



中信海洋直升机股份有限公司

2018 年半年度财务报告

2018 年 08 月

目 录

一、资产负债表

二、利润表

三、现金流量表

四、股东权益变动表

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

单位：元

项目	附注号	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	222,579,248.89	550,899,227.61
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	五、2	1,000,462.36	313,485.09
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	583,945,831.93	426,998,143.23
预付款项	五、4	29,806,001.23	34,853,159.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	69,658,698.32	53,119,614.22
买入返售金融资产			
存货	五、6	338,646,963.29	318,551,039.36
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	203,424,804.50	243,638,108.54
其他流动资产	五、8	223,514,967.74	173,561,965.39
流动资产合计		1,672,576,978.26	1,801,934,742.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、9	50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五、10	461,861,566.18	475,470,423.89
长期股权投资	五、11	9,341,407.29	
投资性房地产			
固定资产	五、12	2,854,096,414.44	2,945,079,178.78

项目	附注号	期末余额	期初余额
在建工程	五、13	130,370,919.47	126,930,035.99
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	94,343,778.61	95,114,131.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	136,872,836.39	73,582,382.11
递延所得税资产	五、16	53,319,913.64	53,319,913.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,790,206,836.02	3,819,496,065.49
资产总计		5,462,783,814.28	5,621,430,808.47
流动负债：			
短期借款	五、17	195,144,030.79	225,144,030.79
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	五、18	40,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	五、19	106,635,253.12	95,361,682.47
预收款项	五、20	32,049,554.54	15,049,859.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	47,761,693.73	69,500,559.60
应交税费	五、22	25,927,945.29	56,884,529.89
应付利息	五、23	13,472,098.38	20,900,717.95
应付股利	五、24	12,274,263.12	12,274,263.12
其他应付款	五、25	54,488,572.54	102,663,153.25
应付分保账款			
保险合同准备金			

项目	附注号	期末余额	期初余额
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	224,912,215.24	220,064,407.33
其他流动负债	五、27	19,685,930.68	19,859,983.97
流动负债合计		772,351,557.43	877,703,188.22
非流动负债：			
长期借款	五、28	804,070,869.74	863,686,502.59
应付债券	五、29	315,000,000.00	315,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、30	257,467,315.39	289,418,890.48
长期应付职工薪酬	五、31	201,070,000.00	201,070,000.00
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	五、32	8,990,806.59	11,079,744.82
非流动负债合计		1,586,598,991.72	1,680,255,137.89
负债合计		2,358,950,549.15	2,557,958,326.11
所有者权益：			
股本	五、33	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	五、34	1,033,272,130.81	1,033,272,130.81
减：库存股			
其他综合收益	五、35	-5,270,544.00	-5,270,544.00
专项储备			
盈余公积	五、36	226,600,297.92	226,600,297.92
一般风险准备			
未分配利润	五、37	1,120,104,070.46	1,086,420,825.99
归属于母公司所有者权益合计		2,980,776,375.19	2,947,093,130.72

项目	附注号	期末余额	期初余额
少数股东权益		123,056,889.94	116,379,351.64
所有者权益合计		3,103,833,265.13	3,063,472,482.36
负债和所有者权益总计		5,462,783,814.28	5,621,430,808.47

法定代表人：蒲坚

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

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

单位：元

项目	附注号	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		185,015,835.74	388,643,542.74
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	十二、1	429,326,202.63	349,664,531.98
预付款项		2,981,767.18	6,910,443.44
应收利息			
应收股利		6,870,564.00	6,870,564.00
其他应收款	十二、2	156,984,930.70	92,632,697.44
存货		266,709,399.96	262,705,590.63
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			49,238,586.28
其他流动资产		179,483,471.81	157,781,820.96
流动资产合计		1,227,372,172.02	1,314,447,777.47
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	十二、3	167,432,481.89	158,091,074.60
投资性房地产			
固定资产		2,442,488,235.05	2,530,486,513.39
在建工程		127,101,868.51	117,826,189.84
工程物资			

项目	附注号	期末余额	期初余额
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		92,787,026.05	93,317,878.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		124,839,377.98	68,239,427.02
递延所得税资产		41,255,408.89	41,255,408.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,045,904,398.37	3,059,216,491.86
资产总计		4,273,276,570.39	4,373,664,269.33
流动负债：			
短期借款		195,144,030.79	225,144,030.79
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		88,265,875.85	78,745,722.93
预收款项		199,547.81	70,000.00
应付职工薪酬		37,896,154.82	52,048,947.15
应交税费		15,506,188.19	20,580,638.28
应付利息		5,482,598.39	13,544,551.29
应付股利			
其他应付款		45,058,234.90	46,977,410.28
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		99,378,060.44	122,232,012.05
其他流动负债		7,000,691.95	4,036,388.85
流动负债合计		493,931,383.14	563,379,701.62
非流动负债：			
长期借款		416,012,050.74	453,686,502.59
应付债券		315,000,000.00	315,000,000.00
其中：优先股			
永续债			

项目	附注号	期末余额	期初余额
长期应付款			
长期应付职工薪酬		161,440,000.00	161,440,000.00
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		892,452,050.74	930,126,502.59
负债合计		1,386,383,433.88	1,493,506,204.21
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		-7,057,500.00	-7,057,500.00
专项储备			
盈余公积		226,600,297.92	226,600,297.92
未分配利润		1,022,073,043.42	1,015,337,972.03
所有者权益合计		2,886,893,136.51	2,880,158,065.12
负债和所有者权益总计		4,273,276,570.39	4,373,664,269.33

法定代表人：蒲坚

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

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

单位：元

项目	附注号	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		630,738,390.69	553,636,609.09
其中：营业收入	五、38	630,738,390.69	553,636,609.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		575,581,474.35	543,656,225.92

项目	附注号	本期发生额	上期发生额
其中：营业成本	五、38	489,726,174.94	472,571,437.15
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	五、39	2,165,644.81	1,289,347.00
销售费用	五、40	1,073,772.76	
管理费用	五、41	47,633,845.65	44,755,367.45
财务费用	五、42	34,982,036.19	25,040,074.32
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43		427,003.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	760,663.33	2,243,835.62
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、45	7,546,137.58	28,257,523.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,463,717.25	40,908,745.92
加：营业外收入	五、46	35,899.96	14,768,470.40
减：营业外支出	五、47	785,424.28	22,673.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,714,192.93	55,654,542.52
减：所得税费用	五、48	13,262,365.09	14,114,116.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,451,827.84	41,540,426.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,451,827.84	41,540,426.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
归属于母公司所有者的净利润		42,774,289.54	41,321,786.45
少数股东损益		6,677,538.30	218,639.65
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			

项目	附注号	本期发生额	上期发生额
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		49,451,827.84	41,540,426.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,774,289.54	41,321,786.45
归属于少数股东的综合收益总额		6,677,538.30	218,639.65
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.0706	0.0682
(二)稀释每股收益		0.0706	0.0682

法定代表人：蒲坚

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

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

单位：元

项目	附注号	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、4	452,367,000.49	380,145,953.06
减：营业成本	十二、4	378,371,132.85	358,632,413.43
税金及附加		1,445,124.17	1,144,710.44
销售费用			
管理费用		29,590,681.99	25,577,875.43
财务费用		25,503,522.11	20,091,639.26
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	177,686.06	2,243,835.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

项目	附注号	本期发生额	上期发生额
其他收益		1,044,129.42	27,486,200.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,678,354.85	4,429,350.12
加：营业外收入		12,899.96	14,346,854.20
减：营业外支出		118,201.12	21,577.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,573,053.69	18,754,626.52
减：所得税费用		2,746,937.23	6,079,942.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,826,116.46	12,674,684.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,826,116.46	12,674,684.19
（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）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		15,826,116.46	12,674,684.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0261	0.0209
（二）稀释每股收益		0.0261	0.0209

法定代表人：蒲坚

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

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

单位：元

项目	附注号	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		555,490,672.19	592,071,037.79

项目	附注号	本期发生额	上期发生额
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		6,502,008.16	771,323.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	19,614,032.57	37,893,579.94
经营活动现金流入小计		581,606,712.92	630,735,941.19
购买商品、接受劳务支付的现金		318,043,569.51	232,517,480.18
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		205,843,111.26	194,864,317.00
支付的各项税费		51,197,700.78	30,639,407.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	87,672,744.85	32,160,542.33
经营活动现金流出小计		662,757,126.40	490,181,747.19
经营活动产生的现金流量净额		-81,150,413.48	140,554,194.00
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		226,278.77	2,243,835.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,240.00	825.00
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		70,222,518.77	2,244,660.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,533,137.08	10,616,923.84

项目	附注号	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金		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	五、50		136,423,559.18
投资活动现金流出小计		150,017,137.08	147,040,483.02
投资活动产生的现金流量净额		-79,794,618.31	-144,795,822.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			22,049,401.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			22,049,401.00
取得借款收到的现金		165,144,030.79	175,144,030.79
发行债券收到的现金			315,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		165,144,030.79	512,193,431.79
偿还债务支付的现金		264,332,223.54	355,752,996.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,854,465.49	21,790,022.28
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	五、50	31,229,325.92	61,417,341.37
筹资活动现金流出小计		339,416,014.95	438,960,359.96
筹资活动产生的现金流量净额		-174,271,984.16	73,233,071.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		186,074.35	-253,545.36
五、现金及现金等价物净增加额		-335,030,941.60	68,737,898.07
加：期初现金及现金等价物余额		550,892,843.52	344,825,060.23
六、期末现金及现金等价物余额		215,861,901.92	413,562,958.30

法定代表人：蒲坚

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

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

单位：元

项目	附注号	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		394,002,774.98	527,941,695.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		55,255,642.40	267,757,488.06
经营活动现金流入小计		449,258,417.38	795,699,183.54

项目	附注号	本期发生额	上期发生额
购买商品、接受劳务支付的现金		161,541,113.39	179,074,983.84
支付给职工以及为职工支付的现金		148,662,699.15	140,364,251.61
支付的各项税费		24,614,852.56	23,695,404.61
支付其他与经营活动有关的现金		115,185,720.53	417,634,803.69
经营活动现金流出小计		450,004,385.63	760,769,443.75
经营活动产生的现金流量净额		-745,968.25	34,929,739.79
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		226,278.77	2,243,835.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,240.00	825.00
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		230,518.77	2,244,660.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,555,691.09	10,219,914.25
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	18,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		73,945,691.09	28,219,914.25
投资活动产生的现金流量净额		-73,715,172.32	-25,975,253.63
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	175,144,030.79
发行债券收到的现金			315,000,000.00
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		424,018,478.24	490,144,030.79
偿还债务支付的现金		236,474,723.54	354,752,996.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,854,465.49	21,781,926.45
支付其他与筹资活动有关的现金		279,373,291.82	23,351,196.28
筹资活动现金流出小计		559,702,480.85	399,886,119.04
筹资活动产生的现金流量净额		-135,684,002.61	90,257,911.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		181,403.18	-253,705.63
五、现金及现金等价物净增加额		-209,963,740.00	98,958,692.28
加：期初现金及现金等价物余额		388,643,542.74	266,427,200.82

项目	附注号	本期发生额	上期发生额
六、期末现金及现金等价物余额		178,679,802.74	365,385,893.10

法定代表人：蒲坚

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

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

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		-5,270,544.00		226,600,297.92		1,086,420,825.99	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	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	6,677,538.30	40,360,782.77
(一) 综合收益总额											42,774,289.54	6,677,538.30	49,451,827.84
(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													

中信海洋直升机股份有限公司 2018 年半年度财务报告

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										
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
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
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													

中信海洋直升机股份有限公司 2018 年半年度财务报告

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										
(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	123,056,889.94	3,103,833,265.13

法定代表人：蒲坚

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

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

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		-22,669,887.75		221,147,306.39		1,001,227,479.87	37,084,235.78	2,876,131,685.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

中信海洋直升机股份有限公司 2018 年半年度财务报告

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										
二、本年期初余额	606,070,420.00				1,033,272,130.81		-22,669,887.75		221,147,306.39		1,001,227,479.87	37,084,235.78	2,876,131,685.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							17,399,343.75		5,452,991.53		85,193,346.12	79,295,115.86	187,340,797.26
(一) 综合收益总额							17,399,343.75				90,983,257.61	5,833,887.62	114,216,488.98
(二) 所有者投入和减少资本												80,062,358.34	80,062,358.34
1. 股东投入的普通股												80,062,358.34	80,062,358.34
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									5,452,991.53		-5,789,911.49	-6,601,130.10	-6,938,050.06
1. 提取盈余公积									5,452,991.53		-5,452,991.53		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-6,601,130.10	-6,601,130.10
4. 其他											-336,919.96		-336,919.96
(四) 所有者权益内部结转													

中信海洋直升机股份有限公司 2018 年半年度财务报告

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										
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		-5,270,544.00		226,600,297.92		1,086,420,825.99	116,379,351.64	3,063,472,482.36

法定代表人：蒲坚

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

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

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		-7,057,500.00		226,600,297.92	1,015,337,972.03	2,880,158,065.12
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		-7,057,500.00		226,600,297.92	1,015,337,972.03	2,880,158,065.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										6,735,071.39	6,735,071.39
(一) 综合收益总额										15,826,116.46	15,826,116.46
(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										-9,091,045.07	-9,091,045.07

中信海洋直升机股份有限公司 2018 年半年度财务报告

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							
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,091,045.07	-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）											
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		-7,057,500.00		226,600,297.92	1,022,073,043.42	2,886,893,136.51

法定代表人：蒲坚

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

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

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		-19,057,500.00		221,147,306.39	966,261,048.28	2,813,628,149.84
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		-19,057,500.00		221,147,306.39	966,261,048.28	2,813,628,149.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							12,000,000.00		5,452,991.53	49,076,923.75	66,529,915.28
(一) 综合收益总额							12,000,000.00			54,529,915.28	66,529,915.28
(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									5,452,991.53	-5,452,991.53	

中信海洋直升机股份有限公司 2018 年半年度财务报告

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							
1. 提取盈余公积								5,452,991.53	-5,452,991.53		
2. 对所有者（或股东）的分配											
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		-7,057,500.00	226,600,297.92	1,015,337,972.03	2,880,158,065.12	

法定代表人：蒲坚

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

2018 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。法定代表人为蒲坚。

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;私人驾驶员执照培训、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

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2018年8月24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，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、可供出售权益工具发生减值的判断标准、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2018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2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年上半年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

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司的金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、长期应收款、可供出售金融资产、应付款项、借款、应付债券和长期应付款等。

(a) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本公司在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

本公司持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债属于此类。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

本公司将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，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计入当期损益外，其他利得或损失作为其他综合收益计入股东权益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(b) 金融资产及金融负债的列报

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：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 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。

(c) 公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(d) 金融资产和金融负债的终止确认

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；或者(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的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 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之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(e)金融资产的减值

本公司在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项，包括但不限于：

- (i) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (ii) 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；
- (iii) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (iv) 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；
- (v) 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；
- (vi) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌(即公允价值下跌超过成本的50%)或非暂时性下跌(即公允价值下跌持续9个月以上)等。

可供出售金融资产运用个别方式评估减值损失。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(f)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

10、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	期末余额在 100 万元(含 100 万元)以上的单项应收款项视为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项同时按照采用个别方式和组合方式计提坏账准备。首先对其单独进行减值测试，如果预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。经单独测试未发生减值的，再与其他应收款项一并按信用风险特征组合方式计提坏账准备。

(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
组合 1: 单独测试未计提坏账信用风险极低的应收款项	余额百分比法
组合 2: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	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—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上		
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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 1: 单独测试未计提坏账信用风险极低的应收款项	0.00%	0.00%

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

坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大的应收款项，先对其中账龄较长且催收不还的应收款项、性质独特的应收款项按个别方式评估减值损失；经个别方式评估没有计提减值损失的，再与其他应收款项(包括上述中纳入组合评估的应收款项)一并按照信用风险特征进行组合，之后再按组合方式计提坏账准备。
-----------	--

11、存货

(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。

12、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。

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。

13、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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。固定资产的处置当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、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。

15、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。

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、股份支付

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

收入是本公司在日常经营活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东资本投入无关的经济利益的总流入。收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(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

在资产负债表日提供直升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。根据直升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，确认直升机维修收入和维修成本。

(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。

23、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。

24、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。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

售后租回交易认定为经营租赁的，在确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额应当计入当期损益。如果售后租回交易不是按照上述的公允价值达成的，且售价低于公允价值，有关损益应于当期确认，但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，则将其递延，并按与确认租金费用相一致的方法分摊于租赁期内；售价高于公允价值的，其高出公允价值的部分应予递延，并在租赁期内摊销。

(2) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司融资租入资产按租赁开始日租赁资产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，其差额确认为未确认融资费用。本公司将因融资租赁发生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，租入资产在使用寿命内计提折旧。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。

本公司对未确认融资费用采用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，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以应付融资租赁款和一年内到期的非流动负债列示。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额应当予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

26、其他重要的会计政策和会计估计

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) 应收款项减值

本公司在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(b) 存货跌价准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格。存货的可变现净值可能随市场价格或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化，并影响估计变更当期的损益。

(c) 长期资产减值

本公司在资产负债表日对长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资

产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。对某些资产(或资产组)本公司不能可靠获得该资产(或资产组)的公开市价，在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的运营服务收入与相关运营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关运营服务收入和相关运营成本的预测。

(d) 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。

(e) 税项

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(f) 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。

(g) 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。

27、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

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)	17%、16%、11%、10%、6%

消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、消费税税额	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“租赁公司”)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

(a)根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)及相关规定, 自2016年5月1日起, 本公司的培训业务收入适用增值税, 税率为6%, 2016年5月1日前该业务适用营业税, 税率为3%; 租赁业务收入适用增值税, 税率为11%, 2016年5月1日前该业务适用营业税, 税率为5%。

(b)根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用17%和11%税率的, 税率分别调整为16%和10%。

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	203,196.63	587,608.27
银行存款	215,658,705.29	550,305,235.25
其他货币资金	6,717,346.97	6,384.09
合计	222,579,248.89	550,899,227.61

其他说明

于2018年6月30日, 其他货币资金6,717,346.97元 为本公司信用证保证金存款6,336,033.00元及存放在应收账款资产支持票据专项托管户的存款381,313.97元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,000,462.36	313,485.09
其中: 其他	1,000,462.36	313,485.09

合计	1,000,462.36	313,485.09
----	--------------	------------

其他说明:

于2018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1,000,462.36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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	584,339,697.62	100.00%	393,865.69	0.07%	583,945,831.93	427,392,008.92	100.00%	393,865.69	0.09%	426,998,143.23
合计	584,339,697.62	100.00%	393,865.69	0.07%	583,945,831.93	427,392,008.92	100.00%	393,865.69	0.09%	426,998,143.23

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

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 年以内小计	5,507,605.85		
1 至 2 年	1,773,656.96	177,365.69	10.00%
4 至 5 年	333,000.00	166,500.00	50.00%
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00%
合计	7,664,262.81	393,865.69	5.14%

确定该组合依据的说明:

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款584,339,697.62元中,将相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征确定为组合2,组合2合计金额7,664,262.81元,占应收账款总额的比例为1.31%,根据账龄分析法计提坏账准备。

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
单独测试未计提坏账信用风险极低的应收款项	576,675,434.81	0.00	0.00%
合计	576,675,434.81	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款584,339,697.62元中，将单独测试未计提坏账信用风险极低的应收款项确定为组合1，组合1合计金额576,675,434.81元，占应收账款总额的比例为98.69%，根据历史损失率确定的余额百分比法计提坏账准备。

(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）有限公司深圳分公司	113,911,565.67		19.49%
中海石油（中国）有限公司湛江分公司	108,033,977.91		18.49%
陆航部装备局维修和航材处	50,213,499.66		8.59%
中海石油（中国）有限公司番禺作业公司	38,823,529.77		6.64%
中海石油（中国）东海西湖石油天然气作业公司	34,767,318.52		5.95%
合计	345,749,891.53		59.16%

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	20,964,203.02	70.34%	25,617,052.41	73.50%
1至2年	8,738,203.21	29.32%	9,132,512.13	26.20%
2至3年	43,595.00	0.15%	43,595.00	0.13%
3年以上	60,000.00	0.19%	60,000.00	0.17%
合计	29,806,001.23	--	34,853,159.54	--

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2018年6月30日，账龄超过一年的预付款项为8,841,798.21元，主要为预付给通用技术集团国际物流有限公司代办融资租赁直升机业务的款项，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
通用技术集团国际物流有限公司	8,487,889.71		28.48%
江苏宝利航空装备投资有限公司	7,708,947.28		25.86%
中国航空技术国际控股有限公司	3,413,980.05		11.45%
深圳承运航空油料有限公司	2,372,770.59		7.96%
天津信通融资租赁有限公司	886,178.66		2.97%
合计	22,869,766.29		76.72%

5、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,430,524.47	100.00%	771,826.15	1.10%	69,658,698.32	53,891,440.37	100.00%	771,826.15	1.43%	53,119,614.22
合计	70,430,524.47	100.00%	771,826.15	1.10%	69,658,698.32	53,891,440.37	100.00%	771,826.15	1.43%	53,119,614.22

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

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 年以内小计	5,102,473.89		
1 至 2 年	1,413,204.87	141,320.49	10.00%
2 至 3 年	251,658.90	50,331.78	20.00%
3 至 4 年	106,766.09	32,029.82	30.00%
4 至 5 年	195,378.46	97,689.23	50.00%
5 年以上	450,454.83	450,454.83	100.00%

合计	7,519,937.04	771,826.15	10.26%
----	--------------	------------	--------

确定该组合依据的说明:

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款70,430,524.47元中,将相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征确定为组合2,组合2合计金额7,519,937.04元,占其他应收款总额的比例为10.68%,根据账龄分析法计提坏账准备。

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
单独测试未计提坏账信用风险极低的应收款项	62,910,587.43	0.00	0.00%
合计	62,910,587.43	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明:

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款70,430,524.47元中,将单独测试未计提坏账信用风险极低的应收款项确定为组合1,组合1合计金额62,910,587.43元,占其他应收款总额的比例为89.32%,根据历史损失率确定的余额百分比法计提坏账准备。

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

(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	44,732,579.30	33,058,549.14
往来款	3,428,832.58	3,126,689.37
备用金	8,424,613.27	7,024,981.72
押金	976,504.28	509,192.28
其他	12,867,995.04	10,172,027.86
合计	70,430,524.47	53,891,440.37

(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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
天津招银津三十四租赁有限公司	保证金	12,581,496.00	三年以内	17.86%	
北京亚太晴川国际经贸有限公司	保证金	12,211,276.00	三年以内	17.34%	
通用技术集团国际物流有限公司	保证金	11,000,000.00	一年以内	15.62%	
深圳华锐航空服务有限公司	保证金	3,794,594.00	三年以上	5.39%	
中国航油油料有限责任公司华东分公司	保证金	2,800,000.00	三年以内	3.98%	
合计	--	42,387,366.00	--	60.19%	

6、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	337,543,816.07		337,543,816.07	317,108,342.38		317,108,342.38
航油	1,103,147.22		1,103,147.22	1,442,696.98		1,442,696.98
合计	338,646,963.29		338,646,963.29	318,551,039.36		318,551,039.36

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
一年内到期的长期应收款	203,424,804.50	187,535,909.61
一年内到期的长期待摊费用		56,102,198.93
合计	203,424,804.50	243,638,108.54

其他说明：

根据2018年1月财政部会计司关于一般企业财务报表格式有关问题的解读，对于按照相关会计准则采用折旧（或摊销、折耗）方法进行后续计量的固定资产、无形资产、长期待摊费用等非流动资产，折旧（或摊销、折耗）年限（或期限）只剩一年或不足一年的，无需归类为流动资产，仍在各该非流动资产项目中列报，不转入“一年内到期的非流动资产”项目列报；预计在一年内（含一年）进行折旧（或摊销、折耗）的部分，也无需归类为流动资产，不转入“一年内到期的非流动资产”项目列报。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	223,514,967.74	173,561,965.39
合计	223,514,967.74	173,561,965.39

9、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
可供出售权益工具：	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
按公允价值计量的	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

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

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	665,286,370.68		665,286,370.68	663,006,333.50		663,006,333.50	
其中：未实现融资收益	-54,076,285.56		-54,076,285.56	-66,574,858.91		-66,574,858.91	
减：一年内到期的长期应收款	-203,424,804.50		-203,424,804.50	-187,535,909.61		-187,535,909.61	
合计	461,861,566.18		461,861,566.18	475,470,423.89		475,470,423.89	--

(2) 其他说明

应收融资租赁款在资产负债表日后连续三个会计年度将收到的最低租赁收款额如下：

	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	231,468,899.22	32.18%	216,177,948.33	29.63%
1 至 2 年	113,399,401.56	15.76%	96,966,250.00	13.29%
2 至 3 年	374,494,355.49	52.06%	416,436,994.08	57.08%

	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
合计	719,362,656.27	100%	729,581,192.41	100%

11、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		2,040,000.00		-48,592.71						1,991,407.29	
小计		2,040,000.00		-48,592.71						1,991,407.29	
二、联营企业											
中联（天津）航空技术有限公司		7,350,000.00								7,350,000.00	
小计		7,350,000.00								7,350,000.00	
合计		9,390,000.00		-48,592.71						9,341,407.29	

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	飞机-自置	飞机-融资租赁	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	446,110,457.71	100,153,963.44	16,596,923.12	33,290,429.60	37,094,119.43	346,378,779.46	4,691,821,779.80
2.本期增加金额			2,056,914.94	418,694.32	1,287,161.38	928,050.69	22,264,750.55	26,955,571.88
(1) 购置				418,694.32	1,287,161.38	928,050.69		2,633,906.39

项目	飞机-自置	飞机-融资租赁	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
(2) 在建工程转入			2,056,914.94				22,264,750.55	24,321,665.49
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额					1,357,484.61	950,733.20		2,308,217.81
(1) 处置或报废					1,357,484.61	950,733.20		2,308,217.81
4. 期末余额	3,712,197,107.04	446,110,457.71	102,210,878.38	17,015,617.44	33,220,106.37	37,071,436.92	368,643,530.01	4,716,469,133.87
二、累计折旧								
1. 期初余额	1,453,440,121.72	53,833,966.48	22,302,982.29	8,009,842.94	20,141,287.08	27,990,564.63	161,023,835.88	1,746,742,601.02
2. 本期增加金额	84,541,976.76	10,548,452.27	1,678,615.97	647,021.74	1,169,522.73	1,574,451.71	17,662,421.39	117,822,462.57
(1) 计提	84,541,976.76	10,548,452.27	1,678,615.97	647,021.74	1,169,522.73	1,574,451.71	17,662,421.39	117,822,462.57
3. 本期减少金额					1,289,610.38	902,733.78		2,192,344.16
(1) 处置或报废					1,289,610.38	902,733.78		2,192,344.16
4. 期末余额	1,537,982,098.48	64,382,418.75	23,981,598.26	8,656,864.68	20,021,199.43	28,662,282.56	178,686,257.27	1,862,372,719.43
三、账面价值								
1. 期末账面价值	2,174,215,008.56	381,728,038.96	78,229,280.12	8,358,752.76	13,198,906.94	8,409,154.36	189,957,272.74	2,854,096,414.44
2. 期初账面价值	2,258,756,985.32	392,276,491.23	77,850,981.15	8,587,080.18	13,149,142.52	9,103,554.80	185,354,943.58	2,945,079,178.78

(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
2018年6月30日				
2架 Ka32 直升机	178,325,641.95	32,582,971.88		145,742,670.07

3 架 Ka32 直升机	267,784,815.76	31,799,446.87		235,985,368.89
合计	446,110,457.71	64,382,418.75	0.00	381,728,038.96
2017 年 12 月 31 日				
2 架 Ka32 直升机	178,325,641.95	28,394,408.98		149,931,232.97
3 架 Ka32 直升机	267,784,815.76	25,439,557.50		242,345,258.26
合计	446,110,457.71	53,833,966.48	0.00	392,276,491.23

(3) 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	9,216,913.12	由于公司办公场地不是公司所有，故无法办理产权证

其他说明

(a) 于2018年6月30日，账面价值为1,094,981,745.12元(原价1,438,899,842.89元)的直升机作为416,012,050.74元的长期借款和99,378,060.44元的一年内到期的长期借款的抵押物。

(b) 报告期固定资产计提的折旧金额为117,822,462.57元，其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为116,473,608.79元及1,348,853.78元。

(c) 由在建工程转入固定资产的原价为24,321,665.49元。

13、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
待安装的高价周转件	60,674,304.27		60,674,304.27	66,061,162.15		66,061,162.15
机场改扩建工程	43,886,051.46		43,886,051.46	36,868,353.85		36,868,353.85
待安装的发动机及四大部件	7,186,819.39		7,186,819.39	20,991,085.10		20,991,085.10
装修工程				1,267,133.61		1,267,133.61
直升机维修工程	18,317,919.11		18,317,919.11	1,006,452.25		1,006,452.25
信息系统	305,825.24		305,825.24	735,849.03		735,849.03
合计	130,370,919.47		130,370,919.47	126,930,035.99		126,930,035.99

(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		66,061,162.15	8,347,978.14	13,734,836.02		60,674,304.27						其他
东方直升机场建设项目	166,000,000.00	26,577,189.31	17,071,449.85			43,648,639.16	26.29%					其他
待安装的发动机及四大部件		20,991,085.10	34,869,471.03	8,529,914.53	40,143,822.21	7,186,819.39						其他
舟山机场新建机库	10,000,000.00	8,003,310.60	197,651.57		8,200,962.17	0.00	82.01%					其他
坡头机场新建机库	2,141,866.08	2,056,914.94		2,056,914.94		0.00	96.03%					其他
普陀山机场新建机库	1,315,920.00	1,267,133.61	128,663.06		1,395,796.67	0.00	106.07%					其他
2017 年 11 月 7958 大修		1,006,452.25	17,132,708.24			18,139,160.49						其他
2018 年 6 月 7103 大修			178,758.62			178,758.62						其他
其他		966,788.03	680,223.06		1,103,773.55	543,237.54						其他
合计	179,457,786.08	126,930,035.99	78,606,903.57	24,321,665.49	50,844,354.60	130,370,919.47	--	--				--

(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。

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			9,814,142.68	106,395,545.61
2.本期增加金额				1,271,773.55	1,271,773.55
(1) 购置				1,271,773.55	1,271,773.55
(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			11,085,916.23	107,667,319.16
二、累计摊销					
1.期初余额	6,686,035.57			4,595,378.96	11,281,414.53
2.本期增加金额	976,232.89			1,065,893.13	2,042,126.02
(1) 计提	976,232.89			1,065,893.13	2,042,126.02
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,662,268.46			5,661,272.09	13,323,540.55
三、账面价值					
1.期末账面价值	88,919,134.47			5,424,644.14	94,343,778.61
2.期初账面价值	89,895,367.36			5,218,763.72	95,114,131.08

(2) 其他说明

报告期无形资产的摊销金额为2,042,126.02元，其中计入营业成本及管理费用的摊销费用分别为687,023.4元及540,879.09元；计入在建工程的金额为814,223.53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	97,880,943.82	29,255,149.25	23,703,009.35	4,109,223.68	99,323,860.04
直升机飞行入门费	23,211,514.21	2,165,966.35	4,158,018.11		21,219,462.45
装修装饰工程费用	3,566,536.19	1,412,911.72	736,486.15		4,242,961.76
直升机租赁费	196,593.11		196,593.11		
保理手续费	4,828,993.71		905,436.32		3,923,557.39
机场及设施租赁费		8,200,962.17	37,967.42		8,162,994.75
减：一年内到期的非流动资产	-56,102,198.93			-56,102,198.93	
合计	73,582,382.11	41,034,989.49	29,737,510.46	-51,992,975.25	136,872,836.39

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	1,165,691.84	291,422.96	1,165,691.84	291,422.96
内部交易未实现利润	8,263,962.72	2,065,990.68	8,263,962.72	2,065,990.68
设定受益计划	203,850,000.00	50,962,500.00	203,850,000.00	50,962,500.00
合计	213,279,654.56	53,319,913.64	213,279,654.56	53,319,913.64

(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		53,319,913.64		53,319,913.64

(3) 其他说明

于2018年6月30日及2017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
信用借款	195,144,030.79	225,144,030.79
合计	195,144,030.79	225,144,030.79

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

19、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	43,653,274.87	39,301,103.96
应付航材款	42,952,369.66	36,074,956.28
应付租金	11,012,548.08	9,700,909.14
应付保险费	3,919,923.14	6,207,428.60
应付航油款	3,311,263.07	3,396,724.02
其他	1,785,874.30	680,560.47
合计	106,635,253.12	95,361,682.47

(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	25,940,948.53	由于报关手续尚未办妥等原因无法支付。
合计	25,940,948.53	--

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租机服务费	30,237,461.89	13,210,459.40
预收维修款	1,812,092.65	1,839,400.45
合计	32,049,554.54	15,049,859.85

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
一、短期薪酬	69,500,559.60	170,721,589.50	192,460,455.37	47,761,693.73
二、离职后福利-设定提存计划		15,177,381.03	15,177,381.03	
合计	69,500,559.60	185,898,970.53	207,637,836.40	47,761,693.73

(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	58,194,515.07	136,218,883.27	154,584,484.52	39,828,913.82
2、职工福利费	380,388.74	14,133,951.72	14,135,431.72	378,908.74
3、社会保险费		7,681,402.94	7,681,402.94	
其中：医疗保险费		6,841,191.28	6,841,191.28	
工伤保险费		455,742.23	455,742.23	
生育保险费		384,469.43	384,469.43	
4、住房公积金		11,665,519.80	11,665,519.80	
5、工会经费和职工教育经费	8,145,655.79	1,021,831.77	2,815,528.43	6,351,959.13
设定受益计划	2,780,000.00		1,578,087.96	1,201,912.04
合计	69,500,559.60	170,721,589.50	192,460,455.37	47,761,693.73

(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		11,839,025.11	11,839,025.11	
2、失业保险费		187,530.92	187,530.92	
3、企业年金缴费		3,150,825.00	3,150,825.00	
合计		15,177,381.03	15,177,381.03	

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,251,966.93	6,639,999.87
企业所得税	14,033,180.06	31,360,079.59
个人所得税	6,923,542.11	4,533,867.39
城市维护建设税	398,010.56	1,486,793.69
教育费附加	170,575.94	1,359,022.08
代扣代缴企业所得税	7,969.31	11,467,899.16
其他	142,700.38	36,868.11
合计	25,927,945.29	56,884,529.89

23、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	8,735,174.60	8,222,535.88
短期借款应付利息	1,965,268.99	2,038,603.99
应付债券利息	2,771,654.79	10,639,578.08
合计	13,472,098.38	20,900,717.95

24、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
合计	12,274,263.12	12,274,263.12

25、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
应付赔偿款	11,400,000.00	45,750,000.00
应付往来款	20,393,689.69	20,387,936.52
应付滞纳金		13,157,249.53
应付保证金	994,638.65	1,093,523.49
应付党团费	497,638.19	436,105.79
应付押金	421,055.70	277,147.70
应付安全奖励基金	11,000.00	11,000.00
应付其他	20,770,550.31	21,550,190.22
合计	54,488,572.54	102,663,153.25

(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	--

(3) 其他说明

应付往来款中包含2,000万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。

26、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	163,461,741.44	172,232,012.05
一年内到期的长期应付款	54,504,101.71	41,490,950.94
一年内到期的融资租赁服务递延收益	6,946,372.09	6,341,444.34

合计	224,912,215.24	220,064,407.33
----	----------------	----------------

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	18,000,690.56	13,817,160.58
融资租赁服务递延收益	1,685,240.12	6,042,823.39
合计	19,685,930.68	19,859,983.97

28、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	452,142,500.00	460,000,000.00
抵押借款	515,390,111.18	575,918,514.64
减：一年内到期的长期借款	-163,461,741.44	-172,232,012.05
合计	804,070,869.74	863,686,502.59

其他说明：

于2018年6月30日，银行抵押借款(含一年内到期)515,390,111.18元系由本公司账面价值约为1,094,981,745.12元(原价1,438,899,842.89元)的固定资产作抵押。

于2018年6月30日，银行质押借款(含一年内到期)452,142,500.00元系由本公司账面价值约为539,130,680.66元的长期应收款债权作质押。

29、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2017 年度第一期信托资产支持票据优先级	315,000,000.00	315,000,000.00
合计	315,000,000.00	315,000,000.00

30、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
应付融资租赁	311,971,417.10	330,636,760.92
应付分期付款		273,080.50
减：一年内到期的长期应付款	-54,504,101.71	-41,490,950.94
合计	257,467,315.39	289,418,890.48

31、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	203,850,000.00	203,850,000.00
减：将于一年内支付的部分	-2,780,000.00	-2,780,000.00
合计	201,070,000.00	201,070,000.00

32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁服务递延收益	15,937,178.68	17,421,189.16
减：将于一年内到期的部分	-6,946,372.09	-6,341,444.34
合计	8,990,806.59	11,079,744.82

33、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

34、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

35、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	-5,270,544.00						-5,270,544.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-5,270,544.00						-5,270,544.00
其他综合收益合计	-5,270,544.00						-5,270,544.00

36、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	226,600,297.92			226,600,297.92
合计	226,600,297.92			226,600,297.92

37、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	1,086,420,825.99	1,001,227,479.87
调整后期初未分配利润	1,086,420,825.99	1,001,227,479.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,774,289.54	90,983,257.61
减：提取法定盈余公积		5,452,991.53
应付普通股股利	9,091,045.07	
提取职工奖励基金		336,919.96
期末未分配利润	1,120,104,070.46	1,086,420,825.99

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。

38、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	627,005,091.98	489,346,045.04	549,987,054.77	472,295,834.60
其他业务	3,733,298.71	380,129.90	3,649,554.32	275,602.55
合计	630,738,390.69	489,726,174.94	553,636,609.09	472,571,437.15

39、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	1,012,832.73	581,014.34
教育费附加	739,316.83	548,579.31
其他	413,495.25	159,753.35
合计	2,165,644.81	1,289,347.00

40、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	752,622.56	
交际应酬费	157,913.64	
差旅办公费	149,340.87	
交通运输费	10,883.86	
其他	3,011.83	
合计	1,073,772.76	

41、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	32,100,091.91	30,862,259.53
交通运输费	3,120,924.40	3,411,974.86
差旅办公费	3,505,738.47	2,885,691.37
水电费	1,268,264.39	1,445,606.93
折旧费	1,348,853.78	1,453,379.31
修理费	644,400.48	739,253.68
交际应酬费	885,338.62	875,604.04
其他	4,760,233.60	3,081,597.73
合计	47,633,845.65	44,755,367.45

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	34,112,748.82	34,230,302.71
减：利息收入	-1,581,031.81	-1,165,247.86
汇兑(收益)/损失	2,183,651.84	-10,019,590.72
银行手续费	266,667.34	1,994,610.19
合计	34,982,036.19	25,040,074.32

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		427,003.67
合计		427,003.67

44、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	-48,592.71	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	582,977.27	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	226,278.77	2,243,835.62
合计	760,663.33	2,243,835.62

45、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		27,486,200.00
增值税即征即退	6,502,008.16	771,323.46
个税手续费返还	364,129.42	
其他	680,000.00	
合计	7,546,137.58	28,257,523.46

46、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
政府补助		391,000.00	
非流动资产处置利得合计		825.00	
其中：固定资产处置利得		825.00	
安全奖励基金		2,000,000.00	
其他	35,899.96	12,376,645.40	35,899.96
合计	35,899.96	14,768,470.40	35,899.96

47、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	22,000.00		22,000.00
非流动资产处置损失合计	109,804.68	21,065.86	109,804.68
其中：固定资产处置损失	109,804.68	21,065.86	109,804.68
罚款支出	2,000.00	581.12	2,000.00
其他	651,619.60	1,026.82	651,619.60
合计	785,424.28	22,673.80	785,424.28

48、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	13,262,365.09	14,114,116.42
合计	13,262,365.09	14,114,116.42

(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	62,714,192.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,678,548.23
调整以前期间所得税的影响	-1,896,326.19
内部交易抵消的影响	-519,856.95
所得税费用	13,262,365.09

49、其他综合收益

详见附注五、35。

50、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		27,486,200.00
保证金	9,616,484.33	
利息收入	1,581,031.81	1,165,247.86
其他	8,416,516.43	9,242,132.08
合计	19,614,032.57	37,893,579.94

(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 B-7115 直升机机身保险赔付款	35,000,000.00	
保证金	23,777,158.40	
往来款	1,665,097.41	2,287,337.72
交际应酬费	885,338.62	875,604.04
备用金	2,906,163.38	4,682,663.22
差旅办公费	3,505,738.47	2,885,691.37
交通运输费	3,120,924.40	3,411,974.86
水电费	1,268,264.39	1,445,606.93
其他	15,544,059.78	16,571,664.19
合计	87,672,744.85	32,160,542.33

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信托产品再投资现金管理类产品		136,423,559.18
合计		136,423,559.18

(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
融资租赁款	30,853,598.07	61,417,341.37
其他	375,727.85	
合计	31,229,325.92	61,417,341.37

51、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	49,451,827.84	41,540,426.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,822,462.57	115,303,546.79

无形资产摊销	1,227,902.49	1,395,343.48
长期待摊费用摊销	33,764,164.40	30,275,098.66
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）	108,004.68	20,240.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-427,003.67
财务费用（收益以“-”号填列）	34,683,637.52	27,737,241.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-760,663.33	-2,243,835.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,095,923.93	-2,787,835.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-170,457,566.67	-13,306,693.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-119,236,234.17	-56,952,335.50
其他	-7,658,024.88	
经营活动产生的现金流量净额	-81,150,413.48	140,554,194.00
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	215,861,901.92	413,562,958.30
减：现金的期初余额	550,892,843.52	344,825,060.23
现金及现金等价物净增加额	-335,030,941.60	68,737,898.07

（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	215,861,901.92	550,892,843.52
其中：库存现金	203,196.63	587,608.27
可随时用于支付的银行存款	215,658,705.29	550,305,235.25
三、期末现金及现金等价物余额	215,861,901.92	550,892,843.52

52、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	6,717,346.97	投标保证金、ABN 结构性存款
固定资产	1,476,709,784.08	长期借款、融资租赁合同抵押
长期应收款	539,130,680.66	长期借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
合计	2,022,557,811.71	--

53、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	1,715,815.01	6.6166	11,352,861.60
欧元	49,555.44	7.6515	379,173.45
港币	10,624.03	0.8431	8,957.12
应收账款	--	--	
其中：美元	1,545,996.08	6.6166	10,229,237.66
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	273,097.07	6.6166	1,806,974.07
应付账款			
其中：美元	7,832,948.99	6.6166	51,827,490.29
欧元	2,943,806.47	7.6515	22,524,535.21
应付利息			
其中：美元	27,548.32	6.6166	182,276.21
港币	30,815.34	0.8431	25,980.41
一年内到期的长期借款			
其中：美元	1,840,000.00	6.6166	12,174,544.00
港币	30,769,822.40	0.8431	25,942,037.27
一年内到期的长期应付款			
其中：美元	3,419,695.36	6.6166	22,626,756.32
长期借款	--	--	
其中：美元	13,914,400.00	6.6166	92,066,019.04
欧元			
港币			
长期应付款(不包括一年内到期部分)			

其中：美元	14,496,591.13	6.6166	95,918,144.87
-------	---------------	--------	---------------

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。

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
租赁公司	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

其他说明：

公司对租赁公司的持股比例为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%	1,276,693.33	0.00	8,244,510.76
中信海直通用航空维修	49.00%	2,489,304.68	0.00	31,000,875.88

工程有限公司				
中信海直融资租赁有限公司	55.00%	2,911,540.29	0.00	83,811,503.30

(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					
	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	218,351,961.60	418,370,375.14	636,722,336.74	214,530,133.19	285,467,315.39	499,997,448.58
中信海直通用航空维修工程有限公司	145,052,426.49	17,801,430.98	162,853,857.47	87,956,763.83	11,630,000.00	99,586,763.83
中信海直融资租赁有限公司	230,697,684.76	465,965,046.73	696,662,731.49	122,734,120.37	397,049,625.59	519,783,745.96

续表

子公司名称	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
海直通用航空有限责任公司	177,567,343.28	426,391,304.17	603,958,647.45	170,987,229.12	317,418,890.48	488,406,119.60
中信海直通用航空维修工程有限公司	163,464,771.77	17,919,714.07	181,384,485.84	111,567,605.84	11,630,000.00	123,197,605.84
中信海直融资租赁有限公司	225,828,682.09	478,671,392.65	704,500,074.74	111,835,054.00	421,079,744.82	532,914,798.82

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海直通用航空有限责任公司	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	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	25,131,521.66	5,293,709.61	5,293,709.61	-4,669,980.74

续表

子公司名称	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
海直通用航空有限责任公司	145,121,908.78	24,102,522.26	24,102,522.26	-9,301,802.33
中信海直通用航空维修工程有限公司	34,453,131.42	-1,058,640.04	-1,058,640.04	-20,011,585.94
中信海直融资租赁有限公司		-1,301,834.22	-1,301,834.22	-1,476,406.25

(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2,842,640.88元，合并资产包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他应收款；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582,977.27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	
海直（北京）通航技术培训有限公司	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、通航飞行（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%		
中联（天津）航空技术有限公司	天津	天津	航空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；自营和代理货物及技术的进出口（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）	49.00%		

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：

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，董事会决议至少应经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。

中联（天津）航空技术有限公司成立于2018年3月30日，注册资本1.5亿元人民币，其中本公司将以现金出资人民币7350万元，持股49%，中航国际航空发展有限公司出资人民币2250万元，持股15%；中航直升机有限责任公司以现金出资人民币2250万元，持股15%，中航航空产业投资有限公司以现金出资人民币3150万元，持股21%。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%，对其无实质控制。

(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	3,876,919.34	
其中：现金和现金等价物	3,656,106.09	
非流动资产	30,669.81	
资产合计	3,907,589.15	
流动负债	6,757.94	
负债合计	6,757.94	
按持股比例计算的净资产份额	1,989,423.92	
营业收入	45,283.02	
财务费用	488.24	
净利润	-95,279.82	
综合收益总额	-95,279.82	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

截至2018年6月30日，中联（天津）航空技术有限公司尚无经营活动，故无财务信息。

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2018年度及2017年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2018年6月30日及2017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：

2018年6月30日

	美元	港币	欧元	合计
外币金融资产—				
货币资金	11,352,861.60	8,957.12	379,173.45	11,740,992.17
应收款项	10,229,237.66			10,229,237.66
其他应收款	1,806,974.07			1,806,974.07
	23,389,073.33	8,957.12	379,173.45	23,777,203.90
外币金融负债—				
应付款项	51,827,490.29		22,524,535.21	74,352,025.50
应付利息	182,276.21	25,980.41		208,256.62
长期借款(一年内到期部分)	12,174,544.00	25,942,037.27		38,116,581.27
长期应付款(一年内到期部分)	22,626,756.32			22,626,756.32
长期借款(不含一年内到期部分)	92,066,019.04			92,066,019.04
长期应付款(不包含一年内到期部分)	95,918,144.87			95,918,144.87
	274,795,230.73	25,968,017.68	22,524,535.21	323,287,783.62
2017 年 12 月 31 日				
	美元	港币	欧元	合计
外币金融资产—				
货币资金	1,648,493.91	8,872.69	386,641.10	2,044,007.70
应收款项	13,656,940.43	-	-	13,656,940.43
其他应收款	19,602.60	-	-	19,602.60
	15,325,036.94	8,872.69	386,641.10	15,720,550.73
外币金融负债—				
应付款项	54,051,649.19	72,762.75	12,821,663.15	66,946,075.09
应付利息	188,012.91	46,041.83	-	234,054.74
长期借款(一年内到期部分)	12,022,928.00	53,305,194.54	-	65,328,122.54
长期应付款(一年内到期部分)	22,676,095.25	-	273,080.50	22,949,175.75
长期借款(不含一年内到期部分)	96,930,936.48	-	-	96,930,936.48
长期应付款(不包含一年内到期部分)	105,810,638.99	-	-	105,810,638.99
	291,680,260.82	53,423,999.12	13,094,743.65	358,199,003.59

(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集团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 2018 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为港币和美元计价的浮动利率合同，金额分别为港币 30,769,822.40 元、美元 15,754,400.00 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。于报告期本公司并无利率互换安排。

(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：

项目	2018 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	196,869,841.52				196,869,841.52
应付账款	106,635,253.12				106,635,253.12
应付利息	13,472,098.38				13,472,098.38
应付股利	12,274,263.12				12,274,263.12
其他应付款	54,488,572.54				54,488,572.54
其他流动负债	19,685,930.68				19,685,930.68
长期借款(含一年 内到期部分)	212,934,894.75	174,237,332.16	612,280,614.22	107,927,841.70	1,107,380,682.83
长期应付款(含一 年内到期部分)	55,917,393.82	54,937,353.99	160,741,584.65	94,527,484.49	366,123,816.95
应付票据	40,000,000.00				40,000,000.00
应付债券	16,317,000.00	327,293,630.14			343,610,630.14
	728,595,247.92	556,468,316.29	773,022,198.87	202,455,326.20	2,260,541,089.28

项目	2017 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	228,106,378.61				228,106,378.61
应付账款	95,361,682.47				95,361,682.47
应付利息	20,900,717.95				20,900,717.95
应付股利	12,274,263.12				12,274,263.12
其他应付款	102,663,153.25				102,663,153.25
其他流动负债	19,859,983.97				19,859,983.97
长期借款(含一年 内到期部分)	223,724,232.06	170,548,960.21	672,291,890.81	139,216,607.15	1,205,781,690.23
长期应付款(含一	55,904,501.98	54,980,587.77	160,980,247.01	120,621,796.19	392,487,132.95

年内到期部分)					
应付票据	40,000,000.00	-	-		40,000,000.00
应付债券	16,317,000.00	16,317,000.00	319,068,073.97		351,702,073.97
	815,111,913.41	241,846,547.98	1,152,340,211.79	259,838,403.34	2,469,137,076.52

(4) 公允价值估计

(a) 持续的以公允价值计量的资产

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	2018年6月30日			
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
-理财产品			1,000,462.36	1,000,462.36
可供出售金融资产				
-信托产品			50,000,000.00	50,000,000.00
金融资产合计			51,000,462.36	51,000,462.36
资产	2017年12月31日			
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
-理财产品			313,485.09	313,485.09
可供出售金融资产				
-信托产品			50,000,000.00	50,000,000.00
金融资产合计			50,313,485.09	50,313,485.09

报告期，本公司金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

报告期，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2018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八、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八、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
天津信直通航融资租赁有限公司	最终控制方的子公司
中信信托有限责任公司	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	70,676,977.22			136,850,562.85
合计		70,676,977.22			136,850,562.85

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	
合计		69,990,000.00	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
天津信通融资租赁有限公司	融资租赁 2 架 KA32 直升机	10,920,992.62	12,113,431.62

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
合计		13,420,992.62	14,613,431.62

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
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	天津信通航融资租赁有限公司	22,183,094.43	18,933,959.65
长期应付款	天津信通航融资租赁有限公司	85,590,518.00	96,829,346.62
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：		
	2018年6月30日	2017年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	42,462,805.88	63,752,523.08
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：		
	2018年6月30日	2017年12月31日
一年以内	52,359,035.92	23,793,013.01
一到二年	12,240,799.29	12,338,746.76

二到三年	12,045,745.94	11,532,169.39
三年以上	24,268,044.48	21,387,022.67

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

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 根据《通用航空发展专项资金管理暂行办法》及民航中南地区管理局《关于申报2018年通用航空发展专项资金的 通知》相关规定，公司向中国民用航空局申请2018年通用航空发展专项资金（2016年7月—2017年6月）补贴。2018年7月19 日，公司收到2018年通用航空发展专项资金补贴人民币19,010,600元。有关事项详见2018年7月20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）披露的《公司关于获得2018年通用航空发展专项资金的公告》 （2018-025）。

(2) 经公司第六届董事会第十四次会议及2018年第一次临时股东大会审议通过审议通过关于续聘2018年度财务及内部 控制审计机构的议案。同意续聘普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务及内部控制审计机构。有 关事项详见2018年7月14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）披露的公司 《第六届董事会第十四次会议决议公告》（2018-021）及《2018年第一次临时股东大会决议公告》（2018-029）。

(3) 经公司第六届董事会第十五次会议审议通过关于设立中信海直青旅通用航空服务有限公司的议案。同意公司与青 岛旅游集团有限公司共同出资成立中信海直青旅通用航空服务有限公司（暂定名，以工商登记管理部门核定为准）。注册资 本人民币1000万，其中公司以现金出资510万元（资金来源为自有资金），持股51%；青旅集团以现金出资490万元，持股49%。 有关事项详见2018年7月25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）披露的公 司《第六届董事会第十五次会议决议公告》（2018-026）及《关于设立中信海直青旅通用航空服务有限公司的公告》（2018-027）。

(4) 经公司第六届董事会第十五次会议审议通过关于设立中信海直（沙特）有限公司的议案。同意公司在沙特阿 拉伯设立全资子公司中信海直（沙特）有限公司（暂定名，以当地机关最终核准登记为准），注册资本200万沙特里亚尔（折 合约人民币337万元/美元53万）。有关事项详见2018年7月25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）披露的公司《第六届董事会第十五次会议决议公告》（2018-026）及《关于设立中信海直（沙特） 有限公司的公告》（2018-028）。

(5) 经公司第六届董事会第十四次会议及2018年第一次临时股东大会审议通过公司关于与中信财务有限公司开展金融 业务暨关联交易的事项等议案。同意公司与中信财务有限公司开展相关金融业务并签署为期三年的《金融服务协议》。有关 事项详见2018年7月25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）披露的公司《第 六届董事会第十四次会议决议公告》（2018-021）及《公司关于与中信财务有限公司签订《金融服务协议》的关联交易公告》 （2018-022）。

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-浙江	通用航空运输服务-北京	通用航空运输服务-天津	通航维修(深圳)	融资租赁(天津)	分部间抵销	合计
对外交易收入	239,327,295.62	117,419,819.00	272,012.58	50,535,862.81	139,413,091.29	37,483,041.93	21,155,745.80	25,131,521.66		630,738,390.69
分部间交易收入	7,328,968.55				1,762,641.51		3,601,507.60		-12,693,117.66	
营业成本	198,311,273.99	83,484,949.01	1,366,387.36	50,955,697.15	90,519,279.27	44,252,825.34	19,599,968.06	14,313,659.49	-13,077,864.73	489,726,174.94
利息收入	1,347,216.78	5,922.27	2,465.64	3,946.26	153,743.79	5,983.38	27,813.35	33,056.86	883.48	1,581,031.81
利息费用	25,471,810.74				8,567,951.77		72,986.31			34,112,748.82
资产减值损失										0.00
折旧费和摊销费	136,973,757.69	502,810.52	57,210.59	767,839.00	13,570,287.52	743,673.60	1,752,767.65	925,310.85	-2,479,127.96	152,814,529.46
利润/(亏损)总额	-5,666,840.82	33,173,765.80	-1,095,128.48	-719,712.92	28,229,813.75	-7,119,029.89	6,773,618.19	7,058,279.48	2,079,427.82	62,714,192.93

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-浙江	通用航空运输服务-北京	通用航空运输服务-天津	通航维修(深圳)	融资租赁(天津)	分部间抵销	合计
所得税费用	425,305.41	1,179,024.05	39,058.68	437,069.28	7,057,453.44	666,479.81	1,693,404.55	1,764,569.87		13,262,365.09
净利润/(亏损)	-6,092,146.23	31,994,741.75	-1,134,187.16	-1,156,782.20	21,172,360.31	-7,785,509.70	5,080,213.64	5,293,709.61	2,079,427.82	49,451,827.84
资产总额	4,235,422,846.20	140,172,250.64	1,816,691.68	97,310,381.00	636,722,336.74	68,689,845.15	162,853,857.47	696,662,731.49	-576,867,126.09	5,462,783,814.28
负债总额	1,370,447,972.39	108,177,508.89	2,950,878.84	98,467,163.20	499,997,448.58	76,475,354.85	99,586,763.83	519,783,745.96	-416,936,287.39	2,358,950,549.15
非流动资产(减少)/增加额	-21,723,264.22	106,920.53	-57,210.59	8,876,291.40	-8,020,929.03	-514,830.61	-118,283.09	-12,706,345.92	4,868,422.06	-29,289,229.47

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	429,620,293.03	100.00%	294,090.40	0.07%	429,326,202.63	349,958,622.38	100.00%	294,090.40	0.08%	349,664,531.98
合计	429,620,293.03	100.00%	294,090.40	0.07%	429,326,202.63	349,958,622.38	100.00%	294,090.40	0.08%	349,664,531.98

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

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 年以内小计	2,255,127.91		
1 至 2 年	775,904.02	77,590.40	10.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
4 至 5 年	333,000.00	166,500.00	50.00%
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00%
合计	3,414,031.93	294,090.40	8.61%

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款429,620,293.03元中，将相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征确定为组合2，组合2合计金额3,414,031.93元，占应收账款总额的比例为0.79%，根据账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
单独测试未计提坏账信用风险极低的应收款项	426,206,261.10	0.00	0.00%
合计	426,206,261.10	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款429,620,293.03元中，将单独测试未计提坏账信用风险极低的应收款项确定为组合1，组合1合计金额426,206,261.10元，占应收账款总额的比例为99.21%，根据历史损失率确定的余额百分比法计提坏账准备。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于2018年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

单位名称	金额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例
中海石油（中国）有限公司深圳分公司	113,911,565.67		26.51%
中海石油（中国）有限公司湛江分公司	108,033,977.91		25.15%
中海石油（中国）有限公司番禺作业公司	38,823,529.77		9.04%
中海石油（中国）东海西湖石油天然气作业公司	34,767,318.52		8.09%
中海石油（中国）有限公司惠州作业公司	23,732,610.00		5.52%
合计	319,269,001.87		74.31%

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	157,682,475.86	100.00%	697,545.16	0.44%	156,984,930.70	93,330,242.60	100.00%	697,545.16	0.75%	92,632,697.44
合计	157,682,475.86	100.00%	697,545.16	0.44%	156,984,930.70	93,330,242.60	100.00%	697,545.16	0.75%	92,632,697.44

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

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 年以内小计	2,323,352.45		
1 至 2 年	1,413,204.87	141,320.49	10.00%
2 至 3 年	191,169.65	38,233.93	20.00%
3 至 4 年	98,406.09	29,521.83	30.00%
4 至 5 年	76,028.17	38,014.09	50.00%
5 年以上	450,454.83	450,454.83	100.00%
合计	4,552,616.06	697,545.16	15.32%

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款157,682,475.86元中，将相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征确定为组合2，组合2合计金额4,552,616.06元，占其他应收款总额的比例为2.89%，根据账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
单独测试未计提坏账信用风险极低的应收款项	153,129,859.80	0.00	0.00%
合计	153,129,859.80	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款157,682,475.86元中，将单独测试未计提坏账信用风险极低的应收款项确

定为组合1，组合1合计金额153,129,859.80元，占应收账款总额的比例为97.11%，根据历史损失率确定的余额百分比法计提坏账准备。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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
应收往来款	137,832,926.09	74,177,476.22
应收保证金	7,777,664.98	7,927,664.98
应收备用金	3,162,718.52	3,094,383.70
应收押金	82,863.28	141,173.28
应收其他款项	8,826,302.99	7,989,544.42
合计	157,682,475.86	93,330,242.60

(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
海直通航	往来款	93,150,539.03	一年以内	59.07%	
维修公司	往来款	43,000,218.48	二年以内	27.27%	
深圳华锐航空服务有限公司	保证金	3,794,594.00	三年以上	2.41%	
五险一金个人承担部分	代垫款	3,198,896.53	一年以内	2.03%	
备用金	备用金	3,162,718.52	一年以内	2.01%	
合计	--	146,306,966.56	--	92.79%	

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	9,341,407.29		9,341,407.29			

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
合计	167,432,481.89		167,432,481.89	158,091,074.60		158,091,074.60

(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	46,985,000.00			46,985,000.00		
海直通用航空有限责任公司	21,106,074.60			21,106,074.60		
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												
海直（北京）通航技术培训有限公司		2,040,000.00		-48,592.71							1,991,407.29	
小计		2,040,000.00		-48,592.71							1,991,407.29	
二、联营企业												
中联（天津）航空技术有限公司		7,350,000.00									7,350,000.00	
小计		7,350,000.00									7,350,000.00	
合计		9,390,000.00		-48,592.71							9,341,407.29	

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	446,854,733.23	377,991,002.95	377,348,324.81	358,356,810.88
其他业务	5,512,267.26	380,129.90	2,797,628.25	275,602.55
合计	452,367,000.49	378,371,132.85	380,145,953.06	358,632,413.43

5、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	-48,592.71	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	226,278.77	2,243,835.62
合计	177,686.06	2,243,835.62

十三、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	-109,804.68	报告期公司处置固定资产损益。
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）	680,000.00	报告期公司收到的直升机飞行管理服务系统项目专项资金资助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-639,719.64	主要为报告期控股子公司海直通航补提支付中国海监 B-7115 直升机机身赔付款。
减：所得税影响额	-17,381.08	
少数股东权益影响额	-21,824.22	
合计	-30,319.02	--

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	1.44%	0.0706	0.0706
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.44%	0.0706	0.0706

中信海洋直升机股份有限公司

二〇一八年八月二十八日