

# 四川华信(集团)会计师事务所

## SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

川华信审[2004]综字 011 号

### 审计报告

四川海特高新技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川海特高新技术股份有限公司（以下简称海特高新）2001 年 12 月 31 日、2002 年 12 月 31 日、2003 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2001 年度、2002 年度、2003 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及 2003 年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是海特高新管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了海特高新 2001 年 12 月 31 日、2002 年 12 月 31 日、2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2001 年度、2002 年度、2003 年度的经营成果和 2003 年度的现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：徐家敏

有限责任公司

中国 成都

中国注册会计师：蒲春宇

二零零四年一月十一日

## 合 并 资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：四川海特高新技术股份有限公司

金额单位：

项 目	附注	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
流动资产：	1			
货币资金	2 五、1	68,758,340.20	45,660,498.15	12,914,852.10
短期投资	3 五、2	-	170,660.00	-
应收票据	4	-	-	-
应收股利	5	-	-	-
应收利息	6	-	-	-
应收账款	7 五、3	46,360,555.20	43,142,590.67	39,009,874.44
其他应收款	8 五、4	8,584,335.20	12,004,581.65	9,324,048.29
预付账款	9 五、5	9,520,459.58	8,528,875.88	686,977.54
应收补贴款	10	-	-	-
存货	11 五、6	20,714,405.91	16,892,574.57	10,921,499.40
待摊费用	12 五、7	458,775.00	14,975.00	12,786.42
一年内到期的长期债权投资	13	-	-	-
其他流动资产	14	-	-	-
	15	-	-	-
	16	-	-	-
	17	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	18	<b>154,396,871.09</b>	<b>126,414,755.92</b>	<b>72,870,038.19</b>
长期投资：	19			
长期股权投资	20 五、8	16,503,101.94	369,177.84	2,169,185.64
长期债权投资	21	-	-	-
<b>长期投资合计</b>	22	<b>16,503,101.94</b>	<b>369,177.84</b>	<b>2,169,185.64</b>
	23	-	-	-
<b>其中：合并价差</b>	24	<b>-1,290,390.56</b>	<b>-1,444,789.30</b>	<b>-892,400.38</b>
	25	-	-	-
固定资产：	26			
固定资产原价	27 五、9	133,965,681.39	110,449,046.01	55,968,897.69
减：累计折旧	28 五、9	52,392,993.97	33,720,017.49	20,811,836.78
<b>固定资产净值</b>	29	<b>81,572,687.42</b>	<b>76,729,028.52</b>	<b>35,157,060.91</b>
固定资产减值准备	30	-	-	-
<b>固定资产净额</b>	31	<b>81,572,687.42</b>	<b>76,729,028.52</b>	<b>35,157,060.91</b>
工程物资	32	-	-	-
在建工程	33 五、10	11,426,405.28	2,636,282.77	15,819,608.32
固定资产清理	34	-	-	-
	35	-	-	-
<b>固定资产合计</b>	36	<b>92,999,092.70</b>	<b>79,365,311.29</b>	<b>50,976,669.23</b>
	37	-	-	-
无形资产及其他资产：	38			
无形资产	39 五、11	23,537,116.34	18,167,804.57	11,954,640.02
长期待摊费用	40 五、12	4,376,338.82	8,576,553.27	7,610,034.18
其他长期资产	41	-	-	-
<b>无形资产及其它资产合计</b>	42	<b>27,913,455.16</b>	<b>26,744,357.84</b>	<b>19,564,674.20</b>
	43	-	-	-
递延税项：	44			
递延税款借项	45	-	-	-
	46	-	-	-
<b>资产总计</b>	47	<b>291,812,520.89</b>	<b>232,893,602.89</b>	<b>145,580,567.26</b>

公司负责人：李再春

主管会计工作的负责人：李再春

会计机构负责人：杨红樱

# 合 并 资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：四川海特高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
流动负债：	48			
短期借款	49 五、13	61,000,000.00	38,000,000.00	19,000,000.00
应付票据	50			
应付账款	51 五、14	6,043,113.78	15,908,361.54	7,415,904.35
预收账款	52 五、15	598,741.74	2,437,659.48	2,135,893.83
应付工资	53	51,966.75	55,519.23	42,199.13
应付福利费	54	1,314,039.44	1,131,792.96	1,151,652.56
应付股利	55 五、16		12,718,653.63	1,463,489.00
应交税金	56 五、17	8,739,401.88	5,506,442.42	5,248,157.42
其他应交款	57 五、18	168,070.83	226,102.50	173,860.73
其他应付款	58 五、19	13,497,956.69	15,936,094.52	11,816,960.28
预提费用	59 五、20	204,690.54	198,931.50	128,155.23
预计负债	60			
一年内到期的长期负债	61			
其他流动负债	62			
	63			
	64			
流动负债合计	65	<b>91,617,981.65</b>	<b>92,119,557.78</b>	<b>48,576,272.53</b>
长期负债：	66			
长期借款	67 五、21	25,000,000.00	7,000,000.00	4,000,000.00
应付债券	68			
长期应付款	69			
专项应付款	70			
其他长期负债	71			
长期负债合计	72	<b>25,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>
	73			
	74			
	75			
递延税项：	76			
递延税款贷项	77		500,426.89	
负债合计	78	<b>116,617,981.65</b>	<b>99,619,984.67</b>	<b>52,576,272.53</b>
	79			
	80			
少数股东权益	81	<b>31,337,798.97</b>	<b>27,373,877.13</b>	<b>9,089,892.44</b>
	82			
	83			
所有者权益：	84			
股本	85 五、22	54,391,484.00	54,391,484.00	54,391,484.00
减：已归还投资	86			
股本净额	87	<b>54,391,484.00</b>	<b>54,391,484.00</b>	<b>54,391,484.00</b>
资本公积	88 五、23	11,384,311.20	6,343,561.70	
盈余公积	89 五、24	24,433,483.34	15,680,794.13	8,713,867.72
其中：法定公益金	90	7,895,600.79	5,226,931.39	2,904,622.57
未分配利润	91 五、25	53,647,461.73	29,483,901.26	20,809,050.57
	92			
所有者权益合计	93	<b>143,856,740.27</b>	<b>105,899,741.09</b>	<b>83,914,402.29</b>
负债及所有者权益合计	94	<b>291,812,520.89</b>	<b>232,893,602.89</b>	<b>145,580,567.26</b>

公司负责人：李再春

主管会计工作的负责人：李再春

会计机构负责人：杨红樱

# 合并利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：四川海特高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2003 年度	2002 年度	2001 年度
<b>一、主营业务收入</b>	五、26	<b>113,025,544.83</b>	<b>95,565,083.24</b>	<b>78,247,402.40</b>
减：主营业务成本	五、27	44,213,513.80	32,579,051.07	24,704,411.20
主营业务税金及附加	五、28	4,699,815.48	3,625,263.92	3,884,033.58
<b>二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>64,112,215.55</b>	<b>59,360,768.25</b>	<b>49,658,957.62</b>
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	五、29	-283,084.88	-2,632.50	6,720.00
减：营业费用		5,790,288.72	7,179,523.71	6,540,619.21
管理费用		18,987,970.52	16,128,496.43	13,618,876.32
财务费用	五、30	2,330,953.10	2,274,404.78	697,337.16
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>36,719,918.33</b>	<b>33,775,710.83</b>	<b>28,808,844.93</b>
加：投资收益(损失以“-”号填列)	五、31	-69,573.91	597,668.62	-102,911.82
补贴收入	五、32	2,092,110.45	-	219,700.00
营业外收入	五、33	4,486,417.46	-	708.00
减：营业外支出	五、34	272,573.50	28,557.50	779,844.53
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号表示)</b>		<b>42,956,298.83</b>	<b>34,344,821.95</b>	<b>28,146,496.58</b>
减：所得税		3,423,593.63	3,384,854.44	1,447,942.22
减：少数股东损益		6,123,181.64	3,352,063.93	2,467,750.63
<b>五、净利润</b>		<b>33,409,523.56</b>	<b>27,607,903.58</b>	<b>24,230,803.73</b>
加：年初未分配利润		29,483,901.26	20,809,050.57	3,813,894.01
其他转入		-	-	-
<b>六、可供分配的利润</b>		<b>62,893,424.82</b>	<b>48,416,954.15</b>	<b>28,044,697.74</b>
减：提取法定盈余公积		6,084,019.81	4,644,617.59	4,823,764.78
提取法定公益金		2,668,669.40	2,322,308.82	2,411,882.39
提取职工奖励及福利基金		493,273.88	-	-
提取储备基金		-	-	-
提取企业发展基金		-	-	-
利润归还投资		-	-	-
<b>七、可供投资者分配的利润</b>		<b>53,647,461.73</b>	<b>41,450,027.74</b>	<b>20,809,050.57</b>
减：应付优先股股利		-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-
应付普通股股利		-	11,966,126.48	-
转作股本的普通股股利		-	-	-
<b>八、未分配利润</b>		<b>53,647,461.73</b>	<b>29,483,901.26</b>	<b>20,809,050.57</b>

公司负责人：李再春

主管会计工作的负责人：李再春

会计机构负责人：杨红樱

# 现 金 流 量 表

会企 03 表

编制单位：四川海特高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注 号	2003 年度	
		合并数	母公司
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		113,488,564.89	45,787,869.83
收到的税收返还		2,092,110.45	2,092,110.45
收到的其他与经营活动有关的现金		7,796,308.71	13,227,502.69
<b>现金流入小计</b>		<b>123,376,984.05</b>	<b>61,107,482.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,319,601.66	16,499,002.51
支付给职工以及为职工支付的现金		10,881,830.31	4,302,367.28
支付的各项税费		15,123,433.08	10,369,586.42
支付的其他与经营活动有关的现金	五、35	19,520,314.25	10,620,783.63
<b>现金流出小计</b>		<b>77,845,179.30</b>	<b>41,791,739.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>45,531,804.75</b>	<b>19,315,743.13</b>
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资所收到的现金		189,081.77	-
取得投资收益所收到的现金		-	4,924,324.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		4,133,398.62	667,055.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>4,322,480.39</b>	<b>5,591,379.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		52,658,536.63	42,327,668.02
投资所支付的现金		1,675,950.60	950,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		<b>54,334,487.23</b>	<b>43,277,668.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-50,012,006.84</b>	<b>-37,686,288.55</b>
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		79,000,000.00	64,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		90,755.69	23,583.95
<b>现金流入小计</b>		<b>79,090,755.69</b>	<b>64,023,583.95</b>
偿还债务所支付的现金		38,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		13,509,657.19	11,864,372.36
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,054.36	3,054.36
<b>现金流出小计</b>		<b>51,512,711.55</b>	<b>43,867,426.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,578,044.14</b>	<b>20,156,157.23</b>
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		<b>23,097,842.05</b>	<b>1,785,611.81</b>

公司负责人：李再春

主管会计工作的负责人：李再春

会计机构负责人：杨红樱

# 现 金 流 量 表

会企 03 表

编制单位：四川海特高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

补 充 资 料	附注 号	2003 年度	
		合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		<b>33,409,523.56</b>	<b>32,916,249.68</b>
加：少数股东损益		6,123,181.64	-
计提的资产减值准备		615,730.15	582,377.22
固定资产折旧		19,852,681.54	7,783,818.16
无形资产摊销		1,014,648.21	327,928.17
长期待摊费用摊销		858,522.23	-
待摊费用减少(减：增加)		6,075.00	-
预提费用增加(减：减少)		5,759.04	19,369.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-4,484,031.35	-4,484,031.35
固定资产报废损失		-	-
财务费用		2,330,953.10	1,860,965.23
投资损失(减：收益)		69,573.91	-18,603,712.63
递延税款贷项(减：借项)		-500,426.89	-500,426.89
存货的减少(减：增加)		-3,821,831.34	-3,516,431.11
经营性应收项目的减少(减：增加)		-1,549,040.59	-4,654,816.69
经营性应付项目的增加(减：减少)		-8,399,513.46	7,584,454.30
其他		-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>45,531,804.75</b>	<b>19,315,743.13</b>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		-	-
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		-	-
现金的期末余额		68,758,340.20	30,714,010.40
减：现金的期初余额		45,660,498.15	28,928,398.59
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>23,097,842.05</b>	<b>1,785,611.81</b>

公司负责人：李再春

主管会计工作的负责人：李再春

会计机构负责人：杨红樱

# 母 公 司 资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：四川海特高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
流动资产：	1			
货币资金	2	30,714,010.40	28,928,398.59	9,278,960.74
短期投资	3	-	-	-
应收票据	4	-	-	-
应收股利	5	2,637,675.72	6,061,392.38	-
应收利息	6	-	-	-
应收账款	7 六、1	20,934,432.28	16,442,121.56	12,166,894.26
其他应收款	8 六、2	19,212,647.11	11,098,699.20	9,450,818.88
预付账款	9	9,104,046.86	8,019,308.59	422,092.51
应收补贴款	10	-	-	-
存货	11	10,014,583.79	6,498,152.68	6,066,168.59
待摊费用	12	449,875.00	-	-
一年内到期的长期债权投资	13	-	-	-
其他流动资产	14	-	-	-
	15	-	-	-
	16	-	-	-
	17	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	18	<b>93,067,271.16</b>	<b>77,048,073.00</b>	<b>37,384,934.98</b>
长期投资：	19	-	-	-
长期股权投资	20 六、3	93,504,189.61	53,433,697.17	44,335,248.96
长期债权投资	21	-	-	-
<b>长期投资合计</b>	22	<b>93,504,189.61</b>	<b>53,433,697.17</b>	<b>44,335,248.96</b>
	23	-	-	-
	24	-	-	-
	25	-	-	-
固定资产：	26	-	-	-
固定资产原价	27	60,655,235.49	60,023,120.50	26,518,689.76
减：累计折旧	28	22,676,761.63	15,779,579.16	11,219,361.63
<b>固定资产净值</b>	29	<b>37,978,473.86</b>	<b>44,243,541.34</b>	<b>15,299,328.13</b>
固定资产减值准备	30	-	-	-
<b>固定资产净额</b>	31	<b>37,978,473.86</b>	<b>44,243,541.34</b>	<b>15,299,328.13</b>
工程物资	32	-	-	-
在建工程	33	9,971,062.78	678,500.74	14,290,479.40
固定资产清理	34	-	-	-
	35	-	-	-
<b>固定资产合计</b>	36	<b>47,949,536.64</b>	<b>44,922,042.08</b>	<b>29,589,807.53</b>
	37	-	-	-
无形资产及其他资产：	38	-	-	-
无形资产	39	17,757,223.07	11,701,191.26	11,954,640.02
长期待摊费用	40	-	-	-
其他长期资产	41	-	-	-
<b>无形资产及其它资产合计</b>	42	<b>17,757,223.07</b>	<b>11,701,191.26</b>	<b>11,954,640.02</b>
	43	-	-	-
递延税项：	44	-	-	-
递延税款借项	45	-	-	-
	46	-	-	-
<b>资产总计</b>	47	<b>252,278,220.48</b>	<b>187,105,003.51</b>	<b>123,264,631.49</b>

公司负责人：李再春

主管会计工作的负责人：李再春

会计机构负责人：杨红樱

# 母 公 司 资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：四川海特高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
流动负债：	48			
短期借款	49	46,000,000.00	32,000,000.00	19,000,000.00
应付票据	50	-	-	-
应付账款	51	1,679,094.42	6,165,529.12	2,286,879.84
预收账款	52	598,741.74	1,314,162.04	2,135,893.83
应付工资	53	-	-	-
应付福利费	54	143,748.32	93,241.76	423,177.01
应付股利	55	-	11,966,126.48	1,463,489.00
应交税金	56	5,731,169.08	2,371,383.11	2,924,698.75
其他应交款	57	43,518.97	39,424.17	25,999.40
其他应付款	58	29,041,281.14	19,590,411.35	7,090,091.37
预提费用	59	183,926.54	164,557.50	-
预计负债	60	-	-	-
一年内到期的长期负债	61	-	-	-
其他流动负债	62	-	-	-
	63	-	-	-
	64	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	65	<b>83,421,480.21</b>	<b>73,704,835.53</b>	<b>35,350,229.20</b>
长期负债：	66	-	-	-
长期借款	67	25,000,000.00	7,000,000.00	4,000,000.00
应付债券	68	-	-	-
长期应付款	69	-	-	-
专项应付款	70	-	-	-
其他长期负债	71	-	-	-
<b>长期负债合计</b>	72	<b>25,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>
	73	-	-	-
	74	-	-	-
	75	-	-	-
递延税项：	76	-	-	-
递延税款贷项	77	-	500,426.89	-
<b>负债合计</b>	78	<b>108,421,480.21</b>	<b>81,205,262.42</b>	<b>39,350,229.20</b>
	79	-	-	-
	80	-	-	-
		-	-	-
	82	-	-	-
	83	-	-	-
所有者权益：	84	-	-	-
股本	85	54,391,484.00	54,391,484.00	54,391,484.00
减：已归还投资	86	-	-	-
<b>股本净额</b>	87	<b>54,391,484.00</b>	<b>54,391,484.00</b>	<b>54,391,484.00</b>
资本公积	88	11,384,311.20	6,343,561.70	-
盈余公积	89	14,191,464.10	9,254,026.65	5,112,841.11
其中：法定公益金	90	4,730,488.03	3,084,675.56	1,704,280.37
未分配利润	91	63,889,480.97	35,910,668.74	24,410,077.18
	92	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	93	<b>143,856,740.27</b>	<b>105,899,741.09</b>	<b>83,914,402.29</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	94	<b>252,278,220.48</b>	<b>187,105,003.51</b>	<b>123,264,631.49</b>

公司负责人：李再春

主管会计工作的负责人：李再春

会计机构负责人：杨红樱

# 母 公 司 利 润 及 利 润 分 配 表

会企 02 表

编制单位：四川海特高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2003 年度	2002 年度	2001 年度
一、主营业务收入	六、4	46,693,674.43	32,409,336.33	30,216,226.68
减：主营业务成本	六、5	19,447,581.27	10,090,461.93	10,459,357.96
主营业务税金及附加		1,564,686.06	931,527.34	1,176,944.24
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		<b>25,681,407.10</b>	<b>21,387,347.06</b>	<b>18,579,924.48</b>
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)		301,495.09	28,350.00	-
减：营业费用		3,316,803.77	3,467,092.57	3,725,436.05
管理费用		10,377,222.82	9,348,899.17	7,325,918.74
财务费用		1,860,965.23	1,970,861.83	709,783.03
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		<b>10,427,910.37</b>	<b>6,628,843.49</b>	<b>6,818,786.66</b>
加：投资收益(损失以“-”号填列)	六、6	18,603,712.63	22,450,026.03	19,315,253.84
补贴收入		2,092,110.45	-	-
营业外收入		4,485,017.46	-	-
减：营业外支出		109,805.27	28,557.50	747,127.56
四、利润总额(亏损总额以“-”号表示)		<b>35,498,945.64</b>	<b>29,050,312.02</b>	<b>25,386,912.94</b>
减：所得税		2,582,695.96	1,442,408.44	1,156,109.21
减：少数股东损益		-	-	-
五、净利润		<b>32,916,249.68</b>	<b>27,607,903.58</b>	<b>24,230,803.73</b>
加：年初未分配利润		35,910,668.74	24,410,077.18	3,813,894.01
其他转入		-	-	-
六、可供分配的利润		<b>68,826,918.42</b>	<b>52,017,980.76</b>	<b>28,044,697.74</b>
减：提取法定盈余公积		3,291,624.97	2,760,790.35	2,423,080.37
提取法定公益金		1,645,812.48	1,380,395.19	1,211,540.19
提取职工奖励及福利基金		-	-	-
提取储备基金		-	-	-
提取企业发展基金		-	-	-
利润归还投资		-	-	-
七、可供投资者分配的利润		<b>63,889,480.97</b>	<b>47,876,795.22</b>	<b>24,410,077.18</b>
减：应付优先股股利		-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-
应付普通股股利		-	11,966,126.48	-
转作股本的普通股股利		-	-	-
八、未分配利润		<b>63,889,480.97</b>	<b>35,910,668.74</b>	<b>24,410,077.18</b>

公司负责人：李再春

主管会计工作的负责人：李再春

会计机构负责人：杨红樱

# 会计报表附注

## 一、公司简介

四川海特高新技术股份有限公司(以下简称本公司)前身为四川海特高新技术公司,1992年10月经四川省工商行政管理局批准成立,登记为集体所有制,注册资金50万元,1997年10月经四川省工商行政管理局批准注册资金变更为450万元。1999年7月经四川省科委《关于四川海特高新技术公司改制申请的批复》[川科委成(1999)13号]文批准,四川海特高新技术公司进行产权界定,明晰产权后与四川省科委发明协会脱离挂靠关系并改制为有限责任公司,注册资本1000万元。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,同意四川海特高新技术有限公司整体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5439.14万元,公司现企业法人营业执照号:5100001802461,法定代表人:李再春,注册地址:成都市高新技术产业开发区高朋大道21号。

本公司是中国第一家取得中国民航(CAAC)维修许可证的民营航修企业(证号D4335),1993年9月四川海特高新技术公司被四川省科学技术委员会认定为科技型企业,1996年9月四川海特高新技术公司通过中国民航适航司组织的联检,1998年2月再次被四川省科学技术委员会认定为高新技术企业,1998年,四川省人民政府确定四川海特高新技术公司为31家重点民营企业之一,2000年4月,四川省人民政府再次确定四川海特高新技术有限公司为34家重点民营企业之一。

本公司经营范围主要是:飞机机载无线电、仪表、电气设备的维修;开展电缆,电视设备,电子测绘仪器方面的技术服务与咨询,批发零售电缆电设备及器材(不含卫星地面接收设备),电子产品、交电、建筑材料,经营企业自产产品及技术的进出口业务,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。

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

## 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

- 1、会计制度:执行《企业会计制度》及有关补充规定。
- 2、会计年度:自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。
- 3、记账本位币:以人民币为记账本位币。
- 4、记账基础:以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法:所有外币业务,按其发生时中国人民银行公布的当日市场价折合为记账本位币,期末将外币账户余额按期末市场汇率折合本位币进行调整,差额按不同对象

分别列入相应的科目。

6、现金等价物的确定标准：公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金及价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、短期投资及减值准备核算方法：

(1)短期投资取得时，按实际支付的全部价款计价，但实际支付的价款中包含的已宣告发放而尚未领取的现金股利不计入短期投资成本。

(2)投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

(3)短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值，但已记入“应收股利”或“应收利息”的现金股利或利息除外。处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(4)期末公司对各项短期投资进行全面检查。短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分，按差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法：

公司采用备抵法核算坏账损失，计提方法为对应收账款及其他应收款的期末余额按账龄分析法计提。提取比例为：账龄在1年以内的，提取5%的坏账准备；账龄在1至2年的，提取10%的坏账准备；账龄在2至3年的，提取20%的坏账准备；账龄在3至4年的，提取30%的坏账准备；账龄在4至5年的，提取50%的坏账准备；账龄在5年以上的提取100%的坏账准备。

对纳入合并会计报表的单位之间的往来不计提坏账准备。

符合下列情况之一者，确认为坏账：

(1)因债务人破产或死亡，以其财产或遗产清偿后，仍然不能收回的账款。

(2)因债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回的账款。

9、存货核算方法：

(1)存货分类为：原材料、低值易耗品、产成品、在产品、在途材料。

(2)各种存货按取得时的实际成本记账，发出原材料采用个别计价法。低值易耗品在领用时采用一次摊销法。期末根据单个存货的实际情况，按成本与市价孰低的原则，根据存货的可变现净值低于存货成本的差额提取存货跌价准备。

10、长期投资核算方法：

长期股权投资

A.长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，但实际支付的价款中包含的已宣告发放而尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

B.以放弃非现金资产（不含股权）而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

C.对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，对其长期股权投资采用成本法核

算；对被投资单位具有控制，共同控制或重大影响的，对其长期股权投资采用权益法核算；对被投资单位具有实质控制权的编制合并会计报表。

D.长期股权投资差额，如有合同规定投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，分十年平均摊销。

E.处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得收入的差额确认为当期投资损益。

#### 长期债权投资

A.按实际支付的价款计价，但实际支付的价款中包含的已到期尚未领取的利息不计入长期债权投资成本。

B.长期债权投资溢折价在购入后至到期前的期间采用直线法摊销，债权投资按期计算应收利息，并确认为当期投资收益。

C.处置长期债权投资时，投资的账面价值与实际取得的收入的差额确认为当期投资损益。

#### 长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

#### 11、固定资产计价和折旧方法：

(1)固定资产标准为：使用期限超过一年的房屋建筑物、专用设备、运输设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等,作为固定资产。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

(2)固定资产分类为：房屋建筑物、专用设备、运输设备、其他设备。

(3)固定资产核算为：按取得时的实际成本计价。

(4)固定资产折旧采用直线法计算,并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的 3%)确定其折旧率。固定资产各类折旧率如下：

类 别	预计使用年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	20 年	4.85%	3%
其中：土地	50 年	2%	0%
专用设备	5 年	19.40%	3%
运输设备	5 年	19.40%	3%
其他设备	5 年	19.40%	3%

#### (5)固定资产减值准备

期末或者在年度终了，公司对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

1)长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

- 2)由于技术进步的原因已不可使用的固定资产；
- 3)虽然规定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 4)已遭毁损以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 5)其他实质上已不能再给企业带来经济利益的固定资产。

12、在建工程核算及减值准备计提方法：在建工程按实际成本计价。在建工程达到预定可使用状态之前发生的在建工程专门借款所发生的借款费用，在同时满足资产已经支出、借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时计入在建工程；在建工程达到预定可使用状态后，确认为固定资产。

期末公司对在建工程逐项进行检查，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按预计可回收金额低于在建工程账面价值的差额提取在建工程减值准备。

#### 13、无形资产计价、摊销及减值准备计提方法：

(1)无形资产计价：a.购入的无形资产按实际支付的价款作为实际成本；b.投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值为实际成本；c.自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用计价。

(2)无形资产的摊销方法：公司的各项无形资产按合同或法律、规章规定的有效使用期孰低原则平均摊销，合同和法律、规章没有明确规定有效期的，按不超过10年的期限摊销。土地使用权按50年平均摊销。对无形资产预计已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

(3)无形资产减值准备：期末公司逐项检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按预计可收回金额低于无形资产账面价值的金额计提无形资产减值准备。

#### 14、长期待摊费用摊销方法：

(1)开办费：在企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

(2)其他长期待摊费用：按实际成本计价，在费用项目的受益期限内分期平均摊销。对不能使以后会计期间受益的费用项目，将尚未摊销的该项目摊余价值全部转入当期损益。

15、借款费用的会计处理方法：借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在同时满足资产已经支出、借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时予以资本化：借款利息每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率。其他借款费用于发生当期确认为财务费用。

#### 16、收入确认原则

(1)商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2)提供劳务：在已提供劳务或技术服务，相关的成本能可靠计量，其收入已经收到或相

关经济利益能够流入，确认收入的实现。

17、所得税的会计处理方法：所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并会计报表编制方法：

合并的范围及所采用的会计方法：合并会计报表以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，均已在合并时抵销。

19、报告期会计政策、会计估计变更说明：

2002年本公司按谨慎性原则对应收款项坏账准备计提方法进行了变更，原按余额百分比法以应收账款期末余额的5%计提，现改为对应收款项的期末余额按账龄分析法计提。提取比例为：账龄在1年以内的，提取5%的坏账准备；账龄在1至2年的，提取10%的坏账准备；账龄在2至3年的，提取20%的坏账准备；账龄在3至4年的，提取30%的坏账准备；账龄在4至5年的，提取50%的坏账准备；账龄在5年以上的提取100%的坏账准备。

为保证三年期会计报表的可比性，对各年会计报表已按会计变更调整后的数字填列。

2002年度本公司根据《企业会计准则—固定资产》、财政部《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答》的通知（财会〔2002〕18号文）等文件的规定，变更公司原执行的除房屋、建筑物以外的未使用及不需用的固定资产不计提折旧会计政策为：除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，对所有固定资产计提折旧，包括未使用、不需用的固定资产。

经检查，公司不存在未使用、不需用的固定资产，且均正常计提折旧，此项会计政策的变更不影响公司期初留存收益及相关项目。

上述会计政策变更的累计影响数详见下表（单位：万元）

项 目	坏账准备	固定资产 减值	在建工程 减值	无形资产 减值	借款费用	长期待摊费用	合计
累计调整 2001 年末留存收益数	-71.66						-71.66
其中:累计调整未分配利润影响数	-58.13						-58.13
累计调整盈余公积影响数	-13.53						-13.53
调整 2001 年净利润数	-45.02						-45.02
其中:调整未分配利润影响数	-35.48						-35.48
调整盈余公积影响数	-9.54						-9.54
调整 2001 年初留存收益数	-26.64						-26.64
其中:调整未分配利润影响数	-22.64						-22.64
调整盈余公积影响数	-4.00						-4.00

### 三、税 项

公司的主要税种、税率如下：

税 种	计税依据	税 率
营业税	技术服务、转让及工程劳务收入	5%
增值税	航空维修服务收入	17% 注 1
城建税	应纳增值税额+营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	33%、15% 注 2

注 1、根据财政部、国家税务总局（2000）102 号文，为支持飞机维修行业的发展，经国务院批准，自 2000 年 1 月 1 日起对飞机维修劳务增值税实际税负超过 6% 的部分实行由税务机关即征即退的政策。2003 年 4 月以前，本公司实际实行按 6% 缴纳增值税。2003 年 6 月 25 日，四川省国家税务局直属征收分局川国税直函〔2003〕4 号文，对本公司 2003 年度内飞机维修劳务增值税实际税负超过 6% 的部分，按即征即退的税收优惠政策办理。

注 2、2000 年 12 月根据四川省地方税务局直属征收分局川地税直审（2000）256 号文，本公司作为高新技术产业开发区的高新技术企业(由四川省科学技术厅认定)，企业所得税减按 15% 的税率征收。2003 年 4 月 28 日，四川省地方税务局直属征收分局出具川地税直便（2003）3 号函，说明原四川海特高新技术有限公司已于 2000 年 11 月变更为四川海特高新技术股份有限公司，股份公司的税收仍按四川省地方税务局直属征收分局川地税直审[2000]256 号文的批复执行。

2003 年 5 月 28 日，四川省地方税务局出具川地税函[2003]191 号《四川省地方税务局关于同意四川海特高新技术股份有限公司技术开发费实行增长抵扣应纳税所得额的批复》，鉴于公司“ATE-40A 大气数据系统自动测试设备”等技术开发项目已经四川省科委确认，且公司 2001 年度、2002 年度发生技术开发费均比上年均增长 10% 以上，四川省地方税务局同意对本公司 2001 年度、2002 年度技术开发费实行增长抵扣当年应纳税所得额办法，按技术开发费发生额的 50% 抵扣当年应纳税所得额。

四川海特航空检测开发有限公司作为国家级高新技术产业开发区的高新技术企业(由成都高新技术产业开发区科技局认定)，根据财税字（94）001 号文，2001 年 10 月 24 日，成都高新技术产业开发区地方税务局成高地税函[2001]114 号“关于免征四川海特航空检测开发有限公司企业所得税的批复”，同意四川海特航空检测开发有限公司从 2001 年 9 月起所得税减按 15% 的税率征收，并可享受两年（2001 年 8 月至 2003 年 7 月）免征的优惠政策。2003 年 12 月 4 日经四川省信息产业厅川信信〔2003〕252 号文认定该公司为软件企业（软件企业证号：川 R-2003-0057），根据财税[2000]25 号、国税发[2003]82 号文，2003 年 12 月 17 日，成都高新技术产业开发区地方税务局成高地税函[2003]184 号“关于减征四川海特航空检测开发有限公司企业所得税的批复”，同意该公司享受两年免税后，第三年至第五年在减税期间，按照 15% 的税率减半计算征收企业所得税。

四川奥特附件维修有限责任公司属成都高新技术产业开发区的高新技术企业（2000 年由成都市科技局认定），所得税减按 15% 征收。经成都市人民政府、成都高新区外经贸委批准，

四川奥特附件维修有限责任公司于 2002 年 9 月 9 日取得中外合资经营企业法人营业执照,根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第八条及川府发[2000]26 号文,2003 年 6 月 10 日,成都高新技术产业开发区国家税务局成高国税发[2003]81 号“关于免征四川奥特附件维修有限责任公司 2003 年度外商投资企业所得税的批复”,同意免征该公司 2003 年度外商投资企业所得税,并免征 2003 年度地方所得税。

武汉天河南方航空技术开发有限公司根据财税字[1994]001 号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》和武汉市地方税务局江汉区分局江地税减免字第 2003003 号和江地税减免字第 2003004 号,该公司作为新办的独立核算的技术服务业的企业,2001 年、2002 年免缴企业所得税,2003 年按 15%缴纳企业所得税。

上海沪特航空技术有限公司根据国税发[1992]114 号文,该公司作为在上海浦东新区设立的内联企业,按 15%的比例缴纳企业所得税。

四川银燕创新机电技术有限公司 2003 年 6 月以前执行 33%的税率,2003 年 7 月经成都高新区科技局成高科[2003]135 号文批准成为高新技术企业,根据财税字(94)001 号文,成都高新区地方税务局成高地税函[2003]126 号文,该公司于 2003 年 7 月起按 15%缴纳企业所得税。

湖南湘特航空电子有限公司执行 33%的税率。

#### 四、控股子公司及合营企业

##### 1、公司所控制的境内外所有子公司情况：

公司名称	注册地址	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	拥有权益比例	是否合并 会计报表
四川奥特附件维修有限责任公司	成都	3000	航空机械.附件维修研制开发	1530	51.00%	是
四川银燕创新机电技术有限公司	成都	500	航空设备电子电器机械设备研制	475	95.00%	是
四川海特航空检测开发有限公司	成都	500	航空设备的测试、校验、开发、研制	475	95.00%	是
湖南湘特航空电子有限公司	长沙	500	航空机载设备的研究和开发	255	51.00%	是
武汉天河南方航空技术开发有限公司	武汉	510	航空机载电子设备技术开发及咨询服务	260	51.00%	是
上海沪特航空技术有限公司	上海	1500	航空机载设备技术软件开发、检测维修	1425	95.00%	是
四川亚美动力技术有限公司	成都	1000	航空设备的开发、软硬件开发及服务	1000	100.00%	否

##### 2、报告期合并范围变更的内容和原因

2001 年 6 月,本公司与子公司四川银燕创新机电技术有限公司及个人股东共同出资 500 万元,组建四川海特航空检测开发有限公司,本公司持股 55%,子公司四川银燕创新机电技术有限公司持股 40%,因而从该公司成立起将该公司纳入合并范围。

2001 年 1 月,本公司与个人股东共同出资 510 万元,组建武汉天河南方航空技术开发有限公司,本公司持股 51%,因而从该公司成立起将该公司纳入合并范围。

本公司原持有四川奥特附件维修有限责任公司 91.25%的股权,2002 年 6 月 28 日四川奥特附件维修有限责任公司注册资本由 800 万元增加为 3000 万元,本公司持股比例变更为 96.75%;经成都市人民政府、成都高新区外经贸委批准,四川奥特附件维修有限责任公司于

2002年9月9日取得中外合资经营企业法人营业执照，本公司持股比例变更为43.25%，加上子公司四川海特航空检测开发有限公司持有的股权7.75%，本公司及本公司子公司共同拥有四川奥特附件维修有限责任公司51%股权比例，纳入合并范围。

2003年4月，本公司与子公司四川海特航空检测开发有限公司共同出资1425万元组建上海沪特航空技术有限公司，本公司持股90%，子公司四川海特航空检测开发有限公司持股5%，因而从该公司成立起将该公司纳入合并范围。

2003年11月，本公司与子公司四川海特航空检测开发有限公司共同出资1000万元组建四川亚美动力技术有限公司，本公司持股90%，子公司四川海特航空检测开发有限公司持股10%，由于其刚刚组建，尚未正常生产经营，因而未将该公司纳入合并范围。

## 五、合并会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

### 1、货币资金

项 目	2003.12.31	2002.12.31
现 金	1,274,764.42	1,439,199.07
银行存款	67,483,575.78	44,221,299.08
其他货币资金		
合 计	68,758,340.20	45,660,498.15

注：货币资金2003年12月31日余额比2002年12月31日余额增加50.59%，主要是银行借款增加所致。

### 2、短期投资

项 目	2003.12.31	2002.12.31
其他投资		200,000.00
短期投资跌价准备		29,340.00
短期投资净值		170,660.00

### 3、应收账款

账 龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	41,731,814.52	84.80%	2,086,590.73	40,806,937.82	89.19%	2,040,346.89
一至二年	7,305,165.09	14.84%	730,516.50	4,191,231.10	9.16%	419,123.10
二至三年	175,853.52	0.36%	35,170.70	754,864.70	1.65%	150,972.96
三至四年						
四至五年						
五年以上						
合 计	49,212,833.13	100.00%	2,852,277.93	45,753,033.62	100%	2,610,442.95

注1：应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

注2：应收账款期末余额中前5名金额合计为2129.49万元，占总额的43.27%。

注3：2003年11月10日，本公司与招商银行成都分行西安北路支行签订国内保理业务合同，将应收账款债权额12,528,434.50元向招商银行西安北路支行申请国内保理业务，融资1000万元，截止2003年12月31日，本公司已收回相关债权7,089,202.80元。

#### 4、其他应收款

账龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	7,362,129.39	80.53%	368,106.48	10,366,765.30	80.30%	518,338.26
一至二年	1,663,592.80	18.20%	166,359.28	1,239,053.75	9.60%	123,905.37
二至三年	114,505.71	1.25%	22,901.14	1,275,007.79	9.88%	255,001.56
三至四年	2,106.00	0.02%	631.80	30,000.00	0.22%	9,000.00
四至五年						
五年以上						
合计	9,142,333.90	100%	557,998.70	12,910,826.84	100%	906,245.19

注1：其他应收款期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

注2：其他应收款期末余额中前5名金额合计为508.17万元，占总额的55.58%。

注3：其他应收款期末余额中大额账户列示如下：

欠款单位	账龄	金额	欠款原因
上市费用	一年以内	2,710,000.00	审计、律师、上市推荐、审核费用等
湖北维修厂	一年以内	1,310,000.00	借款
新圣源科技	一年以内	400,000.00	借款
太原沙飞特	一年以内	433,283.45	往来款
夏忠东	一年以内	228,457.60	借款

#### 5、预付账款

账龄	2003.12.31		2002.12.31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	9,520,459.58	100.00%	8,386,357.87	98.33%
一至二年			140,782.51	1.65%
二至三年			1,735.50	0.02%
三年以上				
合计	9,520,459.58	100.00%	8,528,875.88	100%

注：预付账款中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

#### 6、存货及存货跌价准备

项目	2003.12.31		2002.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
材料采购	490.00		175,273.16	
原材料	14,301,059.58		12,943,555.77	
低值易耗品	1,162,202.00		1,235,691.62	

在产品	5,250,654.33	2,538,054.02
合计	20,714,405.91	16,892,574.57

注：由于公司原材料均为航空器材，已过期的时效型器材已及时清理，非时效型器材现无高于可变现净值情况，故未提取存货跌价准备。

#### 7、待摊费用

项目	2003.12.31	2002.12.31	结存原因
房租费用	8,900.00		受益期内
招行融资费用	449,875.00		受益期内
其他		14,975.00	受益期内
合计	458,775.00	14,975.00	

根据本公司与招商银行 2003 年 11 月签订的国内保理业务合同，招商银行按贷款本金 1000 万元及同期银行贷款利息一次性收取一年期贷款息 539850 元，本公司按 12 个月摊销。

#### 8、长期投资

项目	2002.12.31		本期增加	本期减少	2003.12.31	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	369,177.84		16,221,880.00	87,955.90	16,503,101.94	
其中股权投资差额	-1,444,789.30		-691,320.00	-165,920.74	-1,970,188.56	
长期债权投资						
合计	369,177.84		16,221,880.00	87,955.90	16,503,101.94	

##### 长期股权投资

##### A.其他股权投资

被投资公司名称	投资起止期	2003.12.31	占被投资公司股权比例(%)
太原少飞特航空技术开发有限公司	2000.4	1,560,090.50	35.71
四川亚美动力技术有限公司	2003.11-2023.11	16,913,200.00	100.00
合计		18,473,290.50	

四川亚美动力技术有限公司系 2003 年 11 月 24 日经成都市工商行政管理局批准，由本公司与四川海特航空检测开发有限公司共同投资组建，该公司注册资本人民币 1000 万元，本公司以经评估确认的在建工程及土地出资 1591.32 万元（其中列该公司资本公积 691.32 万元），持股比例 90%；四川海特航空检测开发有限公司以货币出资 100 万元，持股比例 10%。四川亚美动力技术有限公司由于刚刚组建，尚未正常生产经营，因而本报告期末将该公司纳入合并范围。

##### 按权益法核算的其他股权投资明细如下：

被投资公司名称	初始投资额	期初余额	本期被投资单位权益增减额	本期应回或应摊股利	累计增减额	期末余额
太原少飞特航空技术开发有限公司	3,060,000.00	1,813,967.13	-253,876.63		-1,499,909.50	1,560,090.50
四川亚美动力技术有限公司	16,913,200.00					16,913,200.00
合计	19,973,200.00	1,813,967.13	-253,876.63	0.00	-1,499,909.50	18,473,290.50

上述期末余额中未包含股权投资差额。

##### B.股权投资差额

类别	初始金额	摊销期限	2002.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2003.12.31
四川奥特附件维修有限责任公司股权投资差额	-360,423.29	2000年7月-2010年6月	-326,191.77		-19,831.97		-306,359.80
湖南湘特航空电子有限公司股权投资差额	-275,128.94	2000年7月-2010年6月	-208,639.45		-27,512.89		-181,126.56
四川海特航空检测开发有限公司股权投资差额	-1,070,538.90	2001年7月-2011年6月	-909,958.08		-107,053.88		-802,904.20
四川亚美动力有限公司股权投资差额		2003年12月-2013年11月		-691,320.00	-11,522.00		-679,798.00
合计			-1,444,789.30	-691,320.00	-165,920.74	0.00	-1,970,188.56

其中：四川海特航空检测开发有限公司股权投资差额为公司与子公司四川银燕创新机电技术有限公司按股权比例应享有的该公司的净资产价值与投出资产的账面价值之间的差额。

四川奥特附件维修有限责任公司股权投资差额为四川海特航空检测开发有限公司购入其股权时投资成本的账面价值与按股权比例应享有的该公司的净资产价值之间的差额。

四川亚美动力有限公司股权投资差额为子公司四川海特航空检测开发有限公司在投资该公司时投资成本的账面价值与按股权比例应享有的该公司的净资产价值之间的差额。

#### 9、固定资产及折旧

项 目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
原 值：				
房屋建筑物	24,745,668.57	487,437.69	2,771,672.42	22,461,433.84
专用设备	75,460,174.77	26,261,471.71	1,742,180.00	99,979,466.48
运输设备	5,667,306.15	915,285.40	112,368.00	6,470,223.55
其他	4,575,896.52	535,341.00	56,680.00	5,054,557.52
合 计	110,449,046.01	28,199,535.80	4,682,900.42	133,965,681.39
累计折旧：				
房屋建筑物	1,458,075.76	1,421,227.27	22,404.00	2,856,899.03
专用设备	28,603,284.48	17,040,449.48	1,207,516.45	44,436,217.51
运输设备	2,364,796.06	890,267.52	14,532.93	3,240,530.65
其他	1,293,861.19	566,540.95	1,055.36	1,859,346.78
合 计	33,720,017.49	19,918,485.22	1,245,508.74	52,392,993.97
固定资产净值	76,729,028.52			81,572,687.42

注 1：本期固定资产增减变动主要系在建工程转固定资产增加原值 1124.05 万元；本期购入设备原值 807.01 万元连同部分自有设备投资组建上海沪特航空技术有限公司；将高新区中试 1 号楼 1-2 层转让给中国网通集团四川省通信股份有限公司减少房屋建筑物净值 274.93 万元。

注 2：固定资产中原值为 487.41 万元的谢家祠楼房二幢已经用于长期借款抵押，借款金额为 700 万元。固定资产中原值为 1678.47 万元的高新区中试 1 号楼 3-6 层、中试 2 号楼及相关土地已用于长期借款抵押，借款金额为 1800 万元。

#### 10、在建工程

类 别	2002.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2003.12.31	完工进度
-----	------------	------	--------	------	------------	------

航空中试基地 1、2 号楼		126,115.89	126,115.89			100%
自制设备（海特）	649,074.27	3,838,084.78	3,835,386.45	26,487.37	625,285.23	50%
航空中试基地 3 号楼	29,426.47	9,319,701.08		3,350.00	9,345,777.55	90%
冯家湾基建项目		10,794,000.00		10,794,000.00		100%
自制设备（奥特）	1,937,569.03	4,095,886.69	6,033,455.72			100%
其他	20,213.00	104,438.40		124,651.40		100%
自制设备（检测）		2,700,927.80	1,245,585.30		1,455,342.50	95%
合计	2,636,282.77	30,979,154.64	11,240,543.36	10,948,488.77	11,426,405.28	
其中：利息资本化						

注 1：本公司用自筹资金构建房屋设备等，无利息资本化金额。

注 2：在建工程 2003 年 12 月 31 日余额比 2002 年 12 月 31 日余额增加 333.43%，主要系本期高新区“航空中试基地”3 号楼开工建设尚未交付使用。

注 3：本期在建工程其他减少数主要系本公司将位于成都市高新区冯家湾工业园内 5957 平方米的“航空动力装置附件维修研发中心主厂房”的基建项目支出作为对四川亚美动力技术有限公司的投资。

#### 11、无形资产

种类	取得方式	原始金额	2002.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销额	累计摊销额	2003.12.31	剩余年限
土地使用权（谢家祠）	股东投入	2,629,492.89	2,442,024.43			59,200.46	-246,668.92	2,382,823.97	40 年 3 个月
土地使用权（高新区）	购买	9,615,784.00	9,259,166.83			194,248.20	-550,865.37	9,064,918.63	47 年 2 个月
土地使用权（冯家湾）	购买	6,383,959.98		8,500,358.90	2,116,398.92	74,479.51	-2,190,878.43	6,309,480.47	49 年 2 个月
非专利技术	见注 5	6,867,200.00	6,466,613.31			686,720.04	-1,087,306.73	5,779,893.27	8 年 5 个月
合计		25,496,436.87	18,167,804.57	8,500,358.90	2,116,398.92	1,014,648.21	-4,075,719.45	23,537,116.34	
无形资产减值准备									
无形资产净值			18,167,804.57	8,324,000.00		1,014,648.21	-4,075,719.45	23,537,116.34	

注 1：无形资产中谢家祠土地使用权为原四川海特高新技术有限公司股东增资投入，该土地使用权是根据东方资产评估事务所“东评所评报字[1999]第 82 号”资产评估报告书评估值为入账价值，评估方法为基准地价系数修正法。该宗土地及相关房屋已用于长期借款 700 万元的抵押。

注 2：本公司在高新区高朋大道购买的土地使用权原始金额中有 1,092,531.97 元已转入在相关土地上修建的自用项目的原始成本中。该宗土地及相关房屋，已用于长期借款 1800 万元的抵押。

注 3：本公司在冯家湾购买的 48.65 亩土地使用权，已办理土地使用权证。本期公司以在该宗土地新建厂房所占用的 8.608 亩土地投资四川亚美动力技术有限公司，该宗土地原始金

额已扣除本期转出数。

注4：无形资产中价值686.72万元（原始金额）非专利技术，系本公司2002年向控股子公司四川奥特附件维修有限责任公司增资投入，根据东方资产评估事务所有限公司“东评司报字[2002]第026号”资产评估报告评估值为入账价值，评估方法为收益现值法。

注5：无形资产2003年12月31日余额比2002年12月31日余额增加536.93万元，主要系本期新增购买冯家湾土地所致。

## 12、长期待摊费用

种类	原始金额	2002.12.31	本期增加	本期其他转出	本期摊销额	累积摊销额	2003.12.31	剩余年限
土地租金（银燕） 注2	659,000.00	609,325.70		602,985.00	6,340.70	56,015.00	0.00	
租入土地构筑物 费(银燕)注2	2,946,915.20	2,780,677.92	124,633.76	2,863,340.98	41,970.70	208,207.98	0.00	
土地租金（奥特） 租入土地构筑物 费(奥特)	1,775,392.83	1,307,334.72			193,679.22	661,737.33	1,113,655.50	69个月
租入土地构筑物 费(奥特)	3,206,451.80	2,258,990.24			376,498.37	1,323,959.93	1,882,491.87	60个月
租入土地构筑物 费(奥特)	1,640,227.46	1,620,224.69			240,033.24	260,036.01	1,380,191.45	69个月
合计	10,227,987.29	8,576,553.27	124,633.76	3,466,325.98	858,522.23	2,509,956.25	4,376,338.82	

注1：长期待摊费用系本公司控股子公司四川奥特附件维修有限责任公司及四川银燕创新机电技术有限公司租用土地费用及在相关土地上修建的房屋建筑物，在租入土地有效期内分期摊销。

注2：2003年5月四川银燕创新机电技术有限公司注册地变更至高新区高朋大道，同时根据其成都市武侯区簇桥乡新苗村村民委员会签订土地退租及附着物委托转让协议，本期该公司将租用土地退租，地上构筑物按账面价值委托转让，已收到退租及转让价款346.63万元。

## 13、短期借款

借款类别	2003.12.31	2002.12.31
信用借款	36,000,000.00	4,000,000.00
担保借款	15,000,000.00	34,000,000.00
抵押借款		
质押借款	10,000,000.00	
合计	61,000,000.00	38,000,000.00

注1：担保贷款中，本公司向子公司四川海特航空检测技术开发有限公司1000万元贷款提供担保；本公司向子公司四川奥特附件维修有限责任公司500万元提供担保。

注2：质押贷款1000万元系本期本公司同招商银行成都分行西安北路支行签订国内保理业务合同，以应收帐款债权12,528,434元为质押取得的借款。

注3：短期贷款中无逾期贷款。

## 14、应付账款

账龄	2003.12.31		2002.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,994,411.30	99.19%	15,013,786.34	94.38%

1 - 2 年	48,702.48	0.81%	850,447.66	5.34%
2 - 3 年			44,127.54	0.28%
3 年以上				
合 计	6,043,113.78	100.00%	15,908,361.54	100.00%

注 1：应付账款中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

注 2：应付账款 2003 年 12 月 31 日余额比 2002 年 12 月 31 日余额减少 62.01%，主要系还款及时所致。

#### 15、预收账款

账 龄	2003.12.31		2002.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	598,741.74	100.00%	2,437,659.48	100%
1 - 2 年				
2 - 3 年				
3 年以上				
合 计	598,741.74	100.00%	2,437,659.48	100%

注：预收账款中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

#### 16、应付股利

项 目	2003.12.31	2002.12.31
应付股利		11,966,126.48
子公司少数股东股利		752,527.15
合 计		12,718,653.63

#### 17、应交税金

税 种	税率	2003.12.31	2002.12.31
增值税	17%	655,748.73	153,291.19
城建税	7%	90,315.21	175,067.12
营业税	5%	2,148,957.73	1,245,560.80
个人所得税		2,181,705.72	27,152.86
企业所得税	33%、15%	3,635,139.71	3,766,638.10
土地使用税	15%	-987.45	25,448.79
房产税		28,522.23	113,283.56
合 计		8,739,401.88	5,506,442.42

注：应交税金 2003 年 12 月 31 日余额比 2002 年 12 月 31 日余额增加 58.71%，主要系本期支付股东股利增加的代扣个人所得税。

#### 18、其他应交款

类 别	计缴标准	2003.12.31	2002.12.31
教育费附加	3%	88,863.95	89,743.82
交通建设费附加	4%		-20,945.51
副调基金		71,186.63	109,244.64

其他附加税	8,020.25	48,059.55
合 计	168,070.83	226,102.50

## 19、其他应付款

账 龄	2003.12.31		2002.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	10,267,071.84	76.06%	10,289,372.31	64.57%
一至二年	18,484.85	0.14%	822,645.44	5.16%
二至三年	3,212,400.00	23.80%	4,315,076.77	27.08%
三年以上			509,000.00	3.19%
合 计	13,497,956.69	100.00%	15,936,094.52	100.00%

注 1：其他应付款中欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

欠款单位	账 龄	2003.12.31	备 注
李再春	一年以内	2,766,801.67	借款
王万和	一年以内	591,455.46	借款
李飏	一年以内	350,411.52	借款
刘生会	一年以内	539,634.19	借款
郑超	一年以内	455,423.76	借款

注 2：其他应付款 2003 年 12 月 31 日余额中的主要账户列示如下：

欠款单位	账 龄	2003.12.31	备 注
李再春	一年以内	2,766,801.67	借款
高新区管委会	一年以内	2,167,200.00	应付冯家湾土地款
高新区管委会	二至三年	3,212,400.00	应付高新区土地款
成都倍特建筑公司	一年以内	952,340.79	基建工程款
王万和	一年以内	591,455.46	借款

## 20、预提费用

项 目	2003.12.31	2002.12.31
预提借款利息	204,690.54	198,931.50
合 计	204,690.54	198,931.50

## 21、长期借款

借款类别	2003.12.31	2002.12.31
信用借款		
担保借款		
抵押借款	25,000,000.00	7,000,000.00
合 计	25,000,000.00	7,000,000.00

注：抵押贷款中 700 万元系以本公司在谢家祠的土地房屋抵押，1800 万元系以本公司在成都市高新区高朋大道的土地使用权及中试 1 号楼 3-6 层、中试 2 号楼抵押。

## 22、股本

发起股东名称	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31	2000.12.31
--------	------------	------------	------------	------------

李再春	37,105,870.00	37,105,870.00	37,105,870.00	37,105,870.00
王万和	5,857,963.00	5,857,963.00	5,857,963.00	5,857,963.00
李颺	2,882,749.00	2,882,749.00	2,882,749.00	2,882,749.00
郑超	2,882,749.00	2,882,749.00	2,882,749.00	2,882,749.00
刘生会	3,415,785.00	3,415,785.00	3,415,785.00	3,415,785.00
李刚	2,246,368.00	2,246,368.00	2,246,368.00	2,246,368.00
股份总数	54,391,484.00	54,391,484.00	54,391,484.00	54,391,484.00

1999年7月四川海特高新技术有限公司进行产权界定,明晰产权后与四川省科委发明协会脱离挂靠关系并改制成立,注册资本金1000万元,四川光华会计师事务所出具“光验字(1999)第15号”验资报告予以验证。1999年12月及2000年7月,经四川海特高新技术有限公司股东会决议,以四川东方评估事务所评估报告为依据,分两次对有限责任公司进行增资。2000年11月,四川海特高新技术有限公司整体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,公司总股本以四川海特高新技术有限公司经审计的净资产按1:1比例折股,共折为54,391,484股,四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司出具“川华信验(2000)028号”验资报告予以验证。

### 23、资本公积

项 目	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31
股权投资准备	7,876,501.89	2,835,752.39	
其 他	3,507,809.31	3,507,809.31	
合 计	11,384,311.20	6,343,561.70	

资本公积 - 股权投资准备包括:A、2002年本公司向子公司四川奥特附件维修有限责任公司增加投资产生的股权投资差额746.30万元,扣除递延税款111.95万元后,计入“资本公积 - 股权投资准备”,其后本公司将该股权投资部分转让给新加坡盈申控股集团,按转让比例计算从“资本公积 - 股权投资准备”转出350.78万元到“资本公积 - 其他”后余额283.57万元。

B、2003年本公司以设备等资产对上海沪特航空技术有限公司投资,投资实物资产评估增值形成资本公积 - 股权投资准备260.91万元。

C、2003年本公司以在建工程和土地对四川亚美动力技术有限公司投资,投资资产评估增值形成资本公积 - 股权投资准备211.47万元。

D、2003年5月,本公司子公司四川海特航空检测开发有限公司根据成都市高新区管委会确定的优惠政策,收到成都高新区投资有限公司财政扶持金33万元,并根据成都市高新区财政局文件将其列入资本公积中,本公司根据投资比例相应增加资本公积 - 股权投资准备30.69万元。

### 24、盈余公积

项 目	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31
期初数	15,680,794.13	8,713,867.72	1,478,220.55
其中法定盈余公积	10,453,862.74	5,809,245.15	985,480.37

公益金	5,226,931.39	2,904,622.57	492,740.18
任意盈余公积			
本期增加数	8,752,689.21	6,966,926.41	7,235,647.17
其中法定盈余公积	6,084,019.81	4,644,617.59	4,823,764.78
公益金	2,668,669.40	2,322,308.82	2,411,882.39
任意盈余公积			
本期减少数			
期末数	24,433,483.34	15,680,794.13	8,713,867.72
其中法定盈余公积	16,537,882.55	10,453,862.74	5,809,245.15
公益金	7,895,600.79	5,226,931.39	2,904,622.57
任意盈余公积			
25、未分配利润			
项 目	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31
期 初 数	29,483,901.26	20,809,050.57	3,813,894.01
本期增加	33,409,523.56	27,607,903.58	24,230,803.73
本期减少	9,245,963.09	18,933,052.89	7,235,647.17
其中：提取盈余公积	8,752,689.21	6,966,926.41	7,235,647.17
提取职工奖励及福利基金	493,273.88		
分配股利		11,966,126.48	
期 末 数	53,647,461.73	29,483,901.26	20,809,050.57

注：2003 年度提取职工奖励及福利基金系本公司子公司四川奥特附件维修有限责任公司依据“中华人民共和国外商投资企业财务管理规定”和董事会决议，按税后利润 5% 提取。

## 26、主营业务收入

类 别	2003 年度	2002 年度	2001 年度
航空维修、检测收入	108,870,767.82	86,484,630.41	69,639,609.95
航空检测设备销售	741,677.01	232,452.83	1,886,792.45
航空技术开发与转让	3,413,100.00	8,848,000.00	6,721,000.00
合 计	113,025,544.83	95,565,083.24	78,247,402.40

注 1:2002 年度销售前五名客户的销售额为 33,562,613.65 元 ,占销售收入的 35.12% ,2003 年度销售前五名客户的销售额为 48,963,468.74 元 , 占销售收入的 43.32%。

注 2:主营业务收入地区分布表：

地 区	2003 年度	2002 年度	2001 年度
东北地区	8,896,124.23	3,527,348.71	5,776,930.99
华北地区	33,710,725.03	19,256,520.25	10,653,646.40
华东地区	11,438,261.91	10,928,624.35	10,325,986.61
西北地区	3,784,434.64	4,604,360.15	2,613,314.20
中南地区	21,976,815.04	23,838,608.40	21,837,259.92

西南地区		33,219,183.98	33,409,621.38	27,040,264.28
合 计		113,025,544.83	95,565,083.24	78,247,402.40
27、主营业务成本				
类 别		2003 年度	2002 年度	2001 年度
航空维修、检测成本		43,425,009.09	32,492,587.47	24,562,787.76
航空检测设备销售		742,504.71	86,463.60	141,623.44
航空技术开发与转让		46,000.00		
合 计		44,213,513.80	32,579,051.07	24,704,411.20
28、主营业务税金及附加				
类 别	计缴标准	2003 年度	2002 年度	2001 年度
营业税	5%	3,906,383.09	3,093,162.11	3,262,674.64
城建税	7%	492,713.34	293,460.83	282,533.86
教育费附加	3%	216,971.43	126,059.33	126,311.79
交通建设费附加	4%		-28,099.87	151,184.63
副食品调控基金	1%	69,300.80	110,299.07	56,171.31
其 他		14,446.82	30,382.45	5,157.35
合 计		4,699,815.48	3,625,263.92	3,884,033.58
29、其他业务利润				
项 目		2003 年度	2002 年度	2001 年度
其他业务收入:				
材料销售				
房租收入		351,040.20	15,000.00	6,720.00
合 计		351,040.20	15,000.00	6,720.00
其他业务利润:				
材料销售				
房租收入		-283,084.88	-2,632.50	6,720.00
合 计		-283,084.88	-2,632.50	6,720.00
30、财务费用				
项 目		2003 年度	2002 年度	2001 年度
利息支出		2,995,631.11	2,461,794.86	739,099.20
减：利息收入		211,861.21	237,764.04	47,473.07
汇兑损失			12,300.00	1,840.43
减：汇兑收益				
金融机构手续费		32,800.95	20,774.30	
其 他		-485,617.75	17,299.66	3,870.60
合 计		2,330,953.10	2,274,404.78	697,337.16

注：2003 年度财务费用“其他”主要系根据成都市经济委员会、成都市财政局成经投资

〔2003〕121号文本公司收到重点技术改造贴息50万元。

### 31、投资收益

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
股票投资收益	18,381.98	-29,340.00	
其他股权投资收益	-253,876.63	478,267.21	-169,154.74
其中：按成本法核算的投资收益			
按权益法核算的投资收益	-253,876.63	-1,047,773.19	
股权投资差额摊销	165,920.74	148,741.41	66,242.92
合 计	-69,573.91	597,668.62	-102,911.82

### 32、补贴收入

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
扶持企业补助款			219,700.00
增值税退税款	2,092,110.45		

依据成都市武侯区招商引资优惠政策中《关于加快经济发展的试行办法》，本公司子公司四川奥特附件维修有限责任公司2001年收到成都市武侯区财政补助款21.97万元。

根据财政部、国家税务总局（2000）102号文和四川省国家税务局直属征收分局川国税直函〔2003〕4号文，对本公司2003年度内飞机维修劳务增值税实际税负超过6%的部分，按即征即退的税收优惠政策办理，公司2003年实际收到增值税退税款209.21万元。

### 33、营业外收入

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
处理固定资产净收益	4,485,017.46		
转让非专利技术			
罚款收入	1,400.00		
其 他			708.00
合 计	4,486,417.46		708.00

注：本期公司将自有的高新区中试1号楼1-2层转让给中国网通集团四川省通信股份有限公司，获得处置收益448.50万元。

### 34、营业外支出

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
债务重组损失			
滞纳金等支出			800.00
捐赠支出	11,000.00		
处理固定资产损失	161,316.55	28,557.50	779,044.53
固定资产减值准备			
无形资产减值准备			
其 他	100,256.95		
合 计	272,573.50	28,557.50	779,844.53

### 35、支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2003 年度
合计数	19,520,314.25
其 中：	
差旅费	3,059,741.00
工作站费用	2,560,364.00
招待费	1,707,757.45
租赁费	978,116.12
职工备用金	943,330.00
阎润	838,036.80
低耗品	786,177.63
与其他单位往来款	758,868.00
汽车费	674,980.67
电话费	656,302.30
社保费	638,072.44
水电费	621,980.23
会务费	575,182.99
运杂费	551,955.76
办公费	541,830.42
中介费	537,962.85
广告费	468,837.15
修理费	237,830.83
劳保	193,225.83
误餐	190,206.88
董事会费	184,875.26
审查费	170,956.96
劳务费	141,303.83
考察费	133,649.40
工作站借款	100,000.00
合计	18,251,544.80

## 六、母公司会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

### 1、应收账款

账 龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
一年以内	17,761,980.98	79.73%	887,941.80	15,404,208.39	88.46%	770,210.42
一至二年	4,467,978.23	20.05%	446,797.82	2,009,026.21	11.54%	200,902.62
二至三年	49,015.86	0.22%	9,803.17			
三至四年						
四至五年						

五年以上						
合 计	22,278,975.07	100%	1,344,542.79	17,413,234.60	100%	971,113.04

注 1：应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注 2：应收账款期末余额中前 5 名金额合计为 1316.39 万元,占总额的 59.09%。

## 2、其他应收款

账 龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
一年以内	17,614,087.07	89.90%	251,914.41	10,372,156.05	88.86%	413,877.02
一至二年	1,979,939.89	10.10%	129,465.44	999,370.14	8.56%	99,737.01
二至三年				300,983.80	2.58%	60,196.76
三至四年						
四至五年						
五年以上						
合 计	19,594,026.96	100%	381,379.85	11,672,509.99	100%	573,810.79

注 1：其他应收款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款：

注 2：其他应收款期末余额中前 5 名金额合计为 1600.39 万元,占总额的 81.68%。

注 3：其他应收款期末余额中大额账户列示如下：

欠款单位	账龄	金额	欠款原因
四川海特航空检测开发有限公司	一年以内	6,734,429.50	往来款
四川奥特附件维修有限责任公司	一至两年	5,726,182.60	往来款
上市费用	一年以内	2,710,000.00	上市推荐、审计、律师、 审核费用等
太原沙飞特	一年以内	433,283.45	往来款
新圣源科技有限责任公司	一年以内	400,000.00	借款

## 3、长期投资

项 目	2002.12.31		本期增加	本期减少	2003.12.31	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	53,433,697.17		47,770,226.43	7,699,733.99	93,504,189.61	
其中股权投资差额	-713,479.45			-72,602.57	-640,876.88	
合 计	53,433,697.17		47,770,226.43	7,699,733.99	93,504,189.61	

### 长期股权投资

#### A、其他股权投资

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	占被投资单位 注册资本(%)
四川奥特附件维修有限责任公司	2000.7—	19,409,816.77	43.25
四川银燕创新机电技术有限公司	2000.7—	17,894,448.01	95
四川海特航空检测开发有限公司	2001.6—	20,147,922.03	55
湖南湘特航空电子有限公司	2000.7—	2,118,455.67	51
武汉天河南方航空技术开发有限公司	2001.1—	3,722,794.46	51
太原沙飞特航空技术开发有限公司	2000.4—	1,560,090.50	35.71

上海沪特航空技术有限公司	2003.4-2023.4	13,428,782.17	90
四川亚美动力技术有限公司	2003.11-2023.11	15,221,880.00	90
合 计		93,504,189.61	

上述期末余额中包含股权投资差额。

#### B、按权益法核算的其他股权投资明细如下：

被投资公司名称	初始投资额	期初余额	本期被投资单位权益增减额	本期分回或应收股利	累计增减额	期末余额
四川奥特附件维修有限责任公司	7,300,000.00	15,372,549.05	4,037,267.72		12,109,816.77	19,409,816.77
四川银燕创新机电技术有限公司	4,750,000.00	16,217,861.07	1,676,586.94		13,144,448.01	17,894,448.01
四川海特航空检测开发有限公司	2,136,999.58	11,920,456.19	8,227,465.84		18,010,922.45	20,147,922.03
湖南湘特航空电子有限公司	2,550,000.00	2,381,676.58	-263,220.91		-431,544.33	2,118,455.67
武汉天河南方航空技术开发有限公司	2,605,000.00	5,727,187.15	-2,004,392.69		1,117,794.46	3,722,794.46
太原沙飞特航空技术开发有限公司	3,060,000.00	1,813,967.13	-253,876.63		-1,499,909.50	1,560,090.50
上海沪特航空技术有限公司	10,711,804.52				-	13,428,782.17
四川亚美动力技术有限公司	15,221,880.00				-	15,221,880.00
合 计	33,113,804.1	53,433,697.17	11,419,830.27		42,451,527.86	93,504,189.61

上述期末余额中包含股权投资差额。

#### C、股权投资差额

类别	初始金额	摊销期限	2002.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2003.12.31
四川奥特附件维修有限责任公司股权投资差额	47,312.18	2000年7月-2010年6月	16,210.36		16,210.36		0.00
湖南湘特航空电子有限公司股权投资差额	-275,128.94	2000年7月-2010年6月	-208,639.45		-27,512.89		-181,126.56
四川海特航空检测开发有限公司股权投资差额	-613,000.42	2001年7月-2011年6月	-521,050.36		-61,300.04		-459,750.32
合计			-713,479.45		-72,602.57		-640,876.88

#### 4、主营业务收入

类 别	2003 年度	2002 年度	2001 年度
航空维修服务	42,998,897.42	32,409,336.33	29,367,170.08
航空检测设备销售	741,677.01		849,056.60
航空技术开发及转让	2,953,100.00		
合 计	46,693,674.43	32,409,336.33	30,216,226.68

注：主营业务收入地区分布表：

地 区	2003 年度	2002 年度	2001 年度
东北地区	6,325,410.09	1,763,781.71	2,765,838.18
华北地区	13,405,092.41	12,414,973.24	6,820,636.78

华东地区	3,109,046.77	3,066,554.67	4,370,964.65
西北地区	1,799,757.60	3,846,259.98	1,719,352.84
中南地区	6,013,197.92	4,671,297.93	8,008,401.12
西南地区	16,041,169.64	6,646,468.80	6,531,033.11
合 计	46,693,674.43	32,409,336.33	30,216,226.68

### 5、主营业务成本

类 别	2003 年度	2002 年度	2001 年度
航空维修服务	18,705,076.56	10,090,461.93	10,392,625.32
航空检测设备销售	742,504.71		66,732.64
航空技术开发及转让			
合 计	19,447,581.27	10,090,461.93	10,459,357.96

### 6、投资收益

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
股票投资收益			
其他股权投资收益	18,531,110.06	22,365,059.62	19,271,887.84
其中：按成本法核算的投资收益			
其中：按权益法核算的投资收益	18,531,110.06	20,839,019.21	19,271,887.84
其中：股权转让收益		1,526,040.41	
股权投资差额摊销	72,602.57	84,966.41	43,366.00
长期债权投资收益			
其 他			
合 计	18,603,712.63	22,450,026.03	19,315,253.84

2002 年度本公司将奥特部分股权转让给新加坡盈申控股公司 取得投资收益 152.60 万元。

## 七、关联方关系及交易

### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
四川奥特附件维修有限责任公司	成都市高新区高朋大道	航空机械技术服务	子公司	中外合资经营	李再春
四川银燕创新机电技术有限公司	成都市高新区高朋大道	航空设备销售	子公司	有限责任公司	李刚
四川海特航空检测开发有限公司	成都高新区起步区工业园	航空设备测试 开发 技术转让	子公司	有限责任公司	李刚
湖南湘翔航空电子有限公司	长沙市黄花机场	航空电子技术服务	子公司	有限责任公司	王万和
武汉天河南方航空技术开发有限公司	武汉江夏开发区郭杜湾	航空电子技术服务	子公司	有限责任公司	李再春
上海沪特航空技术有限公司	上海长江高科技园区郭尔勒路	航空机载设备技术软件 开发及检测维修	子公司	有限责任公司	李刚
四川亚美动力技术有限公司	成都高新区马家湾工业园	航空设备的开发 计算机 软件开发服务	子公司	有限责任公司	李刚
李再春			主要投资人		

### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
------	-----	-------	-------	-----

四川奥特附件维修有限责任公司	3000 万元	3000 万元
四川银燕创新机电技术有限公司	500 万元	500 万元
四川海特航空检测开发有限公司	500 万元	500 万元
湖南湘特航空电子有限公司	500 万元	500 万元
武汉天河南方航空技术开发有限公司	510 万元	510 万元
上海沪特航空技术有限公司	1500 万元	1500 万元
四川亚美动力技术有限公司	1000 万元	1000 万元

### 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2002.12.31		本期增加数		本期减少数		2003.12.31	
	股份	比例%	股份	比例%	股份	比例%	股份	比例%
四川奥特附件维修有限责任公司	1530 万	51.00					1530 万	51.00
四川银燕创新机电技术有限公司	475 万	95.00					475 万	95.00
四川海特航空检测开发有限公司	475 万	95.00					475 万	95.00
湖南湘特航空电子有限公司	255 万	51.00					255 万	51.00
武汉天河南方航空技术开发有限公司	260 万	51.00					260 万	51.00
上海沪特航空技术有限公司			1425 万	95.00			1425 万	95.00
四川亚美动力技术有限公司			1000 万	100.00			1000 万	100.00

### 4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
四川蓝海置业有限公司	与主要投资者关系密切的家庭成员直接控制
太原沙飞特航空技术开发有限公司	联营企业
四川海特投资有限公司	同一大股东
吴逢秀	与主要投资者关系密切的家庭成员
李颺	主要投资者
李刚	主要投资者
王万和	主要投资者
刘生会	主要投资者
郑超	主要投资者

### 5、关联交易

#### (1) 共同出资设立四川海特航空检测开发有限公司

2001 年本公司与子公司四川银燕创新机电技术有限公司及本公司主要投资者关系密切的家庭成员吴逢秀共同出资 500 万元,设立四川海特航空检测开发有限公司,其中本公司占 55% 股份,四川银燕创新机电技术有限公司占 40% 股份,吴逢秀占 5% 股份。

#### (2) 向控股子公司提供担保

2002 年本公司向子公司四川海特航空检测技术开发有限公司 200 万元贷款提供担保; 2003 年本公司向子公司四川海特航空检测技术开发有限公司 1000 万元贷款提供担保; 本公司向子公司四川奥特附件维修有限责任公司 500 万元提供担保。

### (3) 向主要投资者借入款项

2003 年本公司向主要投资者李再春、王万和、李飏、李刚、郑超、刘生会借款 505.86 万元，用于公司业务。

### 6、关联方应收应付款项余额

项 目	2003.12.31		2002.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
其他应收款：				
四川蓝海置业有限公司			754,744.23	5.85%
太原沙飞特航空技术开发有限公司	433,283.45	4.74%	42,967.17	0.33%
四川亚美动力技术有限公司	164,089.90	1.79%		
其他应付款：				
四川亚美动力技术有限公司	500,000.00	3.70%		
李再春	2,766,801.67	20.50%		
王万和	591,455.46	4.38%		
李飏	350,411.52	2.60%		
刘生会	539,634.19	4.00%		
郑超	455,423.76	3.37%		
李刚	354,886.82	2.63%		
吴逢秀	20,000.00	0.15%		

### 八、非货币交易及债务重组事项

本公司于 2002 年度将拥有的成都飞森航空技术实业有限责任公司 52% 的股权以购买成本转让给四川奥特附件维修有限责任公司，飞森公司原个人股东以不承担飞森公司原债务的条件承诺放弃其股权，由此奥特公司拥有飞森公司的股权并代飞森公司偿付债务，飞森公司于 2002 年 9 月 28 日经成都高新工商行政管理局核准注销，奥特公司吸收飞森公司实物资产抵偿其收购股权款及代偿付飞森债务款，该事项未产生损益。

### 九、承诺事项

本公司无重大的需披露的承诺事项。

### 十、或有事项

本公司无重大的需披露的或有事项。

### 十一、涉诉事项

本公司无重大的需披露的诉讼事项。

### 十二、资产负债表日后事项

本公司无重大的需披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

发行前三年申报会计报表与原始会计报表之间的差异及原因说明

2001年度

金额单位：人民币元

项 目	申报会计报表数	原始会计报表数	差异总额
资 产	145,580,567.26	146,531,548.09	-950,980.83
负 债	52,576,272.53	52,418,300.82	157,971.71
少数股东权益	9,089,892.44	9,079,593.52	10,298.92
股东权益	83,914,402.29	85,033,653.75	-1,119,251.46
收 入	78,371,618.58	78,371,618.58	
成本、费用	51,673,064.22	50,970,298.91	702,765.31
少数股东损益	2,467,750.63	2,428,301.35	39,449.28
净 利 润	24,230,803.73	24,973,018.32	-742,214.59

## 2002年度

金额单位：人民币元

项 目	申报会计报表数	原始会计报表数	差异总额
资 产	232,893,602.89	230,343,612.17	2,549,990.72
负 债	99,619,984.67	86,509,958.18	13,110,026.49
少数股东权益	27,373,877.13	27,413,563.65	-39,686.52
股东权益	105,899,741.09	116,420,090.34	-10,520,349.25
收 入	96,160,119.36	101,312,926.45	-5,152,807.09
成本、费用	65,200,151.85	65,719,237.11	-519,085.26
少数股东损益	3,352,063.93	3,391,750.47	-39,686.54
净 利 润	27,607,903.58	32,201,938.87	-4,594,035.29

## 2003年度

金额单位：人民币元

项 目	申报会计报表数	原始会计报表数	差异总额
资 产	291,812,520.89	291,812,520.89	
负 债	116,617,981.65	116,617,981.65	
少数股东权益	31,337,798.97	31,337,798.97	
股东权益	143,856,740.27	143,856,740.27	
收 入	119,604,072.74	119,604,072.74	
成本、费用	80,071,367.54	80,071,367.54	
少数股东损益	6,123,181.64	6,123,181.64	
净 利 润	33,409,523.56	33,409,523.56	

本公司2001年、2002年、2003年原始会计报表是经四川华信（集团）会计师事务所审计并报当地工商、税务部门存档的会计报表，其中2001年、2002年原始会计报表与申报会计报表存在差异。现将差异原因分别说明如下：

- 1、2001年申报报表的资产总额比原始报表数减少95.10万元；负债增加15.80万元；少

数股东权益增加 1.03 万元；所有者权益减少 111.93 万元；少数股东损益增加 3.94 万元；净利润减少 74.22 万元。

A、本公司 2001 年末处理固定资产原值 172.04 万元（净值 70.61 万元），因处理不及时，计入 2002 年，后作会计差错更正，调入 2001 年，减少固定资产 172.04 万元，减少累计折旧 101.43 万元，增加营业外支出 70.61 万元。

B、因报废固定资产调整该期应交所得税，减少所得税费用及应交税金 10.59 万元。

C、将子公司四川银燕创新机电技术有限公司漏计的资产负债 50.9 万元进行追溯调整。增加长期待摊费用 50.9 万元，增加其他应付款 50.9 万元。

D、本公司子公司四川奥特附件维修有限责任公司 2001 年原按 33% 计提所得税，2002 年经成都高新技术产业开发区科技局认定，奥特公司所得税减按 15% 征收，调减 2001 年所得税 54.36 万元，减少所得税费用及应交税金 54.36 万元。

E、追溯调整坏账准备，增加坏账准备 75.38 万元，增加管理费用 45.83 万元。

F、根据 2002 年税务汇算结果，追溯调整子公司应缴税金，增加应交税金 - 所得税 47.14 万元、土地使用税 0.30 万元、房产税 4.97 万元，增加管理费用 2.64 万元，增加所得税费用 35.59 万元。

G、因子公司追溯调整，相应增加少数股东权益 1.03 万元，增加少数股东损益 3.94 万元。

H、根据 2003 年税务局对本公司的税收进行稽查后，根据稽查结果冲减本公司 2001 年计提的所得税 18.91 万元。

2、2002 年申报报表的资产总额比原始报表数增加 255.00 万元；负债增加了 1,311.00 万元；少数股东权益减少 3.97 万元；所有者权益减少 1052.03 万元；少数股东损益减少 3.97 万元；净利润减少 459.40 万元。

A、根据“关于执行《企业会计制度》和相关会计准则有关问题解答（二）”，本公司对奥特增资产生的股权投资差额改计入资本公积 - 股权投资准备，增加长期股权投资 746.30 万元，资本公积 634.36 万元，递延税款贷项 111.94 万元，并根据股权转让比例结转递延税款贷项 61.90 万元到当期所得税中。

B、由于 A 项的调整股权投资差额，导致本公司向新加坡 TPA 盈申控股集团转让对四川奥特附件维修有限责任公司投资时，减少原按投资比例相应转出的股权投资差额而调整投资收益，减少长期股权投资及投资收益 345.11 万元。

C、由于 A 项的调整股权投资差额，导致本公司向子公司四川海特航空检测开发有限公司转让对四川奥特附件维修有限责任公司投资时，减少原按投资比例相应转出的股权投资差额而调整投资收益，减少长期股权投资及投资收益 68.32 万元。

D、根据 2003 年董事会决议分配 2002 年普通股股利，增加应付股利及应付普通股股利 1,196.61 万元。

E、本公司子公司四川奥特附件维修有限责任公司冲减期末计提的董事会费用，减少其他应付款及管理费用 24.42 万元。

F、本公司子公司四川海特航空检测开发有限公司补计设备租赁费用，增加其他应付款及

营业费用 28.54 万元。

G、本公司子公司四川海特航空检测开发有限公司冲减多提设备折旧，减少累计折旧及主营业务成本 23.98 万元。

H、根据 2002 年税务汇算结果，追溯调整子公司应缴税金，增加应交税金 - 所得税 50.49 万元、土地使用税 2.54 万元、房产税 8.55 万元，增加其他应交款 - 残疾人就业保障金 2.30 万元、副食品调控基金 5.93 万元，减少其他应交款 - 交通费附加 6.27 万元，减少主营业务税金及附加 0.34 万元，增加管理费用 8.13 万元，增加所得税费用 3.35 万元。

I、联营企业太原沙飞特航空技术开发有限公司调整折旧，本公司按投资比例相应调整投资收益，减少长期投资及投资收益 101.85 万元。

J、因子公司净利润调整，相应增加少数股东权益及少数股东损益 4.16 万元。

K、根据海特公司 2002 年所得税汇算结果，追溯调整补提 2002 年所得税 2.12 万元。

L、根据子公司湘特公司 2002 年所得税汇算结果，追溯调整补提 2002 年所得税 16.60 万元，并相应调整减少少数股东权益和少数股东损益 8.13 万元。

四川海特高新技术股份有限公司

2004 年 1 月 10 日

北京市众天中瑞律师事务所

关于四川海特高新技术股份有限公司  
首次公开发行股票并上市的

## 法律意见书

众天股字[2003]HT - 01 号

北京市众天中瑞律师事务所

北京市朝阳区东三环北路 8 号亮马河大厦一座五层

电话 : ( 86 - 10 ) 65900088 传真 : ( 86 - 10 ) 65906089 ; 65900644

邮政编码 : 100004

# 目 录

一、本次发行、上市的批准和授权 .....	41
二、发行人本次发行上市的主体资格 .....	41
三、本次发行上市的实质条件 .....	42
四、发行人的设立 .....	42
五、发行人的独立性 .....	43
六、发起人（股东） .....	43
七、发行人的股本及其演变 .....	44
八、发行人的业务 .....	44
九、关联交易及同业竞争 .....	45
十、发行人的主要财产 .....	46
十一、发行人的重大债权债务 .....	49
十二、发行人的重大资产变化及收购兼并 .....	50
十三、发行人章程的制定与修改 .....	50
十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作 .....	51
十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化 .....	52
十六、发行人的税务 .....	52
十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准 .....	52
十八、发行人募集资金的运用 .....	53
十九、发行人的业务发展目标 .....	53
二十、诉讼、仲裁或行政处罚 .....	53
二十一、发行人招股说明书法律风险的评价 .....	53
二十二、结论意见 .....	53



## 众天中瑞律师事务所

ZHONGTIAN LAW FIRM

地址：北京市朝阳区东三环北路 8 号亮马河大厦一座五层      Add: 5/F, Landmark Tower 1, 8 North Dongsanhuan Rd.,  
邮编：100004      Zip: Beijing 100004, CHINA  
电话：(86-10) 65900088      Tel: (86-10) 65900088  
传真：(86-10) 65906089 65900644      Fax: (86-10) 65906089 65900644  
电子邮箱：zhtian9668@sina.com      E-mail: zhtian9668@sina.com

### 北京市众天中瑞律师事务所 关于四川海特高新技术股份有限公司 首次公开发行股票并上市的 法律意见书

众天股字[2003]HT--01 号

致：四川海特高新技术股份有限公司

北京市众天中瑞律师事务所（以下简称“本所”或“本所律师”）接受四川海特高新技术股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”或“股份公司”）的委托，担任公司首次 A 股股票公开发行上市（以下简称“本次发行”或“本次发行上市”）特聘专项法律顾问，根据《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《股票发行与交易管理暂行条例》（以下简称《股票条例》）等有关法律法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的有关规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神并根据本所与贵公司签订的《发行上市法律事务服务代理协议》，出具本法律意见书。

本所律师依据中国证监会《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号-公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》的规定和本所律师对法律的理解，对贵公司提供的与出具本法律意见书有关的所有文件资料及证言进行了审查判断，并依据法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行法律、法规和中国证监会的有关规定发表法律意见。

本所律师已得到公司的保证，即公司向本所律师提供了出具法律意见书所必要的真实的、

完整的原始书面材料、副本材料或口头证言，并无隐瞒、虚假或误导之处，其中，提供材料为副本或复印件的，保证与正本或原件一致相符。

对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、公司或者其他有关单位出具的证明文件出具法律意见。

本所律师已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对发行人的行为及本次申请的合法、合规、真实、有效进行了充分的核查验证，保证本法律意见书和律师工作报告不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，否则愿意承担相应的法律责任。

本所律师同意发行人部分或全部在招股说明书中按中国证监会审核要求引用法律意见书或律师工作报告的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

本法律意见书仅供公司为本次发行上市之目的使用，不得用于其他任何目的。本所律师同意将本法律意见书和律师工作报告作为公司申请公开发行股票所必备的法律文件，随同其他材料一起上报，并依法对出具的法律意见承担责任。现出具法律意见如下：

## 一、本次发行、上市的批准和授权

1、2003年1月20日，发行人召开了一届十次董事会会议。会议审议通过了《公司首次公开发行人民币普通股（A股）的议案》、《提请股东大会授权董事会全权办理本次发行股票并上市一切事宜的议案》及召开2002年度股东大会等议案。

2、公司于2003年2月21日召开的2002年度股东大会作出向社会公众发行股票并上市、授权董事会制定股票发行方案及全权处理公司股票发行上市的一切事宜。

本所律师认为：公司股东大会已以法定程序作出批准本次发行上市的决议；根据有关法律、法规、规范性文件以及发行人《四川海特高新技术股份有限公司章程》（下称“《公司章程》”），公司上述股东大会的召开、议决程序及决议的内容合法、有效；股东大会对董事会授权的范围、程序合法、有效。

公司本次发行上市的申请尚需中国证监会的审查核准。

## 二、发行人本次发行上市的主体资格

经审查公司的设立文件及公司目前持有的《企业法人营业执照》、《公司章程》等文件，本所律师认为，公司的设立和存续均合法、有效，本所律师未发现公司存在依法律、法规或《公司章程》规定需要终止的情形，公司目前正在从事的业务活动与营业执照中确定的法定

行为能力一致。

本所律师认为，公司具备本次股票发行上市的主体资格。

### 三、本次发行上市的实质条件

公司本次发行上市，属于有限责任公司变更为股份公司首次公开增资发行新股的情形。本所律师对照《证券法》、《公司法》、《股票条例》等法律、法规的规定，逐条核查公司发行、上市应满足的基本条件。经审查，本所律师认为，公司符合发行与上市的条件。

### 四、发行人的设立

公司是由四川海特高新技术有限公司（以下简称“有限公司”）变更设立，公司的改制、设立行为符合法律、法规和其他规范性文件的要求：

（一）2000年6月23日，有限公司股东会通过《关于变更公司形式的决议》，决定将有限公司整体变更为四川海特高新技术股份有限公司，有限公司变更为股份有限公司后，原有限公司的债权债务由变更后的公司承继。并成立公司筹委会办理具体的事宜。

（二）2000年7月23日，有限公司的全体股东签订了《关于发起设立四川海特高新技术股份有限公司之发起人协议》，根据该协议，有限公司六位自然人股东共同作为发起人，将有限公司整体变更为股份有限公司，有限公司的净资产额折合为股份公司的股份总额，六位股东在股份公司的持股比例不变。

（三）2000年8月28日，有限公司聘请的具有从事证券业务资格的四川华信（集团）会计师事务所有限公司对有限公司的资产进行了审计，并出具了川华信[2000]综字 073 号《审计报告》，截止2000年7月31日，有限公司的帐面净资产为54,391,484元。

（四）2000年9月30日，四川省人民政府下发川府函[2000]291号《关于设立四川海特高新技术股份有限公司的批复》，发行人的设立已经得到有权部门的批准。

（五）2000年10月11日，有限公司聘请的具有从事证券业务资格的四川华信（集团）会计师事务所有限公司对发起人投入公司的资产进行了验证，并出具了川华信验[2000]028号《验资报告》。

（六）2000年10月18日，公司召开创立大会，创立大会召开15日前认股人收到了会议通知，六位股东均参加了大会。会议审议通过了《关于设立四川海特高新技术股份有限公司的议案》、《关于股份公司设立费用审核的议案》、《关于发起人抵作股款的财产作价报告的

议案》等议案；会议审议通过了《公司章程》、选举产生了公司第一届董事会、监事会。

公司创立大会的程序及所议事项均符合有关法律、法规和规范性文件的要求。

(七) 2000年11月24日，公司在四川省工商行政管理局登记注册，注册号为5100001802461，住所为成都市高新技术产业开发区起步工业园区，法定代表人为李再春，注册资本为5439.14万元人民币。

综上，本所律师认为，发行人设立的程序、资格、条件、方式等符合有关法律、法规和规范性文件的规定，并得到了有权部门的批准；发行人设立过程中签订的改制合同符合有关法律、法规和规范性文件的规定，不会引致发行人设立行为存在潜在纠纷；公司设立过程中进行的审计、验资等活动均履行了必要的程序，符合当时法律、法规的规定；发行人创立大会的程序及所议事项均符合有关法律、法规和规范性文件的要求。

## 五、发行人的独立性

依据发行人出具的说明及本所律师的审查，发行人资产完整，财务、人员和机构是完全独立的，发行人具有面向市场自主经营的能力。

## 六、发起人（股东）

公司发起人为李再春、王万和、刘生会、李飏、郑超、李刚六位自然人，其中，李再春持有37,105,870股，占公司总股本的68.22%，为公司实际控制人。

根据对前述六位发起人所提供的身份证明及其他文件的审查，本所律师认为，他们具备法律、法规和规范性文件规定担任股份公司发起人或进行出资的资格。

公司的发起人人数符合《公司法》规定，各发起人的住所和出资比例符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

发起人已投入公司的资产产权关系清晰，不存在将该等资产投入公司的法律障碍。

有限公司变更为股份有限公司后，原有限公司的债权债务由变更后的公司承继，不存在与前述重组相关的潜在纠纷。

公司成立后，原有限公司的资产及资产权利证书已由变更后的公司承继。经核查，涉及有关资产权利证书的名称变更的，房屋所有权证、土地使用权证、商标证书等的名称变更工

作已经全部完成。

## 七、发行人的股本及其演变

2000年9月30日，四川省人民政府川府函[2000]291号《关于设立四川海特高新技术股份有限公司的批复》批准，四川海特高新技术有限公司整体变更设立四川海特高新技术股份有限公司。以原有限公司2000年7月31日为基准日经审计的全部净资产按1:1的比例折为54,391,484股，发起人为原有限公司全体股东，即李再春、王万和、刘生会、李飏、郑超、李刚6人，股东持股比例不变。

公司目前的股本结构为：总股本为54,391,484万股，均为面值壹元的人民币普通股，全部由自然人持有，其中，李再春持有37,105,870股，占公司总股本的68.22%，是公司的控股股东；王万和持有5,857,963股，占公司总股本的10.77%；刘生会持有3,415,785.00股，占公司总股本的6.28%；李飏持有2,882,749股，占公司总股本的5.30%；郑超持有2,882,749股，占公司总股本的5.30%；李刚持有2,246,368股，占公司总股本的4.13%。

本所律师认为，公司设立时的股权设置、股本结构合法有效，未发现公司的产权界定和确认存在法律纠纷或风险的可能。

根据本所律师的询证和其他必要核查：

- 1、发行人股权自公司成立至今没有发生变动。
- 2、公司发起人所持股份不存在质押。

## 八、发行人的业务

经对发行人《公司章程》、《企业法人营业执照》等法律文件的审查，本所律师认为，公司的经营范围符合国家产业政策，符合有关法律、法规和规范性文件的规定。经核查，公司的主营业务为符合公司的经营范围。

公司设立至今，没有在中国大陆以外经营，主营业务也没有发生过变更。

根据四川华信（集团）会计师事务所出具的川华信审（2003）综字第230号《审计报告》，公司的主营业务突出。

根据公司的《公司章程》、《企业法人营业执照》，本所律师未发现公司持续经营存在法律障碍。

## 九、关联交易及同业竞争

### （一）关联方

1、根据四川省人民政府川府函[2000]291号《关于设立四川海特高新技术股份有限公司的批复》，公司总股本为54,391,484万股，全部由有限公司六位自然人股东持有，其中李再春持有公司68.22%股权，王万和持有公司10.77%股权；刘生会持有公司6.28%股权；李飏持有公司5.30%股权；郑超持有公司5.30%股权；李刚持有公司4.13%股权。前述股东为公司的关联方，其中李再春、王万和、刘生会、李飏、郑超为持有公司5%以上股份的关联方。

2、公司除前述自然人股东以外的高管人员有：公司董事会秘书郑德华、公司财务负责人杨红缨为公司的关联方。杨红缨为公司股东、董事李飏之妻。

3、吴逢秀为公司控股股东、董事长李再春之妻，公司股东、董事李飏及公司股东李刚之母，为公司之关联方。

4、公司的核心技术人员有：郑德华、郑志涛、曾川、周锦帆、胡琼英、吴红兵，前述人员为公司的关联方。

5、公司的子公司及持有20%以上股权关系的企业有：武汉天河南方航空技术开发有限责任公司、四川海特航空检测开发有限责任公司、四川奥特附件维修有限责任公司、太原沙飞特航空技术开发有限公司、四川银燕创新机电技术有限公司、湖南湘特航空电子有限公司、上海沪特航空技术有限公司，前述企业为公司的关联企业。

6、由公司关联人吴逢秀、李飏、李刚、王万和、刘生会联合温成伟、李再国共同出资设立的四川蓝海能源技术有限公司为公司的关联法人。

7、由公司关联人李再春、王万和、李飏、李刚、吴逢秀、郑德华、郑超共同出资设立的四川海特投资有限公司为公司的关联法人。

经查，发行人与其关联方之间不存在同业竞争。

### （二）关联协议

1、2001年5月11日，公司与四川银燕创新机电技术有限公司、关联自然人吴逢秀签署《出资协议书》，共同组建四川海特航空检测开发有限公司。四川海特航空检测开发有限公司注册资本500万元人民币，公司出资275万元，持股55%；四川银燕创新机电技术有限公司出资200万元，持股40%；自然人吴逢秀出资25万元，持股5%。该出资方案业经公司第一

届董事会第二次会议审议通过。关联董事李再春、李飏在该次董事会就该议案的表决进行了回避。

2、2000 年公司对四川蓝海能源技术有限公司销售自制设备，实现收入 35 万元。

本所对前述关联协议审查后认为，公司签署的关联协议遵循了公平、公正原则，并履行了发行人《公司章程》、《关联交易决策规则》中规定的关联交易决策程序。上述关联交易不存在损害发行人及其他股东利益的情况；不会影响公司此次股票的发行、上市。

经查，发行人在《公司章程》、《章程（草案）》、《关联交易决策规则》等文件中明确规定了关联交易公允决策的程序，对关联人的范围、关联交易的回避制度、关联交易的决策权限、关联交易的表决程序等作出了详细规定，保证了公司关联交易的公允性。

### （三）同业竞争

公司六位发起人股东已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺在其持有公司股份期间，不从事与公司相同的业务，将不利用其对公司的股东地位转移利润或从事其他行为来损害公司及其他小股东的利益。

经本所律师对公司股权关联方的有关文件的审查及其他必要核查，至本法律意见书出具日，公司与其关联方不存在同业竞争。公司各股东均已向发行人作出了关于不从事同业竞争的承诺。

经本所律师对公司《招股说明书》（申报稿）（以下简称“招股说明书”）的审阅，发行人已按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 1 号—招股说明书》的要求，对有关关联交易和解决同业竞争的承诺或措施进行了充分披露，本所律师未发现其中存在有重大遗漏或重大隐瞒。

## 十、发行人的主要财产

根据四川华信（集团）会计师事务所有限公司出具的川华信审（2003）综字第 230 号《审计报告》，根据四川华信（集团）会计师事务所有限公司出具的川华信审（2003）综字第 230 号《审计报告》，截止 2003 年 3 月 31 日，公司净资产为 110,273,042.85 元，总资产为 226,768,774.15 元，公司总负债为 88,176,780.96 元。

公司的主要资产状况如下：

### （一）土地使用权

公司拥有的土地使用权的情况如下：

1、位于成都市青羊区苏坡乡清江村 5、7 组、东坡村 4 组的工业用地，面积为 3481.02 平方米，土地使用证号为：成国用[2003]字第 393 号，土地使用权人为四川海特高新技术有限公司。该宗土地使用权系以出让方式取得，使用期限 50 年（至 2044 年 3 月 3 日终止）。

该宗土地之上的蓉房权证成房监证字第 0637971 号、蓉房权证成房监证字第 0638106 号两处房产已进行了抵押。（详见本章“二、房屋所有权”之 5）

2、位于成都高新区起步区工业园的工业用地，面积为 21611.04 平方米，土地使用证号为：成高国用[2001]字第 575 号。该宗土地使用权系以出让方式取得，使用期限 50 年（至 2051 年 2 月 28 日终止）。

3、公司以受让方式取得一处位于成都高新技术产业开发区冯家湾工业园区土地约 23050.16 平方米土地的使用权，并已于 2003 年 6 月 5 日与成都市国土资源局签署《国有土地使用权出让合同》（详见本报告第十一章“重大债权债务关系”之“重大合同”部分）。该宗土地的国有土地使用权证正在办理过程中，取得该国有土地使用权证应不存在法律障碍。

经本所律师对公司《国有土地使用证》、《国有土地使用权出让合同》等文件的审查，认为公司取得上述土地使用权的法律文件齐备，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

## （二）房屋所有权

公司拥有的房产的情况如下：

1、位于成都市青羊区苏坡乡乡镇企业城，建筑面积 2001.11 平方米，房屋所有权证号为：蓉房权证成房监证字第 0637971 号。

2、位于成都市青羊区苏坡乡乡镇企业城，建筑面积 2645.50 平方米，房屋所有权证号为：蓉房权证成房监证字第 0638106 号。

3、位于成都市高新区高朋大道 21 号，建筑面积 3279 平方米，房屋所有权证号为：蓉成房监字第 0880322 号。

4、位于成都市高新区高朋大道 21 号，建筑面积 4736.14 平方米，房屋所有权证号为：蓉成房监字第 0880331 号。

5、公司与中信实业银行成都分行于 2002 年 9 月 26 日签订一份金额为人民币 700 万元的《人民币借款合同》，借款期限自 2002 年 8 月 20 日至 2005 年 9 月 26 日；同日公司又与中信实业银行成都分行签订一份《抵押合同》，公司将其拥有的前述蓉房权证成房监证字第 0637971

号、蓉房权证成房监证字第 0638106 号两处房产进行了抵押，并在成都市房产管理局办理了“设定他项权利”备案手续。公司前述抵押行为是合法有效的。

6、经审查有关合同、证书、备案文件等有关文件，本所律师认为，公司拥有的上述房产均已取得了《房屋所有权证》，公司取得上述房产的权属证书合法、完备，不存在产权纠纷或潜在纠纷。公司的前述抵押行为是合法有效的。

### （三）机器设备和机动车辆

根据四川华信（集团）会计师事务所有限公司川华信审（2003）综字第 230 号《审计报告》及有关产权资料的审查，截止 2003 年 3 月 31 日，公司专用设备净值 42,186,161.77 元，运输设备净值 2,992,686.31 元，其他设备净值 3,338,460.25 元。

公司专用设备主要为航空维修专用设备，运输设备主要为机动车辆，其他设备主要为电子设备。

经查证，上述机动车辆及其他固定资产均未设定抵押、质押或其他他项权利，亦不存在权属纠纷。

### （四）其他无形资产

1、公司现拥有“海特”（注册证号为第 1159803 号）、“新海特”（注册号为第 1445703 号）、“海特”图形（注册号为第 1445706 号）等三个商标。

#### 2、非专利技术

##### （1）ATR-1 型航空燃油泵测试系统

1999 年 12 月 11 日经四川省科学技术委员会鉴定并颁发川科委鉴字[1999]第 045 号《科学技术成果鉴定证书》；

##### （2）T-627-40-1 型航空燃气涡轮发动机维修工艺研究

2003 年 5 月 30 日经四川省科技厅鉴定并颁发川科委鉴字[2003]第 224 号《科学技术成果鉴定证书》；

##### （3）航空空气起动机性能测试系统

2003 年 5 月 30 日经四川省科技厅鉴定并颁发川科委鉴字[2003]第 225 号《科学技术成果鉴定证书》；

#### (4) GTCP85-129〔H.J.K〕系列航空辅助动力装置（APU）翻修

2003年1月6日，四川省科学技术情报研究所为该项目出具编号为A0300003号《科技查新报告》；

#### 3、特许经营权：

##### (1) 维修许可证

A、1994年11月7日，公司前身四川海特高新技术公司取得《中国民用航空总局维修许可证》，编号为D4335；公司目前持有的《中国民用航空总局维修许可证》系2002年12月26日由中国民用航空总局换发，该许可证对许可维修项目进行了重新限定。根据该许可证，公司符合中国民航规章-145的要求，可以从事航空器部件的维修工作，该许可证除被放弃，暂停或吊销，有效期为长期。根据该维修许可证，公司可在许可的维修项目范围内从事航空维修业务。

B、2002年2月4日，发行人取得美国联邦航空管理局（FAA）维修许可证，编号为Z6HY002X，有效期至2004年3月31日。公司可在许可的维修项目范围内从事航空维修业务。

##### (2) 自营进出口许可证

2001年9月4日，发行人取得成都市对外贸易经济合作局颁发的《中华人民共和国进出口企业资格证书》，批准文号为〔2001〕成外经贸贸字第113号，进出口企业代码为：5101201824612。据此，公司有权“进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；出口本企业自产产品和相关技术的出口业务；经营本企业的进料加工和‘三来一补’业务”。

综上，本所律师认为公司主要资产的产权文件取得的法律手续完备、合法，公司对上述资产拥有合法的使用权、经营权或所有权。公司资产的产权关系明确，证书齐备。公司为取得银行贷款而将部分房产进行抵押的行为合法有效，并不妨碍公司对这些财产的使用。公司依法获得特许经营许可证。

经本所律师询证及公司出具的证明，公司不存在股东占用公司资产的情况。

## 十一、发行人的重大债权债务

本所律师审查了发行人的重大合同资料及合同之外的债权债务资料后认为，发行人上述

合同的内容与形式均合法有效，未发现发行人在上述合同项下的任何义务与其依据其他合同或法律文件所承担的义务存在冲突的情况，本所律师未发现该等合同的履行存在潜在风险或法律障碍。

根据有关政府部门出具的证明材料及公司提供的材料，公司目前不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

根据公司的介绍和本所律师的询证，发行人与关联股东之间不存在重大债权债务及相互提供担保的情况。

公司应收、应付账目项下的法律关系，均属正常的生产经营活动发生，合法有效，经必要审查，本所律师未发现其中有因非法行为而导致的债权债务关系。

## 十二、发行人的重大资产变化及收购兼并

公司从设立至今未进行过合并、分立、增资扩股、减少注册资本等行为。

公司成立后进行的重大资产重组行为有：投资组建武汉天河南方航空技术开发有限责任公司、四川海特航空检测开发有限责任公司，增资、重组四川奥特附件维修有限责任公司等。公司前述的投资及出售股权的行为符当时法律、法规和规范性文件的规定，并已履行了必要的法律手续。

发行人至本法律意见书出具之日没有拟进行的资产置换、资产剥离、资产出售或收购等行为。

## 十三、发行人章程的制定与修改

### （一）公司章程的制定

发行人章程是在公司设立时，由公司筹委会根据《公司法》的有关规定制定，并于2000年10月18日经公司创立大会暨第一次股东大会审议通过，2000年11月24日，该章程在四川省工商行政管理局备案后生效。

本所律师对发行人设立时的公司章程进行了审查，认为符合《公司法》及其他有关法律、法规和规章的要求。

### （二）章程的修改

公司第一届董事会第四次会议对章程作出了修改，2001年6月25日，公司2000年度股东大会审议批准了修改事项。修改后的《公司章程》于2001年8月2日报四川省工商行政管理局备案。

公司第一届董事会第六次会议对章程作出了修改，2002年6月24日，公司2001年度股东大会审议批准了修改事项。修改后的《公司章程》于2002年10月10日报四川省工商行政管理局备案。

2003年2月21日，公司2002年度股东大会审议通过公司董事会结合公司发展的实际情况制定的“《公司章程》修改议案”。修改后的《公司章程》于2003年3月18日报四川省工商行政管理局备案。

经本所律师审查，发行人章程的修改履行了法定程序。修改后的《公司章程》符合《公司法》及其他有关法律、法规和规章的要求。

### （三）《章程（草案）》

为适应本次股票发行上市的需要，公司董事会按照《上市公司章程指引》对发行人现行《公司章程》进行了修改，并制定了《章程（草案）》。该草案已经2003年2月21日召开的公司2002年度股东大会审议通过，尚有待于公司本次发行成功，报四川省工商行政管理局备案后生效。

综上，公司章程的制定和修改已履行法定程序。《公司章程》及《章程（草案）》的内容与形式均符合《公司法》、《上市公司章程指引》及其他有关法律、法规和规范性文件的规定。

## 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

（一）经审查，本所律师认为，公司组织机构的设置健全，符合我国《公司法》及有关法律、法规和规范性文件的规定。

（二）发行人《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策规则》及《章程（草案）》明确规定了股东大会、董事会、监事会的职权和议事规则、会议召开及通知的方法、议案提案提出的程序和决议、决议表决的程序、以及股东大会、董事会审议有关关联交易事项的特别规定。经审查，本所律师认为，公司具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，且该等议事规则符合《公司法》、《证

券法》、《上市公司章程指引》等法律、法规和规范性文件的规定。

(三) 经审查, 本所律师认为, 公司历次股东会议、董事会议、监事会议的举行均按照《公司法》和发行人《公司章程》规定的程序和规则进行, 各次会议的决议内容及签署以及股东大会、董事会的历次授权和重大决策等行为均合法、合规、真实、有效。

## 十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

公司董事、监事和高级管理人员的任职符合《公司法》第五十七条、第五十八条及其他有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定。公司董事、监事每届任期三年, 公司总经理每届任期三年, 符合《公司章程》的规定。

公司董事在近三年发生过变化。经审查公司的有关会议文件, 本所律师认为上述人员的变动符合《公司法》及公司《公司章程》的规定, 且履行了必要的法律程序。

公司董事会成员中有 4 名独立董事, 经审查, 本所律师认为其任职资格符合有关规定, 其职权范围未违反关法律、法规和规范性文件的规定。

## 十六、发行人的税务

根据公司提供的材料及本所律师的审查, 本所律师认为, 公司及其控股子公司执行的税率符合现行关法律、法规和规范性文件的要求。公司享受的税收优惠、财政补贴政策合法、合规、真实、有效。

根据有关税务部门出具的证明和公司提供的有关纳税文件, 公司近三年来一直遵守国家有关税收法律、法规, 合法经营, 照章纳税, 未曾发生过被税务部门处罚的情形。

根据有关税务部门出具的证明及本所律师核查, 公司发行申请文件中提供的原始财务报告和纳税资料与公司各年度报送地方税务部门的一致。

## 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

根据公司提供的《建设项目环境影响报告表》、四川省环境保护局的证明和本所律师的必要核查, 公司自成立以来, 公司的生产经营活动和本次拟投资项目均符合国家环保产业政策的要求, 未有因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件而被处罚的情形。

根据四川省质量技术监督局出具的证明，公司自成立以来，产品符合有关产品质量和技术监督的标准，在生产经营过程中一直遵守产品质量和技术监督法规，未发现公司有因违反有关产品质量和技术监督方面的法律法规而受到处罚。

## 十八、发行人募集资金的运用

经核查，公司本次发行所募资金用途均已获得公司股东大会批准，项目已取得有关政府部门的批文，募集资金用途合法。公司本次募集资金的运用计划符合国家产业政策及有关法律、法规的规定，不会导致同业竞争。

上述全部项目不涉及与他人进行合作。

## 十九、发行人的业务发展目标

经对公司制定的业务发展目标、《公司章程》和《企业法人营业执照》的审查，本所律师认为公司制定的业务发展目标与其经核准的主营业务一致。根据我国目前相关的法律法规和规范性文件的规定，本所律师认为，公司的业务发展目标符合国家法律、法规和规范性文件对行业生产经营管理方面的规定。律师未发现该业务发展目标存在着潜在的法律风险。

## 二十、诉讼、仲裁或行政处罚

根据公司提供的材料及本所律师的询证，截至本法律意见书出具之日，公司、公司的发起人股东目前无尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

根据公司提供的材料及本所律师的询证，截至本法律意见书出具之日，公司的现任董事长、总经理目前无尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

## 二十一、发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师已审阅了《招股说明书（申报稿）》，包括发行人引用法律意见书和律师工作报告相关内容的部分。根据发行人董事会作出的书面承诺，应当认为，《招股说明书（申报稿）》及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏引致的法律风险。

## 二十二、结论意见

本所律师认为，发行人为一依法设立、有效存续的股份有限公司，发行人已具备《公司法》、《证券法》等法律、法规规定的股票发行上市条件，但发行人本次发行、上市尚需获得中国证监会的核准及上海证券交易所的接纳。

此页无正文，为《北京市众天中瑞律师事务所关于四川海特高新技术股份有限公司首次公开发行股票并上市的法律意见书》之签署页。

北京市众天中瑞律师事务所

本所负责人：苒宏亮

经办律师：许军利

汪 华

2003年6月28日