

证券代码：000099

证券简称：中信海直

公告编号：2016-018



中信海洋直升机股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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王鹏及会计机构负责人(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。

公司面临的航空安全风险、国际油价持续低价风险、成本费用上涨风险、汇率风险等已在报告相关部分说明，请投资者注意投资风险。《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第九节 财务报告.....	34
第十节 备查文件目录	115

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
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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	中海石油（中国）有限公司
NEWFILED	指	新田石油中国有限公司
Sikorsky	指	西科斯基国际有限公司
中信富通	指	中信富通融资租赁有限公司
招银租赁	指	招银金融租赁有限公司
海油租赁	指	中海油国际融资租赁有限公司
中信银行	指	中信银行股份有限公司
中信信托	指	中信信托有限责任公司
大字国际	指	(株)大字国际
欧洲直升机公司	指	欧洲直升机公司，现更名为空客直升机公司
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
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
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 3533 号深圳直升机场	深圳市南山区南海大道 3533 号深圳直升机场
电话	0755-26723146	0755-26971630
传真	0755-26723146	0755-26971630
电子信箱	xushutian@cohc.citic	sushaoxia@cohc.citic

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 2015 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 2015 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014 年 12 月 04 日	国家工商行政管理总局	1000000000031249(6-1)	440300710924128	71092412-8
报告期末注册	2016 年 06 月 12 日	广东省工商行政管理局	91440000710924128L	91440000710924128L	91440000710924128L
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

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）	525,107,647.08	564,231,439.21	-6.93%
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,705,191.71	82,710,719.01	-49.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	41,699,848.48	82,415,268.44	-49.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-44,262,552.07	-117,130,840.37	62.21%
基本每股收益（元/股）	0.0688	0.1365	-49.60%
稀释每股收益（元/股）	0.0688	0.1365	-49.60%
加权平均净资产收益率	1.49%	3.03%	-1.54%
	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）	4,747,525,409.03	4,961,759,740.07	-4.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,778,230,257.71	2,781,980,347.49	-0.13%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,416.31	报告期固定资产清理损益。

减：所得税影响额	1,604.08	
少数股东权益影响额（税后）	-531.00	
合计	5,343.23	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

公司主营业务为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负责运营。

2016年公司面临上市以来最大的挑战和困难，国际原油价格持续低迷，公司主要客户减少直升机租用数量，对公司主业海上石油飞行经营业绩造成了很大的不利影响。EC225LP直升机由于其他外国通航发生飞行事故，按民航局统一要求，同时出于安全考虑，公司对EC225LP直升机进行停飞待检，也给公司的业绩带来负面影响。报告期人民币出现较大贬值，公司部分外币借款产生汇兑损失。公司将正视挑战，把握机遇，保持战略定力，谋生存、求发展、创效益，转观念、调结构、促创新，全力克服海油服务市场下滑的不利影响，认真解决好公司专业化和多元化发展的问题，全面推动各战略板块业务协调发展。公司将不懈努力，最大限度地保障海上石油飞行作业市场占有率和收益，同时积极拓展海外市场、港口引航、航空护林，直升机代管等其他通航业务，加强成本控制，全力进行增收节支；完善内部机构设置，优化管理工作流程，提高人、机资源配置效率等措施。

作业飞行情况：报告期公司合并飞行14,452架次，比上年同期16,149架次减少1,697架次，减幅为10.51%；累计飞行12,835小时43分，比上年同期14,390小时44分减少1,555小时01分，减幅为10.81%。其中母公司累计飞行12,736架次，比上年同期14,472架次减少1,736架次，减幅为12.00%；累计飞行10,949小时12分，比上年同期12,448小时36分减少1,449小时24分，减幅为12.04%。报告期无劫机、炸机事件；无空防事故和地面事故；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均为0。子公司海直通航托管的中国海监一架H410型B7115号直升机在浙江舟山海域执行飞行海上巡查飞行任务返航途中失事，事故原因正在调查中。

通航作业：报告期公司海上石油直升机飞行服务执行长期合同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、CGG公司（缅甸作业）、大宇国际（缅甸作业）等国内外海上石油企业提供长期直升机飞行服务；向中海油服天津BZ13-1总包项目等提供短期直升机飞行服务。海直通航继续执行直升机代管、航空护林、极地科考等业务，共计飞行1,716架次，1,886小时31分，同比分别增加2.33%和减少2.86%。

通航维修：报告期维修公司完成1架超美洲豹直升机大修及1架H410直升机5项改装作业。按进度正在进行大修的直升机9架；完成飞机部附件维修89件、桨叶维修43片、NDT检查工作864小时、动部件3件，液压件7件；对9个石油平台飞机加油设备检测共12次。

经营业绩：报告期营业收入、净利润较去年同期均有所下降，公司完成营业收入52,510.76万元（合并，下同），同比减少6.93%；利润总额5,800.97万元，同比减少48.35%；归属于母公司所有者的净利润4,170.52万元，同比减少49.58%。归属于母公司所有者权益为277,823.03万元，较期初减少0.13%。

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	525,107,647.08	564,231,439.21	-6.93%	主要客户减少直升机租赁架数、飞行作业量下降。
营业成本	398,997,552.24	387,272,601.89	3.03%	报告期控股子公司（海直通航）机群规模扩大，人工费用、飞机折旧费、飞机保险费及飞机租赁费等运营成本随之增加。
管理费用	34,920,751.84	54,235,221.80	-35.61%	报告期公司严格执行预算管理，降本增效。
财务费用	36,074,048.72	14,996,070.47	140.56%	人民币贬值，汇兑损失增加；售后回租 3 架 EC155 直升机及融资租赁 KA-32 直升机项目分摊的未确认融资费用增加。
所得税费用	13,890,606.31	28,003,700.19	-50.40%	报告期完成的应税利润总额同比减少，致所得税费用同比减少。
经营活动产生的现金流量净额	-44,262,552.07	-117,130,840.37	62.21%	报告期销售商品、提供劳务收到的现金同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	-50,518,240.48	-132,065,879.40	61.75%	报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金同比减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-176,102,444.61	7,526,522.60	-2,439.76%	报告期取得借款收到的现金同比减少，偿还长短期借款本金及利息、支付的融资租赁款租金及利息增加。
现金及现金等价物净增加额	-270,537,900.16	-241,710,512.58	-11.93%	减少的主要原因是报告期取得借款收到的现金同比减少，偿还长短期借款本金及利息、支付

				的融资租赁款租金及利息增加。
--	--	--	--	----------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

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2015年度报告披露的2016年度经营目标为力争实现营业收入114,000万元，营业总成本控制在113,000万元。报告期完成营业收入52,510.76万元，同比减少3,912.38万元，减幅6.93%，完成年度经营收入目标的46.07%，主要原因是国际原油价格持续低位运行，公司主要客户减少直升机租用架数及降低租机价格，致公司报告期完成收入低于预期；报告期营业总成本47,071.88万元，比上年同期增加1,311.06万元，增幅2.87%，占年度总成本目标的41.66%，虽然公司加大成本费用控制，加强预算管理，严控预算外开支，管理费用同比明显下降，但由于人民币贬值，汇兑损失增加及售后回租3架EC155直升机及融资租赁KA-32直升机项目分摊的未确认融资费用增加，导致公司财务费用同比有较大幅度增加。公司继续加强开源节流、降本增效的管理，年度力争完成预期利润目标。

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						
通航运输	495,122,730.03	376,149,358.99	24.03%	-8.62%	2.31%	-8.12%
通航维修	29,984,917.05	22,848,193.25	23.80%	33.92%	16.49%	11.39%
合计	525,107,647.08	398,997,552.24	24.02%	-6.93%	3.03%	-7.34%
分产品						
无						
分地区						
深圳	236,139,261.23	166,939,108.35	29.30%	-8.95%	-19.81%	9.56%
湛江	66,150,546.80	51,283,170.89	22.48%	-18.90%	-6.66%	-10.17%
上海	71,958,605.43	57,480,848.87	20.12%	-32.95%	20.32%	-35.36%
天津	35,834,601.94	40,113,282.57	-11.94%	-7.79%	-3.23%	-5.28%
北京	115,024,631.68	83,181,141.56	27.68%	49.15%	138.07%	-27.01%
合计	525,107,647.08	398,997,552.24	24.02%	-6.93%	3.03%	-7.34%

四、核心竞争力分析

公司以“国内领先、国际知名的通用航空综合服务提供商”为愿景，逐步有序构筑海上石油、陆上通航、通航维修、通航培训和资本运营五大业务板块格局，已发展成为国家通用航空业领先企业。公司的飞行员、维修人员等专业人才资源丰富；机队规模处行业领先水平；海上石油直升机飞行服务市场占有率稳固保持行业第一位；是目前唯一从事直升机引航作业、对国外客户提供飞行服务的通用航空企业；直升机代管、极地科考、航空护林等通用航空业务能力日益增强；通用航空维修质量和管理水平不断提升，维修范围不断扩大。报告期核心竞争力无重大变化，公司将进一步提升核心竞争力，为公司持续健康发展提供保障。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
中信信托	同一实际	是	应收账款	5,000	2015 年	2017 年	按年收益			225.62	225.62

	控制人		流动化信 托项目		10月15 日	10月14 日					
合计				5,000	--	--	--	0		225.62	225.62
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				无							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2015 年 09 月 19 日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				2015 年 10 月 10 日							

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

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	陆上通航飞行服务	人民币 5000 万元	661,500,991.79	69,940,425.71	115,024,631.68	14,868,887.39	11,170,243.17
中信海直通用航空维修工程有限公司	子公司	通用航空维修业	直升机机体的维修及部件的维修服务	美元 500 万元	114,458,383.58	61,939,550.01	29,984,917.05	3,418,337.89	3,551,807.10

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	披露日期（如 有）	披露索引（如 有）
购置 7 架 EC225LP 型直 升机项目的后 3 架延续至报 告期	46,481.1	0	31,918.57	68.67%	最后一架直升 机尚未交付。	2014 年 11 月 22 日	详见在《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《关于购 置 7 架 EC225LP 型直 升机合同进展 的公告》（编 号：2014-057）。
合计	46,481.1	0	31,918.57	--	--	--	--

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

九、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2015年度利润分配方案是以总股本606,070,420股为基数，每10股派发0.75元现金红利（含税），共计分配45,455,281.50元，不进行公积金转增股本。上述利润分配方案已经2015年度股东大会审议通过并实施完成，详见2016年4月13日、2016年6月2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《2015年度股东大会决议公告》（公告编号：2016-010）、《2015

年度权益分派实施公告》（公告编号：2016-014）。

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：	报告期公司未对现金分红政策进行调整或变更。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

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
2016 年 01 月 06 日	公司董秘办公室	实地调研	机构	华宝投资有限公司 苏晓、刘文慧	汇兑损失及公司运营情况
2016 年 01 月 07 日	公司董秘办公室	实地调研	机构	民生证券股份有限公司 石山虎	公司业务板块、海上市场、无人机及其他运营情况
2016 年 01 月 20 日	公司董秘办公室	实地调研	机构	银华基金白逸凡	海外作业和维修情况
2016 年 03 月 31 日	公司第八办公室	实地调研	机构	银河证券贺泽安、 詹璐；光证资管陈 飞；建设国际詹佳； 瑞锐投资陈洪；明 己投资付羽；鹏华 基金郑川江、金笑 非；瀚信资管杨晓 虎；通晟资产郭奕 航	业绩、作业量、通航政策、汇兑损失等情况
2016 年 04 月 06 日	公司总经理会议室	实地调研	机构	兴业证券龚里、张 晓云；汇丰晋信陈 迪；宝盈基金 程宾 宾	直升机购置税、国外作业、陆上通航业务、港口引航业务等情况
2016 年 04 月 12 日	公司第一会议室	实地调研	个人	文爱华、李宇崇、	通航政策、国企改革、培训维

				孔令铭、孙晓东、诺安基金张强	修等业务情况
2016 年 05 月 10 日	公司董秘办公室	实地调研	机构	长江证券吕达明	海上石油业务、民航通航学院进展等情况
2016 年 05 月 17 日	公司第二会议室	实地调研	机构	国泰君安证券吕娟、李煜、陈兵、邹明龙；华夏基金奚佳；海富通基金陈林海；华泰柏瑞基金孙婕衍；深圳建钢耿晨	国际油价影响、机型、护林市场、培训学员、行业发展、公务机及空中游览市场等情况
2016 年 05 月 31 日	公司第二会议室	实地调研	机构	南方祥瑞李光鑫；广发证券陈韦英、陈军武；君安恒利于骏晨；华鑫证券王琦、李虹蓉；无易高晖资本王盈欢；展博投资谢旭阳；中铁宝盈资产陈家奇深圳民森孙景开、徐生、彭子熙、张庭坚；深圳裕晋张凯渊；泓德基金姜瑛；海通证券童宇、赵晨；中金蓝海李勇、刘大新；道谊投资 安文；深圳广金投资蔡振宇	竞争对手、通航机场、国产直升机、维修业务、股权激励、飞行员数量和培训等情况
2016 年 06 月 03 日	公司董秘办公室	实地调研	机构	安信证券胡光悌	直升机数量、民航政策、培训业务、人民币贬值、成本等情况
2016 年 06 月 07 日	公司第一会议室	实地调研	机构	东北证券瞿永忠、明兴；鼎泰资本郑伟华、吴朝阳；首善财富管理集团徐迅捷；国信证券詹俊鹏、曹露；第一创业证券 邓军；融捷投资控股莫文强；普尔投资 马国庆；何小妮	机场搬迁、航空旅游、私照培训、收入模式等情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深交所的有关规定及要求，完善公司治理结构，健全公司治理制度，并有序推进内部控制实施工作，认真履行信息披露义务。为进一步完善公司信息披露跨部门协调机制，根据《深圳上市公司信息披露委员会工作指引》、公司《信息披露管理制度》等相关规定，结合实际情况，公司设立信息披露委员会。

公司股东大会、董事会、监事会和管理层在公司经营决策、管理和执行中各司其职、运作规范，有效维护了全体股东和公司利益。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、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒ 是 ☐ 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
中国中海直有限责任公司	公司控股股东	租赁房屋支付的押金	否	0.35					0.35
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		应收关联方债权为控股子公司海直通航向中海直租赁房屋支付的押金，金额较少，对公司经营及财务状况无影响。							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
天津信直通航融资租赁有限公司	同一实际控制人控制下的企业	融资租赁形成应付款	15,085.18		833.68	3.47%	262.45	13,989.05
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司控股子公司海直通航根据已签订的直升机融资租赁相关协议向天津信通融资租赁有限公司支付融资租赁两架 Ka-32A11BC 直升机到期租金及利息。报告期海直通航支付租金及利息共计 181.48 万美元。此次融资租赁利于海直通航开展航空护林业务，对其改善财务状况有良好的促进作用。						

5、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

(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。报告期公司支付使用费为250万元。

深圳直升机场担负着公司约60%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2014年8月20日与中信富通设立的SPV公司天津信直通航融资租赁有限公司签订2架Ka-32A11BC直升机的《直升机融资租赁协议》，本金2,830万美元（不含进口关税及增值税），融资手续费为融资金额的1%，利率为每一个计租期开始之前的第三个工作日的三个月LIBOR+325BP，融资期限为10年，留购价为2美元。2015年9月15日，海直通航与天津信直通航融资租赁有限公司和天津信通融资租赁有限公司（中信富通为此项目新设的专项公司）三方签署《直升机租赁合同转让与修订协议》，天津信直通航融资租赁有限公司将原《直升机融资租赁协议》通过概括转让的方式，转让给新出租人天津信通融资租赁有限公司。报告期公司支付融资租赁两架Ka-32A11BC直升机到期租金及利息共计1,814,828.47美元。

(3) 经公司第五届董事会第十次会议审议通过，公司向海油租赁售后回租3架EC-155型直升机，并与海油租赁签署《售后回租协议》，2014年10月31日收到转让价款119,368,306.39元。报告期按照协议支付租金及手续费21,938,531.54元。

(4) 经公司第五届董事会第十七次会议和2015年10月9日召开的第三次临时股东大会审议通过《公司关于委托理财暨关联交易的议案》，公司于2015年10月14日向中信信托有限责任公司购买“中信基业28号重庆兴荣应收账款流动化信托项目”信托产品，投资金额为5,000万元，投资年限为2年，资金来源为公司自有资金，预期年化收益率为9%，报告期收到投资收益2,256,164.38元。

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
2011-028 第四届董事会第七次会议决议公告	2011 年 12 月 30 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2011-029 公司与中国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）
2013-047 第四届董事会第二十二次会议决议公告	2013 年 11 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2013-048 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)
2013-053 2013 年第三次临时股东大会决议公告	2013 年 12 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2014-036 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 型直升机并签订《直升机融资租赁协议》的公告	2014 年 08 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2014-054 第五届董事会第十次会议决议公告	2014 年 10 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2014-055 公司关于与海油租赁进行 3 架 EC-155 型直升机售后回租暨关联交易的公告	2014 年 10 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2014-056 公司与海油租赁签订 3 架 EC-155 型直升机售后回租的关联交易公告	2014 年 11 月 04 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-034 第五届董事会第十七次会议决议公告	2015 年 09 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-035 公司关于委托理财暨关联交易的公告	2015 年 09 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-039 2015 年第三次临时股东大会决议公告	2015 年 10 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

公司2014年3月向爱尔兰MILESTONEAVIATIONGROUP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。报告期公司按照合同规定按月支付租金30万美元,合计支付租金180万美元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☒ 适用 ☐ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	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	7 架 EC225LP 型直升机	2011 年 12 月 19 日			无		合同谈判定价	122,632.3	否	无	截至报告期末, 公司购置的 7 架 EC225LP 型直升机尚有 1 架未交付。
海直通航	中信富通设立的 SPV 公司天津信直通航融资租赁有限公司	2 架 KA-32 型直升机	2014 年 08 月 20 日			无		合同谈判定价	20,778.08	是	中信富通与公司为同一实际控制人中国中信集团有限公司控制的企业	执行情况详见本报告第五节之七、5 (2)
公司	海油租赁	3 架 EC-155 型直升机	2014 年 10 月 31 日	11,936.83		无		合同谈判定价	13,282.49	是	公司副董事长金晓剑、董事赵宏剑亦任海油	执行情况详见本报告第五节之七、5 (3)

											租赁董事和高管	
海直通航	招银租赁	融资租赁三架 Ka-32A11BC 直升机	2015 年 06 月 18 日			无		合同谈判定价	25,169.19	否	无	报告期, 公司支付天津招银津三十四租赁有限公司融资租赁 3 架 Ka-32 型直升机租金 115.74 万美元和人民币 808.03 万元。

4、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							
中国建设银行股份有限公司深圳分行	10,000	尚未批复							
交通银行深圳车公庙支行	20,000	20,000							
上海浦发银行深圳华侨城支行	30,000	30,000	8,000			6,000	4.35%	1年	人民币
中国农业银行深圳布吉支行	30,000	30,000	201.64		201.64		0.85%	1年	欧元
			247.63			247.63	0.9764%	1年	欧元
				134.69		134.69	1%	1年	欧元
				94.07		94.07	1%	1年	欧元
			202.33		202.33		1.35%	1年	美元
			4,490.60			4,490.60	4.35%	1年	人民币
				1,125.00		1,125.00	4.35%	1年	人民币

中国银行高新区支行	30,000	30,000	94.59		94.59		1.7806%	1年	美元
			335.49		335.49		0.74%	1年	欧元
				6,000.00		6,000.00	4.35%	10个月	人民币
				1,200.00		1,200.00	4.35%	9个月	人民币
中国光大银行深圳龙岗南湾支行	20,000	尚未批复							
合计	165,000	105,000	296.92		296.92			1年	美元
			784.76	228.76	537.13	476.39		1年	欧元
			4,490.60	8,325.00		12,815.60		1年/10个月/9个月	人民币
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	15,770.00		3,945.00	11,825.00	6M Hibor+85bp	10年	港币
国家开发银行深圳分行	60,000	60,000	18,376.98		2,700.00	15,676.98	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					6M Hibor+450bp	10年	港币
	2015年10月29日余额变更为人民币借款		15,764.07		995.62	14,768.45	5.0225%		人民币
国家开发银行深圳分行	USD4,243	USD4,243					6M Libor+360 bp	10年	美元
	2015年10月29日余额变更为人民币借款		25,902.85		539.36	25,363.49	5.0225%	10年	人民币
国家开发银行深圳分行	EUR1,421.00	EUR1,421.00					6M Libor+290 bp	10年	欧元
	2015年10月29日余额变更为人民币借款		10,009.24		300.28	9,708.96	5.0225%		人民币
中国进出口银行	USD2,127.44	USD2,127.44	2,035.44		92.00	1,943.44	6MLibor+380 bp	12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》。借款总金额为港币7.3亿元, 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型直升机作为向国家开发银行借款的抵押物。截至2016年6月30日, 本公司已按合同规定提取全部借款港币73,000万元, 报告期归还港币3,945.00万元, 已累计归还港币61,175.00万元, 余额港币11,825.00万元。

(2) 公司为购买10架EC155B1直升机项目(其中的前6架)用款需要, 2009年11月与国家开发银行签订了借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, 该项目借款提款期为两年, 至提款期末(2011年11月27日)仅提取

该项目借款港币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。本报告期归还借款港币2,700万元，累计已归还港币21,000万元，余额港币15,676.98万元。

(3) 公司为购买10架EC155B1直升机项目（其中的后4架）用款需要，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，公司提取该项目下借款港币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。因人民币贬值，为防范汇兑风险，于2015年10月29日将该项目借款余额港币21,336.85万元变更为人民币借款16,593.76万元，本报告期归还人民币借款995.62万元，报告期末人民币借款余额14,768.45万元。

(4) 公司为购买2架S-92直升机项目用款需要，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2015年10月28日已提取该项目下借款美元4,241.67万元，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。因人民币贬值，为防范汇兑风险，于2015年10月29日将该项目借款余额美元4,241.67万元，变更为人民币借款26,982.13万元，本报告期归还人民币借款539.36万元，报告期末人民币借款余额25,363.49万元。

(5) 公司为购买第六架EC225直升机项目用款需要，2015年4月与国家开发银行签订了贷款承诺金额为1421万欧元的《国家开发银行股份有限公司外汇借款合同》（合同号：4430201501100001291），借款期限为2015年4月29日至2025年4月28日，2015年4月29日提款1,421万欧元，提取贷款1,421万欧元，以本公司与欧洲直升机公司签订的《提供7架EC225LP型直升机第ECOPO1186/09/11号销售合同》第六架直升机为抵押。因人民币贬值，为防范汇兑风险，于2015年10月29日将借款余额欧元1,421万元变更为人民币借款10,009.24万元，本报告期内归还人民币借款300.28万元，报告期末借款余额人民币9,708.96万元。

(6) 公司为购买7架EC225LP直升机（其中的第五架）项目用款需要，2014年9月与中国进出口银行分别签订了《借款合同（进口信贷固定资产类贷款）》（合同号：2020004232014210808）、《飞机抵押合同》（合同号：2020004232014210808DY01）和《保险权益转让合同》（合同号：2020004232014210808BX01），借款金额为2,127.44万美元，借款期限为2014年9月至2026年8月，提取该项目下借款2,127.44万美元。以公司2011年12月19日与欧洲直升机公司（现更名为空客直升机公司）签订的《提供7架EC225LP型直升机第ECOP01186/09/11号销售合同》的第五架直升机为抵押。报告期归还借款本金美元92万元，报告期末余额美元1,943.44万元。

(7) 截至2016年6月30日，向浦发银行华侨城支行申请关税保函金额4,300万元，业务担保函260万元；向中国银行深圳湾支行申请关税保函金额1,060万元，履约保函360万美元。

5、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无				
收购报告书或权益变动报告书中所作承	无				

诺					
资产重组时所作承诺	无				
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国中海直有限责任公司	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	承诺长期持续有效	正在正常履行中
	中国中海直有限责任公司	公司与中国中海直有限责任公司（下称“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	2012 年 09 月 10 日	承诺在合同有效期内长期持续有效	正在正常履行中

		力和效果，并采取迅速的措施以取得该协议所需的批准、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间接或可预见的损失，本公司将对上述损失给予赔偿。			
	中国中信集团有限公司	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	2012 年 10 月 31 日	正在履行中承诺函自 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。	正在正常履行中

		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及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。			
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				

十一、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

公司半年度报告未经审计。

十二、聘任财务、内控审计机构情况

经公司第五届董事会第二十次会议、2015年度股东大会审议通过，2016年财务、内控审计机构为普华永道中天会计师事务所。

十三、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、违法违规退市风险揭示

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十五、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十六、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

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
一、无限售条件股份	606,070,420	100.00%						606,070,420	100.00%
1、人民币普通股	606,070,420	100.00%						606,070,420	100.00%
二、股份总数	606,070,420	100.00%						606,070,420	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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		71,796		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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限售 条件的普通 股数量	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	38.63%	234,119,474			234,119,474		
中央汇金资产	国有法人	2.52%	15,247,100			15,247,100		

管理有限责任公司								
招商证券股份有限公司一前海开源中航军工指数分级证券投资基金	其他	0.82%	4,945,456	2,568,056		4,945,456		
华夏人寿保险股份有限公司一万能产品	其他	0.79%	4,789,895	4,789,895		4,789,895		
中国工商银行股份有限公司一嘉实新机遇灵活配置混合型发起式证券投资基金	其他	0.71%	4,305,800			4,305,800		
恒大人寿保险有限公司一万能组合 B	其他	0.57%	3,480,022	3,480,022		3,480,022		
中国北方航空公司	国有法人	0.48%	2,913,067			2,913,067		
蒋进进	境内自然人	0.42%	2,527,000	91,400		2,527,000		
中国建设银行股份有限公司一易方达国防军工混合型证券投资基金	其他	0.40%	2,400,000	2,400,000		2,400,000		
万阳	境内自然人	0.38%	2,288,100	2,288,100		2,288,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
中国中海直有限责任公司		234,119,474					人民币普通股	234,119,474
中央汇金资产管理有限责任公司		15,247,100					人民币普通股	15,247,100

招商证券股份有限公司－前海开源中航军工指数分级证券投资基金	4,945,456	人民币普通股	4,945,456
华夏人寿保险股份有限公司－万能产品	4,789,895	人民币普通股	4,789,895
中国工商银行股份有限公司－嘉实新机遇灵活配置混合型发起式证券投资基金	4,305,800	人民币普通股	4,305,800
恒大人寿保险有限公司－万能组合 B	3,480,022	人民币普通股	3,480,022
中国北方航空公司	2,913,067	人民币普通股	2,913,067
蒋进进	2,527,000	人民币普通股	2,527,000
中国建设银行股份有限公司－易方达国防军工混合型证券投资基金	2,400,000	人民币普通股	2,400,000
万阳	2,288,100	人民币普通股	2,288,100
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前十名股东中，参与融资融券的信用账户名称及持股数量分别为：蒋进进信用账户 2,526,700 股，普通账户 300 股，合计 2,527,000 股；		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、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。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
许卫杰	副总经理	现任	0	700	0	700	0	0	0
合计	--	--	0	700	0	700	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
余金树	副总经理	聘任	2016 年 04 月 15 日	工作调整
刘铁雄	董事	离任	2016 年 04 月 15 日	退休
刘铁雄	总经理	解聘	2016 年 04 月 15 日	退休
王鹏	代总经理	聘任	2016 年 04 月 15 日	工作调整

第九节 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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	109,951,268.68	380,489,168.84
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	477,419,325.56	402,043,818.67
预付款项	30,205,186.05	20,178,158.64
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	112,984,590.20	45,656,637.16
买入返售金融资产		
存货	391,511,289.71	395,162,324.48

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	55,704,310.45	53,893,671.66
其他流动资产	132,688,868.94	128,803,347.28
流动资产合计	1,310,464,839.59	1,426,227,126.73
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00
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	3,204,050,681.94	3,301,650,351.96
在建工程	51,231,516.26	46,232,465.72
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	15,331,157.39	15,599,282.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	70,059,347.20	75,662,646.27
递延所得税资产	46,387,866.65	46,387,866.65
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,437,060,569.44	3,535,532,613.34
资产总计	4,747,525,409.03	4,961,759,740.07
流动负债：		
短期借款	223,290,003.93	199,867,540.84
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	55,456,377.90	107,633,977.55
预收款项	10,042,657.74	36,764,269.61
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	37,583,454.10	71,146,048.54
应交税费	21,230,108.51	38,124,913.46
应付利息		1,418,596.45
应付股利	5,673,133.02	5,717,470.67
其他应付款	62,986,601.60	48,778,784.78
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	279,272,417.11	252,443,470.83
其他流动负债		
流动负债合计	695,534,753.91	761,895,072.73
非流动负债：		
长期借款	674,124,073.88	762,525,478.22
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	347,258,536.36	405,395,005.59
长期应付职工薪酬	217,810,000.00	217,810,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,239,192,610.24	1,385,730,483.81
负债合计	1,934,727,364.15	2,147,625,556.54
所有者权益：		
股本	606,070,420.00	606,070,420.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,033,272,130.81	1,033,272,130.81
减：库存股		
其他综合收益	-39,960,677.00	-39,960,677.00
专项储备		
盈余公积	214,815,563.51	214,815,563.51
一般风险准备		
未分配利润	964,032,820.39	967,782,910.17
归属于母公司所有者权益合计	2,778,230,257.71	2,781,980,347.49
少数股东权益	34,567,787.17	32,153,836.04
所有者权益合计	2,812,798,044.88	2,814,134,183.53
负债和所有者权益总计	4,747,525,409.03	4,961,759,740.07

法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：陈宏运

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	71,560,229.05	243,533,177.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	339,161,215.47	344,991,517.68
预付款项	6,510,659.09	558,837.60
应收利息		
应收股利		
其他应收款	141,864,353.48	57,001,646.42
存货	348,170,571.07	364,262,495.04
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	50,872,889.08	48,335,744.90
其他流动资产	122,396,735.67	119,419,399.40
流动资产合计	1,080,536,652.91	1,178,102,818.33

非流动资产：		
可供出售金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00
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	2,761,945,921.77	2,847,348,946.24
在建工程	46,940,070.91	44,098,474.74
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	15,331,157.39	15,599,282.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	77,821,401.00	81,352,496.79
递延所得税资产	36,191,395.83	36,191,395.83
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,056,321,021.50	3,142,681,670.94
资产总计	4,136,857,674.41	4,320,784,489.27
流动负债：		
短期借款	163,290,003.93	119,867,540.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	45,704,039.58	102,281,050.20
预收款项		40,000.00
应付职工薪酬	31,955,109.12	56,847,521.35
应交税费	14,764,478.93	32,761,861.56
应付利息		1,418,596.45
应付股利		
其他应付款	20,333,345.69	33,600,648.35
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	223,392,092.30	212,242,419.38
其他流动负债		
流动负债合计	499,439,069.55	559,059,638.13
非流动负债：		
长期借款	674,124,073.88	762,525,478.22
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	21,417,244.42	42,515,870.34
长期应付职工薪酬	174,410,000.00	174,410,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	869,951,318.30	979,451,348.56
负债合计	1,369,390,387.85	1,538,510,986.69
所有者权益：		
股本	606,070,420.00	606,070,420.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,039,206,875.17	1,039,206,875.17
减：库存股		
其他综合收益	-32,550,000.00	-32,550,000.00
专项储备		
盈余公积	214,815,563.51	214,815,563.51
未分配利润	939,924,427.88	954,730,643.90
所有者权益合计	2,767,467,286.56	2,782,273,502.58
负债和所有者权益总计	4,136,857,674.41	4,320,784,489.27

法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：陈宏运

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	525,107,647.08	564,231,439.21
其中：营业收入	525,107,647.08	564,231,439.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	470,718,848.52	457,608,272.22
其中：营业成本	398,997,552.24	387,272,601.89
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	726,495.72	1,104,378.06
销售费用		
管理费用	34,920,751.84	54,235,221.80
财务费用	36,074,048.72	14,996,070.47
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）	2,256,164.38	
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）	56,644,962.94	106,623,166.99
加：营业外收入	1,373,763.76	5,697,591.38
其中：非流动资产处置利得	15,393.86	7,934.00
减：营业外支出	8,977.55	5,512.22
其中：非流动资产处置损失	8,977.55	5,135.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	58,009,749.15	112,315,246.15
减：所得税费用	13,890,606.31	28,003,700.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,119,142.84	84,311,545.96

归属于母公司所有者的净利润	41,705,191.71	82,710,719.01
少数股东损益	2,413,951.13	1,600,826.95
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	44,119,142.84	84,311,545.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,705,191.71	82,710,719.01
归属于少数股东的综合收益总额	2,413,951.13	1,600,826.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0688	0.1365
（二）稀释每股收益	0.0688	0.1365

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：陈宏运

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	385,369,695.77	466,266,190.23
减：营业成本	296,987,841.95	334,820,200.28
营业税金及附加	491,876.19	858,894.51
销售费用		
管理费用	22,825,461.10	26,893,369.47
财务费用	27,710,970.35	12,319,735.10
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）	2,256,164.38	
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）	39,609,710.56	91,373,990.87
加：营业外收入	421,628.26	1,958,512.04
其中：非流动资产处置利得	370.00	7,934.00
减：营业外支出	5,683.80	5,512.22
其中：非流动资产处置损失	5,683.80	5,135.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	40,025,655.02	93,326,990.69
减：所得税费用	9,376,589.55	23,395,225.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,649,065.47	69,931,765.40
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	30,649,065.47	69,931,765.40
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0506	0.1154
（二）稀释每股收益	0.0506	0.1154

法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：陈宏运

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	451,227,748.66	334,026,640.79
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	956,752.48	5,309,172.23

收到其他与经营活动有关的现金	52,166,434.40	22,138,635.58
经营活动现金流入小计	504,350,935.54	361,474,448.60
购买商品、接受劳务支付的现金	256,306,917.61	222,253,599.30
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	178,661,156.34	165,058,603.29
支付的各项税费	50,808,430.23	38,777,530.78
支付其他与经营活动有关的现金	62,836,983.43	52,515,555.60
经营活动现金流出小计	548,613,487.61	478,605,288.97
经营活动产生的现金流量净额	-44,262,552.07	-117,130,840.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,256,164.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	370.00	26,984.00
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	2,256,534.38	26,984.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,774,774.86	132,092,863.40
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	52,774,774.86	132,092,863.40
投资活动产生的现金流量净额	-50,518,240.48	-132,065,879.40
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	100,032,832.37	205,431,756.70
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	100,032,832.37	205,431,756.70
偿还债务支付的现金	164,310,723.58	132,371,056.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,348,542.68	65,534,177.88
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	44,476,010.72	
筹资活动现金流出小计	276,135,276.98	197,905,234.10
筹资活动产生的现金流量净额	-176,102,444.61	7,526,522.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	345,337.00	-40,315.41
五、现金及现金等价物净增加额	-270,537,900.16	-241,710,512.58
加：期初现金及现金等价物余额	369,489,168.84	329,509,681.04
六、期末现金及现金等价物余额	98,951,268.68	87,799,168.46

法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：陈宏运

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	400,148,669.98	310,137,302.47
收到的税费返还	29,387.15	1,570,092.89
收到其他与经营活动有关的现金	16,680,412.96	10,118,174.53
经营活动现金流入小计	416,858,470.09	321,825,569.89
购买商品、接受劳务支付的现金	165,961,103.85	185,027,833.75
支付给职工以及为职工支付的现金	148,341,290.90	144,448,818.39
支付的各项税费	44,670,580.08	31,958,280.85
支付其他与经营活动有关的现金	50,624,459.88	28,108,492.84
经营活动现金流出小计	409,597,434.71	389,543,425.83

经营活动产生的现金流量净额	7,261,035.38	-67,717,855.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,256,164.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	370.00	26,984.00
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	2,256,534.38	26,984.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,803,668.44	124,687,638.15
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	49,803,668.44	124,687,638.15
投资活动产生的现金流量净额	-47,547,134.06	-124,660,654.15
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	100,032,832.37	205,431,756.70
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	100,032,832.37	205,431,756.70
偿还债务支付的现金	144,310,723.58	132,371,056.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,814,177.26	65,534,177.88
支付其他与筹资活动有关的现金	21,938,531.54	
筹资活动现金流出小计	232,063,432.38	197,905,234.10
筹资活动产生的现金流量净额	-132,030,600.01	7,526,522.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	343,750.45	-38,064.93
五、现金及现金等价物净增加额	-171,972,948.24	-184,890,052.42
加：期初现金及现金等价物余额	243,533,177.29	240,989,207.54
六、期末现金及现金等价物余额	71,560,229.05	56,099,155.12

法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：陈宏运

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	606,070,420.00				1,033,272,130.81		-39,960,677.00		214,815,563.51		967,782,910.17	32,153,836.04	2,814,134,183.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	606,070,420.00				1,033,272,130.81		-39,960,677.00		214,815,563.51		967,782,910.17	32,153,836.04	2,814,134,183.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,750,089.78	2,413,951.13	-1,336,138.65
（一）综合收益总额											41,705,191.71	2,413,951.13	44,119,142.84
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

(三) 利润分配											-45,455,281.49		-45,455,281.49
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											-45,455,281.49		-45,455,281.49
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	606,070,420.00				1,033,272,130.81		-39,960,677.00		214,815,563.51		964,032,820.39	34,567,787.17	2,812,798,044.88

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	606,070,420.00				1,033,272,130.81		-5,149,051.00		199,045,340.44		860,369,514.13	29,561,123.20	2,723,169,477.58
加：会计政策变更													
前期差													

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	606,070,420.00				1,033,272,130.81		-5,149,051.00		199,045,340.44		860,369,514.13	29,561,123.20	2,723,169,477.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-34,811,626.00		15,770,223.07		107,413,396.04	2,592,712.84	90,964,705.95
（一）综合收益总额							-34,811,626.00				169,411,629.17	2,592,712.84	137,192,716.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									15,770,223.07		-61,998,233.13		-46,228,010.06
1. 提取盈余公积									15,770,223.07		-15,770,223.07		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-45,455,281.47		-45,455,281.47
4. 其他											-772,728.59		-772,728.59
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补													

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	606,070,420.00				1,033,272,130.81		-39,960,677.00		214,815,563.51		967,782,910.17	32,153,836.04	2,814,134,183.53

法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：陈宏运

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	606,070,420.00				1,039,206,875.17		-32,550,000.00		214,815,563.51	954,730,643.90	2,782,273,502.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	606,070,420.00				1,039,206,875.17		-32,550,000.00		214,815,563.51	954,730,643.90	2,782,273,502.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-14,806,216.02	-14,806,216.02
（一）综合收益总额										30,649,065.47	30,649,065.47
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-45,455,281.49	-45,455,281.49
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,455,281.49	-45,455,281.49
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	606,070,420.00				1,039,206,875.17		-32,550,000.00		214,815,563.51	939,924,427.88	2,767,467,286.56

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	606,070,420.00				1,039,206,875.17		-4,160,000.00		199,045,340.44	858,253,917.75	2,698,416,553.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	606,070,420.00				1,039,206,875.17		-4,160,000.00		199,045,340.44	858,253,917.75	2,698,416,553.36
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-28,390,000.00		15,770,223.07	96,476,726.15	83,856,949.22
（一）综合收益总额							-28,390,000.00			157,702,230.69	129,312,230.69
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									15,770,223.07	-61,225,504.54	-45,455,281.47
1. 提取盈余公积									15,770,223.07	-15,770,223.07	
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,455,281.47	-45,455,281.47
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	606,070,420.00				1,039,206,875.17		-32,550,000.00		214,815,563.51	954,730,643.90	2,782,273,502.58
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	----------------	--	----------------	----------------	------------------

法定代表人：毕为

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：陈宏运

三、公司基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

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60,607.042万元。法定代表人为毕为。

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。2014年9月22日，公司发行的可转换公司债券已全部转股或赎回，公司股本增加至606,070,420.00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38.63%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。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：广东省深圳市罗湖区解放西路188号。

公司总部地址：广东省深圳市南山区南海大道3533号深圳直升机场。

3、业务性质及主要经营活动

本公司经营范围：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2018年4月1日）。进出口业务；直升机机体、动力装置、机载设备、特种

作业设备的维修；石油化工产品的仓储；非经营性危险货物运输（3）类【危险品名称：汽油（闪点<-18℃）；煤油】（有效期至2018年9月15日）；机械设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司董事会于2016年8月19日批准报出。

5、本年度合并财务报表范围

本公司本期合并财务报表的合并范围为本公司及两家控股子公司，本期纳入合并报表的主体与上期相比未发生变化。

本期纳入合并财务报表范围的主体具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
海直通用航空有限责任公司	控股子公司	93.97	93.97
中信海直通用航空维修工程有限公司	控股子公司	51.00	51.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、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、经营成果以及现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从提供飞行服务起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

①个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

②合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

(3) 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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本公司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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

10、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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

i取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

ii属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

iii属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

i该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

ii风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

iii包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

iv包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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。

③持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

i 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

ii 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

iii 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

（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：

i 终止确认部分的账面价值；

ii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)减值准备计提:

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- 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债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- ②本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，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。

12、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

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

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次摊销法。

13、划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售资产确认的标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产、无形资产及处置资产组应当确认为持有待售资产：

①本公司已经就处置该资产作出决议，若按规定需要董事会或股东会批准的，已取得相应权利机构的批准；

②本公司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) 划分为持有待售资产核算方法

本公司对持有待售固定资产，应调整该固定资产的预计净产值，使预计净产值反映其公允价值减去处置费用后的净额，但不超过持有待售条件是该固定资产的账面价值。若账面价值高于调整后预计净产值，差额作为资产减值损失计入当期损益。持有待售固定资产不再计提折旧，持有的待售无形资产不再摊销，持有的待售其他非流动资产比照上述原则处理，但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。

(3) 不再满足持有待售条件的处理

若不再满足持有待售资产的确认标准，公司将停止划分为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产被划分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评估不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

(1) 初始计量

- ①企业合并形成的长期股权投资，会计政策附注五、5。

- ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量

- ①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

- ②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值

计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资

成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值份额情况时，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，同时将计提投资损失计入当期损益。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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（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：本公司对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。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产运营、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命在一年以上的有形资产。本公司主要固定资产有房屋建筑物、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领用后作为固定资产核算。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。固定资产确认条件为：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产成本能够可靠计量。 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。 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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5.00%	4.75%-2.375%

机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	19%-9.5%
电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19%
运输设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.5%
飞机及发动机（含飞机四大部件）	年限平均法	15-20 年	5.00%	6.33%-4.75%
固定资产装修	年限平均法	4 年	0.00%	25%
高价周转件	年限平均法	5 年	0.00%	20%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或多项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；②租赁合同规定本公司拥有购买租赁资产的选择权，预计购买价格远低于行使购买选择权时租赁资产公允价值，因而在租赁开始日就基本确定本公司将会行使购买选择权；③即使资产所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（超过75%）；④租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。本公司融资租入固定资产的入账价值按租赁开始日，租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。将最低租赁付款额作为“长期应付款”入账核算，两者的差额作为“未确认融资费用”。在租赁商务谈判和签订租赁合同而发生的由本公司承担的评估费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入融资租入固定资产价值。“未确认融资费用”在租赁期内采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产一致的折旧政策，在折旧期内采用平均年限法计提融资租入固定资产折旧。如果能够确定租赁期届满时本公司将会取得该资产的所有权，则以该资产的使用寿命作为折旧期间；如果无法确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁固定资产的所有权，则以租赁期与租赁资产寿命中两者较短者作为折旧期。

17、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、恢复工程以及与之连带的工作的项目。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、装修。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。

18、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。

（5）计算利息采用的利率

本公司计算利息采用的利率与金融机构签订的借款合同确定的利率一致。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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）

使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本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。

无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产判断是否存在减值的迹象，如果长期资产存在减值迹象的，应当进行减值测试，计算该长期资产的可收回金额。可收回金额为长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者中较高者确定。长期资产可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记金额确认为长期资产减值损失，计入当期损益，同时计提该长期资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不得转回。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来会计期间做相应调整，以使该长期资产在剩余使用寿命内，分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净产值）。因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

21、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一次性全部转入当期损益。

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年或剩余租赁期
机场构建物改良支出	剩余租赁期

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬，是指本公司在职工为本公司提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，短期薪酬主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费和社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费及其他短期薪酬。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，员工可以自愿参加本公司设立的企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的职工薪酬负债并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形之外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

本公司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：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数的确定分以下两种情况处理：所需支出的金额存在一个范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；所需的支出不存在一个金额范围时，如涉及单个项目，最佳估计数按最可能发生金额确定，如多个项目，最佳估计数按可能发生额及相关概率计算确定。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（5）对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件

但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（3）会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

26、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。

27、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的，用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。根据公司补助申请和符合政府补助的条件，且能够收到政府补助才确认政府补助。

本公司取得与资产相关的政府补助，先确认为递延收益，然后自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，按期计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。根据公司补助申请和符合政府补助的条件，且能够收到政府补助才确认政府补助。

本公司收到与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时先确认为递延收益，然后在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/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。递延所得税负责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。

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

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。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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%、6%、3%
营业税	服务收入，房屋出租收入	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%
关税	进口应税商品	按海关关税税率表执行
教育费附加	营业税额或增值税额	5%

2、税收优惠

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

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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,408,790.48	1,286,305.14
银行存款	97,542,478.20	368,202,863.70
其他货币资金	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	109,951,268.68	380,489,168.84

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	471,873,051.58	98.82%			471,873,051.58	397,858,300.17	98.93%			397,858,300.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,637,873.98	1.18%	91,600.00	1.62%	5,546,273.98	4,292,923.27	1.07%	107,404.77	2.50%	4,185,518.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					0.00					0.00
合计	477,510,925.56	100.00%	91,600.00		477,419,325.56	402,151,223.44	100.00%	107,404.77		402,043,818.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中海石油（中国）有限公司上海分公司	75,954,384.87			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）有限公司深圳分公司	75,448,083.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
国家林业局西南航空护林总站	56,858,800.66			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	54,685,937.75			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
中海石油（中国）有限公司惠州作业公司	32,038,190.20			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）有限公司番禺作业公司	29,900,559.14			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	28,691,792.98			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
D9 单位	25,010,483.50			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	22,309,494.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
国家林业局东北航空护林中心	20,369,691.46			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	11,642,025.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
深圳市公安局	6,074,484.48			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	4,491,517.43			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
DAEWOO INTERNATIONAL CORPORATION	4,367,905.13			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
国网通用航空有限公司	4,058,200.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
中央电视台	2,852,920.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备

江苏天元通航服务有限公司	2,584,000.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
天津港引航中心	2,490,000.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
福州市公安局	2,380,000.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
洛克油公司	1,942,587.45			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
青岛旅游集团通用航空服务有限公司	1,620,000.00			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）有限公司文昌 13-1/2 油田作业公司	1,393,009.18			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
交通部东海第一救助飞行队	1,380,483.56			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
交通部北海第一救助飞行队	1,220,774.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
珠海美捷瀚星飞机维修公司	1,078,801.20			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	1,028,926.59			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
合计	471,873,051.58		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	5,254,873.98	0.00	
1 年以内小计	5,254,873.98	0.00	

1 至 2 年	0.00	0.00	
2 至 3 年	0.00	0.00	
3 年以上	383,000.00	91,600.00	23.92%
3 至 4 年	333,000.00	66,600.00	20.00%
4 至 5 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
5 年以上	0.00	0.00	
合计	5,637,873.98	91,600.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 15,804.77 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
维修索赔款	15,897.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	已计提坏账准备
中海石油（中国）有限公司上海分公司	75,954,384.87	15.91%	
中海石油（中国）有限公司深圳分公司	75,448,083.00	15.80%	
国家林业局西南航空护林总站	56,858,800.66	11.91%	
中海石油（中国）有限公司湛江分公司	54,685,937.75	11.45%	
中海石油（中国）有限公司惠州作业公司	32,038,190.20	6.71%	
合 计	294,985,396.48	61.78%	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	27,865,285.96	92.25%	18,001,492.55	89.21%
1 至 2 年	2,339,900.09	7.75%	2,176,666.09	10.79%
2 至 3 年		0.00%		0.00%

3 年以上		0.00%		0.00%
合计	30,205,186.05	--	20,178,158.64	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	预付款时间	未结算原因
通用技术集团国际物流有限公司	非关联方	16,288,854.48	1年以内	尚未结算
WATCHAREE PTE LTD	非关联方	5,304,960.00	1年以内	尚未结算
Skywing A E Limited	非关联方	1,753,091.30	1年以内	尚未结算
北京宜通金茂航空投资有限公司	非关联方	1,025,600.00	1年以内	尚未结算
海监直升机油料	非关联方	809,537.04	1-2年	尚未结算
合 计		25,182,042.82		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	107,437,522.42	93.95%			107,437,522.42	40,922,273.86	87.03%			40,922,273.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,913,879.56	6.05%	1,366,811.78	19.77%	5,547,067.78	6,101,175.08	12.97%	1,366,811.78	22.40%	4,734,363.30
合计	114,351,401.98	100.00%	1,366,811.78	1.20%	112,984,590.20	47,023,448.94	100.00%	1,366,811.78	2.91%	45,656,637.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
东方市土地开发整理储备中心	44,570,000.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏账准备

北京亚太晴川国际经贸有限公司	26,586,075.36			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏账准备
中国航空技术国际控股有限公司	18,890,607.72			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏账准备
备用金	11,545,452.75			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏账准备
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，不需计提坏账准备
劳动保险费人个承担部分	2,050,792.59			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	107,437,522.42		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,837,642.10		
1 年以内小计	2,837,642.10		
1 至 2 年	2,654,104.50	265,410.45	10.00%
2 至 3 年	359,742.24	71,948.45	20.00%
3 年以上	1,062,390.72	1,029,452.88	96.90%
3 至 4 年	34,701.45	10,410.44	30.00%
4 至 5 年	17,293.66	8,646.83	50.00%
5 年以上	1,010,395.61	1,010,395.61	100.00%
合计	6,913,879.56	1,366,811.78	19.77%

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	80,009,006.44	33,195,629.23
员工备用金	11,545,452.75	5,888,103.12

往来款及其他	22,796,942.79	7,939,716.59
合计	114,351,401.98	47,023,448.94

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东方市土地开发整理储备中心	保证金	44,570,000.00	1 年以内	38.98%	
北京亚太晴川国际经贸有限公司	保证金	26,586,075.36	1 年以内	23.25%	
中国航空技术国际控股有限公司	往来款	18,890,607.72	1 年以内	16.52%	
备用金	员工备用金	11,545,452.75	1 年以内	10.10%	
深圳华锐航空服务有限公司	保证金	3,794,594.00	3 年	3.32%	
合计	--	105,386,729.83	--	92.17%	

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
航材及备件	391,157,232.43		391,157,232.43	394,439,333.24		394,439,333.24
航油	354,057.28		354,057.28	722,991.24		722,991.24
合计	391,511,289.71		391,511,289.71	395,162,324.48		395,162,324.48

(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、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	55,704,310.45	53,893,671.66

合计	55,704,310.45	53,893,671.66
----	---------------	---------------

其他说明：

根据《企业会计准则第30号-财务报表列报》，公司将长期待摊费用中将于一年内摊销的部分调整至一年内到期的非流动资产。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	132,688,868.94	126,571,087.12
预缴的增值税		
预交所得税		1,932,260.16
其他		300,000.00
合计	132,688,868.94	128,803,347.28

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托理财产品	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	飞机	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	高价周转件	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	4,365,471,252.21	86,987,879.63	14,863,662.36	30,448,209.44	35,653,935.09	67,960,612.65	4,601,385,551.38
2.本期增加金额	2,437,833.21	522,863.00	563,146.16		1,051,134.98	12,157,096.35	16,732,073.70
(1) 购置	2,437,833.21	191,675.00	563,146.16		1,026,799.98		4,219,454.35

(2) 在建工程转入		225,000.00			24,335.00		249,335.00
(3) 企业合并增加							
(4) 存货转入						12,157,096.35	12,157,096.35
(5) 其他转入		106,188.00					106,188.00
3.本期减少金额			24,335.00	295,067.43	201,136.20		520,538.63
(1) 处置或报废				295,067.43	94,948.20		390,015.63
(2) 转出			24,335.00		106,188.00		130,523.00
4.期末余额	4,367,909,085.42	87,510,742.63	15,402,473.52	30,153,142.01	36,503,933.87	80,117,709.00	4,617,597,086.45
二、累计折旧							
1.期初余额	1,210,455,292.94	19,090,533.54	5,950,884.77	17,927,314.16	24,556,430.53	21,754,743.48	1,299,735,199.42
2.本期增加金额	102,367,387.04	1,348,247.82	776,694.60	1,063,919.40	1,579,793.18	7,177,683.67	114,313,725.71
(1) 计提	102,367,387.04	1,336,478.65	597,973.60	1,063,919.40	1,553,824.67	7,177,683.67	114,097,267.03
(2) 购入							
(3) 其他		11,769.17	178,721.00		25,968.51		216,458.68
3.本期减少金额		11,908.81		390,527.69	100,084.12	0.00	502,520.62
(1) 处置或报废				197,746.99	88,314.95		286,061.94
(2) 转出		11,908.81		192,780.70	11,769.17		216,458.68
4.期末余额	1,312,822,679.98	20,426,872.55	6,727,579.37	18,600,705.87	26,036,139.59	28,932,427.15	1,413,546,404.51
三、账面价值							
1.期末账面价值	3,055,086,405.44	67,083,870.08	8,674,894.15	11,552,436.14	10,467,794.28	51,185,281.85	3,204,050,681.94
2.期初账面	3,155,015,959.	67,897,346.09	8,912,777.59	12,520,895.28	11,097,504.56	46,205,869.17	3,301,650,351.

价值	27						96
----	----	--	--	--	--	--	----

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
3 架 EC-155 直升机	217,670,815.89	116,378,380.40		101,292,435.49
2 架 Ka32 直升机	178,325,641.95	15,875,625.66		162,450,016.29
3 架 Ka32 直升机	267,784,815.76	6,309,462.09		261,475,353.67
合计	663,781,273.60	138,563,468.15		525,217,805.45

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
7 架 EC225 直升机	10,512,202.26		10,512,202.26	10,512,202.26		10,512,202.26
直升机维修工程				278,591.12		278,591.12
机场改扩建工程	12,658,349.21		12,658,349.21	11,196,687.21		11,196,687.21
房屋	21,656,526.98		21,656,526.98	20,794,275.28		20,794,275.28
信息系统	2,803,494.50		2,803,494.50	2,354,509.85		2,354,509.85
装修工程	3,600,943.31		3,600,943.31	1,096,200.00		1,096,200.00
合计	51,231,516.26		51,231,516.26	46,232,465.72		46,232,465.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
7 架 EC225 直升机	1,226,323,000.00	10,512,202.26				10,512,202.26	86.57%	86.57%	11,726,546.14			其他
合计	1,226,323,000.00	10,512,202.26				10,512,202.26	--	--	11,726,546.14			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

截至2016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。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	19,434,785.28			4,463,974.50	23,898,759.78
2.本期增加金额				392,073.87	392,073.87
(1) 购置				392,073.87	392,073.87
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	19,434,785.28			4,856,048.37	24,290,833.65
二、累计摊销					
1.期初余额	6,645,799.78			1,653,677.26	8,299,477.04
2.本期增加金额	187,663.50			472,535.72	660,199.22
(1) 计提	187,663.50			472,535.72	660,199.22
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,833,463.28			2,126,212.98	8,959,676.26
三、账面价值					
1.期末账面价	12,601,322.00			2,729,835.39	15,331,157.39

值					
2.期初账面价值	12,788,985.50			2,810,297.24	15,599,282.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修装饰工程费用	2,702,736.81		1,786,757.70	-722,091.68	1,638,070.79
飞机及发动机(含飞机四大部件)大修理费用	60,021,748.71	32,533,517.41	33,930,145.82	3,658,663.06	54,966,457.24
直升机飞行入门费	12,269,744.28	4,686,998.50	3,992,030.41	-57,602.11	13,022,314.48
飞机租赁费	668,416.47		235,911.78		432,504.69
合计	75,662,646.27	37,220,515.91	39,944,845.71	2,878,969.27	70,059,347.20

其他说明

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空、地勤人员获得专业资格的专门培训支出。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,474,216.55	367,282.65	1,474,216.55	367,282.65
未支付员工的工资	6,200,000.00	1,550,000.00	6,200,000.00	1,550,000.00
设定受益计划	178,200,000.00	44,470,584.00	178,200,000.00	44,470,584.00
合计	185,874,216.55	46,387,866.65	185,874,216.55	46,387,866.65

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		46,387,866.65		46,387,866.65

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	223,290,003.93	199,867,540.84
合计	223,290,003.93	199,867,540.84

短期借款分类的说明：

公司以借款期限不超过一个年度的借款分类为短期借款。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	49,691,588.79	90,922,720.14
1-2 年	2,821,555.26	13,768,023.56
2-3 年		
3 年以上	2,943,233.85	2,943,233.85
合计	55,456,377.90	107,633,977.55

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,042,657.74	36,764,269.61
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	10,042,657.74	36,764,269.61

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	71,146,048.54	144,815,707.73	178,378,302.17	37,583,454.10
二、离职后福利-设定提存计划		13,403,106.37	13,403,106.37	
三、辞退福利		41,388.00	41,388.00	
合计	71,146,048.54	158,260,202.10	191,822,796.54	37,583,454.10

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	55,411,966.45	108,338,674.50	141,580,937.15	22,169,703.80
2、职工福利费		14,853,200.99	14,853,200.99	
3、社会保险费		6,634,253.67	6,634,253.67	
其中：医疗保险费		6,103,611.05	6,103,611.05	
工伤保险费		176,720.78	176,720.78	
生育保险费		353,921.84	353,921.84	
4、住房公积金		11,641,340.73	11,641,340.73	
5、工会经费和职工教育经费	15,734,082.09	3,348,237.84	3,668,569.63	15,413,750.30
合计	71,146,048.54	144,815,707.73	178,378,302.17	37,583,454.10

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,188,573.53	10,188,573.53	
2、失业保险费		244,541.84	244,541.84	
3、企业年金缴费		2,969,991.00	2,969,991.00	
合计		13,403,106.37	13,403,106.37	

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,661,103.35	4,989,329.32

营业税	13,112.15	100,162.25
企业所得税	12,918,851.79	29,782,141.24
个人所得税	6,393,052.80	2,618,860.54
城市维护建设税	134,174.26	345,571.13
教育费等其他附加	109,814.16	288,848.98
合计	21,230,108.51	38,124,913.46

19、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,133,072.23
短期借款应付利息		285,524.22
合计		1,418,596.45

20、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
英国布列斯托直升机有限公司	1,273,173.33	1,273,173.33
欧洲直升机公司	4,000,920.81	4,000,920.81
香港讯泽航空器材有限公司	399,038.88	443,376.53
合计	5,673,133.02	5,717,470.67

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,916,704.18	24,299,604.26
赔偿款	49,597,239.00	11,400,000.00
其他	7,472,658.42	13,079,180.52
合计	62,986,601.60	48,778,784.78

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国人民解放军海军航空兵部队	11,400,000.00	未结算
合计	11,400,000.00	--

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	182,818,507.60	172,492,900.45
一年内到期的长期应付款	96,453,909.51	79,950,570.38
合计	279,272,417.11	252,443,470.83

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	674,124,073.88	762,525,478.22
合计	674,124,073.88	762,525,478.22

长期借款分类的说明：

金额前五名的长期借款								
借款单位	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	2009.11.27	2021.11.26	港币	6个月HIBOR+150BP	96,769,822.40	82,709,167.21	129,769,822.40	108,721,157.21
国家开发银行	2012.9.17	2022.9.16	人民币	5年期基准利率+2.5%		127,771,991.43		137,728,250.50
国家开发银行	2013.12.26	2023.12.25	人民币	5年期基准利率+2.5%		221,253,478.79		234,744,544.58
国家开发银行	2015.10.29	2025.4.28	人民币	5年期基准利率+2.5%		92,085,006.16		95,087,778.10
中国进出口银行	2014.9.5	2026.9.4	美元	6个月美元Libor+380BP	17,594,400.00	116,671,985.29	18,514,400.00	120,225,107.84
合计						640,491,628.88		696,506,838.23

24、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租	21,417,244.42	42,515,870.34

融资租赁	324,627,329.00	362,123,856.21
分期付款	1,213,962.94	755,279.04
合计	347,258,536.36	405,395,005.59

其他说明：

25、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	217,810,000.00	217,810,000.00
合计	217,810,000.00	217,810,000.00

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	606,070,420.00						606,070,420.00

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,012,454,784.52			1,012,454,784.52
其他资本公积	20,817,346.29			20,817,346.29
合计	1,033,272,130.81			1,033,272,130.81

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-39,960,677.00						-39,960,677.00
其中：重新计算设定受益计划净负债	-39,960,677.00						-39,960,677.00

债和净资产的变动	0						77.00
其他综合收益合计	-39,960,677.00						-39,960,677.00

29、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	214,815,563.51			214,815,563.51
合计	214,815,563.51			214,815,563.51

30、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	967,782,910.17	860,369,514.13
调整后期初未分配利润	967,782,910.17	860,369,514.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,705,191.71	169,411,629.17
减：提取法定盈余公积		15,770,223.07
应付普通股股利	45,455,281.49	45,455,281.47
提取职工奖励及福利基金		772,728.59
期末未分配利润	964,032,820.39	967,782,910.17

调整期初未分配利润明细：

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

31、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	525,107,647.08	398,997,552.24	564,231,439.21	387,272,601.89
合计	525,107,647.08	398,997,552.24	564,231,439.21	387,272,601.89

32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	93,073.89	167,060.99
城市维护建设税	367,353.03	538,458.94
教育费附加	266,068.80	398,858.13
合计	726,495.72	1,104,378.06

33、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	21,808,654.14	36,900,888.67
差旅办公费	2,651,093.93	3,328,154.16
交际应酬费	491,902.77	1,002,991.41
交通运输费	2,624,915.77	2,470,956.95
折旧费	1,817,475.14	1,762,696.96
水电费	1,476,765.21	1,210,530.50
修理费	444,104.64	586,036.95
其他费用	3,605,840.24	6,972,966.20
合计	34,920,751.84	54,235,221.80

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,650,417.40	14,846,325.52
减：利息收入	1,692,319.38	1,739,580.02
汇兑损益	12,009,765.76	-362,488.74
未确认融资费用	8,004,412.80	1,926,320.41
银行手续费	101,772.14	325,493.30
受益计划利息		
合计	36,074,048.72	14,996,070.47

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,256,164.38	
合计	2,256,164.38	

36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	15,393.86	7,934.00	15,393.86
其中：固定资产处置利得	15,393.86	7,934.00	15,393.86
政府补助	927,365.33	5,298,145.05	
其他	431,004.57	391,512.33	
合计	1,373,763.76	5,697,591.38	15,393.86

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税						927,365.33	3,739,079.34	
“营改增”财 政补贴							1,559,065.71	
合计	--	--	--	--	--	927,365.33	5,298,145.05	--

37、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	8,977.55	5,135.80	8,977.55
其中：固定资产处置损失	8,977.55	5,135.80	8,977.55
其他		376.42	
合计	8,977.55	5,512.22	8,977.55

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,890,606.31	28,003,700.19
合计	13,890,606.31	28,003,700.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	58,009,749.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,503,875.70
调整以前期间所得税的影响	-926,262.62
内部交易抵消的影响	312,993.23
所得税费用	13,890,606.31

39、其他综合收益

详见附注七、28。

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	45,263,763.17	11,986,562.78
利息收入	1,814,076.26	1,739,449.65
其他	5,088,594.97	8,412,623.15
合计	52,166,434.40	22,138,635.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	29,631,052.28	26,176,034.42
交际应酬费	491,902.77	1,546,486.90
备用金	7,609,032.68	3,897,439.60
差旅办公费	2,651,093.93	4,616,393.40
交通运输费	2,624,915.77	1,766,967.85

水电费	1,476,765.21	1,794,766.17
其他	18,352,220.79	12,717,467.26
合计	62,836,983.43	52,515,555.60

41、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	44,119,142.84	84,311,545.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,097,267.03	94,425,523.60
无形资产摊销	660,199.22	514,479.56
长期待摊费用摊销	43,698,994.20	29,682,191.60
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）	5,683.80	-2,798.20
财务费用（收益以“—”号填列）	29,567,236.42	11,975,295.40
存货的减少（增加以“—”号填列）	-35,540,287.33	-27,168,005.56
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-169,755,977.03	-267,254,640.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-71,114,811.22	-43,614,431.93
经营活动产生的现金流量净额	-44,262,552.07	-117,130,840.37
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	98,951,268.68	87,799,168.46
减：现金的期初余额	369,489,168.84	329,509,681.04
现金及现金等价物净增加额	-270,537,900.16	-241,710,512.58

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	98,951,268.68	369,489,168.84

其中：库存现金	1,408,790.48	1,286,305.14
可随时用于支付的银行存款	97,542,478.20	368,202,863.70
三、期末现金及现金等价物余额	98,951,268.68	369,489,168.84

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
关税保函保证金	11,000,000.00	保证金
14 架 EC155、4 架 EC225、3 架 AS332L1 直升机、2 架 S92 直升机	1,800,169,824.95	长期借款合同抵押
2 架 KA32 直升机	162,450,016.29	融资租赁合同抵押
3 架 KA32 直升机	261,475,353.67	融资租赁合同抵押
合计	2,235,095,194.91	--

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,249,934.66	6.6312	14,919,766.72
欧元	51,677.08	7.3750	381,118.46
港币	18,353.90	0.8547	15,687.08
应收账款	--	--	
其中：美元	658,690.00	6.6312	4,367,905.13
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元	19,434,400.00	6.6312	128,873,393.28
欧元			
港币	275,019,822.40	0.8547	235,059,442.21
预付账款		--	
其中：美元	2,783,500.00	6.6312	18,457,945.20
其他应收款		--	
其中：美元	69,767.00	6.6312	462,638.93

短期借款		--	
其中：欧元	4,763,927.91	7.3750	35,133,968.34
应付账款		--	
其中：美元	2,876,551.05	6.6312	19,074,985.32
欧元	2,527,703.99	7.3750	18,641,816.93
一年内到期的非流动负债		--	
其中：美元	1,840,000.00	6.6312	12,201,408.00
港币	138,900,000.00	0.8547	118,717,830.00

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海直通用航空有限责任公司	深圳	北京	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。	93.97%		设立
中信海直通用航空维修工程有限公司	深圳	深圳	直升机机体及发动机的维修及维护，航空部件、	51.00%		设立

			附件的修理及维护			
--	--	--	----------	--	--	--

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海直通用航空有限责任公司	6.03%	673,565.66		4,217,407.67
中信海直通用航空维修工程有限公司	49.00%	1,740,385.48		30,350,379.50

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海直通用航空有限责任公司	213,219,745.66	448,281,246.13	661,500,991.79	236,593,237.08	354,967,329.00	591,560,566.08	197,391,326.02	459,247,616.30	656,638,942.32	205,404,903.57	392,463,856.21	597,868,759.78
中信海直通用航空维修工程有限公司	96,045,845.72	18,412,537.86	114,458,383.58	38,244,870.63	14,273,962.94	52,518,833.57	92,966,521.84	18,644,355.70	111,610,877.54	39,407,855.59	13,815,279.04	53,223,134.63

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海直通用航空有限责任公司	115,024,631.68	11,170,243.17	11,170,243.17	-20,010,409.56	77,121,144.33	12,040,100.43	12,040,100.43	-21,356,185.65
中信海直通用航空维修工程有限公司	29,984,917.05	3,551,807.10	3,551,807.10	-31,513,177.89	22,390,660.69	1,785,324.27	1,785,324.27	-28,056,680.78

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和金融市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2016年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额62.51%。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、金融市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营在中国境内，主要销售业务大部分以人民币结算，少量以美元结算；直升机、航材、保险、维修及保障的采购和交易大部分仍需以美元、欧元或港币结算，依然存在外汇汇率大幅波动的风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇汇率损失的风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

4、价格风险

本公司与重要客户中国海洋石油总公司签订直升机运输服务协议，协议规定直升机运输服务价格将与国际石油价格、消费者物价指数等关键因素联动，由于国际油价今年大幅下降并持续低位运行，对公司直升机海上石油作业价格产生不利影响。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国中海直有限责	深圳市	机场管理及投资管	人民币壹拾亿元整	38.63%	38.63%

任公司		理			
-----	--	---	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本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，经营范围：提供机场设施和地面服务；实业投资及管理、服务；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本企业最终控制方是中国中信集团有限公司。

其他说明：

本公司最终控制方为中国中信集团有限公司，成立于1982年9月15日，注册资本为人民币1,841.98亿元，法定代表人为常振明。经营范围：第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械，含电子公告服务；（有效期至2019年01月09日）；对外派遣与其实力、规模、业绩相适应的境外工程所需的劳务人员。投资管理境内外银行、证券、保险、信托、资产管理、期货、租赁、基金、信用卡金融类企业及相关产业、能源、交通基础设施、矿产、林木资源开发和原材料工业、机械制造、房地产开发、信息基础设施、基础电信和增值电信业务、环境保护、医药、生物工程和新材料、航空、运输、仓储、酒店、旅游业、国际贸易和国内贸易、商业、教育、出版、传媒、文化和教育、境内外工程设计、建设、承包和分包、行业的投资业务；工程招标、勘测、设计、施工、监理、承包及分包、咨询服务行业；资产管理；资本运营；进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）中国中信集团有限公司间接持有本公司控股股东中国中海直有限责任公司51.03%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海新路房地产开发公司	受同一母公司控制
上海海鹰矿泉水设备制造公司	受同一母公司控制
深圳华翔实业开发公司	受同一母公司控制
珠海市新路物业发展公司	受同一母公司控制

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国中海直有限责任公司	机场使用和房屋租赁	2,500,000.00	2,500,000.00
天津信通融资租赁有限公司	2架 KA32 直升机	12,034,490.55	11,385,094.03

关联租赁情况说明

根据公司与中国中海直有限责任公司签订的《深圳直升机场使用协议》，报告期已支付深圳

直升机场及其配套设施使用费；公司控股子公司海直通航根据《直升机融资租赁协议》向天津信直通航融资租赁有限公司和天津信通融资租赁有限公司和中信富通公司支付融资租赁两架Ka-32A11BC直升机到期租金及利息。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中国中海直有限责任公司	3,500.00		3,500.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的非流动负债	天津信直通航融资租赁有限公司	23,559,302.69	18,560,672.92
长期应付款	天津信直通航融资租赁有限公司	116,331,196.86	132,291,159.47
合计		139,890,499.55	150,851,832.39

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 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2016年6月30日，本公司向欧洲直升机公司购置的7架EC225LP型直升机已交付6架，均已结转固定资产，尚余一架直升机未交付。

(2) 2014年10月，本公司与中海油国际融资租赁有限公司签订《售后回租协议》。根据协议，本公司以3架EC-155型直升机进行售后回租，直升机转让价款共119,368,306.39元，融资手续费为转让价的1%，利率为3年期银行贷款利率，合同期限为3年，留购价为1元。

报告期按照协议支付租金及手续费21,938,531.54元。

(3) 2014年8月，本公司控股子公司海直通用航空有限责任公司（以下简称海直通航）与天津信直通航融资租赁有限公司（中信富通融资租赁有限公司为本次交易设立的特殊目的公司）签订《直升机融资租赁协议》。根据协议，海直通航向天津信直通航融资租赁有限公司融资租赁两架Ka-32A11BC直升机，融资

金额2,830万美元,融资手续费为融资金额的1%,利率为每一个计租期开始之前的第三个工作日的三个月LIBOR+325BP,融资期限为10年,留购价为2美元。报告期公司支付融资租赁两架Ka-32A11BC直升机到期租金及利息共计1,814,828.47美元。

(4) 2015年6月,本公司控股子公司海直通用航空有限责任公司(以下简称海直通航)与天津招银津三十四租赁有限公司签订《直升机融资租赁协议》。根据协议,海直通航向天津招银津三十四租赁有限公司融资租赁三架Ka-32A11BC直升机,融资金额3,876万美元,融资手续费为融资金额的1%,利率为三个月LIBOR+295BP,融资期限为10年。报告期,公司支付天津招银津三十四租赁有限公司融资租赁3架Ka-32型直升机租金115.74万美元和人民币808.03万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2016年2月24日公司第五届董事会第十九次会议审议通过《关于海直通航拟变更部分外币长期借款币种的议案》,同意公司子公司海直通航在招银租赁融资的美元长期应付款币种变更为人民币,利率为10年期人民币贷款基准利率(同5年期人民币贷款基准利率)上浮4.13%。公司控股子公司海直通航与天津招银津三十四租赁有限公司签订《直升机融资租赁协议的补充协议二》,自2016年4月21日起租赁协议项下的租赁保证金和剩余美元本金按天津招银津三十四租赁有限公司实际购汇汇率6.4920全部置换为人民币,剩余本金共计折算人民币24,629.28万元。人民币利率按5年期以上贷款基准利率4.90%上浮4.13%为5.1024%,剩余融资租赁期限不变。

2016年1-6月,公司支付天津招银津三十四租赁有限公司融资租赁3架Ka-32型直升机租金115.74万美元和人民币808.03万元。

十三、其他重要事项

1、年金计划

公司为保障和提高职工退休后的待遇水平,调动职工的劳动积极性,建立人才长效激励机制,增强单位的凝聚力,促进单位健康持续发展,根据《中华人民共和国劳动法》等法律、法规及政策,建立企业年金计划。

职工参加本计划的条件

- (1) 与所在单位签订劳动合同;
- (2) 依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务;
- (3) 试用期满后自愿参加。

单位缴费按月缴纳,由单位负担。单位每年缴费总额原则上可按不超过上年度职工工资总额的4%计

提，全额或按照一定比例划入个人账户。单位缴费在冲减职工福利费结余后列入成本（费用），但每年列支成本（费用）的企业年金费用不得超过本单位上年度职工工资总额的4%。个人缴费按照职工个人上年度个人工资总额的4%，按月缴纳，由职工个人负担。

本计划采取理事会受托管理模式。本方案所归集的企业年金基金由中信集团委托中信集团企业年金理事会进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	通用航空运输服务	航空维修	分部间抵销	合计
1、营业收入	500,394,327.45	29,984,917.05	-5,271,597.42	525,107,647.08
2、营业成本	380,168,983.51	22,848,193.25	-4,019,624.52	398,997,552.24
3、利润总额	54,919,312.58	4,342,409.47	-1,251,972.90	58,009,749.15
4、所得税费用	13,100,003.94	790,602.37		13,890,606.31
5、净利润	41,819,308.64	3,551,807.10	-1,251,972.90	44,119,142.84
6、资产总额	4,798,358,666.20	114,458,383.58	-165,291,640.75	4,747,525,409.03
7、负债总额	1,960,950,953.93	52,518,833.57	-78,742,423.35	1,934,727,364.15

3、其他

1、截至2016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）建设银行深圳分行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。

（3）上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行华侨城支行3亿元人民币（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）中国银行股份有限公司深圳高新区支行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。

（5）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1年，用于公司所需的各类融资。授信方式：信用。

（6）中国农业银行股份有限公司深圳布吉支行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。

（7）中国光大银行深圳龙岗南湾支行2亿元人民币（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、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》。借款总金额为港币7.3亿元，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型直升机作为向国家开发银行借款的抵押物。截至2016年6月30日，本公司已按合同规定提取全部借款港币73,000万元，报告期归还港币3,945.00万元，已累计归还港币61,175.00万元，余额港币11,825.00万元。

3、公司为购买10架EC155B1直升机项目（其中的前6架）用款需要，2009年11月与国家开发银行签订了借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，该项目借款提款期为两年，至提款期末（2011年11月27日）仅提取该项目借款港币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。本报告期归还借款港币2,700万元，累计已归还港币21,000万元，余额港币15,676.98万元。

4、公司为购买10架EC155B1直升机项目（其中的后4架）用款需要，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，公司提取该项目下借款港币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。因人民币贬值，为防范汇兑风险，于2015年10月29日将该项目借款余额港币21,336.85万元变更为人民币借款16,593.76万元，本报告期归还人民币借款995.62万元，报告期末人民币借款余额14,768.45万元。

5、公司为购买2架S-92直升机项目用款需要，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2015年10月28日已提取该项目下借款美元4,241.67万元，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。因人民币贬值，为防范汇兑风险，于2015年10月29日将该项目借款余额美元4,241.67万元，变更为人民币借款26,982.13万元，本报告期归还人民币借款539.36万元，报告期末人民币借款余额25,363.49万元。

6、公司为购买第六架EC225直升机项目用款需要，2015年4月与国家开发银行签订了贷款承诺金额为1421万欧元的《国家开发银行股份有限公司外汇借款合同》（合同号：4430201501100001291），借款期限为2015年4月29日至2025年4月28日，2015年4月29日提款1,421万欧元，提取贷款1,421万欧元，以本公司与欧洲直升机公司签订的《提供7架EC225LP型直升机第ECOPO1186/09/11号销售合同》第六架直升机为抵押。因人民币贬值，为防范汇兑风险，于2015年10月29日将借款余额欧元1,421万元变更为人民币借款10,009.24万元，本报告期内归还人民币借款300.28万元，报告期末借款余额人民币9,708.96万元。

7、公司为购买7架EC225LP直升机（其中的第五架）项目用款需要，2014年9月与中国进出口银行分别签订了《借款合同（进口信贷固定资产类贷款）》（合同号：2020004232014210808）、《飞机抵押合同》（合同号：2020004232014210808DY01）和《保险权益转让合同》（合同号：2020004232014210808BX01），借款金额为2,127.44万美元，借款期限为2014年9月至2026年8月，提取该项目下借款2,127.44万美元。以公司2011年12月19日与欧洲直升机公司（现更名为空客直升机公司）签订的《提供7架EC225LP型直升机第ECOPO1186/09/11号销售合同》的第五架直升机为抵押。报告期归还借款本金美元92万元，报告期末余额美元1,943.44万元。

8、截至2016年6月30日，向浦发银行华侨城支行申请关税保函金额4,300万元，业务担保函260万元；向中国银行深圳湾支行申请关税保函金额1,060万元，履约保函360万美元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	336,783,277.81	99.27%			336,783,277.81	342,509,979.02	99.25%			342,509,979.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,469,537.66	0.73%	91,600.00	3.71%	2,377,937.66	2,573,138.66	0.75%	91,600.00	3.56%	2,481,538.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										0.00
合计	339,252,815.47	100.00%	91,600.00	0.03%	339,161,215.47	345,083,117.68	100.00%	91,600.00	0.03%	344,991,517.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中海石油（中国）有限公司上海分公司	75,954,384.87			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）有限公司深圳分公司	75,448,083.00			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）有限公司湛江分公司	54,685,937.75			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
中海石油（中国）有限公司惠州作业公司	32,038,190.20			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	29,900,559.14			按公司会计政策，经减

司番禺作业公司				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	28,691,792.98			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	11,642,025.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
深圳市公安局	6,074,484.48			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	4,491,517.43			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
DAEWOO INTERNATIONAL CORPORATION	4,367,905.13			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
江苏天元通航服务有限公司	2,584,000.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
天津港引航中心	2,490,000.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
福州市公安局	2,380,000.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
洛克油公司	1,942,587.45			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
青岛旅游集团通用航空服务有限公司	1,620,000.00			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）有限公司文昌 13-1/2 油田作业公司	1,393,009.18			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏帐准备
珠海美捷瀚星飞机维修公司	1,078,801.20			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	336,783,277.81		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,086,537.66	0.00	
1 年以内小计	2,086,537.66	0.00	
1 至 2 年	0.00	0.00	
2 至 3 年	0.00	0.00	
3 年以上	383,000.00	91,600.00	23.92%
3 至 4 年	333,000.00	66,600.00	20.00%
4 至 5 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
5 年以上	0.00	0.00	
合计	2,469,537.66	91,600.00	3.71%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	137,271,186.88	95.93%			137,271,186.88	53,532,693.12	91.94%			53,532,693.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,819,698.90	4.07%	1,226,532.30	21.08%	4,593,166.60	4,695,485.60	8.06%	1,226,532.30	26.12%	3,468,953.30
合计	143,090,885.78	100.00%	1,226,532.30	0.86%	141,864,353.48	58,228,178.72	100.00%	1,226,532.30	2.11%	57,001,646.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
海直通用航空有限责任公司	58,490,409.01			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏账准备
东方市土地开发整理储备中心	44,570,000.00			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏账准备
中信海直通用航空维修工程有限公司	20,777,640.79			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏账准备
备用金	7,587,750.49			按公司会计政策，经减值测试，没有风险，不需计提坏账准备
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，不需计提坏账准备
劳动保险费个人承担部分	2,050,792.59			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	137,271,186.88		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,569,688.84		
1 年以内小计	2,569,688.84		
1 至 2 年	2,200,444.50	220,044.45	10.00%
2 至 3 年	12,674.84	2,534.97	20.00%
3 年以上	1,036,901.51	1,003,952.88	96.82%
3 至 4 年	34,712.24	10,410.44	29.99%
4 至 5 年	17,293.66	8,646.83	50.00%
5 年以上	984,895.61	984,895.61	100.00%
合计	5,819,698.90	1,226,532.30	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	52,566,693.68	3,794,594.00
员工备用金	7,587,750.49	3,101,730.30
往来款及其他	82,936,441.61	51,331,854.42
合计	143,090,885.78	58,228,178.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海直通用航空有限责任公司	往来款	58,490,409.01	1 年以内	40.88%	
东方市土地开发整理储备中心	保证金	44,570,000.00	1 年以内	31.15%	
中信海直通用航空维修工程有限公司	往来款	20,777,640.79	1 年以内	14.52%	
备用金	员工备用金	7,587,750.49	1 年以内	5.30%	
深圳华锐航空服务有限公司	保证金	3,794,594.00	3 年	2.65%	
合计	--	135,220,394.29	--	94.50%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	68,091,074.60		68,091,074.60	68,091,074.60		68,091,074.60
合计	68,091,074.60		68,091,074.60	68,091,074.60		68,091,074.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中信海直通用航空维修工程有限公司	21,106,074.60			21,106,074.60		
海直通用航空有限责任公司	46,985,000.00			46,985,000.00		
合计	68,091,074.60			68,091,074.60		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	385,369,695.77	296,987,841.95	466,266,190.23	334,820,200.28
合计	385,369,695.77	296,987,841.95	466,266,190.23	334,820,200.28

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,256,164.38	
合计	2,256,164.38	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,416.31	报告期固定资产清理损益。
减：所得税影响额	1,604.08	
少数股东权益影响额	-531.00	
合计	5,343.23	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.49%	0.0688	0.0688
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.49%	0.0688	0.0688

第十节 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：公司董事会办公室。

中信海洋直升机股份有限公司董事会

董事长：毕为

二〇一六年八月二十三日