



中信海洋直升机股份有限公司

2019 年半年度财务报告

(未经审计)

2019 年 08 月

目 录

一、资产负债表

二、利润表

三、现金流量表

四、所有者权益变动表

五、财务报表附注

合并资产负债表

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	433,811,219.51	422,022,671.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,694,491.72	
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	683,936,244.38	637,316,011.55
应收款项融资		
预付款项	24,943,925.52	23,050,402.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	189,563,091.10	179,440,230.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	329,962,909.12	324,066,259.17
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	319,836,513.95	191,764,518.55
其他流动资产	247,812,328.12	239,619,816.20
流动资产合计	2,232,560,723.42	2,017,279,910.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	370,217,132.55	419,285,265.86
长期股权投资	7,532,012.44	7,746,322.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,302,739,821.87	2,760,320,715.08
在建工程	164,917,654.94	147,188,765.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	527,996,125.77	
无形资产	92,325,558.61	94,018,664.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	145,275,437.48	157,489,584.22
递延所得税资产	60,232,558.70	60,232,558.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,671,236,302.36	3,646,281,876.04
资产总计	5,903,797,025.78	5,663,561,786.44
流动负债：		
短期借款	395,144,030.79	301,611,672.41
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	102,043,758.48	87,442,163.64
预收款项	2,881,216.71	30,709,651.31
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
代理承销证券款		
应付职工薪酬	86,351,923.47	89,645,435.48
应交税费	36,730,002.69	43,504,906.66
其他应付款	72,065,629.71	89,730,673.87
其中：应付利息	12,744,581.47	21,503,812.92
应付股利	13,073,320.98	12,274,263.12
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债	17,493,890.90	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	566,954,250.47	214,030,405.61
其他流动负债	42,413,473.56	17,082,027.37
流动负债合计	1,322,078,176.78	873,756,936.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	674,332,992.58	745,123,961.43
应付债券		315,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	364,816,031.33	
长期应付款		255,229,267.85
长期应付职工薪酬	230,730,000.00	230,730,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	37,413,361.92	40,877,032.38
非流动负债合计	1,307,292,385.83	1,586,960,261.66
负债合计	2,629,370,562.61	2,460,717,198.01
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		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
资本公积	1,033,272,130.81	1,033,272,130.81
减：库存股		
其他综合收益	-15,132,582.00	-15,132,582.00
专项储备		
盈余公积	237,905,222.25	237,905,222.25
一般风险准备		
未分配利润	1,289,709,320.95	1,215,662,755.43
归属于母公司所有者权益合计	3,151,824,512.01	3,077,777,946.49
少数股东权益	122,601,951.16	125,066,641.94
所有者权益合计	3,274,426,463.17	3,202,844,588.43
负债和所有者权益总计	5,903,797,025.78	5,663,561,786.44

法定代表人：杨威

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：余金树

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	325,883,583.11	279,957,759.16
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	492,386,373.97	545,216,095.48
应收款项融资		
预付款项	4,886,441.30	5,337,235.12
其他应收款	391,634,751.66	257,115,263.03
其中：应收利息		
应收股利	6,870,564.00	6,870,564.00
存货	260,287,155.24	257,915,250.82
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他流动资产	195,399,530.19	195,130,288.85
流动资产合计	1,720,477,835.47	1,590,671,892.46
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	165,623,087.04	165,837,396.78
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,259,170,122.64	2,352,439,032.06
在建工程	159,892,013.56	142,704,126.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	146,138,288.19	
无形资产	90,568,782.15	91,936,218.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	131,736,572.01	143,813,750.16
递延所得税资产	47,024,398.42	47,024,398.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,000,153,264.01	2,943,754,922.26
资产总计	4,720,631,099.48	4,534,426,814.72
流动负债：		
短期借款	295,144,030.79	301,611,672.41
交易性金融负债		
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	83,517,809.56	83,246,172.35
预收款项	212,128.29	39,547.81

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
合同负债	2,723,820.76	
应付职工薪酬	74,335,480.64	68,225,195.80
应交税费	28,279,055.60	32,534,034.90
其他应付款	47,721,711.78	57,134,220.05
其中：应付利息	5,516,331.49	13,969,305.58
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	449,746,731.82	96,942,264.82
其他流动负债	31,220,864.24	5,843,235.85
流动负债合计	1,012,901,633.48	645,576,343.99
非流动负债：		
长期借款	339,332,992.58	379,318,739.38
应付债券		315,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	114,408,511.60	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	183,750,000.00	183,750,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	35,387,968.00	35,387,968.00
非流动负债合计	672,879,472.18	913,456,707.38
负债合计	1,685,781,105.66	1,559,033,051.37
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	-15,780,000.00	-15,780,000.00
专项储备		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
盈余公积	237,905,222.25	237,905,222.25
未分配利润	1,167,447,476.40	1,107,991,245.93
所有者权益合计	3,034,849,993.82	2,975,393,763.35
负债和所有者权益总计	4,720,631,099.48	4,534,426,814.72

法定代表人：杨威

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：余金树

合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	753,162,986.02	630,738,390.69
其中：营业收入	753,162,986.02	630,738,390.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	652,708,059.45	575,581,474.35
其中：营业成本	560,037,410.87	489,726,174.94
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		
税金及附加	999,770.76	2,165,644.81
销售费用	2,035,661.03	1,073,772.76
管理费用	53,599,940.27	47,633,845.65
研发费用		
财务费用	36,035,276.52	34,982,036.19
其中：利息费用	35,468,403.30	34,112,748.82
利息收入	2,120,225.99	1,581,031.81
加：其他收益	25,871,637.38	7,546,137.58
投资收益（损失以“—”号填列）	420,893.07	760,663.33

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-214,309.74	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,000,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	133,747,457.02	63,463,717.25
加：营业外收入	24,440.00	35,899.96
减：营业外支出	60,890.76	785,424.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	133,711,006.26	62,714,192.93
减：所得税费用	42,145,253.40	13,262,365.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	91,565,752.86	49,451,827.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	91,565,752.86	49,451,827.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	90,806,320.72	42,774,289.54
2.少数股东损益	759,432.14	6,677,538.30
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）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	91,565,752.86	49,451,827.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	90,806,320.72	42,774,289.54
归属于少数股东的综合收益总额	759,432.14	6,677,538.30
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1498	0.0706
（二）稀释每股收益	0.1498	0.0706

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：杨威

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：余金树

母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	564,227,784.94	452,367,000.49
减：营业成本	425,313,877.74	378,371,132.85
税金及附加	449,115.57	1,445,124.17
销售费用		
管理费用	35,695,309.18	29,590,681.99
研发费用		
财务费用	26,268,223.51	25,503,522.11
其中：利息费用	25,974,810.79	25,471,810.74
利息收入	1,733,213.31	1,365,534.33
加：其他收益	22,493,697.12	1,044,129.42
投资收益（损失以“－”号填列）	3,522,717.37	177,686.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-214,309.74	

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,000,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	109,517,673.43	18,678,354.85
加：营业外收入	1,440.00	12,899.96
减：营业外支出	60,840.76	118,201.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	109,458,272.67	18,573,053.69
减：所得税费用	33,793,054.31	2,746,937.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,665,218.36	15,826,116.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	75,665,218.36	15,826,116.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	75,665,218.36	15,826,116.46

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1248	0.0261
（二）稀释每股收益	0.1248	0.0261

法定代表人：杨威

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：余金树

合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	776,628,873.11	555,490,672.19
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,377,940.26	6,502,008.16
收到其他与经营活动有关的现金	52,651,352.29	19,614,032.57
经营活动现金流入小计	832,658,165.66	581,606,712.92
购买商品、接受劳务支付的现金	386,242,784.61	318,043,569.51
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	212,663,786.94	205,843,111.26

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
支付的各项税费	59,434,762.72	51,197,700.78
支付其他与经营活动有关的现金	37,281,778.16	87,672,744.85
经营活动现金流出小计	695,623,112.43	662,757,126.40
经营活动产生的现金流量净额	137,035,053.23	-81,150,413.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		69,990,000.00
取得投资收益收到的现金	4,157,717.94	226,278.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,980,000.00	6,240.00
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	11,137,717.94	70,222,518.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,729,242.99	70,533,137.08
投资支付的现金	2,660,000.00	70,094,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,390,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	65,389,242.99	150,017,137.08
投资活动产生的现金流量净额	-54,251,525.05	-79,794,618.31
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	245,144,030.79	165,144,030.79
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	19,526,099.84	
筹资活动现金流入小计	264,670,130.63	165,144,030.79
偿还债务支付的现金	226,842,021.86	264,332,223.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,845,092.40	43,854,465.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,389,722.64	
支付其他与筹资活动有关的现金	79,579,054.44	31,229,325.92
筹资活动现金流出小计	359,266,168.70	339,416,014.95
筹资活动产生的现金流量净额	-94,596,038.07	-174,271,984.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-46,447.04	186,074.35

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
五、现金及现金等价物净增加额	-11,858,956.93	-335,030,941.60
加：期初现金及现金等价物余额	412,871,602.16	550,892,843.52
六、期末现金及现金等价物余额	401,012,645.23	215,861,901.92

法定代表人：杨威

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：余金树

母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	654,657,540.64	394,002,774.98
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	51,949,065.91	55,255,642.40
经营活动现金流入小计	706,606,606.55	449,258,417.38
购买商品、接受劳务支付的现金	189,641,998.76	161,541,113.39
支付给职工以及为职工支付的现金	146,877,077.74	148,662,699.15
支付的各项税费	42,390,957.52	24,614,852.56
支付其他与经营活动有关的现金	108,130,535.98	115,185,720.53
经营活动现金流出小计	487,040,570.00	450,004,385.63
经营活动产生的现金流量净额	219,566,036.55	-745,968.25
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	7,294,033.96	226,278.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,980,000.00	4,240.00
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	14,274,033.96	230,518.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,910,074.38	64,555,691.09
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		9,390,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	48,910,074.38	73,945,691.09

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
投资活动产生的现金流量净额	-34,636,040.42	-73,715,172.32
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	145,144,030.79	145,144,030.79
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		278,874,447.45
筹资活动现金流入小计	145,144,030.79	424,018,478.24
偿还债务支付的现金	190,503,329.92	236,474,723.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,138,369.76	43,854,465.49
支付其他与筹资活动有关的现金	53,123,320.13	279,373,291.82
筹资活动现金流出小计	277,765,019.81	559,702,480.85
筹资活动产生的现金流量净额	-132,620,989.02	-135,684,002.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-47,150.16	181,403.18
五、现金及现金等价物净增加额	52,261,856.95	-209,963,740.00
加：期初现金及现金等价物余额	273,621,726.16	388,643,542.74
六、期末现金及现金等价物余额	325,883,583.11	178,679,802.74

法定代表人：杨威

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：余金树

合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	606,070,420.00				1,033,272,130.81		-15,132,582.00		237,905,222.25		1,215,662,755.43		3,077,777,946.49	125,066,641.94	3,202,844,588.43
加：会计政策变更											-1,608,005.26		-1,608,005.26	-35,342.42	-1,643,347.68
前期差错更正															

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
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		-15,132,582.00		237,905,222.25		1,214,054,750.17		3,076,169,941.23	125,031,299.52	3,201,201,240.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											75,654,570.78		75,654,570.78	-2,429,348.36	73,225,222.42
（一）综合收益总额											90,806,320.72		90,806,320.72	759,432.14	91,565,752.86
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-15,151,749.94		-15,151,749.94	-3,188,780.50	-18,340,530.44
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											-15,151,749.94		-15,151,749.94	-3,188,780.50	-18,340,530.44

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
4. 其他															
（四）所有者权 益内部结转															
1. 资本公积转 增资本（或股 本）															
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余 额	606,0 70,42 0.00				1,033, 272,13 0.81		-15,13 2,582. 00		237,90 5,222. 25		1,289, 709,32 0.95		3,151, 824,51 2.01	122,60 1,951. 16	3,274, 426,46 3.17

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	606,070,420.00				1,033,272,130.81		-5,270,544.00		226,600,297.92		1,086,420,825.99		2,947,093,130.72	116,379,351.64	3,063,472,482.36
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		-5,270,544.00		226,600,297.92		1,086,420,825.99		2,947,093,130.72	116,379,351.64	3,063,472,482.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											33,683,244.47		33,683,244.47	6,677,538.30	40,360,782.77
（一）综合收益总额											42,774,289.54		42,774,289.54	6,677,538.30	49,451,827.84
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-9,091,045.07		-9,091,045.07		-9,091,045.07

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
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											-9,091,045.07		-9,091,045.07	-9,091,045.07
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	606,070,420.00				1,033,272,130.81		-5,270,544.00		226,600,297.92		1,120,104,070.46		2,980,776,375.19	3,103,833,265.13

法定代表人：杨威

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：余金树

母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	606,070,420.00				1,039,206,875.17		-15,780,000.00		237,905,222.25	1,107,991,245.93		2,975,393,763.35
加：会计政策变更										-1,057,237.95		-1,057,237.95
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	606,070,420.00				1,039,206,875.17		-15,780,000.00		237,905,222.25	1,106,934,007.98		2,974,336,525.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										60,513,468.42		60,513,468.42
（一）综合收益总额										75,665,218.36		75,665,218.36
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-15,151,749.94		-15,151,749.94
1．提取盈余公积												

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 对所有者（或 股东）的分配										-15,151 ,749.94		-15,151,74 9.94
3. 其他												
（四）所有者权益 内部结转												
1. 资本公积转增 资本（或股本）												
2. 盈余公积转增 资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	606,0 70,42 0.00				1,039,20 6,875.17		-15,780, 000.00		237,905, 222.25	1,167,4 47,476. 40		3,034,849, 993.82

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	606,07 0,420. 00				1,039,2 06,875. 17		-7,057,5 00.00		226,600 ,297.92	1,015,337 ,972.03		2,880,158,0 65.12
加：会计政												

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	606,07 0,420. 00				1,039,2 06,875. 17		-7,057,5 00.00		226,600 ,297.92	1,015,337 ,972.03		2,880,158,0 65.12
三、本期增减变 动金额(减少以 “－”号填列)										6,735,071 .39		6,735,071.3 9
(一)综合收益 总额										15,826,11 6.46		15,826,116. 46
(二)所有者投 入和减少资本												
1. 所有者投入 的普通股												
2. 其他权益工 具持有者投入 资本												
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-9,091,04 5.07		-9,091,045. 07
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配										-9,091,04 5.07		-9,091,045. 07
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)												

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	606,070,420.00				1,039,206,875.17		-7,057,500.00		226,600,297.92	1,022,073,043.42		2,886,893,136.51

法定代表人：杨威

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：余金树

中信海洋直升机股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

中信海洋直升机股份有限公司(以下简称“本公司”)是由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。注册资本为人民币60,607.042万元, 企业法人营业执照注册号为91440000710924128L。

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。

公司注册地: 广东省深圳市罗湖区桂园街道解放西路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。

本公司及子公司主要经营范围是: 通用航空包机飞行、石油服务、直升机引航、医疗救护; 空中游览、直升机机外载荷飞行、人工降水、航空探矿、航空摄影、海洋监测、渔业飞行、城市消防、空中巡查、航空器代管; 私用驾驶员执照培训、航空护林、空中拍照、空中广告、科学实验、气象探测; 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、改装及技术服务; 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(闪电<-18℃); 煤油】; 机械设备的销售; 无人机技术推广、驾驶员培训和应用数据服务及无人机系统设备研制与销售; 直升机机体及发动机的维修及维护, 航空部件、附件的修理及维护; 航空器材、设备及技术进出口(不涉及国营贸易商品, 涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品, 按国家有关规定办理申请); 融资租赁业务; 租赁业务; 向国内外购买租赁财产; 租赁财产的残值处理及维

修；租赁交易咨询。

本公司本期合并财务报表的合并范围为本公司、三家控股子公司、一家全资子公司及一个结构化主体。

本期纳入合并财务报表范围的子公司包括：

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
中信海直融资租赁有限公司	控股子公司	45.00	60.00
中信海直航空科技有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的结构化主体为：2017年度第一期信托资产支持票据。

本财务报表由本公司董事会于2019年8月23日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及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》的披露规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融工具减值准备、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司2019年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

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

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(a)同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b)非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司及全部子公司所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司的角度对该交易予以调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(a)外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非

货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本公司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；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

10、应收账款

本公司自2019年1月1日起应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、9。

11、其他应收款

本公司自2019年1月1日起其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、9。

12、存货

公司不需要遵守特殊行业的披露要求

(a)分类

存货包括航材及备件、航空油料和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b)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。

(c)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d)本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e)低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次性摊销法。

13、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备详见附注三、9。

14、合同成本

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本公司将为获取劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本公司按照相关合同下与确认劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本公司对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

15、长期应收款

本公司自2019年1月1日起长期应收款坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、9。

16、长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资，本公司对合营企业及联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的投资损失金额。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产确认及初始计量固定资产包括房屋及建筑物、直升机、飞行设备(含发动机及直升机四大部件、高价周转件)、机器设备、运输工具、电子及其他设备等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(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%	4.75%-2.375%
自置及融资租赁持有的直升机	年限平均法	15-20 年	5%	6.33%-4.75%
飞行设备				
-发动机及直升机四大部件	年限平均法	15-20 年	5%	6.33%-4.75%
-高价周转件	年限平均法	5 年	0%	20%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	19%-9.5%
运输工具	年限平均法	10 年	5%	9.5%
电子设备及其他	年限平均法	5 年	5%	19%

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

18、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

19、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去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专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

20、使用权资产

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

本公司使用权资产包括租入的房屋及建筑物、直升机等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

21、无形资产

无形资产包括土地使用权和软件，以成本计量。

土地使用权

土地使用权按使用年限46年至50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件

软件根据一般办公软件的寿命周期5年平均摊销。

22、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

24、合同负债

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

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的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、失业保险以及本公司设立的企业年金计划等；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。

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业年金计划

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。企业按本企业上年度工资总额的一定比例向年金计划缴存费用，在企业成本中税前列支。

离职后福利设定受益计划

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

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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

26、租赁负债

本公司于租赁期开始日按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

27、预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

28、股份支付

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

29、收入

公司不需要遵守特殊行业的披露要求

已执行新收入准则

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a)提供运输服务收入

来自运输服务的收入于提供运输服务时确认为收入。

(b)提供维修服务收入

本公司对外提供直升机维修劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(c)提供租赁服务收入

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

融资租赁收入按实际利率法在租赁期内各个期间确认。

租赁服务费收入在服务已提供、收取的金额可以可靠计量时按权责发生制确认收入。

(d)提供咨询服务收入

咨询服务收入按合同在服务已提供、收取的金额可以可靠计量时按权责发生制确认。

(e)利息收入

利息收入主要为委托贷款业务、保理业务及银行存款收取的利息，按存出资金或让渡资金使用权的时间及实际利率计算确定。

30、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、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

（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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本公司收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本公司直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关;

本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

32、租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(1) 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产,并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额,以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债,列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、直升机等。使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等,并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权,则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债,将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a)经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时,经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(b)融资租赁

于租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款,自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 直升机维修劳务合同

直升机维修劳务合同结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认合同收入及合同成本。当直升机维修劳务合同的结果不能可靠估计时，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。由于直升机维修劳务合同的业务性质，签订合同的日期与工程完工的日期通常属于不同的会计期间。在合同进行过程中，本公司管理层会定期复核各项合同的合同预计总收入、合同预计总成本、完工进度及合同相应发生的成本。如果出现可能会导致合同收入、合同成本或完工进度发生变更的情况，则会进行修订。修订可能导致估计收入或成本的增加或减少，将会在修订期间的利润表中反映。

(b) 离职后福利设定受益计划

本公司离职后福利设定受益计划支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、离退休人员及去世员工遗属补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司离职后福利设定受益计划的费用及负债余额。

(c) 折旧和摊销

本公司对固定资产、无形资产和长期待摊费用等资产在考虑其残值后，在使用寿命或短于使用寿命的租赁期内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年3月31日及2017年5月2日陆续发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。根据上述会计准则的规定和要求，公司于2019年1月1日开始执行新的金融工具准则。本次会计政策变更涉及的项目主要包括对新金融工具准则所规定的金融资产的分类、计量及列报。公司执行新金融工具准则的最终调整数以经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计的2019年年度报告数据为准。

财政部于2018年12月7日印发财会〔2018〕35号关于修订印发《企业会计准则第21号——租赁》的通知，根据通知要求，母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业，可以提前执行本准则，但不应早于其同时执行我部2017年3月31日印发的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和2017年7月5日印发的《企业会计准则第14号——收入》的日期。鉴于公司实际控制人中信股份有限公司（中信股份：00267.HK）在香港上市且自2019年1月1日开始执行《香港财务报告准则》第16号——租赁（HKFRS 16），公司于2019年1月1日起提前执行《企业会计准则第21号——租赁》、《企业会计准则第14号——收入》。按照新租赁准则的规定，承租人可以选择根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的融资租赁，承租人在首次执行日应当按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照简化处理方式计量使用权资产，即与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。公司执行新租赁准则的最终调整数以经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计的2019年年度报告数据为准。

财政部于2019年4月30日发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。公司属于已执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则的企业，故公司结合财会〔2019〕6号通知附件2的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	422,022,671.86	422,022,671.86	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	637,316,011.55	637,316,011.55	
应收款项融资			
预付款项	23,050,402.63	23,050,402.63	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	179,440,230.44	179,440,230.44	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	324,066,259.17	324,066,259.17	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	191,764,518.55	191,764,518.55	
其他流动资产	239,619,816.20	239,619,816.20	
流动资产合计	2,017,279,910.40	2,017,279,910.40	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	419,285,265.86	419,285,265.86	
长期股权投资	7,746,322.18	7,746,322.18	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,760,320,715.08	2,389,141,128.40	-371,179,586.68
在建工程	147,188,765.25	147,188,765.25	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		405,880,065.13	405,880,065.13
无形资产	94,018,664.75	94,018,664.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	157,489,584.22	157,489,584.22	
递延所得税资产	60,232,558.70	60,232,558.70	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,646,281,876.04	3,680,982,354.49	34,700,478.45
资产总计	5,663,561,786.44	5,698,262,264.89	34,700,478.45
流动负债：			
短期借款	301,611,672.41	301,611,672.41	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	87,442,163.64	87,442,163.64	
预收款项	30,709,651.31	1,107,547.81	-29,602,103.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	89,645,435.48	89,645,435.48	
应交税费	43,504,906.66	43,504,906.66	
其他应付款	89,730,673.87	89,730,673.87	
其中：应付利息	21,503,812.92	21,503,812.92	
应付股利	12,274,263.12	12,274,263.12	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债		29,602,103.50	29,602,103.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	214,030,405.61	220,889,188.45	6,858,782.84
其他流动负债	17,082,027.37	17,082,027.37	
流动负债合计	873,756,936.35	880,615,719.19	6,858,782.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	745,123,961.43	745,123,961.43	
应付债券	315,000,000.00	315,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		284,714,311.14	284,714,311.14
长期应付款	255,229,267.85		-255,229,267.85
长期应付职工薪酬	230,730,000.00	230,730,000.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	40,877,032.38	40,877,032.38	
非流动负债合计	1,586,960,261.66	1,616,445,304.95	29,485,043.29

负债合计	2,460,717,198.01	2,497,061,024.14	36,343,826.13
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	-15,132,582.00	-15,132,582.00	
专项储备			
盈余公积	237,905,222.25	237,905,222.25	
一般风险准备			
未分配利润	1,215,662,755.43	1,214,054,750.17	-1,608,005.26
归属于母公司所有者权益合计	3,077,777,946.49	3,076,169,941.23	-1,608,005.26
少数股东权益	125,066,641.94	125,031,299.52	-35,342.42
所有者权益合计	3,202,844,588.43	3,201,201,240.75	-1,643,347.68
负债和所有者权益总计	5,663,561,786.44	5,698,262,264.89	34,700,478.45

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	279,957,759.16	279,957,759.16	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	545,216,095.48	545,216,095.48	
应收款项融资			
预付款项	5,337,235.12	5,337,235.12	
其他应收款	257,115,263.03	257,115,263.03	
其中：应收利息			
应收股利	6,870,564.00	6,870,564.00	
存货	257,915,250.82	257,915,250.82	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他流动资产	195,130,288.85	195,130,288.85	
流动资产合计	1,590,671,892.46	1,590,671,892.46	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	165,837,396.78	165,837,396.78	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,352,439,032.06	2,352,439,032.06	
在建工程	142,704,126.40	142,704,126.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,378,946.89	10,378,946.89
无形资产	91,936,218.44	91,936,218.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	143,813,750.16	143,813,750.16	
递延所得税资产	47,024,398.42	47,024,398.42	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,943,754,922.26	2,954,133,869.15	10,378,946.89
资产总计	4,534,426,814.72	4,544,805,761.61	10,378,946.89
流动负债：			
短期借款	301,611,672.41	301,611,672.41	
交易性金融负债			
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	83,246,172.35	83,246,172.35	

预收款项	39,547.81	39,547.81	
合同负债			
应付职工薪酬	68,225,195.80	68,225,195.80	
应交税费	32,534,034.90	32,534,034.90	
其他应付款	57,134,220.05	57,134,220.05	
其中：应付利息	13,969,305.58	13,969,305.58	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	96,942,264.82	98,188,192.70	1,245,927.88
其他流动负债	5,843,235.85	5,843,235.85	
流动负债合计	645,576,343.99	646,822,271.87	1,245,927.88
非流动负债：			
长期借款	379,318,739.38	379,318,739.38	
应付债券	315,000,000.00	315,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,190,256.96	10,190,256.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬	183,750,000.00	183,750,000.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	35,387,968.00	35,387,968.00	
非流动负债合计	913,456,707.38	923,646,964.34	10,190,256.96
负债合计	1,559,033,051.37	1,570,469,236.21	11,436,184.84
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	-15,780,000.00	-15,780,000.00	
专项储备			

盈余公积	237,905,222.25	237,905,222.25	
未分配利润	1,107,991,245.93	1,106,934,007.98	-1,057,237.95
所有者权益合计	2,975,393,763.35	2,974,336,525.40	-1,057,237.95
负债和所有者权益总计	4,534,426,814.72	4,544,805,761.61	10,378,946.89

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	2019 年 4 月 1 日前: 16%、10%和 6%; 2019 年 4 月 1 日后: 13%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于飞机维修增值税问题的通知》(财税[2000]102号), 本公司控股子公司中信海直通用航空维修工程有限公司(以下简称“维修公司”)享受对飞机维修劳务增值税实际税负超过6%的部分实行增值税即征即退的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号), 本公司控股子公司中信海直融资租赁有限公司(以下简称“海直租赁”)享受有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退的优惠政策。

3、其他

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)规定, 自2019年4月1日起, 本公司的租赁业务收入适用的增值税税率为9%, 2019年4月1日前该业务适用的增值税税率为10%; 自2019年4月1日起, 本公司的加工修理修配业务收入适用的增值税税率为13%, 2019年4月1日前该业务适用的增值税税率为16%。

五、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	367,022.46	257,746.18

银行存款	400,645,622.77	412,613,855.98
其他货币资金	32,798,574.28	9,151,069.70
合计	433,811,219.51	422,022,671.86

其他说明

(a) 于2019年6月30日,银行存款400,645,622.77元,其中存放于中信财务有限公司(以下简称“中信财务”)的存款222,206,220.31元(2018年12月31日: 101,523,023.58元)。中信财务为一家经中国人民银行批准设立的金融机构。中信财务的母公司为中国中信有限公司。

(b) 于2019年6月30日,其他货币资金32,798,574.28元,为本公司存放在应收账款资产支持票据专项托管户的存款(2018年12月31日: 2,815,036.70元)。

2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,694,491.72	
合计	2,694,491.72	

其他说明:

于2019年6月30日,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产2,694,491.72元为本公司应收账款资产支持票据专项托管户闲置资金所购买的理财产品。

3、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	
应收账款	684,237,030.38	100.00%	300,786.00	0.04%	683,936,244.38	637,616,797.55	100.00%	300,786.00	0.05%	637,316,011.55
合计	684,237,030.38	100.00%	300,786.00	0.04%	683,936,244.38	637,616,797.55	100.00%	300,786.00	0.05%	637,316,011.55

坏账准备计提情况

单位: 元

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

2019年1月1日余额		300,786.00		300,786.00
2019年1月1日余额在 本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		300,786.00		300,786.00

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	641,921,125.84
1 至 2 年	29,314,853.87
2 至 3 年	12,951,050.67
5 年以上	50,000.00
合计	684,237,030.38

（2）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	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例(%)
中海石油（中国）有限公司湛江分公司	215,204,825.90		31.45%
中海石油（中国）有限公司深圳分公司	86,681,462.50		12.67%
中海石油深海开发有限公司	37,550,146.57		5.49%
陆航部装备局维修和航材处	37,129,519.93		5.43%
海装航空技术保障部	32,174,745.90		4.70%
合 计	408,740,700.80		59.74%

4、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	22,505,259.69	90.22%	21,800,104.39	94.58%
1 至 2 年	2,119,027.12	8.50%	949,843.16	4.12%
2 至 3 年	319,638.71	1.28%	196,860.08	0.85%
3 年以上		0.00%	103,595.00	0.45%
合计	24,943,925.52	--	23,050,402.63	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于2019年6月30日，账龄超过一年的预付款项为2,438,665.83元(2018年12月31日：1,250,298.24元)，主要为预付的航材款、航油款及其他款项，该款项尚未结清。

(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	金额	坏账准备金额	占预付款余额总额比例
江苏宝利航空装备投资有限公司	6,591,426.68		26.42%
通用技术集团国际物流有限公司	4,182,493.51		16.77%
中央军委后勤保障部	1,931,094.17		7.74%
深圳承远航空油料有限公司	1,068,295.99		4.28%
Airbus Helicopters China HK Ltd.	861,669.00		3.45%
合 计	14,634,979.35		58.67%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	189,563,091.10	179,440,230.44
合计	189,563,091.10	179,440,230.44

其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款	113,074,990.05	118,886,360.55
应收保证金	46,092,968.58	46,060,629.02
应收备用金	6,648,874.21	5,544,863.31
应收押金	13,383,754.31	884,082.76

其他	11,385,824.37	9,087,615.22
合计	190,586,411.52	180,463,550.86

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,023,320.42		1,023,320.42
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		1,023,320.42		1,023,320.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	152,258,658.52
1 至 2 年	3,072,322.99
2 至 3 年	1,952,555.70
3 至 4 年	28,420,859.21
4 至 5 年	2,428,361.82
5 年以上	2,453,653.28
合计	190,586,411.52

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

Airbus Helicopters Co.,Ltd.	信用票据	109,438,000.00	一年以内	57.42%	
天津招银津三十四租赁有限公司	保证金	12,581,496.00	三到四年	6.60%	
宁波捷德航空技术有限公司	押金	12,476,340.00	一年以内	6.55%	
北京亚太晴川国际经贸有限公司	保证金	12,211,276.00	三到四年	6.41%	
浦银肆拾捌号（天津）航空租赁有限公司	保证金	5,450,319.23	一年以内	2.86%	
合计	--	152,157,431.23	--	79.84%	

6、存货

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
航材及备件	328,273,280.73		328,273,280.73	320,891,637.88		320,891,637.88
航油	1,689,628.39		1,689,628.39	3,174,621.29		3,174,621.29
合计	329,962,909.12		329,962,909.12	324,066,259.17		324,066,259.17

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	50,000,000.00	50,000,000.00
一年内到期的长期应收款	269,836,513.95	141,764,518.55
合计	319,836,513.95	191,764,518.55

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面 利率	实际 利率	到期日	面值	票面 利率	实际 利率	到期日
“中信民生 31 号潍坊市青州宏利应收账款 流动化信托项目”信 托产品	50,000,000.00	7.70%		2019 年 12 月 25 日	50,000,000.00	7.70%		2019 年 12 月 25 日
合计	50,000,000.00	——	——	——	50,000,000.00	——	——	——

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	234,692,494.30	235,007,890.30
待认证进项税额	13,119,833.82	4,611,925.90
合计	247,812,328.12	239,619,816.20

9、长期应收款

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	641,110,464.19	1,056,817.69	640,053,646.50	562,106,602.10	1,056,817.69	561,049,784.41	
其中：未实现融资收益	-30,359,149.40		-30,359,149.40	-41,789,221.99		-41,789,221.99	
减：一年内到期的长期应收款	-269,836,513.95		-269,836,513.95	-141,764,518.55		-141,764,518.55	
合计	371,273,950.24	1,056,817.69	370,217,132.55	420,342,083.55	1,056,817.69	419,285,265.86	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,056,817.69		1,056,817.69
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2019 年 6 月 30 日余额		1,056,817.69		1,056,817.69
-------------------	--	--------------	--	--------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
海直（北京）通航技术培训有限公司	549,585.58			-214,309.74						335,275.84	
小计	549,585.58			-214,309.74						335,275.84	
二、联营企业											
中联（天津）航空技术有限公司	7,196,736.60									7,196,736.60	
小计	7,196,736.60									7,196,736.60	
合计	7,746,322.18			-214,309.74						7,532,012.44	

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,302,739,821.87	2,389,141,128.40
合计	2,302,739,821.87	2,389,141,128.40

（1）固定资产情况

单位：元

项目	飞机	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	飞行设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	3,712,197,107.04	102,210,878.38	17,726,702.75	34,581,459.12	38,121,378.95	377,490,518.48	4,282,328,044.72
2.本期增加金额		217,104.34	1,031,324.65	326,349.24	648,176.75	20,399,234.93	22,622,189.91

(1) 购置			1,031,324.65	326,349.24	648,176.75	8,633,362.81	10,639,213.45
(2) 在建工程转入		217,104.34				11,765,872.12	11,982,976.46
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额			7,998.00	330,814.51	214,008.86		552,821.37
(1) 处置或报废			7,998.00	330,814.51	214,008.86		552,821.37
4.期末余额	3,712,197,107.04	102,427,982.72	18,750,029.40	34,576,993.85	38,555,546.84	397,889,753.41	4,304,397,413.26
二、累计折旧							
1.期初余额	1,622,524,075.23	25,681,926.14	9,269,263.50	21,193,005.01	30,028,109.12	184,490,537.32	1,893,186,916.32
2.本期增加金额	84,541,976.76	1,700,900.76	720,762.73	1,183,500.85	1,214,731.90	19,633,157.48	108,995,030.48
(1) 计提	84,541,976.76	1,700,900.76	720,762.73	1,183,500.85	1,214,731.90	19,633,157.48	108,995,030.48
3.本期减少金额			7,360.38	313,945.91	203,049.12		524,355.41
(1) 处置或报废			7,360.38	313,945.91	203,049.12		524,355.41
4.期末余额	1,707,066,051.99	27,382,826.90	9,982,665.85	22,062,559.95	31,039,791.90	204,123,694.80	2,001,657,591.39
三、账面价值							
1.期末账面价值	2,005,131,055.05	75,045,155.82	8,767,363.55	12,514,433.90	7,515,754.94	193,766,058.61	2,302,739,821.87
2.期初账面价值	2,089,673,031.81	76,528,952.24	8,457,439.25	13,388,454.11	8,093,269.83	192,999,981.16	2,389,141,128.40

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	8,706,355.25	由于公司办公场地不是公司所有，故无法办理产权证

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	164,917,654.94	147,188,765.25
合计	164,917,654.94	147,188,765.25

(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
待安装的高价周转件	58,133,133.57		58,133,133.57	62,288,789.62		62,288,789.62
机场改扩建工程	66,605,478.81		66,605,478.81	57,035,699.04		57,035,699.04
待安装的发动机及四大部件	34,915,951.39		34,915,951.39	21,137,084.37		21,137,084.37
装修工程	666,593.11		666,593.11			
直升机维修工程	1,212,493.03		1,212,493.03	4,917,047.74		4,917,047.74
信息系统	3,384,005.03		3,384,005.03	1,810,144.48		1,810,144.48
合计	164,917,654.94		164,917,654.94	147,188,765.25		147,188,765.25

(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
待安装的高价周转件		62,288,789.62	7,610,216.07	11,765,872.12		58,133,133.57						其他
东方直升机场建设项目	84,439,000.00	56,776,588.63	8,899,542.23			65,676,130.86	77.78%					其他
待安装的发动机及四大部件		21,137,084.37	25,274,267.64		11,495,400.62	34,915,951.39						其他
2018 年 7103 机大		4,917,047.74	615,612.54		5,532,660.28							其他

修												
2019 年 7106 大修			1,212,493.03			1,212,493.03						其他
中信海直 全面预算 管理系统 项目	2,450,000.00	1,414,144.49				1,414,144.49	57.72%					其他
中信海直 网络报销 系统项目	1,400,000.00	395,999.99	821,961.48			1,217,961.47	87.00%					其他
资金管理 系统	1,350,000.00		354,622.64			354,622.64	26.27%					其他
其他	13,376,600.00	259,110.41	1,951,211.42	217,104.34		1,993,217.49	14.90%					其他
合计	103,015,600.00	147,188,765.25	46,739,927.05	11,982,976.46	17,028,060.90	164,917,654.94	--	--				--

(3) 其他说明

(a)该等项目主体工程仍在建设过程中。

(b) 东方直升机场建设项目总预算1.66亿元，其中土地使用权支出8,156.10万元，工程建设预算8,443.9万元。东方直升机场建设项目土地使用权的摊销金额在项目建设期内资本化，本年计入在建工程的土地摊销资本化金额为814,223.53元(2018年度：1,628,447.06元)。

(c)7103机于2018年7月开始维修，2019年3月维修完毕，维修完毕后转入长期待摊费用，在剩余可使用年限中进行摊销。

13、使用权资产

单位：元

项目	直升机	房屋建筑物	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	469,120,702.47	11,690,233.69	480,810,936.16
2.本期增加金额	141,685,058.74		141,685,058.74
3.本期减少金额			
4.期末余额	610,805,761.21	11,690,233.69	622,495,994.90
二、累计折旧			
1.期初余额	74,930,871.03		74,930,871.03
2.本期增加金额	18,676,016.53	892,981.57	19,568,998.10
(1) 计提	18,676,016.53	892,981.57	19,568,998.10
3.本期减少金额			

(1) 处置			
4.期末余额	93,606,887.56	892,981.57	94,499,869.13
三、账面价值			
1.期末账面价值	517,198,873.65	10,797,252.12	527,996,125.77
2.期初账面价值	394,189,831.44	11,690,233.69	405,880,065.13

14、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	96,581,402.93			12,889,734.47	109,471,137.40
2.本期增加金额				286,476.47	286,476.47
(1) 购置				286,476.47	286,476.47
(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	96,581,402.93			13,176,210.94	109,757,613.87
二、累计摊销					
1.期初余额	8,638,501.34			6,813,971.31	15,452,472.65
2.本期增加金额	976,232.89			1,003,349.72	1,979,582.61
(1) 计提	976,232.89			1,003,349.72	1,979,582.61
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,614,734.23			7,817,321.03	17,432,055.26
三、账面价值					
1.期末账面价值	86,966,668.70			5,358,889.91	92,325,558.61
2.期初账面价值	87,942,901.59			6,075,763.16	94,018,664.75

(2) 其他说明

报告期无形资产的摊销金额为1,979,582.61元(2018年度：4,171,058.12元)。其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为492,722.03元及672,637.05元，(2018年：1,366,869.16元及1,175,741.90元)；计入在建工程的金额为814,223.53元(2018年度：1,628,447.06元)，为本公司东方直升机场建设项目所使用的土地使用权的摊销金额。该项目主体工程仍在建设过程中，根据

会计准则判断，土地使用权在项目建设期内所计提的摊销金额可资本化，计入在建工程。

15、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
直升机及发动机、四大部件大修理费用	123,049,681.57	17,799,541.69	27,564,408.41		113,284,814.85
直升机飞行入门费	19,687,595.64	3,881,922.34	4,464,059.93		19,105,458.05
装修装饰工程费用	3,798,995.69		733,901.61		3,065,094.08
机场及设施租赁	7,935,190.25		227,804.50		7,707,385.75
保理手续费	3,018,121.07		905,436.32		2,112,684.75
合计	157,489,584.22	21,681,464.03	33,895,610.77		145,275,437.48

16、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	2,380,924.11	595,231.02	2,380,924.11	595,231.02
内部交易未实现利润	4,519,310.68	1,129,827.68	4,519,310.68	1,129,827.68
设定受益计划	234,030,000.00	58,507,500.00	234,030,000.00	58,507,500.00
合计	240,930,234.79	60,232,558.70	240,930,234.79	60,232,558.70

(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		60,232,558.70		60,232,558.70

(3) 其他说明

于2019年6月30日和2018年12月31日，本公司无递延所得税负债。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	
信用借款	295,144,030.79	301,611,672.41
合计	395,144,030.79	301,611,672.41

短期借款分类的说明：

于2019年6月30日，短期借款的利率区间为4.2195%至5.655%(2018年12月31日：1.0026%至4.785%)；

于2019年6月30日，银行质押借款100,000,000.00元，系由本公司账面价值约为120,174,000.00元的一年内到期的长期应收款债权作质押。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付保障费	64,150,190.67	59,079,638.49
应付航材款	19,614,358.88	13,203,695.35
应付保险费	5,509,700.55	6,637,936.64
应付航油款	3,063,795.50	3,382,143.02
应付租金	6,156,712.47	1,000,000.00
其他	3,549,000.41	4,138,750.14
合计	102,043,758.48	87,442,163.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付保障费	7,590,337.08	尚未结算
应付航材款	2,759,636.70	尚未结算
应付航油款	2,677,561.29	尚未结算
应付租金	1,000,000.00	尚未结算
其他	104,082.84	尚未结算
合计	14,131,617.91	--

其他说明：

于2019年6月30日，账龄超过一年的应付账款为14,131,617.91元(2018年12月31日：6,543,080.83元)，主要为应付保障费、油料款和航材款，尚未结算。

19、预收款项

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	2,881,216.71	1,107,547.81
合计	2,881,216.71	1,107,547.81

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租机及代管服务费	17,493,890.90	25,438,599.25
预收维修款		4,163,504.25
合计	17,493,890.90	29,602,103.50

21、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
1、短期薪酬	89,645,435.48	205,194,137.77	208,487,649.78	86,351,923.47
2、离职后福利-设定提存计划		15,281,709.24	15,281,709.24	
合计	89,645,435.48	220,475,847.01	223,769,359.02	86,351,923.47

(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	74,648,417.57	170,731,647.55	171,027,712.54	74,352,352.58
2、职工福利费	1,201,354.98	12,970,765.31	13,017,565.31	1,154,554.98

3、社会保险费		7,679,246.34	7,679,246.34	
其中：医疗保险费		6,941,713.18	6,941,713.18	
工伤保险费		326,037.66	326,037.66	
生育保险费		411,495.50	411,495.50	
4、住房公积金		10,599,184.06	10,599,184.06	
5、工会经费和职工教育经费	10,495,662.93	3,213,294.51	4,481,702.31	9,227,255.13
6、设定受益计划	3,300,000.00		1,682,239.22	1,617,760.78
合计	89,645,435.48	205,194,137.77	208,487,649.78	86,351,923.47

(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		11,991,543.64	11,991,543.64	
2、失业保险费		168,601.60	168,601.60	
3、企业年金缴费		3,121,564.00	3,121,564.00	
合计		15,281,709.24	15,281,709.24	

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,331.94	1,009,036.70
企业所得税	30,924,900.58	40,339,033.62
个人所得税	5,640,151.40	1,840,724.19
城市维护建设税	57,590.25	109,272.37
教育费附加	41,135.87	78,051.65
代扣代缴企业所得税	7,969.31	7,969.31
其他	36,923.34	120,818.82
合计	36,730,002.69	43,504,906.66

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,744,581.47	21,503,812.92
应付股利	13,073,320.98	12,274,263.12

其他应付款	46,247,727.26	55,952,597.83
合计	72,065,629.71	89,730,673.87

(1) 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	7,685,149.26	8,289,699.75
企业债券利息	2,771,654.80	10,997,210.96
短期借款应付利息	2,287,777.41	2,216,902.21
合计	12,744,581.47	21,503,812.92

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
空中客车直升机公司	8,581,296.79	8,581,296.79
香港讯泽航空器材有限公司	2,419,793.00	2,419,793.00
英国布列斯托直升机有限公司	1,273,173.33	1,273,173.33
弘立国际投资有限公司	799,057.86	
合计	13,073,320.98	12,274,263.12

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	20,001,850.00	23,016,432.90
应付赔偿款	11,400,000.00	11,400,000.00
应付保证金	948,625.10	995,680.02
应付押金	441,055.70	441,055.70
应付党团费	143,674.13	356,640.73
应付安全奖励基金	11,000.00	11,000.00
应付其他	13,301,522.33	19,731,788.48
合计	46,247,727.26	55,952,597.83

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
应付往来款	20,000,000.00	尚未结算
应付赔偿款	11,400,000.00	尚未结算
合计	31,400,000.00	--

其他说明

(a)应付往来款中包含20,000,000.00元应付母公司中国中海直的款项。该款项为深圳市政府安排给中国中海直用于南头直升机场迁建项目前期工作的资金，中国中海直将此款转入本公司作为项目启动资金，并待项目竣工审计完成后统一结算。

(b)于2019年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为31,400,000.00元。其中应付中国人民解放军海军航空兵部队7104机赔偿款11,400,000.00元，尚未赔付；应付母公司中海直南头直升机场迁建项目启动资金20,000,000.00元，尚未结算。

24、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	141,896,389.90	146,407,775.81
一年内到期的应付债券	315,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	85,398,473.33	49,841,056.55
一年内到期的 H225 型直升机停飞补偿递延收益	17,693,984.00	17,693,984.00
一年内到期的融资租赁服务递延收益	6,965,403.24	6,946,372.09
合计	566,954,250.47	220,889,188.45

25、其他流动负债

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	25,463,473.56	17,082,027.37
南头直升机场 PinS 程序改造项目合同款	16,950,000.00	
合计	42,413,473.56	17,082,027.37

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	396,626,025.10	432,964,717.04

抵押借款	419,603,357.38	458,567,020.20
减：一年内到期的长期借款	-141,896,389.90	-146,407,775.81
合计	674,332,992.58	745,123,961.43

其他说明，包括利率区间：

(a)于2019年6月30日，银行抵押借款(含一年内到期)419,603,357.38 元(2018年12月31日:458,567,020.20元，含一年内到期)系由本公司账面价值约为759,563,114.80元(原价984,149,039.58元)的固定资产作抵押。

(b)于2019年6月30日，银行质押借款(含一年内到期)396,626,025.10元(2018年12月31日：432,964,717.04元)，系由本公司账面价值约为439,586,858.32元(2018年12月31日：513,403,244.08元)的长期应收款债权作质押。

(c)于2019年6月30日，长期借款的利率区间为5.02%至7.125%(2018年12月31日：5.02%至7.125%)。

27、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2017 年第一期信托资产支持票据	315,000,000.00	315,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	-315,000,000.00	
合计		315,000,000.00

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的应付债券	期末余额
2017 年第一期信托资产支持票据	315,000,000.00	04/05/2017	3 年	315,000,000.00	315,000,000.00					315,000,000.00	0.00
合计	--	--	--		315,000,000.00					315,000,000.00	0.00

(3) 其他说明

经中国银行间市场交易商协会中市协注[2016]ABN8号文核准，本公司于2017年5月4日发行公司债券。此债券采用单利按年计息，固定年利率为5.18%，每年4月30日付息一次，本息兑付日为2020年3月31日。

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租金	450,214,504.66	334,555,367.69
减：一年内到期的租赁负债	-85,398,473.33	-49,841,056.55
合计	364,816,031.33	284,714,311.14

29、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	234,030,000.00	234,030,000.00
减：将于一年内支付的部分	-3,300,000.00	-3,300,000.00
合计	230,730,000.00	230,730,000.00

30、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
H225 型直升机停飞补偿款	53,081,952.00	53,081,952.00
融资租赁服务递延收益	8,990,797.16	12,435,436.47
减：将于一年内到期的部分	-24,659,387.24	-24,640,356.09
合计	37,413,361.92	40,877,032.38

其他说明：

于2018年11月，本公司与空直签署和解协议，就H225型直升机停飞事件导致的经营损失补偿达成一致，由空直补偿14,000,000欧元。本公司分析认为该停飞事件对当年及未来几年H225型直升机的经营产生损失，并将此停飞补偿于估计受到影响的年度进行确认。

31、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

32、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

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-15,132,582.00							-15,132,582.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-15,132,582.00							-15,132,582.00
其他综合收益合计	-15,132,582.00							-15,132,582.00

34、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	237,905,222.25			237,905,222.25
合计	237,905,222.25			237,905,222.25

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,215,662,755.43	1,086,420,825.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,608,005.26	
调整后期初未分配利润	1,214,054,750.17	1,086,420,825.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,806,320.72	150,458,865.08
减：提取法定盈余公积		11,304,924.33
应付普通股股利	15,151,749.94	9,091,045.07

提取职工奖励基金		820,966.24
期末未分配利润	1,289,709,320.95	1,215,662,755.43

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-1,608,005.26 元。
- 2)由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)其他调整合计影响期初未分配利润元。

36、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	742,050,970.92	559,540,943.31	627,005,091.98	489,346,045.04
其他业务	11,112,015.10	496,467.56	3,733,298.71	380,129.90
合计	753,162,986.02	560,037,410.87	630,738,390.69	489,726,174.94

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

37、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	252,545.96	1,012,832.73
教育费附加	180,389.99	739,316.83
房产税	56,772.28	126,738.65
土地使用税	103,301.23	30,849.36
车船使用税	17,818.80	23,524.60
印花税	388,942.50	232,382.64
合计	999,770.76	2,165,644.81

38、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	1,728,913.67	752,622.56
交际应酬费	131,820.94	157,913.64

差旅办公费	151,840.05	149,340.87
交通运输费	10,251.55	10,883.86
其他	12,834.82	3,011.83
合计	2,035,661.03	1,073,772.76

39、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	42,348,456.63	32,100,091.91
差旅办公费	2,619,496.18	3,505,738.47
聘请中介机构费	1,584,414.33	1,753,319.02
折旧费和摊销费用	2,177,895.72	1,889,732.87
修理费	794,975.75	644,400.48
交际应酬费	715,149.13	885,338.62
交通运输费	420,053.69	3,120,924.40
其他	2,939,498.84	3,734,299.88
合计	53,599,940.27	47,633,845.65

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	35,468,403.30	34,112,748.82
减：利息收入	-2,120,225.99	-1,581,031.81
加：汇兑损益	1,676,250.61	2,183,651.84
其他	1,010,848.60	266,667.34
合计	36,035,276.52	34,982,036.19

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
通用航空发展专项资金补贴	21,463,000.00	
增值税即征即退	2,839,760.85	6,502,008.16
个税手续费返还	192,697.12	364,129.42
其他	1,376,179.41	680,000.00

合计	25,871,637.38	7,546,137.58
----	---------------	--------------

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-214,309.74	-48,592.71
交易性金融资产在持有期间的投资收益	482,759.66	582,977.27
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	152,443.15	226,278.77
合计	420,893.07	760,663.33

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	

44、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
非流动资产报废利得	1,140.00		1,140.00
其他	23,300.00	35,899.96	23,300.00
合计	24,440.00	35,899.96	24,440.00

45、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
对外捐赠	18,188.60	22,000.00	18,188.60
非流动资产报废损失	27,861.73	109,804.68	27,861.73
罚款、滞纳金支出	10,606.57	2,000.00	10,606.57
其他	4,233.86	651,619.60	4,233.86
合计	60,890.76	785,424.28	60,890.76

46、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	42,145,253.40	13,262,365.09
合计	42,145,253.40	13,262,365.09

(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	133,711,006.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,427,751.57
调整以前期间所得税的影响	5,987,423.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,730,078.40
所得税费用	42,145,253.40

47、其他综合收益

详见附注五、33。

48、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
收到财政部拨来通用航空补贴	21,463,000.00	
收深圳市南山区城市更新局-南头直升机场 PINS 程序改造款)	16,950,000.00	
保证金	6,493,348.87	9,616,484.33
利息收入	2,120,225.99	1,581,031.81
其他	5,624,777.43	8,416,516.43
合计	52,651,352.29	19,614,032.57

(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
中国海监总队 7115 直升机机身保险赔付款		35,000,000.00
保证金	946,000.00	23,777,158.40
往来款	15,476,340.00	1,665,097.41
交际应酬费	846,970.07	885,338.62
备用金	1,525,858.89	2,906,163.38
差旅办公费	4,240,191.40	3,505,738.47
交通运输费	905,381.26	3,120,924.40
水电费	1,212,336.41	1,268,264.39
其他	12,128,700.13	15,544,059.78
合计	37,281,778.16	87,672,744.85

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
ABN 项目受限制资金赎回	19,526,099.84	
合计	19,526,099.84	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息	29,712,434.04	30,853,598.07
ABN 项目受限制资金转入托管户	49,429,637.42	
支付 ABN 项目信托手续费等其他	436,982.98	375,727.85
合计	79,579,054.44	31,229,325.92

49、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	91,565,752.86	49,451,827.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,995,030.48	117,822,462.57

使用权资产折旧	19,568,998.10	
无形资产摊销	1,165,359.08	1,227,902.49
长期待摊费用摊销	33,004,121.71	33,764,164.40
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	26,721.73	108,004.68
财务费用（收益以“—”号填列）	35,752,079.94	34,683,637.52
投资损失（收益以“—”号填列）	-420,893.07	-760,663.33
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,896,649.95	-20,095,923.93
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-133,901,348.54	-170,457,566.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-9,379,479.80	-119,236,234.17
其他	-3,444,639.31	-7,658,024.88
经营活动产生的现金流量净额	137,035,053.23	-81,150,413.48
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	401,012,645.23	215,861,901.92
减：现金的期初余额	412,871,602.16	550,892,843.52
现金及现金等价物净增加额	-11,858,956.93	-335,030,941.60

（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	401,012,645.23	412,871,602.16
其中：库存现金	367,022.46	257,746.18
可随时用于支付的银行存款	400,645,622.77	412,613,855.98
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	401,012,645.23	412,871,602.16

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,798,574.28	ABN 结构性存款
固定资产	759,563,114.80	长期借款合同抵押（4 架 EC155、2 架 EC225、2 架 S-92 直升机）
使用权资产	360,631,134.42	融资租赁借款合同抵押（5 架 KA32 直升机）
一年内到期的非流动资产（长期应收款）	199,988,931.35	长、短期借款合同质押

长期应收款	359,771,926.97	长、短期借款合同质押
合计	1,712,753,681.82	--

51、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	2,480,502.70	6.8747	17,052,711.91
欧元	45,250.29	7.8170	353,721.52
港币	10,633.05	0.8797	9,353.89
应收账款	--	--	
其中：美元	1,395,879.33	6.8747	9,596,251.63
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	417,922.21	6.8747	2,873,089.82
欧元	14,000,000.00	7.8170	109,438,000.00
应付账款			
其中：美元	2,604,080.44	6.8747	17,902,271.80
欧元	6,818,673.11	7.8170	53,301,567.70
应付利息			
其中：美元	23,569.45	6.8747	162,032.90
一年内到期的长期借款			
其中：美元	1,840,000.00	6.8747	12,649,448.00
长期借款(不包括一年内到期部分)			
其中：美元	12,074,400.00	6.8747	83,007,877.68
租赁负债(包括一年内到期部分)			
其中：美元	25,948,830.96	6.8747	178,390,428.20

其他说明：

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。

52、政府补助

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	25,871,637.38	其他收益	25,871,637.38

六、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	
海直通航	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
维修公司	深圳	深圳	直升机机体及发动机的维修及维护，航空部件、附件的修理及维护	51.00%		设立
海直租赁	北京	天津	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询。	45.00%		设立
海直航科	深圳	深圳	直升机机体、动力装置、机载设备、特种作业设备的维修、改装及技术服务；机械设备的销售；机务培训	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司对海直租赁的持股比例为45%，该公司相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的二分之一的董事同意才能通过，该公司董事会成员共5名，本公司有权派出3名董事，故本公司拥有的表决权比例为60%，对其存在实质控制。

(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%	1,251,696.84		9,805,363.21
中信海直通用航空维修工程有限公司	49.00%	-2,560,032.62		29,641,824.69

中信海直融资租赁有限公司	55.00%	2,067,767.92	3,188,780.50	83,154,763.26
--------------	--------	--------------	--------------	---------------

(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	251,167,010.48	441,941,582.47	693,108,592.95	245,631,401.39	284,867,519.73	530,498,921.12	172,814,365.66	448,753,339.81	621,567,705.47	170,731,804.32	308,984,054.18	479,715,858.50
中信海直通用航空维修工程有限公司	150,601,316.00	16,493,973.25	167,095,289.25	94,081,769.46	12,520,000.00	106,601,769.46	157,454,380.93	16,802,456.70	174,256,837.63	96,018,761.48	12,520,000.00	108,538,761.48
中信海直融资租赁有限公司	330,655,187.06	372,774,051.00	703,429,238.06	191,694,513.13	337,025,393.92	528,719,907.05	214,100,821.10	422,773,246.48	636,874,067.58	87,856,637.72	371,294,286.43	459,150,950.15

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	139,725,264.68	20,757,824.86	20,757,824.86	6,414,622.31	141,175,732.80	21,172,360.31	21,172,360.31	-43,028,049.80
中信海直通用航空维修工程有限公司	29,302,397.79	-5,224,556.36	-5,224,556.36	-6,713,772.16	24,757,253.40	5,080,213.64	5,080,213.64	-32,687,298.17
中信海直融资租赁有限公司	24,481,014.17	3,759,578.04	3,759,578.04	-82,041,165.06	25,131,521.66	5,293,709.61	5,293,709.61	-4,669,980.74

(4) 其他说明

本年度纳入合并范围的结构化主体为本公司于2017年5月4日发行的2017年度第一期信托资产支持票据。该结构化主体的资产总额为35,493,066.00元(2018年12月31日：3,052,232.45元)，合并资产包括货币资金、交易性金融资产；负债总额为

32,954,625.82元，主要为其他应付款。报告期该结构化主体利用信托专户内的现金金额按照分配顺序分配后剩余的资金购买理财产品，报告期取得投资收益34,491.72元。另取得银行存款利息收入102,060.17元。本公司未向纳入合并范围的结构化主体提供财务或其他支持。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业-培训公司	北京	北京	国际国内通用航空技术领域内的航空技术服务：飞行、机务、航务保障、机场运行管理保障、空乘、空保等相关技术人员的技术服务；通航业务技术咨询服务、通航飞行器(包括模拟机)的管理技术服务；通航业务系统相关的计算机软硬件开发及计算机技术服务。	51.00%		股权投资采用权益法核算
联营企业-联航技术	天津	天津	航空器机体及发动机的大修、修理与维护；航空部附件的大修、修理与维护；航空器部附件技术升级、延寿和加改装；航空器到岸组装；特殊工装和设备的制造；通用零部件的制造；航空器销售；航空器备件、航材和部件销售；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外。	49.00%		股权投资采用权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

(a)海直(北京)通航技术培训有限公司成立于2017年12月29日，注册资本400万元，其中本公司将以现金出资人民币204万元，持股51%；中国民航管理干部学院以现金出资人民币196万元，持股49%。该公司相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应该由出席董事会会议的三分之二的董事同意才能通过。该公司董事会成员共5名，本公司有权派出3名董事，故本公司拥有的表决权比例为60%，对其无实质控制。

(b)中联(天津)航空技术有限公司是由本公司(以下简称甲方)、中航国际航空发展公司(以下简称乙方)、中航直升机有限责任公司(以下简称丙方)、中航航空产业投资有限公司(以下简称丁方)共同出资成立，其中，乙、丙、丁方均为中国航空工业集团公司下辖单位，以下统称航空工业方。其中，甲方出资7,350万元，占比49%，乙方出资2,250万元，占比15%，丙方出资2,250万元，占比15%，丁方出资3,150万元，占比21%。截至2019年6月30日，甲方已出资735万元，为认缴金额的10%，航空工业方已出资540万元，未按章程规定完成第一期注资，为认缴金额的7%。该公司相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应该由出席董事会会议的三分之二的董事同意才能通过。该公司董事会成员共6名，本公司有权派出2名董事，故本公司拥有的表决权比例为33.33%。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,256,800.97	1,372,427.56
其中：现金和现金等价物	1,025,429.02	514,338.61
非流动资产	45,137.85	50,352.21

资产合计	1,301,938.82	1,422,779.77
流动负债	644,535.21	345,160.99
负债合计	644,535.21	345,160.99
按持股比例计算的净资产份额	335,275.84	549,585.58
对合营企业权益投资的账面价值	335,275.84	549,585.58
营业收入	37,509.44	45,283.02
财务费用	-411.13	488.24
净利润	-1,981,505.80	-95,279.82
综合收益总额	-1,981,505.80	-95,279.82

其他说明

本公司以合营企业财务报表中的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	12,634,690.64	12,634,690.64
资产合计	12,634,690.64	12,634,690.64
非流动负债	197,473.09	197,473.09
负债合计	197,473.09	197,473.09
按持股比例计算的净资产份额	7,196,736.60	7,196,736.60
对联营企业权益投资的账面价值	7,196,736.60	7,196,736.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	7,196,736.60	7,196,736.60

其他说明

本公司以联营企业财务报表中的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

七、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：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。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) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本公司总部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风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2019上半年度及2018年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2019年6月30日及2018年12月31日，本公司内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

2019年6月30日				
	美元	港币	欧元	合计
外币金融资产—				
货币资金	17,052,711.91	9,353.89	353,721.52	17,415,787.32
应收账款	9,596,251.63			9,596,251.63
其他应收款	2,873,089.82		109,438,000.00	112,311,089.82
	29,522,053.36	9,353.89	109,791,721.52	139,323,128.77
外币金融负债—				
短期借款				0.00
应付账款	17,902,271.80		53,301,567.70	71,203,839.50
应付利息	162,032.90			162,032.90
长期借款(一年内到期部分)	12,649,448.00			12,649,448.00
长期借款(不含一年内到期部分)	83,007,877.68			83,007,877.68
租赁负债	178,390,428.20			178,390,428.20
	292,112,058.58		53,301,567.70	345,413,626.28
2018年12月31日				
	美元	港币	欧元	合计
外币金融资产—				
货币资金	25,776,434.37	9,316.49	379,533.88	26,165,284.74
应收账款	5,174,548.07			5,174,548.07
其他应收款	4,037,954.18		109,862,200.00	113,900,154.18
	34,988,936.62	9,316.49	110,241,733.88	145,239,986.99
外币金融负债—				
短期借款			6,467,641.62	6,467,641.62
应付账款	25,566,926.68		35,267,688.87	60,834,615.55
其他应付款	207,696.49		1,981.36	209,677.85
长期借款(一年内到期部分)	12,628,288.00			12,628,288.00
长期借款(不包含一年内到期部分)	89,183,166.08			89,183,166.08
	127,586,077.25		41,737,311.85	169,323,389.10

于2019年6月30日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元、港币和欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约15,456,787.31元(2018年12月31日：约1,806,255.16元)。

(b) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款的长期带息债务。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。于2019年6月30日，本公司长期带息债务主要为人民币和美元计价的浮动利率合同，金额分别为人民币720,572,056.80元、美元13,914,400.00元(2018年12月31日：长期带息债务金额为人民币789,720,283.16元、美元14,834,400.00元)。

本公司总部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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2019上半年度及2018年度，本公司并无利率互换安排。

于2019年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加3,060,860.18元(2018年12月31日：3,343,244.01元)。

(2)信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款、长期应收款，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、信用记录及其他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。

(3)流动性风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；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。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019年6月30日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	401,338,482.90				401,338,482.90
应付账款	102,043,758.48				102,043,758.48
其他应付款	72,065,629.71				72,065,629.71
其他流动负债	42,413,473.56				42,413,473.56
长期借款(含一年内到期部分)	183,642,341.95	436,000,800.84	243,568,122.50	43,605,287.62	906,816,552.91
租赁负债(含一年内到期部分)	106,571,952.90	102,337,030.87	303,770,598.09	4,879,754.23	517,559,336.09
应付债券	327,293,630.14				327,293,630.14
	1,235,369,269.64	538,337,831.71	547,338,720.59	48,485,041.85	2,369,530,863.79
2018年12月31日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	307,721,776.50		-		307,721,776.50
应付账款	87,442,163.64		-		87,442,163.64
其他应付款	89,730,673.87		-		89,730,673.87
其他流动负债	17,082,027.37		-		17,082,027.37
长期借款(含一年内到期部分)	192,580,179.27	484,466,148.43	275,033,405.83	57,617,310.74	1,009,697,044.27
长期应付款(含一年内到期)	42,982,273.71	44,286,648.72	141,273,930.54	69,668,688.59	298,211,541.56

部分)					
应付债券	16,317,000.00	319,068,073.97	-	-	335,385,073.97
	753,856,094.36	847,820,871.12	416,307,336.37	127,285,999.33	2,145,270,301.18

(4) 公允价值估计

持续的以公允价值计量的资产

(a) 公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层级：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层级：相关资产或负债的不可观察输入值。

资 产	2019年6月30日			合计
	第一层级	第二层级	第三层级	
交易性金融资产			2,694,491.72	2,694,491.72
其他债权工具				
-信托产品			50,000,000.00	50,000,000.00
金融资产合计			52,694,491.72	52,694,491.72

资 产	2018年12月31日			合计
	第一层级	第二层级	第三层级	
交易性金融资产				
其他债权工具				
-信托产品			50,000,000.00	50,000,000.00
金融资产合计			50,000,000.00	50,000,000.00

本年度，本公司金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

本年度，上述金融工具公允价值计量所属层级在三个层级之间没有发生重大转换。

(b) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本公司于2019年6月30日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

八、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
中国中海直有限责任公司	深圳市	机场管理及投资管理	人民币壹拾亿元整	38.63%	38.63%

本企业最终控制方是中国中信集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、在其他主体中的权益

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中信信托有限责任公司	最终控制方的子公司
天津信直通航融资租赁有限公司	最终控制方的子公司
中信银行北京顺义支行	最终控制方的子公司
中信财务有限公司	最终控制方的子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中信信托有限责任公司	购买信惠理财产品	2,694,491.72		否	70,676,977.22

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信信托有限责任公司	赎回信惠理财产品		69,990,000.00

(2) 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
天津信直通航融资租赁有限公司	融资租赁 2 架 KA32 直升机	0.00	10,920,992.62
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

(3) 其他关联交易

1) 利息收入

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信财务有限公司	中信财务支付的存款利息	1,216,465.29	

2) 投资收益

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信银行北京顺义支行	收到银行理财产品收益	448,267.94	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中信财务有限公司	222,206,220.31		101,523,023.58	
其他应收款	中国中海直有限责任公司	4,656.00		4,656.00	
合计		222,210,876.31		101,527,679.58	

(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
其他应付款	中国中海直有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00

九、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

资本性支出承诺事项		
以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：		
	2019年6月30日	2018年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	24,525,532.78	30,011,519.29
经营租赁承诺事项		
根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：		
	2019年6月30日	2018年12月31日
一年以内	21,103,025.26	27,340,859.59
一到二年		9,375,999.02
二到三年		9,565,977.75
三年以上		17,725,618.01
	21,103,025.26	64,008,454.37

说明：经营租赁承诺事项主要为租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本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、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。

由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司按业务分为通航运输服务分部、通航维修服务分部、融资租赁服务分部，按地区分为6个报告分部，分别为：

- 深圳分部，负责在深圳地区提供通航运输服务
- 湛江分部，负责在湛江地区提供通航运输服务
- 上海分部，负责在上海地区提供通航运输服务
- 浙江分部，负责在浙江地区提供通航运输服务
- 北京分部，负责在北京地区提供通航运输服务
- 天津分部，负责在天津地区提供通航运输服务
- 通航维修(深圳)分部，负责提供通航维修服务
- 融资租赁(天津)分部，负责提供融资租赁服务

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	通用航空 运输服务- 深圳	通用航空 运输服务- 湛江	通用航空 运输服务- 上海	通用航空 运输服务- 北京	通用航空 运输服务- 天津	通用航空 运输服务- 浙江	通航维修 (深圳)	融资租赁 (天津)	分部间抵 销	合计
对外交易	311,527,82	154,280,42	256,289.30	139,457,34	40,541,638	55,826,393	26,867,533	24,405,542		753,162,98

收入	2.94	5.33		0.15	.66	.19	.98	.47		6.02
分部间交易收入	1,795,215.52			267,924.53			2,434,863.81	75,471.70	-4,573,475.56	
营业成本	246,753,292.88	94,004,055.19	1,146,563.26	91,882,475.37	38,811,822.06	44,598,144.35	32,592,163.71	14,485,185.43	-4,236,291.38	560,037,410.87
利息收入	1,711,167.42	6,830.44	1,985.60	96,770.32	7,558.70	5,671.15	48,435.37	139,746.82	102,060.17	2,120,225.99
对联营和合营企业的投资收益/(损失)	-214,309.74									-214,309.74
利息支出	25,800,830.16	171,585.79	2,394.84	9,430,797.99			62,794.52			35,468,403.30
资产减值损失										
折旧和摊销费用	141,938,977.01	510,237.18	112,924.27	17,517,628.91	747,503.48	971,857.03	1,472,514.81	931,062.17	-1,469,195.49	162,733,509.37
利润/(亏损)总额	37,531,846.12	59,984,493.28	-892,793.45	27,677,099.82	1,688,925.23	11,145,801.49	-5,232,027.98	5,192,502.16	-3,384,840.41	133,711,006.26
所得税费用	23,860,770.25	4,947,830.01	241,366.47	6,919,274.96	2,674,343.62	2,068,743.96	0.01	1,432,924.12		42,145,253.40
净(亏损)/利润	13,671,075.87	55,036,663.27	-1,134,159.92	20,757,824.86	-985,418.39	9,077,057.53	-5,232,027.99	3,759,578.04	-3,384,840.41	91,565,752.86
资产总额	4,671,115,742.74	260,996,478.46	18,146,571.99	693,108,592.95	76,227,806.62	76,035,234.64	167,098,497.87	703,429,238.06	-762,361,137.55	5,903,797,025.78
负债总额	1,698,259,891.42	205,959,815.19	19,280,731.91	530,498,921.12	77,213,225.01	66,958,177.11	106,612,449.71	528,719,907.05	-604,132,555.91	2,629,370,562.61
对联营和合营企业的长期股权投资	7,532,012.44									7,532,012.44
非流动资产(减少)/增加额	47,858,880.39	13,179.43	-112,924.27	-6,811,757.34	-767,883.66	-971,857.03	-306,723.28	-49,999,195.48	1,352,229.11	-9,746,052.13

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	
应收账款	492,684,873.97	100.00%	298,500.00	0.06%	492,386,373.97	545,514,595.48	100.00%	298,500.00	0.05%	545,216,095.48
合计	492,684,873.97	100.00%	298,500.00	0.06%	492,386,373.97	545,514,595.48	100.00%	298,500.00	0.05%	545,216,095.48

坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		298,500.00		298,500.00
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		298,500.00		298,500.00

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	491,495,243.40
1 至 2 年	1,139,630.57
5 年以上	50,000.00

合计	492,684,873.97
----	----------------

(2) 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	余额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例(%)
中海石油（中国）有限公司湛江分公司	215,204,825.90		43.68%
中海石油（中国）有限公司深圳分公司	86,681,462.50		17.59%
中海石油深海开发有限公司	37,550,146.57		7.62%
中海石油(中国)有限公司天津分公司	27,471,298.99		5.58%
中海石油（中国）有限公司惠州作业公司	20,629,930.33		4.19%
合 计	387,537,664.29	-	78.66%

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,870,564.00	6,870,564.00
其他应收款	384,764,187.66	250,244,699.03
合计	391,634,751.66	257,115,263.03

(1) 应收股利

应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
维修公司	6,870,564.00	6,870,564.00
合计	6,870,564.00	6,870,564.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款	348,792,807.12	229,289,420.20
应收保证金	10,752,210.81	10,805,871.25
应收备用金	2,744,546.61	2,084,980.58
应收押金	12,651,709.28	158,369.28
应收其他款项	10,772,007.54	8,855,151.42
合计	385,713,281.36	251,193,792.73

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		949,093.70		949,093.70
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		949,093.70		949,093.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	342,826,482.03
1 至 2 年	33,336,183.83
2 至 3 年	1,753,169.02
3 至 4 年	3,002,626.55
4 至 5 年	2,402,213.37
5 年以上	2,392,606.56
合计	385,713,281.36

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
海直通用航空有限责任公司	往来款	154,875,080.43	一年以内、一到两年	40.15%	
Airbus Helicopters Co.,Ltd.	信用票据	109,438,000.00	一年以内	28.37%	

中信海直通用航空维修工程有限公司	往来款	47,844,372.78	一年以内、一到两年	12.40%	
中信信托 ABN 项目循环购买资金	往来款	32,954,625.82	一年以内	8.54%	
中信海直融资租赁有限公司	押金	12,481,299.24	一年以内	3.24%	
合计	--	357,593,378.27	--	92.71%	

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	158,091,074.60		158,091,074.60	158,091,074.60		158,091,074.60
对联营、合营企业投资	7,532,012.44		7,532,012.44	7,746,322.18		7,746,322.18
合计	165,623,087.04		165,623,087.04	165,837,396.78		165,837,396.78

(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		
中信海直融资租赁有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
合计	158,091,074.60			158,091,074.60		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
培训公司	549,585.58			-214,309.74						335,275.84	
小计	549,585.58			-214,309.74						335,275.84	
二、联营企业											
联航技术	7,196,736.60									7,196,736.60	

小计	7,196,736.60									7,196,736.60	
合计	7,746,322.18									7,532,012.44	

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	555,564,122.09	424,817,410.18	446,854,733.23	377,991,002.95
其他业务	8,663,662.85	496,467.56	5,512,267.26	380,129.90
合计	564,227,784.94	425,313,877.74	452,367,000.49	378,371,132.85

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,584,583.96	
权益法核算的长期股权投资收益	-214,309.74	-48,592.71
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	152,443.15	226,278.77
合计	3,522,717.37	177,686.06

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,000,000.00	报告期公司处置一套商品房取得的收益。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,376,179.41	报告期收到重点纳税企业管理团队奖励、外商增值税返还等。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,450.76	
减：所得税影响额	2,084,932.16	
少数股东权益影响额	32,773.29	
合计	6,222,023.20	--

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

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	2.91%	0.1498	0.1498
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71%	0.1396	0.1396

中信海洋直升机股份有限公司

二〇一九年八月二十七日