

四川海特高新技术股份有限公司
2023 年半年度财务报告
(未经审计)



【2023 年 8 月】

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川海特高新技术股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	412,924,832.09	473,139,301.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	145,436,645.86	154,990,595.46
衍生金融资产		
应收票据	2,259,186.04	2,077,861.18
应收账款	636,818,190.20	570,003,743.44
应收款项融资	3,032,364.44	3,566,797.62
预付款项	31,175,643.05	25,142,927.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,877,229.82	18,668,921.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	406,323,951.01	353,074,568.91
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,882,490.75	
其他流动资产	12,327,568.34	11,753,742.74
流动资产合计	1,673,058,101.60	1,612,418,459.93
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	55,435,946.14	0.00

长期股权投资	1,422,360,244.47	1,442,708,491.53
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	253,986,647.28	253,986,647.28
投资性房地产	262,281,127.71	266,003,013.45
固定资产	2,564,761,298.04	2,645,484,905.71
在建工程	103,105,795.30	296,333,542.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	67,876,050.09	20,116,319.51
无形资产	237,864,642.29	301,930,310.41
开发支出	5,505,147.33	6,277,878.19
商誉	24,557,825.67	24,557,825.67
长期待摊费用	57,367,765.44	58,247,837.65
递延所得税资产	70,834,536.48	71,756,178.18
其他非流动资产	56,002,597.74	38,366,616.49
非流动资产合计	5,181,939,623.98	5,425,769,566.14
资产总计	6,854,997,725.58	7,038,188,026.07
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,227,152.56	19,510,641.78
应付账款	126,482,522.84	335,227,772.56
预收款项		
合同负债	104,673,933.88	78,343,276.02
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,116,847.74	24,030,648.97
应交税费	18,389,213.62	31,527,081.74
其他应付款	174,930,685.01	256,431,359.94
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	521,000,490.39	430,676,940.13
其他流动负债	5,684,791.77	5,189,886.68
流动负债合计	970,505,637.81	1,180,937,607.82

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,502,440,417.47	1,561,317,932.57
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	41,195,388.36	11,586,748.65
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	44,383,011.89	46,277,753.67
递延所得税负债	29,364,023.46	30,836,107.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,617,382,841.18	1,650,018,542.73
负债合计	2,587,888,478.99	2,830,956,150.55
所有者权益：		
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	1,942,352,089.63	1,941,880,754.67
减：库存股	200,012,057.47	200,012,057.47
其他综合收益	62,356,586.08	34,206,276.87
专项储备		
盈余公积	165,774,742.25	165,774,742.25
一般风险准备		
未分配利润	1,520,605,722.88	1,492,026,517.91
归属于母公司所有者权益合计	4,247,868,086.37	4,190,667,237.23
少数股东权益	19,241,160.22	16,564,638.29
所有者权益合计	4,267,109,246.59	4,207,231,875.52
负债和所有者权益总计	6,854,997,725.58	7,038,188,026.07

法定代表人：万涛 主管会计工作负责人：谭建国 会计机构负责人：邓媛媛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	208,581,607.17	217,133,251.99
交易性金融资产	143,204,922.72	152,363,377.08
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	42,591,163.16	28,749,914.40
应收款项融资	0.00	2,069,067.46
预付款项	418,867.08	326,004.70
其他应收款	696,679,055.01	577,410,093.24

其中：应收利息		
应收股利		
存货	29,335,361.51	30,095,658.56
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	703,894.10	2,153,258.46
流动资产合计	1,121,514,870.75	1,010,300,625.89
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,778,576,285.72	3,766,132,249.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	138,966,842.14	138,966,842.14
投资性房地产		
固定资产	28,503,786.00	28,858,181.64
在建工程	980,066.46	620,907.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,437,958.35	2,149,210.89
无形资产	3,029,447.12	3,216,456.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,012,564.57	4,666,157.65
递延所得税资产	34,729,551.24	31,559,628.65
其他非流动资产	285,200.00	97,676.00
非流动资产合计	3,990,521,701.60	3,976,267,310.24
资产总计	5,112,036,572.35	4,986,567,936.13
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	587,968.80	691,318.80
应付账款	16,913,027.34	15,387,206.83
预收款项		
合同负债	798,146.28	726,601.74
应付职工薪酬	678,450.31	2,638,516.16
应交税费	818,917.46	1,756,208.41
其他应付款	633,076,243.82	439,738,636.62
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	350,363,848.24	247,598,483.93
其他流动负债	75,585.26	54,078.75
流动负债合计	1,003,312,187.51	708,591,051.24
非流动负债：		
长期借款	737,300,000.00	869,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	619,460.11	800,087.33
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	722,758.28	942,313.74
递延所得税负债	18,286,005.26	19,740,932.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	756,928,223.65	891,083,333.08
负债合计	1,760,240,411.16	1,599,674,384.32
所有者权益：		
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	1,984,440,085.10	1,983,968,750.14
减：库存股	200,012,057.47	200,012,057.47
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	124,947,115.11	124,947,115.11
未分配利润	685,630,015.45	721,198,741.03
所有者权益合计	3,351,796,161.19	3,386,893,551.81
负债和所有者权益总计	5,112,036,572.35	4,986,567,936.13

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	502,442,703.14	461,779,792.14
其中：营业收入	502,442,703.14	461,779,792.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	471,352,597.79	419,208,955.64
其中：营业成本	319,745,480.85	248,518,719.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,846,996.19	8,735,683.45
销售费用	9,027,586.33	8,183,011.75
管理费用	71,380,112.21	86,699,161.25
研发费用	28,011,834.56	28,792,530.68
财务费用	35,340,587.65	38,279,849.10
其中：利息费用	38,885,134.53	42,752,094.06
利息收入	2,036,413.52	1,038,328.51
加：其他收益	6,836,195.51	8,280,256.59
投资收益（损失以“-”号填列）	3,802,312.94	-4,200,051.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-29,528,247.06	-13,014,122.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-9,553,949.60	-19,822,519.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,336,800.39	10,161,941.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	276,513.66	34,218.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,787,978.25	37,024,681.05
加：营业外收入	4,605.91	63,116.48
减：营业外支出	42,889.54	1,068.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,749,694.62	37,086,729.29
减：所得税费用	12,695,795.98	17,495,546.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,053,898.64	19,591,183.17
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,053,898.64	19,591,183.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	28,579,204.97	26,882,686.17
2. 少数股东损益（净亏损以“-”	-4,525,306.33	-7,291,503.00

号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	28,150,309.21	28,336,981.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	28,150,309.21	28,336,981.43
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	28,150,309.21	28,336,981.43
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	28,150,309.21	28,336,981.43
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	52,204,207.85	47,928,164.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,729,514.18	55,219,667.60
归属于少数股东的综合收益总额	-4,525,306.33	-7,291,503.00
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0386	0.0363
(二) 稀释每股收益	0.0386	0.0363

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：万涛 主管会计工作负责人：谭建国 会计机构负责人：邓媛媛

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	35,380,950.58	28,356,947.23
减：营业成本	21,204,632.33	14,196,512.68
税金及附加	335,391.42	372,679.09
销售费用	2,080,079.54	477,914.24
管理费用	14,010,976.59	18,722,973.19
研发费用	2,783,735.61	2,548,532.79
财务费用	17,514,313.94	17,322,235.27
其中：利息费用	18,740,384.27	20,238,503.29
利息收入	1,897,917.27	2,487,204.50

加：其他收益	487,104.47	2,075,359.75
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,573,435.76	-4,442,568.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-19,999,303.36	-13,014,122.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-9,158,454.36	-19,427,024.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	543,513.27	-425,879.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	61,846.31	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-40,187,604.92	-47,504,012.86
加：营业外收入		
减：营业外支出	5,970.00	8.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-40,193,574.92	-47,504,020.90
减：所得税费用	-4,624,849.34	-1,529,666.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,568,725.58	-45,974,354.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,568,725.58	-45,974,354.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-35,568,725.58	-45,974,354.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	501,488,987.77	433,070,192.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,431,586.32	12,850,735.34
收到其他与经营活动有关的现金	19,454,165.15	40,490,112.87
经营活动现金流入小计	529,374,739.24	486,411,040.45
购买商品、接受劳务支付的现金	186,654,892.66	107,295,149.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	118,439,834.47	108,485,496.76
支付的各项税费	64,488,541.80	42,200,919.91
支付其他与经营活动有关的现金	68,156,261.84	57,683,478.49
经营活动现金流出小计	437,739,530.77	315,665,045.15
经营活动产生的现金流量净额	91,635,208.47	170,745,995.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	220,000,000.00	340,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,856,319.66	8,843,363.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,800.00	789,705.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,378,231.89	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	825,348.20
投资活动现金流入小计	231,238,351.55	350,458,416.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,188,874.59	62,061,849.02
投资支付的现金	229,180,000.00	432,579,846.00
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	59,020,004.00	0.00
投资活动现金流出小计	349,388,878.59	494,641,695.02
投资活动产生的现金流量净额	-118,150,527.04	-144,183,278.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	45,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	45,000,000.00
取得借款收到的现金	357,826,822.14	515,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	357,826,822.14	560,000,000.00
偿还债务支付的现金	349,453,763.67	239,952,893.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,749,097.49	44,611,001.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,236,284.14	469,355.01
筹资活动现金流出小计	393,439,145.30	285,033,250.58
筹资活动产生的现金流量净额	-35,612,323.16	274,966,749.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,976,012.10	3,054,373.17
五、现金及现金等价物净增加额	-60,151,629.63	304,583,839.74
加：期初现金及现金等价物余额	463,498,584.17	356,190,722.67
六、期末现金及现金等价物余额	403,346,954.54	660,774,562.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	34,781,253.51	41,648,788.17
收到的税费返还	440,835.39	487,408.70
收到其他与经营活动有关的现金	1,387,843.34	7,032,389.00
经营活动现金流入小计	36,609,932.24	49,168,585.87
购买商品、接受劳务支付的现金	17,060,593.50	15,076,619.75
支付给职工以及为职工支付的现金	15,366,692.94	18,253,757.31
支付的各项税费	2,633,102.98	800,327.91
支付其他与经营活动有关的现金	12,554,608.73	9,352,974.40
经营活动现金流出小计	47,614,998.15	43,483,679.37
经营活动产生的现金流量净额	-11,005,065.91	5,684,906.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,700,004.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,325,867.60	8,586,295.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	32,487,387.88	45,403,591.95
投资活动现金流入小计	48,513,259.48	193,989,887.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,077,760.05	1,989,912.18
投资支付的现金	37,616,275.27	170,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00

支付其他与投资活动有关的现金	268,636.98	5,100,000.00
投资活动现金流出小计	44,962,672.30	177,089,912.18
投资活动产生的现金流量净额	3,550,587.18	16,899,975.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	200,000,000.00	515,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,236,630,400.58	441,342,638.67
筹资活动现金流入小计	1,436,630,400.58	956,342,638.67
偿还债务支付的现金	229,000,000.00	109,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,929,072.75	20,992,373.92
支付其他与筹资活动有关的现金	1,189,680,775.13	935,129,490.72
筹资活动现金流出小计	1,437,609,847.88	1,065,521,864.64
筹资活动产生的现金流量净额	-979,447.30	-109,179,225.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-117,718.79	-264,551.16
五、现金及现金等价物净增加额	-8,551,644.82	-86,858,895.17
加：期初现金及现金等价物余额	216,131,390.43	168,995,225.33
六、期末现金及现金等价物余额	207,579,745.61	82,136,330.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	756,791,003.00				1,941,880.75	200,012,057.47	34,206,276.87		165,774,742.25		1,492,026.51		4,190,667.23	16,564,638.29	4,207,231,875.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	756,791,003.00				1,941,880.75	200,012,057.47	34,206,276.87		165,774,742.25		1,492,026.51		4,190,667.23	16,564,638.29	4,207,231,875.52

三、本期增 减变动金额 (减少以 “一”号填 列)					471 ,33 4.9 6		28, 150 ,30 9.2 1				28, 579 ,20 4.9 7		57, 200 ,84 9.1 4	2,6 76, 521 .93	59, 877 ,37 1.0 7
(一) 综合 收益总额							28, 150 ,30 9.2 1				28, 579 ,20 4.9 7		56, 729 ,51 4.1 8	- 4,5 25, 306 .33	52, 204 ,20 7.8 5
(二) 所有 者投入和减 少资本					471 ,33 4.9 6								471 ,33 4.9 6		471 ,33 4.9 6
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					471 ,33 4.9 6								471 ,33 4.9 6		471 ,33 4.9 6
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转															

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)				147 ,64 1.7 2		336 ,98 1.4 3				882 ,68 6.1 7		367 ,30 9.3 2	708 ,49 7.0 0	,07 5,8 06. 32
(一) 综合 收益总额						28, 336 ,98 1.4 3				26, 882 ,68 6.1 7		55, 219 ,66 7.6 0	- 7,2 91, 503 .00	47, 928 ,16 4.6 0
(二) 所有 者投入和减 少资本				18, 147 ,64 1.7 2								18, 147 ,64 1.7 2	45, 000 ,00 0.0 0	63, 147 ,64 1.7 2
1. 所有者 投入的普通 股													45, 000 ,00 0.0 0	45, 000 ,00 0.0 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额				18, 147 ,64 1.7 2								18, 147 ,64 1.7 2		18, 147 ,64 1.7 2
4. 其他														
(三) 利润 分配														
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转														
1. 资本公 积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公 积弥补亏损														
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益														

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	756,791,003.00				1,950,526,387.44	200,012,057.47	-938,805.26		165,774,742.25		1,507,448,669.38		4,179,589,934.4	19,944,304.78	4,199,534,241.2

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	756,791,003.00	0.00	0.00	0.00	1,983,968,750.14	200,012,057.47	0.00	0.00	124,947,115.11	721,198,741.03	0.00	3,386,893,551.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	756,791,003.00	0.00	0.00	0.00	1,983,968,750.14	200,012,057.47	0.00	0.00	124,947,115.11	721,198,741.03	0.00	3,386,893,551.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	471,334.96	0.00	0.00	0.00	0.00	-35,568,725.58	0.00	-35,097,390.62
(一) 综合收益总额										-35,568,725.58		-35,568,725.58
(二) 所有					471,334.96							471,334.96

者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					471,334.96							471,334.96
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	756,791,003.00	0.00	0.00	0.00	1,984,440,085.10	200,012,057.47	0.00	0.00	124,947,115.11	685,630,015.45	0.00	3,351,796,161.19

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	756,791,003.00	0.00	0.00	0.00	1,968,077,501.76	200,012,057.47	0.00	0.00	124,947,115.11	814,706,740.20	0.00	3,464,510,302.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	756,791,003.00	0.00	0.00	0.00	1,968,077,501.76	200,012,057.47	0.00	0.00	124,947,115.11	814,706,740.20	0.00	3,464,510,302.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	18,147,641.72	0.00	0.00	0.00	0.00	-45,974,354.55	0.00	-27,826,712.83
（一）综合收益总额										-45,974,354.55		-45,974,354.55
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	18,147,641.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,147,641.72
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					18,147,641.72							18,147,641.72
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	756,791,003.00	0.00	0.00	0.00	1,986,225,143.48	200,012,057.47	0.00	0.00	124,947,115.11	768,732,385.65	0.00	3,436,683,589.77	

三、公司基本情况

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

注册资本：人民币 756,791,003.00 元

注册地址：成都高新区科园南路 1 号

公司住所：成都高新区科园南路 1 号

法定代表人：万涛

公司类型：股份有限公司（上市）

经营期限：1992 年 11 月 23 日至长期

本公司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，注册资金为 50.00 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 450.00 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，注册资本变更为人民币 1,000.00 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，注册资本变更为人民币 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，变更后注册资本为人民币 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。

本公司经营范围主要为：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）。

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

本集团合并财务报表范围如下：

公司全称	简称
四川奥特附件维修有限责任公司	奥特附件
四川君尚会展服务有限公司	君尚会展
天津飞安航空训练有限公司	天津飞安
四川亚美动力技术有限公司	亚美动力
四川亚美航泰航空装备有限公司	亚美航泰
成都海飞航空投资管理有限公司	成都海飞
天津翔宇航空维修工程有限公司	天津翔宇
天津海特飞机工程有限公司	天津海特飞机工程
天津宜捷海特通用航空服务有限公司	天津宜捷海特
天津海特航空产业有限公司	天津海特航空
昆明飞安航空训练有限公司	昆明飞安
沈阳飞安飞行科技有限公司	沈阳飞安
昆明海特飞行培训有限公司	昆明海特飞行培训
Aviation Safety and Training Pte. Ltd.	新加坡 AST
Sinosinga Aircraft Leasing Pte. Ltd.	华新租赁新加坡

Sinosinga Aircraft Leasing Company Limited	华新租赁爱尔兰
SinoSinga Ireland 1 Company Limited	华新租赁爱尔兰 (SPV)
SinoSinga French 1 SARL	华新租赁法国 (SPV)
SinoSinga Ireland 2 Company Limited	华新租赁爱尔兰 2 号
四川海特融资租赁有限公司	海特融资租赁
江西昌海海空零部件制造有限公司	江西昌海
华新飞机租赁 (天津) 有限公司	华新租赁天津
天津华新一号租赁有限公司	华新一号
天津华新二号租赁有限公司	华新二号
天津华新福年租赁有限公司 (注)	华新福年
上海华新甲子飞机租赁有限公司 (注)	华新甲子
上海华新乙丑飞机租赁有限公司	华新乙丑
天津华新九天租赁有限公司	华新九天
天津华新拾年租赁有限公司	华新拾年
安胜 (天津) 飞行模拟系统有限公司	安胜
成都海特凯融航空科技有限公司	海特凯融
成都沃智益民企业管理有限公司 (注)	沃智益民
昆明海特航空训练有限公司 (注)	昆明海特航空
海南海装科技有限公司	海南海装
上海沪特航空技术有限公司	上海沪特
上海威士顿航空技术服务有限公司	上海威士顿
成都通用飞机贸易有限公司 (注)	成都通用飞机贸易
成都通用飞机制造有限公司 (注)	成都通用飞机制造

注：与上年相比合并范围的变化系：本年因投资设立增加华新福年，因注销减少华新甲子，因转让股权减少沃智益民、昆明海特航空、成都通用飞机贸易、成都通用飞机制造，详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容所述。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团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“五、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

本集团近几年经营情况稳定，财务状况与现金流较好，无已到期未偿还的债务，且未发现有影响本集团后续持续经营能力的其他重大事项，故本集团认为自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。合并成本为本集团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。

6、合并财务报表的编制方法

本集团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，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团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。

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

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。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团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。

10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团将下列金融资产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：对四川飞机维修工程有限公司、成都富凯飞机工程服务有限公司、国开厚德（北京）投资基金有限公司、联通航美网络有限公司、北京蜜蜂出行科技有限公司和四川科道芯国智能技术股份有限公司的投资。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类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。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本集团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。本集团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

本集团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。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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11、应收票据

12、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外，本集团基于账龄特征、业务类别、交易对象及款项性质将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

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

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

13、应收款项融资

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

以组合为基础的评估。本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外，本集团基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

15、存货

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

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

- 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

- 与合同成本有关的资产的摊销

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

- 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的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%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。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，为本集团的子公司。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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。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，属于一揽子交易的，本集团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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。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，属于一揽子交易的，本集团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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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。

本集团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，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的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，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	30-50		2.00-3.33
房屋建筑物	30-40	3.00	2.43-3.23

24、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30-40	3-5	2.38-3.23
飞机、发动机核心件及模拟机	年限平均法	15-20	3-5	4.75-6.47
经营租赁业务飞机	年限平均法	20-25	5-15	3.40-4.75
专用设备	年限平均法	8-12	3-5	7.92-12.13
运输设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
其他	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

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

使用权资产的减值

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

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团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。

本集团的主要研究开发项目包括数字及微波产品、飞行模拟机系统等。

开发阶段支出资本化的具体条件如下。

(1) 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。

(2) 飞行模拟机系统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：由公司相关部门对该飞行模拟机系统进行测试，测试鉴定合格出具测试报告后的当月。

31、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。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。

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。

32、长期待摊费用

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

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	5-8 年	12.5%-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。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

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

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

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

36、预计负债

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

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。

37、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

□适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售、航空维修服务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。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。	13%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按应纳增值税额计征	5%、7%
企业所得税	企业的应纳税所得额	25%、15%、17%、12.5%、33.33%
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%
房产税	自用房屋以房产原值的 70%为计税依据、出租房屋按照租金收入为计税依据	1.2%、12%
土地使用税	土地面积为计税依据	按当地规定

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海特高新	15.00%
奥特附件	15.00%
君尚会展	25.00%
天津飞安	25.00%
亚美动力	15.00%
亚美航泰	20.00%
成都海飞	25.00%
天津翔宇	25.00%
天津海特飞机工程	15.00%
天津宜捷海特	15.00%
天津海特航空	25.00%

昆明飞安	15.00%
沈阳飞安	25.00%
昆明海特飞行培训	15.00%
新加坡 AST	17.00%
华新租赁新加坡	17.00%
华新租赁爱尔兰	12.50%
华新租赁爱尔兰 (SPV)	12.50%
华新租赁法国 (SPV)	33.33%
华新租赁爱尔兰 2 号	12.50%
海特融资租赁	15.00%
江西昌海	25.00%
华新租赁天津	25.00%
华新一号	25.00%
华新二号	25.00%
华新甲子	25.00%
华新乙丑	25.00%
华新九天	25.00%
华新拾年	25.00%
安胜	15.00%
海特凯融	25.00%
沃智益民	25.00%
昆明海特航空	25.00%
海南海装	15.00%
上海沪特	15.00%
上海威士顿	25.00%
成都通用飞机贸易	25.00%
成都通用飞机制造	25.00%
华新福年	25.00%

2、税收优惠

1. 增值税

(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、天津海特飞机工程、天津宜捷海特和上海沪特维修劳务增值税实际税负超过 6% 的部分，可享受即征即退的税收优惠政策。

(2) 据国家税务局 2011 年第 5 号公告，子公司天津海特飞机工程和天津宜捷海特从事的国外航空公司飞机维修业务，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。

(3) 根据财政部税务总局 2023 年第 1 号文公告，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。根据上述文件，子公司海南海装、海特融资租赁享受免征增值税的优惠政策。

2. 企业所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00%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、安胜、天津海特飞机工程和上海沪特符合相关规定，2023 年企业所得税税率暂按 15.00%税率计缴。

(2) 根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）文件规定，对西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司及所属子公司奥特附件、亚美动力、昆明飞安、亚美航泰、海特融资租赁，昆明海特飞行培训的主营业务属《产业结构调整指导目录》中的鼓励类产业，符合相关规定，2023 年企业所得税税率暂按 15.00%税率计缴。

(3) 根据财政部 税务总局 2020 年第 31 号文公告，为支持海南自由贸易港建设，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产品企业，减按 15.00%的税率征收企业所得税；子公司海南海装享受减按 15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	323,940.49	686,791.20
银行存款	403,023,014.05	462,811,792.97
其他货币资金	9,577,877.55	9,640,717.20
合计	412,924,832.09	473,139,301.37
其中：存放在境外的款项总额	20,410,156.90	18,859,712.17
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,577,877.55	9,640,717.20

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	145,436,645.86	154,990,595.46
其中：		

权益工具投资	145,436,645.86	154,990,595.46
其中：		
合计	145,436,645.86	154,990,595.46

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,259,186.04	759,110.00
商业承兑票据	0.00	1,318,751.18
合计	2,259,186.04	2,077,861.18

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	2,259,186.04	100.00%	0.00	0.00%	2,259,186.04	759,110.00	35.26%	0.00	0.00%	759,110.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						1,393,920.00	64.74%	75,168.82	5.39%	1,318,751.18
其中：										
1、账龄组合						1,393,920.00	64.74%	75,168.82	5.39%	1,318,751.18
合计	2,259,186.04	100.00%	0.00	0.00%	2,259,186.04	2,153,030.00	100.00%	75,168.82	3.49%	2,077,861.18

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	75,168.82	0.00	75,168.82	0.00	0.00	0.00
合计	75,168.82	0.00	75,168.82	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,163,052.31	
商业承兑票据	0.00	
合计	8,163,052.31	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	97,462,482.69	12.86%	51,600,387.57	52.94%	45,862,095.12	86,017,182.56	12.37%	35,394,885.85	41.15%	50,622,296.71
其中：										
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	96,493,542.49	12.73%	50,631,447.37	52.47%	45,862,095.12	84,951,002.89	12.22%	34,396,991.65	40.49%	50,554,011.24
2、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	968,940.20	0.13%	968,940.20	100.00%	0.00	1,066,179.67	0.15%	997,894.20	93.60%	68,285.47
按组合计提坏账准备的应收账款	660,456,874.92	87.14%	69,500,779.84	10.52%	590,956,095.08	608,952,792.00	87.63%	89,571,345.27	14.71%	519,381,446.73
其中：										
1、账龄组合	250,236,083.09	33.02%	23,215,589.10	9.28%	227,020,493.99	232,104,983.52	33.40%	22,502,563.69	9.69%	209,602,419.83
2、具有国家预算性质的款项组合	410,220,791.83	54.12%	46,285,190.74	11.28%	363,935,601.09	376,847,808.48	54.23%	67,068,781.58	17.80%	309,779,026.90
合计	757,919,357.61	100.00%	121,101,167.41	15.98%	636,818,190.20	694,969,974.56	100.00%	124,966,231.12	17.98%	570,003,743.44

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

单位 1	47,340,747.10	11,634,588.63	24.58%	按预期可收回金额
单位 2	5,123,803.98	2,561,901.99	50.00%	按预期可收回金额
单位 3	16,336,868.48	11,435,807.94	70.00%	按预期可收回金额
单位 4	2,195,686.43	2,160,930.56	98.42%	按预期可收回金额
单位 5	20,180,000.00	20,180,000.00	100.00%	按预期可收回金额
单位 6	5,316,436.50	2,658,218.25	50.00%	按预期可收回金额
单位 7	873,760.25	873,760.25	100.00%	按预期可收回金额
单位 8	95,179.95	95,179.95	100.00%	按预期可收回金额
合计	97,462,482.69	51,600,387.57		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	226,199,026.48	11,309,782.33	5.00%
1-2 年	8,103,089.83	810,308.98	10.00%
2-3 年	3,190,702.66	638,140.53	20.00%
3-4 年	3,112,219.19	933,665.78	30.00%
4-5 年	214,706.88	107,353.43	50.00%
5 年以上	9,416,338.05	9,416,338.05	100.00%
合计	250,236,083.09	23,215,589.10	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：具有国家预算性质的款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
具有国家预算性质的款项组合	410,220,791.83	46,285,190.74	11.28%
合计	410,220,791.83	46,285,190.74	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	460,507,435.02
1 至 2 年	73,174,098.66
2 至 3 年	75,784,685.25
3 年以上	148,453,138.68
3 至 4 年	32,721,724.14
4 至 5 年	17,298,552.65
5 年以上	98,432,861.89
合计	757,919,357.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	124,966,231.12	4,311,202.20	8,556,016.07	0.00	379,750.16	121,101,167.41
合计	124,966,231.12	4,311,202.20	8,556,016.07	0.00	379,750.16	121,101,167.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

其他系外币汇率波动导致的坏账准备增加。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	143,544,819.48	18.94%	30,666,056.11
客户 2	121,458,689.20	16.03%	4,831,803.29
客户 3	83,434,813.05	11.01%	5,665,376.55
客户 4	47,340,747.10	6.25%	11,634,588.63
客户 5	40,241,151.08	5.31%	2,937,226.34
合计	436,020,219.91	57.54%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,032,364.44	3,566,797.62
合计	3,032,364.44	3,566,797.62

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,601,122.39	91.74%	22,636,981.52	90.03%
1 至 2 年	528,949.58	1.70%	2,155,003.55	8.57%
2 至 3 年	1,696,771.08	5.44%	2,142.19	0.01%
3 年以上	348,800.00	1.12%	348,800.00	1.39%
合计	31,175,643.05		25,142,927.26	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 17,062,595.91 元，占预付款项年末余额合计数的比例 54.73%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,877,229.82	18,668,921.95
合计	19,877,229.82	18,668,921.95

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税退税	4,316,970.89	9,089,258.62
保证金及押金	13,941,934.51	10,286,508.63
备用金及个人借款	3,753,001.51	1,389,664.92
往来款、代垫款及其他	4,716,263.38	4,763,582.74
合计	26,728,170.29	25,529,014.91

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	881,564.75	421,713.85	5,556,814.36	6,860,092.96
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-21,500.78	234,111.91	-229,428.83	-16,817.70
其他变动	7,665.21	0.00	0.00	7,665.21
2023 年 6 月 30 日余额	867,729.18	655,825.76	5,327,385.53	6,850,940.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	17,354,583.44
1 至 2 年	2,160,006.95
2 至 3 年	1,300,489.10
3 年以上	5,913,090.80
3 至 4 年	565,626.93
4 至 5 年	20,078.34
5 年以上	5,327,385.53
合计	26,728,170.29

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	6,860,092.96	-16,817.70			7,665.21	6,850,940.47
合计	6,860,092.96	-16,817.70			7,665.21	6,850,940.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都海关	保证金	3,713,406.66	1 年以内	13.89%	185,670.33
天津东疆保税港区管理委员会	增值税税返	2,809,999.96	1 年以内	10.51%	140,500.06
天津自贸试验区 顺文租赁有限公司	飞机保证金	2,084,040.00	1 年以内	7.80%	104,202.00
天津自贸试验区 安文租赁有限公司	飞机保证金	2,084,040.00	1 年以内	7.80%	104,202.00
春秋航空股份有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年	7.48%	200,000.00
合计		12,691,486.62		47.48%	734,574.39

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金

				额及依据
国家税务总局成都高新技术发展区分局	即征即退增值税	668,272.19	1 年以内	依据财政部、国家税务总局（2000）102 号文件，预计 2023 年收取 668,272.19 元
Apex IFS Limited	增值税返还	32,503.74	1 年以内	符合爱尔兰税收实质的实体公司对于在爱尔兰的消费产生的增值税可以 100% 返还，预计 2023 年收取 32,503.74 元
天津东疆保税港区管理委员会	增值税返还	2,809,999.96	1 年以内	依据华新租赁设立报告（东疆管委会合作备忘录），预计 2023 年收取 2,809,999.96 元
中国（上海）自由贸易试验区管理委员会保税区管理局	增值税返还	806,195.00	1 年以内	依据华新租赁设立报告（华新租赁合作备忘录-上海），预计 2023 年收取 806,195.00 元
合计		4,316,970.89		

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	314,565,714.85	16,888,781.59	297,676,933.26	298,586,751.06	16,888,781.59	281,697,969.47
在产品	91,936,491.76	0.00	91,936,491.76	51,713,920.24		51,713,920.24
库存商品	13,972,942.07	0.00	13,972,942.07	16,852,358.71		16,852,358.71

周转材料	2,698,853.71	0.00	2,698,853.71	2,236,668.42		2,236,668.42
发出商品	38,730.21	0.00	38,730.21	557,616.35		557,616.35
在途物资	0.00	0.00	0.00	16,035.72		16,035.72
合计	423,212,732.60	16,888,781.59	406,323,951.01	369,963,350.50	16,888,781.59	353,074,568.91

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,888,781.59	0.00	0.00	0.00	0.00	16,888,781.59
在产品						0.00
库存商品						0.00
周转材料						0.00
合计	16,888,781.59	0.00	0.00	0.00	0.00	16,888,781.59

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,882,490.75	
合计	2,882,490.75	

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	0.00	884,590.85
待抵扣增值税进项税	11,468,640.43	9,951,013.66
预交企业所得税	697,909.06	918,138.23
其他	161,018.85	0.00
合计	12,327,568.34	11,753,742.74

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	55,435,946.14	0.00	55,435,946.14				

其中： 未实现融资 收益	3,631,903. 07	0.00	3,631,903. 07				
合计	55,435,946 .14		55,435,946 .14			0.00	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

期末未发现长期应收款存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资 单位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动								期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
海特美 捷	13,932 ,688.5 5	9,180, 000.00	0.00	9,528, 943.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,583 ,744.8 5	0.00
小计	13,932 ,688.5 5	9,180, 000.00	0.00	9,528, 943.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,583 ,744.8 5	0.00
二、联营企业											
航空科 瑞特	31,003 ,809.8 0	0.00	0.00	1,971, 040.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,974 ,850.7 6	0.00
华芯科	1,397,	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,375,	0.00

技	771,993.18			21,970,344.32						801,648.86	
小计	1,428,775,802.98	0.00	0.00	19,999,303.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,408,776,499.62	0.00
合计	1,442,708,491.53	9,180,000.00	0.00	29,528,247.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,422,360,244.47	0.00

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
四川飞机维修工程有限公司	40,694,100.00	40,694,100.00
成都富凯飞机工程服务有限公司	6,476,277.45	6,476,277.45
国开厚德（北京）投资基金有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
联通航美网络有限公司	101,000,000.00	101,000,000.00
北京蜜蜂出行科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
四川科道芯国智能技术股份有限公司	21,796,464.69	21,796,464.69
海航集团破产重整专项服务信托	14,019,805.14	14,019,805.14
合计	253,986,647.28	253,986,647.28

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	304,868,600.53	6,766,500.00		311,635,100.53
2. 本期增加金额	0.00	0.00		0.00
(1) 外购	0.00	0.00		0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00		0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00		0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00		0.00
(1) 处置	0.00	0.00		0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00		0.00
4. 期末余额	304,868,600.53	6,766,500.00		311,635,100.53
二、累计折旧和累计摊销	0.00	0.00		0.00
1. 期初余额	44,109,624.48	1,522,462.60		45,632,087.08
2. 本期增加金额	3,654,220.74	67,665.00		3,721,885.74
(1) 计提或摊销	3,654,220.74	67,665.00		3,721,885.74
3. 本期减少金额	0.00	0.00		0.00
(1) 处置	0.00	0.00		0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00		0.00
4. 期末余额	47,763,845.22	1,590,127.60		49,353,972.82
三、减值准备	0.00	0.00		0.00
1. 期初余额	0.00	0.00		0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00		0.00
(1) 计提	0.00	0.00		0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00		0.00
(1) 处置	0.00	0.00		0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00		0.00
4. 期末余额	0.00	0.00		0.00
四、账面价值	0.00	0.00		0.00
1. 期末账面价值	257,104,755.31	5,176,372.40		262,281,127.71
2. 期初账面价值	260,758,976.05	5,244,037.40		266,003,013.45

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,564,761,298.04	2,645,484,905.71
合计	2,564,761,298.04	2,645,484,905.71

(1) 固定资产情况

单位：元

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. 期初余额	865,315,008.01	752,486,796.53	1,484,407,894.27	568,983,712.72	21,059,223.32	46,449,364.00	3,738,701,998.85
2. 本期增加金额	7,009,465.58	6,986,408.14	55,671,157.28	8,657,548.64	218,885.07	884,516.34	79,427,981.05
（1）购置				8,080,763.46	171,393.27	813,802.30	9,065,959.03
（2）在建工程转入				466,561.13			466,561.13
（3）企业合并增加							
（4）外币报表折算差异	7,009,465.58	6,986,408.14	55,671,157.28	110,224.05	47,491.80	70,714.04	69,895,460.89
3. 本期减少金额	65,381,052.29			60,000.00	124,890.69	35,840.00	65,601,782.98
（1）处置或报废				60,000.00	124,890.69	35,840.00	220,730.69
（2）处置子公司	65,381,052.29						65,381,052.29
4. 期末	806,943,42	759,473,20	1,540,079,	577,581,26	21,153,217	47,298,040	3,752,528,

余额	1.30	4.67	051.55	1.36	.70	.34	196.92
二、累计折旧							
1. 期初余额	161,856,997.73	251,922,504.57	236,268,426.62	389,119,599.92	16,074,244.48	37,975,319.82	1,093,217,093.14
2. 本期增加金额	10,893,102.35	23,927,345.92	43,171,941.25	15,327,622.90	482,356.85	1,348,473.63	95,150,842.90
(1) 计提	9,356,935.11	20,355,262.90	34,310,949.26	15,275,183.73	454,342.82	1,284,647.64	81,037,321.46
(2) 外币报表折旧折算差异	1,536,167.24	3,572,083.02	8,860,991.99	52,439.17	28,014.03	63,825.99	14,113,521.44
3. 本期减少金额	388,200.00			58,200.00	121,144.20	33,492.96	601,037.16
(1) 处置或报废				58,200.00	121,144.20	33,492.96	212,837.16
(2) 处置子公司	388,200.00						388,200.00
4. 期末余额	172,361,900.08	275,849,850.49	279,440,367.87	404,389,022.82	16,435,457.13	39,290,300.49	1,187,766,898.88
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	634,581,521.22	483,623,354.18	1,260,638,683.68	173,192,238.54	4,717,760.57	8,007,739.85	2,564,761,298.04
2. 期初账面价值	703,458,010.28	500,564,291.96	1,248,139,467.65	179,864,112.80	4,984,978.84	8,474,044.18	2,645,484,905.71

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	8,340,399.11
经营租赁业务飞机	1,260,638,683.68
合计	1,268,979,082.79

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	103,105,795.30	296,333,542.07
合计	103,105,795.30	296,333,542.07

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模拟机	101,564,097.60	0.00	101,564,097.60	77,430,842.30	0.00	77,430,842.30
昆明合作办学项目	0.00	0.00	0.00	218,199,349.34	0.00	218,199,349.34
其他	1,541,697.70	0.00	1,541,697.70	703,350.43	0.00	703,350.43
合计	103,105,795.30	0.00	103,105,795.30	296,333,542.07	0.00	296,333,542.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他	期末余额	工程累计	工程进度	利息资本	其中：	本期利息	资金来源
------	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	-----	------	------

			金额	固定 资产 金额	减少 金额		投入 占预 算比 例		化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	资本 化率	
模拟 机	570,4 10,00 0.00	77,43 0,842 .30	24,13 3,255 .30	0.00		101,5 64,09 7.60	91.56 %	91.56 %				其他
昆明 合作 办学 项目	531,5 00,00 0.00	218,1 99,34 9.34	354,4 27.92		218,5 53,77 7.26	0.00						其他
合计	1,101 ,910, 000.0 0	295,6 30,19 1.64	24,48 7,683 .22	0.00	218,5 53,77 7.26	101,5 64,09 7.60						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	26,840,956.45	26,840,956.45
2. 本期增加金额	56,098,674.30	56,098,674.30
(1) 新增租入资产	3,021,643.87	3,021,643.87
(2) 外币折算差异	226,086.27	226,086.27
(3) 合并范围变更	52,850,944.16	52,850,944.16
3. 本期减少金额	1,886,827.09	1,886,827.09
(1) 处置(终止租赁)	1,886,827.09	1,886,827.09
4. 期末余额	81,052,803.66	81,052,803.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,724,636.94	6,724,636.94
2. 本期增加金额	7,694,107.81	7,694,107.81
(1) 计提	7,423,656.55	7,423,656.55
(2) 外币折算差异	160,345.13	160,345.13
(3) 合并范围变更	110,106.13	110,106.13
3. 本期减少金额	1,241,991.18	1,241,991.18
(1) 处置	1,241,991.18	1,241,991.18
4. 期末余额	13,176,753.57	13,176,753.57
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	67,876,050.09	67,876,050.09
2. 期初账面价值	20,116,319.51	20,116,319.51

其他说明:

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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. 期初余额	211,289,510.92	22,469,344.25	156,248,814.86	34,941,825.83	424,949,495.86
2. 本期增加金额	972,070.21	1,323,586.48		314,404.91	2,610,061.60

置	(1) 购				308,207.39	308,207.39
	(2) 内部研发		1,323,586.48			1,323,586.48
	(3) 企业合并增加					
	(4) 外币报表折算差额	972,070.21			6,197.52	978,267.73
	3. 本期减少金额	62,340,896.50				62,340,896.50
	(1) 处置					
	(2) 处置子公司	62,340,896.50				62,340,896.50
	4. 期末余额	149,920,684.63	23,792,930.73	156,248,814.86	35,256,230.74	365,218,660.96
	二、累计摊销					
	1. 期初余额	45,483,702.06	9,594,527.98	50,859,838.51	17,081,116.90	123,019,185.45
	2. 本期增加金额	2,058,881.18	1,507,522.46	5,812,956.43	1,605,168.56	10,984,528.63
	(1) 计提	1,814,730.94	1,507,522.46	5,812,956.43	1,603,929.67	10,739,139.50
	(2) 外币报表折算差额	244,150.24			1,238.89	245,389.13
	3. 本期减少金额	6,649,695.41				6,649,695.41
	(1) 处置					
	(2) 处置子公司	6,649,695.41				6,649,695.41
	4. 期末余额	40,892,887.83	11,102,050.44	56,672,794.94	18,686,285.46	127,354,018.67
	三、减值准备					
	1. 期初余额					
	2. 本期增加金额					
	(1) 计提					
	3. 本期减少金额					
	(1) 处置					
	4. 期末余额					
	四、账面价值					
	1. 期末账面价值	109,027,796.80	12,690,880.29	99,576,019.92	16,569,945.28	237,864,642.29
	2. 期初账面价值	165,805,808.86	12,874,816.27	105,388,976.35	17,860,708.93	301,930,310.41

本期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 0.36%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
新型直升机机载供氧系统	5,020,266.71	484,880.62			0.00			5,505,147.33
UAM/AAMIndustrialMetaverse	1,257,611.48	65,975.00			1,323,586.48			
合计	6,277,878.19	550,855.62			1,323,586.48			5,505,147.33

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
安胜	66,509,913.45					66,509,913.45
合计	66,509,913.45					66,509,913.45

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
安胜	41,952,087.78					41,952,087.78
合计	41,952,087.78					41,952,087.78

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

形成商誉时的并购重组相关方无业绩承诺。

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	35,601,379.54	217,101.66	4,419,233.31	0.00	31,399,247.89
技术资料费	951,017.34	0.00	329,356.85	0.00	621,660.49
购买飞机附带的 租赁合约权益	16,953,436.10	0.00	934,158.40	0.00	16,019,277.70
其他	4,742,004.67	5,508,073.30	623,300.59	299,198.02	9,327,579.36
合计	58,247,837.65	5,725,174.96	6,306,049.15	299,198.02	57,367,765.44

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	145,759,196.81	22,296,292.92	141,489,790.79	22,904,158.39
可抵扣亏损	305,573,134.60	46,364,962.29	285,627,622.15	45,444,887.25
公允价值变动	2,259,972.80	416,739.12	1,864,477.56	343,809.77
递延收益	11,710,280.92	1,756,542.15	19,854,842.58	3,063,322.77
合计	465,302,585.13	70,834,536.48	448,836,733.08	71,756,178.18

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并 资产评估增值	5,319,153.00	797,872.95	6,117,025.93	917,553.89
加速折旧	44,020,380.34	6,008,599.37	43,754,443.77	5,987,234.66
金融资产公允价值变 动	136,383,674.24	22,557,551.14	145,542,128.60	23,931,319.29
合计	185,723,207.58	29,364,023.46	195,413,598.30	30,836,107.84

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		70,834,536.48		71,756,178.18
递延所得税负债		29,364,023.46		30,836,107.84

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,339,951.42	7,659,648.32
可抵扣亏损	230,463,899.76	220,064,847.49
合计	231,803,851.18	227,724,495.81

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	2,119,333.59		
2024 年	5,962,725.12		
2025 年	32,589,196.38	28,580,486.91	
2026 年	32,045,151.63	47,695,946.56	
2027 年	30,817,439.65	23,716,049.12	
2028 年	25,685,295.12	21,860,064.58	
2029 年	20,495,853.48	21,053,511.04	
2030 年	25,086,653.40	25,086,653.40	
2031 年	32,285,663.74	31,990,812.56	
2032 年	12,350,147.46	20,081,323.32	
2033 年	11,026,440.19	0.00	
合计	230,463,899.76	220,064,847.49	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	30,934,215.78		30,934,215.78	14,438,312.29		14,438,312.29
飞机维修权益	23,694,139.28		23,694,139.28	22,837,637.69		22,837,637.69
自制设备	1,374,242.68		1,374,242.68	1,090,666.51		1,090,666.51
合计	56,002,597.74		56,002,597.74	38,366,616.49		38,366,616.49

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	9,227,152.56	19,510,641.78
合计	9,227,152.56	19,510,641.78

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	126,482,522.84	335,227,772.56
合计	126,482,522.84	335,227,772.56

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	11,388,375.50	15,219,860.59
维修及服务费	82,727,731.50	62,851,249.53
货款	9,234,765.45	
培训费	1,323,061.43	272,165.90
合计	104,673,933.88	78,343,276.02

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
维修及服务费	19,876,481.97	预收维修及服务费增加

合计	19,876 ,481.9 7	
----	-----------------------	--

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,554,979.39	96,471,752.56	110,377,800.14	9,648,931.81
二、离职后福利-设定提存计划	475,669.58	7,402,605.31	7,410,358.96	467,915.93
三、辞退福利	0.00	315,508.33	315,508.33	0.00
合计	24,030,648.97	104,189,866.20	118,103,667.43	10,116,847.74

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,209,013.30	80,500,185.08	94,438,974.57	5,270,223.81
2、职工福利费	0.00	3,699,782.92	3,699,782.92	0.00
3、社会保险费	699,131.97	5,503,500.55	5,540,085.32	662,547.20
其中：医疗保险费	690,165.18	5,042,661.58	5,079,172.17	653,654.59
工伤保险费	8,966.79	318,367.76	318,441.94	8,892.61
生育保险费	0.00	142,471.21	142,471.21	0.00
4、住房公积金	416,610.05	5,250,192.46	5,238,200.92	428,601.59
5、工会经费和职工教育经费	3,230,224.07	1,518,091.55	1,460,756.41	3,287,559.21
合计	23,554,979.39	96,471,752.56	110,377,800.14	9,648,931.81

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	460,700.84	7,155,698.05	7,163,216.73	453,182.16
2、失业保险费	14,968.74	246,907.26	247,142.23	14,733.77
合计	475,669.58	7,402,605.31	7,410,358.96	467,915.93

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,652,767.23	17,671,889.50
企业所得税	10,576,009.73	10,270,783.74
个人所得税	550,903.96	982,207.02
城市维护建设税	365,295.97	1,260,115.22
教育费附加	168,996.22	577,681.70
地方教育费附加	112,664.15	384,407.52
印花税	129,059.47	190,617.12
其他	833,516.89	189,379.92
合计	18,389,213.62	31,527,081.74

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	174,930,685.01	256,431,359.94
合计	174,930,685.01	256,431,359.94

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	34,613,752.78	36,727,679.14
合作办学款	0.00	93,641,336.57
往来款	8,661,044.26	5,351,089.38
大修储备金	122,970,887.71	114,104,838.76
其他	8,685,000.26	6,606,416.09
合计	174,930,685.01	256,431,359.94

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
PT Lion Mentari Airlines	122,970,887.71	大修储备金
中国国际航空股份有限公司	6,007,059.00	保证金
北京时代翼天投资管理有限公司	5,335,214.04	未结算
天津方圣酒店管理有限公司	3,000,000.00	保证金
合计	137,313,160.75	

其他说明

大修储备金系本公司依据租赁合同享有的由印尼狮航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航向华新租赁爱尔兰（SPV）支付大修保证金提供保证。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	512,301,187.61	421,346,232.73
一年内到期的租赁负债	8,699,302.78	9,330,707.40
合计	521,000,490.39	430,676,940.13

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	5,570,224.93	5,111,086.01
待转销项税	114,566.84	78,800.67
合计	5,684,791.77	5,189,886.68

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	752,711,463.33	835,440,932.57
保证借款	380,628,954.14	229,077,000.00
信用借款	369,100,000.00	496,800,000.00
合计	1,502,440,417.47	1,561,317,932.57

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	82,726,665.27	22,018,922.15
未确认的融资费用	-32,831,974.13	-1,101,466.10
重分类至一年内到期的非流动负债	-8,699,302.78	-9,330,707.40
合计	41,195,388.36	11,586,748.65

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	46,277,753.67	1,600,000.00	3,494,741.78	44,383,011.89	政府拨款

合计	46,277,753.67	1,600,000.00	3,494,741.78	44,383,011.89	
----	---------------	--------------	--------------	---------------	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
某型直升机通用型氧气系统的研发制造及生产基地建设项目	335,000.00	0.00	0.00	167,500.00	0.00	0.00	167,500.00	与资产相关
飞机机载设备及附件维修总承包服务项目	607,313.74	0.00	0.00	52,055.46	0.00	0.00	555,258.28	与资产相关
航空附件维修能力提升及航空精密机械加工（修复）中心建设	562,500.00	0.00	0.00	112,500.00	0.00	0.00	450,000.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	1,598,272.14	0.00	与资产相关
**研制及应用项目	3,200,000.00	1,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,800,000.00	与资产相关
省级科技计划项目资金	2,550,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,550,000.00	与资产相关
建设阶段企业发展金	11,661,999.98	0.00	0.00	277,666.67	0.00	0.00	11,384,333.31	与资产相关
战略性新兴产业专项资金	1,399,999.96	0.00	0.00	33,333.34	0.00	0.00	1,366,666.62	与资产相关
工业技术改造专项资金	1,399,999.96	0.00	0.00	33,333.34	0.00	0.00	1,366,666.62	与资产相关
天津海特飞机维修基地项目	699,999.98	0.00	0.00	16,666.67	0.00	0.00	683,333.31	与资产相关
填土补贴款	1,924,999.97	0.00	0.00	45,833.34	0.00	0.00	1,879,166.63	与资产相关
高新技术产业化专项资金	1,200,000.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	1,050,000.00	与资产相关
飞机客改货绿色再	6,668,168.42	0.00	0.00	242,858.02	0.00	0.00	6,425,310.40	与资产相关

制造关键工艺突破与系统集成项目								
2022 年第二批中央大气污染防治专项补贴	1,838,962.50	0.00	0.00	123,975.00	0.00	0.00	1,714,987.50	与资产相关
飞行模拟机购买奖励	443,661.92	0.00	0.00	21,126.78	0.00	0.00	422,535.14	与资产相关
2020 年国家服务业发展项目中央预算内基建资金	10,186,875.10	0.00	0.00	619,621.02	0.00	0.00	9,567,254.08	与资产相关
合计	46,277,753.67	1,600,000.00		1,896,469.64		1,598,272.14	44,383,011.89	

其他说明：

本公司下属子公司亚美动力本期政府补助存在其他减少 159.83 万元系项目退回补助款项。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	756,791,003.00						756,791,003.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,870,095,860.35			1,870,095,860.35
其他资本公积	71,784,894.32	471,334.96		72,256,229.28
合计	1,941,880,754.67	471,334.96		1,942,352,089.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	200,012,057.47			200,012,057.47
合计	200,012,057.47			200,012,057.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	34,206,276.87	28,150,309.21				28,150,309.21		62,356,586.08
外币财务报表折算差额	34,206,276.87	28,150,309.21				28,150,309.21		62,356,586.08
其他综合收益合计	34,206,276.87	28,150,309.21				28,150,309.21		62,356,586.08

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	165,774,742.25			165,774,742.25
合计	165,774,742.25			165,774,742.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,492,026,517.91	1,481,856,141.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,290,158.73
调整后期初未分配利润	1,492,026,517.91	1,480,565,983.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,579,204.97	26,882,686.17
期末未分配利润	1,520,605,722.88	1,507,448,669.38

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	473,984,573.47	307,709,170.43	439,942,558.55	240,710,905.82
其他业务	28,458,129.67	12,036,310.42	21,837,233.59	7,807,813.59

合计	502,442,703.14	319,745,480.85	461,779,792.14	248,518,719.41
----	----------------	----------------	----------------	----------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
核心装备研发制造与保障	109,090,140.23			109,090,140.23
航空工程技术与服务	364,894,433.24			364,894,433.24
其他业务	28,458,129.67			28,458,129.67
按经营地区分类				
其中：				
境内业务	422,098,671.84			422,098,671.84
境外业务	80,344,031.30			80,344,031.30
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	502,442,703.14			502,442,703.14

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 826,173,372.08 元，其中，100,852,150.17 元预计将于 2023 年度确认收入，304,428,473.24 元预计将于 2024 年度确认收入，133,269,188.46 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,164,503.22	1,698,999.23
教育费附加	555,226.70	795,826.83
房产税	4,965,227.55	4,751,260.18
土地使用税	467,219.44	668,339.54
车船使用税	13,389.42	13,405.12
印花税	266,597.54	276,287.37
地方教育附加	370,151.09	530,730.29
其他	44,681.23	834.89
合计	7,846,996.19	8,735,683.45

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及住房公积金	3,737,132.97	2,324,588.61
差旅费用	468,021.15	924,497.13
汽车费用	39,559.71	171,780.04
运杂费用	3,061.44	151,914.96
会务费用	203,407.74	448,469.86
办公费用	23,857.55	123,496.40
广告宣传费用	1,370,307.49	1,169,689.99
业务拓展费	3,014,195.01	2,619,129.21
其他费用	168,043.27	249,445.55
合计	9,027,586.33	8,183,011.75

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,731,819.64	33,184,464.20
中介机构费用	5,625,655.81	6,060,912.41
折旧	9,442,388.15	9,322,271.38
无形资产摊销	2,222,030.77	3,147,872.86
长期待摊费用摊销	1,476,011.20	1,759,313.51
差旅费	2,378,422.52	1,159,893.39
业务拓展费	2,372,973.77	878,628.80
办公费用	5,485,708.84	5,075,859.57
汽车费用	1,165,761.20	806,169.66
房租	4,118,253.18	3,846,752.80
会务费用	266,102.47	390,754.90
大楼维护及物业费	2,900,797.36	2,087,699.51
其他费用	722,852.34	830,926.54
股权激励费	471,334.96	18,147,641.72
合计	71,380,112.21	86,699,161.25

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	8,673,202.36	7,622,544.30
职工薪酬	15,103,172.79	13,855,727.88
折旧	2,450,614.10	4,272,301.63
差旅费	251,240.61	324,484.09
燃料费	55,083.80	92,716.40
试验检测费等	303,315.63	181,174.97
无形资产摊销	1,175,205.27	2,443,581.41
合计	28,011,834.56	28,792,530.68

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	38,885,134.53	42,752,094.06
减：利息收入	2,036,413.52	1,038,328.51
加：汇兑损失	-4,060,683.72	-4,272,139.63
加：其他支出	2,552,550.36	838,223.18
合计	35,340,587.65	38,279,849.10

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,724,406.32	6,961,119.73
税收返还	2,982,043.29	988,406.14
进项税加计抵减	129,745.90	330,730.72
合计	6,836,195.51	8,280,256.59

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,528,247.06	-13,014,122.97
处置长期股权投资产生的投资收益	24,504,265.94	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,325,867.60	8,325,867.60
购买理财产品投资收益	500,426.46	488,203.52

合计	3,802,312.94	-4,200,051.85
----	--------------	---------------

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-9,553,949.60	-19,822,519.64
合计	-9,553,949.60	-19,822,519.64

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	16,817.70	555,271.97
应收账款坏账损失	4,244,813.87	10,722,817.25
应收票据坏账损失	75,168.82	-1,165,193.36
预付账款坏账损失	0.00	49,045.32
合计	4,336,800.39	10,161,941.18

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	276,513.66	34,218.27

其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	0.00	
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	276,513.66	34,218.27
其中:固定资产处置收益/(损失)	-20.28	19,118.76
其中:使用权资产处置收益	276,533.94	15,099.51
合计	276,513.66	34,218.27

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	0.00	52,380.95	
其他收入	4,605.91	10,735.53	4,605.91
合计	4,605.91	63,116.48	4,605.91

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	4,147.04	379.27	4,147.04
其中：固定资产报废损失	4,147.04	379.27	4,147.04
其他	38,742.50	688.97	38,742.50
合计	42,889.54	1,068.24	42,889.54

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,246,238.66	8,473,278.36
递延所得税费用	-550,442.68	9,022,267.76
合计	12,695,795.98	17,495,546.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	36,749,694.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,512,454.18
子公司适用不同税率的影响	1,742,395.78
调整以前期间所得税的影响	4,206,564.67
非应税收入的影响	3,124,836.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	489,318.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	113,893.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,732,127.92
加计扣除影响数	-4,225,794.30
所得税费用	12,695,795.98

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,989,548.54	1,038,333.15
政府补助	3,868,960.74	21,810,969.05
往来款	153,293.02	1,899,167.94
保证金、备用金及其他	13,442,362.85	15,741,642.73
合计	19,454,165.15	40,490,112.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费等	29,809,544.93	24,901,547.52
备用金、押金、保证金	19,000,944.68	18,604,368.01
差旅费	3,240,785.96	1,941,830.19
技术开发费	3,176,313.00	383,203.40
汽车费用	1,176,925.64	741,613.95
业务招待及拓展费	5,883,824.38	3,916,258.23
中介机构费及咨询费	5,867,923.25	7,194,657.19

合计	68,156,261.84	57,683,478.49
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资款	0.00	825,348.20
合计	0.00	825,348.20

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资性售后回租业务支付的购买资产的款项	59,000,000.00	0.00
股权转让服务费	20,004.00	0.00
合计	59,020,004.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
国际商业转贷款手续费	506,018.17	0.00
租赁负债	3,730,265.97	469,355.01
合计	4,236,284.14	469,355.01

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,053,898.64	19,591,183.17
加：资产减值准备	-4,336,800.39	-10,161,941.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,759,207.20	85,516,726.39
使用权资产折旧	7,423,656.55	3,455,685.29
无形资产摊销	10,739,139.50	10,933,912.45
长期待摊费用摊销	6,306,049.15	6,304,400.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-276,513.66	-34,218.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,147.04	379.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,553,949.60	19,822,519.64
财务费用（收益以“-”号填列）	34,824,450.81	42,552,282.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,802,312.94	4,200,051.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	921,641.70	12,169,410.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,472,084.38	-3,252,896.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-53,249,382.10	7,402,813.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,439,231.59	-60,850,866.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,625,393.34	33,096,552.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	91,635,208.47	170,745,995.30
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：		
现金的期末余额	403,346,954.54	660,774,562.41
减：现金的期初余额	463,498,584.17	356,190,722.67
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-60,151,629.63	304,583,839.74

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,400,004.00
其中：	
沃智益民	2,400,000.00
成都通用飞机贸易	2.00
成都通用飞机制造	2.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	21,772.11
其中：	
沃智益民	21,772.11
其中：	
处置子公司收到的现金净额	2,378,231.89

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	403,346,954.54	463,498,584.17
其中：库存现金	323,940.49	686,791.20
可随时用于支付的银行存款	403,023,014.05	462,811,792.97
三、期末现金及现金等价物余额	403,346,954.54	463,498,584.17

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,577,877.55	保证金
固定资产	1,605,567,303.71	银行借款抵押
无形资产	35,330,532.01	银行借款抵押
投资性房地产	79,935,420.19	银行借款抵押
合计	1,730,411,133.46	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,409,125.64	7.2258	53,536,860.05
欧元	359,575.57	7.8771	2,832,412.72
港币	6.30	0.922	5.81
英镑	6.75	9.1432	61.72
新加坡元	622,247.43	5.3442	3,325,414.72
柬埔寨币	27,000.00	0.0018	48.60
应收账款			
其中：美元	9,267,676.68	7.2258	66,966,378.15
欧元	0.00		0.00
港币			
新加坡元	85,823.23	5.3442	458,656.51
长期借款			
其中：美元	72,483,643.66	7.2258	523,752,312.36
欧元			
港币			
新加坡元	7,009,309.34	5.3442	37,459,150.97
其他应收款			
其中：美元	116,624.92	7.2258	842,708.35
新加坡元	93,672.77	5.3442	500,606.02
其他非流动资产			
其中：美元	3,279,102.56	7.2258	23,694,139.28
其他应付款			
其中：美元	18,094,462.51	7.2258	130,746,967.20
新加坡元	2,261,636.05	5.3442	12,086,635.38

应付账款			
其中：美元	592,053.21	7.2258	4,278,058.08
新加坡元	1,948,287.25	5.3442	10,412,036.72
欧元	230.41	7.8771	1,814.96
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	14,783,175.13	7.2258	106,820,266.85
新加坡元	3,035,864.76	5.3442	16,224,268.45

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

1) 新加坡 AST 主要从事航空培训及开办航空技术培训学校等业务的公司，成立于 2011 年 8 月 10 日，新加坡 AST 公司的注册号：201118940W；注册资本：AST 注册资本为 78,582,455 新加坡元；注册地址：15ChangiBusinessParkCrescent, #01-01HaiteBuilding, Singapore486006；经营期限：长期；经营范围：航空培训及开办航空技术培训学校。新加坡 AST 报表采用新加坡元为记账本位币。

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

3) 华新租赁爱尔兰主要从事航空运输设备租赁等业务的公司，成立于 2016 年 1 月 20 日，注册号：575559；注册资本：100 万欧元；注册地址：2ndFloor, PalmerstonHouse, FenianStreet, Dublin2Ireland；经营范围：融资租赁业务、租赁业务。华新租赁爱尔兰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：2ndFloorPalmerstonHouseFenianStreetDublin2；经营范围：融资租赁业务、租赁业务。华新租赁爱尔兰 (SPV) 报表采用美元为记账本位币。

5) 华新租赁法国 (SPV) 主要从事航空运输设备租赁等业务的公司；注册日期：2017 年 03 月 20 日；注册号：503300097，注册资本：1 欧元；注册地址：21rueClémentMarot75008Paris；；经营范围：融资租赁业务、租赁业务。华新租赁法国 (SPV) 报表采用欧元为记账本位币。

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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	2,982,043.29	其他收益	2,982,043.29
三代一反个税手续费返还	94,852.63	其他收益	94,852.63
飞机机载设备及附件维修总承包服务项目	52,055.46	递延收益/其他收益	52,055.46
某型直升机通用型氧气系统的研发制造及生产基地建设项目	167,500.00	递延收益/其他收益	167,500.00
航空附件维修能力提升及航空精密机械加工（修复）中心建设	112,500.00	递延收益/其他收益	112,500.00
涡轴发动机两型涡轮叶片研制及应用	1,600,000.00	递延收益	0.00
稳岗补贴	5,809.58	其他收益	5,809.58
2020年天津市智能制造专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
见习补贴	121,148.00	其他收益	121,148.00
扩岗补贴	174,142.00	其他收益	174,142.00
2021年度企业研发投入后补助资金	405,900.00	其他收益	405,900.00
递延收益摊销	923,666.38	递延收益/其他收益	923,666.38
购买模拟机奖励款	21,126.78	递延收益/其他收益	21,126.78
收规上服务业补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020年国家服务业发展项目中央预算内基建资金	619,621.02	递延收益/其他收益	619,621.02
NS Men Pay	11,577.94	其他收益	11,577.94
Progressive Wage Credit Scheme Payout for Year 2022	108,522.22	其他收益	108,522.22
CPF Transition Offset (CTO) for period from Jul to Dec 2022	1,833.34	其他收益	1,833.34
Senior Employment Credit (SEC) for period from Jul to Dec 2022	2,901.06	其他收益	2,901.06
Jobs Growth Incentive Payout for period from Sep to Nov 2022	88,278.51	其他收益	88,278.51
2021年度国家高新技术企业市级奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
安商育商政策财政扶持	510,000.00	其他收益	510,000.00
上海市残疾人就业服务中心超比例奖励	2,971.40	其他收益	2,971.40
合计	8,306,449.61		6,706,449.61

(2) 政府补助退回情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	原因
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	款项已退回

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

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
沃智益民	2,400,000.00	100.00%	股权转让	2023年04月24日	完成股权交易，失去控制权	24,504,265.94	0.00%					
成都通用飞机贸易	2.00	100.00%	股权转让	2023年06月08日	完成股权交易，失去控制权	0.00	0.00%					
成都通用飞机	2.00	100.00%	股权转让	2023年06月08日	完成股权交	0.00	0.00%					

制造				日	易， 失去 控制权							
----	--	--	--	---	-----------------	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）新设立子公司

华新租赁天津于 2023 年 2 月 13 日投资设立华新福年，统一社会信用代码为 91120118MAC726RW6J，注册资本为人民币 10.00 万元；华新租赁天津认缴持股比例 100.00%，截至 2023 年 6 月 30 日华新租赁天津尚未出资。

（2）注销子公司

本公司于 2023 年 6 月注销华新甲子。

6、其他

九、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	成都市	航空技术服务	100.00%		投资设立
君尚会展	成都市	成都市	会展服务		100.00%	投资设立
天津飞安	天津市	天津市	航空培训	96.25%	3.75%	投资设立
亚美动力	成都市	成都市	航空技术服务	100.00%		投资设立
亚美航泰	成都市	成都市	航空研发		100.00%	投资设立
成都海飞	成都市	成都市	航空研发	80.00%	20.00%	投资设立
天津翔宇	天津市	天津市	航空技术服务		60.00%	非同一控制下 企业合并
天津海特飞机 工程	天津市	天津市	航空技术服务	93.94%	6.06%	投资设立
天津宜捷海特	天津市	天津市	航空技术服务		100.00%	投资设立
天津海特航空	天津市	天津市	航空研发	40.00%	60.00%	投资设立
昆明飞安	昆明市	昆明市	航空培训	100.00%		投资设立

沈阳飞安	沈阳市	沈阳市	飞行技术开发		100.00%	投资设立
昆明海特飞行培训	昆明市	昆明市	航空培训		100.00%	投资设立
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
华新租赁爱尔兰	爱尔兰	爱尔兰	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
华新租赁爱尔兰 2 号	爱尔兰	爱尔兰	航空租赁		100.00%	投资设立
海特融资租赁	成都市	成都市	设备租赁	100.00%		投资设立
江西昌海	景德镇市	景德镇市	航空研发		52.00%	投资设立
华新租赁天津	天津市	天津市	航空租赁	75.00%	25.00%	投资设立
华新一号	天津市	天津市	航空租赁		100.00%	投资设立
华新二号	天津市	天津市	航空租赁		100.00%	投资设立
华新甲子	上海市	上海市	航空租赁		100.00%	投资设立
华新乙丑	上海市	上海市	航空租赁		100.00%	投资设立
华新九天	天津市	天津市	航空租赁		100.00%	投资设立
华新拾年	天津市	天津市	航空租赁		100.00%	投资设立
安胜	天津市	天津市	模拟机制造	50.00%		非同一控制下企业合并
海特凯融	成都市	成都市	科学研究和技术服务		80.00%	投资设立
沃智益民	成都市	成都市	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
海南海装	海南	海南	人资资源服务	100.00%		投资设立
上海沪特	上海市	上海市	航空维修	100.00%		非同一控制下企业合并
上海威士顿	上海市	上海市	航空维修		85.00%	同一控制下企业合并
成都通用飞机贸易	成都市	成都市	航空技术服务	100.00%		投资设立
成都通用飞机制造	成都市	成都市	航空技术服务	100.00%		投资设立
华新福年	天津市	天津市	设备租赁		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西昌海	48.00%	9,331.33		14,222,946.02
安胜	50.00%	-4,604,291.97		9,483,351.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
江西昌海	29,043,037.96	1,628,791.54	30,671,829.50	697,557.15	343,134.81	1,040,691.96	28,838,224.31	1,825,827.31	30,664,051.62	700,989.00	351,365.32	1,052,354.32
安胜	204,561,798.74	30,566,466.46	235,128,265.20	156,176,180.43	50,928,954.14	207,105,134.57	113,257,822.60	27,719,177.98	140,977,000.58	99,668,286.02	4,077,000.00	103,745,286.02

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
江西昌海	889,691.16	19,440.24	19,440.24	452,189.88	447,350.41	304,435.35	304,435.35	603,354.46
安胜	1,383,667.14	9,208,583.93	9,208,583.93	1,983,259.23	79,531,915.25	199,328.50	199,328.50	521,935.63

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华芯科技	成都市	成都市	电子芯片设计、生产、销售及技术咨询服务	32.27%		权益法
航空科瑞特	成都市	成都市	航空技术服务	33.90%		权益法
海特美捷	深圳市	深圳市	航空商务服务		51.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

海特美捷被认定为合营企业主要系公司章程规定所有决策必须全体股东一致决定才能生效。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	海特美捷		海特美捷	
流动资产	24,218,320.93		14,008,157.46	
其中：现金和现金等价物	7,545,949.69		12,607,635.91	
非流动资产	29,291,477.34		15,968,197.18	
资产合计	53,509,798.27		29,976,354.64	
流动负债	13,398,254.01		1,994,514.81	
非流动负债	13,490,288.64		676,380.88	
负债合计	26,888,542.65		2,670,895.69	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	26,621,255.62		27,305,458.95	
按持股比例计算的净资产份额	13,576,840.37		13,925,784.06	
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	13,583,744.85		13,932,688.55	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	12,587,151.05			
财务费用	170,060.97			
所得税费用	0.00			
净利润	-18,684,203.33			
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-18,684,203.33			
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

深圳海特美捷航空技术有限公司成立于 2022 年 08 月 29 日。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	航空科瑞特	华芯科技	航空科瑞特	华芯科技
流动资产	80,592,201.33	1,501,235,398.08	67,690,682.87	1,519,554,928.93
非流动资产	53,682,857.47	1,294,398,971.40	35,616,748.28	1,346,534,698.87
资产合计	134,275,058.80	2,795,634,369.48	103,307,431.15	2,866,089,627.80
流动负债	20,446,221.55	217,551,251.88	18,797,399.56	270,956,950.57
非流动负债	30,762,938.98	88,969,654.74	7,335,471.34	91,232,284.84
负债合计	51,209,160.53	306,520,906.62	26,132,870.90	362,189,235.41

少数股东权益				
归属于母公司股东权益	83,065,898.27	2,489,113,462.86	77,174,560.25	2,503,900,392.39
按持股比例计算的净资产份额	28,159,339.51	803,236,914.46	26,162,175.92	808,008,656.62
调整事项				
--商誉		589,763,336.56		589,763,336.56
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	32,974,850.76	1,375,801,648.86	31,003,809.80	1,397,771,993.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	40,749,519.23	202,189,763.78	24,742,626.71	120,583,791.99
净利润	5,891,338.02	-66,498,369.78	-1,354,117.68	-33,709,091.54
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	5,891,338.02	-66,498,369.78	-1,354,117.68	-33,709,091.54
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	--------------	-------------

		分享的净利润)	
--	--	---------	--

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“七、合并财务报表主要项目注释”所述。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

• 市场风险

1) 汇率风险

本集团下属子公司中的新加坡 AST 及飞机租赁公司收入、借款及日常开支主要以新加坡元、美元计价，其他公司存在少量的美元、欧元计价业务。于 2023 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。下表外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的股东权益产生影响。

项目	2023 年 6 月 30 日 折算成人民币金额	2022 年 12 月 31 日 折算成人民币金额
货币资金-美元	53,536,860.05	62,381,067.36
货币资金-欧元	2,832,412.72	1,119,125.40
货币资金-港币	5.81	5.63
货币资金-英镑	61.72	56.66
货币资金-新加坡元	3,325,414.72	3,737,537.56
货币资金-柬埔寨币	48.60	45.90
应收账款-美元	66,966,378.15	88,946,825.00
应收账款-欧元	-	347,760.86
应收账款-新加坡元	458,656.51	502,325.99
其他应收款-美元	842,708.35	177,173.30
其他应收款-新加坡元	500,606.02	445,060.77
其他非流动资产-美元	23,694,139.28	22,837,640.75
其他应付款-美元	130,746,967.20	117,856,693.78
其他应付款-新加坡元	12,086,635.38	6,310,069.26
应付账款-美元	4,278,058.08	4,546,415.24
应付账款-新加坡元	10,412,036.72	14,894,295.74
应付账款-欧元	1,814.96	17,250.82
长期借款-美元	523,752,312.36	596,628,433.16
长期借款-新加坡元	37,459,150.97	59,932,737.20
其他流动负债-新加坡元	5,269,947.69	5,111,086.01
一年内到期的非流动负债 —美元	106,820,266.85	100,867,587.72
一年内到期的非流动负债 —新加坡元	16,224,268.45	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币、美元和新加坡元计价的浮动利率借款合同，金额合计为 1,320,683,418.89 元（2022 年 12 月 31 日：1,218,238,896.06 元）。

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

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

3) 价格风险

本集团以市场价格修理飞机及机载产品、航空培训，因此受到此等价格波动的影响。

• 信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名账面金额合计 436,020,219.91 元。

• 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进

行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
货币资金	412,924,832.09				412,924,832.09
交易性金融资产	145,436,645.86				145,436,645.86
应收票据	2,259,186.04				2,259,186.04
应收账款	636,818,190.20				636,818,190.20
应收款项融资	3,032,364.44				3,032,364.44
其他应收款	19,877,229.82				19,877,229.82
一年内到期的非流动资产	7,957,132.29				7,957,132.29
其他非流动金融资产	253,986,647.28				253,986,647.28
长期应收款		59,067,849.22			59,067,849.22
应付账款	126,482,522.84				126,482,522.84
应付票据	9,227,152.56				9,227,152.56
其他应付款	174,930,685.01				174,930,685.01
应付职工薪酬	10,116,847.74				10,116,847.74
一年内到期的非流动负债	521,000,490.39				521,000,490.39
长期借款		661,496,154.75	746,444,262.72	94,500,000.00	1,502,440,417.47

2. 敏感性分析

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

• 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	2023 年 1-6 月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	5,324,748.38	-34,481,920.25
所有外币	对人民币贬值 5%	-5,324,748.38	34,481,920.25

• 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

项目	利率变动	2023 年 1-6 月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-13,206,834.19	-13,206,834.19
浮动利率借款	减少 1%	13,206,834.19	13,206,834.19

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	145,436,645.86		253,986,647.28	399,423,293.14
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	145,436,645.86			145,436,645.86
（2）权益工具投资	145,436,645.86			145,436,645.86
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			253,986,647.28	253,986,647.28
（2）权益工具投资			253,986,647.28	253,986,647.28
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量中权益工具投资市价依据 2023 年 6 月 30 日股票收盘价确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李飏先生及其家庭成员。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、(1) 企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
华芯科技	联营企业
四川航空科瑞特	联营企业
福年航空	合营企业子公司

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川海特实业有限公司	受最终控制方控制的其他企业
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
四川海特亚美航空技术有限公司	受最终控制方控制的其他企业
四川步青云酒店管理有限公司	受最终控制方控制的其他企业
四川庭瀚企业管理有限公司	受最终控制方控制的其他企业
四川雷彩企业管理有限公司	受最终控制方控制的其他企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川航空科瑞特工程技术有限公司	采购商品	116,631.38	560,000.00	否	276,687.52
四川步青云酒店管理有限公司	接受劳务	465,564.94	2,200,000.00	否	841,307.49
四川庭瀚企业管理有限公司	接受劳务	1,290,600.00			1,690,600.00
成都蓝海锦添物业管理有限公司	接受劳务	236,572.74	1,600,000.00	否	366,383.31
深圳市福年商务航空有限公司	接受劳务	9,700.00			
合计		2,119,069.06			3,174,978.32

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川航空科瑞特工程技术有限公司	销售商品、提供劳务	1,713,641.40	245,579.30
四川步青云酒店管理有限公司	提供劳务	46,900.94	182,472.72
四川海特实业有限公司	提供劳务	3,737.73	10,897.65
深圳市福年商务航空有限公司	销售商品、提供劳务	692,758.70	
成都海威华芯科技有限公司	提供劳务	4,406.61	
合计		2,461,445.38	438,949.67

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川步青云酒店管理有限公司	房屋建筑物	1,990,844.51	1,176,507.93
四川海特亚美航空技术有限公司	房屋建筑物	80,000.00	40,000.00
深圳市福年商务航空有限公司	房屋建筑物	7,788.00	0.00
合计		2,078,632.51	1,216,507.93

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		产租赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
四川海特投资有限公司/四川雷彩企业管理有限公司	房屋建筑物	0.00	1,212,380.74	0.00	0.00	1,368,247.91	1,162,714.92	138,113.42	105,708.57	0.00	1,211,176.27

关联租赁情况说明

本期部分租约的出租方由四川海特投资有限公司变更为四川雷彩企业管理有限公司。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,635,600.00	3,722,437.56

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	航空科瑞特	2,039,000.18	269,150.01	496,319.40	192,015.97

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川航空科瑞特工程技术有 限公司	46,155.28	8,260.58
合同负债	四川步青云酒店管理有限公 司		489,415.94
应付账款	成都蓝海锦添物业管理有限 公司	8,895.44	0.00
其他应付款	成都蓝海锦添物业管理有限 公司	120,000.00	120,000.00
一年内到期的非流动负债	四川海特投资有限公司	374,790.50	3,305,811.81
租赁负债	四川海特投资有限公司	0.00	2,427,824.34
一年内到期的非流动负债	四川雷彩企业管理有限公司	1,781,994.88	0.00
租赁负债	四川雷彩企业管理有限公司	2,082,411.57	0.00
其他应付款	四川庭瀚企业管理有限公司	1,368,036.00	0.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	471,334.96
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 12.55 元/股，合同剩余期限 0.67 年
-----------------------------	------------------------------

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	股票期权授予协议书
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,284,003.17
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	471,334.96

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

公司于 2023 年 8 月 4 日召开第八届董事会第六次会议和第八届监事会第六次会议，审议通过了《关于终止实施 2021 年股票期权激励计划并注销股票期权的议案》。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决仲裁

华芯科技成立于 2010 年，主营业务是经国家发改委批准立项的国家重大集成电路产业项目，是四川省重点企业，是解决国家集成电路芯片“卡脖子”难题的重点项目，为实现华芯科技做大做强，华芯科技面向社会引进投资者，共同发展。深圳正威金融控股有限公司（以下简称“深圳正威公司”）于 2021 年 5 月 19 日与公司、华芯科技其他股东共同签订了《关于成都海威华芯科技有限公司之增资协议》（以下简称“增资协议”），深圳正威公司认购华芯科技新增注册资本人民币 619,000,000 元，成为华芯科技股东之一。2021 年 6 月 28 日，华芯科技收到深圳正威公司全部增资款，并于同日完成工商变更登记。

深圳正威公司作为申请人以合同目的不能实现为由，向中国国际贸易仲裁委员会提出仲裁申请，请求裁决：解除其与华芯科技及其股东（包括四川海特高新技术股份有限公司、国开发展基金有限公司、中国电子科技集团公司第二十九研究所等六名股东）签署的增资协议；华芯科技、公司向深圳正威公司承担合同解除项下的违约责任、投资损失及仲裁相关费用。

因该仲裁事项冻结公司子公司华新租赁天津股权 22,500 万元，冻结公司子公司天津海特飞机工程股权 62,030 万元（已解除），公司银行存款 0.61 万元（已解冻）作为财产保全。

2022 年 7 月 11 日，公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“国仲”）《DS20220829 号增资协议争议案程序中止通知》（（2022）中国贸仲京字第 054941 号）。2023 年 3 月 13 日，公司收到国仲《DS20220829 号增资协议争议案开庭通知》（（2023）中国贸仲京字第 021148 号），定于 2023 年 4 月 17 日开庭审理本案。2023 年 4 月 14 日，因深圳正威公司提出仲裁员回避申请，国仲发出《关于 DS20220829 号增资协议争议案》（（2023）中国贸仲京字第 034890 号）决定，本案原定于 2023 年 4 月 17 日进行的开庭审理予以延期。截至本财务报告批准日，该增资争议案处于开庭审理进程中。

本次增资业已完成交割，增资协议的目的已经实现，该增资协议争议案中目前尚不存在任何致使增资协议目的无法实现的情形。根据目前的案情及证据情况，公司认为深圳正威公司无权单方解除增资协议。

深圳正威公司把公司列入增资协议投资损失赔偿一方，该主张缺乏事实和法律依据。基于目前的证据情况，在本案中公司无需承担赔偿责任，或即使在极端情况下，公司可能承担的赔偿责任也较小。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2023 年 5 月 29 日召开第八届董事会第五次会议，审议通过《关于购买飞机资产包的议案》，同意孙公司华新拾年及华新九天购买飞机资产包。

2023 年 6 月，全资孙公司与卖方签署《飞机买卖协议》，由天津华新拾年租赁有限公司向出售方天津自贸试验区安文租赁有限公司购买 1 架 B737-800 飞机，天津华新九天租赁有限公司向出售方天津自贸试验区顺文租赁有限公司购买 1 架 B737-800 飞机。

2023 年 8 月，两架飞机已完成交付，所有权已转移至华新拾年和华新九天，并交付山东航空作为承租人运营。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,601,319.88	9.93%	4,180,030.98	74.63%	1,421,288.90	7,019,616.51	16.20%	5,126,413.75	73.03%	1,893,202.76
其中：										
其中： (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,737,629.68	8.40%	3,316,340.78	70.00%	1,421,288.90	6,896,817.88	15.92%	5,071,900.59	73.54%	1,824,917.29
(2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	863,690.20	1.53%	863,690.20	100.00%	0.00	122,798.63	0.28%	54,513.16	44.39%	68,285.47
按组合计提坏账准备的应收账款	50,786,788.95	90.07%	9,616,914.69	18.94%	41,169,874.26	36,298,758.31	83.80%	9,442,046.67	26.01%	26,856,711.64
其中：										
其中： (1) 账龄组合	29,939,500.75	53.10%	8,457,064.70	28.25%	21,482,436.05	23,801,068.15	54.95%	8,282,196.67	34.80%	15,518,871.48
(2) 具有国家预算性质的款										

项组合										
(3) 交易对象组合	20,847,288.20	36.97%	1,159,849.99	5.56%	19,687,438.21	12,497,690.16	28.85%	1,159,850.00	9.28%	11,337,840.16
合计	56,388,108.83	100.00%	13,796,945.67		42,591,163.16	43,318,374.82	100.00%	14,568,460.42		28,749,914.40

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	4,737,629.68	3,316,340.78	70.00%	按预期可收回金额
单位 2	813,760.25	813,760.25	100.00%	按预期可收回金额
单位 3	49,929.95	49,929.95	100.00%	按预期可收回金额
合计	5,601,319.88	4,180,030.98		

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,992,361.40	999,618.07	5.00%
1-2 年	1,288,060.90	128,806.09	10.00%
2-3 年	609,062.63	121,812.53	20.00%
3-4 年	1,165,521.91	349,656.57	30.00%
4-5 年	54,644.94	27,322.47	50.00%
5 年以上	6,829,848.97	6,829,848.97	100.00%
合计	29,939,500.75	8,457,064.70	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	33,421,575.36
1 至 2 年	4,046,865.81
2 至 3 年	5,159,103.70
3 年以上	13,760,563.96
3 至 4 年	4,955,612.67
4 至 5 年	751,785.64
5 年以上	8,053,165.65
合计	56,388,108.83

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	14,568,460.42		771,514.75			13,796,945.67
合计	14,568,460.42		771,514.75			13,796,945.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
亚美动力	11,655,616.45	20.67%	0.00
安胜	7,974,141.31	14.14%	0.00
单位 1	5,711,694.02	10.13%	285,584.70
单位 2	4,737,629.68	8.40%	3,316,340.78
单位 3	1,800,000.00	3.19%	1,800,000.00
合计	31,879,081.46	56.53%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	696,679,055.01	577,410,093.24
合计	696,679,055.01	577,410,093.24

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税退税	333,730.18	521,369.40
保证金及押金	4,440,406.66	825,058.00
备用金及个人借款	1,284,978.54	361,026.00
往来款、代垫款及其他	700,863,267.22	585,717,965.95
合计	706,922,382.60	587,425,419.35

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	35,076.50	130,762.60	9,849,487.01	10,015,326.11
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	226,267.59	19,237.40	-17,503.51	228,001.48
2023 年 6 月 30 日余额	261,344.09	150,000.00	9,831,983.50	10,243,327.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	466,740,267.12
1 至 2 年	66,974,950.00
2 至 3 年	106,399,828.93
3 年以上	66,807,336.55
3 至 4 年	56,884,063.05
4 至 5 年	0.00
5 年以上	9,923,273.50
合计	706,922,382.60

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

坏账准备	10,015,326.1 1	228,001.48				10,243,327.5 9
合计	10,015,326.1 1	228,001.48				10,243,327.5 9

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华新租赁天津	往来款	213,033,556.68	1 年以内	30.14%	
奥特附件	往来款	156,850,143.89	1 年以内	22.19%	
天津海特航空	往来款	96,090,900.00	1 年以内	13.59%	
亚美动力	往来款	86,448,719.96	1 年以内	12.23%	
天津宜捷海特	往来款	64,140,902.49	1 年以内	9.07%	
合计		616,564,223.02		87.22%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局成都高新技术发展区分局	即征即退增值税	333,730.18	1 年以内	依据财政部、国家税务总局(2000)102号文件,预计2023年收取333,730.18元

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,985,585.92 6.17	7,200,001.00	2,978,385.92 5.17	2,953,142.58 6.20	7,200,001.00	2,945,942.58 5.20
对联营、合营企业投资	800,190,360. 55		800,190,360. 55	820,189,663. 91		820,189,663. 91
合计	3,785,776.28 6.72	7,200,001.00	3,778,576.28 5.72	3,773,332.25 0.11	7,200,001.00	3,766,132.24 9.11

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川亚美动力技术有限公司	326,831.44 2.51	107,411.94				326,938.85 4.45	
成都海飞航空投资管理有限公司	0.00					0.00	7,200,001.00
四川海特融资租赁有限公司	170,067.69 9.50					170,067.69 9.50	
安胜(天津)飞行模拟系统有限公司	152,198.94 4.50	20,905.40				152,219.84 9.90	
成都沃智益民企业管理有限公司	5,600,000. 00		5,600,000. 00			0.00	
天津海特航空产业有限公司	40,022,092. .42	3,074.32				40,025,166. .74	
四川奥特附件维修有限责任公司	139,503.49 9.75	13,680.74				139,517.18 0.49	
华新租赁新	70,162,420					70,162,420	

加坡	.75					.75	
华新飞机租赁（天津）有限公司	185,538,320.52	4,611.48				185,542,932.00	
天津海特飞机工程有限公司	623,106,649.89	23,595.43				623,130,245.32	
AVIATIONSAFETYANDTRAININGPTE, LTD.	410,981,383.75	37,616,275.27				448,597,659.02	
昆明飞安航空训练有限公司	349,594,096.70	4,765.20				349,598,861.90	
天津飞安航空训练有限公司	385,620,259.88	15,371.62				385,635,631.50	
海南海装科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
上海沪特航空技术有限公司	84,715,775.03	233,648.57				84,949,423.60	
合计	2,945,942,585.20	38,043,339.97	5,600,000.00			2,978,385,925.17	7,200,001.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
航空科瑞特	31,003,809.80			1,971,040.96						32,974,850.76	
华芯科技	789,185,854.11			21,970,344.32						767,215,509.79	
小计	820,189,663.91			19,999,303.36						800,190,360.55	
合计	820,189,663.91			19,999,303.36						800,190,360.55	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,804,408.24	18,123,289.99	26,456,884.20	12,778,762.74
其他业务	3,576,542.34	3,081,342.34	1,900,063.03	1,417,749.94
合计	35,380,950.58	21,204,632.33	28,356,947.23	14,196,512.68

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
航空工程技术与服务	31,804,408.24			31,804,408.24
其他业务	3,576,542.34			3,576,542.34
按经营地区分类				
其中：				
境内业务	29,993,570.24			29,993,570.24
境外业务	5,387,380.34			5,387,380.34
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	35,380,950.58			35,380,950.58
合计	35,380,950.58			35,380,950.58

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-19,999,303.36	-13,014,122.97
处置长期股权投资产生的投资收益	2,100,000.00	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,325,867.60	8,325,867.60
购买理财产品投资收益	0.00	245,686.88
合计	-9,573,435.76	-4,442,568.49

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	24,780,779.60	含处置子公司损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,724,406.32	
委托他人投资或管理资产的损益	500,426.46	
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	-9,553,949.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,283.63	
减：所得税影响额	2,913,468.53	
少数股东权益影响额	170,088.12	
合计	16,329,822.50	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.68%	0.0386	0.0386
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29%	0.0165	0.0165

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他