

证券简称：中信海直 证券代码：000099



COHC

中信海洋直升机股份有限公司
CITIC OFFSHORE HELICOPTER CO., LTD.

2011 年半年度报告

二〇一一年八月二十三日

【重 要 提 示】

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、没有董事对本公司 2011 年半年度报告的真实性和准确性、完整性无法做出保证或存在异议。

3、公司全体董事均出席了审议本次半年度报告的董事会会议。

4、报告期公司财务报告未经审计。

5、公司董事长毕为、总经理唐万元、财务负责人陈宏运声明：
保证 2011 年半年度报告中的财务报告真实、完整。

目 录

一、公司基本情况	4
二、股本变动及主要股东持股情况	6
三、董事、监事、高级管理人员情况	8
四、董事会报告	8
五、重要事项	19
六、财务报告	28
七、备查文件	105

一、公司基本情况

(一) 公司简介

1、公司法定中文名称：中信海洋直升机股份有限公司

公司法定英文名称：CITIC OFFSHORE HELICOPTER CO.,LTD.

英文名称缩写：COHC

2、公司法定代表人：毕为

3、公司董事会秘书：黄建辉

联系地址：深圳市南山区南海大道 21 号深圳直升机场

联系电话：0755-26723697

传真：0755-26723697

电子信箱：huangjh@china-cohc.com

证券事务代表：苏韶霞

联系地址：深圳市南山区南海大道 21 号深圳直升机场

联系电话：0755-26971630

传真：0755-26971630

电子信箱：susx@china-cohc.com

4、公司注册地址：深圳市罗湖区解放西路 188 号

公司办公地址：深圳市南山区南海大道 21 号深圳直升机场

邮政编码：518052

公司网址：[HTTP://WWW.CHINA-COHC.COM](http://WWW.CHINA-COHC.COM)

电子信箱：susx@china-cohc.com

5、选定的中国证监会指定信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网址：

[HTTP://WWW.CNINFO.COM.CN](http://WWW.CNINFO.COM.CN)

半年度报告备置地点：公司董事会事务部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：中信海直

股票代码：000099

7、其他有关资料：

公司最近一次变更注册登记日期：2010 年 1 月 14 日

注册登记地点：国家工商行政管理总局

企业法人营业执照注册号：100000000031249

税务登记号码：440300710924128

公司聘请的会计师事务所：北京永拓会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：北京市朝阳区东大桥路关东店北街 1 号国安大厦 12 层（100020）

（二）主要财务数据与指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比 上年度期末增减
总资产（元）	2,531,596,236.65	2,516,411,724.80	0.60%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,629,341,982.61	1,589,745,591.75	2.49%
股本（股）	513,600,000.00	513,600,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 （元/股）	3.1724	3.0953	2.49%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比 上年同期增减
营业总收入（元）	434,899,595.68	400,783,425.39	8.51%
营业利润（元）	84,733,878.55	80,029,456.56	5.88%
利润总额（元）	87,308,155.86	79,067,019.44	10.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,276,390.86	60,408,227.98	8.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润（元）	64,296,788.97	61,190,972.49	5.08%
基本每股收益（元/股）	0.1271	0.1176	8.08%
稀释每股收益（元/股）	0.1271	0.1176	8.08%
加权平均净资产收益率（%）	4.03%	3.98%	0.05%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率（%）	3.97%	4.03%	-0.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-6,199,008.25	59,727,159.06	-110.38%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	-0.0121	0.1163	-110.40%

扣除的非经常性损益项目和涉及金额

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-17,439.96	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切 相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持	2,623,117.27	本公司控股子公司-- 维修公司享受增值税

续享受的政府补助除外		返还。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,400.00	
所得税影响额	-617,826.55	
少数股东权益影响额	-976,848.87	
合计	979,601.89	-

二、股本变动及主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

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
一、有限售条件股份	239,572,064	46.65%				-239,572,064	-239,572,064	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	239,572,064	46.65%				-239,572,064	-239,572,064	0	0.00%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	274,027,936	53.35%				239,572,064	239,572,064	513,600,000	100.00%
1、人民币普通股	274,027,936	53.35%				239,572,064	239,572,064	513,600,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	513,600,000	100.00%				0	0	513,600,000	100.00%

报告期公司未有因送股、转增股本、配股、增发新股、可转换公司债券转股、实施股权激励计划或其他原因引起股份总数及结构变动的情况。以上公司股本结构的变动，是因报告期公司控股股东中国中海直总公司所持有限售条件的流通股 239,572,064 股，于 2011 年 2 月 6 日限售期满，其委托公司董事会办理了解除限售手续。经深圳证券交易所审核，以上股份从有限售条件的流通股变更为无限售条件的流通股，并于 2011 年 3 月 16 日上市流通。报告期中国中海直总公司的股改承诺已履行完毕。

(二) 截至报告期末，前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况介绍

股东总数(户)	71,828				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数(股)	持有有限售条件股份数量(股)	质押或冻结的股份数量(股)

中国中海直总公司	国有法人	46.65%	239,572,064	0	5,000,000
光大证券股份有限公司	境内非国有法人	0.77%	3,976,240	0	0
中国北方航空公司	国有法人	0.57%	2,913,067	0	0
信泰人寿保险股份有限公司一万能保险产品	基金、理财产品等其他	0.39%	1,980,540	0	0
中国工商银行一金鹰主题优势股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他(06)_	0.36%	1,851,793	0	0
中国银行-金鹰行业优势股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他(06)_	0.27%	1,361,418	0	0
章毅	境内自然人	0.26%	1,350,000	0	0
中国农业银行-银华内需精选股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他(06)_	0.25%	1,268,534	0	0
郑瑾	境内自然人	0.22%	1,122,600	0	0
邱雪林	境内自然人	0.18%	941,100	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量（股）		股份种类	
中国中海直总公司		239,572,064		人民币普通股	
光大证券股份有限公司		3,976,240		人民币普通股	
中国北方航空公司		2,913,067		人民币普通股	
信泰人寿保险股份有限公司一万能保险产品		1,980,540		人民币普通股	
中国工商银行一金鹰主题优势股票型证券投资基金		1,851,793		人民币普通股	
中国银行-金鹰行业优势股票型证券投资基金		1,361,418		人民币普通股	
章毅		1,350,000		人民币普通股	
中国农业银行-银华内需精选股票型证券投资基金		1,268,534		人民币普通股	
郑瑾		1,122,600		人民币普通股	
邱雪林		941,100		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，中国中海直总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。				

公司持股 10%以上的股东仅中国中海直总公司 1 家股东，其持有的公司无限售条件的流通股中尚有 5,000,000 股被司法冻结。

（三）报告期公司限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国中海直总公司	239,572,064	239,572,064	0	0	股改承诺	2011 年 03 月 16 日
合计	239,572,064	239,572,064	0	0	—	—

(四) 报告期公司控股股东、实际控制人未发生变动。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股份，也未有因股票期权、被授予的限制性股票数量的变动情况。

(二) 报告期公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

1、经2011年1月11日召开的公司2011年第一次临时股东大会审议通过，以累积投票制方式选举毕为、徐念沙、王中安、刘海涇、唐万元、曹竞南、唐岚、栾真军、刘明伟、李桂萍共10人为公司第四届董事会董事，何炬、林赵平、贾庭仁、张建明、李慧蕾共5人为公司第四届董事会独立董事；马雷、李培良为非职工监事、与公司职工代表会议选举的职工监事井学军组成公司第四届监事会。刘福、孙志鸿、芦宏生不再担任公司董事，肖梦、王小强、吴雪芳不再担任公司独立董事，宁志和不再担任公司职工监事。

2、经 2011 年 1 月 12 日召开的公司第四届董事会第一次会议审议通过，选举毕为为公司董事长、徐念沙、王中安、刘海涇为副董事长，设立公司第四届董事会战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会等专业委员会。各委员会组成人员如下：

(1) 战略委员会：主任委员毕为，成员徐念沙、王中安、刘海涇、唐万元、曹竞南、刘明伟、李桂萍、贾庭仁。

(2) 提名委员会：主任委员张建明，成员唐万元、林赵平。

(3) 薪酬与考核委员会：主任委员贾庭仁，成员唐岚、李慧蕾。

(4) 审计委员会：主任委员何炬，成员栾真军、张建明。

3、经 2011 年 1 月 12 日召开的公司第四届董事会第一次会议审议通过，聘任唐万元为公司总经理，黄建辉为公司董事会秘书，刘海涇、刘铁雄、姚旗、刘建新为公司副总经理，陈宏运为公司财务负责人。

四、董事会报告

(一) 报告期财务报告、其他必要的统计数据，以及报告期内发生、或将要发生的重大事项的讨论分析

1、资产负债表主要项目及变动分析

单位：人民币元

资产负债表主要项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	变动比例
一、流动资产			
货币资金	165,882,432.42	238,252,570.27	-30.38%
应收账款	212,204,684.08	152,803,130.56	38.87%
预付账款	3,361,514.37	6,505,749.52	-48.33%
其他应收款	40,554,549.92	37,875,132.81	7.07%
存货	304,128,080.09	301,586,574.16	0.84%
流动资产合计	726,131,260.88	737,023,157.32	-1.48%
二、非流动资产			
固定资产	1,650,267,250.67	1,624,466,159.67	1.59%
在建工程	26,754,380.41	26,369,145.21	1.46%
无形资产	14,477,957.00	14,665,620.50	-1.28%
长期待摊费用	111,994,207.79	111,916,462.20	0.07%
递延所得税资产	1,971,179.90	1,971,179.90	0.00%
非流动资产合计	1,805,464,975.77	1,779,388,567.48	1.47%
三、资产总计	2,531,596,236.65	2,516,411,724.80	0.60%
四、流动负债			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00%
应付账款	38,615,718.33	48,672,542.32	-20.66%
预收账款	5,708,184.78	45,456,446.08	-87.44%
应付职工薪酬	49,363,805.99	48,691,181.15	1.38%
应交税费	18,000,182.91	22,564,445.44	-20.23%
应付股利	28,793,238.40	3,113,238.40	824.86%
其他应付款	29,908,862.75	30,638,209.80	-2.38%
流动负债合计	190,389,993.16	219,136,063.19	-13.12%
五、非流动负债			

长期借款	681,086,505.94	677,118,140.30	0.59%
非流动负债合计	681,086,505.94	677,118,140.30	0.59%
六、负债合计	871,476,499.10	896,254,203.49	-2.76%
七、股东权益			
归属于母公司股东权益	1,629,341,982.61	1,589,745,591.75	2.49%
少数股东权益	30,777,754.94	30,411,929.56	1.20%
股东权益合计	1,660,119,737.55	1,620,157,521.31	2.47%
八、负债和股东权益总计	2,531,596,236.65	2,516,411,724.80	0.60%

(1) 流动资产

货币资金减少的主要原因是公司报告期支付 2011 年 1 月到货的 1 架 EC-155B1 (B-7135) 飞机尾款, 以及飞行收入款回笼减少所致。

应收帐款增加的主要原因是报告期飞行收入增加以及三个分公司 2011 年度新的商务合同价格正在洽谈中, 致使飞行收入款回笼减少所致。

预付帐款减少的主要原因是公司控股子公司(中信通航)报告期已结算预付 2 架 KA-32 租机保证金及培训费等所致。

其他应收款增加的主要原因是报告期往来单位款项增加所致。

存货增加的主要原因是增加 EC-155B1 型直升机航材储备所致。

(2) 非流动资产

固定资产增加的主要因素是报告期有 1 架 EC-155B1 型直升机 (B-7135, 原值合计为 74,611,896.17 元) 到货结转为固定资产及报告期计提折旧 58,255,547.28 元两者相差所致。

在建工程增加的主要原因是公司在珠海作业点购置 4 套宿舍楼的预付款;

无形资产减少的主要原因是报告期摊销所致。

长期待摊费用增加的主要原因是报告期已将完成的 B-7958 直升机大修费用结转至长期待摊费用所致。

(3) 流动负债

短期借款无变动;

应付帐款减少的主要原因是报告期支付了飞机保险费、飞机发动机功率小时保障费及 EC-225 飞机四大部件保障费所致;

预收帐款减少的主要原因是报告期已确认预收代管直升机收入及公务机飞行收入款所致；

应付职工薪酬增加的主要原因是报告期工龄工资的自然增长所致；

应交税费减少的主要原因是缴纳 2010 年度汇算清缴企业所得税；

应付股利增加的主要原因是计提 2010 年度应付股利，报告期末尚未支付所致；

其他应付款减少的主要原因是报告期支付了 2010 年度计提的审计费、珠海近进保障费和计划生育奖金等所致。

(4) 非流动负债的变动

公司非流动负债主要为长期借款，增加的主要原因是公司报告期支付新到货的 1 架 EC-155B1 (B-7135) 飞机尾款增加港币长期贷款以及归还国开行港币长期贷款本金 3945 万元两者差额所致。

(5) 股东权益

股东权益增加的主要原因是报告期实现归属于母公司股东净利润 65,276,390.86 元、减应分配 2010 年度股利 25,680,000.00 元的净增加。

公司总资产中固定资产占 65.19%，比重较大，周转期较长，符合行业特点，但不利于企业转型，公司需要不断开拓业务规模，提高资产使用效率。公司负债主要为长期借款，融资成本较低，有利于投资项目的持续经营。

2、利润表主要项目及变动分析

利润表主要项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动比例
一、营业总收入	434,899,595.68	400,783,425.39	8.51%
其中：营业收入	434,899,595.68	400,783,425.39	8.51%
二、营业总成本	350,165,717.13	320,753,968.83	9.17%
其中：营业成本	311,153,034.78	267,599,612.04	16.28%
营业税金及附加	13,860,602.33	12,357,524.48	12.16%
管理费用	31,374,414.65	31,968,068.41	-1.86%
财务费用	-6,222,334.63	8,828,763.90	-170.48%
三、营业利润	84,733,878.55	80,029,456.56	5.88%
加：营业外收入	2,623,117.27	83,395.01	3045.41%
减：营业外支出	48,839.96	1,045,832.13	-95.33%
四、利润总额	87,308,155.86	79,067,019.44	10.42%
减：所得税费用	21,665,939.61	18,275,653.84	18.55%
五、净利润	65,642,216.25	60,791,365.60	7.98%
归属于母公司股东的净利润	65,276,390.86	60,408,227.98	8.06%

(1) 营业总收入增加 8.51%，其中：海上石油飞行收入为 324,747,676.00 元，

比上年同期 333,515,327.71 元，减少 8,767,651.71 元，减幅为 2.63%，减少的主要原因是飞行小时有所减少；陆上通航营业收入 85,050,248.69 元，比上年同期 56,729,494.32 元，增加 28,320,754.37 元，增幅为 49.92%，增加的主要原因是直升机租赁、代管、护林以及公务机包机收入均有增加。

(2) 营业总成本

营业成本增加的主要原因是报告期随着公司机群的不断扩大，飞机航油消耗、航材消耗及飞机折旧费、保险费和保障费随之增加以及控股子公司成本增加所致；

营业税金及附加增加，主要原因是报告期营业收入增加及深圳地区城建税率由上年的 1%提高至今年的 7%，教育费附加税率由上年的 3%提高至今年的 5%，致营业税金及附加增加幅度大于营业收入的增加幅度；

管理费用减少的主要原因是公司加大管理成本的控制，报告期修理费、办公费、差旅费、会议费与上年同期相比都有所减少；

财务费用减少主要原因是汇兑收益增加，报告期内人民币对港币汇率升值，公司港币贷款报告期产生汇兑收益 17,423,279.59 元，而上年同期汇兑收益为 7,977,749.59 元；

营业外收入增加的主要原因是公司控股子公司--维修公司收到增值税返还款增加所致。

营业外支出减少主要原因是上年同期湛江分公司清理老办公楼损失 102.49 万元计入营业外支出所致。

(3) **净利润**比上年同期增加的主要原因是报告期营业收入、汇兑收益等增加所致。

3、现金流量表主要项目及变动

现金流量表主要项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动比例
一、经营活动产生的现金流量净额	-6,199,008.25	59,727,159.06	-110.38%
销售商品、提供劳务收到的现金	340,604,498.15	396,466,443.28	-14.09%
收到的税费返还	2,623,117.27	65,395.01	3911.19%
收到的其他与经营活动有关的现金	2,058,884.31	351,490.92	485.76%
经营活动现金流入小计	345,286,499.73	396,883,329.21	-13.00%
购买商品、接受劳务支付的现金	183,771,374.30	179,695,060.66	2.27%
支付给职工以及为职工支付的现金	97,528,053.44	79,872,272.90	22.11%
支付的各项税费	42,553,458.90	47,849,539.72	-11.07%
支付的其他与经营活动有关的现金	27,632,621.34	29,739,296.87	-7.08%

经营活动现金流出小计	351,485,507.98	337,156,170.15	4.25%
二、投资活动产生的现金流量净额	-79,231,183.22	-4,967,396.89	-1495.02%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	54,794.49	12,000.00	356.62%
投资活动流入小计	54,794.49	12,000.00	356.62%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	79,285,977.71	4,979,396.89	1492.28%
投资活动现金流出小计	79,285,977.71	4,979,396.89	1492.28%
三、筹资活动产生的现金流量净额	13,060,053.62	-70,566,144.99	118.51%
取得借款收到的现金	53,343,212.35	100,000,000.00	-46.66%
筹资活动现金流入小计	53,343,212.35	100,000,000.00	-46.66%
偿还债务所支付的现金	32,889,465.00	164,805,406.39	-80.04%
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金	7,393,693.73	5,760,738.60	28.35%
筹资活动现金流出小计	40,283,158.73	170,566,144.99	-76.38%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-72,370,137.85	-15,806,382.82	-357.85%
加：期初现金及现金等价物余额	238,252,570.27	257,141,894.99	-7.35%
六、期末现金及现金等价物余额	165,882,432.42	241,335,512.17	-31.26%

(1) 经营活动产生的现金流量净额

现金流入主要为收到各合同项目飞行收入款；现金流出主要为支付航材、航油、飞机保险、飞机保障费、职工薪酬及各项税费等。经营活动产生的现金流量净额大幅减少的主要原因是上半年因与油公司商谈合同涨价导致部分飞行收入未完成结算致使飞行收入款回笼减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

现金流入主要为收到处置固定资产收回的现金；现金流出主要为支付了新到货的 1 架 EC-155B1 (B-7135) 飞机尾款所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

现金流入主要为取得国开行港币长期借款(用于支付新到货的 1 架 EC-155B1 直升机)收到的现金；现金流出，主要为按合同偿还国开行到期长期贷款本金和偿付贷款利息所致。

(4) 期末现金及现金等价物余额

期末现金及现金等价物余额减少的主要原因是公司报告期支付了新到货的 1 架 EC-155B1 (B-7135) 飞机尾款及飞行收入款回笼减少所致。

4、股东权益变动表项目及变动

股东权益主要项目	2011.6.30	2010.12.31.	变动比例
一、股本	513,600,000.00	513,600,000.00	0.00%

二、资本公积	461,562,483.08	461,562,483.08	0.00%
三、盈余公积	144,276,005.94	144,276,005.94	0.00%
四、未分配利润	509,903,493.59	470,307,102.73	8.42%
五、归属于母公司股东权益合计	1,629,341,982.61	1,589,745,591.75	2.49%
六、少数股东权益	30,777,754.94	30,411,929.56	1.20%
七、股东权益合计	1,660,119,737.55	1,620,157,521.31	2.47%

报告期公司股东权益及归属于母公司股东权益的增加，主要原因是报告期实现归属于母公司净利润与扣除应分配 2010 年度股利的净增加额所致。

（二）管理层的讨论分析

1、公司报告期内总体经营情况

公司主营业务是为国内外用户提供海上石油直升机飞行服务及其他通用航空业务。报告期公司经营完成的情况是：

（1）航空安全运行情况

2011 年 1-6 月，公司本部（母公司）共计飞行 12,555 架次、9,650 小时 43 分，运输人员 111,222 人次，货物 1,293,543.43 公斤。控股子公司中信通用航空有限责任公司（下称中信通航）共计飞行 2,118 架次、2,157 小时 36 分（其中直升机飞行 1,947 架次、1,706 小时 55 分）。报告期公司无飞行事故，劫机、炸机事件，空防事故，维修重大事故，重大航空地面事故；空管原因事故征候、机场保障原因事故征候、机场鸟击原因事故征候、油料原因飞行事故征候等安全指标均为零，航空安全运行得到有效保障。

（2）主营业务完成情况

海上石油直升机飞行业务：公司现执行海上石油长期服务合同 8 个（因部分国外海上石油公司与中海油在同地区的作业合同合并），临时合同 2 个，投入直升机 22 架，为超美洲豹（AS332L/L1）直升机、EC155B/B1 直升机和 EC225 直升机等主力机型，在深圳、珠海、湛江、东方、舟山、天津、等作业基地，为我国南海东部、西部，东海、渤海等海域从事海上油气勘探开采的中海油深圳分公司、湛江分公司、上海分公司、天津分公司，以及 CACT 作业公司、哈斯基能源公司、丹文石油公司，洛克石油公司等国内外海上石油企业提供长期直升机飞行服务保障，并承担中石油、中石化等海上应急救援响应中心飞行保障和天津港引航作业任务。同时为新田石油、意大利 ENI 公司等提供短期直升机飞行服务保障。2011 年 1-6 月完成海上石油作业飞行 10,733 架次，8,888 小时 33 分，分别比上年同期增加 1.08% 和减少 1.52%，公司海上石油直升机飞行服务的市场份额为 60% 左右。

其他通航业务：公司现执行的其他通航业务合同主要有：执管中国海监总队 2 架 H410 直升机并向其出租 1 架 SA365N 直升机合同，执行海洋巡查、监测和执法飞行任务；执管中央电视台 1 架 Z-11 和 1 架 A109 直升机合同，执行航拍任务；代管极地中心 1 架 Ka-32A 直升机合同，执行极地科学考察飞行任务；代管广东海事局 2 架 A109S 海事直升机，执行南海海域海区的巡航监管任务；代管南方电网 1 架 AS350B3 型直升机合同，执行电力巡线飞行任务；向交通部厦门东海第二救助飞行队和湛江南海第一救助飞行队出租 2 架“海豚”型直升机合同，执行海上搜救飞行任务；向重庆公安局出租 1 架 EC135 直升机合同，执行警务飞行任务；湿租 2 架 Ka-32A 直升机和干租 1 架 AS350B3 型直升机，执行国家林业局西南护林总站护林防火作业合同。同时承担广东威恒电力公司、国网通航公司等临时电力作业合同、公务飞行等任务。报告期中信通航负责运营的直升机 13 架和公务机 2 架，在执行经营任务的同时，参与了我国第 27 次南极科考、支援山东济南森林火灾扑救、山西长治森林火灾的扑救、第 26 届世界大学生夏季运动会电力保障巡线飞行任务等，多次出动直升机执行洪灾遇险人员和海上遇险船只的紧急搜救飞行。报告期共计飞行 2,118 架次，2,157 小时 36 分，其中公务机飞行 171 架次、450 小时 41 分。

通用航空维修业务：2011 年 1-6 月完成直九飞机大修 3 架，超美洲豹直升机大修 1 架。按维修合同进度正在进行飞机翻修 5 架（其中：陆航直九飞机大修 3 架，空军超美洲豹直升机大修 2 架）；维修飞机部附件累计 63 件；为中海油 9 个石油平台飞机加油设备年度检测 14 次。

(3) 经营业绩完成情况：2011 年 1-6 月公司实现营业总收入 43,489.96 万元，同比增 8.51%；实现营业利润 8,473.39 万元，同比增 5.88%；实现利润总额 8,730.82 万元，同比增 10.42%；实现归属于上市公司股东净利润 6,527.64 万元，同比增 8.06%；实现扣除非经常性损益后的净利润 6,429.68 万元，同比增 5.07%。业绩增长的主要原因是报告期运营飞机数量增加导致营业收入增加、以及汇兑收益增加等所致。公司整体盈利能力保持稳定提高。

2、公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上（含 10%）业务情况

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况

分行业或分产品	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
一、通用航空运输业	40,979.79	28,571.52	30.28%	5.01%	9.87%	-3.08%
二、航空维修业	2,510.17	2,543.78	-1.34%	138.19%	236.83%	-29.68%
合 计	43,489.96	31,115.30	28.45%	8.51%	16.28%	-4.78%
主营业务分产品情况						
一、通用航空运输业	40,979.79	28,571.52	30.28%	5.01%	9.87%	-3.08%
二、航空维修业	2,510.17	2,543.78	-1.34%	138.19%	236.83%	-29.68%
合 计	43,489.96	31,115.30	28.45%	8.51%	16.28%	-4.78%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元。

(2) 主营业务分地区情况

单位：人民币 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
深圳地区	21,794.67	2.58%
湛江地区	3,814.32	-9.15%
上海地区	5,067.39	5.73%
北京地区	8,505.02	49.92%
天津地区	4,308.56	3.37%
合 计	43,489.96	8.51%

3、报告期利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力等情况

报告期公司主营业务或其结构、主营业务盈利能力等未发生重大变化。

利润构成的变动：今年上半年公司完成利润主要为on主营业务产生的利润和港币贷款产生的汇兑收益，与上年同期利润构成未发生重大变化。

4、报告期内未有对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、公司面临的主要经营环境、困难和问题，以及风险因素和应对措施。

《中国民用航空发展第十二个五年规划(2011-2015)》于 2011 年 5 月 10 日发布, 规划明确了中国民航未来五年发展的基本方向和目标, 在民航安全管理、机场保障、空中交通管理、运输服务、通用航空五个方面提出了发展构想。未来 5 年, 中国将加快通用航空事业发展。中国民航局将认真研究制定通用航空发展的扶持措施, 建立和完善通用航空的法律规章体系, 扩大通用航空应用范围, 巩固教学飞行和农、林、工业作业飞行等传统业务, 积极发展应急救援、医疗救助、私人飞行、公务飞行等新兴通用航空服务。海洋石油方面: 中海油在十二五时期将全面加强成熟区为主的油气勘探开发, 加快推进深水勘探, 拓展勘探新区和海外勘探, 实现浅海、深水、海外等领域的规划目标。随着我国低空开放政策的实施进入实质性阶段和相关配套措施的不断深入推进, 我国通用航空需求有望获得

更多更快的增长。在这难得的战略机遇期中，由于长期存在的空域资源限制、航空器及飞行作业人员限制、空管指挥能力和配套设施不足、运用领域规模有限等问题，以及新兴产业（高铁）的冲击，加上通用航空运营成本较高等原因，行业发展仍受到一定的制约，公司经营与发展面临如下主要问题：

（1）航空安全压力依然较大。公司目前直升机和固定翼业务共存，机型多样，作业点分散，飞行作业量年年递增，2011年上半年出现的个别事故征候，不安全因素依然存在，不安全事件的发生必须引起高度重视和严加防范。

（2）专业人才瓶颈制约公司长期发展。通用航空业是特许经营行业，对飞行、机务等专业人员有长远稳定的需求，对其他专业管理人员的引进和培养也不容忽视。随着通用航空市场的不断扩大，航空器数量的不断增加，对飞行、机务、保障、管理等专业人员的需求日益迫切，而专业人员的培养速度一定程度上落后于市场的需求增长，制约公司的发展。

（3）运营成本刚性增长，影响公司业绩增长。通用航空企业固定资产折旧费、维修保障费、航材航油消耗、保险费、功率小时保障费和直接人工等运营成本高且呈刚性上涨特点，制约着业绩的提升。

（4）主营业务单一，存在市场过于集中风险。公司营业收入主要来自于海上石油市场，客户依赖度较高，收入来源单一。随着近年来其他通航企业加大运力投放、引进国外先进技术和管理经验、加强与国外企业的战略合作等措施的实施，公司所从事的海洋石油市场竞争更加激烈，单一的市场导致业务拓展面临更多挑战。

（5）汇率波动对公司业绩影响较大，汇兑收益和利息支出对公司利润影响明显。目前人民币对美圆和港币的升值以及外币贷款低利率格局有利于公司港币长期贷款，形成大额汇兑收益和减少利息支出，形成负财务费用，增厚公司利润。但负财务费用不具有持续性，随着加息和准备金率的提高，资金市场已出现贷款难和贷款成本大幅上升的现象，公司以银行贷款为主的融资模式面临挑战。另外，欧元汇率的波动也增加了航材采购、保障费支付等外汇支出的管理难度。

面对以上困难和问题，公司下半年的主要工作和应对措施是：

（1）以科学发展观为指导，大力推进公司战略规划的实施

面对通用航空业发展的历史机遇，公司将坚定发展信心，以严格的组织保障

和工作措施，保证公司发展战略的有效实施。根据年初确定的落实战略规划
的 16 项工作，下半年公司将加大推进力度，严格执行进度，确保按计划完成战略
规划的落实工作。

(2) 坚持“安全第一”，强化持续安全管理能力

始终把安全放在第一位，坚决执行航空安全准则和标准要求，加强专业人员
资质培训和管理，确保飞机适航能力及其他装备设施的可靠性，完善运行控制管
理，加强隐患排查力度，进一步完善健康安全环保制度体系，真正实现本质安全
和持续安全。

(3) 有效推进企业内部控制规范实施工作，提高公司法人治理水平，防范各 种风险

按照五部委制定的“企业内部控制基本规范”及配套指引和监管部门要求，
公司将与中介机构一起，落实公司董事会审议通过的内部控制规范实施工作计
划，完善公司内控制度建设，理顺业务管理流程，建立风险防范机制，切实保护
股东合法权益。

(4) 改革人事管理体制，加大人才引进培养力度，建立有效的激励约束机制， 完善绩效考核管理体制

一方面要继续做好飞行、机务、保障等专业人才的引进培养工作，保证专业
人才的培养适应业务的增长需要，解决人才瓶颈问题；另一方面，要认真落实公
司战略规划制定的组织结构和管控体系的调整完善工作，构建公司战略实施保障
和考核评估管理体系，以量化管理为基础，落实各分业务目标的层层分解和与
之相适应的绩效考核制度，促使高管人员及各级管理人员的薪酬待遇、个人发展
与绩效考核结果挂钩。切实推行“系统化、制度化、专业化、精细化”管理，提
高科学管理水平。

(5) 切实抓好市场营销和客户服务工作，建立与客户顺畅的沟通机制和市场 协同反应能力，提高公司市场竞争力和盈利能力

按照公司战略规划要求，认真做好市场细分研究，针对不同客户类型，分别
建立客户服务标准，改善服务流程，练好服务内功，提高客户满意度。切实整
合海上石油、陆上通航、航空维修三大板块资源，形成市场协同效应，提高资
源使用效率和产出效益，增强市场竞争的灵活性和主动性。通过资源的有效配
置尽可

能降低经营成本，提高公司盈利能力。

(6) 加强汇率走势和融资方式研究，实现多渠道融资目标

面对复杂多变的国内外金融形势，下半年公司将考虑与专业机构合作，重点研究外汇市场走势和融资渠道问题，寻求汇率风险防控措施，探索多渠道融资方式，切实解决公司资金来源渠道单一问题。

(三) 报告期投资情况

报告期公司无募集资金项目和前次募集资金延续到报告期使用的情况。公司以非募集资金购置 10 架 EC155B1 型直升机项目延续至本报告期，合同购机金额为 10,652 万美元（未含进口关税和增值税）。报告期公司支付购机款 1,100 万美元，至报告期末公司已累计支付合同购机款 5,705.50 万美元，来源为自有资金和银行贷款。根据购机合同，供应商欧洲直升机公司于 2011 年 1 月再交付 1 架 EC155B1 直升机，已交付的 5 架 EC155B1 直升机都已投入运营，报告期实现营业收入 5,047.52 万元。按照公司和国家开发银行签订的借款合同规定，交付的 EC155B1 型直升机将为贷款作抵押担保，其中 2009 年 12 月交付的 2 架 EC155B1 型直升机抵押给国家开发银行的抵押手续已于 2011 年 1 月办理完毕，其余已交付的 3 架 EC155B1 型直升机抵押手续正在办理中。经过市场调研和论证，2011 年 8 月 19 日召开的公司第四届董事会第三次会议，审议并通过了公司《关于保留〈购置 10 架 EC155B1 型直升机项目〉尚未交付的 4 架 EC155B1 型直升机购置的议案》，公司董事会同意保留尚未交付的 4 架 EC155B1 型直升机的购置。授权公司经营班子，在确保符合公司董事会和股东大会审议通过的关于购置 10 架 EC155B1 型直升机项目的原则和要求的前提下，负责与欧洲直升机公司洽谈该 4 架 EC155B1 型直升机的交付时间、补充完善付款条款等事宜，维持原相关采购合同执行的有效性和延续性，落实完成 10 架 EC155B1 型直升机的购置任务。

(四) 预测公司年初至下一报告期期末的累计净利润无亏损或者与上年同期相比不存在发生大幅度变动的情况。

五、重要事项

(一) 公司治理实际状况与中国证监会有关文件要求的差异及整改情况

报告期公司贯彻落实深圳证监局 2010 年现场检查的监管意见和实施整改，积极推进公司内控基本规范实施工作，完善公司法人治理。公司股东大会、董事会

及各专业委员、监事会、总经理层等公司治理结构和高级管理人员认真履行职责，有效发挥作用。公司的公司治理实际符合《上市公司治理准则》、中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。报告期公司在公司治理方面着重开展的工作有：

1、贯彻落实深圳证监局现场检查监管意见及整改工作

公司董事会和管理层，从法律法规的贯彻执行、法人治理、制度建立健全、机构调整、人员配备等方面，对深圳证监局现场检查监管意见指出的公司存在的财务基础工作、信息披露、会计核算等问题和重点关注的问题，及时制定整改措施和组织全面整改。按规范落实完成向控股股东提供未公开信息问题的整改及向深圳证监局报备内幕信息知情人名单等工作。继 2010 年 12 月解决公司子公司为控股股东代垫费用、为控股子公司中信通航的股东香港迅泽航空器材有限公司代垫出资 500 万元的追收等问题后，今年工作的重点落实在建立有效机制监控公司关联交易及确保相关的信息披露等工作，并跟踪落实完成财务系统管理权限修改、收入确认完善、备用金管理、航材管理系统等财务会计基础工作和会计核算工作。进一步完善公司风险管理与审计部职能，切实纠正内控管理薄弱问题。结合公司董事会、监事会换届工作和公司战略规划的实施，调整完善公司组织机构，发挥专业部门负责公司法人治理工作、规范运作的作用，增强公司规范运作的督促和监督力度。

2、构建防止大股东及关联方资金占用长效机制

报告期公司重点加强公司关联交易的及时监控和统计报告工作，要求公司财务部和下属子公司，定期上报关联交易统计表，监控公司与日常经营相关的、非经营性的和其他重大关联交易情况，发现问题及时予以纠正，确保关联交易信息披露的真实、准确和完整。

3、全面启动并积极推进公司内部控制基本规范试点工作

报告期公司全面启动了内控规范实施试点工作，成立内控领导小组，董事长为内控实施第一责任人。设立内控项目工作组，并配备了内控建设专职人员。及时召开内控规范试点工作动员会议，聘请外部专业咨询机构协助公司开展内控基本规范实施工作，组织动员公司董事、监事、高管及员工，共同参与并构建符合公司实际和发展需要的公司内控控制基本规范管理体系。

4、正确对待和规范处理公司治理非规范的事项

由于中信集团管理的工作需要，公司存在每季度提前向控股股东报送相关财务报表的公司治理非规范事项。根据深圳证监局《关于对上市公司向大股东、实际控制人提供未公开信息行为加强监管的通知》及《关于对上市公司向大股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范行为加强监管的补充通知》的规定，公司要求所有需要向控股股东和实际控制人报送的未公开信息，严格实行“一事一报”的制度，即每项报送必须填写“上市公司向大股东、实际控制人提供未公开信息情况表”，由董事会事务部负责定期向监管部门报备后方可提交。公司并高度重视未公开信息的保密工作，要求相关经办人恪守保密职责的前提下报送，确保内幕信息不会提前泄露。

(二) 公司 2010 年度利润分配方案的执行情况

2011 年 5 月 18 日召开的公司 2010 年度股东大会，审议通过的公司 2010 年度利润分配方案是：以公司股本总额 513,600,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税，扣税后个人股东、投资基金实际每 10 股派发现金红利 0.45 元），共计分配 25,680,000 元。公司 2010 年度利润分配方案已经实施完成，2010 年度利润分配方案实施的股权登记日为 2011 年 7 月 14 日；除息日、现金红利发放日为 2011 年 7 月 15 日。

(三) 公司 2011 年半年度不进行利润分配和公积金转增股本。

(四) 报告期及以前年度期间公司无重大诉讼、仲裁事项发生。

(五) 报告期内公司无重大资产收购、出售资产、资产重组和事项。

(六) 公司关联交易事项

1、公司与日常经营相关的关联交易如下

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
中国中海直总公司	0.00	0.00%	235.00	100.00%
中信信托有限责任公司	131.68	7.19%	0.00	0.00%
中信建设有限责任公司	535.5	29.25%	0.00	0.00%
香港中信资源控股有限公司	124.46	6.80%	0.00	0.00%
合计	791.64	43.24%	235.00	100.00%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的发生额为

0，余额为 0。有关的说明如下：

(1) 根据公司与中海直总公司签订的《机场使用与服务保障协议》，有偿租赁使用中海直总公司的深圳直升机场，报告期公司向中海直总公司支付协议费用人民币 235 万元（全年应为 470 万元）。深圳直升机场担负着公司 60%以上的直升机起降和保障任务，该关联交易对公司经营活动的正常进行十分必要，公司对此有较强的依赖性。

(2) 公司控股子公司中信通航与中信集团下属子公司的日常经营相关的关联交易的基本情况如下：

本公司子公司（关联交易一方）	关联方（关联交易另一方）	交易内容	定价依据	交易价格	2011 年 1-6 月交易金额（万元）	占同类交易金额比例	结算方式	与预计情况是否存在差异
中信通用航空有限责任公司	中信信托有限公司	提供公务机运输服务	与市场价格一致（按合同执行）	4.5 万元 / 小时	131.68	7.19%	电汇或支票	不适用
中信通用航空有限责任公司	中信建设有限公司	提供公务机运输服务	与市场价格一致（按合同执行）	4.5 万元 / 小时	535.5	29.25%	电汇或支票	不适用
中信通用航空有限责任公司	香港中信资源控股有限公司	提供公务机运输服务	与市场价格一致（按合同执行）	4.5 万元 / 小时	124.46	6.80%	电汇或支票	不适用
合计					791.64	43.24%		

以上日常关联交易是公司控股子公司中信通航与公司实际控制人中信集团下属企业开展公务机包机业务。公司公务机包机业务是一项新拓展的业务，上述关联交易有助于市场拓展，增加收入，积累经验。交易各方按照公平、公正、公开的原则和市场价格进行，符合公司利益。该项业务是偶然性和不确定的，公司不会对相关关联方及交易形成依赖

2、关联债权债务往来情况

关联方	向关联方提供资金（万元）		关联方向上市公司提供资金（万元）	
	发生额	余额	发生额	余额
中海直总公司	0	0	5	1.21
合计	0	0	5	1.21

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元，余额 0.00 万元。

上述关联债权债务往来情况，是公司控股子公司--中信通航预收代中国中海

直总公司支付北京户籍员工的住房公积金、医保费、社保费等费用。

3、除以上关联交易事项外，公司无其他重大关联交易。报告期公司未有发生或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，公司不存在对外担保情况、为子公司担保等情况。

4、独立董事就报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况出具专项说明和发表独立意见如下：

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）的要求，经检查确认，截止 2011 年 6 月 30 日，公司无当期和累计的对外担保、为子公司担保，不存在控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况。公司与关联方与日常经营相关的关联交易，均为正常的购销产品和提供接受劳务所需的经营性往来业务，按照公平、公正、公开的原则和市场价格进行，公司与中国中海直总公司于 2002 年 5 月 28 日签订延续至今的《机场使用与服务保障协议》，为公司提供了稳定的机场服务保障，是公司正常运营不可缺少的组成部分。同时我们也关注到公司控股子公司中信通用航空有限责任公司尚有部分经营性往来的关联交易收入资金未收回，公司应采取措施督促关联方及时支付，以确保公司及股东利益。

（七）重大合同及履行情况

1、报告期内和以前年度期间公司未有对外担保、重大托管、承包、租赁其他公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产的事项；

2、报告期内公司无重大委托他人进行资金管理事项；

3、重大贷款合同及履行情况

报告期公司向招商银行等商业银行申请的综合授信额度及与国家开发银行长期借款合同执行情况如下：

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
招行南油支行	25,000	25,000	2,000	0	0	2,000	5.0040%	1 年	人民币
工商银行深圳分行南山支行	10,000	10,000							人民币
平安银行南山支行	20,000	20,000							人民币
民生银行滨海	30,000	30,000							人民币

支行									
交通银行深圳车公庙支行	20,000	20,000							人民币
北京银行深圳分行	10,000	10,000							人民币
兴业银行皇岗支行	10,000	10,000							人民币
上海浦发银行深圳华侨城支行	20,000	20,000							人民币
华夏银行深圳分行	10,000	审批中							人民币
合计	155,000	145,000	2,000	0	0	2,000	5.0040%	1 年	人民币
长期贷款	申请额度 (万元)	获批金额 (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	55,220.00		3,945.00	51,275.00	Hibor+85bp	10 年	港币
国家开发银行深圳分行	60,000	60,000	24,356.70	6,269.03		30,625.73	Hibor+150bp	12 年	港币
合计	133,000	133,000	79,576.70	6,269.03	3,945.00	81,900.73			港币

4、公司与欧洲直升机公司签订的购置 10 架 EC155B1 型直升机合同履行情况见本报告“四、(三)”。

(八) 报告期公司财务报告未经审计。

(九) 公司及其董事、监事和高级管理人员、持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内承诺事项

报告期公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上股东及实际控制人等有关方未在指定报纸和网站上披露承诺事项，持续到报告期的以下承诺事项及在报告期的具体履行情况见下表：

公司及相关方承诺事项履行表

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	中国中海直总公司	公司于 2005 年 12 月 19 日正式启动股权分置改革程序。除法定承诺外，中国中海直总公司在公司股权分置改革中作出的特别承诺延续至报告期执行，承诺事项是：在法定承诺禁售期（即其所持股票获得上市流通权之日起十二个月）期满后四十八个月内将不通过证券交易所挂牌交易方式出售股份。	中国中海直总公司严格履行股改承诺。其所持有限售条件的流通股 239,572,064 股，于 2011 年 2 月 6 日限售期满，并委托公司董事会办理解除限售手续。经深圳证券交易所审核，以上股份于 2011 年 3 月 16 日上市流通。报告期中国中海直总公司的股改承诺履行完毕。
收购报告书或权益变	无	无	无

动报告中所作承诺			
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	无	无	无
其他承诺（含追加承诺）	无	无	无

（十）公司持股 30%以上股东在报告期无提出或实施股份增持计划的情况。

（十一）报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人不存在有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

（十二）报告期公司无衍生品投资及期末衍生品投资、持仓情况，无证券投资、持有其他上市公司股权、持有拟上市公司及非上市金融企业股权、买卖其他上市公司股份及产生的投资收益等情况。公司未有参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

（十三）公司内控基本规范试点工作进展情况

根据中国证监会的相关要求及深圳证监局工作部署，2011 年 1-6 月公司内控规范实施工作进展情况如下：

1、内控规范实施工作方案的审议、披露和实施情况

对照深证局公司字（2011）31 号《关于做好深圳辖区上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》要求，公司《关于实施〈企业内部控制基本规范〉的工作方案》，已经 2011 年 4 月 1 日召开的公司董事会审计委员会和 2011 年 4 月 22 日召开的公司第四届董事会第二次会议审议通过，并报深圳证监局和作公开信息披露。公司内控规范按上述工作方案开展实施工作。

2、内控基本规范的组织保障和启动工作

根据《公司内控规范实施工作方案》确定的组织保障、内控启动、内控建设、内控自我评价、内控审计五个阶段的具体工作，公司在 2011 年 4 月成立了公司内控工作领导小组、办公室及项目工作小组等组织机构，并落实了人员安排事宜。其中公司董事长为领导小组组长，总经理为副组长，公司全体高管人员均为领导小组成员。董事会秘书担任内控工作办公室主任，财务负责人和分管内控工作的

总经理助理担任副主任，部门经理以上人员均为公司内控工作办公室成员，内控规范实施工作的牵头部门是公司风险管理与审计部，为内控规范实施工作提供了组织保障。

公司召开了公司内控规范实施工作动员大会，开展宣贯活动，邀请中海油负责内控工作的负责人到公司为公司部门经理以上人员以及财务部、公司风险管理与审计部、董事会事务部全体员工及控股子公司班子成员、财务人员进行内控知识培训和经验介绍。

3、关于聘请内控中介咨询机构及进场工作情况

经多方比较分析，公司聘请德勤华永会计师事务所作为公司内控规范实施工作的咨询中介机构，于 2011 年 6 月 24 日签署了咨询服务合同并进场工作，全面开展了与公司各职能部门负责人和相关人员的访谈和调研，开始进行识别流程中的关键控制活动、重点界定与财务报表相关的内部控制范围，编制相关的内控文档。

4、董事会审计委员会审议事项

公司董事会审计委员会于 2011 年 6 月 30 日，以通讯表决的方式召开审计委员会会议，审议公司内控规范实施工作领导小组提交的《中信海洋直升机股份有限公司内部控制建设项目流程框架》及相关的界定说明。经通讯表决，审议通过了《中信海洋直升机股份有限公司内部控制建设项目流程框架》及相关的界定说明，同意以此确定公司内控规范实施工作范围并开展公司内控规范实施工作。

5、与《公司内控规范实施工作方案》进度差异的说明

根据《公司内控规范实施工作方案》，聘请内控中介咨询机构工作为 2011 年 4 月上旬完成。当时是上市公司 2010 年年度报告编制、审议、披露和董事会、监事会、股东大会召开的密集期，开展内控规范实施工作增加了大量的工作，公司遇到的主要问题是人手不足、相关知识和工作经验有限，需要开展全员有效的培训，提高工作水平，合理组织有关部门和人员，确保内控规范实施工作的顺利进行。另外在选择中介机构时，需要从能力、经验、品牌、价格等多方面进行比较，最终确定最合适的中介机构。经过对 4 家中介机构提供的项目建议书和预算报价比较，并与各家内控咨询服务机构进行多次洽谈，延迟在 6 月 24 日与中介机构签订相关合同并进场工作。因此，计划于 2011 年 6 月 30 日之前完成风险梳

理，编制风险清单的工作，也将相应顺延。公司与德勤华永会计师事务所共同努力，按照有关文件要求开展访谈、调研、运行测试和文档编制工作，及时沟通研究遇到的问题，采取措施加快进度，争取在后续的工作中满足《公司内控规范实施工作方案》计划安排。

(十四) 公司接待调研及采访等情况汇总

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年01月31日	公司	电话沟通	个人投资者	已披露信息及说明，未提供未公开披露的内幕信息。
2011年02月17日	公司	电话沟通	个人投资者	已披露信息及说明，未提供未公开披露的内幕信息。
2011年03月04日	公司	电话沟通	个人投资者	已披露信息及说明，未提供未公开披露的内幕信息。
2011年03月16日	公司	电话沟通	个人投资者	已披露信息及说明，未提供未公开披露的内幕信息。
2011年04月08日	公司	电话沟通	个人投资者	已披露信息及说明，未提供未公开披露的内幕信息。
2011年04月14日	公司	电话沟通	个人投资者	已披露信息及说明，未提供未公开披露的内幕信息。
2011年04月26日	公司	电话沟通	招商证券	已披露信息及说明，未提供未公开披露的内幕信息。
2011年04月27日	公司	实地调研	中信证券、诺安基金、信泰人寿、博时基金	已披露信息及说明，未提供未公开披露的内幕信息。
2011年05月18日	公司	实地调研	安信证券、光大证券、长江证券	已披露信息及说明，未提供未公开披露的内幕信息。
2011年05月24日	公司	实地调研	证券公司、基金公司、资产管理公司、财务顾问公司、其他投资机构等	已披露信息及说明，未提供未公开披露的内幕信息。

注：接待方式指实地调研、电话沟通、书面问询等方式。

(十五) 报告期重要事项信息公告索引

公司 2011 年半年度信息披露所有文件刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上 ([HTTP://WWW.CNINFO.COM.CN](http://www.cninfo.com.cn))，具体情况如下：

序号	时间	公告内容	三大证券报	巨潮资讯网
1	2011年01月12日	公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	√	√
2	2011年01月12日	公司 2011 年第一次临时股东大会的法律意见书		√

3	2011 年 01 月 12 日	公司关于职工代表会议选举职工监事的公告	√	√
4	2011 年 01 月 13 日	公司第四届董事会第一次会议决议公告	√	√
5	2011 年 01 月 13 日	公司第四届监事会第一次会议决议公告	√	√
6	2011 年 01 月 13 日	中信海洋直升机股份有限公司关于调整购置 10 架 EC155B1 型直升机项目中尚未交付的 4 架 EC155B1 型直升机的公告	√	√
7	2011 年 01 月 19 日	公司关于 2 架 EC155B1 型直升机资产抵押登记手续办理完成的公告	√	√
8	2011 年 03 月 15 日	公司限售股份解除限售提示性公告	√	√
9	2011 年 04 月 26 日	公司 2010 年年度报告摘要	√	√
10	2011 年 04 月 26 日	公司 2010 年年度报告		√
11	2011 年 04 月 26 日	公司 2010 年年度审计报告		√
12	2011 年 04 月 26 日	公司 2011 年第一季度报告正文	√	√
13	2011 年 04 月 26 日	公司 2011 年第一季度报告全文		√
14	2011 年 04 月 26 日	公司第四届董事会第二次会议决议公告	√	√
15	2011 年 04 月 26 日	公司第四届监事会第二次会议决议公告	√	√
16	2011 年 04 月 26 日	公司 2010 年度独立董事述职报告		√
17	2011 年 04 月 26 日	公司关于召开 2010 年度股东大会的公告	√	√
18	2011 年 04 月 26 日	公司董事会 2010 年度内部控制自我评价报告		√
19	2011 年 04 月 26 日	公司关于实施《企业内部控制基本规范》的工作方案		√
20	2011 年 04 月 26 日	公司关于公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明		√
21	2011 年 05 月 19 日	公司 2010 年度股东大会决议公告	√	√
22	2011 年 05 月 19 日	公司 2010 年度股东大会的法律意见书		√

六、财务报告（未经审计）

合并资产负债表（一）

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注号	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	165,882,432.42	238,252,570.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

应收票据			
应收账款	五、2	212,204,684.08	152,803,130.56
预付款项	五、3	3,361,514.37	6,505,749.52
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	五、4	40,554,549.92	37,875,132.81
买入返售金融资产			
存货	五、5	304,128,080.09	301,586,574.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		726,131,260.88	737,023,157.32
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	五、6	1,650,267,250.67	1,624,466,159.67
在建工程	五、7	26,754,380.41	26,369,145.21
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	五、8	14,477,957.00	14,665,620.50
开发支出			
商誉			
长期摊待摊费用	五、9	111,994,207.79	111,916,462.20
递延所得税资产	五、10	1,971,179.90	1,971,179.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,805,464,975.77	1,779,388,567.48
资产总计		2,531,596,236.65	2,516,411,724.80

公司法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：唐万元

会计机构负责人：陈宏运

合并资产负债表（二）

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2011年6月30日	2010年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、12	20,000,000.00	20,000,000.00
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	五、13	38,615,718.33	48,672,542.32
预收款项	五、14	5,708,184.78	45,456,446.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	49,363,805.99	48,691,181.15
应交税费	五、16	18,000,182.91	22,564,445.44
应付利息			
应付股利	五、17	28,793,238.40	3,113,238.40
其他应付款	五、18	29,908,862.75	30,638,209.80
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			
其他流动负债			
流动负债合计		190,389,993.16	219,136,063.19
非流动负债：			
长期借款	五、19	681,086,505.94	677,118,140.30
应付债券			
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		681,086,505.94	677,118,140.30
负债合计		871,476,499.10	896,254,203.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	513,600,000.00	513,600,000.00
资本公积	五、21	461,562,483.08	461,562,483.08
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、22	144,276,005.94	144,276,005.94
一般风险准备			
未分配利润	五、23	509,903,493.59	470,307,102.73
归属于母公司所有者权益合计		1,629,341,982.61	1,589,745,591.75
少数股东权益		30,777,754.94	30,411,929.56
股东权益合计		1,660,119,737.55	1,620,157,521.31
负债和股东权益总计		2,531,596,236.65	2,516,411,724.80

公司法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：唐万元

会计机构负责人：陈宏运

合并利润表

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业总收入		434,899,595.68	400,783,425.39
其中：营业收入	五、24	434,899,595.68	400,783,425.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		350,165,717.13	320,753,968.83
其中：营业成本	五、24	311,153,034.78	267,599,612.04
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	五、25	13,860,602.33	12,357,524.48
销售费用			
管理费用	五、26	31,374,414.65	31,968,068.41
财务费用	五、27	-6,222,334.63	8,828,763.90
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,733,878.55	80,029,456.56
加：营业外收入	五、28	2,623,117.27	83,395.01
减：营业外支出	五、29	48,839.96	1,045,832.13
其中：非流动资产处置损失		17,439.96	1,045,832.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,308,155.86	79,067,019.44
减：所得税费用	五、30	21,665,939.61	18,275,653.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,642,216.25	60,791,365.60
归属于母公司所有者的净利润		65,276,390.86	60,408,227.98
少数股东损益		365,825.39	383,137.62
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、31	0.1271	0.1176
（二）稀释每股收益	五、31	0.1271	0.1176
七、其他综合收益	五、32		
八、综合收益总额		65,642,216.25	60,791,365.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,276,390.86	60,408,227.98
归属于少数股东的综合收益总额		365,825.39	383,137.62

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____0_____元。

公司法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：唐万元

会计机构负责人：陈宏运

合并现金流量表

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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		340,604,498.15	396,466,443.28
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		2,623,117.27	65,395.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、33（1）	2,058,884.31	351,490.92
经营活动现金流入小计		345,286,499.73	396,883,329.21
购买商品、接受劳务支付的现金		183,771,374.30	179,695,060.66
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		97,528,053.44	79,872,272.90
支付的各项税费		42,553,458.90	47,849,539.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、33（2）	27,632,621.34	29,739,296.87
经营活动现金流出小计		351,485,507.98	337,156,170.15
经营活动产生的现金流量净额		-6,199,008.25	59,727,159.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额		54,794.49	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,794.49	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		79,285,977.71	4,979,396.89
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		79,285,977.71	4,979,396.89
投资活动产生的现金流量净额		-79,231,183.22	-4,967,396.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,343,212.35	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		53,343,212.35	100,000,000.00

偿还债务支付的现金		32,889,465.00	164,805,406.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,393,693.73	5,760,738.60
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		40,283,158.73	170,566,144.99
筹资活动产生的现金流量净额		13,060,053.62	-70,566,144.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-72,370,137.85	-15,806,382.82
加：期初现金及现金等价物余额		238,252,570.27	257,141,894.99
六、期末现金及现金等价物余额		165,882,432.42	241,335,512.17

公司法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：唐万元

会计机构负责人：陈宏运

合并股东权益变动表

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项 目	2011 年半年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	513,600,000.00	461,562,483.08			144,276,005.94		470,307,102.73		30,411,929.56	1,620,157,521.31
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
二、本年初余额	513,600,000.00	461,562,483.08			144,276,005.94		470,307,102.73		30,411,929.56	1,620,157,521.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-					39,596,390.86	-	365,825.39	39,962,216.25
（一）净利润							65,276,390.86		365,825.39	65,642,216.25
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-			-		65,276,390.86	-	365,825.39	65,642,216.25
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-			-25,680,000.00	-		-25,680,000.00
1. 提取盈余公积										-
2. 提取储备基金										-
3. 提取职工奖励及福利										-

基金										
4. 提取专项储备										-
5. 对所有者（或股东）的分配							-25,680,000.00			-25,680,000.00
6. 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										-
四、本年年末余额	513,600,000.00	461,562,483.08			144,276,005.94		509,903,493.59	-	30,777,754.94	1,660,119,737.55

公司法定代表人： 毕为

主管会计工作负责人： 唐万元

会计机构负责人： 陈宏运

合并股东权益变动表

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项 目	2010 年度									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	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	513,600,000.00	461,562,483.08			131,825,104.53		385,871,705.61		29,831,910.30	1,522,691,203.52
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
二、本年初余额	513,600,000.00	461,562,483.08			131,825,104.53		385,871,705.61		29,831,910.30	1,522,691,203.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	12,450,901.41	-	84,435,397.12	-	580,019.26	97,466,317.79
（一）净利润							123,072,931.39		1,974,932.33	125,047,863.72
（二）直接计入所有者权益的利得和损失										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-		123,072,931.39		1,974,932.33	125,047,863.72
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	12,450,901.41		-38,637,534.27	-	-1,394,913.07	-27,581,545.93
1. 提取盈余公积					12,450,901.41		-12,450,901.41			-
2. 提取储备基金										-
3. 提取职工奖励及福利基金							-506,632.68			-506,632.68
4. 提取专项储备										-
5. 对所有者（或股东）的分配							-25,680,000.00		-1,394,913.07	-27,074,913.07

6. 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										-
四、本年年末余额	513,600,000.00	461,562,483.08	-	-	144,276,005.94	-	470,307,102.73	-	30,411,929.56	1,620,157,521.31

公司法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：唐万元

会计机构负责人：陈宏运

母公司资产负债表(一)

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注号	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		107,767,330.80	164,198,195.12
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	186,211,314.32	135,263,644.58
预付款项		2,255,700.00	2,470,447.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	24,385,944.69	15,011,608.79
存货		286,786,908.44	276,772,452.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		607,407,198.25	593,716,348.53
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	十一、3	99,031,574.60	99,031,574.60
投资性房地产			
固定资产		1,640,046,649.97	1,613,340,143.86
在建工程		26,754,380.41	26,369,145.21
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		14,477,957.00	14,665,620.50
开发支出			
商誉			
长期摊待摊费用		106,759,262.87	104,112,259.34
递延所得税资产		358,865.35	358,865.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,887,428,690.20	1,857,877,608.86
资产总计		2,494,835,888.45	2,451,593,957.39

公司法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：唐万元

会计机构负责人：陈宏运

母公司资产负债表（二）

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注号	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		33,231,214.20	42,034,499.40
预收款项		95,000.00	905,000.00
应付职工薪酬		46,065,625.80	43,615,665.41
应交税费		14,885,606.88	19,883,453.64
应付利息			
应付股利		25,680,000.00	
其他应付款		28,852,300.71	37,625,492.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		168,809,747.59	164,064,110.45
非流动负债：			
长期借款		681,086,505.94	677,118,140.30
应付债券			
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		681,086,505.94	677,118,140.30
负债合计		849,896,253.53	841,182,250.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		513,600,000.00	513,600,000.00
资本公积		467,497,227.44	467,497,227.44
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		144,276,005.94	144,276,005.94
一般风险准备			
未分配利润		519,566,401.54	485,038,473.26
归属母公司所有者权益合计		1,644,939,634.92	1,610,411,706.64
少数股东权益			
股东权益合计		1,644,939,634.92	1,610,411,706.64
负债和股东权益总计		2,494,835,888.45	2,451,593,957.39

公司法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：唐万元

会计机构负责人：陈宏运

母公司利润表

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业收入	十一、4	324,747,676.00	333,515,327.71
减：营业成本	十一、4	218,046,865.67	214,546,599.47
营业税金及附加		10,888,527.97	10,455,271.89
销售费用			
管理费用		21,568,178.12	22,278,493.92
财务费用		-6,027,646.63	8,792,972.30
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）		80,271,750.87	77,441,990.13
加：营业外收入			18,000.00
减：营业外支出		2,106.89	1,045,832.13
其中：非流动资产处置损失		2,106.89	1,045,832.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,269,643.98	76,414,158.00
减：所得税费用		20,061,715.70	17,791,438.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,207,928.28	58,622,719.69
五、每股收益			
（基本每股收益）		0.1172	0.1141
（稀释每股收益）		0.1172	0.1141
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		60,207,928.28	58,622,719.69

公司法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：唐万元

会计机构负责人：陈宏运

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

金额单位：人民币元

项 目	附注号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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		271,084,603.45	343,908,216.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,468,438.65	17,163,000.00
经营活动现金流入小计		281,553,042.10	361,071,216.89
购买商品、接受劳务支付的现金		137,605,754.22	146,213,345.61
支付给职工以及为职工支付的现金		76,883,206.57	68,206,288.95
支付的各项税费		37,178,743.61	37,941,115.99
支付其他与经营活动有关的现金		20,350,340.73	20,688,254.43
经营活动现金流出小计		272,018,045.13	273,049,004.98
经营活动产生的现金流量净额		9,534,996.97	88,022,211.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额			12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		79,025,914.91	4,178,283.89
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		79,025,914.91	4,178,283.89
投资活动产生的现金流量净额		-79,025,914.91	-4,166,283.89
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		53,343,212.35	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		53,343,212.35	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,889,465.00	164,805,406.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,393,693.73	5,760,738.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,283,158.73	170,566,144.99
筹资活动产生的现金流量净额		13,060,053.62	-70,566,144.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-56,430,864.32	13,289,783.03
加：期初现金及现金等价物余额		164,198,195.12	204,017,860.24
六、期末现金及现金等价物余额		107,767,330.80	217,307,643.27

公司法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：唐万元

会计机构负责人：陈宏运

母公司股东权益变动表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011 年半年度							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	513,600,000.00	467,497,227.44			144,276,005.94		485,038,473.26	1,610,411,706.64
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年初余额	513,600,000.00	467,497,227.44			144,276,005.94		485,038,473.26	1,610,411,706.64
三、本年增减变动金额（减 少以“-”号填列）	-	-					34,527,928.28	34,527,928.28
（一）净利润							60,207,928.28	60,207,928.28
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	-	-			-		60,207,928.28	60,207,928.28
（三）所有者投入和减少资 本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益 的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-					-25,680,000.00	-25,680,000.00
1. 提取盈余公积								-
2. 提取储备基金								-

3. 提取职工奖励及福利基金								-
4. 提取专项储备								-
5. 对所有者（或股东）的分配							-25,680,000.00	-25,680,000.00
6. 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								
四、本年年末余额	513,600,000.00	467,497,227.44		-	144,276,005.94	-	519,566,401.54	1,644,939,634.92

公司法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：唐万元

会计机构负责人：陈宏运

母公司股东权益变动表

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项 目	2010 年度							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	513,600,000.00	467,497,227.44			131,825,104.53		398,660,360.59	1,511,582,692.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								-
二、本年初余额	513,600,000.00	467,497,227.44			131,825,104.53		398,660,360.59	1,511,582,692.56
三、本年增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	12,450,901.41	-	86,378,112.67	98,829,014.08
（一）净利润							124,509,014.08	124,509,014.08
（二）直接计入所有者权益的 利得和损失								-
上述（一）和（二）小计	-	-			-		124,509,014.08	124,509,014.08
（三）所有者投入和减少资本	-	-			-		-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益 的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-			12,450,901.41		-38,130,901.41	-25,680,000.00
1. 提取盈余公积					12,450,901.41		-12,450,901.41	
2. 提取储备基金								-
3. 提取职工奖励及福利基 金								-
4. 提取专项储备								-
5. 对所有者（或股东）的 分配							-25,680,000.00	-25,680,000.00

6. 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								
四、本年年末余额	513,600,000.00	467,497,227.44			144,276,005.94		485,038,473.26	1,610,411,706.64

公司法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：唐万元

会计机构负责人：陈宏运

中信海洋直升机股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

本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)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)、深圳名商室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、私用飞行驾驶执照培训、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 2012 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, 本公司以截止 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, 本公司以截止 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。

中国中海直总公司为本公司控股股东，直接和间接持有本公司 46.65%股份。该公司是隶属于中国中信集团公司的国有控股公司。

二、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、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

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

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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；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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、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，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、合并所有者权益变动表的影响。

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所有者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所有者权益;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。

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市场汇价(中间价)折合为本位币记账。期末有关外币账户的外币余额,均按期末市场汇价(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

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;所有者权益项目除“未分配利润”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,在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者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，将原直接计入所有者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，与原直接计入所有者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，与原直接计入所有者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）减值准备计提

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，将原直接计入所有者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。

10、应收款项

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。

(1) 对单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项的确认标准、计提方法

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	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：

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	采用账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内	不计提减值准备
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

(3) 对单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项的确定依据、计提方法

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，确认减值损失并计入当期损益。
-----------	--

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。

11、存货

(1) 存货的分类：本公司存货分航材及备件、航空油料、在途物料、低值易耗品等四类。

(2) 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，其他按加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：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，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时一次摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始计量

长期股权投资的初始投资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

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。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

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。

(3) 长期股权投资减值

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。

(4) 长期股权投资的处置

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所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产的确认标准：

当投资性房地产同时满足下列条件时，予以确认：

投资性房地产包含的经济利益很可能流入企业；

该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 投资性房地产的计量：

按照取得时的成本进行初始计量。资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，预计残值率为 5%，按有效使用年限 20—40 年进行计提折旧。

14、固定资产

(1) 固定资产标准：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。

(2) 固定资产折旧方法：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

旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20-40 年	4.75%-2.375%
飞机及发动机（含飞机四大部件）	15-20 年	6.33%-4.75%
机器设备	5-10 年	19%-9.5%
运输工具	10 年	9.5%
电子及其他设备	5 年	19%
固定资产装修	4 年	25%
高价周转件	5 年	20%

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。

（3）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。

如果使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。

(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。

15、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。

(2) 在建工程结转固定资产的时点：建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待确定实际价值后，再行调整。

(3) 在建工程减值准备的计提方法：

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：

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) 借款费用资本化的期间：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) 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。

(4) 公司计算利息采用的利率参照人民银行发布的基准利率，以与金融机构签订的借款合同确定的利率为准。

17、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法和期限：使用寿命有限的无形资产，自取得当月起按受益年限分期摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

类别	摊销年限
----	------

土地使用权	46-50 年
-------	---------

公司于会计年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的,应当改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,应当估计其使用寿命,并按前述规定处理。

(3) 自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;

其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产(专利技术和非专利技术):

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司在每个会计期间对无形资产进行检查,存在减值迹象的,应当估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

无形资产的减值一经确认,在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用,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
租入房屋装修费	10 年
机场构筑物改良支出	剩余租赁期

19、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。

20、预计负债

（1）预计负债确认原则：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。

21、收入确认原则

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，收入确认原则如下：

(1) 销售商品收入：

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) 提供运输及劳务收入：

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。

提供运输及劳务收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

提供运输及劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 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。

(3) 让渡资产使用权收入：

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。

22、政府补助

(1) 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。

(2) 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。

(3) 会计处理：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。

23、所得税的会计处理方法

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应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，确认所产生的递延所得税负债或递延所得税资产。将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

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，除直接在所有者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。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

24、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。

25、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。

26、会计政策变更、会计估计变更和会计差错

本公司本期无会计政策、会计估计变更和差错更正。

三、税项

税 项	计 税 基 础	税 率
营业税	通用航空运输服务收入，房屋出租收入	3%、5%
增值税	航空维修收入	17%
城市维护建设税	营业税额或增值税额	5%、7%
教育费附加	营业税额或增值税额	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	24%、25%

本公司深圳总部及其子公司中信海直通用航空维修工程有限公司企业所得税税率为 24%，本公司湛江分公司、天津分公司、上海分公司及子公司中信通用航空有限责任公司企业所得税税率为 25%。

2007 年 3 月 16 日全国人民代表大会通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。根据“国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知”，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税 15%税率的企业，2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行。

本公司深圳总部及其子公司中信海直通用航空维修工程有限公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日五年内从 18%调整至 25%，本公司湛江分公司、天津分公司、上海分公司及子公司中信通用航空有限责任公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日起调整为 25%。

四、企业合并及合并财务报表

1、本公司合并范围的确定依据

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。

2、纳入合并报表范围的子公司概况

公司名称	注册地	注册资本	拥有股权		投资额	主营业务
			直接	间接		
中信通用航空有限责任公司	北京	人民币 8,292.55 万元	93.97%		人民币 77,925,500.00	国内航空摄影，空中广告，航空护林，国内陆上石油服务、海上石油服务、直升机引航作业等。
中信海直通用航空维修工程有限公司	深圳	美元 500 万元	51%		折合人民币 21,106,074.60	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

3、少数股东权益和少数股东损益

项 目	少数股东 原始投资	少数股东 损益调整	期末少数股东 权益净额	母公司承担的子 公司超额亏损
中信通用航空有限责任公司	5,000,000.00	-1,006,211.97	3,993,788.03	
中信海直通用航空维修工程有限公司	20,277,030.23	6,506,936.68	26,783,966.91	
合 计	25,277,030.23	5,500,724.71	30,777,754.94	

4、合并范围发生变更的说明

本年合并范围未发生变更。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

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						

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
人民币			909,962.00			500,280.33
美元	12,986.15	6.4716	84,041.17	49,672.93	6.6227	328,326.29
港币	182,936.79	0.8316	152,130.24	185,361.79	0.8509	157,724.35
欧元	55,067.30	9.3612	515,738.37	21,965.34	8.8065	193,437.77
现金小计			1,661,871.78			1,179,768.74
银行存款						
人民币			161,350,932.53			231,435,486.56
美元	317,408.55	6.4716	2,054,141.17	730,978.19	6.6227	4,841,063.23
港币	314,639.82	0.8316	261,654.47	323,697.39	0.8509	275,434.10
欧元	59,162.55	9.3612	553,832.46	59,140.14	8.8065	520,817.64
银行存款小计			164,220,560.64			237,072,801.53
其他货币资金						
人民币						
其他货币资金小计						
合 计			165,882,432.42			238,252,570.27

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

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 坏账准备的应收款项	201,137,543.33	94.55			144,740,710.67	94.40		
按照组合采用账龄分析法 计提坏账准备的应收款项	11,251,694.05	5.29	184,553.30	1.64	8,246,973.19	5.38	184,553.30	2.24
单项金额虽不重大但单项 计提减值准备的应收款项	332,993.56	0.16	332,993.56	100.00	332,993.56	0.22	332,993.56	100.00

合 计	212,722,230.94	100.00	517,546.86	0.24	153,320,677.42	100.00	517,546.86	0.34
-----	----------------	--------	------------	------	----------------	--------	------------	------

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金额	理 由
CNOOC China Limited-shenzhen operation Company	36,167,278.67			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
CACT OPERATORS GROUP	16,512,827.37			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
CNOOC China Limited-panyu operation Company	9,433,233.40			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
HUSKY OIL CHINA LTD.	7,059,144.13			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
深圳市威晟海洋石油技术有限公司	1,828,656.13			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
中海石油(中国)有限公司湛江公司	36,624,278.00			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
中海石油(中国)有限公司文昌 113-1/2 油田作业公司	1,518,880.00			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
中海石油(中国)有限公司上海公司	34,467,281.94			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
中海石油(中国)有限公司天津公司	32,791,387.83			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
中国石油化工股份有限公司胜利油田公司海洋石油船舶中心	1,500,000.00			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
洛克石油(渤海)公司	1,243,248.00			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
中国石油海上应急救援响应中心	1,200,000.00			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
交通部南海第一救助飞行队	1,103,367.78			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
中信国华国际工程承包公司	2,343,501.00			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
中国海监总队	2,643,202.28			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
交通部救助打捞局	6,615,775.00			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
西南航空护林总站	4,937,200.00			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
重庆市公安局	1,600,000.00			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
DASSAULT FALCON JET (NJ) CORP	1,548,281.80			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
合计	201,137,543.33			

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。

(3) 按照组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

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	10,278,280.06	91.35		7,273,559.20	88.20	
1 至 2 年	101,295.00	0.90	10,129.50	101,295.00	1.23	10,129.50
2 至 3 年	872,118.99	7.75	174,423.80	872,118.99	10.58	174,423.80
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	11,251,694.05	100.00	184,553.30	8,246,973.19	100.00	184,553.30

(4) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

应收账款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
哈尔滨平川药业股份有限公司	332,993.56	332,993.56	100	根据公司坏账政策, 5 年以上全额计提坏账准备
合计	332,993.56	332,993.56		

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 2011 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, 本公司将其认定为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项并全额计提坏账准备。

(5) 本报告期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本年又全额或部分收回的应收账款。

(6) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(7) 本报告期无实际核销的应收账款。

(8) 本报告期应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(9) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中海石油（中国）有限公司湛江公司	非关联方	36,624,278.00	1 年之内	17.22
CNOOC China Limited-shenzhen operation Company	非关联方	36,167,278.67	1 年之内	17.00
中海石油（中国）有限公司上海公司	非关联方	34,467,281.94	1 年之内	16.20
中海石油（中国）有限公司天津公司	非关联方	32,791,387.83	1 年之内	15.42
CACT OPERATORS GROUP	非关联方	16,512,827.37	1 年之内	7.76
合计		156,563,053.81		73.60

(10) 本报告期无终止确认的应收款项情况。

(11) 本报告期无以应收账款为标的进行的证券化交易。

(12) 应收账款期末余额比期初余额增加 59,401,553.52 元，增加比例为 38.74%，增加原因为：报告期飞行收入增加及三个分公司 2011 年度新的商务合同价格正在洽谈中飞行收入款回笼减少所致。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,229,535.06	96.07	6,373,776.61	97.97
1 至 2 年	131,979.31	3.93	131,972.91	2.03
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,361,514.37	100.00	6,505,749.52	100.00

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

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
中国航空油料有限公司上海分公司	非关联方	1,600,000.00	1 年之内	预付油料款，尚未结算
首都机场办公楼-武警三支队	非关联方	549,406.42	1 年之内	预付 2010 年房租尚未摊销金额
华南蓝天航空油料有限公司	非关联方	650,000.00	1 年之内	预付油料款，尚未结算

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
国家林业局西南护林总站西昌站	非关联方	300,000.00	1 年之内	预付机组人员住宿费, 尚未结算
广西机场管理集团梧州机场有限责任公司	非关联方	110,600.00	1 年之内	预付油料款及保障费, 尚未结算
合计		3,210,006.42		

(3) 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。

(4) 预付账款期末余额比期初余额减少 3,144,235.15 元, 减少比例为 48.33%, 减少原因为: 报告期预付账款结转成本等所致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

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款项	39,178,592.60	81.65	6,194,995.88	15.81	38,783,894.96	85.61	6,194,995.88	15.97
按照组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	8,803,141.94	18.35	1,232,188.74	14.00	6,518,422.47	14.39	1,232,188.74	18.90
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项								
合计	47,981,734.54	100.00	7,427,184.62	15.48	45,302,317.43	100.00	7,427,184.62	16.39

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金额	理由
中国飞艇租赁有限责任公司	26,888,700.00	22.42	6,028,360.86	根据公司坏账政策, 对超过 1 年以上的金额计提坏账准备
备用金	4,741,945.44			根据公司坏账政策, 对备用金一般不计提坏账准备
陆航总参装备部航材处	3,761,550.96			根据公司坏账政策, 对 1 年以内的金额不计提坏账准备
北京飞艇亚太广告有限公司	3,786,396.20	4.40	166,635.02	根据公司坏账政策, 对超过 1 年以上的金额计提坏账准备
合计	39,178,592.60		6,194,995.88	

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。

(3) 按照组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	帐面余额		坏账准备	帐面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	6,869,188.00	78.03		4,584,468.53	70.33	
1 至 2 年	578,872.61	6.58	57,887.26	578,872.61	8.88	57,887.26
2 至 3 年	95,310.78	1.08	19,062.16	95,310.78	1.46	19,062.16
3 至 4 年						
4 至 5 年	209,062.46	2.37	104,531.23	209,062.46	3.21	104,531.23
5 年以上	1,050,708.09	11.94	1,050,708.09	1,050,708.09	16.12	1,050,708.09
合 计	8,803,141.94	100.00	1,232,188.74	6,518,422.47	100.00	1,232,188.74

(4) 本报告期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
中国飞艇租赁有限责任公司	非关联方	26,888,700.00	2-3 年	56.04
北京飞艇亚太广告有限公司	非关联方	3,786,396.20	1-2 年	7.89
备用金	本公司员工	4,741,945.44	1 年以内	9.88
陆航总参装备部航材处	非关联方	3,761,550.96	1 年以内	7.84
中国人民解放军空军装备部直属仓库	非关联方	388,315.12	1 年以内	0.81
合计		39,566,907.72		82.46

(7) 本报告期无终止确认的其他应收款项情况。

(8) 本报告期无以其他应收款项为标的进行的证券化交易。

(9) 其他应收款期末余额比期初余额增加 2,679,417.11 元，增加比例为 5.91%，增加原因为：报告期往来单位款项增加所致。

5、存货

(1) 存货分类

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	303,144,613.57		303,144,613.57	300,805,451.59		300,805,451.59
航油	979,233.02		979,233.02	777,412.57		777,412.57
低值易耗品	4,233.50		4,233.50	3,710.00		3,710.00
合 计	304,128,080.09		304,128,080.09	301,586,574.16		301,586,574.16

存货期末余额比期初余额增加 2,541,505.93 元，增加比例为 0.84%，增加原因：公司机群规模扩大，报告期增加航材储备所致。

(2) 存货跌价准备：期末存货项目的可变现净值不低于其账面成本，故未计提存货跌价准备。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

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	2,276,009,009.59	84,128,870.37	288,398.00	2,359,849,481.96
飞机	2,047,404,070.18	75,431,065.28		2,122,835,135.46
房屋建筑物	66,643,091.07	173,000.00		66,816,091.07
机器设备	6,963,400.79	233,450.00		7,196,850.79
运输设备	23,097,932.94	1,935,100.00	249,468.00	24,783,564.94
电子及其他设备	28,424,342.78	1,050,596.80	38,930.00	29,436,009.58
固定资产装修	33,241,331.09			33,241,331.09
高价周转件	70,234,840.74	5,305,658.29		75,540,499.03
二、累计折旧合计	651,542,849.92	58,255,547.28	216,165.91	709,582,231.29
飞机	531,057,421.57	50,418,802.96		581,476,224.53
房屋建筑物	8,061,029.13	846,804.83		8,907,833.96
机器设备	4,263,127.21	242,601.54		4,505,728.75
运输设备	14,048,817.98	857,225.89	179,342.80	14,726,701.07
电子及其他设备	19,335,352.48	988,110.70	36,823.11	20,286,640.07
固定资产装修	33,241,331.09			33,241,331.09

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
高价周转件	41,535,770.46	4,902,001.36		46,437,771.82
三、固定资产账面净值合计	1,624,466,159.67	25,873,323.09	72,232.09	1,650,267,250.67
飞机	1,516,346,648.61	25,012,262.32		1,541,358,910.93
房屋建筑物	58,582,061.94	(673,804.83)		57,908,257.11
机器设备	2,700,273.58	(9,151.54)		2,691,122.04
运输设备	9,049,114.96	1,077,874.11	70,125.20	10,056,863.87
电子及其他设备	9,088,990.30	62,486.10	2,106.89	9,149,369.51
固定资产装修				
高价周转件	28,699,070.28	403,656.93		29,102,727.21
四、减值准备合计				
飞机				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
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	1,624,466,159.67	25,873,323.09	72,232.09	1,650,267,250.67
飞机	1,516,346,648.61	25,012,262.32		1,541,358,910.93
房屋建筑物	58,582,061.94	(673,804.83)		57,908,257.11
机器设备	2,700,273.58	(9,151.54)		2,691,122.04
运输设备	9,049,114.96	1,077,874.11	70,125.20	10,056,863.87
电子及其他设备	9,088,990.30	62,486.10	2,106.89	9,149,369.51
固定资产装修				
高价周转件	28,699,070.28	403,656.93		29,102,727.21

本期计提折旧额为 58,255,547.28 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 75,006,096.17 元。

- (2) 本公司本年无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本公司本年无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 本公司本年无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 本公司期末无持有待售的固定资产。
- (6) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 本公司以三架 AS332L1 型直升机、六架 EC155B 型直升机和两架 EC225 型飞机做为向国家开发银行贷款的抵押物。截至 2011 年 6 月 30 日，上述十一架飞机原值共计 1,232,630,640.73 元，累计折旧共计 267,388,206.53 元。详见附注十、1、3。

7、在建工程

(1) 在建工程分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
10 架 EC155B1 直升机	18,305,290.00		18,305,290.00	19,798,709.89		19,798,709.89
机场改扩建工程	7,850,110.41		7,850,110.41	5,074,201.55		5,074,201.55
装修工程	598,980.00		598,980.00	1,496,233.77		1,496,233.77
合计	26,754,380.41		26,754,380.41	26,369,145.21		26,369,145.21

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	资金来源	期末数
10 架 EC155B1 直升机	10,652 万美元	19,798,709.89	73,118,476.28	74,611,896.17		53.55%	53.55%	盈余资金及金融机构贷款	18,305,290.00
合计		19,798,709.89	73,118,476.28	74,611,896.17					18,305,290.00

本公司 2008 年 10 月 10 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 10 架 EC155B1 直升机第 ECOSAP1534/12/07 号销售合同》，并于 2008 年 12 月 30 日签订了《第 ECOSAP1534/12/07 号合同修正案（一）》，根据该合同及合同修正案，公司向欧洲直升机公司购置 10 架 EC155B1 型直升机，单价为 1,065 万美元（未含进口关税和增值税），购机总价为 10,652 万美元。截至 2011 年 6 月 30 日，本公司已经按合同支付购机款 5,705.50 万美元。

公司向欧洲直升机公司购置的 10 架 EC155B1 型直升机中已于 2009 年 12 月和 2010 年 7 月各交付 2 架，2011 年 1 月交付 1 架，截止报告期末共交付的 5 架 EC155B1 型直升机（7129/7130/7132/7133/7135），均已结转固定资产。按照公司和国家开发银行签订的借款合同规定将交付的 EC155B1 型直升机作为贷款抵押担保，其中 2009 年 12 月交付的 2 架 EC155B1 型直升机做为抵押物抵押给开发银行，相关抵押手续已于 2011 年 1 月办理完毕，2010 年 7 月交付的 2 架和 2011 年 1 月交付的 1 架 EC155B1 型直升机的抵押手续正在办理中。详见附注十之 1、3。

（3）在建工程减值准备

截至 2011 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。

（4）重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度
10 架 EC155B1 直升机	53.55%

（5）期末在建工程比期初增加 385,235.20 元，增加比例为 1.46%，增加主要原因系报告期公司在珠海作业点购置 4 套宿舍楼的预付款。

8、无形资产

（1）无形资产情况

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	19,434,785.28	-	-	19,434,785.28
土地使用权	19,434,785.28			19,434,785.28
二、累计摊销合计	4,769,164.78	187,663.50	-	4,956,828.28

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
土地使用权	4,769,164.78	187,663.50		4,956,828.28
三、无形资产账面净值合	14,665,620.50	-187,663.50	-	14,477,957.00
土地使用权	14,665,620.50	-187,663.50	-	14,477,957.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
无形资产账面价值合计	14,665,620.50	-187,663.50	-	14,477,957.00
土地使用权	14,665,620.50	-187,663.50	-	14,477,957.00

本期摊销额为 187,663.50 元。

期末不存在可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

9、长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	期末额
装修装饰工程费用	5,359,475.76	752,452.65	520,554.06	5,591,374.35
飞机及发动机(含飞机四大部件)大修理费用	94,229,495.45	21,749,707.45	20,360,202.95	95,618,999.95
直升机飞行入门费	5,777,076.73	3,396,018.18	1,428,638.36	7,744,456.55
公务机飞行入门费	6,550,414.26	493,878.74	4,004,916.06	3,039,376.94
合计	111,916,462.20	26,392,057.02	26,314,311.43	111,994,207.79

长期待摊费用中的直升机及公务机飞行入门费主要为保障直升机飞行作业而发生的空、地勤人员获得专业资格的专门培训支出及公务机项目培训费用。

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,971,179.90	1,971,179.90
合 计	1,971,179.90	1,971,179.90

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
坏账准备形成的暂时性差异	7,944,731.48

合 计	7,944,731.48
-----	--------------

11、资产减值准备明细

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	
坏账准备	7,944,731.48				7,944,731.48
合 计	7,944,731.48				7,944,731.48

12、短期借款

(1) 短期借款分类:

项 目	期末数	期初数
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

(2) 本公司为了解决投资项目及日常经营资金周转的需要，向招商银行股份有限公司深圳南油支行、中国民生银行股份有限公司深圳分行滨海支行、中国工商银行深圳分行南山支行、深圳平安银行股份有限公司深圳分行南山支行、交通银行深圳分行车公庙支行、兴业银行股份有限公司深圳分行皇岗支行、上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行华侨城支行、北京银行深圳分行、华夏银行深圳分行申请总计人民币 15.5 亿元的综合授信额度。详见附注十、2。

(3) 期末无到期未偿还的短期借款。

13、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	31,084,030.50	80.50	41,049,054.49	84.34
1 至 2 年	2,909,144.57	7.53	2,999,144.57	6.16
2 至 3 年			24,966.43	0.05
3 年以上	4,622,543.26	11.97	4,599,376.83	9.45
合 计	38,615,718.33	100.00	48,672,542.32	100.00

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款主要为尚未结算的飞机保障费。

(4) 期末应付账款比期初减少 10,056,823.99 元，减少比例为 20.66%，减

少原因为：报告期支付了飞机保险费、飞机发动机功率小时保障费及欧直 EC-225 飞机四大部件保障费所致。

14、预收款项

(1) 预收账款按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,297,108.11	75.28	44,045,369.41	96.90
1 至 2 年	1,411,076.67	24.72	1,411,076.67	3.10
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	5,708,184.78	100.00	45,456,446.08	100.00

预收款项主要是收到的直升机租机费和维修费。

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

(3) 期末预收账款比期初减少 39,748,261.30 元，减少比例为 87.44%，减少原因为：报告期已确认预收代管直升机及公务机飞行款项所致。

15、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	41,511,121.16	75,535,379.71	75,651,653.23	41,394,847.64
二、职工福利费		4,472,620.60	4,472,620.60	
三、社会保险费	1,134,006.34	9,875,316.57	10,676,630.17	332,692.74
其中：1. 医疗保险费	1,134,006.34	2,864,874.69	3,666,188.29	332,692.74
2. 基本养老保险费		6,623,480.82	6,623,480.82	
3. 失业保险费		194,071.94	194,071.94	
4. 工伤保险费		77,988.83	77,988.83	
5. 生育保险费		114,900.29	114,900.29	
四、住房公积金		4,232,025.06	4,232,025.06	
五、工会经费	1,233,940.86	1,802,889.44	581,598.56	2,455,231.74

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
六、职工教育经费	4,812,112.79	741,643.88	372,722.80	5,181,033.87
七、其他		122,910.00	122,910.00	
合 计	48,691,181.15	96,782,785.26	96,110,160.42	49,363,805.99

期末应付职工薪酬比期初增加 672,624.84 元，增加比例为 1.38%，增加原因为：报告期计提上半年奖金所致。

16、应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税	4,060,685.75	2,916,730.68
增值税	58,315.12	623,934.30
所得税	12,670,493.82	17,965,967.80
城市维护建设税	222,965.95	228,055.40
个人所得税	778,507.70	716,461.77
教育费等其他附加	209,214.57	113,295.49
合 计	18,000,182.91	22,564,445.44

期末应交税费余额比期初减少 4,564,262.53 元，减少比例为 20.23%，减少原因为：报告期缴纳 2010 年第四季度企业所得税所致。

17、应付股利

投资者	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
中国中海直总公司	11,978,603.20		
社会公众股股利	13,701,396.80		
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	1,413,050.86	1,413,050.86	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	427,014.21	427,014.21	本公司子公司部分股东尚未领取所致
合 计	28,793,238.40	3,113,238.40	

期末应付股利比期初增加 25,680,000.00 元，增加比例为 824.86%，增加原因为：根据本公司董事会决议并经 2010 年度股东大会通过，以截止 2010 年 12 月 31 日公司股本总额 513,600,000 股为基数，按每 10 股派发 0.5 元现金股利(含

税), 共计应派 25,680,000.00 元股利, 报告期末尚未支付所致。

18、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	18,210,885.91	60.89	14,218,431.75	46.40
1 至 2 年	137,335.34	0.46	4,812,159.27	15.71
2 至 3 年	90,000.00	0.30	207,618.78	0.68
3 年以上	11,470,641.50	38.35	11,400,000.00	37.21
合计	29,908,862.75	100.00	30,638,209.80	100.00

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 账龄超过 1 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	赔偿款	未结算	尚未支付
小计	11,400,000.00			

(4) 期末其他应付款比期初减少 729,347.05 元, 减少比例为 2.38%, 减少原因: 报告期支付了 2010 年度计提的审计费、珠海近进保障费等所致。

19、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	681,086,505.94	677,118,140.30
合计	681,086,505.94	677,118,140.30

(2) 长期借款明细

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	2007.11.30	2017.11.29	港币	说明 1	512,750,000.00	426,402,900.00	552,200,000.00	469,866,980.00
国家开发银行	2009.11.27	2021.11.26	港币	说明 2	306,257,342.40	254,683,605.94	243,567,000.00	207,251,160.30
合计						681,086,505.94		677,118,140.30

说明 1: 如果借款人在本合同下提取的贷款为港币贷款, 则港币贷款所适用

的贷款利率为 6 个月 HIBOR+85BP；如借款人在本合同下提取的贷款为美元，则美元贷款所适用的贷款利率为 6 个月 LIBOR+85BP，本项目贷款利率为浮动利率。

说明 2：如果借款人在本合同下提取的贷款为港币贷款，则港币贷款所适用的贷款利率为 6 个月 HIBOR+150BP；如借款人在本合同下提取的贷款为美元，则美元贷款所适用的贷款利率为 6 个月 LIBOR+150BP，本项目贷款利率为浮动利率。

HIBOR：指香港银行同业拆放利率，为由路透社（REUTERS）金融电讯终端“HIBOR”页面在每个利息期的第一日前的两个营业日的香港时间上午 11 点显示的 6 个月期限的港币拆放利率。

LIBOR：指英国银行家协会公布的伦敦美元同业拆放利率，以每个利息期开始前两个营业日的伦敦时间上午 11 点 TELERATE 第 3750 版面（如该版面无报价，可采用路透终端相应版面）公布的 6 个月美元 LIBOR 报价为准。

合同情况及抵押情况详见附注十之 1、3。

20、股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行 新股	送 股	公积金转 股	其他	小计	
一、有限售条件的流通股份	239,572,064				-239,572,064	-239,572,064	0
发起人股份							
其中：1、境内法人持有股份	239,572,064				-239,572,064	-239,572,064	0
2、境内自然人持有股份							
有限售条件的流通股份合计							
二、无限售条件的流通股份	274,027,936				239,572,064	239,572,064	513,600,000
境内上市的人民币普通股	274,027,936				239,572,064	239,572,064	513,600,000
无限售条件的流通股份合计	513,600,000				0	0	513,600,000

计							
三、股份总数	513,600,000.00				0	0	513,600,000.00

公司股本结构的变动，是因报告期公司控股股东中国中海直总公司所持有限售条件的流通股 239,572,064 股，于 2011 年 2 月 6 日限售期满，其委托公司董事会办理解除限售手续。经深圳证券交易所审核，以上股份从有限售条件的流通股变更为无限售条件的流通股，并于 2011 年 3 月 16 日上市流通。报告期中国中海直总公司的股改承诺已履行完毕。

21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	455,609,678.15			455,609,678.15
其他资本公积	5,952,804.93			5,952,804.93
合 计	461,562,483.08			461,562,483.08

22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	144,276,005.94			144,276,005.94
合 计	144,276,005.94			144,276,005.94

23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	470,307,102.73	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	470,307,102.73	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,276,390.86	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		
应付普通股股利	25,680,000.00	每 10 股派发 0.5 元现金股利（含税）

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	509,903,493.59	

(1)根据本公司董事会决议并经 2010 年度股东大会通过，以截至 2010 年 12 月 31 日的股本总额 513,600,000.00 为基数，按每 10 股派发 0.5 元现金股利（含税），应派发 25,680,000.00 元。

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	434,899,595.68	400,783,425.39
其他业务收入		
营业成本	311,153,034.78	267,599,612.04

(2) 主营业务（分行业）

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	409,797,924.69	285,715,196.38	390,244,822.03	260,047,569.22
航空维修	25,101,670.99	25,437,838.40	10,538,603.36	7,552,042.82
合 计	434,899,595.68	311,153,034.78	400,783,425.39	267,599,612.04

(3) 主营业务（分地区）

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	217,946,716.02	163,662,515.23	212,458,250.02	149,020,667.56
湛江	38,143,158.00	26,907,998.67	41,985,874.67	25,617,708.95
上海	50,673,916.67	22,222,806.86	47,929,824.38	19,718,528.48
北京	85,050,248.69	67,990,752.47	56,729,494.32	45,823,391.51
天津	43,085,556.30	30,368,961.55	41,679,982.00	27,419,315.54
合 计	434,899,595.68	311,153,034.78	400,783,425.39	267,599,612.04

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
CNOOC China Limited-shenzhen opetation Company	93,896,345.33	21.59

中海石油（中国）有限公司上海公司	48,211,396.66	11.09
CACT OPERATORS GROUP	45,144,975.09	10.38
中海石油（中国）有限公司湛江公司	36,504,278.00	8.39
中海石油（中国）有限公司天津公司	31,895,614.00	7.33
合计	255,652,609.07	58.78

25、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	12,433,689.28	11,594,417.10	3%、5%
城建税	933,730.56	415,799.41	流转税的 5%、7%
教育费附加	493,182.49	347,307.97	流转税的 3%、5%
合 计	13,860,602.33	12,357,524.48	

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	18,737,396.48	17,287,334.27
差旅办公费	2,626,002.42	3,689,092.77
交际应酬费	2,001,111.70	1,794,666.27
交通运输费	2,486,983.20	1,630,406.38
折旧费	1,013,681.08	980,592.48
水电费	896,260.57	771,765.16
修理费	855,188.00	3,114,250.26
其他费用	2,757,791.20	2,699,960.82
合计	31,374,414.65	31,968,068.41

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,741,330.15	16,342,046.96
减：利息收入	699,534.99	182,495.38
汇兑损益	-17,413,570.23	-7,913,357.78
其他	149,440.44	582,570.10

合 计	-6,222,334.63	8,828,763.90
-----	---------------	--------------

本期财务费用比上年同期减少 15,051,098.53 元，减少比例为 170.48%，减少原因为：报告期港币贷款产生汇兑收益比上年同期增加所致。

28、营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
处理固定资产净收益		18,000.00	
政府补助	2,623,117.27	65,395.01	2,623,117.27
罚款收入			
合 计	2,623,117.27	83,395.01	2,623,117.27

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
增值税返还	2,623,117.27	65,395.01	
搜救奖励款			
合 计	2,623,117.27	65,395.01	

(3) 营业外收入本期比上年同期增加 2,539,722.26 元，增加比例为 3045.41%，增加原因为：公司控股子公司（维修公司）收到增值税返还款增加所致。

29、营业外支出

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
处理固定资产净损失	17,439.96	1,045,832.13	17,439.96
捐赠支出			
其他	31,400.00		31,400.00
合 计	48,839.96	1,045,832.13	48,839.96

营业外支出本期比上年同期减少 996,992.17 元，减少比例为 95.33%，减少原因为：上年同期湛江分公司老办公楼清理净损失 1,024,977.48 元所致。

30、所得税费用

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	21,665,939.61	18,275,653.84
递延所得税调整		
合 计	21,665,939.61	18,275,653.84

31、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, 本公司每股收益情况如下:

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	0.1271	0.1271
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1252	0.1252

(2) 每股收益计算过程

项目	序号	本年数
A、分子:		
归属于母公司普通股股东的净利润	1	65,276,390.86
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	2	979,601.89
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	64,296,788.97
B、基本每股收益分母:		
期初股份总数	4	513,600,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	0
发行新股或债转股等增加股份数	6	0
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	0
报告期回购或缩股等减少股份数	8	0
减少股份下月份起至报告期年末的月份数	9	0
报告期月份数	10	6
发行在外的普通股加权平均数 $11=4+5+6\times 7/10-8\times 9/10$	11	513,600,000.00
基本每股收益	12=1/11	0.1271
扣除非经常性损益后的基本每股收益	13=3/11	0.1252
C、稀释每股收益分母:		

项目	序号	本年数
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		
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		
稀释每股收益	14=1/11	0.1271
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	15=3/11	0.1252

(3) 扣除的非经常性损益计算过程见附注十二、1。

32、其他综合收益

报告期内公司无其他综合收益。

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
往来款	1,359,349.32
利息收入	699,534.99
合计	2,058,884.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
往来款	8,031,853.88
交际应酬费	2,001,111.70
备用金	4,741,945.44
差旅办公费	2,626,002.42
交通运输费	2,486,983.20
水电费	896,260.57
其他	6,848,464.13
合计	27,632,621.34

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	65,642,216.25	60,791,365.60
加: 资产减值准备		
固定资产折旧	58,255,547.28	53,558,985.72
无形资产摊销	187,663.50	187,663.50
长期待摊费用摊销	26,314,311.43	25,895,084.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	17,439.96	1,027,832.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-4,744,051.56	8,828,763.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,541,505.93	-26,277,293.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-63,774,461.28	-220,370.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-85,556,167.90	-64,064,872.12
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,199,008.25	59,727,159.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	165,882,432.42	241,335,512.17
减: 现金的期初余额	238,252,570.27	257,141,894.99
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-72,370,137.85	-15,806,382.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	165,882,432.42	238,252,570.27
其中：库存现金	1,661,871.78	1,179,768.74
可随时用于支付的银行存款	164,220,560.64	237,072,801.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	165,882,432.42	238,252,570.27

六、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 (%)	组织机构代码
中国中海直总公司	本公司之控股股东	全民所有制	深圳市	王炯	机场管理及投资管理	10,000 万元	46.65	46.65	10000109-4
中国中信集团公司	本公司实际控制人	全民所有制	北京市	常 振 明	银行、证券、保险、信托、期货、基金、信托卡金融行业及相关产业	7,158,472.796633 万元			10168558-4

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
-------	-------	------	-----	-------	------	------	----------	-----------	--------

中信通用航空 有限责任公司	控股子 公司	有限责任公司	北京市	李建一	国内航空摄影， 空中广告，航空 护林，国内陆上 石油服务、海上 石油服务、直升 机引航作业等。	人民币 8,292.55 万元	93.97	93.97	75525547-4
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	唐万元	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	51	710939741

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海新路房地产开发有限公司	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	受同一母公司控制	19217143-6

4、关联交易情况

(1) 提供劳务情况表

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 (%)
中信信托有限责任公司	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)	248,000.00	0.98%		
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)	5,355,000.00	21.11%		
香港中信资源控股有限公司	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)	1,244,660.00	4.91%		
中信国华国际工程承包公司	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)			3,852,800.00	31.57%
合计			6,847,660.00	26.99%	3,852,800.00	31.57%

(2) 关联租赁情况

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	年度确认的租赁费
中国中海直 总公司	中信海洋直升机 股份有限公司	机场使用和房 屋租赁	2011. 1. 1	2011. 06. 30	机场使用与服务保 障协议	2,350,000.00

根据本公司与中国中海直总公司于 2002 年 5 月 28 日重新签订的《机场使用与服务保障协议》，本公司从 2002 年 1 月 1 日起每年按协议支付机场使用和房屋租赁费用人民币 470 万元。报告期已支付人民币 235 万元。

5、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中信国华国际工程承包公司	2,343,501.00		2,343,501.00	
应收账款	中信(香港集团)有限公司	0		2,087,800.00	

6、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
预收账款	中信信托有限责任公司	0	1,068,800.00
预收账款	中国中海直总公司	12,100.00	0
应付股利	中国中海直总公司	11,978,603.20	

七、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司未有任何重大需披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司未有任何重大需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无资产负债表日后事项。

十、其他重大事项

1、本公司为购买 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》，借款期限自 2009 年 11 月至 2021 年 11 月，报告期末已提取该项目下贷款港币 30,625.73 万元，以编号为第 ECOSAP1534/12/07 号商务合同项下 10 架 EC155B1 型直升机为抵押。合同进度如下表所示：

新购置 10 架 EC155B1 型直升机到货交付情况表

项目	采购价格 (万美元)	注册号	已付款金额 (万美元)	到货交付时间	开始使用时间	固定资产原值 (人民币元)	是否 办理 抵押 贷款	备注
第一架	1,065.00	B-7129	1,065.00	2009 年 12 月	2010 年 1 月 31 日	74,060,520.64	是	抵押手续已办理完毕
第二架	1,068.00	B-7130	1,068.00	2009 年 12 月	2010 年 1 月 31 日	74,125,162.04	是	抵押手续已办理完毕

新购置 10 架 EC155B1 型直升机到货交付情况表

第三架	1,065.00	B-7133	1,065.00	2010 年 7 月	2010 年 9 月 21 日	73,048,675.52	是	抵押手续正在办理中
第四架	1,068.00		187.50					预计 2011 年 8 月交付并支付尾款
第五架	1,120.00	B-7132	1,120.00	2010 年 7 月	2010 年 9 月 21 日	76,393,979.88	是	抵押手续正在办理中
第六架	1,120.00	B-7135	1,120.00	2011 年 1 月	2011 年 3 月 28 日	74,611,896.17	是	抵押手续正在办理中
第七架	1,036.50		20					根据购机合同后四架（即第七至第十架）机为预留机位，每架机预付 20 万美元。
第八架	1,036.50		20					
第九架	1,036.50		20					
第十架	1,036.50		20					
合计	10,652.00		5,705.50			372,240,234.25		

公司从欧洲直升机公司购置的 10 架 EC155B1 型直升机中：

第一架和第二架（B-7129/7130）EC155B1 型直升机已于 2009 年 12 月到货并办理了交付验收，2009 年 11 月 30 日在《国家开发银行外汇借款合同》项目下提取港币 13,624.50 万元，用于支付两架 EC155B1 型直升机尾款，抵押手续已办理完毕（详见巨潮资讯网：中信海洋直升机股份有限公司关于 2 架 EC155B1 型直升机资产抵押登记手续办理完成的公告，公告编号：2011-006），两架（B-7129/7130）EC155B1 型直升机已于 2010 年 1 月份投入使用。

第三架和第五架（B-7133/7132）EC155B1 型直升机于 2010 年 7 月到货并办理了交付验收，2010 年 7 月 19 日在《国家开发银行外汇借款合同》项目下提取港币 10,732.20 万元，用于支付两架 EC155B1 型直升机尾款，抵押手续正在办理中，两架（B-7133/7132）EC155B1 型直升机已于 2010 年 9 月份投入使用。

第四架 EC155B1 型直升机预计 2011 年 8 月到货交付，目前已预付了购机款 187.50 万美元。

第六架（B-7135）EC155B1 型直升机已于 2011 年 1 月到货并办理了交付验收手续，2011 年 1 月 12 日在《国家开发银行外汇借款合同》项目下提取港币 6,269.03 万元，用于支付第六架 EC155B1 型直升机尾款。该架飞机于 2011 年 3 月结转固定资产并投入使用。

后四架（即第七至第十架）EC155B1 型直升机根据购机合同为预留机位。公

司提交的《关于保留〈购置 10 架 EC155B1 型直升机项目〉尚未交付的 4 架 EC155B1 型直升机购置的议案》，经 2011 年 8 月 19 日召开的公司第四届董事会第三次会议审议通过，公司董事会同意保留尚未交付的 4 架 EC155B1 型直升机的购置。授权公司经营班子，在确保公司董事会和股东大会审议通过的对购置 10 架 EC155B1 型直升机项目的原则和要求的前提下，负责与欧洲直升机公司洽谈该 4 架 EC155B1 型直升机的交付时间，补充完善付款条款等事宜，维持原相关采购合同执行的有效性和延续性，落实完成 10 架 EC155B1 型直升机的购置任务。

2、截至 2011 年 6 月 30 日，本公司向以下银行申请了综合授信额度：

(1) 招商银行股份有限公司深圳南油支行 2.5 亿元人民币（或等值外币）的综合授信额度，期限 1 年，用于公司所需的各类融资。授信方式：信用。

(2) 中国民生银行股份有限公司深圳分行滨海支行 3 亿元人民币（或等值外币）的综合授信额度，期限 1 年，用于公司所需的各类融资。授信方式：信用。

(3) 上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行华侨城支行 2 亿元人民币（或等值外币）的授信额度，期限 1 年，用于公司所需的各类融资。授信方式：信用。

(4) 兴业银行股份有限公司深圳分行皇岗支行 1 亿元人民币（或等值外币）的综合授信额度，期限 1 年，用于公司所需的各类融资。授信方式：信用。

(5) 中国工商银行股份有限公司深圳分行南山支行 1 亿元人民币（或等值外币）的综合授信额度，期限 1 年，用于公司所需的各类融资。授信方式：信用。

(6) 交通银行股份有限公司深圳分行车公庙支行 2 亿元人民币（或等值外币）的综合授信额度，期限 2 年，用于公司所需的各类融资。授信方式：信用。

(7) 深圳平安银行股份有限公司深圳南山支行 2 亿元人民币（或等值外币）的综合授信额度，期限 2 年，用于公司所需的各类融资。授信方式：信用。

(8) 北京银行深圳分行 1 亿元人民币（或等值外币）的综合授信额度，期限 1 年，用于公司所需的各类融资。授信方式：信用。

(9) 华夏银行深圳分行 1 亿元人民币（或等值外币）的综合授信额度，期限 1 年，用于公司所需的各类融资。授信方式：信用。

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司已申请的综合授信额度为人民币 15.5 亿元。

3、截至 2011 年 6 月 30 日本公司长期贷款合同

(1) 本公司于 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》、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》。

本公司此次贷款总金额为 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 型直升机和两架 EC225 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 2011 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 257,416,544.92 元。）。

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司已按合同规定提取全部贷款共计 73,000 万港元，报告期归还 3,945 万港元，已累计归还 21,725 万港元。

(2) 本公司于 2009 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》、《国家开发银行贷款抵押合同》和《保险权益转让合同》。

本公司此次贷款总金额为 7740 万美元（或等值 6 亿元港币），借款期限 12 年自 2009 年 11 月至 2021 年 11 月，以编号为第 ECOSAP1534/12/07 号《10 架项 EC155B1 型直升机的采购合同》项下的 10 架 EC155B1 型直升机为抵押。报告期末已交付 5 架 EC155B1 型直升机（详见附注十.1），其中两架 EC155B1 型直升机（B-7129/B7130）资产抵押手续已办理完毕，截至 2011 年 6 月 30 日，上述两架飞机原值共计 148,185,682.68 元，累计折旧共计 9,971,661.61 元。

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司已按合同规定提取贷款共计 30,625.73 万港元，报告期不需归还贷款本金。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

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款项	180,346,215.47	96.68			131,880,661.21	97.26		
按照组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	5,865,098.85	3.14			3,382,983.37	2.49		
单项金额虽不重大但单项	332,993.56	0.18	332,993.56	100.00	332,993.56	0.25	332,993.56	100.00

计提减值准备的应收款项									
合 计	186,544,307.88	100.00	332,993.56	0.18	135,596,638.14	100.00	332,993.56	0.25	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金额	理 由
CNOOC China Limited-shenzhen operation Company	36,167,278.67			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
CACT OPERATORS GROUP	16,512,827.37			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
CNOOC China Limited-panyu operation Company	9,433,233.40			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
HUSKY OIL CHINA LTD.	7,059,144.13			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
深圳市威晟海洋石油技术有限公司	1,828,656.13			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
中海石油(中国)有限公司湛江公司	36,624,278.00			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
中海石油(中国)有限公司文昌 113-1/2 油田作业公司	1,518,880.00			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
中海石油(中国)有限公司上海公司	34,467,281.94			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
中海石油(中国)有限公司天津公司	32,791,387.83			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
中国石油化工股份有限公司胜利油田公司海洋石油船舶中心	1,500,000.00			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
洛克石油(渤海)公司	1,243,248.00			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
中国石油海上应急救援响应中心	1,200,000.00			根据公司坏账政策, 1 年以内不计提坏账
合计	180,346,215.47			

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。

(3) 按照组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

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	5,865,098.85	100.00		3,382,983.37	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						

4 至 5 年					
5 年以上					
合 计	5,865,098.85	100.00		3,382,983.37	100.00

(4) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

应收账款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
哈尔滨平川药业股份有限公司	332,993.56	332,993.56	100	根据公司坏账政策, 5 年以上全额计提坏账准备
合计	332,993.56	332,993.56		

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 2011 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, 本公司将其认定为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项并全额计提坏账准备。

(5) 本报告期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本年又全额或部分收回的应收账款。

(6) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(7) 本报告期无实际核销的应收账款。

(8) 本报告期应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(9) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中海石油 (中国) 有限公司湛江公司	非关联方	36,624,278.00	1 年之内	19.63
CNOOC China Limited-shenzhen operation Company	非关联方	36,167,278.67	1 年之内	19.39
中海石油 (中国) 有限公司上海公司	非关联方	34,467,281.94	1 年之内	18.48
中海石油 (中国) 有限公司天津公司	非关联方	32,791,387.83	1 年之内	17.58
CACT OPERATORS GROUP	非关联方	16,512,827.37	1 年之内	8.85

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
合计		156,563,053.81		83.93

(10) 本报告期无终止确认的应收款项情况。

(11) 本报告期无以应收账款为标的进行的证券化交易。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

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款项	23,649,620.97	92.57			13,682,816.12	84.60		
按照组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	1,898,602.46	7.43	1,162,278.74	61.22	2,491,071.41	15.40	1,162,278.74	46.66
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项								
合计	25,548,223.43	100.00	1,162,278.74	4.55	16,173,887.53	100.00	1,162,278.74	7.19

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金额	理由
中信通用航空有限责任公司	19,722,685.12			根据公司坏账政策，关联方一般不计提坏账准备
备用金	2,476,935.85			根据公司坏账政策，备用金一般不计提坏账准备
湖南省第三工程有限公司	1,450,000.00			根据公司坏账政策，对 1 年以内的金额不计提坏账准备
合计	23,649,620.97			

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。

(3) 按照组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

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	592,598.57	31.21		1,185,067.52	47.57	

1 至 2 年	22,072.56	1.16	2,207.26	22,072.56	0.89	2,207.26
2 至 3 年	24,160.78	1.27	4,832.16	24,160.78	0.97	4,832.16
3 至 4 年						
4 至 5 年	209,062.46	11.01	104,531.23	209,062.46	8.39	104,531.23
5 年以上	1,050,708.09	55.34	1,050,708.09	1,050,708.09	42.18	1,050,708.09
合 计	1,898,602.46	100.00	1,162,278.74	2,491,071.41	100.00	1,162,278.74

(4) 本报告期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
中信通用航空有限责任公司	控股子公司	19,722,685.12	1 年之内	77.20
备用金	本公司员工	2,476,935.85	1 年之内	9.70
湖南省第三工程有限公司	非关联方	1,450,000.00	1 年之内	5.68
租房押金(个人业主)	非关联方	28,600.00	1 年之内	0.11
中石化深圳麒麟加油站	非关联方	20,000.00	1 年之内	0.08
合 计		23,698,220.97		92.76

(7) 本报告期无终止确认的其他应收款项情况。

(8) 本报告期无以其他应收款项为标的进行的证券化交易。

3、长期股权投资

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	现金红利
中信通用航空有限责任公司	成本法	95,000,000.00	77,925,500.00		77,925,500.00	93.97	93.97				
中信海直通用航空维修工程有限公司	成本法	16,421,586.00	21,106,074.60		21,106,074.60	51.00	51.00				
合计		111,421,586.00	99,031,574.60		99,031,574.60						

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	324,747,676.00	333,515,327.71
其他业务收入		
营业成本	218,046,865.67	214,546,599.47

(2) 主营业务（分行业）

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	324,747,676.00	218,046,865.67	333,515,327.71	214,546,599.47
合计	324,747,676.00	218,046,865.67	333,515,327.71	214,546,599.47

(3) 主营业务（分地区）

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	192,845,045.03	138,547,098.59	201,919,646.66	141,791,046.50
湛江	38,143,158.00	26,907,998.67	41,985,874.67	25,617,708.95
上海	50,673,916.67	22,222,806.86	47,929,824.38	19,718,528.48
天津	43,085,556.30	30,368,961.55	41,679,982.00	27,419,315.54
合计	324,747,676.00	218,046,865.67	333,515,327.71	214,546,599.47

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
CN00C China Limited-shenzhen opetation Company	93,896,345.33	28.91
中海石油（中国）有限公司上海公司	48,211,396.66	14.85
CACT OPERATORS GROUP	45,144,975.09	13.90
中海石油（中国）有限公司湛江公司	36,504,278.00	11.24
中海石油（中国）有限公司天津公司	31,895,614.00	9.82
合计	255,652,609.07	78.72

5、现金流量表补充资料

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	60,207,928.28	58,622,719.69
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,160,194.57	52,523,428.43
无形资产摊销	187,663.50	187,663.50
长期待摊费用摊销	21,682,789.13	21,476,917.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,106.89	1,027,832.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,744,051.56	8,792,972.30
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,014,456.00	-15,903,131.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,512,005.64	-15,665,221.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,435,172.20	-23,040,968.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,534,996.97	88,022,211.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	107,767,330.80	217,307,643.27
减：现金的期初余额	164,198,195.12	204,017,860.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-56,430,864.32	13,289,783.03

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-17,439.96
政府补助收益	2,623,117.27
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-31,400.00
非经常性损益合计	2,574,277.31
扣除：非经常性损益所得税	617,826.55
非经常性损益少数股东应占份额	976,848.87
合 计	979,601.88

2、净资产收益率及每股收益

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，本公司加权平均净资产收益及每股收益情况如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.03	0.1271	0.1271
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.97	0.1252	0.1252

加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	序号	本年数
A、加权平均净资产收益率分子：		
归属于母公司普通股股东的净利润	1	65,276,390.86
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	2	979,601.88
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	64,296,788.98
B、加权平均净资产收益率分母：		
归属于母公司普通股股东的期初净资产	4	1,589,745,591.75
报告期发行新股或债转股等新增的归属于母公司普通股股东的净资产	5	
报告期回购或现金分红等减少的归属于母公司普通股股东的净资产	6	25,680,000.00

项 目	序号	本年数
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	7	
报告期月份数	8	6
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	10	1
其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	11	
加权平均净资产 $12=4+1\times 50\%+5\times 9/8-6\times 10/8+7\times 11/8$	12	1,618,103,787.18
净资产收益率（加权平均）	13=1/12	4.03%
扣除非经常性损益后的净资产收益率（加权平均）	14=3/12	3.97%

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 8 月 19 日批准报出。

七、备查文件

- (一) 载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本；
- (二) 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；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件；
- (四) 公司章程；
- (五) 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：毕为

二〇一一年八月二十三日