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	7,763,440.20	3.30%	691,662.06	0.32%
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	1,518,148.19	0.64%		
哈尔滨飞机制造有限责任公司	1,966,451.30	0.84%		
哈尔滨哈飞建筑安装工程公司	1,765,000.00	0.75%	146,520.00	0.07%
哈飞物资供销总公司	30,944.16	0.01%	22,899.24	0.01%
哈飞经贸分公司	1,866,881.19	0.79%	2,037,425.04	0.94%
预收帐款				
哈飞汽车股份有限公司	2,004,137.02	46.66%		

6、报告期内重大合同及其履行情况如下：

(1) 报告期内未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；

(2) 报告期内未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同事项；

(3) 报告期内未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

7、报告期内公司或持有公司股份 5%以上的股东未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

8、其他事项：报告期内未发生公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况以及公司董事会判断为重大事件的事项。

9、已披露重要信息索引

(1) 2003年1月23日,公司公布2002年度报告及其摘要、二届董事会第三次会议公告及年度股东大会通知、二届监事会第二次会议公告、前次募集资金情况说明及专项报告。刊登在《上海证券报》17、18版和《证券时报》17、20版,上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn/>上,在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询(下同)。

(2) 2003年1月25日,公司公布独立董事候选人声明、提名人声明、年报更正公告。刊登在《上海证券报》37版和《证券时报》5版。

(3) 2003年2月25日,公司公布股东大会决议公告、关联交易公告、关联董事声明、独立董事意见函。刊登在《上海证券报》9版和《证券时报》13版。

(4) 2003年4月22日,公司公布2003年第一季度报告、二届董事会第四次会议公告。刊登在《上海证券报》21版和《证券时报》37版。

(5) 2003年5月17日,公司公布关于间接控股股东变更公告。刊登在《上海证券报》36版和《证券时报》17版。

七、财务报告(未经审计)

1、财务报表(附后)

2、财务报表附注(附后)

八、备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 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。
- 4、公司章程文本。
- 5、其他有关资料。

董事长：王斌

哈飞航空工业股份有限公司

2003年7月12日

哈飞航空工业股份有限公司

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(以下简称“哈飞集团”)作为主发起人,以其经评估并由国家财政部财评字[1999]307号文确认的与生产Y12系列机、EC120型直升机部件等轻型民用机型相关的主要设备、厂房和生产技术、设计系统、质量、供销部分的生产经营性净资产出资,联合中国飞龙专业航空公司(以下简称“飞龙公司”)、哈尔滨双龙航空工程有限公司(以下简称“双龙公司”)、中国航空工业供销总公司(以下简称“供销总公司”)、中国航空技术进出口哈尔滨公司(以下简称“中航技哈尔滨公司”)等四家企业以现金出资,采用发起设立方式设立的股份有限公司。于1999年7月30日在黑龙江省工商行政管理局登记注册,注册号:2300001101766;注册资本:9,000万元;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;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。

经中国证券监督管理委员会证监发行字151号文核准,公司于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,此次发行后注册资本变更为15,000万元,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。

根据公司2002年4月27日召开的2001年度股东大会决议,公司以2001年12月31日股本15,000万股为基数,以未分配利润向全体股东每10股送红股2股及以资本公积金向全体股东每10股转增4股,每股面值1元,计增加股本9,000万元,已于2002年8月12日办理完毕工商变更登记。变更后的注册资本为人民币24,000万元。

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。

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市场汇价(中间价)折合为人民币记账，各外币账户期末余额按照期末外币市场汇价(中间价)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、现金等价物的确定标准

持有期限在三个月以内、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

(1)短期投资计价及收益确认方法：

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；

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)坏账的确认标准：

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；

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：

以下情况可以全额计提坏账准备：

· 债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而无法偿付债务的；

· 应收款项逾期五年以上的。

· 其他足以证明应收款项可能发生损失的。

以下情况不全额计提坏账准备：

· 当年发生的应收款项以及账龄在5年以内(含5年)的应收款项；

· 计划对应收款项进行债务重组；

· 与关联方发生的应收款项（一般情况）。

各账龄应收款项计提坏账准备的比例如下：

· 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：

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；

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。

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

(1)长期股权投资的计价及收益确认方法：

按投资时实际发生的成本入账；

公司对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽占被投资单位有表决权资本不足 20%，但有重大影响的采用权益法核算；公司对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但不具有重大影响的，按成本法核算。

(2)股权投资差额的摊销方法：

股权投资差额按下列期限标准平均摊销，计入损益。

- 合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；
- 合同没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销；

(3)长期债权投资的计价及收益确认方法：

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；

长期债权投资收益的确认方法：

- 在债券持有期间按期计提的利息收入，确认为当期投资收益；
- 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。

(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：

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%

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：

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；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

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；

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；

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

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；

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；

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，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”在预计受益年限内摊销。如合同规定了受益年限的，按合同规定的受益年限摊销；如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

长期待摊费用摊销方法采用直线法，按受益年限摊销。

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、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

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；

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；

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。

18、所得税的会计处理办法

采用应付税款法。

三、税项

1、流转税：

(1)增值税：

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”。

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。

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。

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指出，资产负债表项目期初数系 2002 年 12 月 31 日余额，期末数系 2003 年 6 月 30 日的余额；货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期 末 数		期 初 数	
	外币	人民币	外币	人民币
现 金		9,746.41		18,501.58
银行存款	EUR52096.69 (按 9.4649 折合)	493089.96	EUR51906.13 (按 8.636 折合)	448,261.34
		181,301,547.61		202,440,241.89
银行存款小计		181,794,637.57		202,888,503.23
其他货币资金		388,969.85		6,502,071.60
合 计		182,193,353.83		209,409,076.41

注：货币资金较年初相比有所减少，主要原因是今年增加了生产资金、募集资金项目的投入。

2、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,800,000.00	5,000,000.00

注：应收票据不存在贴现、质押情况。

3、应收账款

(1) 账龄分析

项 目	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	59,277,753.64	52.35	1,778,332.61	101,942,123.99	68.34	3,058,263.72
1至2年	53,932,946.82	47.63	2,696,647.34	47,206,810.30	31.65	2,360,340.51
2至3年	15,768.88	0.02	1,576.89	15,731.68	0.01	1,573.17
3年以上						
合 计	113,226,469.34	100.00	4,476,556.84	149,164,665.97	100.00	5,420,177.40

(2) 期末无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项

(3) 应收账款金额前五名的单位合计 104,981,378.95 元，占应收账款总额的 92.72%。

4、其他应收款

(1) 账龄分析

项 目	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	2,179,355.51	99.27	65,380.67	1,114,176.90	99.73	33,425.31
1至2年	16,000.00	0.73	800.00	3,000.00	0.27	150.00
2至3年						
合 计	2,195,355.51	100.00	66,180.67	1,117,176.90	100.00	33,575.31

(2) 期末无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前五名的单位合计 1,652,355.51 元，占其他应收款总额的 75.27%。

5、预付账款

(1)账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	32,082,405.54	95.38	36,184,682.63	90.37
1至2年	1,091,655.57	3.25	3,617,179.21	9.03
2至3年	246,326.70	0.73	240,099.20	0.60
3年以上	215,402.21	0.64		
合 计	33,635,790.02	100.00	40,041,961.04	100.00

注：账龄超过一年的预付款项未收回的原因是尚未结算的供货单位货款。

(2) 期末预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项：

单 位	金 额
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	40,020.00

(3)预付账款分类余额

类别	期末数
预付设备款	7,182,717.80
预付材料款	26,453,072.22
合 计	33,635,790.02

6、存货

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	205,178,808.83	1,879,991.65	185,145,324.35	1,879,991.65
委托加工材料	100,943.76		102,136.86	
物资采购	18,241,981.54		3,272,891.16	
低值易耗品	26,148,643.17		22,277,055.82	
在制品	126,209,573.60		102,457,296.08	
材料成本差异	-1,599,684.37		1,290,600.96	
库存商品	20,109,356.23		19,987,365.76	
合 计	394,389,622.76	1,879,991.65	334,532,670.99	1,879,991.65

注： 存货跌价准备根据库存材料的市场价格与历史成本对比，并考虑库存材料变现额计提,本期存货状况与年初及市场相比基本没有变化，故本期没有调整存货跌价准备；

本期存货比年初有较大增长，主要原因是由于产量增加使经营所需的储备、生产资金投入增加。

7、待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
房屋租赁费	36,001.25		36,001.25	

8、长期投资

(1)长期投资明细

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	2,173,083.12		9,466,493.33		11,639,576.45	

(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
哈尔滨胜邦哈飞汽车线束有限责任公司	2001.10-2015.10	2,173,083.12	12.50%		成本法	中外合资
哈尔滨安博威飞机工业有限公司	2003.01-2018.01	9,466,493.33	24.50%		权益法	中外合资、筹建期

9、固定资产及累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)原价				
房屋及建筑物	240,737,387.60	348,523.41	32,062,072.07	209,023,838.94
机器设备	269,318,705.17	17,563,022.90	5,621,002.98	281,260,725.09
电子设备	33,089,790.37	1,287,536.00	711,459.00	33,665,867.37
运输设备	5,007,433.67	1,646,165.78	355,000.00	6,298,599.45
其他	5,061,794.75		7,752.00	5,054,042.75
合 计	553,215,111.56	20,845,248.09	38,757,286.05	535,303,073.60
(2)累计折旧				
房屋及建筑物	117,046,558.91	3,178,698.42	18,928,561.22	101,296,696.11
机器设备	127,273,779.05	8,476,591.95	4,876,218.14	130,874,152.86
电子设备	17,684,430.00	1,237,934.29	671,633.06	18,250,731.23
运输设备	1,929,819.18	273,282.76	292,520.00	1,910,581.94
其他	299,618.41	127,426.80	4,828.48	422,216.73
合 计	264,234,205.55	13,293,934.22	24,773,760.90	252,754,378.87
(3)净值	288,980,906.01			282,548,694.73
房屋及建筑物	123,690,828.69			107,727,142.83
机器设备	142,044,926.12			150,386,572.23
电子设备	15,405,360.37			15,415,136.14
运输设备	3,077,614.49			4,388,017.51
其他	4,762,176.34			4,631,826.02
(4)固定资产减值准备	2,661,910.16		293,569.14	2,368,341.02
其中：机器设备	2,661,910.16		293,569.14	2,368,341.02
(5)固定资产净额	286,318,995.85			280,180,353.71
房屋及建筑物	123,690,828.69			107,727,142.83
机器设备	139,383,015.96			148,018,231.21
电子设备	15,405,360.37			15,415,136.14
运输设备	3,077,614.49			4,388,017.51
其他	4,762,176.34			4,631,826.02

注： 本期增加的固定资产主要是新购入以及在建工程完工转入,本期减少的固定资产主要为拟投入哈尔滨安博威飞机工业有限公司的厂房因改造、装修而转入在建工程。

截止至 2003 年 6 月 30 日固定资产不存在抵押或担保等事项。

期末经营租赁租出的固定资产原值 42,965,274.44 元，累计折旧 27,681,991.10 元，其中：房屋及建筑物原值 9,014,378.44 元，累计折旧 4,259,519.44 元；机器设备原值 32,536,636.00 元，累计折旧 22,177,449.06 元；电子设备原值 512,460.00 元，累计折旧 384,762.68 元；运输设备原值 901,800.00 元，累计折旧 860,259.92 元。

10、在建工程

项 目	预算	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末余额	资金 来源	工程投入 占预算比 例
直升机复合材料构件生产线扩建	11000万元	1,841,809.68	13,000.00		35,961.00	1,818,848.68	募股 资金	100%
其中：利息 资本化金额								
Y12 型机扩大出口技术改造	8700万元	26,781,151.16	1,082,307.59	13,424,374.90	640,124.00	13,798,959.85	募股 资金	100%
其中：利息 资本化金额		451,600.00		451,600.00		-		
EC120产业化 (变更后)	9653万元	9,075,772.08	2,059,545.39	955,724.96		10,179,592.51	募股 资金	60%
18号厂房改造			14,531,861.21			14,531,861.21	其他	
其他		9,304,493.24	3,835,204.07	3,014,281.78	200,000.00	9,925,415.53	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		45,908,199.16	21,521,918.26	17,394,381.64	876,085.00	49,159,650.78		

注： 期初余额中利息资本化金额系募集资金到位以前发生数。

18 号厂房拟投入哈尔滨安博威飞机工业有限公司，本期增加数中含原厂房改造转入在建工程的固定资产净值 13,338,981.21 元。

11、固定资产清理

项 目	期末数	期初数
机器设备	742,106.87	1,162,976.55

注：固定资产清理期末数系 2003 年上半年转入清理的设备，期末尚未清理完毕。

12、无形资产

项 目	取得方式	原值	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
CAE计算机分析系统	购入	821,200.00	547,466.60		82,120.02	355,853.42	465,346.58	34个月
计算机软件	购入	30,000.00	23,500.00		3,000.00	9,500.00	20,500.00	41个月
办公自动化软件	购入	290,000.00	261,000.00	60,000.00	89,000.00	118,000.00	232,000.00	48个月
合计		1,141,200.00	831,966.60	60,000.00	174,120.02	483,353.42	717,846.58	

13、长期待摊费用

项 目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
办公楼改造	4,220,363.30	4,079,684.63		422,036.28	562,714.95	3,657,648.35	52个月
厂房及设备改造	4,177,273.04	4,038,039.04		363,594.00	502,828.00	3,674,445.04	52个月
合计	8,397,636.34	8,117,723.67	-	785,630.28	1,065,542.95	7,332,093.39	

14、短期借款

借款类别	币 种	期末数	期初数	备 注
信用借款	人民币	20,000,000.00	20,000,000.00	2003年12月29日到期
合计		20,000,000.00	20,000,000.00	

15、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		16,000,000.

16、应付账款

(1) 账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	233,209,517.02	99.06	213,046,492.85	98.41
1至2年	1,879,036.99	0.80	3,120,019.48	1.44
2至3年			6,350.00	
3年以上	326,603.92	0.14	320,253.92	0.15
合 计	235,415,157.93	100.00	216,493,116.25	100.00

注：应付账款较上年增加的原因主要是今年原材料采购品种和数量增加，部分款项尚未结算。

(2) 期末应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项

单位名称	期末数	期初数
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	7,763,440.20	691,662.06

(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	期末数
应付材料款	211,004,514.57
应付工程设备款	16,617,564.74
其他	7,793,078.62
合计	235,415,157.93

17、预收账款

(1) 账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	4,252,112.88	99.00	20,430,950.16	99.92
1 至 2 年	39,000.00	0.90	1,327.59	0.01
2 至 3 年	1,327.59	0.03	1,000.00	
3 年以上	2,800.00	0.07	15,199.32	0.07
合 计	4,295,240.47	100.00	20,448,477.07	100.00

注：账龄超过一年的预收账款合计 43,127.59 元系结算余款。

(2) 期末无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项：

18、应付福利费

期末数	期初数
8,073,582.23	7,563,338.26

19、应交税金

税 种	税率	期末数	期初数
增值税	17%	-9,053,261.46	-7,343,294.60
营业税	5%	17,181.46	22,688.88
城建税	7%	1,205.50	1,588.22
所得税	15%	2,899,691.30	9,064,178.26
印花税		20,032.12	
合 计		-6,115,151.08	1,745,160.76

20、其他应交款

项 目	期末数	期初数	备 注
教育费附加	688.86	907.56	计缴标准见附注三.3
代扣代缴个人所得税	52,794.20	42,336.00	
合 计	53,483.06	43,243.56	

21、其他应付款

(1)账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	1,607,082.18	20.77	1,282,278.59	14.49
1至2年			123,620.73	1.40
2至3年	6,132,257.11	79.23	7,446,312.19	84.11
3年以上				
合 计	7,739,339.29	100.00	8,852,211.51	100.00

(2)主要应付款项

主要应付款项	金 额	所占比例(%)	备 注
冻结申购资金利息	6,132,257.11	79.23	自2000年11月份起分5年摊销

(3)期末无应付持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

22、预提费用

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
预提飞机成本	28,838,441.72	8,310,826.02	8,253,665.33	28,895,602.41
其 他	1,042,463.38	98,419.66	594,531.97	546,351.07
合 计	29,880,905.10	8,409,245.68	8,848,197.30	29,441,953.48

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。

23、专项应付款

期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
25,000,000.00			25,000,000.00

注：专项应付款期末余额 2500 万元，系哈飞集团利用中央预算内基本建设投资投入，该笔资金是国家为直升机复合材料构件生产线扩建项目拨款，到 2002 年 5 月 31 日已到位资金 2500 万元，由于该项国拨资金是在股份公司设立后到位，故股份公司暂以欠哈飞集团负债形式利用该笔资金投资该项目，无需还本付息。

24、股本

	公司股份变动情况					数量单位：万股		
	2002.12.31	配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	2003.06.30
一、未上市流通股								
发起人股份	14400						-	14400
其中：								
国家拥有股份	14376						-	14376
境内法人持有股份	24						-	24
募集法人股份								
未上市股份流通合计	14400		0	0			-	14400
二、已上市流通股份								
人民币普通股	9600						-	9600
其他								
已上市流通股份合计	9600						-	9600
三、股份总数	24000		0	0			-	24000

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
股本溢价	382,241,084.70			382,241,084.70

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
法定盈余公积	18,160,096.91			18,160,096.91
公益金	16,537,715.96			16,537,715.96
任意盈余公积	5,105,421.70			5,105,421.70
合 计	39,803,234.57			39,803,234.57

27、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	68,409,981.37
本年净利润转入	16,431,584.06
提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取任意盈余公积	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	84,841,565.43

28、主营业务收入及成本

项 目	2003年1-6月		2002年1-6月	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
航空产品	171,294,081.27	136,426,422.56	195,699,057.00	160,593,094.41
汽车零件	12,219,644.30	13,347,163.22	23,514,564.04	23,410,957.25
其他	6,515,707.93	6,154,705.70	2,774,371.86	2,006,351.22
合计	190,029,433.50	155,928,291.48	221,987,992.90	186,010,402.88

注： 本期主营业务收入较去年同期减少，主要原因为本期销售比去年同期减少；
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。

本期前5名客户销售额合计占公司主营业务收入总额95.74%。

29、其他业务利润

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
其他业务收入：		
固定资产租赁收入	2,086,690.48	2,722,666.01
材料销售收入	8,687,821.26	17,010,195.42
小 计	10,774,511.74	19,732,861.43
其他业务支出：		
固定资产租赁支出	1,234,793.16	1,366,968.80
材料销售支出	8,260,538.99	15,717,743.03
小 计	9,495,332.15	17,084,711.83
其他业务利润	1,279,179.59	2,648,149.60

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，同时材料销售减少。

30、营业费用

2003年1-6月	2002年1-6月
3,845,302.88	2,655,288.96

注：营业费用与上年同期相比增加较大，主要原因是由于售后服务工作量增加，售后服务费用支出增加，同时为了加强售后服务，增加售后服务人员，使人工费用也有所增加。

31、管理费用

2003年1-6月	2002年1-6月
14,829,571.18	13,989,760.03

32、财务费用

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
利息支出		334,750.00
减:利息收入	89,900.00	962,045.60
汇兑损失	723,616.55	
减:汇兑收益	1,624,005.67	1,823,726.05
其它	7,671.01	6,118.97
合 计	-2,250,051.21	-2,444,902.68

注：本期汇兑收益主要是由于期初、期末折算汇率的波动，导致飞机出口销售产生的
应收外币货款折算差额。

33、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
存款利息	723,616.55
其他	14.40
合 计	723,630.95

34、支付的其他与经营活动有关得现金

项目	金额
支付的差旅费	1,621,318.84
支付的办公费	108,818.32
其他	89,045.64
合 计	1,819,182.80

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：哈尔滨飞机工业集团有限责任公司

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：崔学文

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期		期末数
		增加	本期减少	
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	1,799,880,000.00		1,024,050,000.00	775,830,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	比例			金 额	比例%
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	143,120,000.00	59.63			143,120,000.00	59.63

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
哈尔滨飞机制造有限责任公司	哈尔滨市	7772 万元	同一实际控制人	有限责任公司	崔学文
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	崔学文
哈飞汽车模具制造公司	哈尔滨市	7037 万元	同一母公司	有限责任公司	刘 涛
中国飞龙专业航空公司	北京	3700 万元	同一母公司、股东	全民所有制	崔学文
哈尔滨哈飞建筑安装工程 有限公司	哈尔滨市	2924 万元	同一母公司	有限责任公司	魏秀林
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	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	同一母公司	有限责任公司	崔学文
哈尔滨飞机工业集团有限 责任公司经贸分公司	哈尔滨市	80 万元	同一母公司	国 有	林茂盛
哈尔滨胜邦哈飞汽车线束 有限公司	哈尔滨市	2000 万元	参股公司	中外合资	陈桂生
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	崔学文

(三)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	2003年1-6月	占总销 售额的 比例	2002年1-6月	占总销 售额的 比例
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	飞机、零 部件、加 工费	1,242,699.31	0.63%	194,449,287.76	81.36%
哈尔滨飞机制造有限责任公司	飞机、零 部件、加 工费	89,743,415.11	45.16%		
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	材料	4,030,313.78	2.03%		
哈尔滨飞机制造有限责任公司	材料	1,183,876.73	0.60%		
哈飞汽车股份有限公司	汽车零件	10,312,812.67	5.19%	23,534,294.14	9.85%
中国飞龙专业航空公司	修理费	46,990.10	0.02%		
哈飞物资供销总公司	材料	513,662.61	0.26%	567,369.71	0.24%
哈尔滨哈飞模夹具制造厂	材料及加 工费	3,249,471.55	1.64%	2,931,524.39	1.23%
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	材料及加 工费	1,622,688.50	0.82%	1,947,365.29	0.81%
哈飞汽车模具制造公司	加工费	11,682.39	0.01%		
哈尔滨胜邦哈飞汽车线束有限公司	在制品及 材料	2,748,809.51	1.38%		
合计		114,706,422.26	57.72%	223,429,841.29	93.49%

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	2003年1-6月	占总采购额的比例	2002年1-6月	占总采购额的比例
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	材料及加工费	3,174,000.44	1.59%	13,247,654.91	4.14%
哈飞汽车模具制造公司	加工费	31,868.37	0.02%	42,491.16	0.01%
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	材料及加工费	3,379,724.66	1.69%	5,313,512.12	1.66%
哈飞汽车股份有限公司	材料	81,348.46	0.04%	299,491.40	0.09%
哈尔滨哈飞模夹具制造厂	材料及加工费	5,999,182.99	3.01%	4,500,877.46	1.41%
哈飞物资供销总公司	材料	26,448.00	0.01%	48,943.68	0.02%
哈飞经贸分公司	材料	819,399.48	0.41%	1,592,392.49	0.50%
哈尔滨飞机制造有限责任公司	材料及加工费	3,066,695.25	1.54%		
中国飞龙专业航空公司	修理费	20,819.40	0.01%		
合 计		16,599,487.05	8.32%	25,045,363.22	7.83%

注：材料及加工费按市场定价原则。

3、采购设备

单位名称	货物名称	2003年1-6月	2002年1-6月
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	设备	392,883.56	
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	土建		1,694,348.04
哈尔滨哈飞建筑安装工程有限公司	土建		3,650,091.00
哈飞汽车制造有限责任公司	设备	179,800.00	152,315.38
哈飞模夹具制造厂	设备	74,008.29	
合 计		646,691.85	5,496,754.42

注：设备的定价原则是按市场价双方协商。

4、公司向关联单位收取资产租赁收入,金额如下：

单位名称	2003年1-6月	2002年1-6月
哈飞汽车模具制造公司	2,010,000.00	2,500,000.01
哈尔滨飞机制造有限责任公司	20,116.00	60,348.00
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	56,574.48	162,318.00
合 计	2,086,690.48	2,722,666.01

注：从2003年3月起，经双方协定，我公司不再向哈尔滨飞机工业集团有限责任公司

5、公司向关联单位哈尔滨飞机制造有限责任公司支付土地租赁费，金额如下：

2003年1-6月	2002年1-6月
834,721.76	854,704.02

注：本期因调整土地租赁面积，因此土地租赁费减少。

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风、水、电、汽及其他费用，金额如下：

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
风、水、电、汽费	13,142,484.58	16,704,664.06
运输费	408,226.21	399,047.08
修理费用	16,690.00	170,452.50
综合服务费	2,443,410.00	2,267,055.10
其他	330,821.36	544,573.75
合 计	16,341,632.15	20,085,792.49

注：本期风、水、电、汽费减少主要是因为本期用风量等减少，使费用下降。

7、关联方应收应付款项余额

项目及单位	期末数	占全部应收 (付)款比例	期初数	占全部应收 (付)款比例
应收账款				
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司			100,000.00	0.07%
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司			44,647,348.29	29.93%
哈尔滨哈飞汽车股份有限公司			1,807,350.44	1.21%
哈尔滨胜邦哈飞汽车线束有限公司	3,309,007.12	2.92%		
哈尔滨飞机制造有限责任公司	10,634.00	0.01%		
预付账款				
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	40,020.00	0.12%		
哈尔滨飞机制造有限责任公司	149,905.98	0.45%		
哈飞模夹具制造厂	2,628,542.42	7.81%		
哈尔滨哈飞建筑安装工程公司	3,500,000.00	10.41%	628,523.41	1.57%
应付账款				
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	7,763,440.20	3.30%	691,662.06	0.32%
哈尔滨哈飞机电产品制造有限责任公司	1,518,148.19	0.64%		

哈尔滨飞机制造有限责任公司	1,966,451.30	0.84%		
哈尔滨哈飞建筑安装工程公司	1,765,000.00	0.75%	146,520.00	0.07%
哈飞物资供销总公司	30,944.16	0.01%	22,899.24	0.01%
哈飞经贸分公司	1,866,881.19	0.79%	2,037,425.04	0.94%
预收帐款				
哈尔滨哈飞汽车股份有限公司	2,004,137.02	46.66%		

8、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。

9、共同参与投资组建合资公司

公司与哈尔滨飞机工业集团有限责任公司、巴西航空工业公司于2002年12月2日签署合资经营合同和章程，合作生产支线飞机。该项目已经中华人民共和国对外贸易经济合作部批准，合资公司注册资本2500万美元，中方以实物及现金的形式出资1225万美元，占合资公司注册资本的49%，其中：公司与哈尔滨飞机工业集团有限责任公司各以实物及现金的形式出资612.5万美元，各占合资公司注册资本的24.5%。

六、或有事项

公司报告期内无应披露的或有事项。

七、承诺事项

公司报告期内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

公司无需要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

2003年4月16日，国务院国有资产监督管理委员会批复同意中国航空工业第二集团公司、中国华融资产管理公司、中国信达资产管理公司、中国东方资产管理公司作为发

起人，以发起方式设立中国航空科技工业股份有限公司。5月18日，中国航空科技工业股份有限公司（简称：中航科工）在京正式挂牌成立。

哈飞股份控股股东哈尔滨飞机工业集团有限责任公司的股东由原中航二集团、中国华融资产管理公司、中国信达资产管理公司、中国东方资产管理公司等四家公司变更为中航科工，哈飞股份的实际控制人仍为中航二集团。

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

项 目	注释	2003年6月30日	2002年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	182,193,353.83	209,409,076.41
短期投资			
应收票据	2	1,800,000.00	5,000,000.00
应收股利			
应收利息			
应收帐款	3	108,749,912.50	143,744,488.57
其他应收款	4	2,129,174.84	1,083,601.59
预付帐款	5	33,635,790.02	40,041,961.04
应收补贴款			
存货	6	392,509,631.11	332,652,679.34
待摊费用	7		36,001.25
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		721,017,862.30	731,967,808.20
长期投资：			
长期股权投资	8	11,639,576.45	2,173,083.12
长期债券投资			
长期投资合计		11,639,576.45	2,173,083.12
固定资产：			
固定资产原价	9	535,303,073.60	553,215,111.56
减：累计折旧	9	252,754,378.87	264,234,205.55
固定资产净值	9	282,548,694.73	288,980,906.01
减：固定资产减值准备	9	2,368,341.02	2,661,910.16
固定资产净额	9	280,180,353.71	286,318,995.85
工程物资			
在建工程	10	49,159,650.78	45,908,199.16
固定资产清理	11	742,106.87	1,162,976.55
固定资产合计		330,082,111.36	333,390,171.56
无形资产及其他资产			
无形资产	12	717,846.58	831,966.60
长期待摊费用	13	7,332,093.39	8,117,723.67
其他长期资产			
无形及其他资产合计		8,049,939.97	8,949,690.27
递延税项：			
递延税项借项			
资产总计		1,070,789,490.08	1,076,480,753.15

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	2003年6月30日	2002年12月31日
流动负债：			
短期借款	14	20,000,000.00	20,000,000.00
应付票据	15		16,000,000.00
应付帐款	16	235,415,157.93	216,493,116.25
预收帐款	17	4,295,240.47	20,448,477.07
应付工资			
应付福利费	18	8,073,582.23	7,563,338.26
应付股利			
应交税金	19	-6,115,151.08	1,745,160.76
其他应交款	20	53,483.06	43,243.56
其他应付款	21	7,739,339.29	8,852,211.51
预提费用	22	29,441,953.48	29,880,905.10
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		298,903,605.38	321,026,452.51
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	23	25,000,000.00	25,000,000.00
其他长期负债			
长期负债合计		25,000,000.00	25,000,000.00
递延税项			
递延税项贷项			
负债合计		323,903,605.38	346,026,452.51
股东权益			
股本	24	240,000,000.00	240,000,000.00
减：已归还投资			
股本净额		240,000,000.00	240,000,000.00
资本公积	25	382,241,084.70	382,241,084.70
盈余公积	26	39,803,234.57	39,803,234.57
其中：法定公益金		16,537,715.96	16,537,715.96
未分配利润	27	84,841,565.43	68,409,981.37
股东权益合计		746,885,884.70	730,454,300.64
负债和股东权益总计		1,070,789,490.08	1,076,480,753.15

利润表及利润分配表

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	2003年上半年	2002年上半年
一、主营业务收入	28	190,029,433.50	221,987,992.90
减：主营业务成本	28	155,928,291.48	186,010,402.88
主营业务税金及附加			
二、主营业务利润		34,101,142.02	35,977,590.02
加：其他业务利润	29	1,279,179.59	2,648,149.60
减：营业费用	30	3,845,302.88	2,655,288.96
管理费用	31	14,829,571.18	13,989,760.03
财务费用	32	-2,250,051.21	-2,444,902.68
三、营业利润		18,955,498.76	24,425,593.31
加：投资收益			
补贴收入			
营业外收入		1,314,069.48	1,367,464.96
减：营业外支出		938,292.88	215,591.92
四、利润总额		19,331,275.36	25,577,466.35
减：所得税		2,899,691.30	3,891,801.22
五、净利润		16,431,584.06	21,685,665.13
加：年初未分配利润		68,409,981.37	49,930,767.46
六、可供分配利润		84,841,565.43	71,616,432.59
提取法定盈余公积金			
提取法定公益金			
七、可供股东分配的利润		84,841,565.43	71,616,432.59
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			30,000,000.00
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		84,841,565.43	41,616,432.59

现金流量表(一)

单位：人民币元

项 目	注释	2003年1-6月	2002年1-6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		225,652,374.16	259,694,645.20
收到的税费返还		-	
收到的其他与经营活动有关的现金	33	723,630.95	974,707.60
现金流入小计		226,376,005.11	260,669,352.80
购买商品、接受劳务支付的现金		179,269,868.60	214,579,424.72
支付给职工以及为职工支付的现金		31,290,932.41	31,307,943.07
支付的各项税费		10,367,737.06	3,495,643.86
支付的其他与经营活动有关的现金	34	1,819,182.80	4,292,846.29
现金流出小计		222,747,720.87	253,675,857.94
经营活动产生的现金流量净额		3,628,284.24	6,993,494.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	
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		263,071.45	310,264.50
收到的其他与投资活动有关的现金		-	
现金流入小计		263,071.45	310,264.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,322,250.14	79,247,273.28
投资所支付的现金		9,266,493.33	
支付的其他与投资活动有关的现金		-	
现金流出小计		30,588,743.47	79,247,273.28
投资活动产生的现金流量净额		-30,325,672.02	-78,937,008.78
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		40,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	15,000,000.00
现金流入小计		40,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务所支付的现金		40,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		89,900.00	15,334,750.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		402,843.30	12,946.96
现金流出小计		40,492,743.30	35,347,696.96
筹资活动产生的现金流量净额		-492,743.30	-20,347,696.96

现金流量表(二)

0

单位：人民币元

项 目	注释	2003年1-6月	2002年1-6月
四、汇率变动对现金的影响		-25,591.50	
五、现金及现金等价物净增加额		-27,215,722.58	-92,291,210.88
补 充 资 料			
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		#REF!	21,685,665.13
加：计提的资产减值准备		-911,015.20	155,256.52
固定资产折旧		13,278,651.45	10,592,651.04
无形资产摊销		114,120.02	85,120.02
长期待摊费用摊销		785,630.28	
待摊费用的减少（减增加）		36,001.25	-71,439.23
预提费用的增加（减减少）		438,951.62	7,319,551.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		938,292.88	174,844.04
固定资产报废损失			
财务费用		-1,534,105.67	-1,488,976.05
投资损失（减收益）			
递延税款贷项（减借项）			
存货的减少（减增加）		-59,856,951.77	-163,565,689.90
经营性应收项目的减少（减增加）		41,577,142.65	3,960,219.72
经营性应付项目的增加（减减少）		-10,569,708.63	127,621,371.39
其他		2,899,691.30	524,920.48
经营活动产生的现金流量净额		#REF!	6,993,494.86
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		182,193,353.83	169,724,433.82
减：现金的期初余额		209,409,076.41	262,015,644.70
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		-27,215,722.58	-92,291,210.88