

证券代码：000099

证券简称：中信海直

转债代码：127001

转债简称：海直转债

编号：2014-041



中信海洋直升机股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月 26 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司全体董事均亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人毕为、主管会计工作负责人刘铁雄及会计机构负责人(会计主管人员)陈宏运声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项 .....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	19
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第八节 财务报告 .....	24
第九节 备查文件目录.....	100

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中信海直	指	中信海洋直升机股份有限公司，根据文意需要亦包括其所有子公司
控股股东、中海直公司	指	中国中海直有限责任公司，根据文意需要亦指其前身中国中海直总公司、中国海洋直升机专业公司、中国海洋直升飞机专业公司
实际控制人、中信集团	指	中国中信集团有限公司，根据文意需要亦指其前身中国中信集团公司、中国国际信托投资公司
中信股份	指	中国中信股份有限公司
中信通航	指	本公司原控股子公司中信通用航空有限责任公司，现已转让并更名为民生国际通用航空有限责任公司
维修公司	指	本公司控股子公司中信海直通用航空维修工程有限公司
海直通航	指	本公司控股子公司海直通用航空有限责任公司
可转债	指	可转换公司债券
保荐机构、信达证券	指	信达证券股份有限公司
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
鹏元资信	指	鹏元资信评估有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
LIBOR	指	伦敦银行同业拆放利率
HIBOR	指	香港银行同业拆放利率
BP	指	即基点，一个基点等于 1 个百分点的 1%，即 0.01%，100 个基点等于 1%。
中海油	指	中国海洋石油总公司
美国康菲国际石油有限公司	指	美国康菲国际石油有限公司
NEWFILED	指	新田
HUSKY OIL CHINA LTD	指	加拿大哈斯基能源公司
中油国际（凯尔）有限责任公司	指	中油国际（凯尔）有限责任公司
中信富通	指	中信富通融资租赁有限公司
海油租赁	指	中海油国际融资租赁有限公司
EUROCOPTER AN EADS COMPANY	指	欧洲直升机公司，现更名 为空客直升机公司
西科斯基	指	西科斯基国际有限公司
飞行架次	指	一架航空器每起降一次，视为一个飞行架次
飞行架月	指	一架航空器每飞行一个合同月，视为一个飞行架月

干租	指	通过协议，由出租人（可能是航空运营人、银行或租机公司）向承租人（航空运营人）提供航空器而不提供飞行机组的租赁。干租通常由承租人承担运行控制
代管	指	通用航空企业按照民航局有关要求向航空器所有权人提供的管理及航空专业服务。本文中的代管，特指本公司为客户拥有的飞行器提供委托管理(包括提供飞行人员及机务维修人员、航材采购和送修、航空器适航维修服务、作业安全管理等)，并面向非特定客户公开经营并根据合同约定方式收取代管费用的通用航空经营模式
执管	指	代管的一种模式，特指一种使用客户拥有的飞行器专为该特定客户提供飞行器管理及飞行服务的代管方式
地面事故征候	指	按照《一般运行和飞行规则》（CCAR91）、《小型航空器商业运输运营人运行合格审定规则》（CCAR135）或《民用航空器驾驶员学校合格审定规定》（CCAR141）规定运行的航空器在运行阶段发生的事故征候；或按照《大型飞机公共航空运输承运人运行合格审定规则》（CCAR121）或《小型航空器商业运输运营人运行合格审定规则》（CCAR135）规定运行的航空器在用于教学训练飞行过程中发生的事故征候
万架次率	指	每飞行一万架次的发生次数

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	中信海直	股票代码	000099
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中信海洋直升机股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中信海直		
公司的外文名称（如有）	CITIC OFFSHORE HELICOPTER CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	COHC		
公司的法定代表人	毕为		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐树田	苏韶霞
联系地址	深圳市南山区南海大道深圳直升机场	深圳市南山区南海大道深圳直升机场
电话	0755-26723146	0755-26971630
传真	0755-26723146	0755-26971630
电子信箱	xust@china-cohc.com	susx@china-cohc.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	586,986,214.84	521,292,584.62	12.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	83,737,244.19	81,089,921.60	3.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	83,529,343.99	68,436,155.42	22.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	27,120,293.41	73,742,539.36	-63.22%
基本每股收益（元/股）	0.1473	0.1579	-6.71%
稀释每股收益（元/股）	0.1473	0.1491	-1.21%
加权平均净资产收益率	3.40%	4.06%	-0.66%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,900,796,344.35	3,839,990,380.87	1.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,473,717,621.65	2,427,284,188.10	1.91%

#### 二、非经常性损益项目及金额

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）	-71.00	报告期固定资产清理损失。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	276,717.27	报告期收到代扣代缴个税手续费。
减：所得税影响额	69,161.56	
少数股东权益影响额（税后）	-415.49	
合计	207,900.20	--

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

公司主营业务包括通用航空飞行服务业务和通用航空维修业务，各项业务实行专业化管理。其中通用航空飞行服务的海上石油直升机飞行服务业务由母公司负责运营，其他通用航空飞行服务业务由控股子公司海直通航负责运营，通用航空维修业务由控股子公司维修公司执行。

2014年是实现公司战略规划目标的关键一年，围绕公司战略发展规划，公司加强管理提高工作效率，增收节支提高经营效益，资源共享发挥协同优势，稳定运行确保持续安全，为进入战略发展期打下坚实基础。2014年1-6月主要经营情况如下：

**飞行与安全运营情况：**公司与控股子公司海直通航合并飞行14,417小时28分，同比增长5.30%，飞行16,770架次，同比减少2.22%。其中公司本部（母公司）飞行12,295小时27分，同比增长3.18%，飞行14,963架次，同比减少2.27%。未发生任何劫机、炸机事件；无空防事故，无飞行事故和地面事故；通用航空事故征候，地面事故征候，机场、空管及油料原因事故征候万架次率为0。安全运行得到有效保障。

**通航作业情况：**公司核心业务海上石油直升机飞行服务业务执行长期合同6个（按同一实际控制人合并口径统计），短期合同2个，为我国南海东部、西部，东海、渤海等海域的中海油深圳分公司、上海分公司、湛江分公司、天津分公司，以及美国康菲国际石油有限公司、NEWFILED等国内外海上石油企业提供长期直升机飞行服务保障；向加拿大哈斯基能源公司、中油国际（凯尔）有限责任公司等公司提供短期直升机飞行服务保障。海上石油作业飞行12,439架次，飞行时间10,846小时15分，同比分别减少1.24%和0.79%，市场份额无重大变化。另其他陆上通航业务由海直通航执行，共计飞行2,122小时01分，同比增长19.57%，飞行1,807架次，同比减少1.79%。

**通航维修情况：**维修公司完成大修直升机有：羚羊直升机2架、超美洲豹直升机2架、直九直升机1架；累计完成直升机部附件修理21件；对9个石油平台飞机加油设备检测共21次。维修公司按进度正在进行大修海豚直升机4架，羚羊直升机5架，BH项目直升机2架。

**经营业绩情况：**报告期公司完成营业收入58,698.62万元（合并，下同），同比增长12.60%；利润总额11,514.48万元，同比增长1.95%；归属于母公司所有者的净利润 8,373.72万元，同比增长3.26%。归属于母公司所有者权益为247,371.76万元，较期初增长1.91%。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	586,986,214.84	521,292,584.62	12.60%	增加飞行作业量及新购机投入合同作业，致营业收入同比增加。
营业成本	394,109,003.26	378,804,953.88	4.04%	增加新购机折旧与人工成本，致营业成本同比增加。
管理费用	53,310,655.32	48,478,029.59	9.97%	管理人员人工成本增加，致管理费用同比增加。

财务费用	28,107,375.15	-4,904,792.15	673.06%	报告期人民币对港币和美元贬值，公司借款产生汇兑损失 1,034.30 万元，而上年同期由于人民币升值而产生汇兑收益 1,468.76 万元，另外借款利息支出同比增加 667.32 万元，致财务费用同比大幅增加。
所得税费用	30,133,235.49	30,870,408.30	-2.39%	报告期所得税费用同比减少的主要原因是上年同期控股子公司调增递延所得税。
经营活动产生的现金流量净额	27,120,293.41	73,742,539.36	-63.22%	报告期支付航材款比上年同期增加，上年同期收到代管极地中心直升机保险赔款，致经营活动产生的现金流量净额同比大幅减少。
投资活动产生的现金流量净额	-36,883,730.65	-441,651,148.77	-91.65%	报告期支付购机款及基建项目为 0.96 亿元，而上年同期为 4.67 亿元，致投资活动现金净流出同比大幅减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-16,700,850.91	-29,831,778.69	-44.02%	报告期取得借款比上年增加，致筹资活动产生的现金净流出比上年减少。
现金及现金等价物净增加额	-26,876,700.60	-397,875,322.11	-93.24%	报告期支付购机款比上年同期大幅减少，致现金及现金等价物净流出比上年大幅减少。

### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司2013年度报告披露的公司2014年度经营目标：力争实现营业收入133,000.00万元以上，营业总成本控制在112,000.00万元。报告期完成营业收入58,698.62万元，同比增加6,569.36万元，增幅12.6%，完成年度经营收入目标的44.13%，主要原因是季节性因素致上半年收入较下半年低，预期目标基本达到；报告期营业总成本47,722.05万元，比上年同期增加6,818.45万元，增幅16.67%，占年度总成本目标的42.61%。主要原因为新购直升机投入运营增加折旧及人工成本。由于人民币贬值致公司产生汇兑损失1,034.30万元，而上年由于人民币升值产生汇兑收益1,468.76万元，致报告期财务费用大幅上升。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
航空运输业	564,881,145.27	372,633,382.80	34.03%	13.16%	3.53%	6.14%
航空维修业	22,105,069.57	21,475,620.46	2.85%	0.01%	13.82%	-11.79%
合计	586,986,214.84	394,109,003.26	32.86%	12.60%	4.04%	5.53%
分地区						
深圳	279,959,180.74	214,104,948.73	23.52%	7.76%	12.48%	-3.21%
湛江	84,469,320.35	49,938,009.36	40.88%	33.45%	13.70%	10.27%
上海	97,380,873.43	38,072,290.98	60.90%	34.64%	12.57%	7.67%

北京	82,398,432.55	52,386,220.29	36.42%	-2.85%	-25.06%	18.84%
天津	42,778,407.77	39,607,533.90	7.41%	4.17%	-2.95%	6.79%
合计	586,986,214.84	394,109,003.26	32.86%	12.60%	4.04%	5.53%

#### 四、核心竞争力分析

报告期公司核心竞争力不断增强和优化。连续14年保持良好的航空安全记录。通过经营租赁引进了EC225型直升机和S92直升机各1架，机队规模扩大；飞行员、机务及营运保障人员、关键岗位管理人员等关键核心队伍稳定，专业力量雄厚，运营保障能力不断提升。基地布局、主要客户及供应商等未发生重大变化，核心业务海上石油直升机飞行服务业务市场份额稳固在60%以上；陆上通航业务逐步提升，航拍、极地科考、海上巡查、海上监测、海上搜救、警务航空、航空护林、电力吊挂等业务门类逐步扩大；通航维修业务能力、范围不断加强和扩大，公司经营稳健发展。

#### 五、投资状况分析

##### 1、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海直通用航空有限责任公司	子公司	通用航空运输业	陆上通航业务	人民币 5000 万元	120,301,958.15	59,057,149.28	82,398,432.55	11,771,587.37	8,821,800.07
中信海直通用航空维修工程有限公司	子公司	航空维修业	直升机机体的维修及部件、附件的维修及服务	美元 500 万元	76,342,452.99	56,104,551.93	22,105,069.57	-3,082,405.87	1,515,053.59

##### 2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
公司 2011 年 12 月购置 7 架 EC225LP 型直升机项目的后 3 架 EC225LP 型直升机延续至报告期	52,532.30	0	4,859.72	9.25%	7 架 EC225LP 型直升机项目的后 3 架 EC225LP 型直升机尚未交付，报告期无收益
购置 2 架 S92 型直升机项目	37,635.48	9,474.44	31,747.03	84.50%	尚未交付，报告期无收益。
合计	90,167.78	9,474.44	36,606.75	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 05 月 31 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	购置 2 架 S92 型直升机项目详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《中信海洋直升机股份有限公司关于与西科斯基国际有限公司（Sikorsky）				

签订 2 架 S-92 型全新直升机销售合同的公告》(编号 2013-030)。

## 六、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司2013年度利润分配方案:以权益分派的股权登记日公司股本总额568,914,211股为基数,每10股派发0.75元现金红利(含税),共计分配42,668,565.83元。2013年度不进行公积金转增股本。公司2013年度利润分配方案已经公司2013年度股东大会审议通过并实施完成,2013年度权益分派的股权登记日为2014年6月24日,除权除息日、权益分派资金到账日为2014年6月25日。详见2014年5月6日、6月18日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《公司2013年度股东大会决议公告》、《公司2013年度分红派息实施公告》。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求:	是
分红标准和比例是否明确和清晰:	是
相关的决策程序和机制是否完备:	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用:	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护:	是
现金分红政策进行调整或变更的,条件及程序是否合规、透明:	报告期公司未对公司现金分红政策进行调整或变更。

## 七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月08日	公司接待室	实地调研	机构	南方基金管理有限公司、宏源证券股份有限公司、鹏华基金管理有限公司、国信证券股份有限公司	公司及子公司的业务情况等事项
2014年01月10日	公司第八会议室	实地调研	机构	宏源证券股份有限公司、华安基金管理有限公司	公司业务的前景、未来资本开支等事项
2014年01月15日	公司董事会秘书办公室	实地调研	机构	第一创业证券股份有限公司、海通证券股份有限公司	公司资产、业务发展等事项
2014年02月18日	公司第二会议室	实地调研	机构	中国国际金融有限公司、广发证券股份有限公司、国投瑞银基金管理有限公司、南方基金管理有限公司、嘉实基金管理有限公司、大智慧阿思达克通讯社、富国基金管理有限公司、信诚基金管理有限公司、博时基金管理有限公司、NCAM 新华资产、重阳投资、华宝兴业基金管理有限公司、景林资产管理有限公司	公司发行的可转债相关情况、业务构成、未来规划等事项
2014年05月05日	公司董事会	实地	其他	黎仕禹、黄明翠、张念琛、朱雀投资	公司发展现状和规

	秘书办公室	调研			划等事项
2014 年 05 月 09 日	公司第一会议室	实地调研	其他	深圳证监局、深圳证券交易所、国泰君安证券、东方证券、中银国际证券、海通证券、中投证券、证券时报、信息公司	制约公司发展的因素、公司营业收入、国企改革等事项
2014 年 06 月 18 日	公司董事会秘书办公室	实地调研	机构	长江证券股份有限公司、金鹰基金管理有限公司、广发资产管理有限公司	陆上通航业务范围及前景、通航政策等事项
2014 年 06 月 24 日	公司第一会议室	实地调研	机构	创海富信、大成基金、银河证券、中国银行证券、诺安基金、圆融方德、证券日报、广发基金、信达澳银基金、宏源证券、东化资管、上海大智慧、九鼎投资、生命资产、国信证券、中信证券、上投摩根基金、融通基金	通航政策、公司未来发展重点、直升机旅游服务、资本运营等事项

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期，公司顺利完成第四届董事会和第四届监事会的换届工作，选举产生公司第五届董事会成员和第五届监事会成员，聘任新一届高级管理人员。实施完成了公司2013年度分红派息方案。公司的公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大关联交易

#### 1、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
中国中海直有限责任公司	控股股东	应付关联方债务	预收代支其北京员工社保、医保和住房公积金	否	0	14.59	7.58

#### 2、其他重大关联交易

1、根据公司与中海直公司于2011年12月31日签订的《深圳直升机场使用协议》，双方经协商同意，标的物首年度（即2012年度）使用费为人民币500万元。自第二个年度起，每年使用费在上一年度使用费的基础上上浮，上浮幅度为上一年度使用费与我国上一年度居民消费价格指数（CPI）变动幅度的乘积，但使用费的增长率最高不得超过5%。协议有效期为10年，自2012年1月1日开始。2014年1-6月公司支付使用费为250万元。

深圳直升机场担负着公司60%以上的直升机起降与保障任务，该关联交易对公司经营活动正常进行十分必要，公司对此有较强的依赖性。

2、公司控股子公司海直通航向中信富通融资租赁有限公司融资租赁2架俄罗斯直升机公司生产的Ka-32A11BC型直升机。融资租赁的2架Ka-32A11BC型直升机，本金2,800万美元（不含进口关税及增值税）。2014年8月20日海直通航收到与中信富通设立的SPV公司天津信直通航融资租赁有限公司签订的关于2架Ka-32A11BC直升机的《直升机融资租赁协议》，2架Ka-32A11BC型直升机已按原定计划交付，并投入运营。

3、公司第五届董事会第五次会议和公司2014年第二次临时股东大会审议通过公司向中海油国际融资租赁有限公司融资租赁第5架EC225LP型直升机的关联交易议案，因融资租赁EC225LP型直升机目前还不能享受免进口关税、增值税政策，经第五届董事会第六次会议审议通过，同意终止公司向海油租赁融资租赁第5架EC225LP型直升机，并继续按购机合同以自购方式引进该架直升机。

**重大关联交易临时报告披露网站相关查询**

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
公司与中海直总公司关于签订《深圳直升机场使用协议》的公告	2011 年 12 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司关于控股子公司海直通航向中信富通融资租赁 2 架 Ka-32 型直升机暨关联交易的公告	2013 年 11 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司关于第 5 架 EC225LP 型直升机进行融资租赁暨关联交易的公告	2014 年 06 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司第五届董事会第六次会议决议公告	2014 年 07 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

**三、重大合同及其履行情况**

**1、托管、承包、租赁事项情况**

**(1) 租赁情况**

租赁情况说明

1、为扩大业务满足客户需求，报告期公司向爱尔兰 MILESTONE AVIATION GROUP 经营租赁 1 架 S-92 型直升机，租赁期自 2014 年 3 月 10 日至 2019 年 3 月 9 日，租赁期为 5 年，起租日为 2014 年 4 月 24 日，5 月份该机已投入运营，报告期公司按照合同规定按月支付租金。

2、报告期公司向法国 AIRBUS HELICOPTERS 经营租赁一架 EC225 型直升机，租赁期自 2014 年 5 月 15 日至 2014 年 10 月 15 日，租赁期为 5 个月。该机已投入运营，报告期按照合同规定公司不需支付租金。

**2、其他重大合同**

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
公司	欧洲直升机公司	2011 年 12 月 21 日					合同谈判定价	122,632.3	否		截至报告期末，公司购置的 7 架 EC225LP 型直升机尚有 3 架未交付。执行情况详见本报告第四节之五、2。
公司	西科斯基国际有限公司	2013 年 05 月 29 日					合同谈判定价	37,635.48	否		截至报告期末，公司购置的 2 架 S92 型直升机尚未交付。执行情况详见本报告第四节之五、2。

**3、公司向有关银行申请综合授信额度及与国家开发银行长期借款合同的执行情况**

授信银行	申请额度 (万元)	获批额度 (万元)	期初贷款 (万元)	本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末余额 (万元)	年利率 (%)	贷款期限	币种

招商银行深圳南油支行	25,000	25,000	1,608.67		1,608.67		1年期libor+250 bp	1年	美元
工商银行深圳南山支行	10,000	10,000							人民币
交通银行深圳车公庙支行	20,000	20,000							人民币
上海浦发银行深圳华侨城支行	20,000	20,000							人民币
中国农业银行深圳布吉支行	30,000	30,000		421.53		421.53	1年期libor+300 bp	1年	欧元
中国银行深圳湾支行	30,000	30,000	1170.36			1170.36	3%	1年	美元
			144.77			144.77	3%	1年	欧元
			90.30			90.30	3%	1年	港币
国家开发银行深圳分行	20,000	尚未申请							人民币
合计	155,000	135,000	2779.03		1,608.67	1170.36		1年	美元
			144.77	421.53		566.30		1年	欧元
			90.30			90.30		1年	港币
长期贷款银行	申请额度 (万元)	获批额度 (万元)	期初贷款 (万元)	本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末余额 (万元)	年利率 (%)	贷款 期限	币种
国家开发银行深圳分行	73,000	73,000	31,550.00		3,945	27,605.00	6M Hibor+85bp	10年	港币
国家开发银行深圳分行	60,000	60,000	27,976.98		2,100	25,876.98	6M Hibor+150bp	12年	港币
国家开发银行深圳分行	等值USD2,990	等值USD2,990	23,192.23			23,192.23	6M Hibor+450bp	10年	港币
国家开发银行深圳分行	USD4,243	USD4,243	1,117.97	2,466.12		3,584.09	6M Libor+360bp	10年	美元

1) 公司于2007年11月与国家开发银行签订了《国家开发银行外汇借款合同》(合同号: 4430555972007563367)、并分别于2007年11月、2008年5月和2008年10月与国家开发银行签订了《国家开发银行贷款抵押合同》和《保险权益转让合同》。贷款总金额为7.3亿元港币,借款期限自2007年11月至2017年11月,以三架AS332L1型直升机、四架EC155B/B1型直升机和两架EC225LP型飞机作为向国家开发银行贷款的抵押物,相关的资产抵押手续已办理完毕(截至2014年6月30日,上述九架飞机原值共计1,084,444,958.05元,累计折旧共计412,567,664.62元)。截至2014年6月30日,公司已按合同规定提取全部贷款共计73,000万港币,报告期归还3,945万港币,已累计归还45,395万港币。

2) 公司为购买10架EC155B1直升机项目用款需要,于2009年11月与国家开发银行签订了贷款承诺金额为等值港币60,000万元的《国家开发银行外汇借款合同》(合同号: 4403275972009510327),借款期限自2009年11月至2021年11月,该项目贷款提款期为两年,至提款期末(2011年11月27日)仅提取该项目贷款港币36,676.98万元,国家开发银行对合同剩余金额港币23,323.02万元不再给予提款,以编号为第ECOSAP1534/12/07号商务合同项下六架EC155B1型直升机为抵押(截至2014年6月30日,上述六架飞机原值共计454,750,803.31元,累计折旧共计79,577,837.56元),报告期归还借款港币2,100万元,累计已归还港币10,800万元。

3) 公司为购买10架EC155B1直升机项目用款需要,于2012年9月与国家开发银行签订了贷款承诺金额为等值美元2,990万元或等值港币(美元/港币汇率按7.7566计算)的《国家开发银行外汇借款合同》(合同号: 4430201201100000214),借款期限自2012年9月至2022年9月,截至2014年6月30日已提取该项目下贷款港币23,192.23万元,以编号为第ECOSAP1534/12/07号商务合同项下四架EC155B1型直升机为抵押(截至2014年6月30日,上述四架直升机原值共计286,836,381.20元,累计折旧共计18,648,040.35元),截至报告期末尚未偿还本金。

4) 公司为购买2架S-92直升机项目用款需要,于2013年12月与国家开发银行分别签订了贷款承诺金额

为2,120万美元和2,123万美元的《国家开发银行外汇借款合同》（合同号：4430201301100000831、4430201301100000832），借款期限为2013年12月至2023年12月，截至2014年6月30日已提取该项目下贷款美元3,584.09万元，以公司与美国西科斯基国际有限公司签署的编号为92I09377的《两架S-92型全新直升机销售合同》项下的2架S-92直升机为抵押，截至报告期末2架直升机尚未交付，也无需偿还本金。

5) 截至2014年6月30日，向浦发银行华侨城申请关税保函金额人民币9,400万元。

#### 四、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无			
资产重组时所作承诺	无	无			
首次公开发行或再融资时所作承诺	中海直公司	公司控股股东中国中海直有限责任公司（前身为中国中海直总公司）向公司承诺不再发展与公司相同和有竞争的业务，并严格按照《公司法》中的有关规定，维护全体股东的合法权益，不干预公司的决策或利用控股股东地位作出不利小股东的行为。	1998年11月27日	长期持续有效	正在履行中
	中海直公司	公司与中海直于2011年12月31日续签了《深圳直升机场使用协议》。根据公司发行可转债的需要，中海直向公司出具了《承诺函》，就双方签订的《深圳直升机场使用协议》的有关事项作出进一步承诺，承诺内容如下：（1）本公司（指中海直，下同）具备并将切实维持《深圳直升机场使用协议》所需的一切批准、许可的效力和效果，并采取迅速的措施以取得该协议所需的其他批准、许可，并维持该等批准、许可的效力。（2）本公司将确保股份公司（指中信海直，下同）依《深圳直升机场使用协议》正常使用深圳直升机场及其配套设施，确保股份公司对深圳直升机场及其配套设施的使用不受任何第三方的干预或影响。（3）若因深圳直升机场土地权属出现争议而给股份公司造成直接或可预见的损失，本公司将对上述损失给予赔偿。	2012年09月10日	合同有效期内长期持续有效	正在履行中
	中信集团	公司实际控制人中信集团向公司出具不进行同业竞争的承诺函的承诺事项是：（1）截至2012年10月31日，中信集团未直接或间接经营（包括但不限于单独、合伙经营，投资）与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务。（2）自2012年10月31日起，中信集团将不直接或间接经营（包括但不限于单独、合伙经营，投资）与公司目前及未来的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务。（3）自2012年10月31日起，凡中信集团有任何商业机会可从事、参与或投资可能会与公司子公司目前及未来的主营业务构成竞争的业务，中信集团会将该等商业机会让予公司。（4）中信集团将促使其直接或间接控制的其他经济实体遵守上述(1)-(3)项承诺。如中信集团或其直接/间接控制的其他经济实体未履行上述承诺而给公司造成经济损失，中信集团将承担相应的赔偿责任。	2012年10月31日	承诺函自2012年10月31日起生效。在中信集团作为公司实际控制人期间，此承诺函持续有效。	正在履行中

其他对公司 中小股东所 作承诺	无				
承诺是否及 时履行	是				
未完成履行 的具体原因 及下一步计 划（如有）	无				

## 五、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 六、其他重大事项的说明

1、经公司第四届董事会第十五次会议审议通过，公司以公开挂牌方式转让控股子公司中信通航93.97%股权，并于2013年3月28日与受让方民生云天签订《产权交易合同》。有关事宜见2013年2月1日、3月22日、4月1日和10月30日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。2013年10月29日中信通航股东变更登记获得北京市工商行政管理局批准，股权交割手续办理完成。2014年1月14日，中信通航变更为民生国际通用航空有限责任公司（下称“民生国际”）。另根据公司与民生云天签订的《产权交易合同》相关规定，经公司第五届董事会第七次会议审议通过，同意不行使对民生国际34%股份的认购权利。

2、根据财政部、中国民用航空局联合下发《关于印发〈通用航空发展专项资金管理暂行办法〉的通知》（民航发〔2012〕111号），公司向中国民用航空局申请的2014年通用航空发展专项资金（含中信通航）2,873万元于2014年7月31日拨付至公司。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	567,937,189	100.00%				+977,022	+977,022	568,914,211	100.00%
1、人民币普通股	567,937,189	100.00%				+977,022	+977,022	568,914,211	100.00%
三、股份总数	567,937,189	100.00%				+977,022	+977,022	568,914,211	100.00%

股份变动的的原因

适用  不适用

经中国证监会《关于核准中信海洋直升机股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2012]1641号）核准，2012年12月19日公司公开发行人民币（下同）650,000,000元的可转换公司债券。经深圳证券交易所深证上[2012]463号文同意，公司发行的650,000,000元可转换公司债券于2013年1月7日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称：海直转债，债券代码：127001。根据有关规定和《公司可转换公司债券募集说明书》约定，海直转债于2013年6月19日进入转股期。截至2014年6月30日，海直转债尚有260,031,200元在挂牌交易。报告期海直转债因转股减少6,888,100元，同时转为A股股份977,022股。因转股公司总股本由期初（2013年12月31日）的567,937,189股，至期末（2014年6月30日）增至568,914,211股。公司控股股东未有变动。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司最近一年(2013年度)的基本每股收益为 0.3711 元、稀释每股收益为 0.3635 元，最近一期(2014年第一季度)的基本每股收益为0.0572元，稀释每股收益为0.0572元。报告期公司可转债转换为普通股977,022股，累计已转换普通股55,314,211股，公司总股本增至568,914,211股。因股本增加公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益等指标有所下降。同时由于可转债转股报告期增加资本公积-股本溢价5,910,983.10元，同时按比例减少发行可转债时已确认的其他资本公积1,523,249.92 元，报告期末归属于公司普通股股东的每股净资产4.3481元。

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期公司股份总数因可转换公司债券转股增加至568,914,211股，控股股东持股比例为42.11%。

公司资产和负债结构的变动说明：截至2014年6月30日，公司总资产为390,079.63万元，较期初383,999.04万元，增加6,080.59万元，增幅为1.58%；公司负债总额为139,602.63万元，占总资产35.79%，较期初138,292.81万元，增加1,309.82万元，增幅为0.95%。其中报告期末公司应付债券22,351.99万元，较期初22,275.67万元，增加76.32万元，增幅为0.34%。应付债券增加的原因是报告期公司可转换债券因转股减少面值688.81万元，同时转为A股股份977,022股；因转股报告期发生债券利息调整765.13万元，致报告期末应付债券增加76.32万元。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	67,473		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国中海直有限责任公司	国有法人	42.11%	239,572,064	0	0	239,572,064	冻结	6,645,922
中国北方航空公司	国有法人	0.51%	2,913,067	0	0	2,913,067		
信泰人寿保险股份有限公司—万能保险产品	其他	0.34%	1,929,478	0	0	1,929,478		
中国国际金融有限公司	境内非国有法人	0.29%	1,633,539	0	0	1,633,539		
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托 朱雀漂亮阿尔法集合资金信托计划	其他	0.26%	1,483,376	0	0	1,483,376		
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.23%	1,299,948	0	0	1,299,948		
中国建设银行股份有限公司—农银汇理研究精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.20%	1,112,075	0	0	1,112,075		
唐纯玉	境内自然人	0.19%	1,097,621	0	0	1,097,621		
罗东君	境内自然人	0.18%	1,050,520	0	0	1,050,520		
交通银行股份有限公司—农银汇理低估值高增长股票型证券投资基金	其他	0.16%	901,000	0	0	901,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，中国中海直有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国中海直有限责任公司	239,572,064	人民币普通股	239,572,064
中国北方航空公司	2,913,067	人民币普通股	2,913,067
信泰人寿保险股份有限公司一万能保险产品	1,929,478	人民币普通股	1,929,478
中国国际金融有限公司	1,633,539	人民币普通股	1,633,539
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托 朱雀漂亮阿尔法集合资金信托计划	1,483,376	人民币普通股	1,483,376
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	1,299,948	人民币普通股	1,299,948
中国建设银行股份有限公司—农银汇理研究精选灵活配置混合型证券投资基金	1,112,075	人民币普通股	1,112,075
唐纯玉	1,097,621	人民币普通股	1,097,621
罗东君	1,050,520	人民币普通股	1,050,520
交通银行股份有限公司—农银汇理低估值高增长股票型证券投资基金	901,000	人民币普通股	901,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，中国中海直有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名股东中，唐纯玉参与融资融券的信用账户持股数量为 1,097,621 股；罗东君参与融资融券的信用账户持股数量为 1,050,520 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、可转债有关事项

#### 1、前10名可转换公司债券持有人和持有量

转债数量（张）	2,600,312		
持有人数（人）	830		
前10名转债持有人情况			
序号	可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（张）	持有比例（%）
1	中国银行股份有限公司—汇添富多元收益债券型证券投资基金	280,000	10.77
2	招商银行股份有限公司—华宝兴业可转债债券型证券投资基金	254,222	9.78
3	中原证券—建设银行—中原证券炎黄一号精选基金集合资产管理计划	219,249	8.43
4	中国工商银行—国联安德盛小盘精选证券投资基金	189,980	7.31

5	中国建设银行股份有限公司-华商收益增强债券型证券投资基金	183,826	7.07
6	中国建设银行-富国天博创新主题股票型证券投资基金	150,132	5.77
7	上海银行股份有限公司-浦银安盛增利分级债券型证券投资基金	122,216	4.70
8	中国建设银行股份有限公司-汇添富实业债债券型证券投资基金	107,000	4.11
9	中国工商银行股份有限公司-易方达安心回报债券型证券投资基金	96,148	3.70
10	中国建设银行股份有限公司-华富收益增强债券型证券投资基金	77,653	2.99

## 2、转股价格历次调整的情况，经调整后的最新转股价格

根据有关规定和《募集说明书》约定，“海直转债”于2013年6月19日进入转股期。由于公司在2014年6月24日（股权登记日）实施2013年度权益分派方案，“海直转债”的转股价格于2014年6月25日起由每股7.05元调整为每股人民币6.98元。

## 3、可转换公司债券发行后累计转股的情况

截至报告期末公司可转债累计转换为股份55,314,211股，公司总股本增至568,914,211股。

## 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

公司发行可转债未设担保。

## 5、公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

公司资产和负债结构的变动说明：截至2014年6月30日，公司总资产为390,079.63万元，较期初383,999.04万元，增加6,080.59万元，增幅为1.58%；公司负债总额为139,602.63万元，占总资产35.79%，较期初138,292.81万元，增加1,309.82万元，增幅为0.95%。其中报告期末公司应付债券22,351.99万元，较期初22,275.67万元，增加76.32万元，增幅为0.34%。应付债券增加的原因是报告期公司可转换债券因转股减少面值688.81万元，同时转为A股股份977,022股；因转股报告期发生债券利息调整765.13万元，致报告期末应付债券增加76.32万元。

资信变化情况：根据鹏元资信评估有限公司出具的《中信海洋直升机股份有限公司2012年6.5亿元可转换公司债券2014年跟踪信用评级报告》，公司可转债的2014年跟踪评级结果为AA+，发行主体长期信用等级为AA+，评级展望为稳定。信用状况无变化。

未来年度还债的现金安排：公司将在未来经营活动产生的净现金流量中留存部分资金作为还债的储备资金，同时公司密切关注可转债持有人的转股情况，根据转股数量和可转债剩余数量及时调整还债的储备资金金额，做好资金匹配，既保证有足够的资金偿还未转股的到期可转债，同时避免出现资金大量闲置情况。

## 6、可转债付息情况

报告期公司无需付息。

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王中安	副董事长	任期满离任	2014 年 01 月 23 日	公司第四届董事会任期届满离任
林赵平	独立董事	任期满离任	2014 年 01 月 23 日	公司第四届董事会任期届满离任
何炬	独立董事	任期满离任	2014 年 01 月 23 日	公司第四届董事会任期届满离任
金晓剑	副董事长	被选举	2014 年 01 月 23 日	换届选举
郭海兰	独立董事	被选举	2014 年 01 月 23 日	前任独立董事到届，换届选举
叶忠为	独立董事	被选举	2014 年 01 月 23 日	前任独立董事到届，换届选举

## 第八节 财务报告

### 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：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	193,144,799.25	220,021,499.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	293,214,995.74	250,911,424.19
预付款项	5,454,708.93	4,089,306.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,215,110.62	110,874,039.47
买入返售金融资产		
存货	351,054,180.60	328,852,431.54
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	98,259,754.85	88,203,062.15

流动资产合计	985,343,549.99	1,002,951,763.70
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	2,403,494,916.05	2,454,832,792.46
在建工程	367,702,325.79	273,273,976.63
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	15,489,919.05	15,956,809.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	128,389,654.36	92,599,059.20
递延所得税资产	375,979.11	375,979.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,915,452,794.36	2,837,038,617.17
资产总计	3,900,796,344.35	3,839,990,380.87
流动负债：		
短期借款	120,197,610.53	182,333,171.86
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	60,886,589.39	102,564,173.03
预收款项	3,935,066.67	5,127,148.38
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	71,593,872.32	79,568,672.27

应交税费	29,449,204.23	24,485,403.58
应付利息	1,791,658.76	479,994.93
应付股利	5,717,470.67	5,717,470.67
其他应付款	49,642,803.75	41,395,243.47
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	110,712,361.66	109,638,567.50
其他流动负债		
流动负债合计	453,926,637.98	551,309,845.69
非流动负债：		
长期借款	718,579,830.40	608,861,594.22
应付债券	223,519,877.77	222,756,707.11
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	942,099,708.17	831,618,301.33
负债合计	1,396,026,346.15	1,382,928,147.02
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	568,914,211.00	567,937,189.00
资本公积	853,717,343.96	849,329,610.78
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	189,489,777.73	189,489,777.73
一般风险准备		
未分配利润	861,596,288.96	820,527,610.59
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,473,717,621.65	2,427,284,188.10
少数股东权益	31,052,376.55	29,778,045.75
所有者权益（或股东权益）合计	2,504,769,998.20	2,457,062,233.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,900,796,344.35	3,839,990,380.87

法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：刘铁雄

会计机构负责人：陈宏运

## 2、母公司资产负债表

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	147,111,553.71	178,189,102.14
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	246,034,929.43	227,092,360.68
预付款项	3,149,897.00	3,610,860.00
应收利息		
应收股利		1,507,480.19
其他应收款	67,149,382.32	97,168,336.26
存货	316,716,186.78	297,539,755.04
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	85,280,070.77	73,145,905.85
流动资产合计	865,442,020.01	878,253,800.16
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	68,091,074.60	68,091,074.60
投资性房地产		
固定资产	2,383,159,957.24	2,440,809,928.15
在建工程	367,702,325.79	273,273,976.63
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	15,489,919.05	15,956,809.77
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	118,575,740.97	90,231,421.74
递延所得税资产	374,773.40	374,773.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,953,393,791.05	2,888,737,984.29
资产总计	3,818,835,811.06	3,766,991,784.45
流动负债：		
短期借款	120,197,610.53	182,333,171.86
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	59,569,009.68	94,111,385.69
预收款项		
应付职工薪酬	66,054,218.86	68,090,097.88
应交税费	23,656,731.50	20,912,246.02
应付利息	1,791,658.76	479,994.93
应付股利		
其他应付款	24,684,170.66	32,194,278.14
一年内到期的非流动负债	110,712,361.66	109,638,567.50
其他流动负债		
流动负债合计	406,665,761.65	507,759,742.02
非流动负债：		
长期借款	718,579,830.40	608,861,594.22
应付债券	223,519,877.77	222,756,707.11
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	942,099,708.17	831,618,301.33
负债合计	1,348,765,469.82	1,339,378,043.35
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	568,914,211.00	567,937,189.00
资本公积	859,652,088.32	855,264,355.14
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	189,489,777.73	189,489,777.73
一般风险准备		
未分配利润	852,014,264.19	814,922,419.23
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,470,070,341.24	2,427,613,741.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,818,835,811.06	3,766,991,784.45

法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：刘铁雄

会计机构负责人：陈宏运

### 3、合并利润表

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	586,986,214.84	521,292,584.62
其中：营业收入	586,986,214.84	521,292,584.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	477,220,527.95	409,035,942.41
其中：营业成本	394,109,003.26	378,804,953.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,693,494.22	4,242,575.89
销售费用		
管理费用	53,310,655.32	48,478,029.59
财务费用	28,107,375.15	-4,904,792.15
资产减值损失		-17,584,824.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	109,765,686.89	112,256,642.21
加：营业外收入	5,388,381.87	682,716.33
减：营业外支出	9,258.28	956.95
其中：非流动资产处置损失	71.00	956.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	115,144,810.48	112,938,401.59
减：所得税费用	30,133,235.49	30,870,408.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	85,011,574.99	82,067,993.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	83,737,244.19	81,089,921.60
少数股东损益	1,274,330.80	978,071.69
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1473	0.1579
（二）稀释每股收益	0.1473	0.1491
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	85,011,574.99	82,067,993.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	83,737,244.19	81,089,921.60
归属于少数股东的综合收益总额	1,274,330.80	978,071.69

法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：刘铁雄

会计机构负责人：陈宏运

#### 4、母公司利润表

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	487,998,297.85	414,376,129.54
减：营业成本	320,677,058.19	290,354,980.08
营业税金及附加	1,468,389.41	3,526,354.29
销售费用		
管理费用	31,537,423.04	29,456,811.67
财务费用	28,153,232.37	-3,934,397.26
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	106,162,194.84	94,972,380.76
加：营业外收入	285,904.55	
减：营业外支出	71.00	956.95
其中：非流动资产处置损失	71.00	956.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	106,448,028.39	94,971,423.81
减：所得税费用	26,687,617.61	23,818,466.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	79,760,410.78	71,152,957.34
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1403	0.1385
（二）稀释每股收益	0.1403	0.1314
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	79,760,410.78	71,152,957.34

法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：刘铁雄

会计机构负责人：陈宏运

## 5、合并现金流量表

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	579,614,703.15	516,205,337.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,102,477.32	682,716.33

收到其他与经营活动有关的现金	1,238,481.31	88,331,948.42
经营活动现金流入小计	585,955,661.78	605,220,002.17
购买商品、接受劳务支付的现金	280,077,347.02	253,779,605.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	166,378,203.39	170,836,539.87
支付的各项税费	48,510,132.15	55,303,216.71
支付其他与经营活动有关的现金	63,869,685.81	51,558,100.65
经营活动现金流出小计	558,835,368.37	531,477,462.81
经营活动产生的现金流量净额	27,120,293.41	73,742,539.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	59,201,100.00	25,371,900.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	59,201,100.00	25,371,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,084,830.65	467,023,048.77
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	96,084,830.65	467,023,048.77
投资活动产生的现金流量净额	-36,883,730.65	-441,651,148.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,015,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资		3,015,000.00

收到的现金		
取得借款收到的现金	187,894,059.28	129,836,529.48
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	187,894,059.28	132,851,529.48
偿还债务支付的现金	147,353,129.04	128,431,529.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,241,781.15	34,251,779.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	204,594,910.19	162,683,308.17
筹资活动产生的现金流量净额	-16,700,850.91	-29,831,778.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-412,412.45	-134,934.01
五、现金及现金等价物净增加额	-26,876,700.60	-397,875,322.11
加：期初现金及现金等价物余额	220,021,499.85	862,284,934.38
六、期末现金及现金等价物余额	193,144,799.25	464,409,612.27

法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：刘铁雄

会计机构负责人：陈宏运

## 6、母公司现金流量表

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	492,526,845.79	388,969,936.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	833,770.70	50,693,272.52
经营活动现金流入小计	493,360,616.49	439,663,209.00
购买商品、接受劳务支付的现金	246,264,393.02	174,290,649.44
支付给职工以及为职工支付的现金	136,802,148.58	120,872,658.60
支付的各项税费	45,626,257.89	42,248,148.44
支付其他与经营活动有关的现金	43,712,120.64	17,329,523.80
经营活动现金流出小计	472,404,920.13	354,740,980.28

经营活动产生的现金流量净额	20,955,696.36	84,922,228.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,507,480.19	3,826,173.04
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	59,201,100.00	25,371,900.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	60,708,580.19	29,198,073.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,628,266.29	465,294,246.01
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		46,985,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	95,628,266.29	512,279,246.01
投资活动产生的现金流量净额	-34,919,686.10	-483,081,172.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	187,894,059.28	129,836,529.48
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	187,894,059.28	129,836,529.48
偿还债务支付的现金	147,353,129.04	128,431,529.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,241,781.15	34,251,779.10
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	204,594,910.19	162,683,308.17
筹资活动产生的现金流量净额	-16,700,850.91	-32,846,778.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-412,707.78	-123,207.56
五、现金及现金等价物净增加额	-31,077,548.43	-431,128,930.50
加：期初现金及现金等价物余额	178,189,102.14	817,275,332.33
六、期末现金及现金等价物余额	147,111,553.71	386,146,401.83

法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：刘铁雄

会计机构负责人：陈宏运

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	567,937,189.00	849,329,610.78			189,489,777.73		820,527,610.59		29,778,045.75	2,457,062,233.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	567,937,189.00	849,329,610.78			189,489,777.73		820,527,610.59		29,778,045.75	2,457,062,233.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	977,022.00	4,387,733.18					41,068,678.37		1,274,330.80	47,707,764.35
（一）净利润							83,737,244.19		1,274,330.80	85,011,574.99
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							83,737,244.19		1,274,330.80	85,011,574.99
（三）所有者投入和减少资本	977,022.00	4,387,733.18								5,364,755.18
1．所有者投入资本	977,022.00	5,910,983.10								6,888,005.10
2．股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他		-1,523,249.92								-1,523,249.92
(四) 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										
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	568,914,211.00	853,717,343.96			189,489,777.73		861,596,288.96		31,052,376.55	2,504,769,998.20

上年金额

单位：元

项目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末	513,600,000.00	605,304,944.79			171,308,657.72		672,701,384.42		30,306,801.85	1,993,221,788.78	

余额									
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	513,600,000.00	605,304,944.79		171,308,657.72		672,701,384.42		30,306,801.85	1,993,221,788.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,337,189.00	244,024,665.99		18,181,120.01		147,826,226.17		-528,756.10	463,840,445.07
（一）净利润						192,189,729.90		2,365,688.32	194,555,418.22
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						192,189,729.90		2,365,688.32	194,555,418.22
（三）所有者投入和减少资本	54,337,189.00	244,024,665.99						3,015,000.00	301,376,854.99
1. 所有者投入资本	54,337,189.00	328,739,993.45						3,015,000.00	386,092,182.45
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-84,715,327.46							-84,715,327.46
（四）利润分配				18,181,120.01		-44,363,503.73		-1,448,363.32	-27,630,747.04
1. 提取盈余公积				18,181,120.01		-18,181,120.01			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的						-25,680,000.00		-1,448,363.32	-27,128,363.32

分配									
4. 其他							-502,383.72		-502,383.72
(五) 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. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他								-4,461,081.10	-4,461,081.10
四、本期期末余额	567,937,189.00	849,329,610.78			189,489,777.73		820,527,610.59	29,778,045.75	2,457,062,233.85

法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：刘铁雄

会计机构负责人：陈宏运

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	567,937,189.00	855,264,355.14			189,489,777.73		814,922,419.23	2,427,613,741.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	567,937,189.00	855,264,355.14			189,489,777.73		814,922,419.23	2,427,613,741.10
三、本期增减变动金额(减少)	977,022.00	4,387,733.18					37,091,844.96	42,456,600.14

以“—”号填列)								
(一) 净利润							79,760,410.78	79,760,410.78
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							79,760,410.78	79,760,410.78
(三) 所有者投入和减少资本	977,022.00	4,387,733.18						5,364,755.18
1. 所有者投入资本	977,022.00	5,910,983.10						6,888,005.10
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-1,523,249.92						-1,523,249.92
(四) 利润分配							-42,668,565.82	-42,668,565.82
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							-42,668,565.82	-42,668,565.82
4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	568,914,211.00	859,652,088.32			189,489,777.73		852,014,264.19	2,470,070,341.24

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	513,600,000.00	611,239,689.15			171,308,657.72		676,972,339.18	1,973,120,686.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	513,600,000.00	611,239,689.15			171,308,657.72		676,972,339.18	1,973,120,686.05
三、本期增减变动金额(减少)	54,337,189.00	244,024,665.99			18,181,120.01		137,950,080.05	454,493,055.05

以“一”号填列)								
(一) 净利润							181,811,200.06	181,811,200.06
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							181,811,200.06	181,811,200.06
(三) 所有者投入和减少资本	54,337,189.00	244,024,665.99						298,361,854.99
1. 所有者投入资本	54,337,189.00	328,739,993.45						383,077,182.45
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-84,715,327.46						-84,715,327.46
(四) 利润分配					18,181,120.01		-43,861,120.01	-25,680,000.00
1. 提取盈余公积					18,181,120.01		-18,181,120.01	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-25,680,000.00	-25,680,000.00
4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	567,937,189.00	855,264,355.14			189,489,777.73		814,922,419.23	2,427,613,741.10

法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：刘铁雄

会计机构负责人：陈宏运

### 三、公司基本情况

中信海洋直升机股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经国家经济贸易委员会国经贸企改[1998]860号文批准，以中国中海直总公司（前身为中国海洋直升机专业公司，2011年12月31日整体改制为有限责任公司，更名为中国中海直有限责任公司）为主要发起人，同时联合中国海洋石油南海东部公司、中信国安总公司（现变更为中信国安有限公司）、中航黑河民机技贸中心、广东南油经济发展公司、深圳市通发汽车运输有限公司（现变更为深圳市友联运输实业有限公司）、深圳名商户外运动俱乐部有限公司共同发起，在中国海洋直升机专业公司基础上，通过改组改制而设立的股份有限公司。本公司于1999年2月11日正式成立，并领取了注册号为100000000031249的企业法人营业执照。登记的注册资本为人民币51,360万元。法定代表人为毕为。

本公司经营范围：许可经营项目：陆上石油服务、海洋石油服务、人工降水、医疗救护、航空探矿、直升机引航作业、通用航空包机飞行、公务飞行、空中游览、出租飞行、直升机机外载荷飞行、航空器代管业务、私人飞行驾驶执照培训、航空摄影、空中广告、海洋监测、渔业飞行、气象探测、科学实验、城市消防、空中巡查、航空护林、空中拍照（有效期至2015年4月1日）。一般经营项目：进出口业务；特种作业设备的维修；石油化工产品的仓储；机械设备的销售。

经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2000]90号文批复，本公司于2000年7月3日在深圳证券交易所以上网定价发行方式向社会公众增量发行人民币普通股6,000万股，发行后总股本为19,600万股。同年7月31日，本公司6,000万人民币普通股在深圳证券交易所挂牌交易。

2002年7月，本公司实施按2001年末股份总额19,600万股为基数，每10股送2股派1元（含税）的2001年度利润分配方案，送股后，本公司总股本为23,520万股。2003年12月，本公司以截至2002年12月31日总股本23,520万股为基数，每10股配售3股，共计配售2,160万股（法人股股东书面承诺放弃该次配股权），配股后，本公司总股本为25,680万股。2004年7月，本公司以截至2003年12月31日总股本25,680万股为基数，按每10股转增10股的比例以资本公积转增股本，转增股本后，公司总股本为51,360万股。

本公司股权分置改革相关股东会议于2006年1月20日召开，会议审议通过了《中信海洋直升机股份有限公司股权分置改革方案》。本次股权分置改革方案是：实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得本公司非流通股股东支付的3.2股股份，非流通股股东共计支付股份5,990.4万股，按各自持股比例分摊。2006年2月7日，公司股权分置改革方案实施完成。

根据《中信海洋直升机股份有限公司股权分置改革方案》，本公司限售股239,572,064股于2011年3月16日上市流通，本公司普通股已全部上市流通。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1641号《关于核准中信海洋直升机股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司于2012年12月19日公开发行了650万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额65,000万元，期限6年。截至2014年6月30日，公司发行的可转换公司债券已转换为股权的债券面值合计389,968,800.00元，公司股本增加至568,914,211.00元。

中国中海直有限责任公司为本公司控股股东，直接和间接持有本公司42.11%股份。该公司是隶属于中国中信集团有限公司的国有控股公司。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁发的《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的有关规定，并基于所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和以及现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

本公司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

#### (1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本公司及所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行

必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## **(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法**

按《企业会计准则第2号—长期股权投资》和《企业会计准则第20号—企业合并》等相关规定进行会计处理。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币业务**

本公司会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生日中国人民银行公布的外汇牌价（中间价）折合为本位币记账。期末有关外币账户的外币余额，均按期末外汇牌价（中间价）折合本位币记账，由此产生的汇兑损益，属于日常经营活动的，计入当期财务费用；属于筹建期间发生的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的相关规定进行处理。

### **(2) 外币财务报表的折算**

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币财务报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用

资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除<sup>i</sup>°未分配利润<sup>j</sup>±项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自股东权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率计算。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入股东

权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

③终止确认部分的账面价值；

④终止确认部分的对价，与原直接计入股东权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为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

**(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

**(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

**(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入股东权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

②管理层没有意图持有至到期；

③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

④其他表明公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

应收款项包括应收账款和其他应收款，年度报告期末按照如下分类对应收款项进行减值测试，并根据应收款项发生减值的客观证据和账龄分析计提减值准备，确认减值损失并计入当期损益。应收款项发生减值的客观证据，主要包括下列各项：

①债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，偿还债务发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭、破产清算或死亡，且其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回等。

本单位职工备用金和关联方公司应收款项，一般不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值的按公司的坏账政策计提减值。

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收款项标准为：期末余额在 100 万元（含 100 万元）以上的单项应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，确认减值损失并计入当期损益。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
------	----------------	---------

账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
------	-------	---------------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.00%	0.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	公司单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失并计入当期损益。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分航材及备件、航空油料、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：先进先出法

存货取得和发出的计价方法：存货的取得以实际成本入账，发出大件航材及备件按个别认定法计价，发出其他航材及低值易耗品按先进先出法计价；发出航空油料按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按照单个存货项目计提。计提存货跌价准备后，若以前减记存货价值的影响因素已经消失的，导致存货可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备的金额内转

回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

### 12、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

初始计量长期股权投资的成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：①通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。②通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。③除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

#### (2) 后续计量及损益确认

后续计量①对子公司的投资，采用成本法核算。成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，

追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算，在确认应享有被投资单位净损益时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。③不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入股东权益的，处置该项投资时将原计入股东权益的部分按相应比例转入当期损益。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。②确定对被投资单位具有重大影响的依据，符合下列条件之一时，具有重大影响：i 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；ii 参与被投资单位的政策制定过程；iii 向被投资单位派出管理人员；iv 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；v 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## **13、投资性房地产**

(1) 投资性房地产的确认标准：投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产的用途改为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产；自用的房地产的用途变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将该固定资产或无形资产转换为投资性房地产。

(2) 投资性房地产的计量：投资性房地产按成本法进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，按照本公司固定资产和无形资产相关会计政策处理，并按房屋建筑物或土地使用权一致的会计政策计提折旧或摊销。投资性房地产减值测试方法和减值准备计提与本公司固定资产相关政策一致。固定资产或无形资产与投资性房地产发生转换时，转换前的账面价值作为转换后的入账价值。投资性房地产的出售、转让、报废、毁损的处置收入扣除相关税费及账面价值后计入当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指使用期限在一年以上的房屋建筑物、飞机及发动机（含飞机四大部件）、机器设备、运输工具以及电子及其他设备。自2007年1月1日起，航空材料中的高价周转件也作为固定资产核算。高价周转件是指使用年限超过一年、单价超过30万元的航材备件。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。②承租人具有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。⑤租赁固定资产性质、用途较特殊，只有承租人才能使用。在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；若不能取得出租人的租赁内含利率，应采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。对租赁固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧采用平均年限法计算，并分别按各类固定资产的原值、估计经济使用年限和预计残值（原值的0-5%）确定其折旧率。固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	5.00%	4.75-2.375
机器设备	5-10 年	5.00%	19-9.5
电子设备	5 年	5.00%	19

运输设备	10 年	5.00%	9.5
飞机及发动机（含飞机四大部件）	15-20 年	5.00%	6.33-4.75
固定资产装修	4 年	0.00%	25
高价周转件	5 年	0.00%	20

#### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### （5）其他说明

固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

①固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

②不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

③固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

④融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关费用后的差额计入当期损益。公司于每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程是指公司正在自制、自建固定资产及固定资产扩大再生产的新建、改建、扩建、恢复工程等项目。包括房屋、道路、机场等基本建设项目，直升机购置、改装、建筑物及零星工程项目。不包括固定资产修理、房屋维修。在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

建造的固定资产在达到预定可使用状态后，根据工程预算、造价、工程决算报告等，按工程实际成本结转固定资产，次月起开始计提折旧。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，计入当期损益。

计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情况。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化，其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

### (3) 暂停资本化期间

在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用资本化，直至资产的构建或生产活动从新开始。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

公司计算利息采用的利率为与金融机构签订的借款合同确定的利率。

公司可转债采用的实际利率按照市场上发行的可比公司债利率确定折现率，并考虑发行费用分摊进行计算。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- ①用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等。

本公司无形性资产主要为土地使用权和软件，均为使用寿命有限的无形资产。取得土地使用权的使用寿命为土地使用权证剩余使用年限。自行开发建造生产用房、办公用房等建筑物，相关土地使用权支出和

建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。若为购置的房屋及建筑物，能将价款在土地使用权和建筑物之间分配的，则将其作为无形资产和固定资产分别核算，难以合理分配的应全部作为固定资产核算。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	46-50年	土地使用权证期限
软件	5年	一般办公软件的寿命周期（摊销期限）

### （3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

- ①源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- ②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

### （5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料和相关方面的准备；开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备形成一项新产品或新技术的基本条件。

### （6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；
- 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。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用指已经支出，单项金额在60万元以上且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)的各项费用，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。

本公司长期待摊费用具体项目及摊销年限如下：

项 目	摊销年限
飞机及发动机（含飞机四大部件）大修理费用	4年
飞机入门培训费	4年
租入飞机改良支出	4年
经营租入飞机运杂费	4年或租赁期
租入房屋装修费	10年
机场构筑物改良支出	剩余租赁期

## 19、预计负债

预计负债是指企业根据或有事项等相关准则确认的各项预计负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务以及固定资产弃置义务等产生的负债。

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

或有事项是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

### （2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

## 20、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

营业收入主要包括销售商品收入、提供运输及劳务收入和让渡资产使用权收入等。销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④

相关经济利益很可能流入企业；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入和现金股利收入。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

## (3) 确认提供劳务收入的依据

提供运输及劳务收入主要包括：飞行收入、飞机托管收入、机场保障收入、飞机租赁收入和维修收入等。

在资产负债表日提供运输及劳务收入的结果能够可靠估计，且同时具备下列条件，才能予以确认收入：

- ①收入的金额能够可靠计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠确定；
- ④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供运输及劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的运输及劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的运输及劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；

②已发生的运输及劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供运输及劳务收入。

## (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

本公司在资产负债表日提供飞机维修劳务的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。根据飞机维修已发生的实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，预确认飞机维修收入和维修成本。

## 21、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：①企业能够满足政府补助所附条件；②企业能够收到政府补助。计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

### (2) 会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

所得税采用资产负债表债务法核算。在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，确认所产生的递延所得税资产。将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。递延所得税资产的金额等于可抵扣暂时性差异与当期所得税适用税率二者的乘积，并且应以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。适用所得税税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在股东权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认所产生的递延所得税负债。应纳税暂时性差异的形成将增加企业的纳税义务，将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。递延所得税负债的金额等于应纳税暂时性差异与当期所得税适用税率二者的乘积。

## 23、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

本公司租入的经营性资产，租金按照租赁合同规定的支付方式核算，通常在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用，金额不大（小于人民币60万元）直接计入当期损益，金额较大（如：国外运杂费等）可在租赁期内摊销计入成本。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司租出的经营性资产，租金按照租赁合同规定的收款方式核算，通常在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用固定资产的折旧政策计提折旧。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁。

本公司租入融资租赁资产时，在租赁期开始日，将融资租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价

值。对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的租赁资产采用与自有资产相一致的折旧政策，否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。未确认融资费用采取实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理。资产负债表日将融资租赁的长期应付款（应付融资租赁款）扣除未确认融资费用后的余额，分别以长期应付款（应付融资租赁款）和一年内到期的非流动负债（应付融资租赁款）列示。或有租金实际发生时计入当期损益。

本公司租出融资租赁资产时，在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入帐价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

### （3）售后租回的会计处理

本公司将售后租回根据具体情况分别认定为经营租赁或融资租赁，按照经营租赁或融资租赁的会计处理。

## 24、持有待售资产

### （1）持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

### （2）持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，其他非流动资产不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 职工薪酬

(1) 公司职工薪酬包括以下几个方面：

- ①职工工资、奖金、津贴和补贴；
- ②职工福利费；
- ③医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；
- ④住房公积金；工会经费和职工教育经费；
- ⑤非货币性福利；
- ⑥因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- ⑦其他与获得职工提供的服务相关支出。

(2) 职工薪酬核算方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别记入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳务成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

公司为职工缴纳的医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费按照国家相关规定计算缴纳。

### 利润分配

本公司按当年实现净利润的10%提取法定盈余公积金。剩余可供股东分配的利润由董事会提出利润分配方案报股东大会批准实施。

### 分部报告

本公司的风险和报酬主要受业务差异影响，因此将业务分部确定为主要分部形式，地区分部确定为次要分部形式。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	航空维修收入、进口应税商品、通用航空运输服务收入	17%、11%、6%、3%
营业税	通用航空培训收入，出租收入	3%、5%
城市维护建设税	营业税额或增值税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	营业税额或增值税额	5%
关税	进口应税商品	按海关关税税率表执行

各分公司、分厂执行的所得税税率

各分子公司执行的税率，同上表。公司及分子公司缴纳所得税是按照2008年1月1日执行的新的《企业所得税法》，报告期所得税率为25%；分公司企业所得税经公司本部所辖税局确认的分配额进行缴纳。

## 2、税收优惠及批文

根据财税（2000）102号《关于飞机维修增值税问题的通知》公司控股子公司—维修公司享受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优惠政策。

## 3、其他说明

根据《关于十二五期间在我国海洋开采石油(天然气)进口物资免征进口税收的通知》(财关税[2011]32号)，对于空载重量在5吨以下的直升机及相关配件和送国外维修的直升机发动机及部件不再免征进口关税和增值税，本公司进口的EC155B1型直升机及其航材和送国外维修的直升机发动机及部件不再免税。

根据《营业税改征增值税试点方案》(财税【2011】110号)及《财政部国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税【2012】71号),本公司深圳基地和湛江分公司自2012年11月1日起,天津分公司自2012年12月1日起缴纳增值税。

根据《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税【2013】37号)，上海分公司自2013年8月1日起缴纳增值税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权利。

本公司有二家控股子公司：中信海直通用航空维修工程有限公司（简称：维修公司）、海直通用航空有限责任公司（简称：海直通航）。

#### 中信海直通用航空维修工程有限公司基本情况

中信海直通用航空维修工程有限公司是经中国国际信托投资公司以资计字[2000]25号、中国民用航空总局民航规函[2000]578号、对外贸易经济合作部[2000]外经贸资一函字第1033号文批准，由中信海洋直升机股份有限公司和香港迅泽航空器材有限公司、英国布列斯托直升机有限公司共同出资组建的中外合资经营企业，2001年6月4日取得企业法人营业执照，注册号：企和国字第000874号。

2004年7月，根据中信海洋直升机股份有限公司、香港迅泽航空器材有限公司、英国布列斯托直升机有限公司与欧洲直升机公司签订的股权转让协议，中信海洋直升机股份有限公司将所持本公司11%的股份转让给欧洲直升机公司，香港迅泽航空器材有限公司将所持本公司5%的股份转让给欧洲直升机公司，英国布列斯托直升机有限公司将所持本公司5%的股份转让给欧洲直升机公司，股权变更后，中信海洋直升机股份有限公司持有本公司51%的股权、香港迅泽航空器材有限公司持有本公司15%的股权、英国布列斯托直升机有限公司持有本公司13%的股权、欧洲直升机公司持有本公司21%的股权。2004年11月增加注册资本180万美元，各股东按原比例共同增资，增资后注册资本为500万美元。2009年6月23日，英国布列斯托直升机有限公司与欧洲直升机公司签订股权转让协议，将其持有的维修公司13%的股权以90万美元的价格转让给欧洲直升机公司，股权变更后，中信海洋直升机股份有限公司持有维修公司51%的股权、香港迅泽航空器材有限公司持有维修公司15%的股权、欧洲直升机公司持有维修公司34%的股权。2010年5月7日维修公司取

得深圳市市场监督管理局换发的注册号为440301501136073的营业执照，法定代表人：毕为，公司住所：深圳市南山区南海大道深圳直升机场，公司类型：有限责任公司（中外合资）。维修公司的经营范围是：直升机机体及发动机的维修及维护，航空部件、附件的修理及维护。

### 海直通用航空有限责任公司基本情况

海直通用航空有限责任公司是经中国中信股份有限公司中信股计字[2013]26号文批准，经北京市工商行政管理局顺义分局于2013年4月8日登记注册，注册地：北京市顺义区，注册资本：人民币5000万元，公司持93.97%的股份，深圳市迅泽丰投资有限公司持6.03%的股份。公司类型：有限责任公司，法定代表人：刘铁雄。经营范围：甲类：陆上石油飞行、直升机外载荷飞行、医疗救护、航空探矿、空中游览、直升机引航作业、通用航空包机飞行、航空器代管业务；乙类：航空摄影、空中广告、海洋监测、渔业飞行、气象探测、科学实验、城市消防、空中巡查；丙类：防治农林业病虫害、防治卫生害虫、航空护林、空中拍照。自营进出口及代理进出口业务。

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
中信海直通用航空维修工程有限公司	控股子公司	深圳市	航空维修	美元 500 万元	直升机机体及发动机的维修及维护,航空部件、附件的维修及服务	21,106,074.60		51.00%	51.00%	是	27,491,230.45	0.00	0.00
海直通用航空有限责任公司	控股子公司	北京市	通用航空	人民币 5000 万元	甲类：陆上石油飞行、直升机外载荷飞行、医疗救护、航空探矿、空中游览、直升机引航作业、通用航空包机飞行、航空器代管业务；乙类：航空摄影、空中广告、海洋监测、渔业飞行、气象探测、科学实验、城市消防、空中巡查；丙类：防治农林业病虫害、防治	46,985,000.00		93.97%	93.97%	是	3,561,146.10	0.00	0.00

				卫生害虫、航空护林、空中拍照。 自营进出口及代理进出口业务。							
--	--	--	--	-----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

本公司与深圳市迅泽丰投资有限公司共同出资设立海直通用航空有限责任公司，并于2013年4月8日完成工商登记。海直通用航空有限责任公司注册资本人民币5,000万元，本公司以自有资金出资人民币4,698.50万元，占注册资本的93.97%。

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	626,419.59	--	--	989,751.65
人民币	--	--	546,610.09	--	--	858,294.62
美元	5,436.82	6.1543	33,459.82	7,536.82	6.0969	45,951.24
港币	25,948.11	0.7939	20,600.20	75,852.11	0.7862	59,634.93
欧元	3,072.95	8.3794	25,749.48	3,072.95	8.4189	25,870.86
银行存款：	--	--	192,518,379.66	--	--	219,031,748.20
人民币	--	--	186,910,060.51	--	--	208,785,127.34
美元	820,888.35	6.1543	5,051,993.17	1,590,059.93	6.0969	9,694,436.39
港币	30,461.81	0.7939	24,183.63	31,467.24	0.7862	24,739.54
欧元	63,506.02	8.3794	532,142.34	62,650.10	8.4189	527,444.93
合计	--	--	193,144,799.25	--	--	220,021,499.85

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明  
无

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	286,652,055.05	97.65%			245,706,861.15	97.79%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
按照组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	6,566,164.49	2.24%	3,223.80	0.05%	5,207,786.84	2.07%	3,223.80	0.06%
组合小计	6,566,164.49	2.24%	3,223.80	0.05%	5,207,786.84	2.07%	3,223.80	0.06%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	332,993.56		332,993.56	100.00%	332,993.56	0.14%	332,993.56	100.00%
合计	293,551,213.10	--	336,217.36	--	251,247,641.55	--	336,217.36	--

应收账款种类的说明

单项金额重大的应收款项为期末单户余额在100万元（含100万元）以上的应收款项；

应收账款期末余额比期初余额增加42,303,571.55元，增幅为16.84%，增加原因为：报告期收入增加，飞行收入款尚未收回所致。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
CNOOC China Limited-shenzhen operation Company	63,270,733.33			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
中海石油（中国）有限公司上海分公司	58,207,285.25			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
中海石油（中国）有限公司湛江分公司	41,122,935.01			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
中海石油（中国）有限公司天津分公司	25,254,587.37			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
CNOOC China Limited Huizhou operation Company	23,081,573.34			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
CNOOC China Limited-panyu operation Company	19,970,507.75			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
陆航部装备局维修和航材处	15,910,960.89			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
国家林业局南方航空护林总站	13,473,237.59			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
中国海监总队	8,292,858.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
广东海事局	7,124,698.84			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
国家林业局北方航空护林总站	2,500,078.01			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
新田石油中国有限公司	2,009,166.67			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
天津港引航中心	1,910,000.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
中海石油（中国）有限公司北部湾涠洲作业公司	1,824,433.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
冀东油田分公司	1,500,000.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
江苏辉源供应链管理有限公司	1,199,000.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备

合计	286,652,055.05		--	--
----	----------------	--	----	----

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	6,268,038.74	95.46%		4,909,661.09	94.28%	
1 年以内小计	6,268,038.74	95.46%		4,909,661.09	94.28%	
1 至 2 年	283,286.50	4.31%		283,286.50	5.44%	
3 年以上	14,839.25	0.23%	3,223.80	14,839.25	0.28%	3,223.80
5 年以上	14,839.25	0.23%	3,223.80	14,839.25	0.28%	3,223.80
合计	6,566,164.49	--	3,223.80	5,207,786.84	--	3,223.80

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
哈尔滨平川药业股份有限公司	332,993.56	332,993.56	100.00%	本公司于 2003 年 7 月向黑龙江省哈尔滨市中级人民法院起诉哈尔滨平川药业股份有限公司拖欠房租款一案，经黑龙江省哈尔滨市中级人民法院（2003）哈民三初字第 434 号判决书一审判决胜诉，判决哈尔滨平川药业股份有限公司于判决生效之日（2003 年 10 月 20 日）立即向本公司支付截至 2003 年 11 月 1 日该公司所欠租金 115.68 万元及逾期付款滞纳金 197.38 万元（截至 2003 年 7 月 1 日）。截至 2014 年 6 月 30 日，本公司已收到相关款项 823,806.44 元。余款 332,993.56 元，因账龄较长且涉及诉讼，按公司会计政策，已全额计提坏账准备账准备。
合计	332,993.56	332,993.56	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
CNOOC China Limited-shenzhen operation Company	非关联方	63,270,733.33	1 年以内	21.55%
中海石油（中国）有限公司上海分公司	非关联方	58,207,285.25	1 年以内	19.83%
中海石油（中国）有限公司湛江分公司	非关联方	41,122,935.01	1 年以内	14.01%

中海石油（中国）有限公司天津分公司	非关联方	25,254,587.37	1 年以内	8.60%
CNOOC China Limited Huizhou operation Company	非关联方	23,081,573.34	1 年以内	7.86%
合计	--	210,937,114.30	--	71.85%

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	39,259,575.12	86.50%		0.00%	107,799,809.98	96.21%		0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按照组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	6,128,320.54	13.50%	1,172,785.04	19.14%	4,247,014.53	3.79%	1,172,785.04	27.61%
组合小计	6,128,320.54	13.50%	1,172,785.04	19.14%	4,247,014.53	3.79%	1,172,785.04	27.61%
合计	45,387,895.66	--	1,172,785.04	--	112,046,824.51	--	1,172,785.04	--

#### 其他应收款种类的说明

单项金额重大的应收款项为期末单户余额在100万元（含100万元）以上的应收款项；除单项金额重大的其他应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

其他应收款期末余额比期初余额减少66,658,928.85元，减幅为59.49%，增加原因为：减少的主要原因是报告期收到中信通航70%股权转让款5,920.11万元所致。

#### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
民生国际通用航空有限责任公司	29,526,069.45			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
备用金	5,938,911.67			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
深圳华锐航空服务有限公司	3,794,594.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
合计	39,259,575.12		--	--

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	4,395,852.92	71.73%		2,514,546.91	59.21%	
1 年以内小计	4,395,852.92	71.73%		2,514,546.91	59.21%	
1 至 2 年	337,212.24	5.50%		337,212.24	7.94%	
2 至 3 年	190,544.75	3.11%	305.00	190,544.75	4.49%	305.00
3 年以上	1,204,710.63	19.66%	1,172,480.04	1,204,710.63	28.37%	1,172,480.04
3 至 4 年	7,100.00	0.12%	2,130.00	7,100.00	0.17%	2,130.00
4 至 5 年	38,572.56	0.63%	19,837.36	38,572.56	0.91%	19,837.36
5 年以上	1,159,038.07	18.91%	1,150,512.68	1,159,038.07	27.29%	1,150,512.68
合计	6,128,320.54	--	1,172,785.04	4,247,014.53	--	1,172,785.04

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
民生国际通用航空有限责任公司	29,526,069.45	结算往来款	65.05%
备用金	5,938,911.67	职工外出作业、差旅、培训等因公备用金	13.08%
深圳华锐航空服务有限公司	3,794,594.00	租机保证金	8.36%
合计	39,259,575.12	--	86.49%

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
民生国际通用航空有限责任公司	非关联方	29,526,069.45	1 年以内	65.05%
备用金	本公司员工	5,938,911.67	1 年以内	13.08%
深圳华锐航空服务有限公司	非关联方	3,794,594.00	1 年以内	8.36%
中国机械进出口（集团）有限责任公司	非关联方	494,406.40	1 年以内	1.09%
国网通用航空有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	0.44%
合计	--	39,953,981.52	--	88.02%

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,586,848.93	84.09%	3,221,446.50	78.78%
1 至 2 年	157,860.00	2.89%	157,860.00	3.86%
2 至 3 年	260,000.00	4.77%	260,000.00	6.36%
3 年以上	450,000.00	8.25%	450,000.00	11.00%
合计	5,454,708.93	--	4,089,306.50	--

预付款项账龄的说明

账龄自预付款项确认日起开始计算。

##### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国航空油料有限责任公司华东分公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	预付航油款保证金
通用技术集团国际物流有限公司	非关联方	1,100,000.00	1 年以内	预付 Ka-32A 直升机租金税款的保证金
华南蓝天航空油料有限公司	非关联方	650,000.00	2 年以上	预付航油款保证金
云南通拓招标有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	预付投标保证金
深圳承远航空油料有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	预付航油款保证金
合计	--	4,150,000.00	--	--

预付款项主要单位的说明

预付款项主要单位主要为本公司航油供应商，支付预付款项为航油保证金；本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

##### (3) 预付款项的说明

预付款项期末余额比期初余额增加1,365,402.43元，增幅为33.39%，增加的主要原因：报告期公司控股子公司（海直通航）预付Ka-32A直升机租金税款的保证金所致。

#### 5、存货

##### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
航材及备件	349,636,036.27		349,636,036.27	327,473,323.32		327,473,323.32
航油	1,418,144.33		1,418,144.33	1,379,108.22		1,379,108.22
合计	351,054,180.60		351,054,180.60	328,852,431.54		328,852,431.54

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	98,259,754.85	85,859,189.27
预缴的增值税		2,343,872.88
合计	98,259,754.85	88,203,062.15

### 其他流动资产说明

本公司其他流动资产为待抵扣增值税进项税额，主要为进口直升机及采购航油、航材缴纳的增值税至报告期末尚未抵扣的余额。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	
一、账面原值合计：	3,366,883,460.28	33,100,610.66	1,420.00	3,399,982,650.94	
其中：房屋及建筑物	81,779,619.38	0.00	0.00	81,779,619.38	
机器设备	12,461,873.67	390,645.05	0.00	12,852,518.72	
运输工具	25,381,533.29	3,737,909.81	0.00	29,119,443.10	
飞机及发动机（含飞机四大部件）	3,196,501,680.21	13,172,491.50	0.00	3,209,674,171.71	
电子及其他设备	29,810,619.66	1,556,217.14	1,420.00	31,365,416.80	
固定资产装修	288,997.63	0.00	0.00	288,997.63	
高价周转件	20,659,136.44	14,243,347.16	0.00	34,902,483.60	
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	912,050,667.82	3,794,290.78	80,644,125.29	1,349.00	996,487,734.89
其中：房屋及建筑物	14,044,374.25	0.00	1,220,988.55		
机器设备	3,512,592.96	8,879.72	517,472.47	0.00	4,038,945.15
运输工具	15,546,337.94	883,577.13	997,335.13	0.00	17,427,250.20
飞机及发动机（含飞机四大部件）	856,680,093.34	1,022,872.85	74,082,541.69	0.00	931,785,507.88

电子及其他设备	18,853,938.15	439,089.39	1,489,620.58	1,349.00	20,781,299.12
固定资产装修	288,997.63	0.00	0.00	0.00	288,997.63
高价周转件	3,124,333.55	1,439,871.69	2,336,166.87	0.00	6,900,372.11
--	期初账面余额		--	本期期末余额	
三、固定资产账面净值合计	2,454,832,792.46		--	2,403,494,916.05	
其中：房屋及建筑物	67,735,245.13		--	66,514,256.58	
机器设备	8,949,280.71		--	8,813,573.57	
运输工具	9,835,195.35		--	11,692,192.90	
飞机及发动机（含飞机四大部件）	2,339,821,586.87		--	2,277,888,663.83	
电子及其他设备	10,956,681.51		--	10,584,117.68	
固定资产装修			--	0.00	
高价周转件	17,534,802.89		--	28,002,111.49	
飞机及发动机（含飞机四大部件）			--		
电子及其他设备			--		
固定资产装修			--		
高价周转件			--		
五、固定资产账面价值合计	2,454,832,792.46		--	2,403,494,916.05	
其中：房屋及建筑物	67,735,245.13		--	66,514,256.58	
机器设备	8,949,280.71		--	8,813,573.57	
运输工具	9,835,195.35		--	11,692,192.90	
飞机及发动机（含飞机四大部件）	2,339,821,586.87		--	2,277,888,663.83	
电子及其他设备	10,956,681.51		--	10,584,117.68	
固定资产装修			--	0.00	
高价周转件	17,534,802.89		--	28,002,111.49	

本期折旧额 84,438,416.07 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
7 架 EC225LP 直升机	48,597,220.48		48,597,220.48	48,597,220.48		48,597,220.48
2 架 S-92 直升机	317,470,323.48		317,470,323.48	222,725,885.20		222,725,885.20
直升机维修工程				966,790.86		966,790.86

机场改扩建工程	1,469,774.28		1,469,774.28	832,280.09		832,280.09
房屋	165,007.55		165,007.55	151,800.00		151,800.00
合计	367,702,325.79		367,702,325.79	273,273,976.63		273,273,976.63

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	工程投 入占预 算比例	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源	期末数
7 架 EC225 LP 直 升机	1,226,323,000.00	48,597,220.48	0.00	0.00	0.00	61.14%	61.14%	0.00	0.00	0.00%	可转 债、 银行 贷款 及自 有资 金	48,597,220.48
2 架 S-92 直升 机	376,354,809.60	222,725,885.20	94,744,438.28	0.00	0.00	84.50%	84.50%	1,990,917.54	1,471,603.78		银行 贷款 及自 有资 金	317,470,323.48
合计	1,602,677,809.60	271,323,105.68	94,744,438.28	0.00	0.00	--	--	1,990,917.54	1,471,603.78	--	--	366,067,543.96

在建工程项目变动情况的说明

本公司2011年12月19日与直升机供应商欧洲直升机公司在深圳签订了《欧洲直升机公司与中信海洋直升机股份有限公司就提供7架EC225LP型直升机第ECOPO1186/09/11号销售合同》，根据该合同，公司向欧洲直升机公司购置7架EC225LP型直升机，合同履行期限为2011年12月至2015年12月31日，单价为2,030万欧元（未含进口关税和增值税），购机总价为14,210万欧元，折合人民币约122,632.30万元（汇率按1:8.63计）。截至2014年6月30日，本公司已经支付合同款8,688.40万欧元，购置的7架EC225LP型直升机2013年度交付4架（B-7191/B-7192/B-7193/B-7151），本报告期末未支付购机款。

本公司于2013年5月29日与直升机供应商西科斯基国际有限公司签订的《两架S-92型全新直升机销售合同》，根据该合同，本公司向西科斯基国际有限公司购置两架S-92型直升机，购机总价6,061.44万美元，折合人民币37,635万元（汇率按1:6.209计），上述2架S-92型直升机将于2015年3月全部交付。截至2014年6月30日，本公司已经支付合同款5,122.03万美元。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
7 架 EC225LP 直升机	61.14%	2013 年度交付 4 架，本报告期末未支付购机款。

2 架 S-92 直升机	84.50%	报告期支付购机款 1,514.09 万美元，累计支付 5,122.03 万美元。
--------------	--------	--

#### (4) 在建工程的说明

截至2014年6月30日，本公司在建工程未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

在建工程期末余额比期初余额增加94,428,349.16元，增加比例为34.55%，增加的主要原因为：报告期本公司支付2架S-92直升机合同进度款增加在建工程所致。

### 9、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	22,227,057.77			22,227,057.77
土地使用权	19,434,785.28			19,434,785.28
软件	2,792,272.49			2,792,272.49
二、累计摊销合计	6,270,248.00	466,890.72		6,737,138.72
土地使用权	5,895,145.78	187,663.50		6,082,809.28
软件	375,102.22	279,227.22		654,329.44
三、无形资产账面净值合计	15,956,809.77	-466,890.72		15,489,919.05
土地使用权	13,539,639.50	-187,663.50		13,351,976.00
软件	2,417,170.27	-279,227.22		2,137,943.05
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	15,956,809.77	-466,890.72		15,489,919.05
土地使用权	13,539,639.50	-187,663.50		13,351,976.00
软件	2,417,170.27	-279,227.22		2,137,943.05

本期摊销额 466,890.72 元。

### 10、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修装饰工程费用	11,712,105.39	3,328,604.05	4,657,735.69		10,382,973.75	
飞机及发动机（含飞机四大部件）大修理费用	70,259,263.90	46,622,768.69	21,322,664.93		95,559,367.66	

直升机飞行入门费	10,627,689.91	17,609,114.22	5,789,491.18		22,447,312.95	
合计	92,599,059.20	67,560,486.96	31,769,891.80		128,389,654.36	--

长期待摊费用的说明

长期待摊费用中的直升机飞行入门费主要为保障直升机飞行作业而发生的飞行员和机务人员获得专业资格的专门培训费用；长期待摊费用报告期末增加35,790,595.16元，增幅为38.65%。增加的主要原因是报告期领用四大部件修理费及2架超美洲豹直升机大修费结转至长期待摊所致。

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	375,979.11	375,979.11
小计	375,979.11	375,979.11
递延所得税负债：		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
坏账准备形成的暂时性差异	1,509,002.40	1,509,002.40
小计	1,509,002.40	1,509,002.40
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	375,979.11		375,979.11	

12、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,509,002.40				1,509,002.40
合计	1,509,002.40				1,509,002.40

资产减值明细情况的说明

报告期没有计提坏账准备。

13、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	120,197,610.53	182,333,171.86
合计	120,197,610.53	182,333,171.86

短期借款分类的说明

报告期本公司仅有信用短期借款。短期借款期末余额比期初余额减少62,135,561.33元，减幅34.08%。减少原因为报告期归还到期美元短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	51,890,340.18	93,567,923.82
1 至 2 年	6,057,984.22	6,057,984.22
2 至 3 年	260.00	260.00
3 年以上	2,938,004.99	2,938,004.99
合计	60,886,589.39	102,564,173.03

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过一年的大额应付账款主要为尚未结算的直升机保障费和保险费；

本报告期应付账款中，无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项；

应付账款期末余额比期初余额减少41,677,583.64元，减幅40.64%，减少的主要原因报告期支付了航材款、保险费和保障费等应付款项。

## 15、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	3,935,066.67	5,127,148.38
合计	3,935,066.67	5,127,148.38

### (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

报告期末，没有超过一年的预收款项；

本报告期预收款项中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项；

预收账款期末余额比期初余额减少1,192,081.71元，减幅23.25%，减少的主要原因报告期已确认并结转预收飞行款项所致。

## 16、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	67,347,631.86	129,095,040.67	138,906,601.10	57,536,071.43
二、职工福利费		5,451,975.60	5,451,975.60	
三、社会保险费		16,754,985.49	16,754,985.49	
其中：1. 医疗保险费		4,782,067.79	4,782,067.79	
2. 基本养老保险费		11,101,239.13	11,101,239.13	
3. 失业保险费		370,013.40	370,013.40	
4. 工伤保险费		227,379.55	227,379.55	
5. 生育保险费		274,285.62	274,285.62	
四、住房公积金		11,581,169.83	11,581,169.83	
六、其他	12,221,040.41	3,532,183.96	1,695,423.48	14,057,800.89
其中：1、工会经费	4,797,465.89	1,967,320.02	739,417.99	6,025,367.92
2、职工教育经费	7,423,574.52	1,564,863.94	956,005.49	8,032,432.97
合计	79,568,672.27	166,415,355.55	174,390,155.50	71,593,872.32

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 14,057,800.89 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

### 17、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	4,142,558.41	3,417,268.69
营业税	54,599.21	112,167.97
企业所得税	21,914,672.22	18,106,231.72
个人所得税	2,889,861.83	1,532,990.00
城市维护建设税	255,569.15	239,666.11
教育费等其他附加	191,943.41	1,077,079.09
合计	29,449,204.23	24,485,403.58

### 18、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
可转换公司债券利息	1,791,658.76	479,994.93
合计	1,791,658.76	479,994.93

#### 应付利息说明

应付利息期末余额比期初余额增加1,311,663.83元，增幅273.27%，增加原因：报告期计提可转换债券应付利息。

### 19、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
英国布列斯托直升机有限公司	1,273,173.33	1,273,173.33	本公司子公司部分股东尚未领取所致
欧洲直升机公司	4,000,920.81	4,000,920.81	本公司子公司部分股东尚未领取所致
香港讯泽航空器材有限公司	443,376.53	443,376.53	本公司子公司部分股东尚未领取所致
合计	5,717,470.67	5,717,470.67	--

#### 应付股利的说明

应付股利期末余额5,717,470.67元，为公司控股子公司（维修公司）应派发给少数股东的股利报告期末尚未支付。

## 20、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	34,296,384.06	26,048,823.78
1 至 2 年	1,566,170.61	1,566,170.61
2 至 3 年	931,354.85	931,354.85
3 年以上	12,848,894.23	12,848,894.23
合计	49,642,803.75	41,395,243.47

### (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单 位	年末数	内容	原因	期后是否支付
中国人民解放军海军航空兵部队	11,400,000.00	保险赔款	未结算	尚未支付
小 计	11,400,000.00			

## 21、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	110,712,361.66	109,638,567.50
合计	110,712,361.66	109,638,567.50

### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	110,712,361.66	109,638,567.50
合计	110,712,361.66	109,638,567.50

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利	期末数	期初数
------	-------	-------	----	---	-----	-----

			率	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行	2007年11月30日	2017年11月29日	港元	78,900,000.00	62,638,710.00	78,900,000.00	62,031,180.00
国家开发银行	2009年11月27日	2021年11月26日	港元	42,000,000.00	33,343,800.00	42,000,000.00	33,020,400.00
国家开发银行	2012年09月17日	2022年09月16日	港元	18,553,787.20	14,729,851.66	18,553,787.20	14,586,987.50
合计	--	--	--	--	110,712,361.66	--	109,638,567.50

### 一年内到期的长期借款说明

2007年11月本公司与国家开发银行签订7.3亿港币借款合同，借款期限为10年（2007年11月30日至2017年11月29日），借款利率为6个月HIBOR+85BP，贷款利率为浮动利率。每年6月21日和12月21日各偿还一次本息，未来一年内将偿还本金港币78,900,000.00元。

2009年11月本公司与国家开发银行签订6亿港币借款合同，提款期内仅提取借款港币36,676.98万元，借款期限为12年（2009年11月27日至2021年11月26日），贷款利率为6个月HIBOR+150BP，贷款利率为浮动利率。每年6月21日和12月21日各偿还一次本息，未来一年内将偿还本金港币42,000,000.00元。

2012年9月本公司与国家开发银行签订等值美元2,990万元的港币借款合同，提款期内提取借款港币23,192.23万元，借款期限为10年（2012年9月17日至2022年9月16日），贷款利率为6个月HIBOR+450BP，贷款利率为浮动利率。每年6月21日和12月21日各偿还一次本息，未来一年内将偿还本金港币18,553,787.20元。

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	718,579,830.40	608,861,594.22
合计	718,579,830.40	608,861,594.22

#### 长期借款分类的说明

报告期本公司长期借款为抵押借款。公司以三架AS332L1型直升机、十四架EC155B1型直升机和两架EC225型直升机作为向国家开发银行贷款的抵押物。截至2014年6月30日，上述十九架直升机原值共计1,826,032,142.56元，累计折旧共计510,793,542.53元。明细如下：

直升机型号	直升机编号	原值	累计折旧	账面价值	抵押合同号	抵押状态
AS332L1	B-7955	128,372,258.86	58,436,121.85	69,936,137.01	国开行4430555972007563367	手续办理完毕
AS332L1	B-7961	126,521,626.64	49,877,237.21	76,644,389.43	国开行4430555972007563367	手续办理完毕
AS332L1	B-7962	150,332,191.97	55,996,603.01	94,335,588.96	国开行4430555972007563367	手续办理完毕
EC225	B-7127	213,797,348.47	63,009,425.34	150,787,923.13	国开行4430555972007563367	手续办理完毕
EC225	B-7128	177,805,193.43	51,364,283.70	126,440,909.73	国开行4430555972007563367	手续办理完毕
EC155B	B-7005	68,850,811.36	35,859,796.94	32,991,014.42	国开行4430555972007563367	手续办理完毕
EC155B	B-7008	68,045,462.64	37,170,970.05	30,874,492.59	国开行4430555972007563367	手续办理完毕
EC155B1	B-7119	76,185,771.45	30,760,005.36	45,425,766.09	国开行4430555972007563367	手续办理完毕
EC155B1	B-7120	74,534,293.23	30,093,221.16	44,441,072.07	国开行4430555972007563367	手续办理完毕

EC155B1	B-7129	74,060,520.64	15,537,280.19	58,523,240.45	国开行4403275972009510327	手续办理完毕
EC155B1	B-7130	74,125,162.04	15,550,841.30	58,574,320.74	国开行4403275972009510327	手续办理完毕
EC155B1	B-7132	76,393,979.88	13,607,677.80	62,786,302.08	国开行4403275972009510327	手续办理完毕
EC155B1	B-7133	73,048,675.52	13,011,795.45	60,036,880.07	国开行4403275972009510327	手续办理完毕
EC155B1	B-7135	74,611,896.17	11,518,211.61	63,093,684.56	国开行4403275972009510327	手续办理完毕
EC155B1	B-7141	82,510,569.06	10,352,031.21	72,158,537.85	国开行4403275972009510327	手续办理完毕
EC155B1	B-7187	80,985,600.62	6,411,360.00	74,574,240.62	国开行4430201201100000214	手续办理完毕
EC155B1	B-7189	68,804,231.08	4,902,301.44	63,901,92.64	国开行4430201201100000214	手续办理完毕
EC155B1	B-7190	68,830,754.87	4,904,191.26	63,926,563.61	国开行4430201201100000214	手续办理完毕
EC155B1	B-7152	68,215,794.63	2,430,187.65	65,785,606.98	国开行4430201201100000214	手续办理完毕
合计		1,826,032,142.56	510,793,542.53	1,315,238,600.03		

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行	2007年11月30日	2017年11月29日	港元		197,150,000.00	156,517,385.00	236,600,000.00	186,014,920.00
国家开发银行	2009年11月27日	2021年11月26日	港元		216,769,822.40	172,093,562.00	237,769,822.40	186,934,634.37
国家开发银行	2012年09月17日	2022年09月16日	港元		213,368,552.80	169,393,294.07	213,368,552.80	167,750,356.21
国家开发银行	2013年12月26日	2023年12月26日	美元		35,840,890.00	220,575,589.33	11,179,728.00	68,161,683.64
合计	--	--	--	--	--	718,579,830.40	--	608,861,594.22

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

第一笔港币长期借款利率：6个月HIBOR+85BP；本项目贷款利率为浮动利率。

第二笔港币长期借款利率：6个月HIBOR+150BP；本项目贷款利率为浮动利率。

第三笔港币长期借款利率：6个月HIBOR+450BP；本项目贷款利率为浮动利率。

第四笔美元长期借款利率：6个月LIBOR+360BP；本项目贷款利率为浮动利率。

## 23、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
可转换公司债券	650,000,000.00	2012年12月19日	6年	650,000,000.00					223,519,877.77

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

根据本公司2012年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1641号《关于核准中信海洋直升机股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司于2012年12月19日公开发行总额为650,000,000.00元，期限为6年的可转换公司债券。

可转换公司债券的转换股权期限自发行结束之日起满6个月后的第1个交易日起至可转换公司债券到

期日止。转换股权初始价格为7.10元/股，当本公司股票在任意二十个连续交易日中至少十个交易日的收盘价格低于当期转股价格90%时，本公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交股东大会表决。

本公司于2013年6月18日（股权登记日）实施2012年度权益分派方案，根据《中信海洋直升机股份有限公司可转换公司债券募集说明书》规定，i°海直转债i±的转股价格于2013年6月19日起由原来的每股人民币7.10元调整为每股人民币7.05元。

本公司于2014年6月24日（股权登记日）实施2013年度权益分派方案，根据《中信海洋直升机股份有限公司可转换公司债券募集说明书》规定，i°海直转债i±的股价格于2014年6月25日起由每股人民币7.05元调整为每股人民币6.98元。

截至2014年6月30日，本公司可转换公司债券已转换为股权的债券面值合计389,968,800.00元，共转换普通股55,314,211股。

## 24、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	567,937,189.00				+977,022.00	+977,022.00	568,914,211.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

截至2014年6月30日，本公司可转换公司债券已转换为股权的债券面值合计389,968,800.00元，共转换普通股55,314,211股，其中本报告期转977,022股，公司总股本增至568,914,211股。

## 25、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	784,349,671.60	5,910,983.10		790,260,654.70
其他资本公积	64,979,939.18		1,523,249.92	63,456,689.26
合计	849,329,610.78	5,910,983.10	1,523,249.92	853,717,343.96

资本公积说明

报告期公司可转换公司债券转为普通股977,022股，公司按已转换股权的价格增加股本溢价5,910,983.10元，同时按比例减少发行可转换公司债券时已确认的其他资本公积1,523,249.92元。

## 26、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	189,489,777.73			189,489,777.73

合计	189,489,777.73		189,489,777.73
----	----------------	--	----------------

盈余公积说明

本公司利润分配—提取法定盈余公积，以母公司本年度实现净利润的10%提取的法定盈余公积金，报告期没有提取法定盈余公积。

27、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	820,527,610.59	--
调整后年初未分配利润	820,527,610.59	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,737,244.19	--
应付普通股股利	42,668,565.82	
期末未分配利润	861,596,288.96	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明

根据本公司董事会会议决议并经2013年度股东大会会议决议通过，以截至2014年6月24日的股本总额568,914,211元为基数，按每10股派发0.75元现金股利（含税），派发42,668,565.82元。

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	586,986,214.84	521,292,584.62
营业成本	394,109,003.26	378,804,953.88

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

航空运输业	564,881,145.27	372,633,382.80	499,190,381.58	359,936,934.44
航空维修业	22,105,069.57	21,475,620.46	22,102,203.04	18,868,019.44
合计	586,986,214.84	394,109,003.26	521,292,584.62	378,804,953.88

### (3) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
深圳	279,959,180.74	214,104,948.73	259,789,163.72	190,347,967.52
湛江	84,469,320.35	49,938,009.36	63,298,719.95	43,922,012.08
上海	97,380,873.43	38,072,290.98	72,325,090.00	33,821,168.69
北京	82,398,432.55	52,386,220.29	84,814,252.04	69,904,376.12
天津	42,778,407.77	39,607,533.90	41,065,358.91	40,809,429.47
合计	586,986,214.84	394,109,003.26	521,292,584.62	378,804,953.88

### (4) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
中国海洋石油总公司	399,193,240.22	68.01%
CNOOC China Limited-panyu operation Company	53,081,071.08	9.04%
中华人民共和国国家林业局	28,702,304.47	4.89%
国网通用航空有限公司	25,166,037.82	4.29%
中国海监总队	13,187,444.69	2.25%
合计	519,330,098.28	88.48%

#### 营业收入的说明

公司报告期实现营业收入586,986,214.84元，比上年同期521,292,584.62元，增加65,693,630.22元，增幅为12.60%，增加的主要原因是报告期公司投入合同价格较高的大型直升机比重增加，致营业收入增加。

### 29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	98,755.16	3,303,135.65	3%、5%
城市维护建设税	914,108.00	539,119.41	流转税的5%、7%
教育费附加	680,631.06	400,320.83	流转税的5%

合计	1,693,494.22	4,242,575.89	--
----	--------------	--------------	----

营业税金及附加的说明

报告期营业税金及附加比上年同期减少2,549,081.67 元，减幅60.08%。减少的主要原因是公司按照国家营业税改征增值税的政策要求，报告期公司全部收入缴纳增值税，而上年同期上海分公司收入缴纳营业税。

**30、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	39,451,363.95	32,558,858.62
差旅办公费	3,805,204.08	3,935,811.70
交际应酬费	1,836,660.70	3,173,195.55
交通运输费	2,606,084.52	2,464,649.36
折旧费	1,426,848.14	1,294,139.63
水电费	1,140,556.82	912,451.04
修理费	608,317.80	419,849.26
其他费用	2,435,619.31	3,719,074.43
合计	53,310,655.32	48,478,029.59

**31、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,262,348.36	11,589,151.28
利息收入	-891,534.48	-1,907,165.79
汇兑损益	10,343,039.91	-14,687,615.96
其他	393,521.36	100,838.32
合计	28,107,375.15	-4,904,792.15

**32、营业外收入**

(1) 营业外收入情况

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
政府补助	5,102,477.32	682,716.33	5,102,477.32

其他	285,904.55		285,904.55
合计	5,388,381.87	682,716.33	5,388,381.87

#### 营业外收入说明

报告期营业外收入比上年同期增加4,705,665.54元，增幅689.26%。增加主要原因为公司控股子公司（维修公司）报告期收到增值税返还5,102,477.32元。

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
增值税返还	5,102,477.32	682,716.33	与收益相关	否
合计	5,102,477.32	682,716.33	--	--

公司控股子公司（维修公司）报告期收到增值税返还 5,102,477.32 元，上年同期收到 682,716.33 元。

### 33、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
非流动资产处置损失合计	71.00	956.95	
其他	9,187.28		9,187.28
合计	9,258.28	956.95	

#### 营业外支出说明

增加的主要原因是报告期控股子公司（海直通航）缴纳滞纳金所致。

### 34、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	30,133,235.49	24,081,702.10
递延所得税调整		6,788,706.20
合计	30,133,235.49	30,870,408.30

### 35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）规定，本公司每股收益计算过程如下：

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.1473	0.1473

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1469	0.1469
-------------------------	--------	--------

(2) 每股收益计算过程

项目	序号	本年数
<b>A、分子：</b>		
归属于母公司普通股股东的净利润	1	83,737,244.19
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	2	207,900.20
扣除非经常性损益后，归属于母公司普通股股东的净利润	3=1-2	83,529,343.99
<b>B、基本每股收益分母：</b>		
期初股份总数	4	567,937,189
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	977,022
发行新股或债转股等增加股份下月份起至报告期年末的月份数	7	5、4、3、2、1、0
报告期回购或缩股等减少股份数	8	
减少股份下月份起至报告期年末的月份数	9	
报告期月份数	10	6
发行在外的普通股加权平均数 $11=4+5+6\times7/10-8\times9/10$	11	568,600,322
基本每股收益	12=1/11	0.1473
扣除非经常性损益后的基本每股收益	13=3/11	0.1469
<b>C、稀释每股收益分母：</b>		
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
转换费用		
所得税率		25%
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	14	
稀释每股收益	15=1/(11+14)	0.1473
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	16=3/(11+14)	0.1469

(3) 扣除的非经常性损益计算过程

项目	金额
非流动资产处置损益	-71.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
处置子公司产生的投资收益	0
除上述各项之外的其他营业外收支净额	276,717.27
非经常性损益合计	276,646.27
扣除：非经常性损益所得税	69,161.57
非经常性损益少数股东应占份额	-415.49
合计	207,900.20

### 36、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	346,946.83
利息收入	891,534.48
合计	1,238,481.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明

收到的其他与经营活动有关的现金 1,238,481.31 元，比上年同期 88,331,948.42 元，减少 87,093,467.11 元，减幅为 98.60%。减少的主要原因是上年同期公司收到中国极地研究中心 Ka-32 直升机保险赔偿款 7,680.00 万元。

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	39,406,302.65
交际应酬费	1,836,660.70
备用金	5,938,911.67
差旅办公费	3,805,204.08
交通运输费	2,606,084.52
水电费	1,140,556.82
其他	9,135,965.37
合计	63,869,685.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明

支付的其他与经营活动有关的现金 63,869,685.81 元，比上年同期 51,558,100.65 元，增加 12,311,585.16 元，增幅为 23.88%。增加的主要原因是报告期增加购汇支出等往来款项。

### 37、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	85,011,574.99	82,067,993.29
加：资产减值准备		-17,584,824.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,438,416.07	71,687,899.30
无形资产摊销	466,890.72	303,663.60
长期待摊费用摊销	31,838,109.80	32,458,427.75
财务费用（收益以“-”号填列）	26,377,887.13	-467,371.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		6,788,706.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,201,749.06	-31,066,794.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,271,435.29	-45,937,144.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-199,082,271.53	-24,508,015.81
经营活动产生的现金流量净额	27,120,293.41	73,742,539.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	193,144,799.25	464,409,612.27
减：现金的期初余额	220,021,499.85	862,284,934.38
现金及现金等价物净增加额	-26,876,700.60	-397,875,322.11

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	84,573,000.00	84,573,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	59,201,100.00	25,371,900.00
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	59,201,100.00	25,371,900.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	193,144,799.25	220,021,499.85
其中：库存现金	626,419.59	1,398,863.27
可随时用于支付的银行存款	192,518,379.66	463,010,749.00
三、期末现金及现金等价物余额	193,144,799.25	220,021,499.85

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本企业最终控制方	组织机构代码
中国中海直有限责任公司	控股股东	有限责任公司	深圳市	蒲坚	机场管理及投资管理	人民币壹拾亿元整	42.11%	42.11%	中国中信集团有限公司	10000109-4
中国中信集团有限公司	实际控制人	有限责任公司	北京市	常振明	银行、证券、保险、信托、期货、基金、信托金融行业及相关产业	人民币壹仟捌佰叁拾玖亿柒仟零肆拾万元捌仟柒佰柒拾壹元捌角肆分				10168558-X

#### 本企业的母公司情况的说明

公司控股股东中国中海直有限责任公司，成立于1983年4月21日，注册资本为人民币10亿元，法定代表人为蒲坚，主要经营范围：许可经营项目：（无）；一般经营项目：提供机场设施和地面服务；实业投资及管理、服务。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
海直通用航空有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	刘铁雄	甲类：陆上石油飞行、直升机外载荷飞行、医疗救护、航空探矿、空中游览、直升机引航作业、通用航空包机飞行、航空器代管业务；乙类：航空摄影、空中广告、海洋监测、渔业飞行、气象探测、科学实验、城市消防、空中巡查；丙类：防治农林业病虫害、防治卫生害虫、航空护林、空中拍照。自营进出口及代理进出口业务。	人民币 5000 万元	93.97%	93.97%	06486003-4
中信海直通用航空维修工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	毕为	直升机体及发动机的维修及维护，航空部件、附件的维修及服务	美元 500 万元	51.00%	51.00%	710939741-1

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
上海新路房地产开发公司	受同一母公司控制	13231737-6
上海海鹰矿泉水设备制造公司	受同一母公司控制	13240082-3
深圳华翔实业开发公司	受同一母公司控股	19217143-6
珠海市新路物业发展公司	受同一母公司控制	19254960-3

### 4、关联方交易

#### (1) 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中信建设有限责任公司	向关联方提供公务机运输服务	与市场价格一致（按合同执行）	0.00	0.00%	658,500.00	2.82%

#### (2) 关联租赁情况

##### 公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
中国中海直有限责任公司	中信海洋直升机股份有限公司	深圳直升机场及其建筑物	2012年01月01日	2021年12月31日	双方经协商协议价格	2,500,000.00

##### 关联租赁情况说明

根据公司与中海直有限责任公司于2011年12月31日签订的《深圳直升机场使用协议》，双方经协商同意，2012年度使用费为人民币500万元。自第二个年度起，每年使用费在上一年度使用费的基础上上浮，上浮金额为上一年度使用费与我国上一年度居民消费价格指数（CPI）变动幅度的乘积，但使用费的增长率最高不得超过5%。合同自2012年1月1日开始执行，协议有效期为10年。报告期公司支付机场使用费为人民币250万元。

#### (3) 其他关联交易

公司控股子公司海直通航向中信富通融资租赁有限公司融资租赁2架俄罗斯直升机公司生产的Ka-32A11BC型直升机。融资租赁的2架Ka-32A11BC型直升机，本金2,800万美元（不含进口关税及增值税）。2014年8月20日海直通航收到与中信富通设立的SPV公司天津信直通航融资租赁有限公司签订的关于2架

Ka-32A11BC直升机的《直升机融资租赁协议》，2架Ka-32A11BC型直升机已按原定计划交付，并投入运营。

公司第五届董事会第五次会议和公司2014年第二次临时股东大会审议通过公司向中海油国际融资租赁有限公司融资租赁。由于融资租赁第5架EC225LP型直升机目前还不能享受免进口关税、增值税政策，经第五届董事会第六次会议审议通过，同意终止公司向海油租赁融资租赁第5架EC225LP型直升机项目，并继续按购机合同以自购方式引进该架直升机。

## 5、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	中国中海直有限责任公司	75,786.27	0.00

## 九、承诺事项

### 1、重大承诺事项

本公司于2013年5月29日与直升机供应商西科斯基国际有限公司签订的《两架S-92型全新直升机销售合同》，根据该合同，本公司向西科斯基国际有限公司购置2架S-92型直升机，购机总价6,061.44万美元，折合人民币37,635万元（汇率按1:6.209计），上述2架S-92型直升机将于2015年3月全部交付。截至2014年6月30日，本公司已经支付合同款5,122.03万美元。

### 2、前期承诺履行情况

本公司2011年12月19日与直升机供应商欧洲直升机公司在深圳签订了《欧洲直升机公司与中信海洋直升机股份有限公司就提供7架EC225LP型直升机第ECOP01186/09/11号销售合同》，根据该合同，公司向欧洲直升机公司购置7架EC225LP型直升机，合同履行期限为2011年12月至2015年12月31日，单价为2,030万欧元（未含进口关税和增值税），购机总价为14,210万欧元，折合人民币约122,632.30万元（汇率按1:8.63计）。截至2014年6月30日，本公司已经累计支付合同款8,688.40万欧元，至2013年11月已交付4架EC225LP型直升机，本报告期末支付购机款。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

根据公司第五届董事会第五次会议和2014年第二次临时股东大会决议，同意公司将《欧洲直升机公司与中信海洋直升机股份有限公司就提供7架EC225LP型直升机第ECOP01186/09/11号销售合同》中的第5架EC225LP直升机向中海油国际融资租赁有限公司（简称海油租赁i士）进行融资租赁。本方案因海油租赁采购直升机不能享受免征关税与增值税的政策，会加大采购和经营成本，为保护公司与股东利益，经公司第五届董事会第六次会议批准，终止此方案执行。公司继续履行第5架EC225LP直升机自购方案，资金来源为

银行借款和自有资金，预计第五架EC225LP直升机将于2014年9月份交付。

## 十一、其他重要事项

### 1、租赁

为扩大业务满足客户需求，报告期公司向爱尔兰MILESTONE AVIATION GROUP经营租赁一架S-92型直升机，根据租赁合同规定，租赁期从2014年3月10日至2019年3月9日，租赁期为5年，起租日为2014年4月24日，5月份该机已投入运营，报告期公司按照合同规定按月支付租金。

公司向法国AIRBUS HELICOPTERS 经营租赁一架EC225型直升机，租赁期自2014年5月15日至2014年10月15日，租赁期为5个月。该机已投入运营，报告期按照合同规定公司不需支付租金。

### 2、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

根据本公司2012年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1641号《关于核准中信海洋直升机股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司于2012年12月19日公开发行总额为650,000,000.00元，期限为6年的可转换公司债券。

可转换公司债券的转换股权期限自发行结束之日起满6个月后的第1个交易日起至可转换公司债券到期日止。转换股权初始价格为7.10元/股，当本公司股票在任意二十个连续交易日中至少十个交易日的收盘价格低于当期转股价格90%时，本公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交股东大会表决。

本公司于2013年6月18日（股权登记日）实施2012年度权益分派方案，根据《中信海洋直升机股份有限公司可转换公司债券募集说明书》规定，海直转债的转股价格于2013年6月19日起由原来的每股人民币7.10元调整为每股人民币7.05元。

本公司于2014年6月24日（股权登记日）实施2013年度权益分派方案，根据《中信海洋直升机股份有限公司可转换公司债券募集说明书》规定，海直转债的股价格于2014年6月25日起由每股人民币7.05元调整为每股人民币6.98元。

截至2014年6月30日，本公司可转换公司债券已转换为股权的债券面值合计389,968,800.00元，共转换普通股55,314,211股。

### 3、其他

1、截至2014年6月30日，本公司向以下6家商业银行申请了13.5亿元人民币的综合授信额度：

（1）向招商银行股份有限公司深圳南油支行申请贰亿伍仟万元人民币（或等值外币）的综合授信额度，期限壹年，授信方式：信用，用于公司所需的各类融资；

（2）向上海浦东发展银行股份有限公司深圳华侨城支行申请贰亿元人民币（或等值外币）的综合授信额度，期限壹年，授信方式：信用，用于公司所需的各类融资；

（3）向中国工商银行股份有限公司深圳南山支行申请壹亿元人民币（或等值外币）的综合授信额度，期限壹年，授信方式：信用，用于公司所需的各类融资；

（4）向交通银行股份有限公司深圳车公庙支行申请贰亿元人民币（或等值外币）的综合授信额度，期限壹年，授信方式：信用，用于公司所需的各类融资；

(5) 向中国农业银行股份有限公司深圳布吉支行申请叁亿元人民币（或等值外币）的综合授信额度，期限壹年，授信方式：信用，用于公司所需的各类融资。

(6) 向中国银行深圳分行高新区支行申请叁亿元人民币（或等值外币）的综合授信额度，期限壹年，授信方式：信用，用于公司所需的各类融资。

2、公司于2007年11月与国家开发银行签订了《国家开发银行外汇借款合同》（合同号：4430555972007563367）、并分别于2007年11月、2008年5月和2008年10月与国家开发银行签订了《国家开发银行贷款抵押合同》和《保险权益转让合同》。贷款总金额为7.3亿元港币，借款期限自2007年11月至2017年11月，以三架AS332L1型直升机、四架EC155B/B1型直升机和两架EC225LP型飞机作为向国家开发银行贷款的抵押物，相关的资产抵押手续已办理完毕（截至2014年6月30日，上述九架飞机原值共计1,084,444,958.05元，累计折旧共计412,567,664.62元）。截至2014年6月30日，本公司已按合同规定提取全部贷款共计73,000万港币，报告期归还3,945万港币，已累计归还45,395万港币。

3、公司为购买10架EC155B1直升机项目用款需要，于2009年11月与国家开发银行签订了贷款承诺金额为等值港币60,000万元的《国家开发银行外汇借款合同》（合同号：4403275972009510327），借款期限自2009年11月至2021年11月，该项目贷款提款期为两年，至提款期末（2011年11月27日）仅提取该项目贷款港币36,676.98万元，国家开发银行对合同剩余金额港币23,323.02万元不再给予提款，以编号为第ECOSAP1534/12/07号商务合同项下六架EC155B1型直升机为抵押（截至2014年6月30日，上述六架飞机原值共计454,750,803.31元，累计折旧共计79,577,837.56元），本报告期归还借款港币2,100万元，累计已归还港币10,800万元。

4、公司为购买10架EC155B1直升机项目用款需要，于2012年9月与国家开发银行签订了贷款承诺金额为等值美元2,990万元或等值港币（美元/港币汇率按7.7566计算）的《国家开发银行外汇借款合同》（合同号：4430201201100000214），借款期限自2012年9月至2022年9月，截至2014年6月30日已提取该项目下贷款港币23,192.23万元，以编号为第ECOSAP1534/12/07号商务合同项下四架EC155B1型直升机为抵押（截至2014年6月30日，上述四架直升机原值共计286,836,381.20元，累计折旧共计18,648,040.35元），截止报告期末尚未偿还本金。

5、公司为购买2架S-92直升机项目用款需要，于2013年12月与国家开发银行分别签订了贷款承诺金额为2,120万美元和2,123万美元的《国家开发银行外汇借款合同》（合同号：4430201301100000831、4430201301100000832），借款期限为2013年12月至2023年12月，截至2014年6月30日已提取该项目下贷款美元3,584.09万元，以本公司与美国西科斯基国际有限公司签署的编号为92I09377的《两架S-92型全新直升机销售合同》项下的2架S-92直升机为抵押，截止报告期末2架直升机尚未交付。

6、截至2014年6月30日，公司向浦发银行华侨城支行申请关税保函金额人民币9,400万元。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	239,350,221.72	97.15%			223,181,801.81	98.13%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
按照组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	6,684,707.71	2.71%		0.00%	3,910,558.87	1.72%		
组合小计	6,684,707.71	2.71%		0.00%	3,910,558.87	1.72%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	332,993.56	0.14%	332,993.56	100.00%	332,993.56	0.15%	332,993.56	100.00%
合计	246,367,922.99	--	332,993.56	--	227,425,354.24	--	332,993.56	--

应收账款种类的说明

单项金额重大的应收款项为期末单户余额在100万元（含100万元）以上的应收款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
CNOOC China Limited-shenzhen operation Company	63,270,733.33			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
中海石油（中国）有限公司上海分公司	58,207,285.25			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
中海石油（中国）有限公司湛江分公司	41,122,935.01			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
中海石油（中国）有限公司天津分公司	25,254,587.37			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
CNOOC China Limited Huizhou operation Company	23,081,573.34			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
CNOOC China Limited-panyu operation Company	19,970,507.75			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
新田石油中国有限公司	2,009,166.67			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
天津港引航中心	1,910,000.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
中海石油（中国）有限公司北部湾涠洲作业公司	1,824,433.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
冀东油田分公司	1,500,000.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
江苏辉源供应链管理有限公司	1,199,000.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不

				需计提坏账准备
合计	239,350,221.72		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	6,634,707.71	99.25%		3,860,558.87	98.72%	
1 年以内小计	6,634,707.71	99.25%		3,860,558.87	98.72%	
1 至 2 年	50,000.00	0.75%		50,000.00	1.28%	
合计	6,684,707.71	--		3,910,558.87	--	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
哈尔滨平川药业股份有限公司	332,993.56	332,993.56	100.00%	本公司于 2003 年 7 月向黑龙江省哈尔滨市中级人民法院起诉哈尔滨平川药业股份有限公司拖欠房租款一案，经黑龙江省哈尔滨市中级人民法院（2003）哈民三初字第 434 号判决书一审判决胜诉，判决哈尔滨平川药业股份有限公司于判决生效之日（2003 年 10 月 20 日）立即向本公司支付截至 2003 年 11 月 1 日该公司所欠租金 115.68 万元及逾期付款滞纳金 197.38 万元（截至 2003 年 7 月 1 日）。截至 2014 年 6 月 30 日，本公司已收到相关款项 823,806.44 元。余款 332,993.56 元，因账龄较长且涉及诉讼，按公司会计政策，已全额计提坏账准备
合计	332,993.56	332,993.56	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
CNOOC China Limited-shenzhen operation Company	非关联方	63,270,733.33	1 年以内	25.68%
中海石油（中国）有限公司上海分公司	非关联方	58,207,285.25	1 年以内	23.63%
中海石油（中国）有限公司湛江分公司	非关联方	41,122,935.01	1 年以内	16.69%
中海石油（中国）有限公司天津分公司	非关联方	25,254,587.37	1 年以内	10.25%

CNOOC China Limited Huizhou operation Company	非关联方	23,081,573.34	1 年以内	9.37%
合计	--	210,937,114.30	--	85.62%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	65,253,585.70	95.51%		0.00%	95,586,645.59	97.20%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按照组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,066,781.66	4.49%	1,170,985.04	38.18%	2,752,675.71	2.80%	1,170,985.04	42.54%
组合小计	3,066,781.66	4.49%	1,170,985.04	38.18%	2,752,675.71	2.80%	1,170,985.04	42.54%
合计	68,320,367.36	--	1,170,985.04	--	98,339,321.30	--	1,170,985.04	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大的其他应收款为期末单户余额在100万元（含100万元）以上的应收款项。

### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
海直通用航空有限责任公司	33,186,369.35			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
民生国际通用航空有限责任公司	20,521,510.58			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
中信海直通用航空维修工程有限公司	3,895,609.74			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
备用金	3,855,502.03			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
深圳华锐航空服务有限公司	3,794,594.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
合计	65,253,585.70		--	--

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	1,506,831.69	49.13%		1,192,725.74	43.33%	
1 年以内小计	1,506,831.69	49.13%		1,192,725.74	43.33%	
1 至 2 年	334,212.24	10.90%		334,212.24	12.14%	
2 至 3 年	37,527.10	1.22%	305.00	37,527.10	1.36%	
3 年以上	1,188,210.63	38.74%	1,170,680.04	1,188,210.63	43.17%	1,170,680.04
3 至 4 年	7,100.00	0.23%	2,130.00	7,100.00	0.26%	2,130.00
4 至 5 年	22,072.56	0.72%	18,037.36	22,072.56	0.80%	18,037.36
5 年以上	1,159,038.07	37.79%	1,150,512.68	1,159,038.07	42.11%	1,150,512.68
合计	3,066,781.66	--	1,170,985.04	2,752,675.71	--	1,170,985.04

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
海直通用航空有限责任公司	子公司	33,186,369.35	1 年以内	48.57%
民生国际通用航空有限责任公司	非关联方	20,521,510.58	1 年以内	30.04%
中信海直通用航空维修工程有限公司	子公司	3,895,609.74	1 年以内	5.70%
备用金	本公司员工	3,855,502.03	1 年以内	5.64%
深圳华锐航空服务有限公司	非关联方	3,794,594.00	1 年以内	5.55%
合计	--	65,253,585.70	--	95.50%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中信海直通用航空维修	成本法	16,421,586.00	21,106,074.60		21,106,074.60	51.00%	51.00%				1,507,480.19

工程有限公司											
海直通用航空有限责任公司	成本法	46,985,000.00	46,985,000.00		46,985,000.00	93.97%	93.97%				
合计	--	63,406,586.00	68,091,074.60		68,091,074.60	--	--	--			1,507,480.19

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	487,998,297.85	414,376,129.54
合计	487,998,297.85	414,376,129.54
营业成本	320,677,058.19	290,354,980.08

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通用航空运输服务	487,998,297.85	320,677,058.19	414,376,129.54	290,354,980.08
合计	487,998,297.85	320,677,058.19	414,376,129.54	290,354,980.08

##### (3) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
深圳	263,369,696.30	193,059,223.95	237,686,933.68	171,802,369.84
湛江	84,469,320.35	49,938,009.36	63,298,719.95	43,922,012.08
上海	97,380,873.43	38,072,290.98	72,325,090.00	33,821,168.69
天津	42,778,407.77	39,607,533.90	41,065,385.91	40,809,429.47
合计	487,998,297.85	320,677,058.19	414,376,129.54	290,354,980.08

##### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
中国海洋石油总公司	399,193,240.22	81.80%
CNOOC China Limited-panyu operation Company	53,081,071.08	10.88%
Chinnery Assets Limited	12,351,957.23	2.53%
天津引航中心	7,427,184.47	1.52%
Newfield China,LDC	4,466,915.09	0.92%
合计	476,520,368.09	97.65%

#### 营业收入的说明

公司报告期实现营业收入487,998,297.85元，比上年414,376,129.54元，增加73,622,168.31元，增幅为17.77%，增加的主要原因是报告期公司投入合同价格较高的大型直升机比重增加，故飞行收入比上年同比增加。

#### 5、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	79,760,410.78	71,152,957.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,071,799.15	70,296,480.33
无形资产摊销	466,890.72	303,663.60
长期待摊费用摊销	27,184,776.12	29,884,478.24
财务费用（收益以“-”号填列）	26,377,887.13	-467,371.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,176,431.74	-23,077,140.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,050,300.69	-23,196,455.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-191,779,936.49	-39,974,383.46
经营活动产生的现金流量净额	20,955,696.36	84,922,228.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	147,111,553.71	386,146,401.83
减：现金的期初余额	178,189,102.14	817,275,332.33
现金及现金等价物净增加额	-31,077,548.43	-431,128,930.50

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

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）	-71.00	报告期固定资产清理损失。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	276,717.27	报告期收到代扣代缴个税手续费。
减：所得税影响额	69,161.56	
少数股东权益影响额（税后）	-415.49	
合计	207,900.20	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税返还	5,102,477.32	按照财税（2000）102号《关于飞机维修增值税问题的通知》公司控股子公司-维修公司享受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优惠政策。根据此优惠政策维修公司按照17%缴纳增值税，可以按照11%返还。公司认为此增值税返还不符合《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号--非经常性损益（2008）》中关于非经常性损益的定义，未将上述补贴计入非经常性损益。

#### 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.40%	0.1473	0.1473
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.39%	0.1469	0.1469

#### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

##### 1、合并资产负债表变动项目及原因分析

（1）预付账款为545.47万元，较期初408.93万元，增加136.54万元，增幅为33.39%。增加的主要原因是报告期公司控股子公司（海直通航）预付Ka-32A直升机租金税款的保证金所致；

（2）其他应收款为4,421.51万元，较期初11,087.40万元，减少6,665.89万元，减幅为60.12%，减少的主要原因是报告期收到中信通航70%股权转让款5,920.11万元所致；

（3）在建工程为36,770.23万元，较期初27,327.40万元，增加9,442.83万元，增幅为34.55%。增加的主要原因是报告期支付2架S-92直升机购机进度款1,514.00万美元所致；

（4）长期待摊费用为12,838.97万元，较期初9,259.91万元，增加3,579.06万元，增幅为38.65%。增加的主要原因是报告期领用四大部件修理费及2架超美洲豹直升机大修费结转至长期待摊所致；

(5) 短期借款为12,019.76万元,较期初18,233.32万元,减少6,213.56万元,减幅为34.08%。减少的主要原因是公司报告期归还到期美元短期借款所致;

(6) 应付账款为6,088.66万元,较期初10,256.42万元,减少4,167.76万元,减幅为40.64%。减少的主要原因是报告期支付了直升机保障费、保险费所致;

(7) 应付利息为179.17万元,较期初48.00万元,增加131.17万元,增幅为273.27%。增加的主要原因是报告期计提应付可转债利息所致;

## 2、合并利润表变动项目及原因分析

(1) 营业税金及附加为169.35万元,比上年同期424.26万元,减少254.91万元,减幅为60.08%。减少的主要原因是公司按照国家营业税改征增值税的政策要求,报告期公司全部收入缴纳增值税,而上年同期上海分公司收入缴纳营业税所致;

(2) 财务费用为2,810.74万元,比上年同期-490.48万元,增加3,301.22万元,增幅为673.06%。增加的主要原因是报告期人民币对港币和美元贬值,公司借款产生汇兑损失1,034.30万元,而上年同期由于人民币升值而产生汇兑收益1,468.76万元,另外借款利息支出同比增加667.32万元,致财务费用同比大幅增加;

(3) 营业外收入为538.84万元,比上年同期68.27万元,增加470.57万元,增幅为689.26%。增加的主要原因是报告期公司控股子公司(维修公司)收到增值税返还510.24万元所致;

(4) 营业外支出为0.93万元,比上年同期0.10万元,增加0.83万元,增幅867.48%。增加的主要原因是报告期控股子公司(海直通航)缴纳滞纳金所致。

## 3、合并现金流量表变动项目及原因分析

(1) 收到的税费返还510.25万元,比上年同期68.27万元,增加441.98万元,增幅为647.38%。增加的主要原因是报告期公司控股子公司(维修公司)收到增值税返还款大幅增加所致;

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金123.85万元,比上年同期8,833.19万元,减少8,709.35万元,减幅为98.60%。减少的主要原因是上年同期公司收到中国极地研究中心Ka-32直升机保险赔偿款7,680.00万元所致;

(3) 处置子公司收回的现金净额5,920.11万元,比上年同期2,537.19万元,增加3,382.92万元,增幅为133.33%。增加的主要原因是报告期收到转让子公司(中信通航)70%股权转让款5,920.11万元所致;

(4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金9,608.48万元,比上年同期46,702.30万元,减少37,093.82万元,减幅为79.43%。减少的主要原因是上年支付了2架EC-225LP购机款和2架S-92直升机预付款所致;

(5) 吸收投资收到的现金0万元,比上年同期301.50万元,减少301.50万元,减幅为100%。减少的主要原因是上年同期设立控股子公司(海直通航)收到深圳市迅泽丰投资有限公司投资款所致;

(6) 取得借款收到的现金18,789.41万元,比上年12,983.65万元,增加5,805.75万元,增幅为44.72%。增加的主要原因是报告期向银行借款支付2架S-92直升机进度款所致;

(7) 分配股利或利润或偿付利息所支付的现金5,724.18万元,比上年3,425.18万元,增加2,299.00万元,增幅为67.12%。增加的主要原因是报告期分配公司2013年度股利比上年同期增加所致;

## 第九节 备查文件目录

(一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；

(二) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；

(三) 公司章程；

(四) 文件存放地：公司董事会事务部。

中信海洋直升机股份有限公司董事会

董事长：

二〇一四年八月二十六日