

四川海特高新技术股份有限公司
2024 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-129



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025CDAA2B0163

四川海特高新技术股份有限公司

四川海特高新技术股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了四川海特高新技术股份有限公司（以下简称“海特高新公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了海特高新公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司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，我们独立于海特高新公司，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。

营业收入	
关键审计事项	审计中的应对
收入确认的会计政策及收入金额请参阅财务报表附注三、30 及附注五、42。2024 年度，海特高新公司营业收入	我们针对收入实施的主要审计程序如下： 1、我们了解、评估和测试了海特高新公司与收入相关的内部控制设计和执行的有效

<p>13.19 亿元。收入是海特高新公司的关键业绩指标之一，具有较高的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>性。</p> <p>2、海特高新公司的业务类别较多，我们选取不同业务样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定。</p> <p>3、对本年不同业务记录的收入交易，我们选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，相关收入确认是否符合收入确认的会计政策。</p> <p>4、对营业收入及毛利率分业务类型实施实质性分析程序，复核收入的合理性，识别是否存在异常波动。</p> <p>5、实施截止测试，就资产负债表日前后不同业务类别记录的收入交易，选取样本，核对出库记录及其他支持依据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>6、对交易额及期末应收账款进行函证，检查回款情况，以评价销售收入的真实性。</p>
---	--

四、其他信息

海特高新公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海特高新公司 2024 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，管理层负责评估海特高新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，除非管理层计划清算海特高新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

海特高新公司治理层（以下简称治理层）负责监督海特高新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，就可能导致对海特高新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海特高新公司不能持续经营。

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

（6）就海特高新公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与海特高新公司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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年四月二十二日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：四川海特高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	463,855,109.60	425,744,221.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	168,918,573.10	194,584,966.59
衍生金融资产			
应收票据	五、3	28,685,558.96	659,375.59
应收账款	五、4	695,483,191.70	597,843,753.15
应收款项融资	五、5	18,888,471.53	902,182.40
预付款项	五、6	30,484,859.29	32,458,365.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	13,818,238.91	46,337,218.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	478,761,704.64	500,301,762.82
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9		3,013,163.59
其他流动资产	五、10	26,816,327.60	66,664,264.94
流动资产合计		1,925,712,035.33	1,868,509,274.50
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11		53,895,972.05
长期股权投资	五、12	1,371,990,220.26	1,402,726,459.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、13	213,450,071.13	253,309,592.58
投资性房地产	五、14	251,115,470.49	258,559,241.97
固定资产	五、15	2,589,542,021.89	2,983,188,324.24
在建工程	五、16	114,798,054.25	35,636,990.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	104,232,258.58	65,282,043.94
无形资产	五、18	218,266,638.14	232,978,797.57
其中：数据资源			
开发支出	五、19	36,310,453.36	22,466,638.69
其中：数据资源			
商誉	五、20	24,557,825.67	24,557,825.67
长期待摊费用	五、21	53,066,207.57	59,919,857.70
递延所得税资产	五、22	110,460,323.52	84,426,281.99
其他非流动资产	五、23	77,685,879.14	32,842,825.25
非流动资产合计		5,165,475,424.00	5,509,790,851.62
资产总计		7,091,187,459.33	7,378,300,126.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 四川海特高新技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债:			
短期借款	五、25	60,050,722.22	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、26	30,755,064.40	13,269,782.09
应付账款	五、27	258,785,818.73	221,958,476.66
预收款项			
合同负债	五、28	148,704,701.74	122,839,671.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、29	34,865,998.50	29,080,512.31
应交税费	五、30	40,853,376.98	39,416,615.42
其他应付款	五、31	188,084,792.05	163,710,385.51
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、32	676,132,363.91	695,265,858.30
其他流动负债	五、33	44,817,698.64	6,314,974.30
流动负债合计		1,483,050,537.17	1,291,856,275.89
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、34	1,163,734,114.01	1,702,356,637.46
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、35	83,150,075.30	39,371,619.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、36	35,928,602.97	37,957,813.09
递延所得税负债	五、22	54,442,730.80	39,119,163.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,337,255,523.08	1,818,805,233.52
负 债 合 计		2,820,306,060.25	3,110,661,509.41
股东权益:			
股本	五、37	740,860,235.00	740,860,235.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、38	1,752,059,187.45	1,758,041,365.06
减: 库存股			
其他综合收益	五、39	46,593,798.06	50,164,703.92
专项储备			
盈余公积	五、40	186,866,328.85	165,774,742.25
一般风险准备			
未分配利润	五、41	1,551,598,815.07	1,538,850,888.46
归属于母公司股东权益合计		4,277,978,364.43	4,253,691,934.69
少数股东权益		-7,096,965.35	13,946,682.02
股东权益合计		4,270,881,399.08	4,267,638,616.71
负债和股东权益总计		7,091,187,459.33	7,378,300,126.12

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：四川海特高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金		234,311,912.54	56,577,395.52
交易性金融资产		166,517,352.00	192,649,864.88
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	19,644,230.04	55,465,532.24
应收款项融资		3,639,407.43	
预付款项		1,932,315.63	4,443,465.36
其他应收款	十七、2	598,875,763.17	720,825,471.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货		31,747,720.37	33,288,491.97
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		745,450.58	51,806,917.81
流动资产合计		1,057,414,151.76	1,115,057,139.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	3,790,973,320.64	3,757,514,560.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		99,111,769.68	138,966,842.14
投资性房地产			
固定资产		26,065,873.26	26,516,974.80
在建工程		1,678,773.80	1,417,964.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,583,623.34	1,931,373.32
无形资产		2,550,046.71	2,849,849.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,719,161.76	3,358,971.70
递延所得税资产		46,557,205.73	38,716,082.99
其他非流动资产		40,845,072.46	285,200.00
非流动资产合计		4,013,084,847.38	3,971,557,819.25
资产总计		5,070,498,999.14	5,086,614,958.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 四川海特高新技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债:			
短期借款		50,042,777.78	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		625,519.91	
应付账款		12,376,311.50	24,809,688.33
预收款项			
合同负债		1,717,937.69	2,579,001.22
应付职工薪酬		6,941,844.79	5,458,933.07
应交税费		617,523.82	1,390,009.32
其他应付款		253,593,037.96	484,499,831.12
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		325,246,904.31	441,469,105.61
其他流动负债		1,181,306.58	335,270.16
流动负债合计		652,343,164.34	960,541,838.83
非流动负债:			
长期借款		871,600,000.00	797,300,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		1,034,756.43	539,137.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		399,091.90	503,202.82
递延所得税负债		21,929,646.30	18,411,293.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		894,963,494.63	816,753,633.95
负 债 合 计		1,547,306,658.97	1,777,295,472.78
股东权益:			
股本		740,860,235.00	740,860,235.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,840,129,360.53	1,800,129,360.53
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		146,038,701.71	124,947,115.11
未分配利润		796,164,042.93	643,382,775.31
股东权益合计		3,523,192,340.17	3,309,319,485.95
负债和股东权益总计		5,070,498,999.14	5,086,614,958.73

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2024年度

编制单位：四川巍特高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		1,319,486,906.25	1,053,438,643.98
其中：营业收入	五、42	1,319,486,906.25	1,053,438,643.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,258,405,511.19	982,379,330.43
其中：营业成本	五、42	895,532,795.80	669,246,402.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、43	19,485,278.85	17,807,011.03
销售费用	五、44	24,837,779.51	15,684,103.95
管理费用	五、45	187,504,759.87	157,011,162.52
研发费用	五、46	42,842,921.42	40,433,835.88
财务费用	五、47	88,201,975.74	82,196,814.49
其中：利息费用		91,786,151.31	89,231,805.18
利息收入		3,539,036.30	3,494,038.26
加：其他收益	五、48	33,109,814.58	28,478,758.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	-17,760,352.04	-23,839,849.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-30,254,283.15	-59,464,031.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、50	24,345,420.58	-11,066,385.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-10,216,277.94	1,864,446.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-9,818,415.40	-2,322,579.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、53	1,733,471.11	1,876,179.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,475,055.95	66,049,884.35
加：营业外收入	五、54	1,024,503.55	429,779.47
减：营业外支出	五、55	582,305.58	1,531,389.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,917,253.92	64,948,274.41
减：所得税费用	五、56	27,060,553.94	27,977,125.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,856,699.98	36,971,149.38
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,856,699.98	36,971,149.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,882,524.96	46,836,253.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-15,025,824.98	-9,865,103.66
六、其他综合收益的税后净额		-3,570,905.86	15,958,427.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,570,905.86	15,958,427.05
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,570,905.86	15,958,427.05
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		-3,570,905.86	15,958,427.05
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		52,285,794.12	52,929,576.43
归属于母公司股东的综合收益总额		67,311,619.10	62,794,680.09
归属于少数股东的综合收益总额		-15,025,824.98	-9,865,103.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0957	0.0632
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0957	0.0632

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2024年度

编制单位：四川海特高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七、4	101,512,441.97	86,194,823.92
减：营业成本	十七、4	61,190,388.95	49,941,603.50
税金及附加		1,281,297.09	871,632.05
销售费用		5,530,741.20	4,404,266.21
管理费用		40,679,529.12	35,446,789.55
研发费用		6,216,716.15	5,650,689.33
财务费用		38,560,622.38	36,835,981.67
其中：利息费用		40,846,860.87	39,468,903.65
利息收入		2,312,745.04	2,811,834.57
加：其他收益		2,700,391.12	1,383,422.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	234,919,218.31	-28,426,485.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-18,726,422.77	-41,040,800.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		23,867,487.12	-9,713,512.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,023,452.48	-1,346,747.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,733,383.30	-1,690,844.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,769,911.50	506,001.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		206,600,224.31	-86,244,304.86
加：营业外收入		31,692.16	72,363.63
减：营业外支出		38,820.26	130,117.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		206,593,096.21	-86,302,058.75
减：所得税费用		-4,322,769.76	-8,478,931.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		210,915,865.97	-77,823,127.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		210,915,865.97	-77,823,127.34
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		210,915,865.97	-77,823,127.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表
2024年度

编制单位：四川海特高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
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		1,383,909,613.31	1,167,896,838.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		29,371,737.57	12,894,749.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	26,562,366.28	34,016,814.87
经营活动现金流入小计		1,439,843,717.16	1,214,808,403.09
购买商品、接受劳务支付的现金		560,639,967.41	471,046,307.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		265,177,837.88	226,966,547.11
支付的各项税费		122,145,338.17	99,421,974.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	84,647,520.14	79,264,994.97
经营活动现金流出小计		1,032,610,663.60	876,699,823.64
经营活动产生的现金流量净额		407,233,053.56	338,108,579.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、57	286,683,294.43	220,316,297.94
取得投资收益收到的现金		10,093,537.93	11,143,774.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,065,659.94	2,042,493.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,698,745.89
收到其他与投资活动有关的现金	五、57	159,247,744.23	1,200,000.00
投资活动现金流入小计		458,090,236.53	242,401,312.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、57	109,820,769.03	580,997,913.23
投资支付的现金	五、57	184,855,072.46	341,588,921.81
质押贷款净增加额			
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		4,749,103.11	
投资活动现金流出小计		299,424,944.60	922,586,835.04
投资活动产生的现金流量净额		158,665,291.93	-680,185,522.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		650,232,990.90	994,719,439.47
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	28,758,039.00	
筹资活动现金流入小计		678,991,029.90	994,719,439.47
偿还债务支付的现金		1,022,961,140.61	607,464,893.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,841,812.04	86,475,487.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	26,707,400.02	38,814,028.83
筹资活动现金流出小计		1,173,510,352.67	732,754,410.33
筹资活动产生的现金流量净额		-494,519,322.77	261,965,029.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,191,868.13	3,044,733.33
五、现金及现金等价物净增加额		69,187,154.59	-77,067,180.91
加：期初现金及现金等价物余额		386,431,403.26	463,498,584.17
六、期末现金及现金等价物余额		455,618,557.85	386,431,403.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年度

编制单位：四川海特高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
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		144,303,743.74	81,681,370.68
收到的税费返还		1,192,233.21	1,320,105.02
收到其他与经营活动有关的现金		4,357,649.27	1,660,364.95
经营活动现金流入小计		149,853,626.22	84,661,840.65
购买商品、接受劳务支付的现金		70,459,181.53	53,220,549.63
支付给职工以及为职工支付的现金		38,307,568.40	30,115,570.86
支付的各项税费		8,252,315.60	4,971,077.21
支付其他与经营活动有关的现金		25,404,837.53	37,113,463.34
经营活动现金流出小计		142,423,903.06	125,420,661.04
经营活动产生的现金流量净额		7,429,723.16	-40,758,820.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		379,681,520.92	7,800,000.00
取得投资收益收到的现金		251,130,053.05	10,613,217.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,001,383.94	163,400.00
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		84,110,320.79	32,487,387.88
投资活动现金流入小计		716,923,278.70	51,064,005.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,500,539.62	4,128,865.58
投资支付的现金		287,589,911.45	139,623,197.08
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			248,632.98
投资活动现金流出小计		293,090,451.07	144,000,695.64
投资活动产生的现金流量净额		423,832,827.63	-92,936,690.26
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		541,000,000.00	486,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		240,533,249.77	191,370,367.84
筹资活动现金流入小计		781,533,249.77	677,370,367.84
偿还债务支付的现金		563,100,000.00	364,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,941,794.23	39,339,821.23
支付其他与筹资活动有关的现金		394,073,589.48	300,399,696.58
筹资活动现金流出小计		1,035,115,383.71	704,239,517.81
筹资活动产生的现金流量净额		-253,582,133.94	-26,869,149.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-112,472.70	-14,743.71
五、现金及现金等价物净增加额		177,567,944.15	-160,579,404.33
加：期初现金及现金等价物余额		55,551,986.10	216,131,390.43
六、期末现金及现金等价物余额		233,119,930.25	55,551,986.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

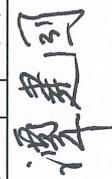
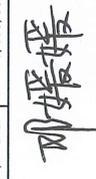
编制单位：四川隆嘉鑫新技术股份有限公司

项 目	2024年度											股东权益合计		
	归属于母公司股东权益										少数股东权益			
	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	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	740,860,235.00			1,758,041,365.06				165,774,742.25		1,538,850,888.46		4,253,691,934.69	13,946,682.02	4,257,638,616.71
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	740,860,235.00			1,758,041,365.06				165,774,742.25		1,538,850,888.46		4,253,691,934.69	13,946,682.02	4,257,638,616.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-5,982,177.61		-3,570,905.86		21,091,586.60		12,747,926.61		24,286,429.74	-21,043,647.37	3,242,782.37
（一）综合收益总额				-5,982,177.61		-3,570,905.86				70,882,524.96		67,311,619.10	-15,025,824.98	52,285,794.12
（二）股东投入和减少资本												-5,982,177.61	-6,017,822.39	-12,000,000.00
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他				-5,982,177.61								-5,982,177.61	5,982,177.61	
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								21,091,586.60		-58,134,598.35		-37,043,011.75		-37,043,011.75
2. 提取一般风险准备										-21,091,586.60				
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	740,860,235.00			1,752,059,187.45		46,593,798.06		186,866,328.85		1,551,598,815.07		4,277,978,364.43	-7,096,965.35	4,270,881,399.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）
2024年度

单位：人民币元

项	2023年度											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	756,791,003.00			1,941,880,754.67	200,012,057.47	34,206,276.87	165,774,742.25		1,492,026,517.91		4,190,667,237.23	16,564,638.29	4,207,231,875.52		
加：会计政策变更									-11,882.49			287.05	-11,595.44		
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	756,791,003.00			1,941,880,754.67	200,012,057.47	34,206,276.87	165,774,742.25		1,492,014,635.42		4,190,655,354.74	16,564,925.34	4,207,220,280.08		
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-15,930,768.00			-183,839,389.61	-200,012,057.47	15,958,427.05			46,836,253.04		63,036,579.95	-2,618,243.32	60,418,336.63		
（一）综合收益总额						15,958,427.05			46,836,253.04		62,794,680.09	-9,865,103.66	52,929,576.43		
（二）股东投入和减少资本	-15,930,768.00			-183,839,389.61	-200,012,057.47						241,899.86	7,246,860.34	7,488,760.20		
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额				241,899.86											
4. 其他	-15,930,768.00			-184,081,289.47	-200,012,057.47							7,246,860.34	7,246,860.34		
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	740,860,235.00			1,758,041,365.06		50,164,703.92	165,774,742.25		1,538,850,888.46		4,253,691,934.69	13,946,682.02	4,267,638,616.71		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2024年度

编制单位：四川海科新科技股份有限公司
单位：人民币元

项目	2024年度						其他	股东权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积
一、上年年末余额	740,860,235.00		1,800,129,360.53				124,947,115.11	643,382,775.31	3,309,319,485.95
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	740,860,235.00		1,800,129,360.53				124,947,115.11	643,382,775.31	3,309,319,485.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			40,000,000.00				21,091,586.60	152,781,267.62	213,872,854.22
(一) 综合收益总额								210,915,865.97	210,915,865.97
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							21,091,586.60	-58,134,598.35	-37,043,011.75
2. 对股东的分配							21,091,586.60	-21,091,586.60	
3. 其他								-37,043,011.75	-37,043,011.75
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他			40,000,000.00						40,000,000.00
四、本年年末余额	740,860,235.00		1,840,129,360.53				146,038,701.71	796,164,042.93	3,523,192,340.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 基本情况

四川海特高新技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）《企业法人营业执照》统一社会信用代码：91510000201824612G号。

注册资本：人民币740,860,235.00元

注册地址：成都高新区科园南路1号

公司住所：成都高新区科园南一路9号

法定代表人：万涛

公司类型：股份有限公司（上市）

经营期限：1992年11月23日至长期

本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市，股票代码002023。

股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司的职能管理部门包括财务部、人力资源部、投资发展部、法务部、办公室、市场部、生产计划部、质量控制部、生产技术部、技术中心、生产经营部、证券办等。

本公司属航空服务行业，主要从事高端核心装备研制与保障、航空工程技术与服务业务。主要业务包含高端核心装备研制与保障，航空维修、航空培训和航空租赁等航空工程技术与服务业务。

本财务报表于2025年4月22日由本公司董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围如下：

公司全称	简称
四川奥特附件维修有限责任公司	奥特附件
四川君尚会展服务有限公司	君尚会展
天津飞安航空训练有限公司	天津飞安
四川亚美动力技术有限公司	亚美动力

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司全称	简称
四川亚美航泰航空装备有限公司	亚美航泰
成都海飞航空投资管理有限公司	成都海飞
天津翔宇航空维修工程有限公司	天津翔宇
天津海特飞机工程有限公司	天津海特飞机工程
天津宜捷海特通用航空服务有限公司	天津宜捷海特
天津海特航空产业有限公司	天津海特航空
昆明飞安航空训练有限公司	昆明飞安
沈阳飞安飞行科技有限公司	沈阳飞安
昆明海特飞行培训有限公司	昆明海特飞行培训
Aviation Safety and Training Pte. Ltd.	新加坡 AST
Sinosinga Aircraft Leasing Pte. Ltd	华新租赁新加坡
Sinosinga Aircraft Leasing Company Limited	华新租赁爱尔兰
SinoSinga Ireland 1 Company Limited	华新租赁爱尔兰 (SPV)
SinoSinga French 1 SARL	华新租赁法国 (SPV)
SinoSinga Ireland 2 Company Limited	华新租赁爱尔兰 2 号
四川海特融资租赁有限公司 (注)	海特融资租赁
江西昌海航空零部件制造有限公司	江西昌海
华新飞机租赁 (天津) 有限公司	华新租赁天津
天津华新一号租赁有限公司	华新一号
天津华新二号租赁有限公司	华新二号
上海华新乙丑飞机租赁有限公司 (注)	华新乙丑
天津华新九天租赁有限公司	华新九天
天津华新拾年租赁有限公司	华新拾年
天津华新福年租赁有限公司	华新福年
安胜 (天津) 飞行模拟系统有限公司	安胜
成都海特凯融航空科技有限公司	海特凯融
海南海装科技有限公司	海南海装
上海沪特航空技术有限公司	上海沪特
上海威士顿航空技术服务有限公司	上海威士顿
海特高新 (上海) 技术有限公司	上海技术
北京宜捷海特通用航空服务有限公司 (注)	北京宜捷海特
成都市海特丰盛科技有限责任公司 (注)	海特丰盛科技
四川海特顺为科技有限责任公司 (注)	海特顺为科技

注：与上年相比合并范围的变化系本年投资设立北京宜捷海特、海特丰盛科技、海特顺为科技；处置子公司海特融资租赁、华新乙丑，处置后不再纳入本公司合并财务报表合并范围，详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

内容所述。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，本集团近几年经营情况稳定，财务状况与现金流较好，无已到期未偿还的债务，且未发现有影响本集团后续持续经营能力的其他重大事项，故本集团认为自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团的于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、4	单项金额 200.00 万元人民币及以上的
账龄超过 1 年的重要预付账款	五、6	单项金额 200.00 万元人民币及以上的
账龄超过 1 年的重要应付账款	五、26	单项金额 200.00 万元人民币及以上的
账龄超过 1 年的重要合同负债	五、28	单项金额 200.00 万元人民币及以上的
合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况	五、28	单项金额 200.00 万元人民币及以上的
账龄超过 1 年的重要其他应付款	五、31	单项金额 200.00 万元人民币及以上的
与投资活动有关的现金	五、57	单项金额 200.00 万元人民币及以上的
重要的资本化研发项目	六、1	单项金额 200.00 万元人民币及以上的
重要的非全资子公司	八、1	单一主体资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	八、3	投资额超过本公司资产总额 10%或对合并财务报表净利润或净资产影响 10%以上

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

6. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的月平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,包含(对货币时间价值的修正进行评估时,判断与基准现金流量相比是否具有显著差异,对包含提前还款特征的金融资产,判断提前还款特征的公允价值是否非常小等)。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4） 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：债务人所处行业、债务人客户性质、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如其他应收款)，本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

应收账款(与应收票据)的组合类别及确定依据

①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合和国家预算性质组合为基础评估其预期信用损失。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的账龄组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款、代收代付款等。除了单独评估信用风险的其他应收款外，本集团基于账龄特征评估信用风险。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团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的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 应收票据及应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。详见本附注“三、11（4）金融工具减值”。

13. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：（1）信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；（2）信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；（3）购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的其他应收款外，本集团基于账龄特征评估信用风险，详见本附注“三、11.（4）金融工具减值”所述。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、维修成本（在产品）、在途材料、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团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权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下，采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下,因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,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,按比例结转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下,因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权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。

部分处置子公司股权后剩余部分按照权益法核算的情况下,因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下,本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 投资性房地产

本集团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和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	30—50		2.00—3.33
房屋建筑物	40	3.00	2.43

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、飞机、发动机核心件及模拟机、专用设备、运输设备、办公设备和其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30-40	3-5	2.38-3.23
2	飞机、发动机核心件及模拟机	15-20	3-5	4.75-6.47
3	经营租赁业务飞机	20-25	5-15	3.40-4.75
4	专用设备	8-12	3-5	7.92-12.13
5	运输设备	5	3-5	19.00-19.40
6	其他	5	3-5	19.00-19.40

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

20. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

类别	结转固定资产的标准
房屋建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已全部完成或实质上已全部完成;(2) 继续发生在所构建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生;(3) 所构建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符,且符合规定的建筑工程质量标准;(4) 建设工程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,根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	结转固定资产的标准
飞机、发动机核心件及模拟机	(1) 设备调试后达到设计要求或合同规定的标准; (2) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。
专用设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕; (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行; (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品; (4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。
运输设备	(1) 设备调试后达到设计要求或合同规定的标准; (2) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。
其他	达到预定可使用状态, 实际开始使用。

21. 使用权资产

使用权资产, 是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日, 本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: 1) 租赁负债的初始计量金额; 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额; 3) 发生的初始直接费用, 即为达成租赁所发生的增量成本; 4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后, 本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产, 本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起, 本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定, 以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团的研究开发项目主要包括飞行模拟机系统等。本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动至开发项目系统测试鉴定合格为开发阶段。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见本附注五、20。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

长期待摊费用种类	摊销年限	年摊销率
装修费	2-5年	20%-50%
技术资料费	5-8年	12.5%-20%
购买飞机附带的租赁合约权益	注	
其他	5年	20%

注:购入飞机时附带的租赁合约权益在租赁期内平均摊销。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:1)确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;2)支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;3)因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。1)实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);2)保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);3)用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);4)购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);5)续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

30. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务,是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本集团重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

(2) 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

本集团的营业收入主要包含高端核心装备研制与保障,航空维修、航空培训和航空租赁等航空工程技术与服务业务。

1) 公司提供高端核心装备研制与保障的具体收入确认方法:公司在服务提供完毕,产品交付客户时确认收入。

2) 公司提供航空维修的具体收入确认方法:公司在维修业务、航空产品制造服务提供完毕,向客户交付维修产品、航空产品时确认收入。

3) 公司提供航空培训的具体收入确认方法:公司在航空培训提供完毕,并取得参训人员签署确认培训完成签收单时确认收入。

4) 公司提供航空租赁的具体收入确认方法:公司在航空租赁期内,按租赁期限分期确认收入。

31. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与收益相关的政府补助,用于补偿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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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集团提供贷款的,本集团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集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

33. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。

如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见本附注三“17. 使用权资产”以及“35. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

34. 持有待售

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

35. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

对于第三层次的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2024年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 《企业会计准则解释第17号》

2023年10月25日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第17号〉的通知》（财会〔2023〕21号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”。自2024年1月1日起施行。该项会计政策变更对本公司及本集团财务报表无重大影响。

2) 企业会计准则解释第18号

2024年12月6日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》（财会〔2024〕24号），规定对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。该项会计政策变更对本公司及本集团财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本财务报告期没有发生重大会计估计变更事项。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售、航空维修服务等按应纳税收入额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、5%、3%、1%
	航空检测服务、航空培训、技术服务按应纳税收入额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后，差额部分为应交增值税。	6%、5%、3%
城建税	按应纳增值税额计征	5%、7%
教育费附加	按应纳增值税额计征	3%
地方教育费附加	按应纳增值税额计征	2%
企业所得税	企业的应纳税所得额	25%、20%、15%、17%、12.5%
房产税	自用房屋以房产原值的70%为计税依据	1.2%
	出租房屋按照租金收入为计税依据	12%
土地使用税	土地面积为计税依据	按当地规定

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
奥特附件	15.00%
君尚会展	20.00%
天津飞安	25.00%
亚美动力	15.00%
亚美航泰	20.00%
成都海飞	20.00%
天津翔宇	20.00%
天津海特飞机工程	15.00%
天津宜捷海特	15.00%
天津海特航空	25.00%
昆明飞安	15.00%
沈阳飞安	25.00%
昆明海特飞行培训	15.00%
新加坡 AST	17.00%
华新租赁新加坡	17.00%
华新租赁爱尔兰	12.50%
华新租赁爱尔兰 (SPV)	12.50%

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
华新租赁法国 (SPV)	25.00%
华新租赁爱尔兰 2 号	12.50%
海特融资租赁	25.00%
江西昌海	20.00%
华新租赁天津	25.00%
华新一号	25.00%
华新二号	25.00%
华新乙丑	25.00%
华新九天	25.00%
华新拾年	25.00%
华新福年	25.00%
安胜	15.00%
海特凯融	25.00%
海南海装	20.00%
上海沪特	25.00%
上海威士顿	20.00%
上海技术	20.00%
北京宜捷海特	25.00%
海特丰盛科技	20.00%
海特顺为科技	20.00%

2. 税收优惠及批文

1. 增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局(2000)102号文,为支持飞机维修行业的发展,经国务院批准,自2000年1月1日起对飞机维修劳务增值税实际税负超过6%的部分实行由税务机关即征即退的政策。根据上述文件,本公司、奥特附件、亚美动力、天津海特飞机工程、天津宜捷海特和上海沪特维修劳务增值税实际税负超过6%的部分,可享受即征即退的税收优惠政策。

(2) 根据国家税务总局公告2011年第69号公告,本公司及子公司奥特附件、天津海特飞机工程和天津宜捷海特从事的国外航空公司飞机维修业务,纳税人既有增值税即征即退项目,也有出口等其他增值税应税项目的,增值税即征即退项目不参与出口项目免抵退税计算。纳税人应分别核算增值税即征即退和出口等其他增值税应税项目,分别申请享受增值税即征即退和免抵退税政策。

(3) 根据财政部税务总局公告2023年第19号文公告,增值税小规模纳税人适用3%

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税,有效期至2027年12月31日;根据上述文件,子公司上海技术、海南海装享受该优惠政策。

2. 企业所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。本公司及所属子公司奥特附件、亚美动力、天津海特飞机工程、天津宜捷海特和安胜符合相关规定,2024年企业所得税税率暂按15%税率计缴。

(2) 根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号)文件规定,对设在西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司及所属子公司奥特附件、亚美动力、昆明飞安和昆明海特飞行培训的主营业务属《产业结构调整指导目录》中的鼓励类产业,符合相关规定,2024年企业所得税税率暂按15%税率计缴。

(3) 根据财政部税务总局公告2023年第12号文公告,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。子公司亚美航泰、江西昌海、君尚会展、海南海装、上海技术、海特丰盛科技和海特顺为科技享受减按20%的税率征收企业所得税的优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2024年1月1日,“年末”系指2024年12月31日,“本年”系指2024年1月1日至12月31日,“上年”系指2023年1月1日至12月31日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	320,111.28	405,967.94
银行存款	455,298,446.57	386,025,435.32
其他货币资金	8,236,551.75	39,312,818.47
合计	463,855,109.60	425,744,221.73
其中:存放在境外的款项总额	71,143,010.73	41,036,433.20

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
保证金	8,236,551.75	39,312,818.47
合计	8,236,551.75	39,312,818.47

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	168,918,573.10	194,584,966.59
其中：债务工具投资		
权益工具投资	168,918,573.10	144,584,966.59
其他		50,000,000.00
合计	168,918,573.10	194,584,966.59

注1：权益工具投资年末余额增加主要系本集团持有的贵阳银行股票和海航控股股票年末股价上涨，确认公允价值变动收益24,333,606.51元。

注2：其他年末余额减少系赎回银行结构性存款。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	28,685,558.96	659,375.59
合计	28,685,558.96	659,375.59

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,318,768.32	100.00	1,633,209.36	5.39	28,685,558.96
其中：账龄组合	450,000.00	1.48	22,500.00	5.00	427,500.00
具有国家预算性质的款项组合	29,868,768.32	98.52	1,610,709.36	5.39	28,258,058.96
合计	30,318,768.32	100.00	1,633,209.36	5.39	28,685,558.96

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	696,960.00	100.00	37,584.41	5.39	659,375.59
其中：账龄组合					
具有国家预算性质的款项组合	696,960.00	100.00	37,584.41	5.39	659,375.59
合计	696,960.00	100.00	37,584.41	5.39	659,375.59

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	450,000.00	22,500.00	5.00
具有国家预算性质的款项组合	29,868,768.32	1,610,709.36	5.39
合计	30,318,768.32	1,633,209.36	—

(3) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合		22,500.00				22,500.00
具有国家预算性质的款项组合	37,584.41	1,573,124.95				1,610,709.36
合计	37,584.41	1,595,624.95				1,633,209.36

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	490,421,025.14	455,709,885.31
1-2年	130,109,640.67	72,856,545.72
2-3年	26,380,984.66	35,593,495.99
3-4年	28,440,041.23	32,527,329.43
4-5年	30,974,773.00	27,320,951.36
5年以上	118,395,927.62	94,607,367.96

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
合计	824,722,392.32	718,615,575.77

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	62,411,623.26	7.56	22,351,442.64	35.81	40,060,180.62
按组合计提坏账准备	762,310,769.06	92.44	106,887,757.98	14.02	655,423,011.08
其中：账龄组合	251,501,225.16	30.50	24,908,029.27	9.90	226,593,195.89
具有国家预算性质的应收账款组合	510,809,543.90	61.94	81,979,728.71	16.05	428,829,815.19
合计	824,722,392.32	100.00	129,239,200.62	15.67	695,483,191.70

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	72,164,505.48	10.04	27,974,934.87	38.77	44,189,570.61
按组合计提坏账准备	646,451,070.29	89.96	92,796,887.75	14.35	553,654,182.54
其中：账龄组合	242,475,489.03	33.74	22,780,483.27	9.39	219,695,005.76
具有国家预算性质的应收账款组合	403,975,581.26	56.22	70,016,404.48	17.33	333,959,176.78
合计	718,615,575.77	100.00	120,771,822.62	16.81	597,843,753.15

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额	
	账面余额	坏账准备
A 客户	46,276,181.46	10,346,903.38
B 客户	7,111,852.98	3,555,926.49
C 客户	15,681,220.17	10,976,854.13
D 客户	2,087,870.82	2,087,870.82
其他零星单位	1,007,380.05	1,007,380.05
合计	72,164,505.48	27,974,934.87

(续表)

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
A 客户	44,233,338.93	9,958,954.42	22.51	按预期可收回金额
B 客户	7,111,852.98	3,555,926.49	50.00	按预期可收回金额
C 客户	7,432,898.71	5,203,029.09	70.00	按预期可收回金额
D 客户	2,099,410.75	2,099,410.75	100.00	按预期可收回金额
其他零星单位	1,534,121.89	1,534,121.89	100.00	按预期可收回金额
合计	62,411,623.26	22,351,442.64		—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄组合:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	219,885,545.96	10,994,277.35	5.00
1-2 年	16,236,651.14	1,623,665.12	10.00
2-3 年	2,034,158.37	406,831.66	20.00
3-4 年	447,070.40	134,121.12	30.00
4-5 年	2,297,330.55	1,148,665.28	50.00
5 年以上	10,600,468.74	10,600,468.74	100.00
合计	251,501,225.16	24,908,029.27	—

具有国家预算性质的应收账款组合:

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
具有国家预算性质的款项组合	510,809,543.90	81,979,728.71	16.05
合计	510,809,543.90	81,979,728.71	16.05

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	
		计提	收回或转回
单项计提坏账准备	27,974,934.87	748,606.87	5,287,542.34
组合计提坏账准备	92,796,887.75	14,602,431.30	
合计	120,771,822.62	15,351,038.17	5,287,542.34

(续表)

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	本年变动金额		年末余额
	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备		1,084,556.76	22,351,442.64
组合计提坏账准备	510,333.50	1,227.57	106,887,757.98
合计	510,333.50	1,085,784.33	129,239,200.62

注：收回或转回系本公司及子公司奥特附件、天津飞机工程、天津飞安和昆明飞安单项计提应收账款坏账准备本年收回 528.75 万元；其他系本公司及子公司奥特附件、天津飞机工程和天津宜捷海特与客户债务重组实现债务重组收益计入投资收益以及外币汇率波动导致的坏账准备减少。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
C 客户	4,716,469.44	款项收回	银行存款收回	按预期可收回金额

(4) 本年实际核销的应收账款：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	510,333.50

应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
E 客户	培训费	289,967.73	无法收回	内部核销程序	否
其他十一家零星单位	培训费等	220,365.77	无法收回	内部核销程序	否
合计	—	510,333.50	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名汇总金额 488,428,661.41 元，占应收账款年末余额合计数的比例 59.22%，相应的坏账准备年末余额为 61,918,227.43 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(8) 年末应收账款质押情况

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收账款受限主要系公司融资需要,将抵押借款中的抵押资产所享有已经形成及未来形成的应收账款债权进行质押,已质押的应收账款年末账面余额为756,378.91元,账面价值为680,741.02元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,888,471.53	902,182.40
商业承兑汇票		
合计	18,888,471.53	902,182.40

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	22,090,776.13	70.98	13,561.00	29,237,108.12	87.90	320,400.00
1—2年	7,551,053.51	24.27		1,247,970.67	3.75	
2—3年	415,571.32	1.34		2,069,708.76	6.22	
3年以上	1,059,563.64	3.41	618,544.31	709,942.41	2.13	485,964.62
合计	31,116,964.60	100.00	632,105.31	33,264,729.96	100.00	806,364.62

(2) 账龄超过1年的重要预付账款

单位名称	年末余额	其中一年以上的金额	未偿还或结转的原因
A 供应商	2,174,550.00	2,174,550.00	尚未交付
合计	2,174,550.00	2,174,550.00	—

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额17,035,621.67元,占预付款项年末余额合计数的比例54.75%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	13,818,238.91	46,337,218.35
合计	13,818,238.91	46,337,218.35

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
增值税退税	4,506,718.08	12,446,213.56
保证金及押金	10,962,853.02	10,598,548.63
备用金及个人借款	1,053,000.54	991,133.92
往来款、代垫款及其他	4,812,999.88	31,280,571.48
合计	21,335,571.52	55,316,467.59

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	8,887,293.62	34,677,165.16
1-2年	2,827,667.14	13,341,110.22
2-3年	2,386,904.96	913,221.40
3-4年	881,622.17	610,130.40
4-5年	607,500.00	458,038.53
5年以上	5,744,583.63	5,316,801.88
合计	21,335,571.52	55,316,467.59

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	21,335,571.52	100.00	7,517,332.61	35.23	13,818,238.91
其中：账龄组合	21,335,571.52	100.00	7,517,332.61	35.23	13,818,238.91
合计	21,335,571.52	100.00	7,517,332.61	35.23	13,818,238.91

(续表)

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	55,316,467.59	100.00	8,979,249.24	16.23	46,337,218.35
其中：账龄组合	55,316,467.59	100.00	8,979,249.24	16.23	46,337,218.35
合计	55,316,467.59	100.00	8,979,249.24	16.23	46,337,218.35

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,887,293.62	444,364.60	5.00
1-2年	2,827,667.14	282,766.73	10.00
2-3年	2,386,904.96	477,381.00	20.00
3-4年	881,622.17	264,486.65	30.00
4-5年	607,500.00	303,750.00	50.00
5年以上	5,744,583.63	5,744,583.63	100.00
合计	21,335,571.52	7,517,332.61	—

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	2,227,958.75	1,479,226.13	5,272,064.36	8,979,249.24
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-1,627,559.54	158,800.28	200,175.73	-1,268,583.53
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	193,333.10			193,333.10
2024年12月31日余额	407,066.11	1,638,026.41	5,472,240.09	7,517,332.61

注：其他变动系外币汇率波动导致坏账准备减少。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8,979,249.24	-1,268,583.53			193,333.10	7,517,332.61
合计	8,979,249.24	-1,268,583.53			193,333.10	7,517,332.61

注：其他变动系外币汇率波动导致坏账准备减少。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
G 客户	增值税退税	3,984,226.09	1年以内	18.67	199,211.30
H 客户	保证金及押金	2,000,000.00	2-3年	9.37	400,000.00
I 客户	往来款、代垫款及其他	1,640,433.41	5年以上	7.69	1,640,433.41
J 客户	保证金及押金	930,983.20	1-2年	4.36	93,098.32
K 客户	保证金及押金	920,194.92	1-2年	4.31	92,019.49
合计	—	9,475,837.62	—	44.40	2,424,762.52

(6) 涉及政府补助的应收款项：

涉及政府补助的应收款项的年末余额为4,506,718.08元。

(7) 金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	326,496,947.86	28,047,661.37	298,449,286.49
在产品	92,719,545.79		92,719,545.79
合同履约成本	72,511,153.35		72,511,153.35
库存商品	11,835,868.14		11,835,868.14
发出商品	1,214,662.28		1,214,662.28
周转材料	1,970,575.36		1,970,575.36

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	60,613.23		60,613.23
合计	506,809,366.01	28,047,661.37	478,761,704.64

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	359,332,599.02	19,211,360.91	340,121,238.11
在产品	95,107,937.88		95,107,937.88
合同履约成本	45,506,352.15		45,506,352.15
库存商品	12,069,978.35		12,069,978.35
发出商品	3,985,649.87		3,985,649.87
周转材料	3,510,606.46		3,510,606.46
在途物资			
合计	519,513,123.73	19,211,360.91	500,301,762.82

注：原材料年末余额较年初余额减少幅度较大，主要系子公司亚美动力和上海沪特因维修业务消耗原材料 3,177.08 万元。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,211,360.91	9,818,415.40		982,114.94		28,047,661.37
合计	19,211,360.91	9,818,415.40		982,114.94		28,047,661.37

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的融资租赁款		3,013,163.59
合计		3,013,163.59

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	14,937.17	618,313.61
待抵扣增值税进项税	26,797,382.70	14,165,440.73
预交企业所得税	4,007.73	73,592.79
大额存单		51,806,917.81

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	26,816,327.60	66,664,264.94

11. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款				55,089,283.01		55,089,283.01	8.90%
其中：未实现 融资收益				1,193,310.96		1,193,310.96	
合计				53,895,972.05		53,895,972.05	—

注：长期应收款年末无余额主要系本公司下属华新福年本年终止飞机售后回租融资租赁业务。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				
			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
一、合营企业							
深圳海特美捷航空技术有限公司（以下简称“海特美捷”）	14,991,457.60				-11,527,860.38		
小计	14,991,457.60				-11,527,860.38		
二、联营企业							
四川航空科瑞特工程技术有限公司（以下简称“四川航空科瑞特”）	33,602,978.39				4,061,341.90		
成都海威华芯科技有限公司（以下简称“华芯科技”）	1,354,132,023.70				-22,787,764.67		
小计	1,387,735,002.09				-18,726,422.77		
合计	1,402,726,459.69				-30,254,283.15		

(续表)

被投资单位	本年增减变动			年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
深圳海特美捷航空技术有限公司（以下简称“海特美捷”）				3,463,597.22	

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动			年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业小计				3,463,597.22	
二、联营企业					
四川航空科瑞特工程技术有限公 司（以下简称“四川航空科瑞特”）	481,956.28			37,182,364.01	
成都海威华芯科技有限公司（以 下简称“华芯科技”）				1,331,344,259.03	
联营企业小计	481,956.28			1,368,526,623.04	
合计	481,956.28			1,371,990,220.26	

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
四川飞机维修工程有限公司	40,694,100.00	40,694,100.00
成都富凯飞机工程服务有限公司	6,476,277.45	6,476,277.45
国开厚德（北京）投资基金有限公司	10,144,927.54	50,000,000.00
联通航美网络有限公司	101,000,000.00	101,000,000.00
北京蜜蜂出行科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
四川科道芯国智能技术股份有限公司	21,796,464.69	21,796,464.69
海航集团破产重整专项服务信托	13,338,301.45	13,342,750.44
合计	213,450,071.13	253,309,592.58

14. 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	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	304,868,600.53	6,766,500.00	311,635,100.53
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	304,868,600.53	6,766,500.00	311,635,100.53
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	51,418,065.96	1,657,792.60	53,075,858.56
2. 本年增加金额	7,308,441.48	135,330.00	7,443,771.48
计提或摊销	7,308,441.48	135,330.00	7,443,771.48
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	58,726,507.44	1,793,122.60	60,519,630.04
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	246,142,093.09	4,973,377.40	251,115,470.49
2. 年初账面价值	253,450,534.57	5,108,707.40	258,559,241.97

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末使用受限制的投资性房地产

类别	资产名称	账面价值	受限原因
房屋建筑物	海特国际广场办公楼	76,361,743.57	本公司经营性融资贷款担保
合计		76,361,743.57	

15. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,589,542,021.89	2,983,188,324.24
固定资产清理		
合计	2,589,542,021.89	2,983,188,324.24

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	飞机、发动机核心件及模拟机	经营租赁业务飞机	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	809,661,883.66	841,287,147.85	1,935,417,932.76	585,937,774.35	20,401,094.66	50,981,423.47	4,243,687,256.75
2. 本年增加金额	666,919.81	116,795.05	28,883,572.00	32,549,302.58	1,366,042.90	8,343,198.89	71,925,831.23
(1) 购置-原值	666,919.81	116,795.05		28,508,939.05	1,366,042.90	8,343,198.89	39,001,895.70
(2) 在建工程转入				4,040,363.53			4,040,363.53
(3) 外币报表折算差异			28,883,572.00				28,883,572.00
3. 本年减少金额	2,513,424.08	2,316,017.61	310,937,885.22	3,894,516.21	602,131.86	1,005,979.14	321,269,954.12
(1) 处置或报废				3,856,347.23	585,682.19	980,974.65	5,423,004.07
(2) 外币报表折算差异	2,513,424.08	2,316,017.61		38,168.98	16,449.67	25,004.49	4,909,064.83
(3) 处置子公司			310,937,885.22				310,937,885.22
4. 年末余额	807,815,379.39	839,087,925.29	1,653,363,619.54	614,592,560.72	21,165,005.70	58,318,643.22	3,994,343,133.86
二、累计折旧							
1. 年初余额	191,603,879.68	288,369,493.23	315,649,855.25	407,933,494.72	15,716,299.36	41,225,910.27	1,260,498,932.51
2. 本年增加金额	19,645,088.76	45,108,720.78	97,676,812.77	32,448,332.03	754,256.91	4,113,130.64	199,746,341.89
(1) 计提	19,645,088.76	45,108,720.78	91,981,102.23	32,448,332.03	754,256.91	4,113,130.64	194,050,631.35
(2) 外币报表折算差异			5,695,710.54				5,695,710.54
3. 本年减少金额	1,700,058.62	24,780.20	48,646,733.66	3,578,735.91	569,022.44	924,831.60	55,444,162.43

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	飞机、发动机核心件及模拟机	经营租赁业务飞机	机器设备	运输设备	其他	合计
(1) 处置或报废				3,557,333.12	556,398.08	900,883.32	5,014,614.52
(2) 处置子公司			48,646,733.66				48,646,733.66
(3) 外币报表折算差异	1,700,058.62	24,780.20		21,402.79	12,624.36	23,948.28	1,782,814.25
4. 年末余额	209,548,909.82	333,453,433.81	364,679,934.36	436,803,090.84	15,901,533.83	44,414,209.31	1,404,801,111.97
三、减值准备							
1. 年初余额							
2. 本年增加金额							
3. 本年减少金额							
4. 年末余额							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	598,266,469.57	505,634,491.48	1,288,683,685.18	177,789,469.88	5,263,471.87	13,904,433.91	2,589,542,021.89
2. 年初账面价值	618,058,003.98	552,917,654.62	1,619,768,077.51	178,004,279.63	4,684,795.30	9,755,513.20	2,983,188,324.24

外币报表折算差异本年增加系本公司下属子公司华新租赁新加坡、华新租赁天津以美元作为记账本位币,年末美元汇率上升;子公司新加坡AST以新加坡元作为记账本位币,年末新加坡元汇率下降。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	8,544,565.61
经营租赁业务飞机	1,288,683,685.18
合计	1,297,228,250.79

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 年末使用受限制的固定资产

类别	资产名称	账面价值	受限原因
房屋建筑物	奥特附件办公楼	14,809,232.48	本公司抵押借款
房屋建筑物	海特国际广场办公楼	47,920,135.59	本公司经营性融资贷款担保
房屋建筑物	新加坡 AST 办公楼	191,762,949.54	新加坡 AST 抵押借款
经营租赁业务飞机	经营租赁业务飞机	1,165,102,627.72	华新天津抵押借款
合计	—	1,419,594,945.33	

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	114,798,054.25	35,636,990.28
工程物资		
合计	114,798,054.25	35,636,990.28

16.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			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
模拟机	41,554,629.51		41,554,629.51	31,650,128.01		31,650,128.01
三期维修基地建设项目	71,442,097.09		71,442,097.09	2,886,019.07		2,886,019.07
其他零星项目	1,801,327.65		1,801,327.65	1,100,843.20		1,100,843.20

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			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
合计	114,798,054.25		114,798,054.25	35,636,990.28		35,636,990.28

(2) 在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			转入固定资产	转入长期待摊费用	其他减少	
模拟机	31,650,128.01	9,904,501.50				41,554,629.51
三期维修基地建设项目	2,886,019.07	68,556,078.02				71,442,097.09
通用 IPT 自研项目		2,125,474.97	2,125,474.97			
IAM/eVTOL 演示设备项目		1,914,888.56	1,914,888.56			
合计	34,536,147.08	82,500,943.05	4,040,363.53			112,996,726.60

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额 (万元)	其中：本年利息资本化金额 (万元)	本年利息资本化率 (%)	资金来源
模拟机	57,041.00	95.06	95.06				自筹
三期维修基地建设项目	15,000.00	47.63	47.63	59.42	59.42	3.40	自筹及银行借款
通用 IPT 自研项目	212.55	100.00	100.00				自筹
IAM/eVTOL 演示设备项目	191.49	100.00	100.00				自筹
合计	72,445.04			59.42	59.42		

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	77,486,859.37	77,486,859.37
2. 本年增加金额	56,728,004.13	56,728,004.13
(1) 租入	56,728,004.13	56,728,004.13
(2) 外币折算差异		
3. 本年减少金额	3,270,117.06	3,270,117.06
(1) 处置	2,937,063.16	2,937,063.16
(2) 外币折算差异	333,053.90	333,053.90
4. 年末余额	130,944,746.44	130,944,746.44
二、累计折旧		
1. 年初余额	12,204,815.43	12,204,815.43
2. 本年增加金额	17,639,356.70	17,639,356.70
(1) 计提	17,639,356.70	17,639,356.70
(2) 外币折算差异		
3. 本年减少金额	3,131,684.27	3,131,684.27
(1) 处置	2,917,203.52	2,917,203.52
(2) 外币折算差异	214,480.75	214,480.75
4. 年末余额	26,712,487.86	26,712,487.86
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	104,232,258.58	104,232,258.58
2. 年初账面价值	65,282,043.94	65,282,043.94

注：使用权资产年末余额增加主要系本公司下属北京宜捷海特租赁北京大兴国际机场公务机维修机库，增加使用权资产 4,671.85 万元。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	149,810,377.01	23,792,930.73	160,948,041.76	36,298,532.58	370,849,882.08
2. 本年增加金额	5,506,583.10			1,615,257.95	7,121,841.05
(1) 购置	5,506,583.10			1,615,257.95	7,121,841.05
(2) 内部研发					
(3) 外币报表折算差额					
3. 本年减少金额	350,269.81			9,572.94	359,842.75
(1) 处置子公司					
(2) 外币报表折算差额	350,269.81			9,572.94	359,842.75
4. 年末余额	154,966,690.30	23,792,930.73	160,948,041.76	37,904,217.59	377,611,880.38
二、累计摊销					
1. 年初余额	42,252,077.46	12,609,572.92	62,683,316.54	20,326,117.59	137,871,084.51
2. 本年增加金额	3,224,376.90	3,058,380.60	11,876,632.84	3,428,556.18	21,587,946.52
(1) 计提	3,224,376.90	3,058,380.60	11,876,632.84	3,428,556.18	21,587,946.52
(2) 外币报表折算差额					
3. 本年减少金额	109,890.15			3,898.64	113,788.79
(1) 处置子公司					
(2) 外币报表折算差额	109,890.15			3,898.64	113,788.79

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
4. 年末余额	45,366,564.21	15,667,953.52	74,559,949.38	23,750,775.13	159,345,242.24
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	109,600,126.09	8,124,977.21	86,388,092.38	14,153,442.46	218,266,638.14
2. 年初账面价值	107,558,299.55	11,183,357.81	98,264,725.22	15,972,414.99	232,978,797.57

(2) 年末使用受限制的无形资产

类别	资产名称	账面价值	受限原因
土地使用权	新加坡 AST 土地使用权	25,858,443.98	新加坡 AST 抵押借款
土地使用权	奥特附件海特国际广场土地使用权	11,978,798.69	本公司经营性融资贷款
合计	—	37,837,242.67	

19. 开发支出

项目	年初余额	本年增加内部开发支出	本年减少			年末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
某型发动机电子控制器	8,465,538.77	3,809,443.75				12,274,982.52
某型发动机电子控制器国产化	2,027,967.44	1,676,286.55				3,704,253.99

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加内部开发支出	本年减少			年末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
某型发动机电子控制器整治国产化	1,639,036.92	1,578,406.37				3,217,443.29
某型无人直升机发动机电子控制器	4,884,171.64	5,429,240.79		930,376.82		9,383,035.61
某型直升机救援电动绞车自主可控	5,449,923.92	2,280,814.03				7,730,737.95
合计	22,466,638.69	14,774,191.49		930,376.82		36,310,453.36

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加企业合并形成	本年减少处置	年末余额
安胜	66,509,913.45			66,509,913.45
合计	66,509,913.45			66,509,913.45

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加计提	本年减少处置	年末余额
安胜	41,952,087.78			41,952,087.78
合计	41,952,087.78			41,952,087.78

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于2016年收购安胜,安胜所属行业为铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业,公司主营业务为模拟机生产与制造。安胜在被收购前是一家独立生产经营的公司,从生产到销售均有一套完整的业务体系,能够独立产生现金流。安胜被收购之后的经营和管理方式未发生重大变化,本公司将安胜作为独立的资产组,与2016年收购安胜时商誉初始确认时的资产组一致。

(4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定,资产组或资产组组合的可收回金额的估计,应根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

本公司聘请了北方亚事资产评估有限责任公司对安胜商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额以2024年12月31日为基准日进行评估,北方亚事资产评估有限责任公司于2025年4月15日出具了北方亚事评报字[2025]第01-0432号《四川海特高新技术股份有限公司对合并安胜(天津)飞行模拟系统有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可回收金额资产评估报告》。在对相关资产组未来现金流量进行预计时,基于五年财务预算的现金流预测确定,超过五年的现金流量以第五年的现金流量为基础予以确定,并按合理折现率折现后的现值与包含商誉的资产组账面价值进行比较,安胜采用税前折现率为11.11%。

经测试,可回收金额大于包含商誉资产组账面价值,本公司因收购安胜形成的商誉本年无需计提商誉减值准备。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	28,372,573.51	6,328,226.85	9,267,324.56		25,433,475.80
技术资料费	8,226,014.98		1,139,283.45		7,086,731.53
购买飞机附带的租赁合同权益	14,997,771.44		2,052,801.16		12,944,970.28
软件使用费	5,140,868.42		1,101,614.64		4,039,253.78
其他	3,182,629.35	2,838,524.70	2,459,377.87		3,561,776.18
合计	59,919,857.70	9,166,751.55	16,020,401.68		53,066,207.57

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	155,213,352.77	24,651,786.15	138,358,020.12	21,206,436.07
递延收益	12,760,545.52	1,914,081.83	6,283,123.71	942,468.53
可抵扣亏损	373,144,890.13	58,660,526.05	324,512,434.23	48,883,874.14
公允价值变动	37,509,607.64	5,902,513.54	37,987,541.10	5,990,306.20
租赁负债	93,664,928.60	19,331,415.95	50,523,285.18	7,403,197.05
合计	672,293,324.66	110,460,323.52	557,664,404.34	84,426,281.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速折旧	54,051,509.30	7,733,484.36	47,236,290.94	6,383,466.61
金融资产公允价值变动	159,696,103.52	26,054,415.53	135,828,616.40	22,474,292.46
非同一控制企业合并资产评估增值	2,925,534.07	438,830.11	4,521,280.00	678,192.00
使用权资产	102,090,949.72	20,216,000.80	65,282,043.94	9,583,212.90
合计	318,764,096.61	54,442,730.80	252,868,231.28	39,119,163.97

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	11,856,156.50	11,448,361.68

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	275,746,683.83	239,978,994.02
合计	287,602,840.33	251,427,355.70

(4) 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	年末金额	年初金额
2025年		28,580,486.91
2026年	47,695,946.56	47,695,946.56
2027年	23,716,049.12	23,716,049.12
2028年	21,860,064.58	21,860,064.58
2029年	21,053,511.04	21,053,511.04
2030年	25,086,653.40	25,086,653.40
2031年	31,990,812.56	31,990,812.56
2032年	20,081,323.32	20,081,323.32
2033年	19,914,146.53	19,914,146.53
2034年	64,348,176.72	
合计	275,746,683.83	239,978,994.02

23. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付工程及设备款	13,940,738.96	8,375,980.03
飞机维修权益款	23,571,500.84	23,224,899.70
自制设备	318,566.88	1,241,945.52
定期存款	39,855,072.46	
合计	77,685,879.14	32,842,825.25

24. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,236,551.75	8,236,551.75	保证金	详见本附注五、1
应收账款	756,378.91	680,741.02	银行借款 质押	详见本附注五、4
投资性房地产	101,734,975.99	76,361,743.57	银行借款 抵押	详见本附注五、14
固定资产	1,776,916,477.23	1,419,594,945.33	银行借款 抵押	详见本附注五、15
无形资产	48,488,657.41	37,837,242.67	银行借款 抵押	详见本附注五、18

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合计	1,936,133,041.29	1,542,711,224.34	—	—

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	39,312,818.47	39,312,818.47	银行借款质押	
应收账款	758,798.78	720,858.84	保证金	
投资性房地产	101,734,975.99	78,744,194.65	银行借款抵押	
固定资产	2,411,102,364.17	1,956,220,550.26	银行借款抵押	
无形资产	43,335,658.77	33,457,152.48	银行借款抵押	
合计	2,596,244,616.18	2,108,455,574.70	—	—

25. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	60,050,722.22	
合计	60,050,722.22	

注：短期借款年末余额增加主要系本公司新增工商银行借款 5,000.00 万元，由天津海特飞机工程提供连带责任担保；奥特附件新增交通银行借款 1,000.00 万元，由本公司提供连带责任担保。

26. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,447,951.56	
商业承兑汇票	25,307,112.84	13,269,782.09
合计	30,755,064.40	13,269,782.09

27. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	258,785,818.73	221,958,476.66
其中：1年以上	35,475,132.31	21,681,363.65

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中1年以上金额	未偿还或结转的原因
B 供应商	16,202,376.30	3,232,650.43	尚未达到结算条件
C 供应商	5,827,051.02	4,030,649.86	尚未达到结算条件
D 供应商	5,085,707.68	4,867,946.59	尚未达到结算条件
E 供应商	4,172,107.42	3,908,125.63	尚未达到结算条件
合计	31,287,242.42	16,039,372.51	—

28. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
租赁费	16,003,307.88	17,585,770.77
维修及服务费	125,148,951.53	99,301,420.51
货款	6,639,924.37	4,368,849.75
培训费	912,517.96	1,583,630.27
合计	148,704,701.74	122,839,671.30

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	其中账龄1年以上的金额	未偿还或结转的原因
L 客户	109,433,962.29	79,716,981.16	未达到收入确认条件
M 客户	8,501,377.42	4,712,651.62	未达到收入确认条件
合计	117,935,339.71	84,429,632.78	—

(3) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
维修及服务费	25,847,531.02	预收项目款增加
合计	25,847,531.02	—

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	28,560,296.53	259,144,675.16	253,243,006.91	34,461,964.78
离职后福利-设定提存计划	520,215.78	19,301,115.03	19,417,297.09	404,033.72

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利		267,717.38	267,717.38	
合计	29,080,512.31	278,713,507.57	272,928,021.38	34,865,998.50

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,819,923.96	220,942,238.36	216,990,395.03	27,771,767.29
职工福利费		11,742,888.38	11,742,888.38	
社会保险费	179,523.38	11,347,259.60	11,302,482.65	224,300.33
其中：医疗保险费	170,158.48	9,600,945.99	9,550,721.86	220,382.61
工伤保险费	9,364.90	1,008,628.50	1,014,075.68	3,917.72
生育保险费		210,010.23	210,010.23	
大病互助金		527,674.88	527,674.88	
住房公积金	253,010.24	8,338,006.76	8,418,677.00	172,340.00
工会经费和职工教育经费	4,307,838.95	6,774,282.06	4,788,563.85	6,293,557.16
合计	28,560,296.53	259,144,675.16	253,243,006.91	34,461,964.78

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	503,897.04	18,671,512.66	18,783,619.72	391,789.98
失业保险费	16,318.74	629,602.37	633,677.37	12,243.74
合计	520,215.78	19,301,115.03	19,417,297.09	404,033.72

30. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,629,965.36	13,271,708.48
企业所得税	24,039,459.16	23,227,147.82
个人所得税	1,124,783.59	890,887.40
城市维护建设税	882,757.83	841,230.88
土地使用税	37,502.40	37,502.40
教育费附加	384,891.85	385,491.83
地方教育费附加	256,594.50	256,994.52
印花税	356,454.92	258,111.85
其他	140,967.37	247,540.24
合计	40,853,376.98	39,416,615.42

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
其他应付款	188,084,792.05	163,710,385.51
合计	188,084,792.05	163,710,385.51

31.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
质量保证金	31,689,546.70	26,209,827.04
往来款	12,588,382.26	6,510,115.67
大修储备金	136,934,049.80	127,576,342.47
其他	6,872,813.29	3,414,100.33
合计	188,084,792.05	163,710,385.51

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	其中1年以上金额	未偿还或结转的原因
A 客户	136,934,049.80	127,576,342.47	大修储备金
F 供应商	6,007,058.99	5,889,570.20	保证金
G 供应商	5,335,214.04	5,335,214.04	未结算
H 供应商	4,751,559.10	4,751,559.10	未结算
I 供应商	4,100,340.91	4,100,340.91	保证金
J 供应商	3,000,000.00	3,000,000.00	保证金
合计	160,128,222.84	150,653,026.72	—

32. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	664,108,362.53	684,114,192.12
一年内到期的租赁负债	12,024,001.38	11,151,666.18
合计	676,132,363.91	695,265,858.30

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预提费用	5,432,729.01	5,395,278.15
待转销项税	4,500,127.79	919,696.15
未终止确认的应收票据	34,884,841.84	
合计	44,817,698.64	6,314,974.30

34. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	324,658,023.11	962,529,111.83
保证借款	445,076,090.90	380,327,525.63
信用借款	394,000,000.00	359,500,000.00
合计	1,163,734,114.01	1,702,356,637.46

35. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	134,467,171.62	81,422,647.17
减: 未确认的融资费用	39,293,094.94	30,899,361.99
重分类至一年内到期的非流动负债	12,024,001.38	11,151,666.18
租赁负债净额	83,150,075.30	39,371,619.00

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	年末余额	形成原因
政府补助	37,957,813.09	1,700,000.00	3,457,939.28	271,270.84	35,928,602.97	政府拨款
合计	37,957,813.09	1,700,000.00	3,457,939.28	271,270.84	35,928,602.97	—

注：其他减少系本公司下属天津宜捷海特不满足增值税加计抵减条件转回政府补助。

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他减少	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
飞机机载设备及附件维修总承包服务项目	503,202.82		104,110.92		399,091.90	与资产相关
航空附件维修能力提升及航空精密机械加工（修复）中心建设	337,500.00		225,000.00		112,500.00	与资产相关
省级科技计划项目资金	2,550,000.00	1,700,000.00			4,250,000.00	与资产相关
建设阶段企业发展金	10,548,333.26		1,113,666.72		9,434,666.54	与资产相关
战略性新兴产业专项资金	1,399,999.96				1,399,999.96	与资产相关
工业技术改造专项资金	1,399,999.96				1,399,999.96	与资产相关
天津海特飞机维修基地项目	699,999.98				699,999.98	与资产相关
填土补贴款	1,924,999.97				1,924,999.97	与资产相关
高新技术产业化专项资金	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他减少	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
飞机客改货绿色再制造关键工艺突破与系统集成项目	6,182,452.38		485,716.04		5,696,736.34	与资产相关
2022年第二批中央大气污染防治专项补贴	1,591,012.50		247,950.00		1,343,062.50	与资产相关
增值税加计抵减	271,270.84			271,270.84		与收益相关
飞行模拟机购买奖励	401,408.36		42,253.56		359,154.80	与资产相关
2020年国家服务业发展项目中央预算内基建资金	8,947,633.06		1,239,242.04		7,708,391.02	与资产相关
合计	37,957,813.09	1,700,000.00	3,457,939.28	271,270.84	35,928,602.97	

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	740,860,235.00						740,860,235.00

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,714,069,138.95		5,982,177.61	1,708,086,961.34
其他资本公积	43,972,226.11			43,972,226.11
合计	1,758,041,365.06		5,982,177.61	1,752,059,187.45

注：资本公积变动主要系本年与少数股东对控股子公司非同比例增资所致。

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	50,164,703.92	8,773,805.23	12,344,711.09			-3,570,905.86		46,593,798.06

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
外币财务报表折算差额	50,164,703.92	8,773,805.23	12,344,711.09			-3,570,905.86		46,593,798.06
其他综合收益合计	50,164,703.92	8,773,805.23	12,344,711.09			-3,570,905.86		46,593,798.06

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	165,774,742.25	21,091,586.60		186,866,328.85
合计	165,774,742.25	21,091,586.60		186,866,328.85

41. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,538,850,888.46	1,492,026,517.91
调整年初未分配利润合计数		-11,882.49
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		-11,882.49
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	1,538,850,888.46	1,492,014,635.42
加：本年归属于母公司所有者的净利润	70,882,524.96	46,836,253.04
减：提取法定盈余公积	21,091,586.60	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	37,043,011.75	
转作股本的普通股股利		
本年未分配利润其他减少		
本年年末余额	1,551,598,815.07	1,538,850,888.46

42. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,253,258,135.98	861,954,792.85	995,668,706.87	634,988,818.53
其他业务	66,228,770.27	33,578,002.95	57,769,937.11	34,257,584.03
合计	1,319,486,906.25	895,532,795.80	1,053,438,643.98	669,246,402.56

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：航空工程技术与服务	990,911,005.42	655,555,745.31
高端核心装备研制与保障	262,347,130.56	206,399,047.54
其他业务	66,228,770.27	33,578,002.95
合计	1,319,486,906.25	895,532,795.80
按经营地区分类		
其中：华东	416,339,581.18	267,692,612.49
华北	314,107,190.83	216,530,628.15
中南	141,467,646.29	99,983,743.61
西南	124,202,246.57	86,551,281.35
西北	11,071,100.75	6,465,589.62
东北	49,089,001.18	44,085,950.99
境外业务	263,210,139.45	174,222,989.59
合计	1,319,486,906.25	895,532,795.80

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 306,034,247.17 元，其中 155,112,008.59 元预计将于 2025 年度确认收入，77,080,939.17 元预计将于 2026 年度确认收入，20,606,874.25 元将于 2027 年度确认收入。

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,965,118.64	3,359,683.72
教育费附加	1,815,572.83	1,554,464.12
地方教育费附加	1,210,381.92	1,037,022.93
残疾人就业保障金	13,266.04	18,659.23
土地使用税	938,956.10	947,430.16
房产税	7,461,662.81	7,519,311.73
印花税	1,312,838.10	746,654.43
新加坡财产税	2,618,736.07	2,569,856.25
其他	148,746.34	53,928.46
合计	19,485,278.85	17,807,011.03

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,192,545.28	8,034,926.91
差旅费	1,253,804.47	1,045,729.12
汽车费	118,644.38	60,319.47
会务费	33,815.41	177,868.37
办公费	268,503.28	228,868.11
广告宣传费	2,808,922.70	1,553,611.15
业务拓展费	9,099,737.10	4,521,123.75
其他费用	61,806.89	61,657.07
合计	24,837,779.51	15,684,103.95

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	90,462,022.15	76,772,712.97
中介机构费用	14,234,530.89	9,916,521.27
折旧	30,791,364.50	20,458,895.26
无形资产摊销	4,023,835.28	3,939,660.40
长期待摊费用摊销	4,447,610.22	3,815,304.90
差旅费	5,767,538.64	6,064,090.49
业务拓展费	11,257,999.25	9,631,439.31
办公费	21,105,058.07	20,884,762.44
汽车费	1,812,649.66	1,942,563.27
房租	2,838,588.06	2,514,100.10
股权激励费		241,899.86
会务费	763,563.15	829,212.25
合计	187,504,759.87	157,011,162.52

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	2,419,997.55	3,881,942.57
职工薪酬	33,471,617.88	29,420,616.70
折旧	3,396,862.12	3,215,876.70
差旅费	228,226.19	204,694.62
燃料费	172,727.07	273,115.11
技术资料费	92,746.82	23,860.00

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
技术咨询费	31,354.30	49,667.93
试验费	18,718.87	627,213.20
办公费	101,803.62	123,919.98
房租	176,944.27	165,865.00
无形资产摊销	2,731,922.73	2,447,064.07
合计	42,842,921.42	40,433,835.88

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	91,786,151.31	89,231,805.18
减：利息收入	3,539,036.30	3,494,038.26
加：汇兑损失	-1,001,896.57	-5,047,850.91
其他支出	956,757.30	1,506,898.48
合计	88,201,975.74	82,196,814.49

48. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	8,823,023.83	6,586,156.91
递延收益转入	3,457,939.28	8,592,939.28
增值税返还	16,410,935.28	12,878,651.75
进项税加计抵减	4,417,916.19	421,010.67
合计	33,109,814.58	28,478,758.61

49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-30,254,283.15	-59,464,031.84
处置长期股权投资产生的投资收益	2,025,207.87	24,609,340.79
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	695,924.19	540,087.05
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,048,338.68	8,325,867.60
购买现金管理产品等投资收益	858,748.10	2,148,886.75
债务重组收益	865,712.27	
合计	-17,760,352.04	-23,839,849.65

注：处置长期股权投资产生的投资收益系处置子公司海特融资租赁和华新乙丑，详见本附注“七、合并范围的变更”所述。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

50. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	24,333,606.51	-10,405,628.87
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	24,333,606.51	-10,405,628.87
其他非流动金融资产	11,814.07	-660,756.76
合计	24,345,420.58	-11,066,385.63

51. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-1,595,624.95	37,584.41
应收账款坏账损失	-10,063,495.83	4,389,996.67
预付账款坏账损失	174,259.31	-447,200.00
其他应收款坏账损失	1,268,583.53	-2,115,934.22
合计	-10,216,277.94	1,864,446.86

52. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-9,818,415.40	-2,322,579.32
合计	-9,818,415.40	-2,322,579.32

53. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,733,471.11	1,876,179.93	1,733,471.11
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,733,471.11	1,876,179.93	1,733,471.11
其中：固定资产处置收益	1,733,471.11	1,876,179.93	1,733,471.11
合计	1,733,471.11	1,876,179.93	1,733,471.11

54. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	13,647.24	2,551.88	13,647.24
其中：固定资产报废利得	13,647.24	2,551.88	13,647.24
政府补助	279,206.18	357,273.95	279,206.18

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿收入	430,387.25	3,163.20	430,387.25
其他收入	301,262.88	66,790.44	301,262.88
合计	1,024,503.55	429,779.47	1,024,503.55

(2) 计入当年损益的政府补助

详见本附注“九、政府补助”所述。

55. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	40,925.91	218,411.74	40,925.91
存货报废损失	106,720.00	673,118.65	106,720.00
其他	434,659.67	639,859.02	434,659.67
合计	582,305.58	1,531,389.41	582,305.58

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	37,771,028.64	32,401,151.82
递延所得税费用	-10,710,474.70	-4,424,026.79
合计	27,060,553.94	27,977,125.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	82,917,253.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,729,313.48
子公司适用不同税率的影响	1,394,753.43
调整以前期间所得税的影响	1,233,928.66
非应税收入的影响	-648,687.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,747,804.47
前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损于当期确认的影响	-1,305.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	6,546,521.79
加计扣除影响数	-5,941,774.50
所得税费用	27,060,553.94

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

57. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,539,036.30	3,494,038.26
政府补助	10,522,068.17	7,216,429.56
往来款	300,000.00	
保证金、备用金及其他	12,201,261.81	23,306,347.05
合计	26,562,366.28	34,016,814.87

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	21,475,364.97	21,237,550.53
业务拓展费	20,357,736.35	14,152,563.06
中介机构费用	14,234,530.89	9,916,521.27
差旅费	7,249,569.30	7,314,514.23
其他付现费用	6,633,179.76	9,877,325.06
备用金、押金、保证金	14,697,138.87	16,196,520.82
往来款		570,000.00
合计	84,647,520.14	79,264,994.97

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款	195,167,678.53	220,316,297.94
大额存单	51,811,958.91	
其他非流动金融资产减资	39,855,072.46	
投资分红以及理财收益	9,942,122.46	11,143,774.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,065,659.94	2,042,493.78
处置子公司		7,698,745.89
资产购买意向金	8,000,000.00	
往来款	151,247,744.23	
合计	458,090,236.53	241,201,312.21

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,820,769.03	580,997,913.23
结构性存款	145,000,000.00	270,300,000.00
大额存单	39,855,072.46	51,806,917.81
权益类投资项目支付的现金		19,482,004.00
处置子公司支付的现金	4,749,103.11	
合计	299,424,944.60	922,586,835.04

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资款	8,000,000.00	1,200,000.00
往来款	151,247,744.23	
合计	159,247,744.23	1,200,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司支付的现金	4,749,103.11	
合计	4,749,103.11	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资保证金	28,758,039.00	
合计	28,758,039.00	

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债本金和利息	14,707,400.02	10,301,881.45
少数股东减少注册资本	12,000,000.00	
融资保证金		28,512,147.38
合计	26,707,400.02	38,814,028.83

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款		60,000,000.00	50,722.22
长期借款	1,702,356,637.46	590,232,990.90	5,654,341.23
一年内到期的非流动负债	695,265,858.30		676,132,363.91
租赁负债	39,371,619.00		47,334,190.14
合计	2,436,994,114.76	650,232,990.90	729,171,617.50

(续表)

项目	本年减少		年末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款			60,050,722.22
长期借款	338,846,948.49	795,662,907.09	1,163,734,114.01
一年内到期的非流动负债	695,265,858.30		676,132,363.91
租赁负债	3,555,733.84		83,150,075.30
合计	1,037,668,540.63	795,662,907.09	1,983,067,275.44

4) 以净额列报现金流量的说明：无。

(4) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	55,856,699.98	36,971,149.38
加：资产减值准备	9,818,415.40	2,322,579.32
信用减值损失	10,216,277.94	-1,864,446.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	201,494,402.83	171,818,943.10
使用权资产折旧	17,639,356.70	10,633,362.86
无形资产摊销	21,587,946.52	21,546,905.31
长期待摊费用摊销	16,020,401.68	13,019,177.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-1,733,471.11	-1,876,179.93
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	27,278.67	215,859.86
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-24,345,420.58	11,066,385.63
财务费用（收益以“-”填列）	90,784,254.74	84,183,954.27
投资损失（收益以“-”填列）	17,760,352.04	23,839,849.65
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-26,034,041.53	-9,656,884.40

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	15,323,566.83	5,258,241.28
存货的减少(增加以“-”填列)	12,703,757.72	-149,549,773.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-50,860,868.87	-145,778,315.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	40,974,144.60	265,957,770.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	407,233,053.56	338,108,579.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	455,618,557.85	386,431,403.26
减: 现金的年初余额	386,431,403.26	463,498,584.17
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	69,187,154.59	-77,067,180.91

(5) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	174,387,271.45
其中: 海特融资租赁	173,014,489.55
华新乙丑	1,372,781.90
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	179,136,374.56
其中: 海特融资租赁	170,367,283.43
华新乙丑	8,769,091.13
加: 以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中: 海特融资租赁	
华新乙丑	
处置子公司收到的现金净额	-4,749,103.11

注: 处置子公司收到的现金净额-4,749,103.11元已重分类至支付其他与投资活动有关的现金披露。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	455,618,557.85	386,431,403.26
其中:库存现金	320,111.28	405,967.94
可随时用于支付的银行存款	455,298,446.57	386,025,435.32
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	455,618,557.85	386,431,403.26
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

58. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2024年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	5,065,545.58	-15,045,683.53
所有外币	对人民币贬值5%	-5,065,545.58	15,045,683.53

(续表)

项目	汇率变动	2023年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	4,135,465.99	-39,605,636.01
所有外币	对人民币贬值5%	-4,135,465.99	39,605,636.01

(续表)

项目	汇率变动	2024年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-13,938,005.15	-13,938,005.15
浮动利率借款	减少1%	13,938,005.15	13,938,005.15

(续表)

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2023年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-13,894,476.18	-13,894,476.18
浮动利率借款	减少1%	13,894,476.18	13,894,476.18

(2) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	19,424,555.71	7.1884	139,631,476.27
欧元	175,164.81	7.5257	1,318,237.81
港币	6.30	0.9260	5.83
英镑	6.75	9.0765	61.27
新加坡元	615,854.13	5.3214	3,277,206.17
应收账款			
其中: 美元	11,057,013.18	7.1884	79,482,233.57
新加坡元	46,951.60	5.3214	249,848.24
其他应收款			
其中: 美元	11,147.22	7.1884	80,130.68
新加坡元	94,987.48	5.3214	505,466.38
其他非流动资产			
其中: 美元	3,279,102.56	7.1884	23,571,500.84
其他应付款			
其中: 美元	20,204,051.16	7.1884	145,234,801.36
新加坡元	1,206,770.40	5.3214	6,421,708.01
应付账款			
其中: 美元	1,871,649.48	7.1884	13,454,165.12
欧元	27,552.41	7.5257	207,351.17
新加坡元	2,327,165.99	5.3214	12,383,781.10
其他流动负债			
其中: 新加坡元	1,020,921.00	5.3214	5,432,729.01
长期借款			
其中: 美元	24,825,751.56	7.1884	178,457,432.49
新加坡元	3,363,887.51	5.3214	17,900,591.00
一年内到期的非流动负债			
其中: 美元	21,560,481.08	7.1884	154,985,362.22
新加坡元	2,734,602.97	5.3214	14,551,916.24

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 境外经营实体

1)新加坡 AST 主要从事航空培训及开办航空技术培训学校等业务的公司,成立于 2011 年 8 月 10 日,注册号: 201118940W; 注册资本: 91,399,450 新加坡元; 注册地址: 15ChangiBusinessParkCrescent, #01-01HaiteBuilding, Singapore486006; 经营期限: 长期; 经营范围: 航空培训及开办航空技术培训学校。新加坡 AST 报表采用新加坡元为记账本位币。

2) 华新租赁新加坡主要从事航空运输设备融资租赁等业务的公司,成立于 2015 年 7 月 20 日,注册号: 201529390D; 注册资本: 12,875,505 美元; 注册地址: 15ChangiBusinessParkCrescent, #01-01HaiteBuilding, Singapore486006; 经营期限: 长期; 经营范围: 航空运输设备租赁。华新租赁新加坡报表采用美元为记账本位币。

3) 华新租赁爱尔兰主要从事航空运输设备租赁等业务的公司,成立于 2016 年 1 月 20 日,注册号: 575559; 注册资本: 100 万欧元; 注册地址: 2ndFloor, PalmerstonHouse, FenianStreet, Dublin2Ireland; 经营范围: 融资租赁业务、租赁业务。华新租赁爱尔兰报表采用美元为记账本位币。

4) 华新租赁爱尔兰 (SPV) 主要从事航空运输设备租赁等业务的公司; 注册日期: 2016 年 12 月 12 日; 注册号: 594630, 注册资本: 1 欧元; 注册地址: 2ndFloorPalmerstonHouseFenianStreetDublin2; 经营范围: 融资租赁业务、租赁业务。华新租赁爱尔兰 (SPV) 报表采用美元为记账本位币。

5) 华新租赁法国 (SPV) 主要从事航空运输设备租赁等业务的公司; 注册日期: 2017 年 3 月 20 日; 注册号: 503300097, 注册资本: 1 欧元; 注册地址: 21rueClémentMarot75008Paris; ; 经营范围: 融资租赁业务、租赁业务。华新租赁法国 (SPV) 报表采用欧元为记账本位币。

6) 华新租赁爱尔兰 2 号主要从事航空运输设备租赁等业务的公司; 注册日期: 2019 年 8 月 15 日; 注册号: 655200, 注册资本: 1 欧元; 注册地址: 2ndFloor, PalmerstonHouse, FenianStreet, Dublin2; 经营范围: 融资租赁业务、租赁业务。华新租赁爱尔兰 2 号报表采用美元为记账本位币。

59. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	5,456,445.35	2,440,455.22
与租赁相关的总现金流出	14,707,400.02	10,301,881.45

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	30,937,521.91	
飞机租赁收入	199,011,802.77	
合计	229,949,324.68	

2) 本集团作为出租人的融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
飞机租赁收入		6,072,999.71	
合计		6,072,999.71	

未折现租赁收款额及租赁投资净额

项目	年末金额	年初金额
未折现租赁收款额		
第一年		5,967,849.22
第二年		7,957,132.29
第三年		55,089,283.08
三年后未折现租赁收款额总额		69,014,264.58
未折现租赁收款额总额		63,046,415.34
加：未担保余值		
减：未实现融资收益		6,137,279.70
租赁投资净额		56,909,135.64

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
某型发动机电子控制器	3,809,443.75	8,465,538.77
某型发动机电子控制器国产化	1,676,286.55	2,027,967.44
某型发动机电子控制器整治国产化	1,578,406.37	1,639,036.92
某型无人直升机发动机电子控制器	5,429,240.79	4,884,171.64
某型直升机救援电动绞车自主可控	2,280,814.03	5,449,923.92
工卡管理编辑系统研发项目	3,258,521.48	3,418,101.65
客改货空调管旧件改装再使用	2,759,236.02	
反推锁作动筒测试台	2,191,786.93	
救生滑梯烘干一体箱	1,966,996.40	

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
机轮维修智能产线建设	1,897,618.30	
机轮螺栓自动涡流检测设备	1,803,685.47	
飞机燃油调节控制器	1,635,910.75	
飞机臭氧转换器	1,533,469.44	
工模自研项目	1,431,324.48	
飞机氧气传感器维修技术研发	1,356,685.60	
飞机音频控制面板维修技术研发	1,333,965.26	
货运飞机动力传动装置	1,327,117.33	
航空维修人员培训管理系统	1,235,380.29	1,171,956.34
测试设备工装夹具及维修工艺项目	1,231,856.28	
飞机发动机附件维修技术研发	1,226,865.99	
飞机机载 EAP 维修技术研发	1,154,967.20	
飞机失速管理计算机维修技术研发	1,144,232.10	
某型旅客氧气系统	1,074,120.78	630,399.02
航空零件用钻孔机的研究	1,014,707.23	
某型直升机救援电动绞车	945,084.83	2,683,455.74
某型直升机型号转换器	850,672.75	1,331,391.43
某型自研迭代项目	742,454.60	1,024,898.04
UAM/AAMIndustrialMetaverse	677,148.61	1,146,154.17
客改货空调节流活门研发项目	163,838.62	1,508,818.17
其他零星研发项目	8,885,274.68	11,719,762.00
新型直升机机载供氧系统		1,579,941.16
电路板测试台		1,272,095.26
烟雾探测器用测试台		1,225,482.53
左电源分配面板测试台		1,107,388.87
风挡加温计算机测试台		1,040,377.52
航空零部件检测台研究		1,698,522.64
针对航空设备故障警示工具的开发研究		2,034,973.18
航空维修模拟训练器研究		1,472,448.61
产线嵌入式轮毂涡流自动探伤设备		1,623,087.60
气动附件测试台温控系统		1,595,213.44
C919 翼上滑梯气瓶安装支架组件定位工装		1,424,964.24
C919 前门应急逃生滑梯定型工装和尺寸检查工装		1,370,320.43
合计	57,617,112.91	64,546,390.73
其中：费用化研发支出	42,842,921.42	40,433,835.88
资本化研发支出	14,774,191.49	24,112,554.85

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
某型发动机电子控制器	8,465,538.77	3,809,443.75			12,274,982.52
某型发动机电子控制器国产化	2,027,967.44	1,676,286.55			3,704,253.99
某型发动机电子控制器整治国产化	1,639,036.92	1,578,406.37			3,217,443.29
某型无人直升机发动机电子控制器	4,884,171.64	5,429,240.79		930,376.82	9,383,035.61
某型直升机救援电动绞车自主可控	5,449,923.92	2,280,814.03			7,730,737.95
合计	22,466,638.69	14,774,191.49		930,376.82	36,310,453.36

(1) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
某型发动机电子控制器	按计划进度推进	2026年末	通过该技术，生产产品实现销售	2023年1月	该项目通过节点考核，且交付样机
某型发动机电子控制器国产化	按计划进度推进	2026年末	通过该技术，生产产品实现销售	2023年1月	项目完成科研样机的试制，并交付主机试验
某型发动机电子控制器整治国产化	按计划进度推进	2026年末	通过该技术，生产产品实现销售	2023年1月	项目完成科研样机的试制，并交付主机试验
某型无人直升机发动机电子控制器	按计划进度推进	2025年末	通过该技术，生产产品实现销售	2023年1月	该项目完成科研样机的试制，并交付主机试验
某型直升机救援电动绞车自主可控	按计划进度推进	2026年末	通过该技术，生产产品实现销售	2023年1月	项目完成科研样机的试制，并交付主机试验

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变更

1. 新设立子公司

北京宜捷海特成立于2024年3月20日,由天津宜捷海特投资设立,统一社会信用代码为91110115MADFM67C31,注册资本为人民币4,000.00万元,由天津宜捷海特认缴持股比例100.00%,天津宜捷海特已实缴出资1,600.00万元。

海特丰盛科技成立于2024年10月29日,由海南海装投资设立,统一社会信用代码为91510100MAE4AK2N6X,注册资本为人民币1,000.00万元,由海南海装认缴持股比例100.00%,海南海装已实缴出资1,000.00万元。

海特顺为科技成立于2024年10月29日,由本公司投资设立,统一社会信用代码为91510100MAE264QR47,注册资本为人民币4,000.00万元,由本公司认缴持股比例100.00%,本公司已实缴出资3,900.00万元。

2. 处置子公司

本年丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点
海特融资租赁	173,014,489.55	100.00%	股权转让	2024年12月24日
华新乙丑	1,372,781.90	100.00%	股权转让	2024年12月26日

(续表)

子公司名称	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值
海特融资租赁	见注释	2,649,623.53		
华新乙丑		-624,415.66		

注:股权转让协议已经签署并生效,已经完成了产权交易手续。股东名册和章程已经变更。与标的股权对应的表决权、收益权和股东权力已经转移给购买方,原股东不再享受收益和承担风险,该公司的生产经营管理已经由新股东接手负责,原股东已经退出生产经营管理。

(1) 2024年11月15日,本公司与四川发展(控股)有限责任公司签署《关于四川海特融资租赁有限公司之股权转让协议》,约定将本公司持有的海特融资租赁100%的股权全部转让给四川发展(控股)有限责任公司。2024年12月24日,与海特融资租赁股权对

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应的表决权、收益权和股东权力已经转移给四川发展(控股)有限责任公司,本公司不再对海特融资租赁控制,海特融资租赁不再纳入本公司合并范围。

(2) 2024年12月24日,本公司之子公司华新租赁天津与中航材(北京)融资租赁有限责任公司签署《关于上海华新乙丑飞机租赁有限公司的100%股权转让事宜》,约定将华新租赁天津持有的华新乙丑100%的股权全部转让给中航材(北京)融资租赁有限责任公司。2024年12月26日,与乙丑股权对应的表决权、收益权和股东权力已经转移给中航材(北京)融资租赁有限责任公司,华新租赁天津不再对华新乙丑控制,华新乙丑不再纳入本公司合并范围。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
奥特附件	13,772.00	成都市	成都市	航空技术服务	100.00		1
君尚会展	100.00	成都市	成都市	会展服务		100.00	1
天津飞安	40,000.00	天津市	天津市	航空培训	96.25	3.75	1
亚美动力	31,081.57	成都市	成都市	航空技术服务	100.00		1
亚美航泰	500.00	天津市	成都市	航空研发		100.00	1
成都海飞	1,200.00	成都市	成都市	航空研发	80.00	20.00	1
天津翔宇	1,970.00	天津市	天津市	航空技术服务		60.00	3
天津海特飞机工程	66,030.00	天津市	天津市	航空技术服务	93.94	6.06	1
天津宜捷海特	5,000.00	天津市	天津市	航空技术服务		100.00	1
天津海特航空	10,000.00	天津市	天津市	航空研发	40.00	60.00	1
昆明飞安	34,725.25	昆明市	昆明市	航空培训	100.00		1
沈阳飞安	10,000.00	沈阳市	沈阳市	航空培训		100.00	1
昆明海特飞行培训	5,000.00	昆明市	昆明市	航空培训		100.00	1
新加坡AST	45,416.49	新加坡	新加坡	航空培训	100.00		1
华新租赁新加坡	8,652.35	新加坡	新加坡	航空租赁	80.00	20.00	1
华新租赁爱尔兰	7,835.74	爱尔兰	爱尔兰	航空租赁		100.00	1
华新租赁爱尔兰(SPV)	0.000708	爱尔兰	爱尔兰	航空租赁		100.00	1

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
华新租赁法国 (SPV)	0.000708	法国	法国	航空租赁		100.00	1
华新租赁爱尔兰 2 号	0.000708	爱尔兰	爱尔兰	航空租赁		100.00	1
海特融资租赁	17,000.00	成都市	成都市	设备租赁	100.00		1
江西昌海	500.00	景德镇市	景德镇市	航空研发		52.00	1
华新租赁天津	30,000.00	天津市	天津市	航空租赁	75.00	25.00	1
华新一号	10.00	天津市	天津市	航空租赁		100.00	1
华新二号	10.00	天津市	天津市	航空租赁		100.00	1
华新九天	10.00	天津市	天津市	航空租赁		100.00	1
华新拾年	10.00	天津市	天津市	航空租赁		100.00	1
华新福年	10.00	天津市	天津市	航空租赁		100.00	1
华新乙丑	10.00	上海市	上海市	航空租赁		100.00	1
安胜	23,805.27	天津市	天津市	模拟机制造	53.71		3
海特凯融	10,000.00	成都市	成都市	科学研究和技术服务		80.00	1
海南海装	200.00	海南	海南	人力资源服务	100.00		1
上海沪特	3,000.00	上海市	上海市	航空维修	100.00		3
上海威士顿	600.00	上海市	上海市	航空维修		85.00	2
上海技术	6,000.00	上海市	上海市	航空维修	100.00		1
北京宜捷海特	4,000.00	北京市	北京市	航空技术服务		100.00	1
海特丰盛科技	1,000.00	成都市	成都市	信息技术咨询服务		100.00	1
海特顺为科技	4,000.00	成都市	成都市	信息技术咨询服务	100.00		1

取得方式：1、投资设立；2、同一控制下企业合并；3、非同一控制下企业合并。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
安胜	46.29	-16,072,583.19		-4,584,222.94

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (金额单位: 元)

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安胜	89,650,149.67	27,319,840.45	116,969,990.12	100,560,827.40	7,882,343.98	108,443,171.38

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安胜	130,410,882.54	30,301,021.08	160,711,903.62	92,070,055.16	48,969,863.34	141,039,918.50

(续表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安胜	25,106,765.93	-32,145,166.38	-32,145,166.38	37,865,080.68	109,829,080.64	-17,598,397.59	-17,598,397.59	-31,115,051.38

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2024年12月30日，本公司和四川斯推纳科技有限公司签署了《安胜(天津)飞行模拟系统有限公司增资协议》，同意新增资本2,100.00万元，由本公司认缴出资。

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	安胜
现金	21,000,000.00
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	15,017,822.39
差额	5,982,177.61
其中：调整资本公积	5,982,177.61
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业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	
海特美捷	深圳市	深圳市	航空商务服务		51.00	权益法(注)
华芯科技	成都市	成都市	电子芯片设计、生产、销售及技术咨询服务	32.27		权益法
四川航空科瑞特	成都市	成都市	航空技术服务	33.90		权益法

注：海特美捷由天津宜捷海特以及美捷香港商用飞机有限公司共同出资设立，其中天津宜捷海特持股51%、美捷香港商用飞机有限公司持股49%。根据海特美捷章程的相关约定，海特美捷董事会由天津宜捷提名三名董事及美捷香港商用飞机有限公司提名两名董事，其董事会决议的表决，实行一人一票，到会的董事应当超过全体董事人数的三分之二，在全体董事人数过半数同意的前提下，董事会决议方为有效，海特美捷召开董事会必须有美捷香港商用飞机有限公司委派的董事参加才能召开，即天津宜捷海特不能单独召开海特美捷董事会，海特美捷由天津宜捷海特以及美捷香港商用飞机有限公司共同控制。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	海特美捷	海特美捷
流动资产	6,791,367.09	28,695,244.72
其中：现金和现金等价物	6,791,367.09	18,511,825.81
非流动资产		28,063,466.68
资产合计	6,791,367.09	56,758,711.40
流动负债		20,987,706.33
非流动负债		6,375,990.17
负债合计		27,363,696.50
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,791,367.09	29,395,014.90
按持股比例计算的净资产份额	3,463,597.22	14,991,457.60
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	3,463,597.22	14,991,457.60
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	30,571,355.22	43,454,759.20
净利润	-22,639,212.75	-36,110,444.02
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-22,639,212.75	-36,110,444.02
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	四川航空科瑞特	华芯科技	四川航空科瑞特	华芯科技
流动资产	104,542,050.87	1,565,849,148.31	90,640,641.98	1,485,159,802.33
其中：现金和现金等价物	500,800.00	930,481,324.93	4,955,343.47	885,493,112.74
非流动资产	71,982,378.21	1,098,665,037.27	77,253,908.89	1,231,983,695.22
资产合计	176,524,429.08	2,664,514,185.58	167,894,550.87	2,717,143,497.55
流动负债	24,455,229.29	311,490,930.75	32,223,909.96	296,488,248.43
非流动负债	55,706,490.84	82,298,406.34	50,597,747.71	85,651,591.82

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	四川航空科瑞特	华芯科技	四川航空科瑞特	华芯科技
负债合计	80,161,720.13	393,789,337.09	82,821,657.67	382,139,840.25
少数股东权益				
归属于母公司 股东权益	96,362,708.95	2,270,724,848.49	85,072,893.20	2,335,003,657.30
按持股比例计 算的净资产份 额	32,666,958.33	732,762,908.61	28,839,710.79	753,505,680.2067
调整事项				
商誉		589,763,336.56		589,763,336.56
内部交易未实 现利润				
其他		8,818,013.85		10,863,006.93
对合营企业权 益投资的账面 价值	37,182,364.01	1,331,344,259.03	33,602,978.39	1,354,132,023.70
存在公开报价 的合营企业权 益投资的公允 价值				
营业收入	127,062,968.17	175,726,036.98	91,484,076.42	340,178,835.60
净利润	11,980,359.59	-64,278,808.81	7,898,332.95	-128,896,735.09
终止经营的净 利润				
其他综合收益				
综合收益总额	11,980,359.59	-64,278,808.81	7,898,332.95	-128,896,735.09
本年度收到的 来自合营企业 的股利				

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

年末按应收金额确认的政府补助计入其他应收款项的年末余额为4,506,718.08元。

2. 涉及政府补助的负债项目

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额
递延收益	37,957,813.09	1,700,000.00		3,457,939.28

(续表)

会计科目	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	271,270.84	35,928,602.97	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	33,109,814.58	28,478,758.61
营业外收入	279,206.18	357,273.95

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“五、合并财务报表主要项目注释”所述。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团下属子公司中的新加坡AST及飞机租赁公司收入、借款及日常开支主要以新加坡元、美元计价，其他公司存在少量的美元、欧元计价业务。于2024年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的股东权益产生影响。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年12月31日折算人民币余额	2023年12月31日折算人民币余额
货币资金-美元	139,631,476.27	158,463,065.64
货币资金-欧元	1,318,237.81	8,672,075.09
货币资金-港币	5.83	5.71
货币资金-英镑	61.27	61.03
货币资金-新加坡元	3,277,206.17	2,139,694.72
货币资金-柬埔寨币		45.90
应收账款-美元	79,482,233.57	84,884,950.13
应收账款-欧元		368,201.40
应收账款-新加坡元	249,848.24	1,018,638.75
其他应收款-美元	80,130.68	10,295,529.44
其他应收款-新加坡元	505,466.38	1,250,748.76
其他非流动资产-美元	23,571,500.84	23,224,899.70
其他非流动资产-新加坡元		117,442.46
其他应付款-美元	145,234,801.36	142,368,886.80
其他应付款-新加坡元	6,421,708.01	6,898,114.40
应付账款-美元	13,454,165.12	12,635,287.21
应付账款-新加坡元	12,383,781.10	10,736,984.06
应付账款-欧元	207,351.17	650,464.41
其他流动负债-新加坡元	5,432,729.01	5,395,278.15
长期借款-美元	178,457,432.49	697,875,019.77
长期借款-新加坡元	17,900,591.00	33,289,435.72
一年内到期的非流动负债-美元	154,985,362.22	159,104,201.76
一年内到期的非流动负债-新加坡元	14,551,916.24	13,658,184.36

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币、美元和新加坡元计价的浮动利率借款合同，金额合计为1,393,800,514.14元（2023年12月31日：1,389,447,618.03元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格修理飞机及机载产品、航空培训,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2024年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名账面金额合计:488,428,661.41元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2024年12月31日金额：

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
货币资金	463,855,109.60				463,855,109.60
交易性金融资产	168,918,573.10				168,918,573.10
应收票据	30,318,768.32				30,318,768.32
应收账款	824,722,392.32				824,722,392.32
应收款项融资	18,888,471.53				18,888,471.53
其他应收款	21,335,571.52				21,335,571.52
其他非流动金融资产	213,450,071.13				213,450,071.13
短期借款	60,050,722.22				60,050,722.22
应付账款	258,785,818.73				258,785,818.73
应付票据	30,755,064.40				30,755,064.40
其他应付款	188,084,792.05				188,084,792.05
应付职工薪酬	34,865,998.50				34,865,998.50
一年内到期的非流动负债	676,132,363.91				676,132,363.91
长期借款		680,314,114.01	266,900,000.00	216,520,000.00	1,163,734,114.01

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	5,065,545.58	-15,045,683.53	4,135,465.99	-39,605,636.01
所有外币	对人民币贬值 5%	-5,065,545.58	15,045,683.53	-4,135,465.99	39,605,636.01

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-13,938,005.15	-13,938,005.15	-13,894,476.18	-13,894,476.18
浮动利率借款	减少 1%	13,938,005.15	13,938,005.15	13,894,476.18	13,894,476.18

十一、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	168,918,573.10		213,450,071.13	382,368,644.23
1. 公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	168,918,573.10			168,918,573.10
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	168,918,573.10			168,918,573.10
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			213,450,071.13	213,450,071.13
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			213,450,071.13	213,450,071.13
持续以公允价值计量的资产总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量中权益工具投资市价依据2024年12月31日股票收盘价确定。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本集团持有的非上市公司股权, 对于不在活跃市场上交易的金融工具, 本集团结合在当前情况下适用并且有可利用的数据及信息支持的估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为收益法、市场法、成本法。估值技术的输入值主要包括最近融资或交易价格、报表净资产、投资成本等。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
李再春	13,547,300.00	13,547,300.00	1.8286	1.8286
李飏	97,510,581.00	97,510,581.00	13.1618	13.1618

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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：

关联方名称	与本公司关系
海特美捷	合营企业
深圳市福年商务航空有限公司	合营企业子公司(注)
四川航空科瑞特	联营企业
华芯科技	联营企业

注：海特美捷本年已处置其子公司深圳市福年商务航空有限公司，下述本集团与深圳市福年商务航空有限公司关联交易金额为其在海特美捷处置前发生的交易额。

(4) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
四川海特实业有限公司	受最终控制方控制的其他企业
成都蓝海锦添物业管理有限公司	
四川海特投资有限公司	
四川步青云酒店管理有限公司	
四川海特科技发展集团有限公司	
四川庭瀚企业管理有限公司	
四川海特亚美航空技术有限公司	
四川雷彩企业管理有限公司	

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
四川斯推纳科技有限公司	
昆明海益智源航空训练有限公司	最终控制方有重大影响的其他企业
成都沃智益民企业管理有限公司	

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度(万元)	是否超过交易额度	上年发生额
成都蓝海锦添物业管理有限公司	接受劳务	677,517.70	95.00	否	734,150.85
四川步青云酒店管理有限公司	接受劳务	1,013,754.79	120.00	否	599,965.12
四川航空科瑞特	采购商品	2,303,398.26	150.00	是	1,105,027.02
四川航空科瑞特	接受劳务				21,876.17
深圳市福年商务航空有限公司	接受劳务		5.00	否	9,700.00
四川庭瀚企业管理有限公司	接受劳务	2,581,300.00	260.00	否	2,581,300.00
四川海特亚美航空技术有限公司	接受劳务		150.00	否	812,389.38
四川斯推纳科技有限公司	接受劳务	2,180,000.00	218.00	否	1,090,000.00
合计		8,755,970.75		—	6,954,408.54

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川海特实业有限公司	提供劳务	23,061.23	28,748.11
四川海特投资有限公司	提供劳务		2,734.91
四川航空科瑞特	提供劳务	1,112,158.68	1,746,529.42
四川航空科瑞特	销售商品	496,497.31	499,460.79
深圳市福年商务航空有限公司	提供劳务	219,603.38	1,797,818.10
深圳市福年商务航空有限公司	销售商品	204,866.70	935,909.49
四川庭瀚企业管理有限公司	提供劳务		7,784.91
成都华芯科技科技有限公司	提供劳务		4,406.60
四川步青云酒店管理有限公司	提供劳务	1,320.75	48,944.34
四川海特亚美航空技术有限公司	销售商品	556,537.01	
四川海特亚美航空技术有限公司	提供劳务	4,980.53	192,844.25

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川海特科技发展集团有限公司	提供劳务	36,870.76	39,271.41
合计	—	2,655,896.35	5,304,452.33

(2) 关联出租情况

1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
奥特附件	四川步青云酒店管理有限公司	房屋	3,336,190.47	3,067,050.77
奥特附件	四川海特亚美航空技术有限公司	房屋	80,000.00	80,000.00
合计	—	—	3,416,190.47	3,147,050.77

2) 承租情况

出租方名称	承租方	租赁资产种类	支付的租金	
			本年发生额	上年发生额
四川海特投资有限公司	本公司	房屋	798,000.00	890,107.60
四川雷彩企业管理有限公司	本公司	房屋	286,887.26	125,333.01
四川海特投资有限公司	亚美动力	房屋		831,290.50
四川雷彩企业管理有限公司	亚美动力	房屋	2,673,033.84	1,215,812.16
昆明海益智源航空训练有限公司	昆明飞安	房屋		2,041,666.67
合计	—	—	3,757,921.10	5,104,209.94

(续表)

出租方名称	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
四川海特投资有限公司	19,198.25	42,290.39	740,801.75	740,801.75
四川雷彩企业管理有限公司	31,610.78	19,772.02		876,287.32
四川海特亚美航空技术有限公司	35,862.25		1,061,903.31	
四川海特投资有限公司		92,733.94		
四川雷彩企业管理有限公司	119,656.72	62,708.18	1,614,131.76	4,732,181.61
昆明海益智源航空训练有限公司		1,688,093.30		52,850,944.16
合计	206,328.00	1,905,597.83	3,416,836.82	59,200,214.84

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 关联担保情况

关联方担保详见本附注“十三、1. 对内担保”所述。

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	750.81 万元	702.86 万元

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川航空科瑞特	458,612.48	190,130.62	476,741.41	191,037.07
其他应收款	成都沃智益民企业管理有限公司			26,700,000.00	1,698,022.46

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	四川航空科瑞特工程技术有限公司	665,629.53	734,879.29
应付账款	四川步青云酒店管理有限公司	380.00	
其他应付款	成都蓝海锦添物业管理有限公司	1,900.00	120,000.00
其他应付款	四川斯推纳科技有限公司	1,100,900.00	
合同负债	四川步青云酒店管理有限公司		520,460.41
一年内到期的非流动负债	四川海特亚美航空技术有限公司	386,361.58	
一年内到期的非流动负债	四川海特投资有限公司	760,000.00	740,801.75
一年内到期的非流动负债	四川雷彩企业管理有限公司	2,664,539.25	2,564,256.44
租赁负债	四川雷彩企业管理有限公司	749,169.32	
租赁负债	四川海特亚美航空技术有限公司	814,520.45	
租赁负债	昆明海益智源航空训练有限公司		34,748,133.72

4. 关联方承诺

关联方承诺详见本附注“十三、或有事项”所述。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、或有事项

1. 对内担保

(1) 本公司为子公司外部借款提供连带责任担保-子公司已提款

截至2024年12月31日，本公司为子公司已提款尚未归还借款提供连带责任担保具体情况如下：

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度(万元)	实际发生日期	实际担保金额(万元)	担保到期日
亚美动力	2022-4-26	50,000.00	2023-1-1	10,000.00	2025-12-31
亚美动力	2023-4-28	40,000.00	2023-8-31	2,700.00	2025-8-30
亚美动力	2024-4-25	50,000.00	2024-12-18	1,000.00	2026-12-16
华新一号	2018-1-12	160,000.00	2019-1-8	9,555.46	2025-8-25
华新二号	2018-1-12		2019-4-3	23,745.80	2026-10-23
奥特附件	2023-4-28	20,000.00	2023-8-11	2,210.00	2026-8-9
奥特附件	2024-4-25	20,000.00	2024-12-18	1,000.00	2026-12-16
奥特附件			2024-12-25	1,000.00	2025-12-25
安胜	2022-8-16	15,000.00	2022-11-14	132.00	2025-11-13
安胜			2022-11-30	88.20	2025-11-29
安胜			2022-12-27	51.60	2025-12-25
安胜			2023-1-13	637.50	2026-1-12
安胜			2023-2-16	295.09	2025-2-15
安胜			2023-3-3	366.06	2025-3-2
安胜			2023-3-21	1,809.36	2025-3-20
安胜			2023-3-23	219.34	2025-3-22
安胜			2023-4-28	157.45	2025-4-27
安胜			2023-4-28	15,000.00	2023-6-16
安胜	2023-8-14	40.50			2026-8-13
安胜	2023-8-30	72.45			2026-8-26
安胜	2023-9-15	127.80			2026-9-13
安胜	2023-10-18	82.80			2026-10-17
安胜	2023-12-8	67.50			2026-11-11
安胜	2023-5-17	311.57			2025-5-16
安胜	2023-10-17	98.53			2025-10-16
安胜			2024-2-2	172.17	2026-2-1
天津海特飞机工程	2023-4-28	20,000.00	2024-4-12	660.00	2033-9-23
天津海特飞机工程	2024-4-25	45,000.00	2024-4-29	727.00	2033-9-23

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度(万元)	实际发生日期	实际担保金额(万元)	担保到期日
天津海特飞机工程			2024-7-4	313.00	2033-9-23
天津海特飞机工程			2024-8-23	400.00	2033-9-23
天津海特飞机工程			2024-9-25	977.00	2033-9-23
天津海特飞机工程			2024-10-30	434.00	2033-9-23
天津海特飞机工程			2024-11-21	1,221.00	2033-9-23
新加坡 AST	2016-3-29	50,000.00	2016-12-14	3,218.05	2026-5-31

十四、承诺事项

1. 重要承诺事项

在资产负债表日，本集团已签订正在履行的合同详见本附注“五、16 在建工程”所述。

2. 在资产负债表日，本集团的其他重大承诺事项

无。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务主要划分为3个报告分部，这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。本集团的报告分部为：航空工程技术与服务、航空产品研制与保障、其他业务。

项目	航空工程技术与服务	高端核心装备研制与保障
一、营业收入	1,040,993,367.20	273,225,691.84

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	航空工程技术与服务	高端核心装备研制与保障
二、营业成本	706,914,534.21	217,863,712.99
三、资产总额	4,706,879,935.43	1,109,455,393.59
四、负债总额	1,370,280,328.72	601,457,228.30

(续表)

项目	其他	抵销	合计
一、营业收入	88,067,849.74	82,800,002.53	1,319,486,906.25
二、营业成本	45,886,661.99	75,132,113.39	895,532,795.80
三、资产总额	4,837,538,187.87	3,562,686,057.56	7,091,187,459.33
四、负债总额	1,867,863,605.84	1,019,295,102.61	2,820,306,060.25

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	18,395,594.47	44,039,498.56
1-2年	615,532.94	10,080,003.03
2-3年	48,533.12	1,665,441.70
3-4年	1,875,432.72	2,013,105.93
4-5年	2,013,105.93	3,595,844.38
5年以上	10,188,775.18	8,116,341.33
合计	33,136,974.36	69,510,234.93

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,206,486.11	15.71	4,261,731.35	81.85	944,754.76
按组合计提坏账准备	27,930,488.25	84.29	9,231,012.97	33.05	18,699,475.28
其中: 账龄组合	26,794,300.69	80.86	9,231,012.97	34.45	17,563,287.72
交易对象组合	1,136,187.56	3.43			1,136,187.56
合计	33,136,974.36	100.00	13,492,744.32	40.72	19,644,230.04

(续表)

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,771,838.94	9.74	5,350,550.04	79.01	1,421,288.90
按组合计提坏账准备	62,738,395.99	90.26	8,694,152.65	13.86	54,044,243.34
其中：账龄组合	29,653,332.06	42.66	8,694,152.65	29.32	20,959,179.41
交易对象组合	33,085,063.93	47.60			33,085,063.93
合计	69,510,234.93	100.00	14,044,702.69	20.21	55,465,532.24

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额	
	账面余额	坏账准备
C 客户	4,737,629.68	3,316,340.78
天津翔宇	1,159,850.00	1,159,850.00
其他零星单位	874,359.26	874,359.26
合计	6,771,838.94	5,350,550.04

(续表)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
C 客户	3,149,182.53	2,204,427.77	70.00	按预期可收回金额
天津翔宇	1,159,850.00	1,159,850.00	100.00	按预期可收回金额
其他零星单位	897,453.58	897,453.58	100.00	按预期可收回金额
合计	5,206,486.11	4,261,731.35	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,201,438.57	860,071.93	5.00
1-2 年	613,358.14	61,335.81	10.00
2-3 年	48,533.12	9,706.62	20.00
3-4 年	360,053.00	108,015.90	30.00
4-5 年	758,070.30	379,035.15	50.00

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	7,812,847.56	7,812,847.56	100.00
合计	26,794,300.69	9,231,012.97	—

交易对象组合

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
亚美动力	1,038,913.36		
奥特附件	89,700.00		
上海沪特	7,574.20		
合计	1,136,187.56		

(1) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	
		计提	收回或转回
单项计提坏账准备	5,350,550.04	72,510.54	1,093,675.59
组合计提坏账准备	8,694,152.65	674,927.31	
合计	14,044,702.69	747,437.85	1,093,675.59

(续表)

类别	本年变动金额		年末余额
	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备		67,653.64	4,261,731.35
组合计提坏账准备	138,066.99		9,231,012.97
合计	138,066.99	67,653.64	13,492,744.32

注：收回或转回系本公司单项计提应收账款坏账准备本年收回109.37万元；其他系本公司与客户债务重组实现债务重组收益计入投资收益以及外币汇率波动导致的坏账准备减少。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	138,066.99

其中应收账款核销情况：

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
N 客户	维修款	124,119.22	无法收回	内部核销程序	否
合计	—	124,119.22	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额重要的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 12,920,280.93 元,占应收账款年末余额合计数的比例 38.99%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,880,261.01 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	598,875,763.17	720,825,471.70
合计	598,875,763.17	720,825,471.70

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
增值税退税		215,001.24
保证金及押金	1,012,775.78	3,187,236.84
备用金及个人借款	390,000.00	340,000.00
往来款、代垫款及其他	607,681,604.13	728,969,065.10
合计	609,084,379.91	732,711,303.18

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	374,492,396.40	480,268,878.26
1-2 年	129,748,868.02	79,435,600.96
2-3 年	1,842,500.00	85,108,827.79
3-4 年	19,577,700.00	19,376,560.13

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
4-5年	15,146,000.00	7,622,420.55
5年以上	68,276,915.49	60,899,015.49
合计	609,084,379.91	732,711,303.18

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,590,129.00	1.25	7,590,129.00	100.00	
按组合计提坏账准备	601,494,250.91	98.75	2,618,487.74	0.44	598,875,763.17
其中：账龄组合	3,440,672.76	0.56	2,618,487.74	76.10	822,185.02
合并范围内关联方组合	598,053,578.15	98.19			598,053,578.15
合计	609,084,379.91	100.00	10,208,616.74	—	598,875,763.17

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,590,129.00	1.04	7,590,129.00	100.00	
按组合计提坏账准备	725,121,174.18	98.96	4,295,702.48	0.59	720,825,471.70
其中：账龄组合	32,425,798.14	4.42	4,295,702.48	13.25	28,130,095.66
合并范围内关联方组合	692,695,376.04	94.54			692,695,376.04
合计	732,711,303.18	100.00	11,885,831.48	1.62	720,825,471.70

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津翔宇	7,590,129.00	7,590,129.00	7,590,129.00	7,590,129.00	100.00	预计无法收回
合计	7,590,129.00	7,590,129.00	7,590,129.00	7,590,129.00	100.00	

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	380,034.95	19,001.75	5.00
1-2年	101,279.80	10,127.98	10.00
2-3年			20.00
3-4年	100,000.00	30,000.00	30.00
4-5年	600,000.00	300,000.00	50.00
5年以上	2,259,358.01	2,259,358.01	100.00
合计	3,440,672.76	2,618,487.74	—

3) 其他应收款按合并内关联方组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
华新租赁天津	401,039,543.22		
天津海特航空	119,002,238.48		
亚美动力	41,214,741.55		
天津宜捷海特	30,076,410.09		
上海技术	6,496,000.00		
安胜	104,000.00		
成都海飞	54,200.00		
海特凯融	43,290.00		
海特融资	17,604.81		
上海威士顿	5,550.00		
合计	598,053,578.15		

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,110,299.55	926,044.92	9,849,487.01	11,885,831.48
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年计提	-1,091,297.80	-585,916.94		-1,677,214.74
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	19,001.75	340,127.98	9,849,487.01	10,208,616.74

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	11,885,831.48	-1,677,214.74				10,208,616.74
合计	11,885,831.48	-1,677,214.74				10,208,616.74

(6) 本年实际核销的其他应收款: 无。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
华新租赁天津	往来款、代垫款及其他	401,039,543.22	0-2年	65.84	
天津海特航空	往来款、代垫款及其他	119,002,238.48	0-5年及以上	19.54	
亚美动力	往来款、代垫款及其他	41,214,741.55	1年以内	6.77	
天津宜捷海特	往来款、代垫款及其他	30,076,410.09	1年以内	4.94	
天津翔宇	往来款、代垫款及其他	7,590,129.00	0-5年及以上	1.25	7,590,129.00
合计	—	598,923,062.34	—	98.34	7,590,129.00

(8) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(9) 金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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
对子公司投资	3,038,232,837.67	7,200,001.00	3,031,032,836.67	2,985,565,698.18	7,200,001.00	2,978,365,697.18
对联营、合营企业投资	759,940,483.97		759,940,483.97	779,148,863.02		779,148,863.02
合计	3,798,173,321.64	7,200,001.00	3,790,973,320.64	3,764,714,561.20	7,200,001.00	3,757,514,560.20

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额（账面价值）	本年计提减值准备	减值准备年末余额
亚美动力	326,888,759.46		32,000,000.00		358,888,759.46		
成都海飞		7,200,001.00					7,200,001.00
海特融资租赁	170,067,699.50			170,067,699.50			
安胜	152,169,754.90		21,000,000.00		173,169,754.90		
天津海特航空	40,005,128.74				40,005,128.74		
奥特附件	139,517,180.49				139,517,180.49		
华新租赁新加坡	70,162,420.75				70,162,420.75		
华新租赁天津	185,542,932.00				185,542,932.00		
天津海特飞机工程	623,130,245.32		40,196,650.83		663,326,896.15		

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额(账面价值)	本年计提减值准备	减值准备年末余额
新加坡AST	448,597,659.02		31,748,188.16		480,345,847.18		
昆明飞安	349,598,861.90				349,598,861.90		
天津飞安	385,635,631.50				385,635,631.50		
海南海装	2,000,000.00				2,000,000.00		
上海沪特	84,949,423.60				84,949,423.60		
上海技术	100,000.00				100,000.00		
海特凯融			58,790,000.00		58,790,000.00		
海特顺为			39,000,000.00		39,000,000.00		
合计	2,978,365,697.18	7,200,001.00	222,734,838.99	170,067,699.50	3,031,032,836.67		7,200,001.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				
			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
一、联营企业							
四川航空科瑞特	33,602,978.39				4,061,341.90		
华芯科技	745,545,884.63				-22,787,764.67		
联营企业小计	779,148,863.02				-18,726,422.77		
合计	779,148,863.02				-18,726,422.77		

(续表)

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动			年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
四川航空科瑞特	481,956.28			37,182,364.01	
华芯科技				722,758,119.96	
联营企业小计	481,956.28			759,940,483.97	
合计	481,956.28			759,940,483.97	

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,606,439.52	49,228,966.21	78,831,971.73	43,868,452.31
其他业务	16,906,002.45	11,961,422.74	7,362,852.19	6,073,151.19
合计	101,512,441.97	61,190,388.95	86,194,823.92	49,941,603.50

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：航空工程技术与服务	84,606,439.52	49,228,966.21
其他业务	16,906,002.45	11,961,422.74
合计	101,512,441.97	61,190,388.95
按经营地区分类		
其中：华东	18,909,748.31	11,398,552.06
华北	12,748,292.37	7,684,505.99
华中	6,560,072.86	3,954,327.19
华南	27,388,925.31	16,509,690.44
西南	20,460,196.26	12,333,142.05
西北	902,543.55	544,041.60
东北	129,204.84	77,883.01
境外业务	14,413,458.47	8,688,246.61
合计	101,512,441.97	61,190,388.95

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,726,422.77	-41,040,800.89
处置长期股权投资产生的投资收益	2,946,790.05	2,100,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	695,924.19	540,087.05
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,048,338.68	8,325,867.60
购买现金管理产品等投资收益	715,903.31	1,648,361.19
子公司分红	241,187,930.59	
债务重组收益	50,754.26	

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	234,919,218.31	-28,426,485.05

十八、财务报告批准

本财务报告于2025年4月22日由本公司董事会批准报出。

十九、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》规定，本集团2024年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	3,758,678.98	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	9,102,230.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	24,345,420.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	858,748.10	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,287,542.34	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	865,712.27	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	162,991.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	-7,637,484.72	
小计	36,743,839.35	
减：所得税影响额	6,461,296.16	
少数股东权益影响额（税后）	766,610.23	
合计	29,515,932.96	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系对合营企业深圳美捷确认的投资收益-1,152.79万元中包含深圳美捷处置其子公司深圳市福年商务航空有限公司产生亏损对应的投资收益-763.75万元，处置子公司为深圳美捷非经常性损益，对本公司非经常性损益的影响为-763.75万元。

2. 净资产收益率及每股收益

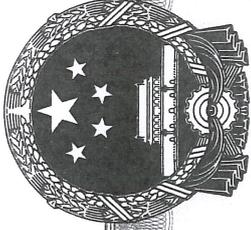
按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2024年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.65%	0.0957	0.0957
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96%	0.0558	0.0558

3. 境内外会计准则下会计数据差异

无。


 四川海特高新技术股份有限公司
 二〇二五年四月二十二日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围

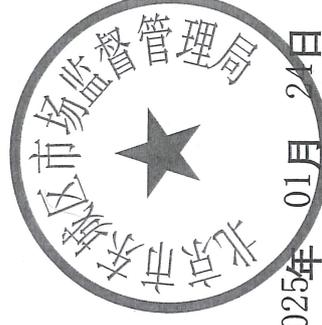
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2025年 01月 24日

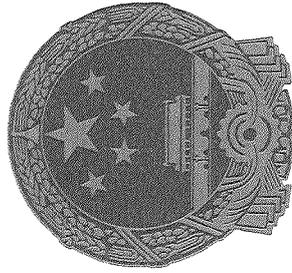
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014624



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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007年11月4日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年11月4日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007年12月20日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年12月20日



姓名 庄瑞兰

性别 女

出生日期 1968-12-10

工作单位 四川君和会计师事务所

身份证号码 510102681210658



姓名:庄瑞兰

证书编号:510100020053



证书编号: 510100020053

批准注册协会 四川省注册会计师协会

发证日期: 2000年06月01日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2007年12月31日



姓名 夏静
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1986-12-03
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit
身份证号码 511623198612033482
Identity card No



姓名:夏静

证书编号:110101360304

年度检验登记 Annual Renewal Registration



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

证书编号:
No. of Certificate

110101360304

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019年06月19日
/y /m /d



2020年04月25日
/y /m /d
合格专用章
(四川)