

四川海特高新技术股份有限公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	13-101



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/2019CDA20062

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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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。

1. 开发支出资本化	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2018年12月31日，海特高新公司开发支出的账面金额3.24亿元，因评估开发支出是否符合资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计，该事项对于我们的审计而言是重要的，我们把开发支出是否满足资本化条件作为关键审计事项。</p> <p>同时我们关注财务报表附注四、17及附注六、13关于资本化开发支出披露的适当性。</p>	<p>评价开发支出是否达到资本化条件的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、测试并评价开发支出相关内部控制的有效性； 2、访谈关键技术人员关于项目研发进度的情况；查阅研发过程记录文档； 3、分析复核海特高新公司关于开发支出的相关会计政策是否符合《企业会计准则》的要求；抽样检查资本化开发支出的财务核算是否与会计政策相符；同时关注了对开发支出资本化披露的充分性。
2. 商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>海特高新公司收购安胜、海威华芯时分别产生商誉6,650.99万元、4,291.91万元。安胜和海威华芯商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的评估报告进行确定。</p> <p>评估报告中折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。</p> <p>由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，因此我们将商誉的减值识别为关键审计事项。</p>	<p>评价商誉是否存在减值的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、获取安胜和海威华芯商誉的评估报告，评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质； 2、评估委托合同中关于评估师工作的性质、评估范围、评估目标、评估基准日、评估对象约定是否恰当； 3、关注商誉减值评估所使用的方法和假设是否恰当，包括这些假设和方法是否与委托目标以及适用的财务报告编制基础的要求一致、是否与企业前期所采用的假设及方法一致； 4、结合公司实际情况，评价折现的现金流量预测中采用的风险调整折现率的合理性； 5、复核管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值计算的准确性；

	<p>6、获取安胜和海威华芯所处行业环境、公司产品前景、未来销售目标、成本费用预算等相关资料,复核管理层关于收入增长率假设的合理性;</p> <p>7、结合可获取的内部与外部信息,合理判断并识别安胜和海威华芯是否存在商誉减值迹象。</p>
3. 营业收入	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2018 年度,海特高新公司营业收入的账面金额 5.16 亿元,因上市公司存在因业绩考虑而调节利润的风险,故我们把营业收入的真实性作为关键审计事项。</p>	<p>由于海特高新公司涉及的业务类别较多,我们区分不同业务类别检查营业收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则,主要审计程序如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、选取不同业务样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬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》的要求; 2、对本年不同业务记录的收入交易选取样本,检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、检查出入库记录、发运单、客户验收单等,评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策; 3、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; 4、对期末应收账款进行函证时对交易额一并函证,关注收款情况,对本期新增大额交易客户进行重点关注,关注现金流来源是否与发票、合同的客户一致,以评价销售收入的真实性; 5、实施两期变动分析、毛利率分析等分析性复核程序。

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2018年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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（包括披露），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（如适用）。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：张宴蕊 项目合伙人

中国注册会计师：李晨

二〇一九年四月十三日





合并资产负债表

2018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	附注六	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	682,871,996.76	883,638,840.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	603,925,311.61	585,112,554.52
其中：应收票据	2.1	11,838,000.00	1,457,000.00
应收账款	2.2	592,087,311.61	583,655,554.52
预付款项	3	17,244,134.70	43,844,318.32
其他应收款	4	18,092,626.35	30,641,188.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5	337,331,491.71	338,103,568.71
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	171,775,032.09	219,894,604.87
流动资产合计		1,831,240,593.22	2,101,235,075.57
非流动资产：			
可供出售金融资产	7	408,885,293.37	516,895,137.29
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	59,636,697.65	38,291,264.57
投资性房地产	9	307,763,121.33	64,179,805.06
固定资产	10	2,335,426,062.84	2,322,574,624.47
在建工程	11	272,907,169.66	419,128,323.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	328,613,756.60	236,010,039.38
开发支出	13	324,284,905.52	212,859,083.19
商誉	14	109,428,969.68	109,428,969.68
长期待摊费用	15	68,050,350.55	81,161,065.23
递延所得税资产	16	42,897,763.23	28,201,934.72
其他非流动资产	17	104,154,696.26	116,261,507.56
非流动资产合计		4,362,048,786.69	4,144,991,754.30
资产总计		6,193,289,379.91	6,246,226,829.87

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)

2018年12月31日

编制单位: 四川海特高新技术股份有限公司

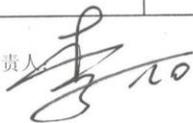
单位: 人民币元

项	附注六	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	18	23,390,855.67	249,596,882.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	19	176,651,486.47	180,629,914.08
预收款项	20	13,111,970.03	10,981,185.80
应付职工薪酬	21	15,218,880.70	9,884,650.03
应交税费	22	22,016,394.83	11,392,566.19
其他应付款	23	139,464,476.22	121,593,265.11
其中: 应付利息	23.1	4,053,604.15	4,654,736.05
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	24	787,590,250.12	398,927,004.99
其他流动负债	25	13,921,398.89	1,072,416.67
流动负债合计		1,191,365,712.93	984,077,884.87
非流动负债:			
长期借款	26	785,204,770.53	989,279,461.95
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	27	122,437,259.42	130,219,270.82
递延所得税负债	16	28,444,884.95	43,411,727.80
其他非流动负债	28	132,000,000.00	132,000,000.00
非流动负债合计		1,068,086,914.90	1,294,910,460.57
负债合计		2,259,452,627.83	2,278,988,345.44
股东权益:			
股本	29	756,791,003.00	756,791,003.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	30	1,884,842,468.25	1,885,564,767.90
减: 库存股			
其他综合收益	31	160,581,176.37	238,296,914.03
专项储备			
盈余公积	32	114,634,991.75	95,143,461.10
一般风险准备			
未分配利润	33	558,400,164.91	513,842,747.13
归属于母公司股东权益合计		3,475,249,804.28	3,489,638,893.16
少数股东权益		458,586,947.80	477,599,591.27
股东权益合计		3,933,836,752.08	3,967,238,484.43
负债和股东权益总计		6,193,289,379.91	6,246,226,829.87

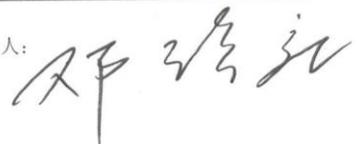
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：四川海力高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十六	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		155,721,356.57	314,161,272.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1	37,702,835.44	22,181,163.00
其中：应收票据			
应收账款	1.1	37,702,835.44	22,181,163.00
预付款项		802,772.64	1,396,260.53
其他应收款	2	466,005,515.54	146,566,335.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货		28,098,668.81	29,291,262.61
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,682,018.06	1,119,403.49
流动资产合计		690,013,167.06	514,715,696.93
非流动资产：			
可供出售金融资产		328,885,293.37	436,895,137.29
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	3,723,252,852.27	3,714,011,968.41
投资性房地产		11,985,021.96	12,430,991.28
固定资产		67,270,055.63	74,585,500.07
在建工程		1,145,802.96	195,912.87
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,066,561.93	6,266,758.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,458,712.66	12,309,486.96
递延所得税资产		7,043,182.42	7,759,005.94
其他非流动资产		918,884.06	
非流动资产合计		4,156,026,367.26	4,264,454,761.00
资产总计		4,846,039,534.32	4,779,170,457.93

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)

2018年12月31日

编制单位: 四川海特高新技术股份有限公司

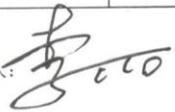
单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		17,062,913.34	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7,774,794.90	2,812,259.04
预收款项		323,928.81	334,847.60
应付职工薪酬		3,362,782.29	3,726,347.15
应交税费		634,240.30	935,787.94
其他应付款		840,932,668.38	1,005,118,682.95
其中: 应付利息		2,312,778.82	2,153,677.50
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		375,700,000.00	280,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,245,791,328.02	1,293,127,924.68
非流动负债:			
长期借款		398,600,000.00	373,500,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		27,584,050.11	42,920,721.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		427,184,050.11	417,420,721.88
负 债 合 计		1,672,975,378.13	1,710,548,646.56
股东权益:			
股本		756,791,003.00	756,791,003.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,925,031,527.02	1,925,031,527.02
减: 库存股			
其他综合收益		156,309,617.33	243,217,423.96
专项储备			
盈余公积		73,807,364.61	54,315,833.96
未分配利润		261,124,644.23	89,266,023.43
股东权益合计		3,173,064,156.19	3,068,621,811.37
负债和股东权益总计		4,846,039,534.32	4,779,170,457.93

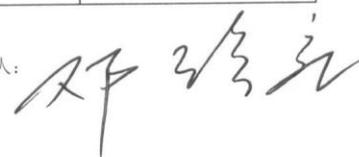
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表
2018年度

编制单位：成都成德科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注六	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		515,622,697.43	426,075,458.76
其中：营业收入	34	515,622,697.43	426,075,458.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		627,681,487.46	522,036,195.95
其中：营业成本	34	297,901,897.96	249,510,850.53
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	35	13,644,155.76	13,531,965.60
销售费用	36	19,476,704.06	14,587,787.64
管理费用	37	173,368,880.21	155,436,446.65
研发费用	38	34,197,539.12	27,102,564.82
财务费用	39	69,776,511.68	42,284,312.82
其中：利息费用		78,560,604.50	46,772,462.10
利息收入		6,733,736.42	9,118,614.96
资产减值损失	40	19,315,798.67	19,582,267.89
加：其他收益	41	69,248,054.15	25,257,169.66
投资收益（损失以“-”号填列）	42	80,198,569.13	81,312,068.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,675,941.48	1,515,003.11
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43	2,459,840.49	482,139.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,847,673.74	11,090,640.02
加：营业外收入	44	7,178,174.91	11,023,276.01
减：营业外支出	45	881,387.00	67,194.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,144,461.65	22,046,721.33
减：所得税费用	46	2,112,514.78	3,553,384.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,031,946.87	18,493,336.85
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,369,908.59	19,312,953.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		662,038.28	-819,616.40
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-20,017,001.56	-15,875,611.08
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		64,048,948.43	34,368,947.93
六、其他综合收益的税后净额		-77,715,737.66	-109,537,088.15
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	48	-77,715,737.66	-109,537,088.15
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-77,715,737.66	-109,537,088.15
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-86,907,806.63	-111,164,576.04
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		9,192,068.97	1,627,487.89
6. 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		-33,683,790.79	-91,043,751.30
归属于母公司股东的综合收益总额		-13,666,789.23	-75,168,140.22
归属于少数股东的综合收益总额		-20,017,001.56	-15,875,611.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.05
（二）稀释每股收益		0.08	0.05

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

2018年度

单位：人民币元

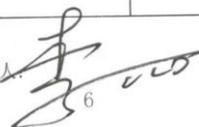
编制单位：四川海特高新技术股份有限公司

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	4	58,676,225.96	42,894,105.15
减：营业成本	4	46,332,321.85	34,022,355.96
税金及附加		2,092,071.70	1,661,202.18
销售费用		5,896,191.11	3,649,010.52
管理费用		30,530,743.99	28,028,009.95
研发费用		5,205,227.07	5,226,202.19
财务费用		41,592,391.48	22,271,223.98
其中：利息费用		42,594,174.46	24,253,649.54
利息收入		2,472,912.07	4,187,398.64
资产减值损失		885,794.01	376,863.99
加：其他收益		4,751,974.98	1,457,395.74
投资收益（损失以“-”号填列）	5	257,654,631.63	80,175,179.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,675,941.48	1,515,003.11
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,483,136.06	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		191,031,227.42	29,291,811.60
加：营业外收入		2,098,559.68	6,062,076.37
减：营业外支出		600,236.89	67,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		192,529,550.21	35,286,787.97
减：所得税费用		715,823.52	4,340,671.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		191,813,726.69	30,946,116.34
五、其他综合收益的税后净额		-86,907,806.63	-111,164,576.04
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-86,907,806.63	-111,164,576.04
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-86,907,806.63	-111,164,576.04
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		104,905,920.06	-80,218,459.70
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

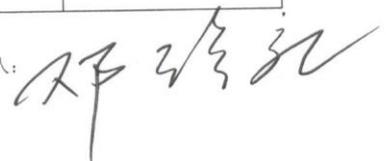
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018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

	附注六	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		503,582,628.13	407,752,051.23
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		127,104,943.25	16,025,028.26
收到其他与经营活动有关的现金	48	63,658,900.82	140,577,089.23
经营活动现金流入小计		694,346,472.20	564,354,168.72
购买商品、接受劳务支付的现金		217,970,245.29	261,080,248.52
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			
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		146,035,516.60	126,834,357.72
支付的各项税费		43,864,298.76	59,324,841.65
支付其他与经营活动有关的现金	48	79,783,711.24	83,575,925.30
经营活动现金流出小计		487,653,771.89	530,815,373.19
经营活动产生的现金流量净额		206,692,700.31	33,538,795.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,357,782,610.86	993,113,386.00
取得投资收益收到的现金		77,147,339.31	79,507,730.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,492,687.42	510,674.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,007,497.33	
收到其他与投资活动有关的现金	48	25,244,745.12	8,400,000.00
投资活动现金流入小计		2,471,674,880.04	1,081,531,791.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		343,661,145.78	655,845,341.98
投资支付的现金		2,346,000,000.00	1,326,050,000.00
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		25,244,745.12	
投资活动现金流出小计		2,714,905,890.90	1,981,895,341.98
投资活动产生的现金流量净额		-243,231,010.86	-900,363,550.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		692,196,380.36	682,592,172.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	48	219,326,358.90	
筹资活动现金流入小计		913,922,739.26	682,592,172.35
偿还债务所支付的现金		788,610,709.14	263,880,236.86
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		82,251,588.30	138,588,761.38
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	49	2,867,883.85	1,996,120.52
筹资活动现金流出小计		873,730,181.29	404,465,118.76
筹资活动产生的现金流量净额		40,192,557.97	278,127,053.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,975,151.44	-6,096,770.69
五、现金及现金等价物净增加额		13,629,398.86	-594,794,472.52
加：期初现金及现金等价物余额		660,667,523.79	1,255,461,996.31
六、期末现金及现金等价物余额		674,296,922.65	660,667,523.79

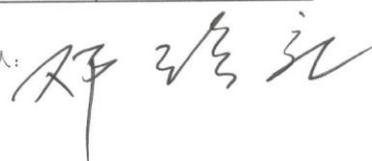
法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年度

编制单位：四川海特高新技术股份有限公司

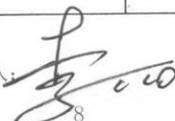
单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,351,986.00	55,716,401.89
收到的税费返还		566,866.35	1,135,263.16
收到其他与经营活动有关的现金		13,141,147.72	174,167,701.19
经营活动现金流入小计		66,060,000.07	231,019,366.24
购买商品、接受劳务支付的现金		21,838,383.62	20,954,043.52
支付给职工以及为职工支付的现金		27,767,195.80	20,094,853.63
支付的各项税费		10,614,906.52	9,239,980.82
支付其他与经营活动有关的现金		323,799,289.40	117,610,760.57
经营活动现金流出小计		384,019,775.34	167,899,638.54
经营活动产生的现金流量净额		-317,959,775.27	63,119,727.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,324,650,054.46	784,113,386.00
取得投资收益收到的现金		72,564,346.44	78,370,841.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,463,925.04	
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		25,244,745.12	
投资活动现金流入小计		1,425,923,071.06	862,484,227.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,240,016.92	6,600,381.36
投资支付的现金		1,320,195,165.34	1,275,837,792.47
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		25,244,745.12	
投资活动现金流出小计		1,357,679,927.38	1,282,438,173.83
投资活动产生的现金流量净额		68,243,143.68	-419,953,946.68
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		439,062,913.34	315,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		219,326,358.90	
筹资活动现金流入小计		658,389,272.24	315,000,000.00
偿还债务支付的现金		301,400,000.00	87,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,075,073.14	104,092,134.97
支付其他与筹资活动有关的现金		1,320,000.00	1,320,000.00
筹资活动现金流出小计		347,795,073.14	192,612,134.97
筹资活动产生的现金流量净额		310,594,199.10	122,387,865.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,875.96	-14,365.56
五、现金及现金等价物净增加额		60,886,443.47	-234,460,719.51
加：期初现金及现金等价物余额		92,134,913.10	326,595,632.61
六、期末现金及现金等价物余额		153,021,356.57	92,134,913.10

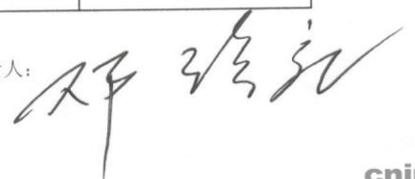
法定代表人：



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

2018年度

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	756,791,003.00					1,925,031,527.02		243,217,423.96		54,315,833.96	89,266,023.43	3,068,621,811.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										310,157.98	-773,733.22	-463,575.24
二、本年初余额	756,791,003.00					1,925,031,527.02		243,217,423.96		54,625,991.94	88,492,290.21	3,068,158,236.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-86,907,806.63		19,181,372.67	172,632,354.02	104,905,920.06
（一）综合收益总额								-86,907,806.63			191,813,726.69	104,905,920.06
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
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										19,181,372.67	-19,181,372.67	
2. 对股东的分配										19,181,372.67	-19,181,372.67	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	756,791,003.00					1,925,031,527.02		156,309,617.33		73,807,364.61	261,124,644.23	3,173,064,156.19

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（续）

2018年度

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额		756,791,003.00			1,925,031,527.02		354,382,000.00		51,221,222.33	137,093,619.02	3,224,519,371.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		756,791,003.00			1,925,031,527.02		354,382,000.00		51,221,222.33	137,093,619.02	3,224,519,371.37
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额							-111,164,576.04		3,094,611.63	-47,827,595.59	-155,897,560.00
（二）股东投入和减少资本										30,946,116.34	-80,218,459.70
1. 股东投入普通股											
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									3,094,611.63	-78,773,711.93	-75,679,100.30
2. 对股东的分配									3,094,611.63	-3,094,611.63	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额		756,791,003.00			1,925,031,527.02		243,217,423.96		54,315,833.96	89,266,023.43	3,068,621,811.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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

四川海特高新技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）《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 756,791,003.00 元

注册地址：成都市高新区高朋大道 21 号

住所：成都市高新技术产业开发区科园南路 1 号

法定代表人：李飏

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

本公司经营范围主要是：飞机机载无线电、仪表、电气设备的维修；开展电缆，电视设备，电子测绘仪器方面的技术服务与咨询，批发零售电缆，电视设备及器材（不含卫星地面接收设备），电子产品、交电、建筑材料（不含危险品），经营企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；航空小型发动机维修（凭维修许可证经营）。物业管理、房屋租赁、职业技术培训；机械设备租赁（以上范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

2001 年 7 月 24 日，成都市对外贸易合作委员会以[2001]成外经贸字第 113 号文，核准本公司经营自营进出口业务。

本公司前身为四川海特高新技术公司，1992 年 11 月经四川省工商行政管理局批准成立，公司性质为集体所有制企业，注册资金 50 万元，1997 年 10 月经四川省工商行政管理局批准注册资金变更为 450 万元，1999 年 7 月经四川省科委《关于四川海特高新技术公司改制申请的批复》（川科委成[1999]13 号）文批准，四川海特高新技术公司进行产权界定，明晰产权后与四川省科委发明协会脱离了挂靠关系并改制为有限责任公司，注册资本变更为 1,000 万元。

2000 年 9 月 30 日经四川省人民政府《关于设立四川海特高新技术股份有限公司的批复》（川府函[2000]291 号）批准，四川海特高新技术有限公司变更为四川海特高新技术股份有限公司，发起人为四川海特高新技术有限公司的原全体股东，即李再春、王万

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

和、李飏、郑超、刘生会、李刚六人。2000年11月经四川省工商行政管理局批准登记注册,注册资本变更为5,439.15万元。

本公司根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]105号文核准,于2004年7月6日公开发行2,400万股人民币普通股(A股)股票,并于2004年7月21日在深圳证券交易所中小企业板块上市交易,股票代码002023。

2005年5月,本公司以资本公积转增股本,每10股转增5股,变更后注册资本为11,758.72万元。

2005年8月,本公司A股股权分置改革方案经2005年第二次临时股东大会审议通过,方案为股份变更登记日登记在册的全体流通股股东每持有1股流通股股票将获得非流通股股东支付的0.38股股票对价,非流通股股东共支付对价1368万股,股权分置改革方案已于2005年8月10日实施完毕,方案实施后公司总股本不变,原非流通股股东持有股权比例由69.38%下降为57.75%。

2008年4月8日本公司召开的2007年度股东大会决议通过了2007年度利润分配及资本公积金转增股本方案,公司以2007年末总股本117,587,226股为基数,用资本公积金向全体股东每10股转增股本6股。变更后的注册资本为人民币18,813.96万元。

经本公司第三届董事会第22次会议和2009年第1次临时股东大会决议审议通过并经中国证券监督管理委员会[证监许可(2010)198号]核准,本公司以非公开方式向5名特定对象发行人民币普通股(A股)2,270万股。实施本次非公开发行A股后,本公司变更后的注册资本为人民币21,083.9561万元。

2010年4月26日本公司召开的2009年度股东大会决议通过了2009年度资本公积金转增股本方案,以2010年3月19日总股本210,839,561股为基数,向全体股东每10股转增4股,变更后的注册资本为人民币29,517.5385万元。

经本公司2012年第四届董事会第21次会议和2012年第2次临时股东大会决议审议通过并经中国证券监督管理委员会[证监许可(2012)1659号]核准,本公司以非公开方式向5名特定对象发行人民币普通股(A股)4,181万股。实施本次非公开发行A股后,本公司变更后的注册资本为人民币33,698.5385万元。

2015年4月17日本公司2014年度股东大会决议通过本公司以资本公积转增股本方案,以2015年5月7日总股本336,985,385股为基数,向全体股东每10股转增10股,变更后的注册资本为人民币67,397.077万元。

经本公司第五届董事会第15次会议和2015年第1次临时股东大会决议审议通过并经中国证券监督管理委员会[证监许可(2015)1661号]核准,本公司以非公开方式向8名

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

特定对象发行人民币普通股(A股)8,282.0233万股,本公司注册资本变更为人民币75,679.1003万元。

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、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。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括四川奥特附件维修有限责任公司(以下简称“奥特附件”)、四川亚美动力技术有限公司(以下简称“亚美动力”)、四川海特亚美航空技术有限公司(以下简称“海特亚美”)、武汉天河南方航空技术开发有限公司(以下简称“武汉天河”)、天津翔宇航空维修工程有限公司(以下简称“天津翔宇”)、成都成电科信科技发展有限公司(以下简称“成电科信”)、昆明飞安航空训练有限公司(以下简称“昆明飞安”)、成都海飞航空投资管理有限公司(以下简称“成都海飞”)、天津海特飞机工程有限公司(以下简称“天津海特工程”)、天津海特航空产业有限公司(以下简称“天津海特航空”)、天津宜捷海特通用航空服务有限公司(以下简称“天津宜捷海特”)、江西昌海航空零部件制造有限公司(以下简称“江西昌海”)、Aviation Safety And Training Pte. Ltd(以下简称“新加坡AST”)、Sinosinga Aircraft Leasing Pte.Ltd(以下简称“华新租赁新加坡”)、四川亚美航泰航空装备有限公司(以下简称“亚美航泰”)、四川海特融资租赁有限公司(以下简称“海特融资租赁”)、天津飞安航空训练有限公司(以下简称“天津飞安”)、成都海威华芯科技有限公司(以下简称“海威华芯”)、四川君尚会展服务有限公司(以下简称“君尚会展”)、华新飞机租赁(天津)有限公司(以下简称“华新租赁天津”)、天津华新一号租赁有限公司(以下简称“华新一号”)、天津华新二号租赁有限公司(以下简称“华新二号”)、天津华新五号租赁有限公司(以下简称“华新五号”)、天津华新七号租赁有限公司(以下简称“华新七号”)、安胜(天津)飞行模拟系统有限公司(原罗克韦尔柯林斯海特(天津)飞行模拟系统有限公司,以下简称“安胜”)、Sinosinga Aircraft Leasing Company Limited(以下简称“华新租赁爱尔兰”)、SinoSinga Ireland 1 Company Limited(以下简称“华新租赁爱尔兰(SPV)”)、SinoSinga French 1 SARL(以下简称“华新租赁法国(SPV)”)、成都海特凯融航空科技有限公司(以下简称“海特凯融”)、成都沃智益民企业管理有限公司(以下简称“沃智益民”)、昆明海特航空训练有限公司(以下简称“昆明海特航空”)。与上年相比,本年无新增子公司。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

武汉天河、成电科信已于本年处置，本公司将年初至处置时点财务报表纳入合并范围，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”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司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、负债并入本公司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。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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公司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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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。

本公司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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司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。

本公司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。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司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。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

7. 现金及现金等价物

本公司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。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币,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。

(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。

9. 金融资产和金融负债

本公司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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司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，但是放弃了对该金融资产控制。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则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,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象及款项性质组合	以应收款项交易对象、款项性质、期后回款为信用风险特征划分组合。本公司内部公司往来等款项列入本组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
交易对象及款项性质组合	按其他方法计提坏账准备:按交易对象、款项性质、结合客户信用状况、历史损失率单独认定

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

11. 存货

本公司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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

12. 长期股权投资

本公司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投资。

本公司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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）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。如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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作为投资成本；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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他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，按照本公司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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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，改按可供出售金

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

融资产的有关规定进行会计处理,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投资损益。

本公司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。

13. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。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	30	3.00	3.23

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 固定资产

本公司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2000元的有形资产。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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

本公司于每年年度终了，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。

15. 在建工程

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。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 无形资产

本公司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。

本公司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，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1) 源于合同性权利或其他法定权利；2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 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；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 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；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报，按该研发项目对应产品的预计可使用年限直线法分摊。

本公司的主要研究开发项目包括芯片、数字及微波产品等。

开发阶段支出资本化的具体条件如下。

1、芯片产品开发支出资本化开始、结束时间

1) 开发支出资本化开始时间：研发项目经论证满足研发支出资本化条件时，公司对该研发项目予以立项，立项后对该项目开发阶段的支出进行资本化。

2) 开发支出资本化结束时间：某具体研发项目产品的良率连续三个月达到设定良率标准的当月。

2、数字、微波产品开发支出资本化开始、结束时间

1) 开发支出资本化开始时间：研发项目经论证满足研发支出资本化条件时，公司对该研发项目予以立项，立项后对该项目开发阶段的支出进行资本化。

2) 开发支出资本化结束时间：由公司相关部门或第三方检测机构对该数字、微波产品进行测试，测试鉴定合格出具测试报告后的当月。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额,与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示。

20. 长期待摊费用

本公司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。

长期待摊费用种类	摊销年限	年摊销率
技术资料费	2-5年	50%-20%
装修费用	5年	20%
固定资产改良支出	5年	20%

购入飞机时附带的租赁合同权益在租赁期内平均摊销。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

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、设定受益计划。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。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

22. 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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

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。

23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，航空维修、检测、培训收入，技术服务收入，飞机租赁收入，收入确认政策如下：

1) 销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入：本公司在劳务收入和成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

具体的确认方法为：

(1) 销售商品收入：本公司销售商品收入在本公司发货后确认收入的实现。

(2) 航空维修及检测收入：本公司航空维修及检测收入在维修及检测服务已经完成后确认收入的实现。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 航空培训收入：本公司航空培训收入在航空人员的培训任务已经完成后确认收入实现。

(4) 技术服务收入：本公司技术服务收入按项目完工进度确认收入的实现。

(5) 飞机租赁收入：在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

24. 政府补助

本公司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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司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。

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，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。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。

本公司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公司两种情况，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公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

本公司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。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司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,确认递延所得税资产。

26. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 持有待售

(1) 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。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 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对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。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

低计量: 1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额; 2) 可收回金额。

(8) 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。

28. 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。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司依据2018年财政部印发的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)极其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报项目及金额		新列报项目及金额	
应收票据	1,457,000.00	应收票据及应收账款	585,112,554.52
应收账款	583,655,554.52		
应收利息		其他应收款	30,641,188.28
应收股利			
其他应收款	30,641,188.28		
固定资产	2,322,574,624.47	固定资产	2,322,574,624.47
固定资产清理			
在建工程	419,128,323.15	在建工程	419,128,323.15
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	180,629,914.08
应付账款	180,629,914.08		
应付利息	4,654,736.05	其他应付款	121,593,265.11
应付股利			
其他应付款	116,938,529.06		
管理费用	182,539,011.47	管理费用	155,436,446.65
		研发费用	27,102,564.82

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 重要会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 增值税

种类	计算依据	税率
增值税	产品销售、航空维修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。	17%、16%
	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%

注 1: 依据财政部、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、天津翔宇飞机、天津海特工程和天津宜捷海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。

注 2: 依据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106号),子公司海特亚美的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入,经相关税务部门批准后,免征增值税。

注 3: 依据国家税务局2011年第5号公告,子公司天津海特工程和天津宜捷海特从事的国外航空公司飞机维修业务,享受免征本环节增值税应纳税额、直接退还相应增值税进项税额的税收优惠。

2. 城建税、教育费附加

种类	计算依据	税率
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%

4. 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
海特高新	15%

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
奥特附件	15%
亚美动力	15%
海特亚美	15%
武汉天河	25%
天津翔宇	25%
成电科信	25%
昆明飞安	15%
成都海飞	25%
天津海特工程	25%
天津海特航空	25%
天津宜捷海特	25%
天津飞安	25%
江西昌海	25%
新加坡 AST	17%
华新租赁新加坡	17%
华新租赁爱尔兰	12.5%
华新租赁爱尔兰 (SPV)	12.5%
华新租赁法国 (SPV)	33.33%
亚美航泰	15%
海特融资租赁	25%
海威华芯	15%
君尚会展	25%
华新租赁天津	25%
华新一号	25%
华新二号	25%
华新五号	25%
华新七号	25%
安胜	15%
海特凯融	25%
沃智益民	25%
昆明海特航空	25%

注 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、海特亚美、安胜和海威华芯分别取得 GR201751001455 号、GR201751000691 号、GR201751001382 号、GR201651000951 号、GR201812000834 和 GR201751000219 号高新技术企业证书，有效期为三年，企业所得税减按 15%税率计缴。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

注2:经云南省发展和改革委员会云发改办[2012]732号、四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2014]310号、成都高新技术产业开发区国家税务局税务事项通知书高国税通[2017]12764号文件批准,本公司及所属子公司奥特附件、亚美动力、海特亚美、昆明飞安、亚美航泰的主营业务属《产业结构调整指导目录》中的鼓励类产业,依据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)文件规定,对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70%以上的企业,减按15%的税率征收企业所得税。

5. 房产税

本公司自用房屋以房产原值的70%为计税依据,适用税率为1.2%。出租房屋按照租金收入的12%缴纳房产税。

6. 土地使用税

本公司以土地面积为计税依据

六、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2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,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	7,227,079.53	4,512,740.60
银行存款	667,069,843.12	656,154,783.19
其他货币资金	8,575,074.11	222,971,317.08
合计	682,871,996.76	883,638,840.87
其中:存放在境外的款项总额	129,704,159.45	114,611,946.01

注1:年末其他货币资金余额8,575,074.11元系使用受限保证金。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	11,838,000.00	1,457,000.00
应收账款	592,087,311.61	583,655,554.52
合计	603,925,311.61	585,112,554.52

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,200,000.00
商业承兑汇票	11,838,000.00	257,000.00
合计	11,838,000.00	1,457,000.00

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,500,000.00	
商业承兑汇票		3,787,121.78
合计	1,500,000.00	3,787,121.78

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	41,904,901.52	6.12			41,904,901.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	643,012,650.66	93.88	92,830,240.57	14.44	550,182,410.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	684,917,552.18	100.00	92,830,240.57	13.55	592,087,311.61

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	658,330,322.05	100.00	74,674,767.53	11.34	583,655,554.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,850.00	0.00	9,850.00	100.00	
合计	658,340,172.05	100.00	74,684,617.53	11.34	583,655,554.52

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 1	41,904,901.52			该款项已于 2019 年 2 月底之前全部收回
合计	41,904,901.52		—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	286,214,374.11	14,310,718.72	5.00
1-2 年	83,876,123.10	8,387,612.32	10.00
2-3 年	183,945,105.05	36,789,021.02	20.00
3-4 年	77,728,881.00	23,318,664.30	30.00
4-5 年	2,447,886.41	1,223,943.22	50.00
5 年以上	8,800,280.99	8,800,280.99	100.00
合计	643,012,650.66	92,830,240.57	—

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 18,155,473.04 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,850.00

(4) 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应收账款汇总金额 420,768,366.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例 61.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 65,846,482.56 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本年度亚美动力采用不附追索权方式转让应收账款，终止确认余额 5,457.00 万元，产生财务费用 134.13 万元。

3. 预付款项

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	14,934,127.18	86.61	42,609,492.99	97.18
1—2年	1,957,928.08	11.35	301,287.92	0.69
2—3年	205,808.05	1.19	11,019.48	0.03
3年以上	146,271.39	0.85	922,517.93	2.10
合计	17,244,134.70	100.00	43,844,318.32	100.00

注1: 预付款项年末余额减少主要原因系安胜预付的模拟机数据包款项本期到货转入存货。

注2: 账龄1年以上预付款项主要系海威华芯预付材料及服务款, 尚未收到相关商品和劳务所致。

(2) 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 8,268,594.39 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 47.95%。

4. 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	18,092,626.35	30,641,188.28
合计	18,092,626.35	30,641,188.28

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,379,419.93	94.73	6,286,793.58	25.79	18,092,626.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,357,500.00	5.27	1,357,500.00	100.00	
合计	25,736,919.93	100.00	7,644,293.58	29.70	18,092,626.35

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,121,386.36	95.74	5,480,198.08	15.17	30,641,188.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,607,500.00	4.26	1,607,500.00	100.00	
合计	37,728,886.36	100.00	7,087,698.08	18.79	30,641,188.28

注:本年昆明海特航空在取得土地使用权后,将预付土地保证金转入无形资产所致。

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,706,467.47	435,323.02	5.00
1-2年	6,801,839.11	680,183.91	10.00
2-3年	2,892,108.19	578,421.64	20.00
3-4年	1,659,733.41	497,920.02	30.00
4-5年	448,653.53	224,326.77	50.00
5年以上	3,870,618.22	3,870,618.22	100.00
合计	24,379,419.93	6,286,793.58	—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 556,595.50 元;本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	250,000.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
增值税及消费税退税	3,727,455.67	1,611,634.38
保证金及押金	13,135,071.30	28,167,818.30

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金及个人借款	2,527,151.35	4,346,998.32
往来款、代垫款及其他	6,347,241.61	3,602,435.36
合计	25,736,919.93	37,728,886.36

(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
工银金融租赁有限公司	保证金	6,741,000.00	1-2年	26.19	674,100.00
天津港保税区建设工程管理中心	保证金及押金	2,399,315.00	2-3年	9.32	479,863.00
天津空港经济区企事业财务结算中心	农民工保证金	2,071,750.00	5年以上	8.05	2,071,750.00
成都市住房专项维修资金监督管理办公室	住房维修基金	1,640,433.41	3-4年	6.37	492,130.02
成都市高新区国家税务局	即征即退增值税	1,408,333.98	1年以内	5.47	70,416.70
合计		14,260,832.39		55.40	3,788,259.72

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
成都市高新区国家税务局	即征即退增值税	1,322,949.39	1年以内	2019年	1,322,949.39	财政部、国家税务总局(2000)102号文件
成都市高新区国家税务局	即征即退增值税	1,408,333.98	1年以内	2019年	1,408,333.98	财政部、国家税务总局(2000)102号文件
四川省成都高新技术产业开发区地方税务局	个税返还	4,495.73	1年以内	2019年	4,495.73	财行[2005]365号
合计	—	2,735,779.10	—	—	2,735,779.10	—

5. 存货

(1) 存货分类

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	254,647,477.97	2,271,538.48	252,375,939.49	255,842,725.42	2,271,538.48	253,571,186.94
在产品	27,075,321.05		27,075,321.05	19,387,882.38		19,387,882.38
库存商品	57,134,447.49		57,134,447.49	64,060,974.87		64,060,974.87
周转材料	745,783.68		745,783.68	737,556.17		737,556.17
在途物资				345,968.35		345,968.35
合计	339,603,030.19	2,271,538.48	337,331,491.71	340,375,107.19	2,271,538.48	338,103,568.71

(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	其他转出	
原材料	2,271,538.48					2,271,538.48
合计	2,271,538.48					2,271,538.48

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待摊费用	977,575.42	683,128.76	担保费、保险费
待抵扣增值税进项税	46,959,461.62	116,025,707.28	
银行理财产品	119,500,000.00	103,050,000.00	
新加坡AST预交消费税	4,337,995.05	135,768.83	
合计	171,775,032.09	219,894,604.87	

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	408,885,293.37		408,885,293.37	516,895,137.29		516,895,137.29
按公允价值计量的	211,714,915.92		211,714,915.92	319,724,759.84		319,724,759.84
按成本计量的	197,170,377.45		197,170,377.45	197,170,377.45		197,170,377.45
合计	408,885,293.37		408,885,293.37	516,895,137.29		516,895,137.29

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	27,821,248.48	27,821,248.48
公允价值	211,714,915.92	211,714,915.92
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	183,893,667.44	183,893,667.44
已计提减值金额		

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
四川飞机维修工程有限公司	40,694,100.00			40,694,100.00					15.65	
成都富凯飞机工程服务有限公司	6,476,277.45			6,476,277.45					15.00	550,469.65
国开厚德(北京)投资基金有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					1.45	
联通航美网络游戏公司	80,000,000.00			80,000,000.00					16.00	
北京蜜蜂出行科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					3.33	
合计	197,170,377.45			197,170,377.45					—	550,469.65

注：本公司可供出售金融资产未出现减值情况，故未计提减值准备。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业	37,833,388.59			1,670,039.36						39,503,427.95	
上海沪特航空技术有限公司(以下简称上海沪特)	37,833,388.59			1,670,039.36						39,503,427.95	
二、联营企业	457,875.98	19,669,491.60		5,902.12						20,133,269.70	
四川天翼神鹰航空技术发展有限公司(以下简称天翼神鹰)	457,875.98			5.24						457,881.22	
武汉天河		3,169,491.60		-244,316.60						2,925,175.00	
四川旅投航空旅游有限责任公司(以下简称四川旅投)		16,500,000.00		250,213.48						16,750,213.48	
合计	38,291,264.57	19,669,491.60		1,675,941.48						59,636,697.65	

注：本公司本年度处置了武汉天河 80%股权后丧失对武汉天河控制权，处置部分股权后对武汉天河仍有重大影响，对剩余股权采用权益法核算，详见本附注七、3。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

9. 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	69,542,407.94	5,532,669.47	75,075,077.41
2. 本年增加金额	250,642,061.69	6,766,500.00	257,408,561.69
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	250,642,061.69		250,642,061.69
(3) 无形资产转入		6,766,500.00	6,766,500.00
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	320,184,469.63	12,299,169.47	332,483,639.10
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	9,266,634.16	1,628,638.19	10,895,272.35
2. 本年增加金额	12,725,380.82	1,099,864.60	13,825,245.42
(1) 计提或摊销	2,906,869.26	118,722.00	3,025,591.26
(2) 固定资产\无形资产转入	9,818,511.56	981,142.60	10,799,654.16
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	21,992,014.98	2,728,502.79	24,720,517.77
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	298,192,454.65	9,570,666.68	307,763,121.33
2. 年初账面价值	60,275,773.78	3,904,031.28	64,179,805.06

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,335,426,062.84	2,322,574,624.47
固定资产清理		
合计	2,335,426,062.84	2,322,574,624.47

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
一、账面原值							
1.年初余额-原值	931,168,961.08	522,538,021.72	191,405,650.71	1,169,790,466.18	24,790,187.55	75,935,699.03	2,915,628,986.27
2.本年增加金额	109,442,067.84	20,704,759.59	10,442,253.08	127,832,378.42	1,622,565.74	23,624,836.01	293,668,860.68
(1) 购置-原值	7,265,182.71	2,259,851.25		33,383,038.55	1,596,222.71	4,845,350.70	49,349,645.92
(2) 在建工程转入	96,717,419.11	15,200,697.03		94,449,339.87		18,722,351.39	225,089,807.40
(3) 外币报表折算差异	5,459,466.02	3,244,211.31	10,442,253.08		26,343.03	57,133.92	19,229,407.36
3.本年减少金额	112,277,916.56	23,466,076.00	0.00	29,305,282.59	3,940,382.06	753,110.80	169,742,768.01
(1) 处置或报废	10,542,940.57			13,072,682.59	3,940,382.06	753,110.80	28,309,116.02
(2) 转入在建工程		23,466,076.00		16,232,600.00			39,698,676.00
(3) 转入投资性房地产	101,734,975.99						101,734,975.99
4.年末余额	928,333,112.36	519,776,705.31	201,847,903.79	1,268,317,562.01	22,472,371.23	98,807,424.24	3,039,555,078.94
二、累计折旧							
1.年初余额-折旧	99,446,227.29	123,712,233.07	2,742,047.23	320,202,369.24	18,431,602.88	28,519,882.09	593,054,361.80
2.本年增加金额-折旧	21,402,052.40	33,986,015.07	11,943,582.87	84,631,374.73	1,565,929.05	14,681,183.76	168,210,137.88
(1) 计提-折旧	20,815,515.67	33,370,663.75	11,418,511.72	84,631,374.73	1,557,959.58	14,644,427.52	166,438,452.97
(2) 外币报表折旧折算差异	586,536.73	615,351.32	525,071.15		7,969.47	36,756.24	1,771,684.91
3.本年减少金额	11,528,397.23	22,292,772.20	0.00	19,102,210.99	3,781,129.87	430,973.29	57,135,483.58
(1) 处置或报废	1,709,885.67			10,540,601.99	3,781,129.87	430,973.29	16,462,590.82
(2) 转入在建工程		22,292,772.20		8,561,609.00			30,854,381.20
(3) 转入投资性房地产	9,818,511.56						9,818,511.56
4.年末余额-折旧	109,319,882.46	135,405,475.94	14,685,630.10	385,731,532.98	16,216,402.06	42,770,092.56	704,129,016.10
三、减值准备							
四、账面价值							
1.年末账面价值	819,013,229.90	384,371,229.37	187,162,273.69	882,586,029.03	6,255,969.17	56,037,331.68	2,335,426,062.84
2.年初账面价值	831,722,733.79	398,825,788.65	188,663,603.48	849,588,096.94	6,358,584.67	47,415,816.94	2,322,574,624.47

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
经营租赁业务飞机	187,389,697.18
合计	187,389,697.18

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新加坡 AST 公司办公楼	200,975,226.45	权证手续正在办理过程中
海威华芯办公大楼	164,247,757.81	权证手续正在办理过程中
合计	365,222,984.26	

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	272,907,169.66	419,128,323.15
工程物资		
合计	272,907,169.66	419,128,323.15

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
天津综合航空服务基地				148,571,763.95		148,571,763.95
新型航空发动机维修技术开发和产业化项目	48,749,209.02		48,749,209.02	45,966,875.15		45,966,875.15
6吋第二代/第三代半导体集成电路芯片生产线	44,527,671.33		44,527,671.33	30,696,240.83		30,696,240.83
新型航空动力控制系统的研发与制造	16,151,595.75		16,151,595.75	16,151,595.75		16,151,595.75
天津飞安航空训练基地建设	106,959,368.80		106,959,368.80	41,334,177.52		41,334,177.52
天津飞机维修基地二期项目				109,592,681.24		109,592,681.24
“天津飞机维修基地二号维修机库建设项目”	1,032,194.54		1,032,194.54	1,032,194.54		1,032,194.54
模拟机	48,446,554.10		48,446,554.10	21,995,086.40		21,995,086.40
其他	7,040,576.12		7,040,576.12	3,787,707.77		3,787,707.77
合计	272,907,169.66		272,907,169.66	419,128,323.15		419,128,323.15

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	其他减少	
天津综合航空服务基地	148,571,763.95	335,321.75		148,907,085.70	
新型航空发动机维修技术开发和产业化项目	45,966,875.15	2,782,333.87			48,749,209.02
6吋第二代/第三代半导体集成电路芯片生产线	30,696,240.83	97,376,717.87	83,545,287.37		44,527,671.33
新型航空动力控制系统的	16,151,595.75				16,151,595.75

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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	其他减少	
研发与制造					
天津飞安航空训练基地建设	41,334,177.52	65,625,191.28			106,959,368.80
天津飞机维修基地二期项目	109,592,681.24	258,214.22	109,850,895.46		
天津飞机维修基地二号维修机库建设项目	1,032,194.54				1,032,194.54
模拟机	21,995,086.40	26,451,467.70			48,446,554.10
合计	415,340,615.38	192,829,246.69	193,396,182.83	148,907,085.70	265,866,593.54

(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	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
天津综合航空服务基地	24,550.00	82.74%	100.00%				自筹
新型航空发动机维修技术开发和产业化项目	16,700.00	29.19%	29.19%				募集资金
6吋第二代/第三代半导体集成电路芯片生产线	118,000.00	97.70%	97.70%	34,530,859.08	8,305,149.75	4.63	自有资金及借款
新型航空动力控制系统的研发与制造	15,907.50	10.15%	10.15%				募集资金
天津飞安航空训练基地建设	57,041.00	56.92%	56.92%				募集资金
天津飞机维修基地二期项目	14,731.18	74.57%	100.00%				自筹及募集资金
天津飞机维修基地二号维修机库建设项目	19,676.59	0.52%	0.52%				募集资金
模拟机	7,803.55	62.08%	62.08%				自筹
合计	274,409.82	—	—	34,530,859.08	8,305,149.75	—	—

注：天津综合航空服务基地其他减少系转入投资性房地产所致；

12. 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	176,773,639.78	3,700,900.00	75,796,374.11	23,014,359.72	279,285,273.61
2. 本年增加金额	63,120,936.76	42,529,668.66		8,076,300.27	113,726,905.69

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
(1)购置	62,340,896.50			8,076,300.27	70,417,196.77
(2)内部研发		42,529,668.66			42,529,668.66
(3)外币报表折算差额	780,040.26				780,040.26
3.本年减少金额	6,766,500.00	3,700,900.00			10,467,400.00
(1)处置					
(2)其他减少	6,766,500.00	3,700,900.00			10,467,400.00
4.年末余额	233,128,076.54	42,529,668.66	75,796,374.11	31,090,659.99	382,544,779.30
二、累计摊销					
1.年初余额	26,910,044.50	3,700,900.00	8,557,800.64	4,106,489.09	43,275,234.23
2.本年增加金额	5,698,915.18	2,126,483.45	4,838,033.03	2,674,399.41	15,337,831.07
(1)计提	5,183,972.80		4,473,900.96	2,674,399.41	12,332,273.17
(2)外币报表折算差额	514,942.38	2,126,483.45	364,132.07		3,005,557.90
3.本年减少金额	981,142.60	3,700,900.00			4,682,042.60
(1)处置					
(2)其他减少	981,142.60	3,700,900.00			4,682,042.60
4.年末余额	31,627,817.08	2,126,483.45	13,395,833.67	6,780,888.50	53,931,022.70
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	201,500,259.46	40,403,185.21	62,400,540.44	24,309,771.49	328,613,756.60
2.年初账面价值	149,863,595.28		67,238,573.47	18,907,870.63	236,010,039.38

注：土地使用权其他减少系转入投资性房地产所致；专利权其他减少系本年注销成电科信所致。

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 11.59%。

13. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
化合物半导体集成电路芯片生产技术	212,859,083.19	146,792,693.29	42,529,668.66		317,122,107.82
B737max/A320ceo/A320neo/模拟机通用基础结构设计		7,162,797.70			7,162,797.70
合计	212,859,083.19	153,955,490.99	42,529,668.66		324,284,905.52

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成	处置	
海威华芯	42,919,056.23			42,919,056.23
安胜	66,509,913.45			66,509,913.45
合计	109,428,969.68			109,428,969.68

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

安胜于评估基准日的评估范围是本公司并购安胜形成商誉相关的资产组,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

海威华芯于评估基准日的评估范围是本公司并购海威华芯形成商誉相关的资产组,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上述2个资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)分别利用了江苏华信资产评估有限公司2019年4月12日出具的苏华估报字[2019]第127号《四川海特高新技术股份有限公司进行商誉减值测试了解安胜(天津)飞行模拟系统有限公司资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果,北京中企华资产评估有限责任公司2019年4月10日出具的中企华评报字(2019)第3289号《四川海特高新技术股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的成都海威华芯科技有限公司相关资产组可收回价值项目资产评估报告》的评估结果。

(2) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法。

对相关资产组未来现金流量进行预计,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,其中安胜和海威华芯采用的折现率均为税前加权平均资本成本,分别为11.16%、14.92%。

1) 依据江苏华信资产评估有限公司2019年4月12日出具的苏华估报字[2019]第127号《四川海特高新技术股份有限公司进行商誉减值测试涉及的安胜(天津)飞行模拟系统有限公司资产组预计未来现金流量的现值估值报告》的评估结果,截至2018年12月31日,安胜收购时形成的商誉相关资产组的账面价值(含商誉)为14,341.95万元,包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为6,650.99万元,合计20,992.94万元,商誉资产组可回收金额为21,877.83万元。经测试,截至本年末本公司因收购安胜形成的商誉不存在减值。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 依据北京中企华资产评估有限责任公司 2019 年 4 月 10 日出具的中企华评报字 (2019) 第 3289 号《四川海特高新技术股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的成都海威华芯科技有限公司相关资产组可收回价值项目资产评估报告》的评估结果,截至 2018 年 12 月 31 日,收购海威华芯时形成的商誉相关资产组的账面价值(含商誉)为 134,565.14 万元,包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 3,819.80 万元,合计 138,384.94 万元,商誉资产组可回收金额为 154,215.15 万元。经测试,截至本年末本公司因收购海威华芯形成的商誉不存在减值。

15. 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	14,109,925.20	4,255,722.91	5,643,480.55		12,722,167.56
技术资料费	24,368,856.49	1,000,314.07	7,417,724.07		17,951,446.49
租入固定资产升级改造	293,359.93		100,580.52		192,779.41
培训费	359,617.18	225,960.87	537,628.22		47,949.83
购买飞机附带的租赁合同权益	39,766,672.11		6,132,574.15	-1,790,195.05	35,424,293.01
其他	2,262,634.32		550,920.07		1,711,714.25
合计	81,161,065.23	5,481,997.85	20,382,907.58	-1,790,195.05	68,050,350.55

注:其他减少系外币报表折算差额。

16. 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	102,654,601.54	16,275,714.53	83,578,984.99	13,215,339.81
递延收益	3,400,000.00	750,000.00	1,000,000.00	150,000.00
可抵扣亏损	116,166,850.82	25,872,048.70	75,451,388.93	14,836,594.91
合计	222,221,452.36	42,897,763.23	160,030,373.92	28,201,934.72

(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
可供出售金融资产公允	183,893,667.44	27,584,050.11	286,138,145.84	42,920,721.88

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	
	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
价值变动				
加速折旧	6,886,678.72	860,834.84	3,928,047.36	491,005.92
合计	190,780,346.16	28,444,884.95	290,066,193.20	43,411,727.80

(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	4,644,193.19	464,869.10
可抵扣亏损	217,808,585.71	240,499,978.97
合计	222,452,778.90	240,964,848.07

(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	备注
2018年		12,326,483.03	
2019年	27,997,177.82	41,281,404.75	
2020年	36,170,671.60	57,828,469.92	
2021年	46,172,641.74	59,712,056.63	
2022年	41,082,911.11	69,351,564.64	
2023年	66,385,183.44		
合计	217,808,585.71	240,499,978.97	

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程及设备款	81,649,559.57	94,835,195.61
飞机维修权益	22,505,136.69	21,426,311.95
合计	104,154,696.26	116,261,507.56

注:飞机维修权益详见本附注六、23.2。

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		187,596,882.00
保证借款		62,000,000.00

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	23,390,855.67	
合计	23,390,855.67	249,596,882.00

19. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	4,006,874.58	
应付账款	172,644,611.89	180,629,914.08
合计	176,651,486.47	180,629,914.08

19.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	4,006,874.58	
合计	4,006,874.58	

年末无已到期未支付的应付票据。

19.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
合计	172,644,611.89	180,629,914.08
其中：1年以上	55,919,977.46	46,329,795.20

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
Rockwell Collins Inc	22,181,931.91	子公司少数股东允许延后付款
中国建筑一局(集团)有限公司	13,482,488.32	未结算
北京航科发动机控制系统科技有限公司	1,406,837.60	未结算
北京北方微电子基地设备工艺研究中心有限责任公司	1,030,000.00	未结算
合计	38,101,257.83	

20. 预收款项

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
合计	13,111,970.03	10,981,185.80
其中:1年以上	772,575.98	45,752.20

21. 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	9,694,142.51	178,952,969.86	173,428,381.79	15,218,730.58
离职后福利-设定提存计划	190,507.52	11,371,750.26	11,562,107.66	150.12
辞退福利		324,084.00	324,084.00	
合计	9,884,650.03	190,648,804.12	185,314,573.45	15,218,880.70

(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	9,265,983.68	156,891,521.53	151,221,294.47	14,936,210.74
职工福利费		8,433,103.93	8,433,103.93	
社会保险费	81,850.59	5,621,307.39	5,702,221.50	936.48
其中:医疗保险费	73,399.49	5,029,312.48	5,102,303.97	408.00
工伤保险费	2,579.70	225,712.13	227,763.35	528.48
生育保险费	5,871.40	366,282.78	372,154.18	
商业保险		223,399.10	223,399.10	
住房公积金	103,638.00	5,991,630.93	6,093,928.93	1,340.00
工会经费和职工教育经费	242,670.24	1,792,006.98	1,754,433.86	280,243.36
合计	9,694,142.51	178,952,969.86	173,428,381.79	15,218,730.58

(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	184,486.00	10,996,244.42	11,180,730.42	
失业保险费	6,021.52	375,505.84	381,377.24	150.12
合计	190,507.52	11,371,750.26	11,562,107.66	150.12

22. 应交税费

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
增值税	6,060,342.83	1,318,830.58
企业所得税	12,682,167.46	6,677,288.05
个人所得税	907,185.79	854,077.26
城市维护建设税	236,664.52	67,355.81
房产税	68,415.45	68,415.45
土地使用税	689,055.45	18,950.99
教育费附加	101,427.65	27,777.61
地方教育费附加	67,618.43	17,003.37
印花税	120,260.07	19,910.55
新加坡房产税	1,081,985.25	2,321,684.59
其他	1,271.93	1,271.93
合计	22,016,394.83	11,392,566.19

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	4,053,604.15	4,654,736.05
应付股利		
其他应付款	135,410,872.07	116,938,529.06
合计	139,464,476.22	121,593,265.11

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,912,765.45	3,254,031.27
短期借款应付利息	140,838.70	1,400,704.78
合计	4,053,604.15	4,654,736.05

23.2 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
工程质量保证金	22,404,478.37	17,439,792.45
代垫款	20,006,285.00	20,006,285.00
往来款	7,836,253.59	12,303,862.02
大修储备金	77,698,526.18	63,143,096.51

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

款项性质	年末余额	年初余额
其他	7,465,328.93	4,045,493.08
合计	135,410,872.07	116,938,529.06

注:本公司之孙公司华新租赁爱尔兰(SPV)与APTREE AVIATION TRADING 2 CO., LIMITED于2017年度签订飞机购买合同,由华新爱尔兰(SPV)向APTREE AVIATION TRADING 2 CO., LIMITED购买带租约波音737-800飞机一架。维修权益是本公司依据租赁合同享有的由印尼狮子航空提供租赁飞机全寿命维修保证的权利,该维修义务由印尼狮子航空向华新租赁爱尔兰(SPV)支付大修保证金提供保证,截止2018年12月31日,收取的大修保证金余额为7,769.85万元在其他应付款—大修储备金核算。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
印尼狮航	63,143,096.51	大修储备金
单位2	20,006,285.00	暂未支付
北京时代翼天投资管理有限公司	5,335,214.04	暂未支付
启邦有限公司	3,122,830.50	质保金
合计	91,607,426.05	

24. 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	787,590,250.12	398,927,004.99
合计	787,590,250.12	398,927,004.99

25. 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
一年内结转的政府补助	8,503,659.18	1,072,416.67
预提费用	5,417,739.71	
合计	13,921,398.89	1,072,416.67

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
气源站扩容技改项目补贴	21,250.00	21,250.00		21,250.00	21,250.00	与资产相关
建设阶段企业发展金	555,333.33	555,333.33		555,333.33	555,333.33	与资产相关
战略性新兴产业专项资金	66,666.67	66,666.67		66,666.67	66,666.67	与资产相关
工业技术改造专项资金	66,666.67	66,666.67		66,666.67	66,666.67	与资产相关
天津海特飞机维修基地项目	33,333.33	33,333.33		33,333.33	33,333.33	与资产相关
填土补贴款	91,666.67	91,666.67		91,666.67	91,666.67	与资产相关
航空动力控制系统研发及生产基地技术改造	237,500.00	237,500.00		237,500.00	237,500.00	与资产相关
6吋第二代/第三代半导体集成电路芯片生产线建设项目		7,431,242.51			7,431,242.51	与资产相关
合计	1,072,416.67	8,503,659.18		1,072,416.67	8,503,659.18	

注：“其他变动”为计入其他收益。

26. 长期借款

(3) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	386,604,770.53	326,779,461.95
保证借款		289,000,000.00
信用借款	398,600,000.00	373,500,000.00
合计	785,204,770.53	989,279,461.95

注1：长期借款利率区间为2.69%-5.70%。

27. 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	年末余额	形成原因
政府补助	130,219,270.82	4,998,272.14	12,780,283.54	122,437,259.42	政府拨款
合计	130,219,270.82	4,998,272.14	12,780,283.54	122,437,259.42	—

(2) 政府补助项目

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
某型直升机通用型氧气系统研制及生产基地建设	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
气源站扩容技改项目补贴	61,979.17			21,250.00	40,729.17	与资产相关
建设阶段企业发展金	13,883,333.35			555,333.33	13,328,000.02	与资产相关
战略性新兴产业专项资金	1,666,666.65			66,666.67	1,599,999.98	与资产相关
工业技术改造专项资金	1,666,666.65			66,666.67	1,599,999.98	与资产相关
天津海特飞机维修基地项目	833,333.35			33,333.33	800,000.02	与资产相关
填土补贴款	2,291,666.65			91,666.67	2,199,999.98	与资产相关
航空动力控制系统研发及生产基地技术改造	415,625.00			237,500.00	178,125.00	与资产相关
6吋第二代/第三代半导体集成电路芯片生产线建设项目	100,000,000.00		4,276,624.36	7,431,242.51	88,292,133.13	与资产相关
6吋第二代/第三代半导体集成电路5G砷化镓芯片制造研发及产业化项目	6,600,000.00				6,600,000.00	与资产相关
化合物半导体集成电路芯片涉及制造综合服务示范的研发设计项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
基于砷化镓IPD工艺的移相电阻电容芯片研究项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
高新技术产业化专项资金		2,400,000.00			2,400,000.00	与资产相关
毫米波多功能收发集成芯片开发		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
航空发动机及机载部附件智能化保障系统新模式应用		1,598,272.14			1,598,272.14	与资产相关
合计	130,219,270.82	4,998,272.14	4,276,624.36	8,503,659.18	122,437,259.42	

注：其他变动系预计一年内结转利润表的政府补助款，从本项目结转到“其他流动负债”项目列示。

28. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
国开发展基金投资款	132,000,000.00	132,000,000.00
合计	132,000,000.00	132,000,000.00

29. 股本

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	756,791,003.00						756,791,003.00

30. 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	1,870,811,355.35		715,495.00	1,870,095,860.35
其他资本公积	14,753,412.55		6,804.65	14,746,607.90
合计	1,885,564,767.90		722,299.65	1,884,842,468.25

注：本年减少系处置子公司减少的资本公积。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	238,296,914.03	-43,934,894.95	49,117,514.48	-15,336,671.77	-77,715,737.66		160,581,176.37
可供出售金融资产公允价值变动损益	243,217,423.96	-53,126,963.92	49,117,514.48	-15,336,671.77	-86,907,806.63		156,309,617.33
外币财务报表折算差额	-4,920,509.93	9,192,068.97			9,192,068.97		4,271,559.04
其他综合收益合计	238,296,914.03	-43,934,894.95	49,117,514.48	-15,336,671.77	-77,715,737.66		160,581,176.37

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

32. 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	95,143,461.10	19,491,530.65		114,634,991.75
合计	95,143,461.10	19,491,530.65		114,634,991.75

注：本年增加金额中，本年计提 19,181,372.67 元；因处置武汉天河部分股权丧失控制权后，对属于股权按权益法核算追溯调整增加盈余公积 310,157.98 元，详见本附注七、3。

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	513,842,747.13	558,247,511.13
加：年初未分配利润调整数	-310,157.98	
本年年初余额	513,532,589.15	558,247,511.13
加：本年归属于母公司所有者的净利润	64,048,948.43	34,368,947.93
减：提取法定盈余公积	19,181,372.67	3,094,611.63
应付普通股股利		75,679,100.30
本年年末余额	558,400,164.91	513,842,747.13

注：年初未分配利润调增数系本公司本年度处置原子公司武汉天河部分股权丧失控制权，对剩余部分股权采用权益法核算，追溯调整补提盈余公积所致，详见本附注七、3。

34. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	492,437,879.71	289,645,120.33	405,685,807.36	242,330,319.47
其他业务	23,184,817.72	8,256,777.63	20,389,651.40	7,180,531.06
合计	515,622,697.43	297,901,897.96	426,075,458.76	249,510,850.53

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,483,168.80	1,444,028.07
教育费附加	635,643.76	618,404.11
地方教育经费	423,762.54	412,716.66
残疾人就业保障金	590,008.80	528,771.14

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
土地使用税	2,133,840.49	1,284,126.06
房产税	5,779,571.48	6,914,515.17
印花税	438,161.80	599,652.44
新加坡财产税	2,075,983.64	1,666,597.02
其他	84,014.45	63,154.93
合计	13,644,155.76	13,531,965.60

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,075,057.93	4,392,102.42
差旅费用	3,261,197.50	3,225,467.68
汽车费用	614,934.80	1,022,136.87
运杂费用	667,511.78	424,145.26
会务费用	3,161,105.61	1,473,473.14
办公费用	1,086,569.13	777,810.29
广告宣传费用	1,465,130.80	256,903.46
业务拓展费	2,653,275.39	2,937,128.56
其他费用	491,921.12	78,619.96
合计	19,476,704.06	14,587,787.64

注：本年职工薪酬增长主要系工资上涨及人数增加所致；本年会务费用增加主要系航展活动增加所致。

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	81,932,254.49	71,371,948.92
中介机构费用	6,780,056.60	6,143,409.54
折旧	18,740,314.52	23,932,285.38
无形资产摊销	8,752,880.83	5,084,349.79
长期待摊费用摊销	9,627,619.18	7,159,551.78
差旅费	7,412,084.84	6,387,160.53
业务拓展费	4,109,374.59	3,587,278.78
咨询及鉴定费	3,351,769.78	2,444,862.99
办公费用	24,751,128.92	24,705,835.25
汽车费用	3,916,566.62	2,334,105.21
房租	2,173,116.83	1,711,235.87

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
环保费	993,556.80	17,111.13
会务费用	828,156.21	557,311.48
合计	173,368,880.21	155,436,446.65

注：职工薪酬增加主要系工资上涨及人数增加所致。

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	4,031,171.68	3,213,472.92
职工薪酬	14,847,023.22	14,929,474.31
折旧	7,725,123.09	5,390,921.66
差旅费	294,809.95	225,070.74
燃料费	433,900.15	403,739.96
技术资料费	5,756.92	694,992.98
技术咨询费	434,721.92	254,165.72
外协费	2,528,755.50	65,514.53
试验费	1,797,565.35	365,607.25
办公费	759,684.25	203,812.54
检测费	532,872.80	549,637.92
房租	806,154.29	806,154.29
合计	34,197,539.12	27,102,564.82

注：试验费增加主要系产品研发试验费用增加所致。

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	78,560,604.50	46,772,462.10
减：利息收入	6,733,736.42	9,118,614.96
加：汇兑损益	-4,262,774.25	1,924,188.67
加：其他支出	2,212,417.85	2,706,277.01
合计	69,776,511.68	42,284,312.82

注：利息费用增加主要系本年度借款平均余额增加所致；

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	19,315,798.67	19,582,267.89
合计	19,315,798.67	19,582,267.89

41. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	31,663,098.20	10,369,525.45
增值税返还	37,584,955.95	14,887,644.21
合计	69,248,054.15	25,257,169.66

42. 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	1,675,941.48	1,515,003.11
处置长期股权投资产生的投资收益	786,418.93	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,092,222.67	8,488,856.51
处置可供出售金融资产取得的投资收益	62,648,911.64	66,012,829.99
购买理财产品投资收益	7,403,669.50	5,295,378.90
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	591,404.91	
合计	80,198,569.13	81,312,068.51

43. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

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
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	2,459,840.49	482,139.04	2,459,840.49
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	2,459,840.49	482,139.04	2,459,840.49
其中：固定资产处置收益	2,459,840.49	482,139.04	2,459,840.49
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	2,459,840.49	482,139.04	2,459,840.49

44. 营业外收入

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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	37,092.79		37,092.79
其中: 固定资产报废利得	37,092.79		37,092.79
债务豁免利得	4,763,293.78		4,763,293.78
政府补助		10,126,738.01	
违约金收入	1,742,430.08		1,742,430.08
其他收入	635,358.26	896,538.00	635,358.26
合计	7,178,174.91	11,023,276.01	7,178,174.91

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
一、与收益相关的政府补助				
企业生产扶持资金		247,200.00	昆经开[2017]76号	与收益相关
两化融合示范项目补助		100,000.00	津滨工信发【2016】91号	与收益相关
特殊就业信贷补助		155,898.10	新加坡政府	与收益相关
稳岗补贴		113,689.91	成就发【2016】86号	与收益相关
2017年军民融合专项资金项目		2,600,000.00	成财企【2017】119号	与收益相关
战略性新兴产业补助		2,000,000.00	成高金【2017】31号	与收益相关
侧结构性改革提质增效三年行动计划鼓励资金		50,000.00	津滨政发(2017)10号	与收益相关
大企业大集团核心竞争力培育专项基金		1,000,000.00	成财企【2017】68	与收益相关
重点培育行业电费补贴		150,000.00	《关于对我省重点培育行业企业2017年第一季度用电实行临时电价补贴的通知》	与收益相关
高新技术企业、技术先进型服务企业资助		300,000.00	成高经发(2014)74号	与收益相关
火炬计划补贴		20,000.00	成都高新区火炬计划统计企业补贴专项资金实施细则	与收益相关
企业销售贡献奖		50,000.00	昆经开办[2017]7号	与收益相关
注册资本足额到位补贴		2,000,000.00	《成都高新区推进“三次创业”加快金融业发展的若干政策》的通知	与收益相关
专项补贴款		1,022,000.00	关于2017年成都高新区研发机构补贴方案公示的通知	与收益相关
专利补助		186,700.00	双科经[2015]42号	与收益相关
其他		110,000.00		与收益相关
小计		10,105,488.01		

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
二、与资产相关的政府补助				
气源站扩容技改项目补贴		21,250.00	成高经发【2013】91号	与资产相关
小计		21,250.00		与资产相关
合计		10,126,738.01		

45. 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	9,621.03		9,621.03
对外捐赠	638,000.00	67,000.00	638,000.00
其他	233,765.97	194.70	233,765.97
合计	881,387.00	67,194.70	881,387.00

46. 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	16,808,343.29	13,233,017.81
递延所得税费用	-14,695,828.51	-9,679,633.33
合计	2,112,514.78	3,553,384.48

(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	46,144,461.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,921,669.25
子公司适用不同税率的影响	-3,047,184.56
调整以前期间所得税的影响	-396,195.36
非应税收入的影响	-1,392,502.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	917,686.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,356,628.89
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	17,886,401.93
加计扣除影响数	-3,420,731.43
所得税费用	2,112,514.78

47. 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

2018年1月1日至2018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)

详见本附注“六、31 其他综合收益”相关内容。

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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	6,733,736.42	9,118,614.96
政府补助	34,274,436.64	24,588,088.01
往来款	15,105,548.71	29,664,174.31
保证金、备用金及其他	5,802,748.97	77,107,574.34
违约金收入	1,742,430.08	
保险理赔收入		98,637.61
合计	63,658,900.82	140,577,089.23

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
办公费等	35,190,959.82	29,986,933.54
备用金、押金、保证金	4,255,422.34	22,927,626.29
差旅费	10,676,299.58	9,612,628.21
技术开发费	8,235,051.72	2,579,815.31
汽车费用	4,531,501.42	3,356,242.08
业务招待及拓展费	6,762,649.98	6,524,407.34
中介机构费及咨询费	10,131,826.38	8,588,272.53
合计	79,783,711.24	83,575,925.30

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
6吋第二代/第三代半导体集成电路芯片 生产线政府补助		8,400,000.00
收回预付购房款	25,244,745.12	
合计	25,244,745.12	8,400,000.00

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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
预付购房款	25,244,745.12	
合计	25,244,745.12	

5) 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
质押存款解除质押	219,326,358.90	
合计	219,326,358.90	

6) 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
贷款担保费	1,320,000.00	1,320,000.00
贷款手续费	154,218.76	676,120.52
子公司减资、注销支付给少数股东款项	1,393,665.09	
合计	2,867,883.85	1,996,120.52

(2) 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	44,031,946.87	18,493,336.85
加: 资产减值准备	19,315,798.67	19,582,267.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,362,557.38	93,771,485.64
无形资产摊销	12,332,273.17	8,375,149.69
长期待摊费用摊销	20,382,907.58	15,180,052.01
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)	-2,459,840.49	-482,139.04
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-27,471.76	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	75,913,069.65	46,772,462.10
投资损失(收益以“-”填列)	-80,198,569.13	-81,312,068.51
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-14,695,828.51	-10,176,552.98
递延所得税负债的增加(减少以“-”	-14,966,842.85	491,005.92

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	772,077.00	-17,147,480.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	66,203,342.70	-104,466,770.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-25,272,719.97	44,458,046.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	206,692,700.31	33,538,795.53
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	674,296,922.65	660,667,523.79
减: 现金的年初余额	660,667,523.79	1,255,461,996.31
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	13,629,398.86	-594,794,472.52

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	8,050,000.00
其中: 武汉天河	8,050,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	42,502.67
其中: 武汉天河	42,502.67
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	8,007,497.33

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	674,296,922.65	660,667,523.79
其中: 库存现金	7,227,079.53	4,512,740.60
可随时用于支付的银行存款	667,069,843.12	656,154,783.19
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	674,296,922.65	660,667,523.79

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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		

49. 股东权益变动表项目

(1) 上年年末金额进行调整的“其他”项目性质及调整金额

年初盈余公积和未分配利润其他调整系本公司本年度处置武汉天河 80%股权, 对剩余 20%股权采用权益法核算, 追溯调整补提盈余公积 310, 157. 98 元。

(2) 对股东权益变动表中“其他”项

本年(三)利润分配 4. 其他项目中, 少数股东权益变动 4, 304, 358. 09 元系本年注销成电科信减少的少数股东享有的留存收益。

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	495, 899, 022. 57	银行借款抵押
无形资产	40, 708, 825. 84	银行借款抵押
可供出售金融资产	50, 000, 000. 00	担保融资

51. 外币货币性项目

(1) 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-欧元	275. 08	7. 8473	2, 158. 65
货币资金-英镑	10, 181. 75	8. 6762	88, 338. 90
货币资金-新加坡元	825, 460. 85	5. 0062	4, 132, 422. 11
货币资金-美元	27, 372, 937. 82	6. 8632	187, 865, 946. 85
货币资金-港币	746. 30	0. 8762	653. 91
应收账款-新加坡元	1, 533, 776. 58	5. 0062	7, 678, 392. 31
应收账款-美元	4, 158, 527. 03	6. 8632	28, 540, 802. 71
其他应收款-美元	13, 734. 43	6. 8632	94, 262. 14
其他应付款-新加坡元	28, 202. 00	5. 0062	141, 184. 85
其他应付款-欧元	397, 949. 68	7. 8473	3, 122, 830. 52
其他应付款-美元	12, 857, 318. 04	6. 8632	88, 242, 345. 17
应付账款-新加坡元	3, 699, 525. 33	5. 0062	18, 520, 563. 71

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付账款-美元	8,287,719.73	6.8632	56,880,278.05
应付账款-欧元	165,000.00	7.8473	1,294,804.50
应付利息-美元	189,274.02	6.8632	1,299,025.45
短期借款-美元	957,484.71	6.8632	6,571,409.06
长期借款-新加坡元	32,837,030.00	5.0062	164,388,739.59
长期借款-美元	21,444,131.24	6.8632	147,175,361.53
其他流动负债-新加坡元	1,082,206.00	5.0062	5,417,739.68
一年内到期的非流动负债-新加坡元	6,197,969.00	5.0062	31,028,272.41
一年内到期的非流动负债-美元	3,381,204.17	6.8632	23,205,880.46
合计			775,691,412.56

(2) 境外经营实体

1) 新加坡 AST 公司是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，新加坡 AST 公司的注册号：201118940W；注册地址：15 Changi Business Park Crescent, #01-01 Haite Building, Singapore 486006；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) 华新租赁新加坡公司是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；注册地址：15 Changi Business Park Crescent, #01-01 Haite Building, Singapore 486006；经营期限：长期；经营范围：航空运输设备租赁。华新租赁新加坡公司报表采用新加坡元为记账本位币。

3) 华新租赁爱尔兰公司是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：2nd Floor, Palmerston House, Fenian Street, Dublin 2 Ireland；经营范围：融资租赁业务、租赁业务。华新租赁爱尔兰公司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：2nd Floor Palmerston House Fenian Street Dublin 2；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 03 月 20 日；注册号：503300097，住所：21 rue Clément Marot 75008

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

Paris；注册资本：1 欧元；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。

52. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
对企业专项项目的补助	100,000,000.00	递延收益/其他收益	4,276,624.36
税收返还	37,658,881.87	其他收益	37,658,881.87
建设阶段企业发展金	16,660,000.00	递延收益/其他收益	555,333.33
某再制造项目	8,100,000.00	其他收益	8,100,000.00
填土补贴款	2,750,000.00	递延收益/其他收益	91,666.67
财政贴息	2,640,000.00	财务费用	2,640,000.00
高新技术产业化专项资金	2,400,000.00	递延收益	
某技术创新研发项目	2,350,900.00	其他收益	2,350,900.00
航空发动机及机载部附件智能化保障系统新模式应用	2,101,727.86	递延收益/其他收益	2,101,727.86
战略性新兴产业专项资金	2,000,000.00	递延收益/其他收益	66,666.67
工业技术改造专项资金	2,000,000.00	递延收益/其他收益	66,666.67
某数字式电子控制技术	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
航空动力控制系统研发及生产基地技术改造	1,900,000.00	递延收益/其他收益	237,500.00
企业发展金	1,740,000.00	其他收益	1,740,000.00
驾驶员供氧装置	1,246,800.00	其他收益	1,246,800.00
天津海特飞机维修基地项目	1,000,000.00	递延收益/其他收益	33,333.33
某集成芯片开发	1,000,000.00	递延收益	
某再制造关键工艺突破与系统集成项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
四川海特高新技术股份有限公司技术中心补贴	934,600.00	其他收益	934,600.00
空客民用飞机新型机载电子设备维修技术研发	830,000.00	其他收益	830,000.00
全自动高海拔耐海洋环境数字式供氧控制技术研究	800,000.00	其他收益	800,000.00
新型空客飞机救生设备维修能力提升及其应用	800,000.00	其他收益	800,000.00
其他补助	5,407,353.42	其他收益	5,407,353.42
财政贴息	415,698.00	固定资产 注	

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	197,735,961.15		72,938,054.18

注：财政贴息冲减固定资产系海威华芯本年度收到财政贴息冲减资本化的利息支出。

(2) 政府补助退回情况

种类	金额	原因
财政拨款	1,050,000.00	申报项目整合，导致前后两次申报项目及 相关批复文件的项目名称雷同被收回

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本公司本年度未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本公司本年度未发生同一控制下企业合并。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
武汉天河	10,313,040.81	80.00	转让	2018年12月24日	完成权属变更，失去控制权	51,201.79	20.00	2,333,770.09	2,925,175.00	591,404.91	不考虑控制权溢价的评估价值	

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 其他原因的合并范围变动

本年度,成电科信因清算注销,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	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	成都市高新区	成都市高新区	航空维修	100.00		投资设立
亚美动力	成都市高新区	成都市高新区	航空技术服务	87.13	12.87	投资设立
成电科信注1	成都市高新区	成都市高新区	航空检测		55.00	投资设立
海特亚美	成都市高新区	成都市高新区	航空研发	100.00		投资设立
武汉天河注2	武汉黄陂区	武汉黄陂区	航空检测设备研制	100.00		投资设立
昆明飞安	昆明经开区	昆明经开区	航空培训	100.00		投资设立
成都海飞	成都市高新区	成都市高新区	航空研发	60.00	20.00	投资设立
天津海特工程	天津市空港物流加工区	天津市空港物流加工区	航空维修	93.94	6.06	投资设立
天津海特航空	天津市东丽区	天津市东丽区	航空研发	40.00	60.00	投资设立
天津宜捷海特	天津空港经济区	天津空港经济区	航空维修		100.00	投资设立
江西昌海	江西景德镇	江西景德镇	航空研发		52.00	投资设立
亚美航泰	成都市高新区	成都市高新区	航空研发		100.00	投资设立
海特融资租赁	成都市高新区	成都市高新区	设备租赁	100.00		投资设立
天津翔宇	天津滨海国际机场	天津滨海国际机场	航空维修		60.00	非同一控制下企业合并
新加坡AST	新加坡	新加坡	航空培训	100.00		投资设立
华新租赁新加坡	新加坡	新加坡	航空租赁	80.00	20.00	投资设立
天津飞安	天津市空港经济区	天津市空港经济区	航空培训	96.25	3.75	投资设立
海威华芯	成都市西航港	成都市西航港	电子芯片设计、生产、销售及技术咨询	53.79		非同一控制下企业合并
华新租赁爱尔兰	爱尔兰	爱尔兰	航空租赁		100.00	投资设立

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华新租赁天津	天津市空港经济区	天津市空港经济区	航空租赁	75.00	25.00	投资设立
华新一号	天津市空港经济区	天津市空港经济区	航空租赁		100.00	投资设立
君尚会展	成都市高新区	成都市高新区	会展服务		100.00	投资设立
安胜	天津市空港经济区	天津市空港经济区	模拟机制造	50.00		非同一控制下企业合并
海特凯融	成都市天府新区	成都市天府新区	科学研究和技术服务		80.00	投资设立
华新二号	天津市东疆保税港区	天津市东疆保税港区	航空租赁		100.00	投资设立
华新五号	天津市东疆保税港区	天津市东疆保税港区	航空租赁		100.00	投资设立
华新七号	天津市东疆保税港区	天津市东疆保税港区	航空租赁		100.00	投资设立
华新租赁爱尔兰(SPV)	爱尔兰	爱尔兰	航空租赁		100.00	投资设立
华新租赁法国(SPV)	法国	法国	航空租赁		100.00	投资设立
沃智益民	成都市成华区	成都市成华区	企业管理	70.00		投资设立
昆明海特航空	昆明市	昆明市	航空培训		70.00	投资设立

注 1、成电科信已于本年注销，年末不再纳入合并范围。

注 2、武汉天河已于本年处置，不再纳入合并范围，详见本附注七、3。

(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
海威华芯	46.21	-8,050,717.30		433,786,528.87
江西昌海	48.00	56,656.66		14,671,653.49
安胜	50.00	-11,339,899.77		16,345,481.38

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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

子公司名称	年末余额						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	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
海威华芯	68,350,354.78	1,368,536,206.70	1,436,886,561.48	176,614,837.96	167,692,133.13	344,306,971.09	477,350,374.57	1,003,165,759.47	1,480,516,134.04	60,002,720.81	452,000,000	512,002,720.81
江西昌海	31,119,856.64	17,289.21	31,137,145.85	571,201.07		571,201.07	30,707,153.44	17,888.18	30,725,041.62	271,746.32		271,746.32
安胜	99,963,047.35	35,141,058.81	135,104,106.16	101,860,587.18		101,860,587.18	119,643,987.75	24,777,631.50	144,421,619.25	65,102,776.18		65,102,776.18

(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
海威华芯	24,756,770.13	-17,750,360.93	-17,750,360.93	58,347,581.37	4,042,130.54	-10,183,461.91	-10,183,461.91	16,870,714.14
江西昌海	961,737.06	118,034.71	118,034.71	-34,150.75	549,945.29	-5,385.23	-5,385.23	-433,367.14
安胜	93,152,432.99	-22,052,332.05	-22,052,332.05	-6,345,602.86	58,162,015.62	-24,022,992.04	-24,022,992.04	-13,869,291.44

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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

无。

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	
上海沪特	上海	上海	航空技术服务	50.00	-	权益法
四川旅投	四川省	四川成都	旅游服务	33.00	-	权益法

(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
	上海沪特	上海沪特
流动资产：	96,391,503.45	90,803,087.96
其中：现金和现金等价物	9,177,101.27	4,762,901.84
非流动资产	16,714,760.50	17,477,458.79
资产合计	113,106,263.95	108,280,546.75
流动负债：	33,986,710.11	32,421,468.46
非流动负债		
负债合计	34,099,408.05	32,421,468.46
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	79,006,855.90	75,859,078.29
按持股比例计算的净资产份额	39,503,427.95	37,929,539.15
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	39,503,427.95	37,833,388.59
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	76,704,107.49	65,389,292.27
财务费用	-5,546.81	303,120.39

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
	上海沪特	上海沪特
所得税费用		534,786.13
净利润	3,147,777.61	3,030,454.72
终止经营的净利润		
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
	四川旅投	四川旅投
流动资产：	243,879,120.78	
其中：现金和现金等价物	49,158,881.92	
非流动资产	6,412,190.25	
资产合计	250,291,311.03	
流动负债：	29,933,088.38	
非流动负债		
负债合计	29,933,088.38	
少数股东权益	19,613,312.59	
归属于母公司股东权益	200,744,910.06	
按持股比例计算的净资产份额	66,245,820.32	
调整事项	49,495,606.84	
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他 注	49,495,606.84	
对联营企业权益投资的账面价值	16,750,213.48	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	25,741,163.58	
财务费用	-1,065,141.37	
所得税费用	2,371,042.36	
净利润	758,222.66	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：本公司对四川旅投持股比例系投资协议约定比例，各股东对四川旅投第二次增资时，本公司未按协议比例出资，截止2018年12月31日，本公司实际出资额占四川旅

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

投实收资本的比例为 8.25%。本公司在四川旅投委派了两名董事,对四川旅投有重大影响,采用权益法核算。本公司按实际出资额计算享有的四川旅投实收资本,按投资协议约定比例计算本公司享有的四川旅投净损益。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	3,383,056.22	457,875.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,221,959.53	-498.33
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,221,959.53	-498.33

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、可供出售金融资产、借款、应付款项及股本等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司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,将风险对本公司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,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,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) 市场风险

1) 汇率风险

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

本公司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2018年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金-欧元	2,158.65	32.38
货币资金-英镑	88,338.90	11,252.74
货币资金-新加坡元	4,132,422.11	19,711,180.25
货币资金-美元	187,865,946.85	141,914,971.98
货币资金-港币	653.91	623.84
应收账款-新加坡元	7,678,392.31	4,278,352.63
应收账款-美元	28,540,802.71	8,090,962.17
其他应收款-美元	94,262.14	3,550,085.60
其他应收款-新加坡元		39,795,369.58
其他应付款-新加坡元	141,184.85	171,762.75
其他应付款-欧元	3,122,830.52	
其他应付款-美元	88,242,345.17	116,616,900.77
应付账款-新加坡元	18,520,563.71	18,966,585.00
应付账款-美元	56,880,278.05	37,581,305.39
应付账款-欧元	1,294,804.50	1,459,030.10
应付利息-新加坡元		512,725.50
应付利息-美元	1,299,025.45	139,936.88
长期借款-美元	147,175,361.53	39,205,200.00
长期借款-新加坡元	164,388,739.59	188,779,461.95
一年内到期的非流动负债-新加坡元	31,028,272.41	29,327,004.99
短期借款-美元	6,571,409.06	
一年内到期的非流动负债-美元长期借款	23,205,880.46	
合计	770,273,672.88	650,112,744.5

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司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公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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2018年12月31日，本公

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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1,429,098,253.98元（2017年12月31日：1,188,206,466.94元）。

本公司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，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司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。本公司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

本公司以市场价格修理飞机机载产品、航空培训，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年12月31日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，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。

本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名账面价值合计：354,921,884.04元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司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。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

本公司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：

2018年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	—	—	—	—	
货币资金	682,871,996.76				682,871,996.76
应收票据	11,838,000.00				11,838,000.00
应收账款	592,087,311.61				592,087,311.61
其它应收款	18,092,626.35				18,092,626.35
可供出售金融资产	408,885,293.37				408,885,293.37
金融负债	—	—	—	—	
短期借款	23,390,855.67				23,390,855.67
应付账款	172,644,611.89				172,644,611.89
其它应付款	135,410,872.07				135,410,872.07
应付利息	4,053,604.15				4,053,604.15
一年内到期的非流动负债	787,590,250.12				787,590,250.12
长期借款		239,488,492.35	471,062,045.56	74,654,232.62	785,204,770.53

1. 敏感性分析

本公司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	2018 年度		2017 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%	-12,721,590.71	-15,944,500.69	-3,255,415.29	-3,255,415.29
所有外币	对人民币贬值 5%	12,721,590.71	15,944,500.69	3,255,415.29	3,255,415.29

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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，市场利率变化仅影响利息收入或费用；

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	利率变动	2018 年度		2017 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%	-14,290,982.54	-14,290,982.54	-11,882,064.67	-11,882,064.67
浮动利率借款	减少 1%	14,290,982.54	14,290,982.54	11,882,064.67	11,882,064.67

十、 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) 可供出售金融资产	211,714,915.92			211,714,915.92
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	211,714,915.92			211,714,915.92
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	211,714,915.92			211,714,915.92

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项目市价依据2018年12月31日股票收盘价确定

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司实际控制人为李飏先生及其家庭成员

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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	52,000,000.00	52,000,000.00	6.87	6.87
李飏	130,013,981.00	130,013,981.00	17.18	17.18

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

本公司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:

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海沪特	合营企业
天翼神鹰	联营企业
四川旅投	联营企业
武汉天河	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	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	受最终控制方控制的其他企业
四川海特投资有限公司	受最终控制方控制的其他企业

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

(二) 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	上年发生额
上海沪特	采购商品	945,847.15	102,900.17
成都蓝海锦添物业管理有限公司	接受劳务	63,295.00	
合计		1,009,142.15	102,900.17

(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
上海沪特	提供劳务	595,890.96	817,270.40
上海沪特	销售商品	773,976.28	833,918.14
合计		1,369,867.24	1,651,188.54

2. 关联方委托管理

(1) 委托管理

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	本年确认的托管费
奥特附件	成都蓝海锦添物业管理有限公司	停车场	2018.1.1	2018.12.31	市场价	137,167.57
奥特附件	海特实业有限公司	海特国际广场1、2号楼	2018.1.1	2018.12.31	市场价	2,280,261.41
海特亚美	成都蓝海锦添物业管理有限公司	海特国际广场1楼	2018.1.1	2018.12.31	市场价	353,304.57

3. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
四川海特投资有限公司	亚美动力	房屋建筑物	1,512,465.07	1,440,442.89

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
四川海特投资有限公司	海特高新	房屋建筑物	482,998.95	

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	680.98万元	526.47万元

5. 其他

本年度本公司拟向四川海特投资有限公司购买一项房产，向四川海特投资有限公司预付购房款25,244,745.12元，后由于交易终止，四川海特投资有限公司退还本公司预付的购房款，并按4.79%利率计算确认了利息529,344.69元；海特高新按房产占有时间计算确认了应付四川海特投资有限公司租金482,998.95元。

(三) 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	上海沪特航空技术有限公司	5,138,410.37	585,296.95	4,492,076.80	354,120.16

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	上海沪特	125,054.54	1,172,151.91
其他应付款	上海沪特	631,789.07	
其他应付款	四川海特投资有限公司	508.46	
其他应付款	四川天翼神鹰航空技术发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	成都蓝海锦添物业管理有限公司	221,080.84	

十二、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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、 承诺事项

截至2018年12月31日,本公司无其他重大承诺事项

十四、 资产负债表日后事项

截止本报告日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 截止2018年12月31日,最终控制方李飏先生累计质押持有的本公司13,001.40万股,质押10,400.00万,质押占公司总股本的13.74%。

2. 本公司之子公司海特租赁、新加坡AST拟投资设立四川海特航空融资租赁有限公司,于2014年6月24日经成都市工商行政管理局批准,核发的《企业法人营业执照》注册号为510100400047997号,注册资本1000万美元,其中海特租赁出资额为等值于750万美元的人民币,占注册资本的75%,新加坡AST出资250万美元,占注册资本的25%,注册资本缴付期限为自营业执照签发之日起10年内缴清。截止2018年12月31日,海特租赁、新加坡AST尚未对四川海特航空融资租赁有限公司进行出资。

3. 本公司之子公司华新一号、华新二号与天鲁(天津)飞机租赁有限公司、天济(天津)飞机租赁有限公司签署飞机买卖合同,合同约定华新一号和华新二号购买1架B737-800飞机和1架A330-300飞机,交易总价款1.425亿美金。截止2018年12月31日,华新一号和华新二号尚未支付合同价款。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	37,702,835.44	22,181,163.00
合计	37,702,835.44	22,181,163.00

1.1 应收账款

(1) 应收账款分类

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,159,850.00	2.46	1,159,850.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,965,029.71	97.54	8,262,194.27	17.97	37,702,835.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	47,124,879.71	100.00	9,422,044.27	19.99	37,702,835.44

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,159,850.00	3.75	1,159,850.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,804,410.37	96.25	7,623,247.37	25.58	22,181,163.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	30,964,260.37	100.00	8,783,097.37	28.37	22,181,163.00

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津翔宇	1,159,850.00	1,159,850.00	100.00	企业亏损严重，回款风险较大。
合计	1,159,850.00	1,159,850.00	——	——

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,494,380.78	1,424,719.04	5.00

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	3,948,117.10	394,811.71	10.00
2-3年	1,057,760.05	211,552.01	20.00
3-4年	688,855.97	206,656.79	30.00
4-5年	2,109,009.75	1,054,504.88	50.00
5年以上	4,969,949.84	4,969,949.84	100.00
合计	41,268,073.49	8,262,194.27	—

3) 组合中，按交易对象组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	4,696,956.22		
合计	4,696,956.22		

(2) 应收账款坏账准备

本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 638,946.90 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集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应收账款汇总金额 22,033,572.39 元，占应收账款年末余额合计数的比例 46.76%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,867,364.26 元。

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	466,005,515.54	146,566,335.30
合计	466,005,515.54	146,566,335.30

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,590,129.00	1.59	7,590,129.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	467,167,263.09	98.12	1,161,747.55	0.25	466,005,515.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,357,500.00	0.29	1,357,500.00	100.00	
合计	476,114,892.09	100.00	10,109,376.55	2.12	466,005,515.54

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,590,129.00	4.85	7,590,129.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	147,527,135.74	94.28	960,800.44	0.65	146,566,335.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,357,500.00	0.87	1,357,500.00	100.00	
合计	156,474,764.74	100.00	9,908,429.44	6.33	146,566,335.30

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津翔宇	7,590,129.00	7,590,129.00	100.00	企业亏损严重,回款风险较大
合计	7,590,129.00	7,590,129.00	—	—

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,519,007.76	225,950.388	5.00
2-3年	9,860.88	1,972.176	20.00
4-5年	23,293.53	11,646.770	50.00
5年以上	922,178.22	922,178.220	100.00
合计	5,474,340.39	1,161,747.55	—

3) 组合中，按交易对象计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	461,692,922.70		
合计	461,692,922.70		

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 200,947.11 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司间往来款	472,123,051.70	152,060,070.62
增值税退税款	1,322,949.39	94,347.46
备用金及个人借款	636,372.04	1,171,000.00
保证金及押金	330,321.34	1,424,873.74
其他往来款	1,702,197.62	1,724,472.92
合计	476,114,892.09	156,474,764.74

(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
四川奥特附件维修有限责任	往来款	125,095,643.45	1年以内	26.27	

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	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
公司					
天津海特航空 产业有限公司	往来款	118,293,500.00	4年以内	24.85	
天津宜捷海特 通用航空服务 有限公司	往来款	67,224,171.12	1年以内	14.12	
成都沃智益民 企业管理有限 公司	往来款	54,640,908.25	1年以内	11.48	
天津海特飞机 工程有限公司	往来款	47,554,318.41	1年以内	9.99	
合计	—	412,808,541.23	—	86.71	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
成都市高新 区国家税务 局	即征即退 增值税	1,322,949.39	1年以内	2019年	1,322,949.39	
合计	—	1,322,949.39	—	—	1,322,949.39	—

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	3,671,407,559.53	7,200,000.00	3,664,207,559.53	3,686,520,703.84	10,800,000.00	3,675,720,703.84
对联营、合营企业投资	59,045,292.74		59,045,292.74	38,291,264.57		38,291,264.57
合计	3,730,452,852.27	7,200,000.00	3,723,252,852.27	3,724,811,968.41	10,800,000.00	3,714,011,968.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
奥特附件	135,504,136.49	2,325,756.40		137,829,892.89		
亚美动力	270,815,697.95			270,815,697.95		
武汉天河	15,208,309.65		15,208,309.65			
昆明飞安	347,922,500.00			347,922,500.00		
成都海飞	10,800,000.00		3,600,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00
新加坡AST	309,236,616.65	75,769,408.94		385,006,025.59		
天津海特航空	40,000,000.00			40,000,000.00		
天津海特工程	620,303,349.17			620,303,349.17		
海特融资租赁	170,000,000.00			170,000,000.00		
天津飞安	385,000,000.00			385,000,000.00		

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
海威华芯	575,000,000.00			575,000,000.00		
华新租赁新加坡	70,162,420.75			70,162,420.75		
华新租赁天津	185,000,000.00			185,000,000.00		
安胜	107,083,591.50			107,083,591.50		
海特亚美	364,484,081.68			364,484,081.68		
海特凯融	80,000,000.00		80,000,000.00			
沃智益民		5,600,000.00		5,600,000.00		
合计	3,686,520,703.84	83,695,165.34	98,808,309.65	3,671,407,559.53		7,200,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	37,833,388.59			1,670,039.36						39,503,427.95	
上海沪特	37,833,388.59			1,670,039.36						39,503,427.95	
二、联营企业	457,875.98	19,078,086.69		5,902.12						19,541,864.79	
天翼神鹰	457,875.98			5.24						457,881.22	
武汉天河		2,578,086.69		-244,316.60						2,333,770.09	
四川旅投		16,500,000.00		250,213.48						16,750,213.48	
合计	38,291,264.57	19,078,086.69		1,675,941.48						59,045,292.74	

四川海特高新技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,930,823.74	45,630,723.89	40,417,961.40	33,460,896.35
其他业务	3,745,402.22	701,597.96	2,476,143.75	561,459.61
合计	58,676,225.96	46,332,321.85	42,894,105.15	34,022,355.96

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	175,367,950.62	
权益法核算的长期股权投资收益	1,675,941.48	1,515,003.11
处置长期股权投资产生的投资收益	8,046,393.09	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	7,092,222.67	8,488,856.51
处置持有至到期投资取得的投资收益		4,158,489.87
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	62,648,911.64	66,012,829.99
银行短期理财产品收益	2,823,212.13	
合计	257,654,631.63	80,175,179.48

十七、 财务报告批准

本财务报告于2019年4月13日由本公司董事会批准报出。

四川海特高新技术股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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(2008)》的规定,本集团2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	3,865,136.09	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	31,076,473.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	529,344.69	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	62,648,911.64	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	517,429.78	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,506,022.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,763,293.78	注

四川海特高新技术股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本金额	说明
小计	104,906,612.19	
所得税影响额	16,394,867.25	
少数股东权益影响额(税后)	2,299,714.07	
合计	86,212,030.88	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系债权人豁免本公司债务产生的利得。

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2018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
归属于母公司股东的净利润	1.84%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-0.62%	-0.03	-0.03

四川海特高新技术股份有限公司

二〇一九年四月十三日