

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**CITIC Limited**  
**中國中信股份有限公司**

(於香港註冊成立的有限公司)  
(股份代號：00267)

海外監管公告

此乃中信海洋直升機股份有限公司在二零二二年八月二十三日登載於中華人民共和國深圳證券交易所網站 ([www.szse.cn](http://www.szse.cn)) 及指定的巨潮資訊網 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 關於 2022 年半年度報告。中信海洋直升機股份有限公司為中國中信股份有限公司的附屬公司。

证券代码：000099

证券简称：中信海直

公告编号：2022-027



**中信海直**  
CITIC COHC

中信海洋直升机股份有限公司

**2022 年半年度报告**

**2022 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨威、主管会计工作负责人王鹏及会计机构负责人(会计主管人员)李屹东声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司面临的政策风险、市场风险、管理风险、财务风险等已在报告的相关部分说明，请投资者注意投资风险。《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|     |                   |    |
|-----|-------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标 ..... | 6  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析 .....    | 9  |
| 第四节 | 公司治理.....         | 20 |
| 第五节 | 环境和社会责任 .....     | 21 |
| 第六节 | 重要事项.....         | 23 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况 .....   | 34 |
| 第八节 | 优先股相关情况 .....     | 43 |
| 第九节 | 债券相关情况 .....      | 44 |
| 第十节 | 财务报告.....         | 46 |

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- (二) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (三) 公司章程；
- (四) 文件存放地：公司董事会办公室。

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容   |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、中信海直 | 指 | 中信海洋直升机股份有限公司，根据文意需要亦包括其所有子公司  |
| 控股股东、中海直公司  | 指 | 中国中海直有限责任公司，根据文意需要亦指其前身中国中海直总公司、中国海洋直升机专业公司、中国海洋直升飞机专业公司   |
| 实际控制人、中信集团  | 指 | 中国中信集团有限公司，根据文意需要亦指其前身中国中信集团公司   |
| 维修公司        | 指 | 本公司控股子公司中信海直通用航空维修工程有限公司   |
| 海直通航        | 指 | 本公司控股子公司海直通用航空有限责任公司   |
| 海直租赁        | 指 | 本公司控股子公司中信海直融资租赁有限公司   |
| 培训公司        | 指 | 海直（北京）通航技术培训有限公司   |
| 联航技术        | 指 | 中联（天津）航空技术有限公司   |
| 海直航科        | 指 | 中信海直航空科技有限责任公司   |
| 海直发展        | 指 | 中信海直航空发展有限责任公司   |
| 海直青岛        | 指 | 中信海直（青岛）通用航空有限公司   |
| 华夏九州        | 指 | 华夏九州通用航空有限公司   |
| 中海油         | 指 | 中海石油（中国）有限公司   |
| 中信富通        | 指 | 中信富通融资租赁有限公司   |
| 中信银行        | 指 | 中信银行股份有限公司   |
| 中信信托        | 指 | 中信信托有限责任公司   |
| 空客直升机公司、空直  | 指 | 空中客车直升机公司，原名为欧洲直升机公司   |
| 飞行架次        | 指 | 一架航空器每起降一次，视为一个飞行架次  |
| 飞行架月        | 指 | 一架航空器每飞行一个合同月，视为一个飞行架月   |
| 代管          | 指 | 通用航空企业按照民航局有关要求向航空器所有权人提供的管理及航空专业服务。本文中的代管，特指本公司为客户拥有的飞行器提供委托管理（包括提供飞行人员及机务维修人员、航材采购和送修、航空器适航维修服务、作业安全管理等），并面向非特定客户公开经营并根据合同约定方式收取代管费用的通用航空经营模式。 |
| 万架次率        | 指 | 每飞行一万架次的发生次数   |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                    | 证券事务代表                  |
|------|--------------------------|-------------------------|
| 姓名   | 欧阳铭志                     | 陈嵩                      |
| 联系地址 | 深圳市南山区南海大道 3533 号深圳直升机场  | 深圳市南山区南海大道 3533 号深圳直升机场 |
| 电话   | 0755-26723146            | 0755-26726431           |
| 传真   | 0755-26723146            | 0755-26726431           |
| 电子信箱 | ouyangmingzhi@cohc.citic | chensong@cohc.citic     |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 822,200,558.91   | 755,978,268.58   | 8.76%        |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 124,630,916.47   | 120,184,089.05   | 3.70%        |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 122,407,597.11   | 111,691,325.50   | 9.59%        |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 340,004,587.92   | 320,457,132.94   | 6.10%        |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.1607           | 0.1983           | -18.96%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.1607           | 0.1983           | -18.96%      |
| 加权平均净资产收益率                | 2.60%            | 3.40%            | -0.80%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 6,471,242,538.21 | 6,617,073,857.63 | -2.20%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 4,791,554,408.10 | 4,728,985,102.59 | 1.32%        |

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额           | 说明                       |
|--|--------------|--------------------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                | -159,727.46  | 报告期确认的固定资产报废损失           |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 2,741,670.88 | 报告期收到的商务局补贴、稳岗补贴、留工补贴等   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 522,603.19   | 报告期收到的违约赔偿金、结转无需支付的应付款项等 |
| 减：所得税影响额   | 573,089.51   |                          |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 308,137.74   |                          |



|    |              |
|----|--------------|
| 合计 | 2,223,319.36 |
|----|--------------|

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期公司从事的主要业务

公司作为中国通用航空业的领先企业，一直保持和扩大直升机海上石油服务的发展优势，积极拓展陆上通用航空和航空维修业务，努力开发通用航空新业务，依托自身的技术能力和强大的品牌资源深入构建通航产业链，深耕通航产业细分领域。

**海上石油：**海上石油直升机飞行服务为公司主要收入来源和核心业务，报告期公司持续提供安全优质高效的服务，进一步巩固与中海油战略合作，稳定直升机服务长效机制和价格。准确把握市场机遇，新增短期合同机 3 架，为保障服务国家能源安全战略持续贡献力量。克服缅甸政治及疫情防控形势复杂多变等带来的困境，在逆境中开拓缅甸市场。

**应急救援：**坚决贯彻中信集团新型城镇化板块战略部署，主动响应应急管理部号召，深度融入国家“大安全、大应急、大减灾”体系建设，积极参与社会应急力量现场协调机制建设试点工作。增进与应急管理部以及湖北、海南等多个省市应急管理部门沟通与交流，参与多场景应急演练，中标、完成多个应急救援项目，赢得社会的好评与肯定。

**港口引航：**增强服务保障力度，持续挖潜增效，巩固与天津港、连云港、黄骅港、连云港、青岛港合作。加强与评审专家组沟通，协助开展运行资质、运行能力、作业程序、手册及规章制度等评估工作，实现港口引航常态化作业。

**陆上通航：**公司依托品牌优势持续拓展通航细分领域，取得重要成果。圆满完成北京 2022 年冬（残）奥会直升机医疗救援保障和航拍服务，国家第 38 次南极科考飞行保障任务，中标直升机代管、电力巡线等项目。加强国际合作，共同开发索道吊挂、索道救援等业务。

**通航维修：**公司坚持做好自有直升机保障的同时将通航维修优势推向市场。通过战略合作引进维修项目，有效避免送修周期长及技术壁垒等制约，提升机队保障能力。

**海上风电：**持续开拓海上风电运维与救援市场，巩固现有战略合作，挖掘市场潜能，加强与风电公司沟通，开展海上风电运维与救援联合演练。不断加强市场推广，扩大品牌效益。

#### （二）报告期行业的发展阶段及公司所处的行业地位

随着国民经济发展，通航政策、制度将逐步完善，低空空域将进一步放开。近年来通用航空的应用市场需求大幅提升，“放管服”改革成效显著，行业水平不断提升，竞争格局加剧，通航基础设施和人才储备正在得到快速补充，通航发展所需资源要素未来将逐步补强。

公司为国内通用航空市场的主力军和标杆企业，2022 上半年继续在经营业绩、业务种类、机队规模、装备水平、专业人才数量、飞行技术、维修技术以及运营管理体系保持行内领先水平，坚持服务国家能源战略，积极参与国家应急救援体系建设。海上石油飞行作为公司主业，占有市场份额多年蝉联行业榜首，公司同时还是应急救援、极地科考、海上风电、港口引航等领域直升机飞行服务重要提供商。

### 二、核心竞争力分析

公司作为国内通用航空领军企业，运营亚洲最大的民用直升机队，深耕通用航空各细分领域近 40 年，未来将继续深耕通用航空各细分领域，不断增强自身核心竞争力。

#### （一）知名的品牌影响力

公司自 1983 年成立以来，通过持续完善自身管理水平和服务能力，不断突破标准更高的安全运营记录和更全面的综合性服务保障能力，积极履行社会责任，响应国家发展战略，已成为国内业界具有较高知名度和公信力的行业标杆，品牌影响力在海外市场持续提升。

#### （二）多元化的综合服务能力

公司依托成熟稳定的安全飞行专业能力，在海上石油、应急救援、通航维修、海上风电及陆上通航五大业务板块持续发力，加强海上飞行业务，提高行业准入门槛，稳固市场份额。积极响应国家战略，深度融入应急救援体系，提升应急救援核心竞争力，聚焦通航产业示范城市，依托应急救援基地向城市综合型公共服务一体化发展。践行军民融合，服务国防需求，促进军民产业协同发展。发挥上市公司平台作用，充分利用资本力量，拓展延伸整合通航产业上下游。打造国内领先、国际知名的通航综合服务提供商。

### （三）安全规范的生产作业能力

公司在 2022 上半年持续安全开展作业，自上市以来创造了连续 20 年安全飞行的记录，安全飞行时间近 50 万小时，创造了享誉国际同行业的优秀安全记录；率先在国内通航业推行并实施安全管理体系（SMS），同时制定了符合国际民航标准的健康安全环保（HSE）方案；通过加装 HUMS 系统（直升机健康监控系统）、远程无人塔台、二次雷达、PINS、ADSB、飞行品质监控系统等设备提高安全保障；多次获得中国民航通用航空最高荣誉奖项“金鸥杯”，连续多年获得民航安全责任优胜单位、安全飞行先进单位称号。

### （四）领先的机队和基地规模

公司 2022 上半年共运营 77 架航空器，机队规模庞大，种类丰富，机型先进。主要机型包括空客直升机公司生产的 EC225、EC155、AS332、俄罗斯直升机生产的 KA32 等型号直升机，同时配置美国西科斯基生产的 S92、意大利莱奥纳多公司生产的 AW139 等机型。公司同时在基地规模化和网络化布局具有领先优势。公司总部位于深圳市，在上海、天津、湛江、浙江、海南设有 5 个分公司；下辖 7 个子公司，分别为：海直通用航空有限责任公司、中信海直通用航空维修工程有限公司、中信海直融资租赁有限公司、海直（北京）通航技术培训有限公司、中信海直航空发展有限责任公司、中信海直（青岛）通用航空有限责任公司、华夏九州通用航空有限公司。公司共运营 4 个直升机场：深圳南头、天津塘沽、湛江坡头、海南东方；在北京、青岛、连云港、上海、舟山、温州、福州、厦门、惠州、云南、黑龙江等地设有基地、起降点。公司在南北极和缅甸均设有作业区，是国内首家且唯一在海外作业的通航企业，常年为国家极地科考提供飞行服务。

### （五）卓越的专业人才队伍

截至 2022 年 6 月 30 日，公司共有 209 名飞行员，大部分已被中国民航局授予安全飞行奖章，其中功勋奖章 14 名、金质奖章 22 名、银质奖章 39 名、铜质奖章 42 名；公司拥有的 375 名维修人员中，314 名维修人员持有中国民航局颁发的机务维修执照，16 名维修人员持有欧洲航空安全局颁发的机务维修执照。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

|      | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减    | 变动原因  |
|------|----------------|----------------|---------|---|
| 营业收入 | 822,200,558.91 | 755,978,268.58 | 8.76%   | 报告期海油业务合同机数量及飞行作业量增加；融资租赁业务收入增加。                      |
| 营业成本 | 625,990,692.55 | 537,743,931.24 | 16.41%  | 报告期人工成本、飞机租赁费、飞机保障费和航油消耗同比增加。                         |
| 销售费用 | 7,707,711.87   | 2,113,354.08   | 264.71% | 报告期较上年同期纳入合并范围子公司数量增加，且公司市场营销开拓力度增加，致人工费用、差旅费、交际应酬费均同 |

|               |                 |                 |           |                         |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------|-------------------------|
|               |                 |                 |           | 比增加。                    |
| 管理费用          | 58,983,208.91   | 58,158,502.01   | 1.42%     |                         |
| 财务费用          | 16,129,835.26   | 19,547,567.26   | -17.48%   | 报告期利息收入同比增加，利息支出同比减少。   |
| 所得税费用         | 21,981,693.73   | 21,886,943.54   | 0.43%     |                         |
| 研发投入          | 28,135,073.34   | 9,552,050.95    | 194.54%   | 报告期增加研发投入。              |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 340,004,587.92  | 320,457,132.94  | 6.10%     | 报告期留抵退税收到的现金同比增加。       |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -348,452,814.82 | -151,220,140.95 | 130.43%   | 报告期购置直升机支付的现金同比增加。      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -179,684,054.56 | -171,377,874.98 | 4.85%     | 报告期偿付信托资产支持票据支付的现金同比增加。 |
| 现金及现金等价物净增加额  | -188,092,779.43 | -2,172,297.69   | 8,558.70% | 报告期投资活动、筹资活动现金支出同比增加。   |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

| 这是文本内容 | 本报告期           |         | 上年同期           |         | 这是文本内容    |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|-----------|
|        | 金额             | 占营业收入比重 | 金额             | 占营业收入比重 |           |
| 营业收入合计 | 822,200,558.91 | 100%    | 755,978,268.58 | 100%    | 8.76%     |
| 分行业    |                |         |                |         |           |
| 通航运输   | 782,461,482.50 | 95.17%  | 742,198,392.98 | 98.18%  | 5.42%     |
| 通航维修   | 9,839,513.25   | 1.20%   | 12,512,717.21  | 1.66%   | -21.36%   |
| 融资租赁   | 29,899,563.16  | 3.64%   | 1,267,158.39   | 0.17%   | 2,259.58% |
| 分产品    |                |         |                |         |           |
| 分地区    |                |         |                |         |           |
| 深圳     | 374,394,197.90 | 45.54%  | 356,290,219.17 | 47.13%  | 5.08%     |
| 湛江     | 102,617,200.07 | 12.48%  | 104,545,626.45 | 13.83%  | -1.84%    |
| 北京     | 117,199,929.12 | 14.25%  | 126,820,108.74 | 16.78%  | -7.59%    |
| 天津     | 71,964,593.75  | 8.75%   | 46,998,058.92  | 6.22%   | 53.12%    |
| 浙江     | 86,602,981.62  | 10.53%  | 76,924,890.16  | 10.18%  | 12.58%    |
| 安徽     | 24,653,969.94  | 3.00%   | 7,376,627.57   | 0.98%   | 234.22%   |
| 海南     | 39,577,620.44  | 4.81%   | 36,438,419.95  | 4.82%   | 8.62%     |
| 江西     | 1,719,030.72   | 0.21%   | 584,317.62     | 0.08%   | 194.19%   |
| 青岛     | 3,471,035.35   | 0.42%   |                |         |           |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

|      | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业  |                |                |        |             |             |            |
| 通航运输 | 782,461,482.50 | 591,926,484.77 | 24.35% | 5.42%       | 13.78%      | -5.56%     |

| 分产品 |                |                |        |        |        |         |
|-----|----------------|----------------|--------|--------|--------|---------|
| 分地区 |                |                |        |        |        |         |
| 深圳  | 374,394,197.90 | 269,133,550.08 | 28.11% | 5.08%  | -0.90% | 4.34%   |
| 湛江  | 102,617,200.07 | 77,898,292.78  | 24.09% | -1.84% | 26.81% | -17.15% |
| 北京  | 117,199,929.12 | 112,744,370.79 | 3.80%  | -7.59% | 14.70% | -18.69% |
| 浙江  | 86,602,981.62  | 57,000,053.51  | 34.18% | 12.58% | 25.04% | -6.56%  |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

|       | 金额         | 占利润总额比例 | 形成原因说明                            | 是否具有可持续性 |
|-------|------------|---------|-----------------------------------|----------|
| 投资收益  | 701,982.91 | 0.48%   | 按照权益法确认长期股权投资的投资收益及海直租赁项目投放产生的收益。 | 否        |
| 营业外收入 | 526,612.12 | 0.36%   | 报告期收到的违约赔偿金、结转无需支付的应付款项等。         | 否        |
| 营业外支出 | 163,736.39 | 0.11%   | 报告期确认的非流动资产报废损失等。                 | 否        |

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末            |        | 上年末              |        | 比重增减   | 重大变动说明                   |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--------------------------|
|        | 金额               | 占总资产比例 | 金额               | 占总资产比例 |        |                          |
| 货币资金   | 1,647,140,199.01 | 25.45% | 1,929,701,472.43 | 29.16% | -3.71% | 报告期投资活动、筹资活动产生的现金流量为净流出。 |
| 应收账款   | 941,475,739.20   | 14.55% | 831,274,684.20   | 12.56% | 1.99%  |                          |
| 合同资产   | 69,068,637.42    | 1.07%  | 60,223,403.03    | 0.91%  | 0.16%  |                          |
| 存货     | 283,783,373.00   | 4.39%  | 274,299,843.50   | 4.15%  | 0.24%  |                          |
| 长期股权投资 | 493,196.85       | 0.01%  | 783,006.75       | 0.01%  | 0.00%  |                          |
| 固定资产   | 2,050,493,449.76 | 31.69% | 2,136,261,374.98 | 32.28% | -0.59% |                          |

|       |                |       |                |       |        |               |
|-------|----------------|-------|----------------|-------|--------|---------------|
| 在建工程  | 508,807,428.63 | 7.86% | 224,463,949.79 | 3.39% | 4.47%  | 报告期购置直升机投入增加。 |
| 使用权资产 | 500,681,220.75 | 7.74% | 508,502,211.96 | 7.68% | 0.06%  |               |
| 合同负债  | 28,602,291.35  | 0.44% | 44,811,904.75  | 0.68% | -0.24% |               |
| 长期借款  | 296,559,975.22 | 4.58% | 133,147,377.46 | 2.01% | 2.57%  | 报告期借款增加。      |
| 租赁负债  | 238,021,887.48 | 3.68% | 258,705,619.20 | 3.91% | -0.23% |               |

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目                                  | 账面价值           | 受限原因                   |
|-------------------------------------|----------------|------------------------|
| 固定资产(4架 EC155、2架 EC225、2架 S-92 直升机) | 619,321,876.60 | 长期借款合同抵押               |
| 使用权资产(2架 KA32 直升机)                  | 112,234,166.89 | 融资租赁合同纠纷抵押             |
| 使用权资产(3架 KA32 直升机)                  | 185,106,253.89 | 融资租赁合同纠纷抵押             |
| 货币资金                                | 26,142,758.69  | 保函保证金、ABN 结构性存款等其他货币资金 |
| 合计                                  | 942,805,056.07 |                        |

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）      | 上年同期投资额（元）    | 变动幅度    |
|----------------|---------------|---------|
| 349,542,114.72 | 93,938,835.63 | 272.10% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式  | 募集资金总额     | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|------|-------|------------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2021 | 非公开发行 | 108,124.66 | 13,833.44   | 50,242.46   | 0               | 0             | 0.00%           | 58,241.3   | 公司经营          | 0            |
| 合计   | --    | 108,124.66 | 13,833.44   | 50,242.46   | 0               | 0             | 0.00%           | 58,241.3   | --            | 0            |

#### 募集资金总体使用情况说明

本报告期内募集资金增加金额为存款利息收入（含银行手续费支出）2,613,376.65 元。

本报告期内公司募集资金使用情况为：

(1) 航材购置和飞机维修项目投入 37,177,364.07 元；

(2) 飞机购置项目投入 101,156,993.68 元；

(3) 偿还有息负债及补充流动资金项目 0 元；

(4) 转出 2021 年 8 月募集资金到位前，公司通过自筹资金全部用于航材购置和飞机维修项目先行投入的 94,551,459.24 元（详见公司 2021 年 10 月 20 日发布的《关于使用非公开发行股票募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》）；

募集资金专户期初余额为 812,685,415.88 元（含尚未从专户转出的募集资金置换的自有筹资资金 94,551,459.24 元）。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司募集资金专户结余金额为人民币 582,412,975.54 元。

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向             | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额  | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|----------------|------------|------------|-----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目                    |                |            |            |           |               |                       |               |           |          |               |
| 飞机购置项目                    | 否              | 33,900     | 30,000     | 10,115.7  | 22,476.54     | 74.92%                |               | 0         | 不适用      | 否             |
| 航材购置及飞机维修项目               | 否              | 61,300     | 45,687.26  | 3,717.74  | 15,765.92     | 34.51%                |               | 0         | 不适用      | 否             |
| 偿还有息负债及补充流动资金项目           | 否              | 40,800     | 32,437.4   |           | 12,000        | 36.99%                |               | 0         | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目小计                  | --             | 136,000    | 108,124.66 | 13,833.44 | 50,242.46     | --                    | --            | 0         | --       | --            |
| 超募资金投向                    |                |            |            |           |               |                       |               |           |          |               |
| 0                         | 否              |            |            |           |               |                       |               | 0         | 不适用      | 否             |
| 超募资金投向小计                  | --             | 0          | 0          | 0         | 0             | --                    | --            | 0         | --       | --            |
| 合计                        | --             | 136,000    | 108,124.66 | 13,833.44 | 50,242.46     | --                    | --            | 0         | --       | --            |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 不适用            |            |            |           |               |                       |               |           |          |               |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 不适用            |            |            |           |               |                       |               |           |          |               |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况         | 不适用            |            |            |           |               |                       |               |           |          |               |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          | 不适用            |            |            |           |               |                       |               |           |          |               |



|                      |   |
|----------------------|---|
| 募集资金投资项目实施方式调整情况     | 不适用   |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 适用<br>募集资金到位前，公司通过自筹资金先行投入 94,551,459.24 元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 94,551,459.24 元（详见公司 2021 年 10 月 20 日发布的《关于使用非公开发行股票募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》），此募集资金置换全部用于航材购置和维修项目；募集资金置换的自筹资金已于 2022 年 6 月 6 日从非公开发行股票募集资金专用账户转出。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 不适用   |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用   |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 尚未使用的募集资金全部存储在募集资金银行专户中，按募集资金管理办法严格管理和使用。   |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用   |

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称             | 公司类型 | 主要业务   | 注册资本        | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润         | 净利润          |
|------------------|------|--|-------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 海直通用航空有限责任公司     | 子公司  | 直升机代管、救助、巡查、航拍等海上石油以外的通用航空业务                   | 5000 万元人民币  | 642,424,296.35 | 178,318,672.38 | 119,539,034.81 | 4,331,460.50 | 2,914,917.74 |
| 中信海直通用航空维修工程有限公司 | 子公司  | 提供通用航空器及备件大修、维修服务                              | 500 万美元     | 173,540,266.12 | 53,334,419.49  | 12,094,255.74  | 3,011,715.34 | 2,985,058.66 |
| 中信海直融资租赁有限公司     | 子公司  | 融资租赁业务、租赁业务、向国内外购买租赁财产、租赁交易咨询                  | 2 亿人民币      | 186,590,627.25 | 169,036,763.00 | 30,080,039.28  | 4,163,812.19 | 3,122,750.18 |
| 中信海直航空科技有限责任公司   | 子公司  | 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 | 8000 万元人民币  | 49,604,753.36  | 40,646,141.22  | 0.00           | 292,688.13   | 297,007.81   |
| 中信海直航空发展有限责任公司   | 子公司  | 空中巡查、医疗救护、航空摄影等通航运输服务；航空运营支持服务；航空器维修；企业管理咨询    | 5000 万元人民币  | 62,584,044.20  | 20,987,930.66  | 24,653,969.94  | 157,572.34   | 195,527.22   |
| 华夏九州通用航空有限公司     | 子公司  | 飞机的销售及机械设备的维修；软件开发；通                           | 20000 万元人民币 | 203,133,782.49 | 200,287,504.75 | 1,719,030.72   | 4,089,493.47 | 3,619,762.28 |

|                    |     |  |            |               |               |              |              |              |
|--------------------|-----|--|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                    |     | 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、航空摄影等 |            |               |               |              |              |              |
| 中信海直（青岛）通用航空有限责任公司 | 子公司 | 通用航空服务；民用航空器零部件设计和生产；民用航空维修人员培训；运输设备租赁服务等              | 1000 万元人民币 | 13,321,177.45 | 12,134,991.31 | 3,471,035.35 | 2,595,147.00 | 2,490,389.65 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

(1) 海直通用航空有限责任公司：该子公司于 2013 年 4 月 8 日设立，2013 年 11 月开始运营，公司持有其 93.97% 的股份。报告期该子公司实现净利润 2,914,917.74 元，同比下降 14.96%，主要为代管收入同比减少而飞机租赁费、人工等成本同比增加所致。

(2) 中信海直通用航空维修工程有限公司：该子公司为中外合资企业，于 2001 年 6 月 4 日设立，公司持有其 51% 的股份。报告期该子公司净利润-2,985,058.66 元，亏损同比减少 2.62%，主要为租赁费同比减少所致。

(3) 中信海直融资租赁有限公司：该子公司为中外合资企业，于 2017 年 3 月 30 日设立，公司持有其 45% 的股份。报告期该子公司实现净利润 3,122,750.18 元，同比增幅 420.36%，主要为项目投放增加，营业收入大幅增加所致。

(4) 中信海直航空科技有限责任公司：该子公司于 2018 年 11 月 9 日设立，为公司全资子公司。公司于 2019 年 7 月 1 日向海直航科注资 1,000 万人民币。报告期该子公司净利润 -297,007.81 元。

(5) 中信海直航空发展有限责任公司：该子公司于 2020 年 1 月 21 日设立，公司持有 70% 的股份。公司于 2020 年 3 月 31 日向海直发展注资 1,000 万人民币，报告期该子公司净利润 -195,527.22 元，同比减少 185.38%，主要为报告期项目毛利率下降、汇算清缴补提所得税费用所致。

(6) 华夏九州通用航空有限公司：该子公司于 2021 年 4 月 22 日纳入合并范围，公司持有 51% 的股份。报告期该子公司的净利润为-3,619,762.28 元，亏损同比增加 5.40%。

(7) 中信海直（青岛）通用航空有限责任公司：2021 年 3 月 8 日设立，注册资本为 1000 万元人民币，公司出资 1000 万元，持股比例为 100%。报告期该子公司的净利润为 2,490,389.65 元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

本年度纳入合并范围的结构化主体为公司于 2020 年 6 月 16 日发行的 2020 年度第一期信托资产支持票据。2022 年 06 月 30 日，结构化主体的资产总额为 232,106.85 元(2021 年 12 月 31 日：118,892,631.29 元)，合并资产为货币资金。

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。

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1.市场风险

(1) 产业改革持续加剧市场竞争。民航局“十四五”规划明确未来将继续推动运输航空和通用航空两翼齐飞，大力推进低空空域改革，通航设施进一步完善，为通航产业快速发展提供坚实基础。近年来通用航空的应用市场需求大幅提升的同时，各通航企业也在不断提升业务水平，竞争关系持续加剧。公司未来将进一步巩固通航市场领头羊地位，响应国家战略，践行军民融合，保持现有市场份额的同时紧抓政策机遇，紧跟时代潮流，顺应市场趋势，发展业务生态，加强公司治理，推动企业高质量快速发展。

(2) 业务结构不利抵抗经营风险。公司主业之一的海上石油飞行业务为公司贡献超过 70%的利润，海上石油服务的定价深受国际政治经济形势、油价等因素影响，高度依赖部分主营业务不利于公司抵抗外部环境带来的经营风险。公司将守好海上石油压舱石，聚焦主业，谋求国际国内市场机遇和业务规模的高质量提升，围绕通航产业链向上下游延伸，积极开展港口引航、海上风电、通航维修、无人机等多元化业务，实施均衡发展策略，扩张业务版图，均匀分配盈利比重，全面发展。

(3) 国际政治局势影响、卡脖子问题。2020 年以来，新冠疫情在全球持续蔓延、国际贸易形势不断变化，由于公司生产供应链大部分依托国际市场，所用机型多为欧系、美系直升机，采购航材等进口设施设备的综合成本及难度大大增加。在国家大力推动下，通航维修业务向大型、有实力的维修单位集中。机型多样化、国产化是大势所趋，维修行业朝着规模化、专业化方向发展，公司将积极融入以国内大循环为主体、国内国际双循环格局，持续向产业上下游延伸，攻坚上游核心研发技术，全力保障生产运营。

### 2.管理风险

(1) 生产安全风险。由于行业特征，不安全的风险因素复杂多样，存在很多不可控因素，同时公司运行机型种类多、作业服务范围广、服务应用场景丰富，安全运行负荷较高。公司将会全面排查安全隐患和运行风险，建立隐患清单和风险清单，制定整改防控措施，推进隐患治理和风险控制工作有序平稳进行。

(2) 人才储备不足风险。公司发展规模持续扩大与保障能力不足的矛盾日益凸显。由于业务大幅铺开，出现人才紧缺情况。公司将持续优化员工结构，合理调配资源，提升现有人力效率和公司运转效能。

(3) 管控风险。随着公司业务范围铺开，作业区域已扩展至全国及海外地区，是我国首家且唯一一家在海外作业的通用航空企业，未来将随着国家及各地区对通航产业发展的大力支持下，进一步持续扩张业务版图，对各分子公司及各作业基地的统筹管控需求不断加大，公司经营管理难度和风险亦随之增加。公司将不断完善内部管理制度，稳步推进“集中控制，资源共享”的管理架构，将风险管理和内部控制制度落实到基层及公司各个环节，降低管控风险。

### 3.财务风险

(1) 货币政策风险。公司目前运行的主要机型及航材较多依赖进口，外币汇率波动对公司具有一定影响，公司将加强国内外经济形势判断，统筹安排资金，规避资金风险，同时将谨慎选择金融工具，提高资金使用效率。

(2) 应收账款风险。目前公司应收账款主要客户具有较强的经营实力，回款记录良好，但仍存在应收账款可能无法及时收回或全部收回的风险，公司将继续跟踪客户经营状况和财务状况，严格管控回款风险。

(3) 财务融资风险。公司为通用航空企业，资本支出规模较大，部分项目具有前期投入大、项目周期长等特点，同时国内整体融资环境存在不确定性，导致企业可能面临财务融资风险。公司将继续谨慎管控财务融资风险，进一步拓宽融资渠道，降低融资成本。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次        | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议  |
|-------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2021 年度股东大会 | 年度股东大会 | 30.34%  | 2022 年 04 月 18 日 | 2022 年 04 月 19 日 | 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《2021 年度股东大会决议公告》(编号: 2022-017) |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型 | 日期               | 原因   |
|-----|-------|----|------------------|------|
| 徐树田 | 董事会秘书 | 离任 | 2022 年 01 月 24 日 | 工作变动 |

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无        | 无    | 无    | 无    | 无            | 无       |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

中信海直作为中国规模最大的通用航空企业，一直坚持以服务国家战略为宗旨，充分发挥企业自身优势推进助力国家碳达峰目标、碳中和愿景。公司采用采购新飞机代替旧飞机的方式，提高飞机能效，以达到节能减排效果；通过保障国家海上风电运维业务，积极助力国家推动清洁能源新兴产业发展，为碳中和、碳达峰提供支持，间接通过减少助力新能源的开发支持的方式，减少经营对自然环境产生的影响；加强公司内部节能意识的宣导，在公司内张贴节能宣传海报，设立能源管理体系，明确职责，从源头做起，尽量减少院内办公、生活场所用电浪费的情况。

### 二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，在经营和业务发展的过程中，以增效、降耗、节能、减污为环境保护原则，顺应国家和社会的全面发展，践行绿色发展理念，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

#### （1）公司规范治理和股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，建立规范的公司治理结构和科学的议事规则，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，保证股东大会、董事会、监事会和管理层按照公司章程及各自相应的议事规则及工作细则的规定各司其职、规范运作，形成科学有效的职责分工和制衡机制，能够实现公司、股东、员工长期和谐发展。公司的信息披露工作亦受到监管部门的肯定和认可。

注重提升股东回报水平，维护广大投资者尤其是中小投资者的利益，结合公司的经营、财务状况以及未来盈利能力，并在满足公司持续经营和可持续发展对资金需求的前提下，优先考虑以现金分红的方式对股东当期投资给予回报。近几年来，公司利润分配呈逐年增长趋势。

#### （2）履行社会责任

公司为相关政府单位提供各类社会公共管理服务，积极参与各地海上搜救、医疗转运、应急救援和联合演练工作，收到多个政府部门感谢信。坚持以高度的政治感和使命感，圆满完成北京 2022 年冬奥会和冬残奥会直升机医疗救援保障和航拍服务，得到冬奥组委、国际雪联、民航局以及社会各界好评；圆满完成国家第 38 次南极科考飞行保障任务，助力取得多项科研成果。积极参与社会防疫抗疫工作，为海岛居民等人员核酸检测样品，利用无人机巡航传播防疫知识，助力安阳市疫情防控工作，赢得相关政府单位肯定和社会好评。

(3) 积极参与社会帮扶

报告期内，公司认真贯彻落实国家和省关于社会救助工作系列部署，持续关注低收入人口定向帮扶工作，为社会和谐稳定发展贡献力量。

(4) 环境保护和可持续发展

公司将环境保护作为企业高质量和可持续发展中的重要内容，高度重视环境保护和节能减排，不断提高资源利用水平。坚持以飞行技术提升、飞行线路和机务维修工艺改造为抓手，降低飞行小时的航空煤油量，提升单位航空煤油创造的使用价值。通过加强培训，不断提升员工技能水平，加大新技术、新设备投入应用，提高资源使用效率。同时持续对飞行作业、航线优选、飞机加（改）装、维修养护、机载设备更新换代等方面持续提高关注，不断提升节能降耗和降低成本的能力。

同时，践行海洋强化战略，发挥通航优势服务国家海上油气资源勘探开发，厚植先发优势持续开拓海上风电直升机运维与应急救援业务，助力国家能源转型发展，切实推进企业与环境的可持续、和谐发展。公司坚持做好场区绿化工作，不断提高空气和环境质量，推动无纸化办公，厉行节水节电，积极推进绿色办公。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由               | 承诺方         | 承诺类型                  | 承诺内容   | 承诺时间             | 承诺期限   | 履行情况  |
|--------------------|-------------|-----------------------|--|------------------|--------|-------|
| 股改承诺               | 无           |                       |  |                  |        |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 无           |                       |  |                  |        |       |
| 资产重组时所作承诺          | 无           |                       |  |                  |        |       |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺    | 中国中海直有限责任公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 公司控股股东中国中海直有限责任公司（前身为中国中海直总公司）向公司承诺不再发展与公司相同和有竞争的业务，并严格按照《公司法》中的规定，维护全体股东的合法权益，不干预公司的决策或利用控股股东地位作出不利小股东的行为。                          | 1998 年 11 月 27 日 | 长期持续有效 | 正在履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺    | 中国中海直有限责任公司 | 其他承诺                  | 公司与中海直有限责任公司（下称“中海直”）于 2011 年 12 月 31 日续签了《深圳直升机场使用协议》。根据公司发行可转债的需要，中海直向公司出具了《承诺函》，就双方签订的《深圳直升机场使用协议》的有关事项作出进一步承诺，承诺内容如下：<br>(1) 本公司 | 2012 年 09 月 10 日 | 长期持续有效 | 正在履行中 |



|                 |            |                       |  |                  |  |       |
|-----------------|------------|-----------------------|--|------------------|--|-------|
|                 |            |                       | <p>(指中海直,下同)具备并将切实维持《深圳直升机场使用协议》所需的一切批准、许可的效力和效果,并采取迅速的措施以取得该协议所需的其他批准、许可,并维持该等批准、许可的效力。(2)本公司将确保股份公司(指中信海直,下同)依《深圳直升机场使用协议》正常使用深圳直升机场及其配套设施,确保股份公司对深圳直升机场及其配套设施的使用不受任何第三方的干预或影响。(3)若因深圳直升机场土地权属出现争议而给股份公司造成直接或可预见的损失,本公司将对上述损失给予赔偿。</p> |                  |  |       |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 中国中信集团有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>公司实际控制人中信集团向公司出具不进行同业竞争的承诺函的承诺事项是:(1)截至 2012 年 10 月 31 日,中信集团未直接或间接经营(包括但不限于单独、合伙经营,投资)与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务。(2)自 2012 年 10 月 31 日起,中信集团将不</p>  | 2012 年 10 月 31 日 | 自 2012 年 10 月 31 日起生效。在中信集团作为公司实际控制人期间,此承诺函持续有效。 | 正在履行中 |

|                 |               |      |   |                  |                                       |       |
|-----------------|---------------|------|---|------------------|---------------------------------------|-------|
|                 |               |      | <p>直接或间接经营（包括但不限于单独、合伙经营，投资）与公司目前及未来的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务。</p> <p>（3）自 2012 年 10 月 31 日起，凡中信集团有任何商业机会可从事、参与或投资可能会与公司及公司子公司目前及未来的主营业务构成竞争的业务，中信集团会将该等商业机会让予公司。（4）中信集团将促使其直接或间接控制的其他经济实体遵守上述（1）-（3）项承诺。如中信集团或其直接/间接控制的其他经济实体未履行上述承诺而给公司造成经济损失，中信集团将承担相应的赔偿责任。</p> |                  |                                       |       |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 中信海洋直升机股份有限公司 | 其他承诺 | <p>公司对海直租赁未来业务安排相关事项出具以下承诺：</p> <p>1、由于本公司对类金融业务的战略调整，未来将不再经营融资租赁相关业务，并将通过多种方式稳妥推进解决本公司目前经营的类金融业务，具体方式包括本公司所持海直租赁的股权以合理公允价格转让给第三方或</p>  | 2020 年 11 月 26 日 | 2022 年 11 月 26 日前完成（以相关交易协议的签署时间点为准）。 | 正在履行中 |

|                 |  |        |   |                  |                                   |       |
|-----------------|--|--------|---|------------------|-----------------------------------|-------|
|                 |  |        | 引入第三方以合理公允价格向海直租赁增资等；2、在推进解决目前存在的类金融业务过程中，本公司将遵循相关法律、法规及规范性文件的要求，并履行必要的程序，保障上市公司全体股东利益。 |                  |                                   |       |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 中信投资控股有限公司   | 股份限售承诺 | 自公司非公开发行股票发行结束之日（指本次发行的股份上市之日）起 36 个月内不得转让本次认购的股份。                                      | 2021 年 09 月 09 日 | 自 2021 年 9 月 9 日至 2024 年 9 月 9 日。 | 正在履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 财通基金管理有限公司；济南文景投资合伙企业（有限合伙）；嘉数平衡二号私募证券投资基金；嘉数平衡三号私募证券投资基金；康曼德 003 号主动管理型私募证券投资基金；康曼德 105 号投资基金；康曼德定增 7 号私募证券投资基金；南昌高新技术产业开发区华景航空产业投资合伙企业（有限合伙）；诺德基金管理有限公司；青岛华资盛通股权投资基金合伙企业（有限合伙）；舒钰强；王世春；吴晓锋；张奇智；张仕龙 | 股份限售承诺 | 自公司非公开发行股票发行结束之日（指本次发行的股份上市之日）起 6 个月内不得转让本次认购的股份。                                       | 2021 年 09 月 09 日 | 自 2021 年 9 月 9 日至 2022 年 3 月 9 日。 | 已完成   |
| 股权激励承诺          | 无  |        |   |                  |                                   |       |
| 其他对公司中          | 无  |        |   |                  |                                   |       |

|                                       |     |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------|-----|--|--|--|--|--|
| 小股东所作承诺                               |     |  |  |  |  |  |
| 其他承诺                                  | 无   |  |  |  |  |  |
| 承诺是否按时履行                              | 是   |  |  |  |  |  |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 |  |  |  |  |  |

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及公司控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

| 关联方      | 关联关系      | 每日最高存款限额（万元） | 存款利率范围     | 期初余额（万元）  | 本期发生额        |              | 期末余额（万元）  |
|----------|-----------|--------------|------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
|          |           |              |            |           | 本期合计存入金额（万元） | 本期合计取出金额（万元） |           |
| 中信财务有限公司 | 最终控制方的子公司 |              | 0.3%-1.95% | 92,330.36 | 214,507.21   | 216,587.08   | 90,250.49 |

贷款业务

| 关联方 | 关联关系 | 贷款额度 | 贷款利率范围 | 期初余额 | 本期发生额 | 期末余额 |
|-----|------|------|--------|------|-------|------|
|-----|------|------|--------|------|-------|------|

|                |           | (万元)   | 围            | (万元) | 本期合计贷款金额(万元) | 本期合计还款金额(万元) | (万元)   |
|----------------|-----------|--------|--------------|------|--------------|--------------|--------|
| 中信银行股份有限公司深圳分行 | 最终控制方的子公司 | 20,000 | 定价基础利率-50个基点 | 0    | 20,000       |              | 20,000 |

授信或其他金融业务

| 关联方            | 关联关系      | 业务类型 | 总额(万元) | 实际发生额(万元) |
|----------------|-----------|------|--------|-----------|
| 中信银行股份有限公司深圳分行 | 最终控制方的子公司 | 授信   | 20,000 | 20,000    |

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 深圳市南头直升机场为公司在深圳地区的主要生产经营场所，此机场由公司控股股东负责管理，公司向其支付租金有偿使用机场及其配套设施。根据公司与控股股东于 2011 年 12 月 31 日签订的《深圳直升机场使用协议》，深圳南头直升机场首年度（即 2012 年度）使用费为人民币 500 万元。自第二个年度起，每年使用费在上一年度使用费的基础上上浮，上浮幅度为上一年度使用费与我国上一年度居民消费价格指数（CPI）变动幅度的乘积，但使用费的增长率最高不得超过 5%。协议有效期为 10 年，自 2012 年 1 月 1 日开始生效。协议期满后，如未及时签订新的协议，则协议期限自动延长。报告期公司支付直升机场使用费 250 万元。

(2) 经 2022 年 3 月 25 日召开的第七届董事会第十八次会议及 2022 年 4 月 18 日召开的 2022 年年度股东大会审议，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 3 年的《金融服务协议》。2022 年 5 月 31 日公司与中信财务有限公司签署了该协议。截至报告期末公司在中信财务有限公司的存款额 90,250.49 万元，报告期利息收入为 428.61 万元。报告期末未发生贷款业务。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称                                  | 临时公告披露日期         | 临时公告披露网站名称                |
|---|------------------|---------------------------|
| 2011-028 第四届董事会第七次会议决议公告                | 2011 年 12 月 30 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 2011-029 公司与中国中海直总公司关于签订《深圳直升机场使用协议》的公告 | 2011 年 12 月 30 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 2022-008 第七届董事会第十八次会议决议公告               | 2022 年 03 月 28 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 2022-010 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   | 2022 年 03 月 28 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 2022-011 关于与中信财务有限公司金融业务预计的公告           | 2022 年 03 月 28 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 2022-017 2021 年度股东大会决议公告                | 2022 年 04 月 19 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 2022-022 关于签订《金融服务协议》暨关联交易进展的公告         | 2022 年 6 月 1 日   | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2014年3月公司向爱尔兰 MILESTONE AVIATIONGROUP 经营租赁 1 架 S92 型直升机，租赁期为 5 年，起租日为 2014 年 4 月 24 日。2019 年 3 月 15 日租赁双方签订补充协议，延长租期至 2022 年 4 月 23 日。2021 年 12 月 14 日租赁双方签订补充协议，延长租期至 2025 年 4 月 23 日。报告期公司按照合同规定按月支付租金，合计支付租金 88.05 万美元。

2019 年 6 月 6 日公司向宁波捷德经营租赁 3 架 H225 型直升机，租赁期 5 年。报告期公司按照合同规定，支付 3 架直升机租金 238.94 万美元。

2021 年 5 月公司向宁波捷德经营租赁 1 架 H225 型直升机，租赁期 5 年。报告期公司按照合同规定支付租金 79.65 万美元。

2019 年 11 月 30 日公司向厦门鹭庚飞机租赁有限公司经营租赁 1 架 AW139 型直升机，租赁期 12 年零两周。报告期公司按照合同规定。支付租金 55.01 万欧元。

公司子公司海直通航向香港 ALLYWAY LIMITED(盟威有限公司) 租赁 2 架 AS350B3“松鼠”型直升机，期限至 2022 年 12 月 31 日。报告期 2 架直升机共计支付租金 27.73 万美元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

| 合同订立公司名称 | 合同订立对方名称            | 合同标的                  | 合同签订日期           | 合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有) | 合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有) | 评估机构名称 (如有) | 评估基准日 (如有) | 定价原则   | 交易价格 (万元) | 是否关联交易 | 关联关系 | 截至报告期末的执行情况       | 披露日期             | 披露索引  |
|----------|---------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|------------|--------|-----------|--------|------|-------------------|------------------|---|
| 海直通航     | 浦银肆捌号 (天津) 航空租赁有限公司 | 融资租赁 2 架 KA-32 型直升机   | 2018 年 09 月 13 日 |                       |                       | 无           |            | 合同谈判定价 | 10,900.64 | 否      | 无    | 执行情况详见本报告第六节十七之 1 | 2019 年 10 月 29 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《公司 2018 年第三季度报告》(公告编号: 2018-034) |
| 海直通航     | 天津招银三十四租赁有限公司       | 融资租赁三架 Ka-32A11BC 直升机 | 2015 年 06 月 18 日 |                       |                       | 无           |            | 合同谈判定价 | 25,169.19 | 否      | 无    | 执行情况详见本报告第六节十七之 2 | 2015 年 08 月 18 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《公司 2015 年半年度报告》(公告编号: 2015       |



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

-029)  
)

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1.公司与空客直升机公司就 8 架 H225 型直升机停飞导致的损害、成本以及经济损失等相关事项于 2018 年 11 月 28 日签署《和解协议》，详见 2018 年 11 月 29 日在巨潮资讯网披露的《关于与空中客车直升机公司签署〈和解协议〉的公告》（公告编号：2018-039）。本事项对公司的财务状况影响延续至 2022 年度。

2.公司及控股股东共同作为合同一方，与深圳市南山区相关方于 2018 年 11 月签署了《关于南头直升机场搬迁项目补偿框架协议》，并于 2020 年 1 月签署了《南头直升机场搬迁项目补偿协议书》，详见分别于 2018 年 11 月 19 日、2020 年 1 月 13 日在巨潮资讯网披露的《签订〈关于南头直升机场搬迁项目补偿框架协议〉的公告》（公告编号：2018-038）和《关于签署南头直升机场搬迁项目补偿协议的公告》（公告编号：2020-004）。

3.经公司于 2019 年 12 月 27 日召开的第六届董事会第二十五次会议审议，同意公司于 2020 年初以持有的中海油各分公司的应收账款作为基础资产在银行间交易市场发行资产支持票据。2020 年 5 月 11 日公司收到交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2020]ABN78 号），同意接受公司资产支持票据注册金额为 3.2 亿元。2020 年 6 月 16 日，公司 2020 年度第一期资产支持票据在中国银行间债券市场发行完成。票据发行总额为 3.20 亿元，其中优先级发行总额为 3.05 亿元，次级发行总额为 0.15 亿元，发行期限为 3 年。2022 年 5 月 31 日，资产支持票据提前终止。2022 年 6 月 6 日，中信信托作为受托人对信托财产进行清算并发布《中信海洋直升机股份有限公司 2020 年度第一期资产支持票据清算报告》

4.根据《通用航空发展专项资金管理暂行办法》及《民航中南局关于深圳市 2022 年民航发展基金转移支付资金预算提前下达的通知》相关规定，公司申请 2022 年民航发展专项资金补贴（2020 年 7 月—2021 年 6 月）。2022 年 3 月 23 日及 3 月 24 日，公司收到 2022 年民航发展专项资金补贴共 28,890,000 元，详见 2022 年 3 月 28 日披露的《关于获得 2022 年民航发展专项资金补贴的公告》（2022-015）。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1.经公司于 2013 年 11 月 20 日召开的第四届董事会第二十二次会议及 2013 年 12 月 10 日召开的 2013 年第三次临时股东大会审议，同意控股子公司海直通航向中信富通融资租赁 2 架 Ka-32 型直升机事项。2014 年 8 月 20 日海直通航与中信富通设立的 SPV 公司天津信直通航融资租赁有限公司签署《直升机融资租赁协议》。2015 年 9 月 15 日海直通航、天津信直通航融资租赁有限公司和天津信通融资租赁有限公司三方共同签署《直升机租赁合同转让与修订协议》，天津信直通航融资租赁有限公司将原《直升机融资租赁协议》通过概括转让的方式，转让给新出租人天津信通融资租赁有限公司。经公司于 2017 年 2 月 10 日召开的第六届董事会第一次会议审议，同意海直通航将中信富通融资租赁外币长期借款币种变更为人民币事项。2018 年 9 月 13 日天津信通（作为原出租人）、浦银肆拾捌号（天津）航空租赁有限公司（作为新出租人）、海直通航（作为承租人）三方共同签署《直升机租赁合同变更协议》。报告期共支付浦银肆拾捌号（天津）航空租赁有限公司到期租金及增值税共计人民币 1,207.88 万元。

2.经公司于 2015 年 4 月 17 日召开的第五届董事会第十三次会议审议，同意控股子公司海直通航融资租赁 3 架 Ka-32 型直升机事项。2015 年 6 月海直通航与天津招银津三十四租赁有限公司签署《直升机融资租赁协议》。经公司于 2016 年 2 月 24 日召开的第五届董事会第十九次会议审议，同意上述融资的美元长期应付款币种变更为人民币。海直通航与天津招银津三十四租赁有限公司签署《直升机融资租赁协议的补充协议二》，根据补偿协议，自 2016 年 4 月 21 日起租赁协议项下的租赁保证金和剩余美元本金按天津招银津三十四租赁有限公司实际购汇汇率 6.4920 全部置换为人民币，剩余本金共计折算人民币 24,629.28 万元，剩余融资租赁期限不变。报告期共支付天津招银津三十四租赁有限公司融资租赁 3 架 Ka-32 型直升机到期租金人民币 1,489.58 万元。

3.根据《通用航空发展专项资金管理暂行办法》《财政部关于提前下达 2022 年民航发展基金用于民航基础设施建设和机场航线补贴资金预算的通知》（财建〔2021〕351 号）相关规定，子公司海直通航申请 2022 年通用航空发展专项资金补贴（2020 年 7 月—2021 年 6 月）。2022 年 1 月 5 日，海直通航收到 2022 年通用航空发展专项资金补贴 27,540,000 元，详见 2022 年 1 月 6 日披露的《关于控股子公司海直通航获得 2022 年通用航空发展专项资金的公告》（2022-001）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |                  |                  | 本次变动后       |        |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|------------------|------------------|-------------|--------|
|            | 数量          | 比例     | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他               | 小计               | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份  | 169,699,717 | 21.88% |             |    |       | -<br>104,144,716 | -<br>104,144,716 | 65,555,001  | 8.45%  |
| 1、国家持股     |             |        |             |    |       |                  |                  |             |        |
| 2、国有法人持股   | 65,555,001  | 8.45%  |             |    |       |                  |                  | 65,555,001  | 8.45%  |
| 3、其他内资持股   | 104,144,716 | 13.43% |             |    |       | -<br>104,144,716 | -<br>104,144,716 |             |        |
| 其中：境内法人持股  | 85,683,179  | 11.05% |             |    |       | -<br>85,683,179  | -<br>85,683,179  |             |        |
| 境内自然人持股    | 18,461,537  | 2.38%  |             |    |       | -<br>18,461,537  | -<br>18,461,537  |             |        |
| 4、外资持股     |             |        |             |    |       |                  |                  |             |        |
| 其中：境外法人持股  |             |        |             |    |       |                  |                  |             |        |
| 境外自然人持股    |             |        |             |    |       |                  |                  |             |        |
| 二、无限售条件股份  | 606,070,420 | 78.13% |             |    |       | 104,144,716      | 104,144,716      | 710,215,136 | 91.55% |
| 1、人民币普通股   | 606,070,420 | 78.13% |             |    |       | 104,144,716      | 104,144,716      | 710,215,136 | 91.55% |
| 2、境内上市的外资股 |             |        |             |    |       |                  |                  |             |        |
| 3、境外上市的外资股 |             |        |             |    |       |                  |                  |             |        |
| 4、其        |             |        |             |    |       |                  |                  |             |        |

|        |             |         |  |  |  |   |   |             |         |
|--------|-------------|---------|--|--|--|---|---|-------------|---------|
| 他      |             |         |  |  |  |   |   |             |         |
| 三、股份总数 | 775,770,137 | 100.00% |  |  |  | 0 | 0 | 775,770,137 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

公司非公开发行股票项目发行共计 169,699,717 股，发行价格为 6.50 元/股，并于 2021 年 9 月 9 日在深圳证券交易所上市。中信投资控股认购的股票自本次发行股票上市之日起 36 个月内不得转让。其余特定投资者认购公司本次非公开发行的股票自本次非公开发行股票上市之日起 6 个月内不得转让。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司非公开发行股票项目新增 169,699,717 股批准情况：

2020 年 9 月 25 日，公司召开第七届董事会第三次会议，审议通过了申请非公开发行股票的相关议案。

2020 年 11 月 3 日，中国中信有限公司出具了《关于同意中信海直非公开发行股票及中信投资控股认购方案的批复》（中信有限〔2020〕96 号），同意公司非公开发行股票方案。

2020 年 11 月 5 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了非公开发行股票的相关议案。

2020 年 12 月 7 日，中国证监会发行审核委员会审核通过公司非公开发行股票的申请。

2021 年 1 月 6 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准中信海洋直升机股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕3419 号）批文，公司非公开发行股票方案获得中国证监会核准。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称       | 期初限售股数     | 本期解除限售股数  | 本期增加限售股数 | 期末限售股数     | 限售原因                     | 解除限售日期         |
|------------|------------|-----------|----------|------------|--------------------------|----------------|
| 中信投资控股有限公司 | 65,555,001 | 0         | 0        | 65,555,001 | 非公开发行股票新增限售 65,555,001 股 | 2024 年 9 月 9 日 |
| 张仕龙        | 3,076,923  | 3,076,923 | 0        | 0          | 非公开发行股票新增限售 3,076,923 股  | 2022 年 3 月 9 日 |
| 吴晓锋        | 4,615,384  | 4,615,384 | 0        | 0          | 非公开发行股票新增限售 4,615,384 股  | 2022 年 3 月 9 日 |
| 王世春        | 3,076,923  | 3,076,923 | 0        | 0          | 非公开发行股票                  | 2022 年 3 月 9 日 |

|  |            |            |   |   |                                  |                   |
|--|------------|------------|---|---|----------------------------------|-------------------|
|  |            |            |   |   | 票新增限售<br>3,076,923 股             | 日                 |
| 舒钰强  | 3,076,923  | 3,076,923  | 0 | 0 | 非公开发行股票<br>票新增限售<br>3,076,923 股  | 2022 年 3 月 9<br>日 |
| 张奇智  | 4,615,384  | 4,615,384  | 0 | 0 | 非公开发行股票<br>票新增限售<br>4,615,384 股  | 2022 年 3 月 9<br>日 |
| 济南文景投资<br>合伙企业（有<br>限合伙）                                 | 10,769,230 | 10,769,230 | 0 | 0 | 非公开发行股票<br>票新增限售<br>1,0769,230 股 | 2022 年 3 月 9<br>日 |
| 青岛市科技风<br>险投资有限公司—青岛华资<br>盛通股权投资<br>基金合伙企业<br>（有限合伙）     | 38,461,538 | 38,461,538 | 0 | 0 | 非公开发行股票<br>票新增限售<br>38,461,538 股 | 2022 年 3 月 9<br>日 |
| 南昌高新技术<br>产业开发区华<br>景航空产业投<br>资合伙企业<br>（有限合伙）            | 913,951    | 913,951    | 0 | 0 | 非公开发行股票<br>票新增限售<br>913,951 股    | 2022 年 3 月 9<br>日 |
| 深圳市康曼德<br>资本管理有限<br>公司—康曼德<br>003 号主动管<br>理型私募证券<br>投资基金 | 3,076,923  | 3,076,923  | 0 | 0 | 非公开发行股票<br>票新增限售<br>3,076,923 股  | 2022 年 3 月 9<br>日 |
| 深圳市康曼德<br>资本管理有限<br>公司—康曼德<br>105 号投资基<br>金              | 3,076,923  | 3,076,923  | 0 | 0 | 非公开发行股票<br>票新增限售<br>3,076,923 股  | 2022 年 3 月 9<br>日 |
| 深圳市康曼德<br>资本管理有限<br>公司—康曼德<br>定增 7 号私募<br>证券投资基金         | 5,384,615  | 5,384,615  | 0 | 0 | 非公开发行股票<br>票新增限售<br>5,384,615 股  | 2022 年 3 月 9<br>日 |
| 北京嘉数资产<br>管理有限公司—<br>嘉数平衡二<br>号私募证券投<br>资基金              | 5,230,769  | 5,230,769  | 0 | 0 | 非公开发行股票<br>票新增限售<br>5,230,769 股  | 2022 年 3 月 9<br>日 |
| 北京嘉数资产<br>管理有限公司—<br>嘉数平衡三<br>号私募证券投<br>资基金              | 5,538,461  | 5,538,461  | 0 | 0 | 非公开发行股票<br>票新增限售<br>5,538,461 股  | 2022 年 3 月 9<br>日 |
| 财通基金—光<br>大银行—中国<br>银河证券股份<br>有限公司                       | 769,231    | 769,231    | 0 | 0 | 非公开发行股票<br>票新增限售<br>769,231 股    | 2022 年 3 月 9<br>日 |
| 财通基金—上<br>海银行—财通<br>基金—玉泉<br>869 号资产管<br>理计划             | 461,538    | 461,538    | 0 | 0 | 非公开发行股票<br>票新增限售<br>461,538 股    | 2022 年 3 月 9<br>日 |

|  |           |           |   |   |                            |                |
|--|-----------|-----------|---|---|----------------------------|----------------|
| 财通基金—天风证券股份有限公司—财通基金君享丰硕定增量化对冲单一资产管理计划           | 246,154   | 246,154   | 0 | 0 | 非公开发行股票新增限售<br>246,154 股   | 2022 年 3 月 9 日 |
| 财通基金—华鑫证券有限责任公司—财通基金鑫量 4 号单一资产管理计划               | 76,923    | 76,923    | 0 | 0 | 非公开发行股票新增限售<br>76,923 股    | 2022 年 3 月 9 日 |
| 中国工商银行股份有限公司—财通内需增长 12 个月定期开放混合型证券投资基金           | 2,461,538 | 2,461,538 | 0 | 0 | 非公开发行股票新增限售<br>2,461,538 股 | 2022 年 3 月 9 日 |
| 财通基金—海通证券股份有限公司—财通基金君享佳胜单一资产管理计划                 | 196,923   | 196,923   | 0 | 0 | 非公开发行股票新增限售<br>196,923 股   | 2022 年 3 月 9 日 |
| 财通基金—祐益峰—马甲价值成长 3 号私募证券投资基金—财通基金安吉 312 号单一资产管理计划 | 1,538,462 | 1,538,462 | 0 | 0 | 非公开发行股票新增限售<br>1,538,462 股 | 2022 年 3 月 9 日 |
| 财通基金—工商银行—财通基金西湖大学定增量化对冲 1 号集合资产管理计划             | 196,923   | 196,923   | 0 | 0 | 非公开发行股票新增限售<br>196,923 股   | 2022 年 3 月 9 日 |
| 财通基金—招商银行—财通基金瑞通 1 号集合资产管理计划                     | 196,923   | 196,923   | 0 | 0 | 非公开发行股票新增限售<br>196,923 股   | 2022 年 3 月 9 日 |
| 财通基金—工商银行—财通基金定增量化套利 2 号集合资产管理计划                 | 118,462   | 118,462   | 0 | 0 | 非公开发行股票新增限售<br>118,462 股   | 2022 年 3 月 9 日 |
| 财通基金—建设银行—财通基金定增量化对冲 1 号集合资产管理计划                 | 118,462   | 118,462   | 0 | 0 | 非公开发行股票新增限售<br>118,462 股   | 2022 年 3 月 9 日 |
| 财通基金—工商银行—财通基金定增量化                               | 196,923   | 196,923   | 0 | 0 | 非公开发行股票新增限售<br>196,923 股   | 2022 年 3 月 9 日 |

|   |         |         |   |   |                       |                |
|---|---------|---------|---|---|-----------------------|----------------|
| 套利 1 号集合资产管理计划                                      |         |         |   |   |                       |                |
| 财通基金—财通证券资管智选 FOF2020001 号单一资产管理计划—财通基金君享悦熙单一资产管理计划 | 590,769 | 590,769 | 0 | 0 | 非公开发行股票新增限售 590,769 股 | 2022 年 3 月 9 日 |
| 财通基金—中泰证券股份有限公司—财通基金盈泰定增量化对冲 1 号单一资产管理计划            | 196,923 | 196,923 | 0 | 0 | 非公开发行股票新增限售 196,923 股 | 2022 年 3 月 9 日 |
| 财通基金—中航证券有限公司—财通基金中航盈风 1 号定增量化对冲单一资产管理计划            | 246,154 | 246,154 | 0 | 0 | 非公开发行股票新增限售 246,154 股 | 2022 年 3 月 9 日 |
| 财通基金—中建投信托股份有限公司—财通基金定增量化对冲 6 号单一资产管理计划             | 196,923 | 196,923 | 0 | 0 | 非公开发行股票新增限售 196,923 股 | 2022 年 3 月 9 日 |
| 财通基金—华泰证券—财通基金定增量化对冲 5 号集合资产管理计划                    | 246,154 | 246,154 | 0 | 0 | 非公开发行股票新增限售 246,154 股 | 2022 年 3 月 9 日 |
| 财通基金—工商银行—财通基金定增量化套利 8 号集合资产管理计划                    | 467,692 | 467,692 | 0 | 0 | 非公开发行股票新增限售 467,692 股 | 2022 年 3 月 9 日 |
| 财通基金—华泰证券—财通基金定增量化对冲 12 号集合资产管理计划                   | 230,769 | 230,769 | 0 | 0 | 非公开发行股票新增限售 230,769 股 | 2022 年 3 月 9 日 |
| 财通基金—济宁市意德通国际供应链管理有限公司—财通基金玉泉 1025 号单一资产管理计划        | 76,923  | 76,923  | 0 | 0 | 非公开发行股票新增限售 76,923 股  | 2022 年 3 月 9 日 |
| 财通基金—海通证券股份有限公司—财通                                  | 246,154 | 246,154 | 0 | 0 | 非公开发行股票新增限售 246,154 股 | 2022 年 3 月 9 日 |

|  |             |             |   |            |                            |                |
|--|-------------|-------------|---|------------|----------------------------|----------------|
| 基金君享润熙单一资产管理计划                               |             |             |   |            |                            |                |
| 诺德基金—长城证券股份有限公司—诺德基金浦江 108 号单一资产管理计划         | 307,692     | 307,692     | 0 | 0          | 非公开发行股票新增限售<br>307,692 股   | 2022 年 3 月 9 日 |
| 诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江 120 号单一资产管理计划         | 3,076,924   | 3,076,924   | 0 | 0          | 非公开发行股票新增限售<br>3,076,924 股 | 2022 年 3 月 9 日 |
| 诺德基金—张全利—诺德基金浦江 123 号单一资产管理计划                | 307,692     | 307,692     | 0 | 0          | 非公开发行股票新增限售<br>307,692 股   | 2022 年 3 月 9 日 |
| 诺德基金—浪石扬帆 1 号基金—诺德基金浦江 208 号单一资产管理计划         | 153,846     | 153,846     | 0 | 0          | 非公开发行股票新增限售<br>153,846 股   | 2022 年 3 月 9 日 |
| 诺德基金—浪石量化进取 1 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 207 号单一资产管理计划 | 61,538      | 61,538      | 0 | 0          | 非公开发行股票新增限售<br>61,538 股    | 2022 年 3 月 9 日 |
| 诺德基金—浪石扬帆 3 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 209 号单一资产管理计划   | 92,308      | 92,308      | 0 | 0          | 非公开发行股票新增限售<br>92,308 股    | 2022 年 3 月 9 日 |
| 诺德基金—浪石源长 1 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 210 号单一资产管理计划   | 153,846     | 153,846     | 0 | 0          | 非公开发行股票新增限售<br>153,846 股   | 2022 年 3 月 9 日 |
| 合计   | 169,699,717 | 104,144,716 | 0 | 65,555,001 | --                         | --             |

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用



### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                                | 52,202 |        |                | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0             |                |            |    |
|--|--------|--------|----------------|------------------------------|---------------|----------------|------------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况              |        |        |                |                              |               |                |            |    |
| 股东名称                                       | 股东性质   | 持股比例   | 报告期末持有的普通股数量   | 报告期内增减变动情况                   | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量  | 质押、标记或冻结情况 |    |
|  |        |        |                |                              |               |                | 股份状态       | 数量 |
| 中国中海直有限责任公司                                | 国有法人   | 30.18% | 234,119,474.00 | 0                            | 0             | 234,119,474.00 |            |    |
| 中信投资控股有限公司                                 | 国有法人   | 8.45%  | 65,555,001.00  | 0                            | 65,555,001.00 | 0              |            |    |
| 青岛市科技风险投资有限公司—青岛华资盛通股权投资基金合伙企业（有限合伙）       | 其他     | 4.93%  | 38,261,538.00  | 0                            | 0             | 38,261,538.00  |            |    |
| 全国社保基金四一三组合                                | 其他     | 2.30%  | 17,850,926.00  | 9,100,900                    | 0             | 17,850,926.00  |            |    |
| 吴晓锋  | 境内自然人  | 1.45%  | 11,248,400.00  | 2,296,016                    | 0             | 11,248,400.00  |            |    |
| 香港中央结算有限公司                                 | 境外法人   | 0.56%  | 4,352,519.00   | 0                            | 0             | 4,352,519.00   |            |    |
| 李涛   | 境内自然人  | 0.42%  | 3,250,100.00   | 150,100                      | 0             | 3,250,100.00   |            |    |
| 朱能顺  | 境内自然人  | 0.39%  | 3,031,652.00   | 788,496                      | 0             | 3,031,652.00   |            |    |
| 中国北方航空有限公司                                 | 国有法人   | 0.38%  | 2,913,067.00   | 0                            | 0             | 0              |            |    |
| 深圳市康曼德资本管理有限公司—康曼德 003 号主动管理型私募证券投资基金      | 其他     | 0.37%  | 2,890,000.00   | -874,123                     | 0             | 2,890,000.00   |            |    |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 无      |        |                |                              |               |                |            |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                           | 无      |        |                |                              |               |                |            |    |

| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                                       | 无  |        |             |
|---|--|--------|-------------|
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）                                | 无  |        |             |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况  |  |        |             |
| 股东名称  | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量   | 股份种类   |             |
|   |  | 股份种类   | 数量          |
| 中国中海直有限责任公司   | 234,119,474.00   | 人民币普通股 | 234,119,474 |
| 青岛市科技风险投资有限公司—青岛华资盛通股权投资基金合伙企业（有限合伙）                            | 38,261,538.00  | 人民币普通股 | 38,261,538  |
| 全国社保基金四一三组合   | 17,850,926.00  | 人民币普通股 | 17,850,926  |
| 吴晓锋   | 11,248,400.00  | 人民币普通股 | 11,248,400  |
| 香港中央结算有限公司  | 4,352,519.00   | 人民币普通股 | 4,352,519   |
| 李涛  | 3,250,100.00   | 人民币普通股 | 3,250,100   |
| 朱能顺   | 3,031,652.00   | 人民币普通股 | 3,031,652   |
| 中国北方航空有限公司  | 2,913,067.00   | 人民币普通股 | 2,913,067   |
| 深圳市康曼德资本管理有限公司—康曼德 003 号主动管理型私募证券投资基金                           | 2,890,000.00   | 人民币普通股 | 2,890,000   |
| 深圳市康曼德资本管理有限公司—康曼德 105 号投资基金                                    | 2,426,923.00   | 人民币普通股 | 2,426,923   |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司前十名股东中，中国中海直有限责任公司和中信投资控股有限公司实际控制人均为中信集团，中国中海直有限责任公司及中信投资控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |        |             |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）                              | 无  |        |             |

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：元

| 债券名称                              | 债券简称                                 | 债券代码      | 发行日              | 起息日              | 到期日              | 债券余额 | 利率   | 还本付息方式             | 交易场所    |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|------|------|--------------------|---------|
| 中信海洋直升机股份有限公司 2020 年度第一期资产支持票据优先级 | 20 中信海直 ABN001 优先                    | 082000346 | 2020 年 06 月 11 日 | 2020 年 06 月 15 日 | 2023 年 06 月 15 日 | 0.00 | 3.3% | 每年付息一次，本金于到期日一次性兑付 | 银行间债券市场 |
| 投资者适当性安排（如有）                      | 投资者的风险承受能力和产品的风险等级相匹配；投资者均满足合格投资者条件。 |           |                  |                  |                  |      |      |                    |         |
| 适用的交易机制                           | 不适用                                  |           |                  |                  |                  |      |      |                    |         |
| 是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施            | 不存在终止上市交易的风险                         |           |                  |                  |                  |      |      |                    |         |

逾期未偿还债券

适用 不适用

#### 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

#### 3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

#### 4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

#### 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目            | 本报告期末     | 上年末       | 本报告期末比上年末增减 |
|---------------|-----------|-----------|-------------|
| 流动比率          | 4.6064    | 4.7791    | -3.61%      |
| 资产负债率         | 22.53%    | 25.16%    | -2.63%      |
| 速动比率          | 4.1838    | 4.3966    | -4.84%      |
|               | 本报告期      | 上年同期      | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润  | 12,069.77 | 10,943.45 | 10.29%      |
| EBITDA 全部债务比  | 55.07%    | 41.00%    | 14.07%      |
| 利息保障倍数        | 7.95      | 6.16      | 29.06%      |
| 现金利息保障倍数      | 17.63     | 13.81     | 27.66%      |
| EBITDA 利息保障倍数 | 15.57     | 12.11     | 28.57%      |
| 贷款偿还率         | 100.00%   | 100.00%   | 0.00%       |
| 利息偿付率         | 100.00%   | 100.00%   | 0.00%       |

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 2022 年 6 月 30 日  | 2022 年 1 月 1 日   |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 1,647,140,199.01 | 1,929,701,472.43 |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 941,475,739.20   | 831,274,684.20   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 47,127,801.30    | 19,197,486.12    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 48,448,888.28    | 36,825,570.66    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 283,783,373.00   | 274,299,843.50   |
| 合同资产        | 69,068,637.42    | 60,223,403.03    |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 10,608,764.97    | 10,594,461.42    |
| 其他流动资产      | 45,472,584.10    | 265,384,364.38   |
| 流动资产合计      | 3,093,125,987.28 | 3,427,501,285.74 |
| 非流动资产：      |                  |                  |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款   |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     | 48,848,526.93    | 49,528,418.91    |
| 长期股权投资    | 493,196.85       | 783,006.75       |
| 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      | 2,050,493,449.76 | 2,136,261,374.98 |
| 在建工程      | 508,807,428.63   | 224,463,949.79   |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 500,681,220.75   | 508,502,211.96   |
| 无形资产      | 88,385,295.55    | 90,813,155.59    |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 121,301,138.46   | 126,945,458.94   |
| 递延所得税资产   | 59,106,294.00    | 52,274,994.97    |
| 其他非流动资产   |                  |                  |
| 非流动资产合计   | 3,378,116,550.93 | 3,189,572,571.89 |
| 资产总计      | 6,471,242,538.21 | 6,617,073,857.63 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      |                  |                  |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      |                  |                  |
| 应付账款      | 104,064,846.00   | 92,840,764.03    |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 28,602,291.35    | 44,811,904.75    |
| 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    | 108,326,303.45   | 138,833,244.28   |
| 应交税费      | 19,618,973.01    | 22,104,572.29    |
| 其他应付款     | 85,966,965.03    | 90,292,165.85    |
| 其中：应付利息   |                  |                  |
| 应付股利      | 8,673,361.29     | 9,723,878.30     |
| 应付手续费及佣金  |                  |                  |
| 应付分保账款    |                  |                  |



|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 持有待售负债        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   | 294,184,704.34   | 299,040,406.36   |
| 其他流动负债        | 30,713,595.36    | 29,262,744.85    |
| 流动负债合计        | 671,477,678.54   | 717,185,802.41   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 296,559,975.22   | 133,147,377.46   |
| 应付债券          |                  | 303,989,005.45   |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 238,021,887.48   | 258,705,619.20   |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      | 222,630,000.00   | 222,630,000.00   |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 29,490,000.00    | 29,490,000.00    |
| 递延所得税负债       |                  |                  |
| 其他非流动负债       |                  | 30,623.36        |
| 非流动负债合计       | 786,701,862.70   | 947,992,625.47   |
| 负债合计          | 1,458,179,541.24 | 1,665,178,427.88 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 775,770,137.00   | 775,770,137.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,944,819,050.37 | 1,944,819,050.37 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -26,506,023.25   | -26,506,023.25   |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 302,195,666.10   | 302,195,666.10   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,795,275,577.88 | 1,732,706,272.37 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,791,554,408.10 | 4,728,985,102.59 |
| 少数股东权益        | 221,508,588.87   | 222,910,327.16   |
| 所有者权益合计       | 5,013,062,996.97 | 4,951,895,429.75 |
| 负债和所有者权益总计    | 6,471,242,538.21 | 6,617,073,857.63 |

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：李屹东

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2022年6月30日       | 2022年1月1日        |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产：   |                  |                  |
| 货币资金    | 1,146,475,984.27 | 1,364,319,166.14 |
| 交易性金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产  |                  |                  |
| 应收票据    |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收账款        | 837,774,886.85   | 738,931,037.08   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 23,512,733.32    | 8,722,521.17     |
| 其他应收款       | 322,387,186.03   | 377,135,348.76   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 6,863,693.44     | 6,863,693.44     |
| 存货          | 231,965,710.41   | 224,131,175.75   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 42,021,946.55    | 209,254,125.15   |
| 流动资产合计      | 2,604,138,447.43 | 2,922,493,374.05 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       | 27,170,225.58    | 27,175,616.56    |
| 长期股权投资      | 311,860,671.45   | 312,150,481.35   |
| 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        | 1,971,920,489.44 | 2,053,956,253.97 |
| 在建工程        | 506,591,647.22   | 223,083,422.21   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 194,568,042.05   | 188,678,819.92   |
| 无形资产        | 87,785,589.41    | 90,152,724.04    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 105,626,827.95   | 110,704,825.03   |
| 递延所得税资产     | 42,152,663.21    | 35,321,364.18    |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 3,247,676,156.31 | 3,041,223,507.26 |
| 资产总计        | 5,851,814,603.74 | 5,963,716,881.31 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 103,285,470.00   | 104,205,512.24   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 3,853,251.06     | 6,136,379.41     |
| 应付职工薪酬      | 104,858,776.39   | 124,451,503.57   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应交税费        | 12,336,185.11    | 10,897,120.65    |
| 其他应付款       | 72,375,818.69    | 76,154,621.63    |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 243,035,163.17   | 244,463,590.81   |
| 其他流动负债      | 21,547,693.29    | 17,603,297.83    |
| 流动负债合计      | 561,292,357.71   | 583,912,026.14   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 296,559,975.22   | 133,147,377.46   |
| 应付债券        |                  | 303,989,005.45   |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 143,313,315.83   | 140,225,176.94   |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    | 176,980,000.00   | 176,980,000.00   |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 29,490,000.00    | 29,490,000.00    |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 646,343,291.05   | 783,831,559.85   |
| 负债合计        | 1,207,635,648.76 | 1,367,743,585.99 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 775,770,137.00   | 775,770,137.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 1,950,753,794.73 | 1,950,753,794.73 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      | -28,441,000.00   | -28,441,000.00   |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 302,195,666.10   | 302,195,666.10   |
| 未分配利润       | 1,643,900,357.15 | 1,595,694,697.49 |
| 所有者权益合计     | 4,644,178,954.98 | 4,595,973,295.32 |
| 负债和所有者权益总计  | 5,851,814,603.74 | 5,963,716,881.31 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 2022 年半年度      | 2021 年半年度      |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 822,200,558.91 | 755,978,268.58 |
| 其中：营业收入  | 822,200,558.91 | 755,978,268.58 |
| 利息收入     |                |                |
| 已赚保费     |                |                |
| 手续费及佣金收入 |                |                |
| 二、营业总成本  | 738,492,624.23 | 628,722,028.82 |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业成本               | 625,990,692.55 | 537,743,931.24 |
| 利息支出                  |                |                |
| 手续费及佣金支出              |                |                |
| 退保金                   |                |                |
| 赔付支出净额                |                |                |
| 提取保险责任准备金净额           |                |                |
| 保单红利支出                |                |                |
| 分保费用                  |                |                |
| 税金及附加                 | 1,546,102.30   | 1,606,623.28   |
| 销售费用                  | 7,707,711.87   | 2,113,354.08   |
| 管理费用                  | 58,983,208.91  | 58,158,502.01  |
| 研发费用                  | 28,135,073.34  | 9,552,050.95   |
| 财务费用                  | 16,129,835.26  | 19,547,567.26  |
| 其中：利息费用               | 20,893,233.88  | 27,094,681.92  |
| 利息收入                  | 8,891,993.04   | 3,119,335.19   |
| 加：其他收益                | 60,414,759.14  | 3,169,438.91   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 701,982.91     | 681,624.38     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | -289,809.90    | -196,602.47    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益    |                |                |
| 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）     | 23,319.45      | -99,518.10     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     |                | 71,817.19      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 144,847,996.18 | 131,079,602.14 |
| 加：营业外收入               | 526,612.12     | 8,882,417.00   |
| 减：营业外支出               | 163,736.39     | 104,705.07     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 145,210,871.91 | 139,857,314.07 |
| 减：所得税费用               | 21,981,693.73  | 21,886,943.54  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 123,229,178.18 | 117,970,370.53 |
| （一）按经营持续性分类           |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 123,229,178.18 | 117,970,370.53 |
| 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      | 124,630,916.47 | 120,184,089.05 |
| 2. 少数股东损益             | -1,401,738.29  | -2,213,718.52  |
| 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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |                |                |
| 5. 现金流量套期储备           |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额         |                |                |
| 7. 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              | 123,229,178.18 | 117,970,370.53 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 124,630,916.47 | 120,184,089.05 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | -1,401,738.29  | -2,213,718.52  |
| 八、每股收益：               |                |                |
| (一) 基本每股收益            | 0.1607         | 0.1983         |
| (二) 稀释每股收益            | 0.1607         | 0.1983         |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨威 主管会计工作负责人：王鹏 会计机构负责人：李屹东

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目     | 2022 年半年度      | 2021 年半年度      |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 639,804,579.36 | 609,700,830.91 |
| 减：营业成本 | 462,926,563.71 | 425,459,540.18 |
| 税金及附加  | 924,573.88     | 772,098.10     |
| 销售费用   | 685,695.28     |                |
| 管理费用   | 39,845,169.98  | 34,684,095.89  |
| 研发费用   | 28,135,073.34  | 9,093,090.82   |
| 财务费用   | 12,924,312.90  | 12,932,632.37  |

|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 其中：利息费用                       | 16,072,727.90  | 19,686,495.38  |
| 利息收入                          | 6,057,345.30   | 1,749,861.28   |
| 加：其他收益                        | 33,002,928.17  | 1,282,110.77   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 2,081,012.49   | 2,622,673.84   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -289,809.90    | -196,602.47    |
| 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）             | 15,564.20      | -191,237.24    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 129,462,695.13 | 130,472,920.92 |
| 加：营业外收入                       | 22,310.22      | 8,850,027.00   |
| 减：营业外支出                       | 141,305.62     | 35,088.69      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 129,343,699.73 | 139,287,859.23 |
| 减：所得税费用                       | 19,076,429.11  | 20,917,850.27  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 110,267,270.62 | 118,370,008.96 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 110,267,270.62 | 118,370,008.96 |
| （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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |                |                |

|                 |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|
| 4. 其他债权投资信用减值准备 |                |                |
| 5. 现金流量套期储备     |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额   |                |                |
| 7. 其他           |                |                |
| 六、综合收益总额        | 110,267,270.62 | 118,370,008.96 |
| 七、每股收益：         |                |                |
| （一）基本每股收益       | 0.1421         | 0.1953         |
| （二）稀释每股收益       | 0.1421         | 0.1953         |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2022 年半年度        | 2021 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            | 1,419,793,323.37 | 940,563,071.97 |
| 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                   | 247,512,632.41   | 5,046,811.49   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 95,260,576.81    | 12,616,311.18  |
| 经营活动现金流入小计                | 1,762,566,532.59 | 958,226,194.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,059,308,433.49 | 303,464,009.42 |
| 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            |                  |                |
| 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           | 258,428,660.33   | 236,846,558.60 |
| 支付的各项税费                   | 37,331,202.72    | 71,465,025.49  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 67,493,648.13    | 25,993,468.19  |
| 经营活动现金流出小计                | 1,422,561,944.67 | 637,769,061.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 340,004,587.92   | 320,457,132.94 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                |
| 收回投资收到的现金                 |                  | 20,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               | 1,088,804.90     | 1,091,799.31   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 495.00           | 1,055.00       |
| 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            |                  | 77,106,173.70  |
| 投资活动现金流入小计                | 1,089,299.90     | 98,199,028.01  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 349,542,114.72   | 93,938,835.63  |
| 投资支付的现金                   |                  | 155,480,333.33 |

|                     |                  |                 |
|---------------------|------------------|-----------------|
| 质押贷款净增加额            |                  |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |                  |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金      |                  |                 |
| 投资活动现金流出小计          | 349,542,114.72   | 249,419,168.96  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -348,452,814.82  | -151,220,140.95 |
| 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           | 200,000,000.00   |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 54,081,079.83    |                 |
| 筹资活动现金流入小计          | 254,081,079.83   |                 |
| 偿还债务支付的现金           | 286,663,318.44   | 39,669,202.40   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 80,275,648.05    | 66,686,326.40   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                  | 4,000,920.81    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 66,826,167.90    | 65,022,346.18   |
| 筹资活动现金流出小计          | 433,765,134.39   | 171,377,874.98  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -179,684,054.56  | -171,377,874.98 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 39,502.03        | -31,414.70      |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -188,092,779.43  | -2,172,297.69   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 1,809,090,219.75 | 627,247,384.52  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 1,620,997,440.32 | 625,075,086.83  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2022 年半年度      | 2021 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            | 583,794,842.66 | 853,160,844.52 |
| 收到的税费返还                   | 196,090,112.31 | 693,283.07     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 64,966,164.14  | 5,304,819.94   |
| 经营活动现金流入小计                | 844,851,119.11 | 859,158,947.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 266,901,455.74 | 273,416,570.06 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 190,844,706.62 | 133,736,398.62 |
| 支付的各项税费                   | 22,685,156.12  | 54,977,163.66  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 91,079,167.45  | 75,569,686.04  |
| 经营活动现金流出小计                | 571,510,485.93 | 537,699,818.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 273,340,633.18 | 321,459,129.15 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                | 20,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |                | 106,849.31     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 95.00          | 525.00         |
| 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                | 95.00          | 20,107,374.31  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 345,241,674.82 | 86,805,741.59  |
| 投资支付的现金                   |                | 20,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的           |                | 113,276,400.00 |



|                    |                  |                 |
|--------------------|------------------|-----------------|
| 现金净额               |                  |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金     |                  |                 |
| 投资活动现金流出小计         | 345,241,674.82   | 220,082,141.59  |
| 投资活动产生的现金流量净额      | -345,241,579.82  | -199,974,767.28 |
| 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          | 200,000,000.00   |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     | 54,081,079.83    | 375,298,860.27  |
| 筹资活动现金流入小计         | 254,081,079.83   | 375,298,860.27  |
| 偿还债务支付的现金          | 286,663,318.44   | 39,669,202.40   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 79,225,131.04    | 62,685,405.59   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 34,152,879.98    | 408,886,437.60  |
| 筹资活动现金流出小计         | 400,041,329.46   | 511,241,045.59  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -145,960,249.63  | -135,942,185.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 17,983.95        | -26,845.85      |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -217,843,212.32  | -14,484,669.30  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 1,362,948,494.75 | 405,138,667.08  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 1,145,105,282.43 | 390,653,997.78  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目        | 2022 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  | 775,770,137.00 |        |    |  | 1,944,819.05 |       | -26,506.02 |      | 302,195.66 |        | 1,732,706.27 |    | 4,728,985.10 | 222,910.37 | 4,951,895.42 |
| 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  | 775,770,137.00 |        |    |  | 1,944,819.05 |       | -26,506.02 |      | 302,195.66 |        | 1,732,706.27 |    | 4,728,985.10 | 222,910.37 | 4,951,895.42 |

|                                   |  |  |  |  | 7 |  | 5 |  |  |  | 7                                  |  | 9                                  |                                    | 5                              |
|-----------------------------------|--|--|--|--|---|--|---|--|--|--|------------------------------------|--|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以<br>“—”号填<br>列) |  |  |  |  |   |  |   |  |  |  | 62,<br>569<br>,30<br>5.5<br>1      |  | 62,<br>569<br>,30<br>5.5<br>1      | -<br>1,4<br>01,<br>738<br>.29      | 61,<br>167<br>,56<br>7.2<br>2  |
| (一) 综合<br>收益总额                    |  |  |  |  |   |  |   |  |  |  | 124<br>,63<br>0,9<br>16.<br>47     |  | 124<br>,63<br>0,9<br>16.<br>47     | -<br>1,4<br>01,<br>738<br>.29      | 123<br>,22<br>9,1<br>78.<br>18 |
| (二) 所有<br>者投入和减<br>少资本            |  |  |  |  |   |  |   |  |  |  |                                    |  |                                    |                                    |                                |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股              |  |  |  |  |   |  |   |  |  |  |                                    |  |                                    |                                    |                                |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本          |  |  |  |  |   |  |   |  |  |  |                                    |  |                                    |                                    |                                |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额     |  |  |  |  |   |  |   |  |  |  |                                    |  |                                    |                                    |                                |
| 4. 其他                             |  |  |  |  |   |  |   |  |  |  |                                    |  |                                    |                                    |                                |
| (三) 利润<br>分配                      |  |  |  |  |   |  |   |  |  |  | -<br>62,<br>061<br>,61<br>0.9<br>6 |  | -<br>62,<br>061<br>,61<br>0.9<br>6 | -<br>62,<br>061<br>,61<br>0.9<br>6 |                                |
| 1. 提取盈<br>余公积                     |  |  |  |  |   |  |   |  |  |  |                                    |  |                                    |                                    |                                |
| 2. 提取一<br>般风险准备                   |  |  |  |  |   |  |   |  |  |  |                                    |  |                                    |                                    |                                |
| 3. 对所有<br>者(或股<br>东)的分配           |  |  |  |  |   |  |   |  |  |  | -<br>62,<br>061<br>,61<br>0.9<br>6 |  | -<br>62,<br>061<br>,61<br>0.9<br>6 | -<br>62,<br>061<br>,61<br>0.9<br>6 |                                |
| 4. 其他                             |  |  |  |  |   |  |   |  |  |  |                                    |  |                                    |                                    |                                |
| (四) 所有<br>者权益内部<br>结转             |  |  |  |  |   |  |   |  |  |  |                                    |  |                                    |                                    |                                |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>(或股本)          |  |  |  |  |   |  |   |  |  |  |                                    |  |                                    |                                    |                                |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>(或股本)          |  |  |  |  |   |  |   |  |  |  |                                    |  |                                    |                                    |                                |
| 3. 盈余公<br>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、本期末余额            | 775,770,137.00 |  |  |  | 1,944,819,050.37 |  | -26,506,023.25 |  | 302,195,666.10 |  |  |  | 1,795,275,577.88 | 4,791,554,408.10 | 221,508,588.87 | 5,013,062,996.97 |

上年金额

单位：元

| 项目        | 2021 年半年度      |        |    |  |                  |       |        |              |      |                |       |    |                  |                  | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|-----------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|--------------|------|----------------|-------|----|------------------|------------------|---------------|------------------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |       |        |              |      |                |       |    |                  |                  |               |                  |
|           | 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 |       |        | 4,600,687.50 |      | 278,877,057.53 |       |    | 1,554,998,439.98 | 3,477,818,735.82 | 118,056,363.6 | 3,595,875,242.18 |
| 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、本年初余额   | 606,070,420.00 |        |    |  | 1,033,272,130.81 |       |        | 4,600,687.50 |      | 278,877,057.53 |       |    | 1,554,998,439.98 | 3,477,818,735.82 | 118,056,363.6 | 3,595,875,242.18 |

|                       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |  |                |  |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|---------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
|                       |                |  |  |  | 1              |  |  |  |               | 8             |  | 2              |  | 8                |                |                  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 169,699,717.00 |  |  |  | 911,546,919.56 |  |  |  |               | 23,318,608.57 |  | 177,707,832.39 |  | 1,251,166,367.7  | 104,853,820.80 | 1,356,020,187.57 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |  | 246,481,713.17 |  | 215,375,002.42   | 1,182,081.37   | 216,557,083.79   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 169,699,717.00 |  |  |  | 911,546,919.56 |  |  |  |               |               |  |                |  | 1,081,246,636.56 | 103,671,739.43 | 1,184,918,375.99 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 169,699,717.00 |  |  |  | 911,546,919.56 |  |  |  |               |               |  |                |  | 1,081,246,636.56 | 103,671,739.43 | 1,184,918,375.99 |
| 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               |                |  |  |  |                |  |  |  | 23,318,608.57 |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |  |  |  | 23,318,608.57 |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                |  |  |  |               | 45,455,272.21 |  |                |  | 45,455,272.21    |                | 45,455,272.21    |
| 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           | 775,770,137.00 |  |  | 1,944,819.05 |  | -26,506,023.25 |  | 302,195,666.10 |  | 1,732,706,272.37 |  | 4,728,985,102.59 | 222,910,327.16 |  |  | 4,951,895,429.55 |

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2022 年半年度      |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  |    | 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           | 未分配利润            | 其他 |                  |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |                |      |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额 | 775,770,137.00 |        |     |    | 1,950,753,794.73 | 0.00  | -28,441,000.00 |      | 302,195,666.10 | 1,595,694,697.49 |    | 4,595,973,295.32 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  |    |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  |    |                  |

|                       |                |  |  |  |                  |      |                |  |                |                  |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|------|----------------|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 二、本年期初余额              | 775,770,137.00 |  |  |  | 1,950,753,794.73 | 0.00 | -28,441,000.00 |  | 302,195,666.10 | 1,595,694,697.49 |  | 4,595,973,295.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                  |      |                |  |                | 48,205,659.66    |  | 48,205,659.66    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |      |                |  |                | 110,267,270.62   |  | 110,267,270.62   |
| （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               |                |  |  |  |                  |      |                |  |                | -62,061,610.96   |  | -62,061,610.96   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                  |      |                |  |                |                  |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                  |      |                |  |                | -62,061,610.96   |  | -62,061,610.96   |
| 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、本期末余额   | 775,770,137.00 |  |  |  | 1,950,753,794.73 |  | -28,441,000.00 |  | 302,195,666.10 | 1,643,900,357.15 |  | 4,644,178,954.98 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2021 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 |       | -3,562,500.00  |      | 278,877,057.53 | 1,431,282,492.54 |    | 3,351,874,345.24 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |                |      |                |                  |    |                  |
| 二、本年初余额               | 606,070,420.00 |        |     |    | 1,039,206,875.17 |       | -3,562,500.00  |      | 278,877,057.53 | 1,431,282,492.54 |    | 3,351,874,345.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 169,699,717.00 |        |     |    | 911,546,919.56   |       | -24,878,500.00 |      | 23,318,608.57  | 164,412,204.95   |    | 1,244,098,950.08 |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                  |       | -24,878,500.00 |      |                | 233,186,085.73   |    | 208,307,585.73   |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 169,699,717.00 |        |     |    | 911,546,919.56   |       |                |      |                |                  |    | 1,081,246,636.56 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 169,699,717.00 |        |     |    | 911,546,919.56   |       |                |      |                |                  |    | 1,081,246,636.56 |

|                    |                |  |  |  |                  |  |                |  |                |                  |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 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           |                |  |  |  |                  |  |                |  | 23,318,608.57  | -68,773,880.78   |  | -45,455,272.21   |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                  |  |                |  | 23,318,608.57  | -23,318,608.57   |  | 0.00             |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |                  |  |                |  |                | -45,455,272.21   |  | -45,455,272.21   |
| 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           | 775,770,137.00 |  |  |  | 1,950,753,794.73 |  | -28,441,000.00 |  | 302,195,666.10 | 1,595,694,697.49 |  | 4,595,973,295.32 |



### 三、公司基本情况

中信海洋直升机股份有限公司(以下简称本公司或中信海直,在包含子公司时统称本公司)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,以下简称“中国中海直”)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,企业法人营业执照注册号为 91440000710924128L。截止 2022 年 06 月 30 日,本公司总股本为 775,770,137.00 元。

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 1 月 23 日,中信海直控股股东中国中海直总公司与中国北方航空公司签订《股权转让协议》将其持有的中信海直 1,176 万股股份转让给中国北方航空公司。

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,本公司于 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。

经中国证监会《关于核准中信海洋直升机股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2020]3419 号)的核准,2021 年 8 月 20 日本公司向特定投资者中信投资控股有限公司、青岛华资盛通股权投资基金合伙企业(有限合伙)、济南文景投资合伙企业(有限合伙)、财通基金管理有限公司、嘉数平衡三号私募证券投资基金、康曼德定增 7 号私募证券投资基金、嘉数平衡二号私募证券投资基金、吴晓锋、张奇智、诺德基金管理有限公司、张仕龙、康曼德 105 号投资基金、康曼德 003 号主动管理型私募证券投资基金、舒缸强、王世春、南昌高新技术产业开发区华景航空产业投资合伙企业(有限合伙)共 16 家发行人民币普通股 169,699,717 股(每股面值 1 元),增加注册资本人民币 169,699,717.00 元,变更后的注册资本为人民币 775,770,137.00 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 30.18%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：深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路 112 号罗湖投资控股大厦塔楼 2 座 901。

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；机动车停放业务；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、许可证管理及其他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；研发、组装、生成；民用航材器；直升机、小型固定翼飞机机体及发动机的维修及维护；航空部附件的技术升级、加改装；航空电子及机载辅助设备的维修及维护；航空器备件、航空器材、部件销售及相关技术咨询及服务；货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)；航空运营支持服务；航空互联网信息技术服务；航空软件开发；信息系统集成；电子商务运营管理；网络平台设计、开发；产业园开发及建设；物业管理；企业管理咨询；商务信息咨询。

本年度纳入合并范围包括 7 家子公司和 1 个结构化主体：

| 序号 | 公司名称               | 公司简称 |
|----|--------------------|------|
| 1  | 海直通用航空有限责任公司       | 海直通航 |
| 2  | 中信海直通用航空维修工程有限公司   | 海直维修 |
| 3  | 中信海直融资租赁有限公司       | 海直租赁 |
| 4  | 中信海直航空科技有限责任公司     | 海直航科 |
| 5  | 中信海直航空发展有限责任公司     | 海直发展 |
| 6  | 华夏九州通用航空有限公司       | 华夏九州 |
| 7  | 中信海直（青岛）通用航空有限责任公司 | 海直青岛 |
| 8  | 2020 年度第一期信托资产支持票据 |      |

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项及合同资产的预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、收入确认和计量等。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## 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

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并

而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且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

本集团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金额。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。外币现金流量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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

#### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2）金融负债

### 1)金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2)金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### （4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 10、应收票据及应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率，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，本集团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，确定组合的依据和计提方法如下：

|              |        |
|--------------|--------|
| 应收账款及合同资产组合一 | 政府部门客户 |
| 应收账款及合同资产组合二 | 企业客户   |
| 应收账款及合同资产组合三 | 子公司    |

## 11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的其他应收账款单项确定预期信用损失率，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其他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，确定组合的依据和计提方法如下：

|          |          |
|----------|----------|
| 其他应收款组合一 | 员工备用金及其他 |
| 其他应收款组合二 | 押金及保证金   |
| 其他应收款组合三 | 子公司      |

## 12、存货

本公司存货主要包括航材及备件、航油等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；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；低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

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。

## 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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法同上述 10. 应收票据及应收账款。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。



本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 14、长期应收款

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。

本公司在资产负债表日计算长期应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前长期应收款的账面金额，本公司将其差额确认为长期应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关长期应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“长期应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的长期应收账款单项确定预期信用损失率，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长期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，确定组合的依据和计提方法如下：

|          |        |
|----------|--------|
| 长期应收款组合一 | 融资租赁款  |
| 长期应收款组合二 | 押金及保证金 |

## 15、长期股权投资

长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

子公司是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。

### （1）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。

### （2）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。

### (3) 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。

### (4) 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。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本公司的固定资产包括直升机、房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备、飞行设备(含发动机及直升机四大部件、高价周转件)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%-2.38%  |
| 直升机              | 年限平均法 | 15-20 年 | 5%  | 6.33%-4.75%  |
| 机器设备             | 年限平均法 | 5-10 年  | 5%  | 19.00%-9.50% |
| 运输工具             | 年限平均法 | 10 年    | 5%  | 9.50%        |
| 电子及其他设备          | 年限平均法 | 5 年     | 5%  | 19%          |
| 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%  |
| 飞行设备-高价周转件       | 年限平均法 | 5 年     | 0%  | 20.00%       |

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。

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。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 17、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。

## 18、借款费用

本公司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。

## 19、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司的使用权资产主要包括租入的办公场所、直升机场及直升机。

### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权和软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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。

软件根据一般办公软件的寿命周期 5 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## 21、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、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资产减值损失。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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权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。

## 23、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的义务。本公司在向客户转让商品之前，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。

## 24、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

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，列示为应付职工薪酬。

## 25、租赁负债

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

## 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用集团增量借款利率作为折现率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 26、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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

## 27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 提供劳务服务

本公司对外提供通航运输、通航维修等服务，在客户取得相关服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

本公司对外提供服务时，根据已完成服务的进度在一段时间内确认收入。对于通航运输服务，其收入主要包括固定及按飞行小时计算的服务收入。固定服务收入根据签订的通航运输服务合同确定的服务金额于服务涵盖期间平均确认；按飞行小时计算的服务收入，本公司会定期与客户确认飞行小时数，根据签订的通航运输服务合同确认的小时费率计算通航运输服务收入。对于通航维修服务，已完成服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，本公司对已完成通航维修服务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

### (2) 提供融资租赁收入

融资租赁收入按实际利率法在租赁期内各个期间确认。

(3) 本公司按照已完成服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。对于初始确认时摊销期限超过一年的合同负债, 列示为其他非流动负债。对于初始确认时摊销期限在一年以下(含一年)的合同负债, 列示为一年内到期的非流动负债。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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 28、政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

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。

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

若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; 若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。对于其他与收益相关的政府补助, 若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, 冲减相关成本; 若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接冲减相关成本。

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。

## 29、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。

## 30、租赁

### (1) 租赁的识别

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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注五“19.使用权资产”以及“25 租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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。

### (3) 本公司为出租人

在评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

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。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

##### 后续计量



本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### 2) 经营租赁的会计处理

##### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

##### 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

##### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

##### 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

##### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 31、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。

## 32、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：

#### (1) 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。

(2) 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。

(3) 所得税和递延所得税

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。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                               | 税率                                   |
|---------|------------------------------------|--------------------------------------|
| 增值税     | 按照应税收入计算销项税，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13%、9%、6%                            |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税                          | 7%、5%                                |
| 企业所得税   | 按当期应纳税所得额                          | 按应纳税所得额的 25% 计缴，部分企业享受所得税优惠税率情况详见下表。 |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税                          | 3%                                   |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税                          | 2%                                   |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 中信海洋直升机股份有限公司 | 15%   |
| 华夏九州通用航空有限公司  | 15%   |

### 2、税收优惠

(a) 根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件：企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。中信海洋直升机股份有限公司自 2020 年 12 月 21 日起三年按照 15% 所得税税率征收企业所得

税；华夏九州通用航空有限公司（以下简称“华夏九州”）自 2019 年 9 月 16 日年起三年按照 15% 所得税税率征收企业所得税。

(b) 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)，本公司之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”)享受对直升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。

(c) 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)，本公司之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。

(d) 根据《中华人民共和国税收征收管理法》第五十一条，《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》第七十八条、第七十九条，财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《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]39 号)，国家税务总局颁布的《国家税务总局关于办理增值税期末留抵税额退税有关事项的公告》(国家税务总局公告[2019]20 号)，以及国家税务总局颁布的《关于国内旅客运输服务进项税抵扣等增值税征管问题的公告》(国家税务总局公告[2019]31 号)的相关规定：本公司之控股子公司海直通用航空有限公司(以下简称“海直通航”)符合留抵退税条件，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额，增量留抵税额是指与 2019 年 3 月底相比新增加的期末留抵税额。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目                    | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 库存现金                  | 312,426.64       | 211,916.06       |
| 银行存款                  | 1,620,685,013.68 | 1,808,878,303.69 |
| 其他货币资金                | 26,142,758.69    | 120,611,252.68   |
| 合计                    | 1,647,140,199.01 | 1,929,701,472.43 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 26,142,758.69    | 120,611,252.68   |

使用受到限制的货币资金：

| 项目              | 期末余额          | 年初余额           | 使用受限原因 |
|-----------------|---------------|----------------|--------|
| 应收账款资产支持票据专项托管户 | 232,106.85    | 118,892,631.29 | 专项资金   |
| 房改基金专户          | 1,368,076.89  | 1,368,076.89   | 专项资金   |
| 保证金             | 24,541,950.00 | 349,950.00     | 保函等保证金 |
| 其他              | 624.95        | 594.50         | 银行久悬户  |
| 合计              | 26,142,758.69 | 120,611,252.68 |        |

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                | 账面余额           |         | 坏账准备         |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|----------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|
|                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |                |         |              |         |                | 119,409.72     | 0.01%   | 119,409.72   | 100.00% |                |
| 其中：            |                |         |              |         |                |                |         |              |         |                |
| 应收融资租赁款        |                |         |              |         |                | 119,409.72     | 0.01%   | 119,409.72   | 100.00% |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 946,489,604.08 | 100.00% | 5,013,864.88 | 100.00% | 941,475,739.20 | 836,154,737.48 | 99.99%  | 4,880,053.28 | 0.58%   | 831,274,684.20 |
| 其中：            |                |         |              |         |                |                |         |              |         |                |
| 政府部门客户         | 108,381,641.22 | 11.45%  | 1,941,669.31 | 38.73%  | 106,439,971.91 | 110,220,994.86 | 13.18%  | 1,932,914.02 | 1.75%   | 108,288,080.84 |
| 企业客户           | 838,107,962.86 | 88.55%  | 3,072,195.57 | 61.27%  | 835,035,767.29 | 725,933,742.62 | 86.81%  | 2,947,139.26 | 0.41%   | 722,986,603.36 |
| 合计             | 946,489,604.08 | 100.00% | 5,013,864.88 | 100.00% | 941,475,739.20 | 836,274,147.20 | 100.00% | 4,999,463.00 | 0.60%   | 831,274,684.20 |

按组合计提坏账准备：组合-政府部门客户

单位：元

| 名称          | 期末余额           |              |         |
|-------------|----------------|--------------|---------|
|             | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例    |
| 未逾期         | 96,201,091.67  | 19,240.21    | 0.02%   |
| 逾期 1-90 日   |                |              | 0.03%   |
| 逾期 91-365 日 | 1,472,597.66   | 883.56       | 0.06%   |
| 逾期 1-2 年    | 1,784,166.00   | 71,366.64    | 4.00%   |
| 逾期 2-3 年    | 8,626,349.99   | 1,552,743.00 | 18.00%  |
| 逾期 3-4 年    |                |              | 25.00%  |
| 逾期 4 年以上    | 297,435.90     | 297,435.90   | 100.00% |
| 合计          | 108,381,641.22 | 1,941,669.31 |         |

按组合计提坏账准备：组合-企业客户

单位：元

| 名称          | 期末余额           |              |         |
|-------------|----------------|--------------|---------|
|             | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例    |
| 未逾期         | 763,718,210.46 | 305,487.28   | 0.04%   |
| 逾期 1-90 日   | 16,052,851.19  | 9,631.71     | 0.06%   |
| 逾期 91-365 日 | 45,870,185.15  | 55,044.22    | 0.12%   |
| 逾期 1-2 年    | 9,197,699.67   | 735,815.97   | 8.00%   |
| 逾期 2-3 年    | 2,020,000.00   | 727,200.00   | 36.00%  |
| 逾期 3-4 年    | 20,000.00      | 10,000.00    | 50.00%  |
| 逾期 4 年以上    | 1,229,016.39   | 1,229,016.39 | 100.00% |

|    |                |              |
|----|----------------|--------------|
| 合计 | 838,107,962.86 | 3,072,195.57 |
|----|----------------|--------------|

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

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） | 923,314,936.13 |
| 1 至 2 年      | 10,981,865.67  |
| 2 至 3 年      | 10,646,349.99  |
| 3 年以上        | 1,546,452.29   |
| 3 至 4 年      | 20,000.00      |
| 4 至 5 年      | 1,179,016.39   |
| 5 年以上        | 347,435.90     |
| 合计           | 946,489,604.08 |

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |            |    |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|------------|----|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回      | 核销 | 其他 |              |
| 单项计提坏账准备  | 119,409.72   |            | 119,409.72 |    |    | 0.00         |
| 按组合计提坏账准备 | 4,880,053.28 | 133,811.60 |            |    |    | 5,013,864.88 |
| 合计        | 4,999,463.00 | 133,811.60 | 119,409.72 |    |    | 5,013,864.88 |

## （3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称                            | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|---------------------------------|----------------|-----------------|------------|
| 中海石油（中国）有限公司                    | 609,174,556.78 | 64.36%          | 271,036.38 |
| POSCO INTERNATIONAL Corporation | 105,583,337.22 | 11.16%          | 42,233.33  |
| 中海油田服务股份有限公司                    | 17,861,840.26  | 1.89%           | 7,144.74   |
| 安徽信有农业科技有限公司                    | 15,500,000.00  | 1.64%           | 6,200.00   |
| 青岛旅游集团通用航空服务有限公司                | 14,943,000.00  | 1.58%           | 518,840.00 |
| 合计                              | 763,062,734.26 | 80.63%          |            |

#### (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 40,683,414.45 | 86.33% | 13,160,846.89 | 68.56% |
| 1 至 2 年 | 3,327,894.31  | 7.06%  | 4,945,722.81  | 25.76% |
| 2 至 3 年 | 2,866,527.40  | 6.08%  | 724,655.50    | 3.77%  |
| 3 年以上   | 249,965.14    | 0.53%  | 366,260.92    | 1.91%  |
| 合计      | 47,127,801.30 |        | 19,197,486.12 |        |

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：

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司账龄超过 1 年的预付账款金额为 6,444,386.85 元，主要为预付的航油费、航材款及其他款项。

#### (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                 | 年末余额                 | 账龄    | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|----------------------|----------------------|-------|--------------------|
| 北京鸢飞科技有限公司           | 6,405,660.66         | 1 年以内 | 13.59%             |
| 中国航油集团通用航空发展有限公司     | 5,170,000.00         | 2 年以内 | 10.97%             |
| 莱奥纳多（北京）航天电子产品服务有限公司 | 4,338,613.79         | 1 年以内 | 9.21%              |
| 保利航空科技有限公司           | 3,591,000.00         | 2 年以内 | 7.62%              |
| 中信保诚人寿保险有限公司深圳分公司    | 2,862,608.00         | 1 年以内 | 6.07%              |
| 合计                   | <b>22,367,882.45</b> |       | 47.46%             |

### 4、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 48,448,888.28 | 36,825,570.66 |
| 合计    | 48,448,888.28 | 36,825,570.66 |

(1) 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        |
|------------|---------------|---------------|
| 应收保证金      | 17,166,258.47 | 13,811,315.55 |
| 应收备用金      | 8,934,855.69  | 8,067,975.55  |
| 应收建设新机场代垫款 | 6,966,147.62  | 6,741,265.03  |
| 应收押金       | 1,108,715.39  | 1,115,152.56  |
| 应收停飞赔偿款    | 200,557.35    | 206,604.06    |
| 其他         | 15,492,200.80 | 8,339,295.91  |
| 合计         | 49,868,735.32 | 38,281,608.66 |

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) |              |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 66,941.36      |                      | 1,389,096.64         | 1,456,038.00 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期转回                | 5,758.06       |                      | 30,432.90            | 36,190.96    |
| 2022 年 6 月 30 日余额   | 61,183.30      |                      | 1,358,663.74         | 1,419,847.04 |

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） | 29,474,771.74 |
| 1 至 2 年      | 5,092,296.72  |
| 2 至 3 年      | 3,845,608.56  |
| 3 年以上        | 11,454,738.30 |
| 3 至 4 年      | 3,391,554.58  |
| 4 至 5 年      | 1,032,310.36  |
| 5 年以上        | 7,030,873.36  |
| 合计           | 49,867,415.32 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别     | 期初余额         | 本期变动金额    |           |      |      | 期末余额         |
|--------|--------------|-----------|-----------|------|------|--------------|
|        |              | 计提        | 收回或转回     | 核销   | 其他   |              |
| 备用金及其他 | 1,405,481.52 |           | 47,544.37 |      |      | 1,357,937.15 |
| 保证金和押金 | 50,143.27    | 10,045.51 |           |      |      | 60,188.78    |
| 赔偿款    | 413.21       |           | 12.10     |      |      | 401.11       |
| 合计     | 1,456,038.00 | 10,045.51 | 47,556.47 | 0.00 | 0.00 | 1,418,527.04 |

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无核销的其他应收款。

#### 5) 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  |
|--------------------------|----------------|---------------|-----------|------------------|-----------|
| 中国中海直有限责任公司              | 建设新机场代垫费用或其他费用 | 6,970,803.62  | 1-5年/5年以上 | 13.98%           | 6,980.12  |
| 华谊航租一号(天津)租赁有限公司         | 保证金            | 6,250,000.00  | 1年以内      | 12.53%           | 18,750.00 |
| RUBY LIN COMPANY LIMITED | 缅甸作业周转金        | 5,020,198.96  | 1年以内      | 10.07%           | 5,020.20  |
| 北京亚太晴川国际经贸有限公司           | 保证金            | 2,763,382.80  | 5年以内      | 5.54%            | 8,290.15  |
| 中国航空油料有限责任公司珠海分公司        | 保证金            | 2,700,000.00  | 1-3年      | 5.41%            | 8,100.00  |
| 合计                       |                | 23,704,385.38 |           | 47.53%           | 47,140.47 |

#### 6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### 7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否



(1) 存货分类

单位：元

| 项目    | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|-------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|       | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 航材及备件 | 307,209,838.49 | 28,843,974.69             | 278,365,863.80 | 299,287,700.92 | 28,843,974.69             | 270,443,726.23 |
| 航油    | 5,049,778.34   |                           | 5,049,778.34   | 2,840,520.34   |                           | 2,840,520.34   |
| 其他    | 367,730.86     |                           | 367,730.86     | 1,015,596.93   |                           | 1,015,596.93   |
| 合计    | 312,627,347.69 | 28,843,974.69             | 283,783,373.00 | 303,143,818.19 | 28,843,974.69             | 274,299,843.50 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目    | 期初余额          | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额          |
|-------|---------------|--------|----|--------|----|---------------|
|       |               | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |               |
| 航材及备件 | 28,843,974.69 |        |    |        |    | 28,843,974.69 |
| 合计    | 28,843,974.69 |        |    |        |    | 28,843,974.69 |

6、合同资产

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          |
| 维修服务 | 69,081,327.61 | 12,690.19 | 69,068,637.42 | 60,235,620.82 | 12,217.79 | 60,223,403.03 |
| 合计   | 69,081,327.61 | 12,690.19 | 69,068,637.42 | 60,235,620.82 | 12,217.79 | 60,223,403.03 |

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

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。于 2022 年 06 月 30 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

组合—政府部门客户

| 项目  | 年末余额          |                          |           | 年初余额          |                          |           |
|-----|---------------|--------------------------|-----------|---------------|--------------------------|-----------|
|     | 账面余额          | 坏账准备                     |           | 账面余额          | 坏账准备                     |           |
|     | 金额            | 整个存续期间<br>预期信用损失<br>率(%) | 金额        | 金额            | 整个存续期间<br>预期信用损失<br>率(%) | 金额        |
| 未逾期 | 67,349,622.23 | 0.02                     | 11,997.51 | 59,382,332.44 | 0.02                     | 11,876.47 |
| 合计  | 67,349,622.23 | 0.02                     | 11,997.51 | 59,382,332.44 | 0.02                     | 11,876.47 |

组合—企业客户

| 项目  | 年末余额         |                          |        | 年初余额       |                          |        |
|-----|--------------|--------------------------|--------|------------|--------------------------|--------|
|     | 账面余额         | 坏账准备                     |        | 账面余额       | 坏账准备                     |        |
|     | 金额           | 整个存续期间<br>预期信用损失<br>率(%) | 金额     | 金额         | 整个存续期间<br>预期信用损失<br>率(%) | 金额     |
| 未逾期 | 1,731,705.38 | 0.04                     | 692.68 | 853,288.38 | 0.04                     | 341.32 |
| 合计  | 1,731,705.38 | 0.04                     | 692.68 | 853,288.38 | 0.04                     | 341.32 |

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 | 10,608,764.97 | 10,594,461.42 |
| 合计          | 10,608,764.97 | 10,594,461.42 |

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 | 42,436,513.87 | 262,811,975.00 |
| 待认证进项税额 | 3,036,070.23  | 2,572,389.38   |
| 合计      | 45,472,584.10 | 265,384,364.38 |

9、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         | 27,303,596.50 | 16,709,135.08 | 10,594,461.42 | 27,303,596.50 | 16,709,135.08 | 10,594,461.42 |       |
| 应收保证金及押金      | 48,972,318.41 | 109,487.93    | 48,862,830.48 | 49,639,909.61 | 111,490.70    | 49,528,418.91 |       |
| 减：一年内到期的长期应收款 | 10,608,764.97 |               | 10,608,764.97 | 10,594,461.42 |               | 10,594,461.42 |       |
| 合计            | 65,667,149.94 | 16,818,623.01 | 48,848,526.93 | 66,349,044.69 | 16,820,625.78 | 49,528,418.91 |       |

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 | 整个存续期预期信用 | 整个存续期预期信用 |    |
|      |              |           |           |    |

|                | 损失         | 损失(未发生信用减值) | 损失(已发生信用减值)   |               |
|----------------|------------|-------------|---------------|---------------|
| 2022年1月1日余额    | 84,625.77  |             | 16,736,000.01 | 16,820,625.78 |
| 2022年1月1日余额在本期 |            |             |               |               |
| 本期计提           | 24,862.16  |             |               | 24,862.16     |
| 本期转回           |            |             | 26,864.93     | 26,864.93     |
| 2022年6月30日余额   | 109,487.93 |             | 16,709,135.08 | 16,818,623.01 |

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

报告期本公司对部分长期应收款进行了无追索权的保理而终止确认的长期应收款账面余额为 708,051,000.00 元，终止确认该长期应收款未产生损益。

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位            | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额(账面价值) | 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 | 783,006.75 |        |      | -289,809.90 |          |        |             |        |    |            | 493,196.85 |  |
| 小计               | 783,006.75 |        |      | -289,809.90 |          |        |             |        |    |            | 493,196.85 |  |
| 二、联营企业           |            |        |      |             |          |        |             |        |    |            |            |  |
| 合计               | 783,006.75 |        |      | -289,809.90 |          |        |             |        |    |            | 493,196.85 |  |

## 11、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 2,050,493,449.76 | 2,136,261,374.98 |
| 合计   | 2,050,493,449.76 | 2,136,261,374.98 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 直升机              | 房屋及建筑物         | 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    | 3,860,713,378.99 | 220,080,819.44 | 25,606,241.98 | 32,017,859.77 | 51,878,419.67 | 500,891,619.55 | 4,691,188,339.40 |
| 2. 本期增加金额  |                  |                | 742,946.23    | 1,276,746.88  | 1,610,666.89  | 25,050,969.88  | 28,681,329.88    |
| (1) 购置     |                  |                | 742,946.23    | 1,276,746.88  | 1,610,666.89  |                | 3,630,360.00     |
| (2) 在建工程转入 |                  |                |               |               |               | 25,050,969.88  | 25,050,969.88    |
| (3) 企业合并增加 |                  |                |               |               |               |                |                  |
| 3. 本期减少金额  |                  |                | 101,550.06    | 3,114,039.19  | 277,083.80    |                | 3,492,673.05     |
| (1) 处置或报废  |                  |                | 101,550.06    | 3,114,039.19  | 277,083.80    |                | 3,492,673.05     |
| 4. 期末余额    | 3,860,713,378.99 | 220,080,819.44 | 26,247,638.15 | 30,180,567.46 | 53,212,002.76 | 525,942,589.43 | 4,716,376,996.23 |
| 二、累计折旧     |                  |                |               |               |               |                |                  |
| 1. 期初余额    | 2,138,547,506.64 | 41,742,694.55  | 14,339,936.38 | 22,386,532.52 | 37,394,129.93 | 300,516,164.40 | 2,554,926,964.42 |
| 2. 本期增加金额  | 83,312,663.73    | 3,240,842.15   | 1,028,212.53  | 931,951.29    | 1,909,593.31  | 23,953,968.54  | 114,377,231.55   |
| (1) 计提     | 83,312,663.73    | 3,240,842.15   | 1,028,212.53  | 931,951.29    | 1,909,593.31  | 23,953,968.54  | 114,377,231.55   |
| 3. 本期减少金额  |                  | 326,578.32     | 88,611.40     | 2,747,462.96  | 257,996.82    |                | 3,420,649.50     |
| (1) 处置或报废  |                  | 326,578.32     | 88,611.40     | 2,747,462.96  | 257,996.82    |                | 3,420,649.50     |

|            |                      |                    |                   |                   |                   |                    |                      |
|------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| 4. 期末余额    | 2, 221, 860, 170. 37 | 44, 656, 958 . 38  | 15, 279, 537 . 51 | 20, 571, 020 . 85 | 39, 045, 726 . 42 | 324, 470, 13 2. 94 | 2, 665, 883, 546. 47 |
| 三、减值准备     |                      |                    |                   |                   |                   |                    |                      |
| 1. 期初余额    |                      |                    |                   |                   |                   |                    |                      |
| 2. 本期增加金额  |                      |                    |                   |                   |                   |                    |                      |
| ( 1) 计提    |                      |                    |                   |                   |                   |                    |                      |
| 3. 本期减少金额  |                      |                    |                   |                   |                   |                    |                      |
| ( 1) 处置或报废 |                      |                    |                   |                   |                   |                    |                      |
| 4. 期末余额    |                      |                    |                   |                   |                   |                    |                      |
| 四、账面价值     |                      |                    |                   |                   |                   |                    |                      |
| 1. 期末账面价值  | 1, 638, 853, 208. 62 | 175, 423, 86 1. 06 | 10, 968, 100 . 64 | 9, 609, 546. 61   | 14, 166, 276 . 34 | 201, 472, 45 6. 49 | 2, 050, 493, 449. 76 |
| 2. 期初账面价值  | 1, 722, 165, 872. 35 | 178, 338, 12 4. 89 | 11, 266, 305 . 60 | 9, 631, 327. 25   | 14, 484, 289 . 74 | 200, 375, 45 5. 15 | 2, 136, 261, 374. 98 |

## (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, 451, 076. 31 | 由于本公司办公场所所在土地并非本公司所有，故无法办理产权证 |

## (3) 其他说明

2012 年 9 月 17 日，本公司以 4 架 EC-155B1 型直升机作为抵押与国家开发银行签订了《外汇贷款合同》，借款期限为 2012 年 9 月 10 日至 2022 年 9 月 16 日，截至 2022 年 06 月 30 日，以上抵押资产原值 286,836,381.20 元，累计折旧 127,645,865.17 元，净值 159,190,516.03 元；

2014 年 9 月 5 日，本公司以 1 架 EC225LP 型直升机作为抵押与中国进出口银行深圳分行签订了《借款合同（进口信贷固定资产贷款）》，借款期限为 2014 年 9 月 10 日至 2026 年 9 月 10 日，截至 2022 年 06 月 30 日，以上抵押资产原值 165,634,564.21 元，累计折旧 60,974,224.00 元，净值 104,660,340.21 元；

2015 年 4 月 27 日，本公司以 1 架 S-92 型直升机作为抵押与国家开发银行签订了《外汇贷款合同》，借款期限为 2013 年 12 月 26 日至 2023 年 12 月 25 日；截至 2022 年 06 月 30 日，以上抵押资产原值 193,707,150.71 元，累计折旧 65,941,142.55 元，净值 127,766,008.16 元；

2015 年 12 月 14 日，本公司以 1 架 S-92 型直升机作为抵押与国家开发银行签订了《外汇贷款合同》，借款期限为 2013 年 12 月 26 日至 2023 年 12 月 25 日，截至 2022 年 06 月 30 日，以上抵押资产原值 194,931,989.58 元，累计折旧 63,271,674.95 元，净值 131,660,314.63 元；

2015 年 12 月 14 日，本公司以 1 架 EC225LP 型直升机作为抵押与国家开发银行签订了《外汇借款合同》，借款期限为 2015 年 4 月 29 日至 2025 年 4 月 28 日，截至 2022 年 06 月 30 日，以上抵押资产原值 143,038,953.88 元，累计折旧 46,994,256.31 元，净值 96,044,697.57 元；

综上，截止 2022 年 06 月 30 日，本公司账面价值 619,321,876.60 元（原值 984,149,039.58 元）的固定资产所有权因用于长期银行借款抵押受到限制。

## 12、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 508,807,428.63 | 224,463,949.79 |
| 合计   | 508,807,428.63 | 224,463,949.79 |

### (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           |
| 机场改扩建工程      | 419,812.30     |      | 419,812.30     | 419,812.30     |      | 419,812.30     |
| 待安装的高价周转件    | 55,743,913.34  |      | 55,743,913.34  | 42,608,032.42  |      | 42,608,032.42  |
| 待安装的发动机及四大部件 | 25,456,164.72  |      | 25,456,164.72  | 43,152,054.76  |      | 43,152,054.76  |
| 直升机维修工程      | 8,776,114.88   |      | 8,776,114.88   | 8,776,114.88   |      | 8,776,114.88   |
| 信息系统         | 6,558,790.99   |      | 6,558,790.99   | 5,809,179.68   |      | 5,809,179.68   |
| 装修工程、房屋建筑物   | 912,757.88     |      | 912,757.88     | 90,372.67      |      | 90,372.67      |
| 直升机购置        | 410,939,874.52 |      | 410,939,874.52 | 123,608,383.08 |      | 123,608,383.08 |
| 合计           | 508,807,428.63 |      | 508,807,428.63 | 224,463,949.79 |      | 224,463,949.79 |

### (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 |     | 42,608,032.42 | 38,186,850.80 | 25,050,969.88 |               | 55,743,913.34 |             |      |           |              |          | 其他   |
| 待安装的      |     | 43,152,054.76 | 14,950,130.00 |               | 32,646,020.00 | 25,456,164.76 |             |      |           |              |          | 其他   |

|                                    |                |                |                |               |               |                |         |         |  |  |  |    |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------|---------|--|--|--|----|
| 发动机及四大部件                           |                | .76            | .55            |               | .59           | .72            |         |         |  |  |  |    |
| 6架 AS332 L1 及 8架 H155B1 直升机 GPS 改装 | 24,000,000.00  | 6,681,675.82   |                |               |               | 6,681,675.82   | 27.84%  | (a)     |  |  |  | 其他 |
| 南头机场 PINS 程序                       | 3,662,567.38   | 3,911,355.04   |                |               |               | 3,911,355.04   | 106.79% | 100.00% |  |  |  | 其他 |
| 2021 年 6 架 H135 直升机购置 (青岛联合)       | 300,000.00     | 123,608.38     | 104,203.59     |               |               | 227,811.97     | 75.94%  | (b)     |  |  |  | 其他 |
| 2022 年 4 架 AW139 直升机购置             | 370,000.00     |                | 183,127.89     |               |               | 183,127.89     | 49.49%  | (c)     |  |  |  | 其他 |
| 飞行调度 LED 大屏显示控制系统                  | 1,600,000.00   | 1,128,640.79   | 272,724.54     |               |               | 1,401,365.33   | 87.59%  | (d)     |  |  |  | 其他 |
| 其他                                 |                | 3,373,807.88   | 1,744,778.89   |               | 445,506.91    | 4,673,079.86   |         |         |  |  |  | 其他 |
| 合计                                 | 699,262,567.38 | 224,463,949.79 | 342,485,976.22 | 25,050,969.88 | 33,091,527.50 | 508,807,428.63 |         |         |  |  |  |    |

### (3) 其他说明

(a)6架 AS332L1 及 8架 H155B1 直升机 GPS 改装：已支付 14 架直升机 GPS 改装 30% 首付款；

(b)2021 年 6 架 H135 直升机购置（青岛联合）：已支付 6 架 H135 直升机首付款、中期款及部分尾款；

(c) 2022 年 4 架 AW139 直升机购置：已支付 4 架 AW139 直升机首付款；

(d)飞行调度 LED 大屏显示控制系统：已完工，等待验收。

### 13、使用权资产

单位：元

| 项目        | 直升机            | 房屋及建筑物        | 发动机及四大部件     | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |               |              |                |
| 1. 期初余额   | 790,095,874.59 | 55,329,610.29 | 6,017,699.10 | 851,443,183.98 |
| 2. 本期增加金额 | 34,473,242.58  | 376,259.88    |              | 34,849,502.46  |
| 3. 本期减少金额 |                |               |              |                |
| 4. 期末余额   | 824,569,117.17 | 55,705,870.17 | 6,017,699.10 | 886,292,686.44 |
| 二、累计折旧    |                |               |              |                |
| 1. 期初余额   | 295,268,355.83 | 47,127,295.64 | 545,320.55   | 342,940,972.02 |
| 2. 本期增加金额 | 41,294,484.87  | 1,183,542.72  | 192,466.08   | 42,670,493.67  |
| (1) 计提    | 41,294,484.87  | 1,183,542.72  | 192,466.08   | 42,670,493.67  |
| 3. 本期减少金额 |                |               |              |                |
| (1) 处置    |                |               |              |                |
| 4. 期末余额   | 336,562,840.70 | 48,310,838.36 | 737,786.63   | 385,611,465.69 |
| 三、减值准备    |                |               |              |                |
| 1. 期初余额   |                |               |              |                |
| 2. 本期增加金额 |                |               |              |                |
| (1) 计提    |                |               |              |                |
| 3. 本期减少金额 |                |               |              |                |
| (1) 处置    |                |               |              |                |
| 4. 期末余额   |                |               |              |                |
| 四、账面价值    |                |               |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 488,006,276.47 | 7,395,031.81  | 5,279,912.47 | 500,681,220.75 |
| 2. 期初账面价值 | 494,827,518.76 | 8,202,314.65  | 5,472,378.55 | 508,502,211.96 |

### 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 |     |       | 24,198,666.34 | 120,780,069.27 |
| 2. 本期增加 |               |     |       | 136,834.20    | 136,834.20     |



|            |               |  |  |               |                |
|------------|---------------|--|--|---------------|----------------|
| 金额         |               |  |  |               |                |
| (1) 购置     |               |  |  | 136,834.20    | 136,834.20     |
| (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 |  |  | 24,335,500.54 | 120,916,903.47 |
| 二、累计摊销     |               |  |  |               |                |
| 1. 期初余额    | 14,495,898.65 |  |  | 15,471,015.03 | 29,966,913.68  |
| 2. 本期增加金额  | 976,232.89    |  |  | 1,588,461.35  | 2,564,694.24   |
| (1) 计提     | 976,232.89    |  |  | 1,588,461.35  | 2,564,694.24   |
| 3. 本期减少金额  |               |  |  |               |                |
| (1) 处置     |               |  |  |               |                |
| 4. 期末余额    | 15,472,131.54 |  |  | 17,059,476.38 | 32,531,607.92  |
| 三、减值准备     |               |  |  |               |                |
| 1. 期初余额    |               |  |  |               |                |
| 2. 本期增加金额  |               |  |  |               |                |
| (1) 计提     |               |  |  |               |                |
| 3. 本期减少金额  |               |  |  |               |                |
| (1) 处置     |               |  |  |               |                |
| 4. 期末余额    |               |  |  |               |                |
| 四、账面价值     |               |  |  |               |                |
| 1. 期末账面价值  | 81,109,271.39 |  |  | 7,276,024.16  | 88,385,295.55  |
| 2. 期初账面价值  | 82,085,504.28 |  |  | 8,727,651.31  | 90,813,155.59  |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 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 | 106,420,492.21 | 36,422,007.50 | 26,322,450.68 | 12,384,855.29 | 104,135,193.74 |
| 直升机飞行入门费          | 3,932,181.57   | 101,886.79    | 1,585,945.13  |               | 2,448,123.23   |
| 机场及设施租赁           | 6,568,363.22   |               | 227,804.50    |               | 6,340,558.72   |
| 装修装饰工程费用          | 9,646,627.48   | 445,506.91    | 1,714,871.62  |               | 8,377,262.77   |
| 其他                | 377,794.46     |               | 377,794.46    |               | 0.00           |
| 合计                | 126,945,458.94 | 36,969,401.20 | 30,228,866.39 | 12,384,855.29 | 121,301,138.46 |

## 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    | 51,893,219.34  | 10,068,097.84 | 51,893,219.34  | 10,068,097.84 |
| 内部交易未实现利润 | 552,593.61     | 104,892.89    | 552,593.61     | 104,892.89    |
| 可抵扣亏损     | 8,759,753.51   | 2,021,130.95  | 8,759,753.51   | 2,021,130.95  |
| 应付职工薪酬    | 272,941,993.55 | 45,035,299.03 | 227,400,000.00 | 38,204,000.00 |
| 递延收益      | 29,490,000.00  | 4,423,500.00  | 29,490,000.00  | 4,423,500.00  |
| 租赁负债      | 193,137,458.96 | 28,941,011.95 | 193,137,458.96 | 28,941,011.95 |
| 长期待摊费用摊销  | 2,424,547.19   | 375,509.53    | 2,424,547.19   | 375,509.53    |
| 合计        | 559,199,566.16 | 90,969,442.19 | 513,657,572.61 | 84,138,143.16 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目    | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 使用权资产 | 204,563,941.08 | 31,863,148.19 | 204,563,941.08 | 31,863,148.19 |
| 合计    | 204,563,941.08 | 31,863,148.19 | 204,563,941.08 | 31,863,148.19 |

### (3) 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 | 31,863,148.19    | 59,106,294.00     | 31,863,148.19    | 52,274,994.97     |
| 递延所得税负债 | 31,863,148.19    |                   | 31,863,148.19    |                   |

## 17、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 | 37,370,500.87  | 21,746,932.97 |
| 应付航材款 | 23,342,104.79  | 39,041,611.59 |
| 应付保险费 | 3,140,329.39   | 8,459,385.22  |
| 应付航油款 | 9,296,743.58   | 8,970,347.62  |
| 应付租金  | 12,563,545.70  | 11,757,087.62 |
| 其他    | 18,351,621.67  | 2,865,399.01  |
| 合计    | 104,064,846.00 | 92,840,764.03 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 8,104,158.68 元，主要为应付油料和航材款，尚未结算。

## 18、合同负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 预收飞行及代管服务费 | 12,328,200.52 | 27,722,183.58 |
| 预收维修款      | 16,274,090.83 | 17,089,721.17 |
| 合计         | 28,602,291.35 | 44,811,904.75 |

## 19、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         | 138,833,244.28 | 201,937,714.73 | 234,563,823.85 | 106,207,135.16 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                | 19,608,323.78  | 17,489,155.49  | 2,119,168.29   |
| 合计             | 138,833,244.28 | 221,546,038.51 | 252,052,979.34 | 108,326,303.45 |

### (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 | 124,233,860.84 | 159,437,730.74 | 190,620,427.81 | 93,051,163.77 |
| 2、职工福利费       |                | 13,851,404.60  | 13,851,404.60  |               |
| 3、社会保险费       | 4,919,797.00   | 9,081,525.42   | 8,835,604.77   | 5,165,717.65  |
| 其中：医疗保险       | 4,919,797.00   | 8,207,395.80   | 8,080,820.78   | 5,046,372.02  |

|               |                |                |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 费             |                |                |                |                |
| 工伤保险费         |                | 428,368.77     | 315,073.79     | 113,294.98     |
| 生育保险费         |                | 445,760.85     | 439,710.20     | 6,050.65       |
| 4、住房公积金       |                | 13,626,176.60  | 13,417,025.66  | 209,150.94     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 4,909,586.44   | 5,940,877.37   | 5,936,781.06   | 4,913,682.75   |
| 6、设定受益计划      | 4,770,000.00   |                | 1,902,579.95   | 2,867,420.05   |
| 合计            | 138,833,244.28 | 201,937,714.73 | 234,563,823.85 | 106,207,135.16 |

### (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 |      | 15,350,069.90 | 13,299,667.19 | 2,050,402.71 |
| 2、失业保险费  |      | 148,331.88    | 133,577.91    | 14,753.97    |
| 3、企业年金缴费 |      | 4,109,922.00  | 4,055,910.39  | 54,011.61    |
| 合计       |      | 19,608,323.78 | 17,489,155.49 | 2,119,168.29 |

## 20、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 4,472,383.91  | 4,685,909.38  |
| 企业所得税   | 10,688,313.57 | 7,680,368.10  |
| 个人所得税   | 4,139,460.81  | 9,251,389.76  |
| 城市维护建设税 | 185,396.66    | 259,275.20    |
| 教育费附加   | 79,604.64     | 111,022.66    |
| 其他      | 53,813.42     | 116,607.19    |
| 合计      | 19,618,973.01 | 22,104,572.29 |

## 21、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利  | 8,673,361.29  | 9,723,878.30  |
| 其他应付款 | 77,293,603.74 | 80,568,287.55 |
| 合计    | 85,966,965.03 | 90,292,165.85 |

### (1) 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        | 4,580,375.99 | 4,580,375.99 |
| 香港讯泽航空器材有限公司     | 2,020,754.12 | 2,020,754.12 |
| 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   | 799,057.86   |
| 昌河飞机工业(集团)有限责任公司 |              | 574,501.48   |
| 南昌高航投资有限公司       |              | 476,015.52   |
| 合计               | 8,673,361.29 | 9,723,878.30 |

## (2) 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          |
|----------------|---------------|---------------|
| 应付东方大田机场建设款    | 29,943,408.00 | 31,761,094.40 |
| 应付深圳新机场建设款(注1) | 11,863,327.76 | 11,863,327.76 |
| 应付赔偿款          | 11,400,000.00 | 11,400,000.00 |
| 应付其他           | 24,086,867.98 | 25,543,865.39 |
| 合计             | 77,293,603.74 | 80,568,287.55 |

### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

其他说明

注1：应付机场建设款为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，待本公司执行完已签订合同后与中国中海直结算。

注2：于2022年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为63,941,481.87元（2021年12月31日：69,140,292.86元）。主要为应付中国人民解放军海军航空兵部队某直升机赔偿款11,400,000.00元，尚未赔付；应付中国中海直机场迁建项目启动资金11,863,327.76元，尚未结算；应付少数股东股利8,673,361.30元，尚未支付；应付东方大田机场建设款29,943,408.00元，尚未结算。

## 22、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款  | 185,185,893.68 | 191,011,769.32 |
| 一年内到期的应付债券  |                | 6,755,958.96   |
| 一年内到期的租赁负债  | 108,998,810.66 | 100,208,926.95 |
| 一年内到期的非流动负债 |                | 1,063,751.13   |
| 合计          | 294,184,704.34 | 299,040,406.36 |

## 23、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 | 30,713,595.36 | 29,262,744.85 |
| 合计     | 30,713,595.36 | 29,262,744.85 |

## 24、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目           | 期末余额            | 期初余额            |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 抵押借款         | 173,276,330.57  | 212,959,146.78  |
| 信用借款         | 308,469,538.33  | 111,200,000.00  |
| 减：一年内到期的长期借款 | -185,185,893.68 | -191,011,769.32 |
| 合计           | 296,559,975.22  | 133,147,377.46  |

其他说明，包括利率区间：

注1：于2022年6月30日，银行抵押借款（含一年内到期）173,276,330.57元（2021年12月31日：212,959,146.78元，含一年内到期），系由本公司账面价值为619,321,876.60元（原值984,149,039.58元）的固定资产作抵押，详见本附注“七、11.（1）固定资产情况”。

注2：于2022年6月30日，信用借款308,469,538.33元，为国家开发银行借款11,200,000.00元、中国进出口银行深圳分行借款100,000,000.00元和中信银行深圳分行借款200,000,000.00元的本金和利息。

注3：于2022年6月30日，长期借款的利率区间为3.05%-3.80%（2021年12月31日：3.05%-5.02%）。

## 25、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

| 项目               | 期末余额 | 期初余额           |
|------------------|------|----------------|
| 2020年第一期信托资产支持票据 | 0.00 | 303,989,005.45 |
| 合计               |      | 303,989,005.45 |

### (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           | 期末余额 |
|------------------|--------|-----------|------|----------------|----------------|------|---------|--------------|----------------|------|
| 2020年第一期信托资产支持票据 | 100.00 | 2020-6-16 | 3年   | 305,000,000.00 | 303,989,005.45 |      |         | 1,010,994.55 | 305,000,000.00 | 0.00 |
| 合计               |        |           |      | 305,000,000.00 | 303,989,005.45 |      |         | 1,010,994.55 | 305,000,000.00 | 0.00 |

### (3) 其他说明

1) 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]ABN78 号文核准，本公司于 2020 年 6 月 16 日发行公司债券。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 3.03%，每年 4 月 30 日付息一次，本息兑付日为 2023 年 6 月 15 日。

2) 2022 年 5 月 31 日，资产支持票据提前终止。详见公司 2022 年 6 月 9 日发布的《关于提前终止 2020 年度第一期资产支持票据的公告》（公告编号：2022-023）。

### 26、租赁负债

单位：元

| 项目            | 期末余额            | 期初余额            |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 租赁负债-直升机      | 337,399,494.56  | 354,642,828.70  |
| 租赁负债-房屋建筑物    | 9,621,203.58    | 4,271,717.45    |
| 减：一年内到期的非流动负债 | -108,998,810.66 | -100,208,926.95 |
| 合计            | 238,021,887.48  | 258,705,619.20  |

### 27、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 | 227,400,000.00 | 227,400,000.00 |
| 减：将于一年内支付的部分      | -4,770,000.00  | -4,770,000.00  |
| 合计                | 222,630,000.00 | 222,630,000.00 |

### 28、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 形成原因         |
|------|---------------|------|------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 29,490,000.00 |      |      | 29,490,000.00 | 收到与资产相关的政府补助 |
| 合计   | 29,490,000.00 |      |      | 29,490,000.00 |              |

其他说明：

注：2019 年 4 月 30 日，深圳市南山区城市更新和土地整备局及深圳市规划和自然资源局南山管理局与本公司签订《合作实施南头直升机场 PinS 程序改造项目协议书》，项目总计 4,180 万元，协议分三期付款，第一期 1,695 万元于 2019 年已经支付，第二期 1,254 万元于 2021 年支付，第三期 1,231 万元未支付。

### 29、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   |      | 1,094,374.49  |
| 减：将于一年内到期的部分 |      | -1,063,751.13 |
| 合计           |      | 30,623.36     |

### 30、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 | 775,770,137.00 | 0.00        | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 775,770,137.00 |

### 31、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） | 1,924,001,704.08 |      |      | 1,924,001,704.08 |
| 其他资本公积     | 20,817,346.29    |      |      | 20,817,346.29    |
| 合计         | 1,944,819,050.37 |      |      | 1,944,819,050.37 |

### 32、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 | -<br>26,506,023.25 |           |                    |                      |         |          |           | -<br>26,506,023.25 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  | -<br>26,506,023.25 |           |                    |                      |         |          |           | -<br>26,506,023.25 |
| 其他综合收益合计          | -<br>26,506,023.25 |           |                    |                      |         |          |           | -<br>26,506,023.25 |

### 33、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 | 302,195,666.10 |      |      | 302,195,666.10 |



|    |                |  |                |
|----|----------------|--|----------------|
| 合计 | 302,195,666.10 |  | 302,195,666.10 |
|----|----------------|--|----------------|

### 34、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       | 1,732,706,272.37 | 1,554,998,439.98 |
| 调整后期初未分配利润        | 1,732,706,272.37 | 1,554,998,439.98 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 124,630,916.47   | 246,481,713.17   |
| 减：提取法定盈余公积        |                  | 23,318,608.57    |
| 应付普通股股利           | 62,061,610.96    | 45,455,272.21    |
| 期末未分配利润           | 1,795,275,577.88 | 1,732,706,272.37 |

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。

### 35、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 | 815,383,039.17 | 619,680,036.23 | 749,901,204.93 | 532,114,172.28 |
| 其他业务 | 6,817,519.74   | 6,310,656.32   | 6,077,063.65   | 5,629,758.96   |
| 合计   | 822,200,558.91 | 625,990,692.55 | 755,978,268.58 | 537,743,931.24 |

与履约义务相关的信息：

| 项目          | 本年发生额          |              |               |              |                |
|-------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
|             | 通航服务收入         | 维修收入         | 融资租赁收入        | 其他           | 合计             |
| 主营业务收入      | 775,956,741.02 | 9,526,734.99 | 29,899,563.16 |              | 815,383,039.17 |
| 其中：在某一时段内确认 | 775,956,741.02 | 9,526,734.99 | 13,896,261.28 |              | 799,379,737.29 |
| 按金融工具准则确认   |                |              | 16,003,301.88 |              | 16,003,301.88  |
| 其他业务收入      |                |              |               | 6,817,519.74 | 6,817,519.74   |
| 合计          | 775,956,741.02 | 9,526,734.99 | 29,899,563.16 | 6,817,519.74 | 822,200,558.91 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 244,678,243.34 元，其中，162,379,912.92 元预计将于 2022 年度确认收入，41,106,643.32 元预计将于 2023 年度确认收入，4,119,687.09 元预计将于 2024 年度确认收入。

### 36、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 | 205,694.47   | 414,835.89   |
| 教育费附加   | 160,640.05   | 316,855.27   |
| 资源税     | 70,626.60    | 46,162.20    |
| 房产税     | 318,829.49   | 214,246.69   |
| 土地使用税   | 83,791.73    | 80,753.46    |
| 车船使用税   | 17,557.19    | 31,050.24    |
| 印花税     | 654,093.77   | 474,560.70   |
| 其他      | 34,869.00    | 28,158.83    |
| 合计      | 1,546,102.30 | 1,606,623.28 |

### 37、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 | 4,476,260.49 | 1,513,474.99 |
| 差旅办公费  | 1,920,392.87 | 243,082.24   |
| 交际应酬费  | 412,635.32   | 290,474.53   |
| 交通运输费  | 27,082.80    | 6,488.11     |
| 折旧费用   | 12,939.00    | 7,807.60     |
| 其他     | 858,401.39   | 52,026.61    |
| 合计     | 7,707,711.87 | 2,113,354.08 |

### 38、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   | 44,071,491.48 | 44,306,829.01 |
| 差旅办公费    | 3,110,549.37  | 1,829,941.95  |
| 租赁费      | 3,705,084.56  | 1,828,831.43  |
| 折旧费和摊销费用 | 2,711,403.15  | 3,727,011.07  |
| 聘请中介机构费  | 1,214,991.65  | 1,127,584.68  |
| 修理费      | 884,743.84    | 753,619.66    |
| 交通运输费    | 489,224.69    | 415,018.54    |
| 交际应酬费    | 238,253.23    | 1,006,833.84  |
| 其他       | 2,557,466.94  | 3,162,831.83  |
| 合计       | 58,983,208.91 | 58,158,502.01 |

### 39、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 职工薪酬费用 | 22,134,108.47 | 5,641,499.06 |
| 试验测试费  | 5,137,114.19  | 3,896,241.53 |
| 其他     | 863,850.68    | 14,310.36    |
| 合计     | 28,135,073.34 | 9,552,050.95 |

### 40、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用   | 20,893,233.88 | 27,094,681.92 |
| 减：利息收入 | 8,891,993.04  | 3,119,335.19  |
| 汇兑损失   | 2,710,214.08  | -5,428,292.94 |
| 手续费    | 1,418,380.34  | 1,000,513.47  |
| 合计     | 16,129,835.26 | 19,547,567.26 |

### 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  | 57,538,113.21 |              |
| 增值税即征即退     |               | 1,740,642.99 |
| 代扣代缴税款手续费返还 | 134,975.05    | 156,736.92   |
| 其他          | 2,741,670.88  | 1,272,059.00 |

### 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 | -289,809.90 | -196,602.47 |
| 其他             | 991,792.81  | 878,226.85  |
| 合计             | 701,982.91  | 681,624.38  |

### 43、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 其他应收款坏账损失 | 36,190.96  | -18,228.29 |
| 长期应收款坏账损失 | 2,002.77   | -7,262.72  |
| 应收账款坏账损失  | -14,401.88 | -72,858.10 |

|          |           |            |
|----------|-----------|------------|
| 合同资产减值损失 | -472.40   | -1,168.99  |
| 合计       | 23,319.45 | -99,518.10 |

#### 44、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额 | 上期发生额     |
|---------------------|-------|-----------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 |       | 71,817.19 |
| 合计                  |       | 71,817.19 |

#### 45、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 |
|-----------------------|------------|--------------|---------------|
| 确认 Airbus H225 停飞赔偿收入 |            | 8,846,992.00 |               |
| 无需支付的应付款项             | 475,083.08 |              | 475,083.08    |
| 其他                    | 51,529.04  | 35,425.00    | 51,529.04     |
| 合计                    | 526,612.12 | 8,882,417.00 |               |

#### 46、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     |            | 31,000.00  |               |
| 固定资产报废损失 | 161,123.11 | 66,587.24  | 161,123.11    |
| 其他       | 2,613.28   | 7,117.83   | 2,613.28      |
| 合计       | 163,736.39 | 104,705.07 |               |

#### 47、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 | 28,812,992.76 | 21,925,302.54 |
| 递延所得税费用 | -6,831,299.03 | -38,359.00    |
| 合计      | 21,981,693.73 | 21,886,943.54 |

(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             | 145,210,871.91 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 21,781,630.79  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 1,583,163.58   |
| 调整以前期间所得税的影响     | 3,511,776.00   |
| 研发费用加计扣除         | -3,165,195.75  |
| 合并抵消的影响          | -1,729,680.89  |
| 所得税费用            | 21,981,693.73  |

48、其他综合收益

详见附注七、32。

49、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         |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到通用航空发展专项资金补贴 | 61,270,000.00 |               |
| 保证金、押金         | 8,319,394.89  | 3,667,938.06  |
| 利息收入           | 7,164,264.37  | 3,119,335.19  |
| 备用金            | 2,699,581.76  |               |
| 其他             | 15,807,335.79 | 5,829,037.93  |
| 合计             | 95,260,576.81 | 12,616,311.18 |

(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         |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 43,688,033.93 | 10,954,581.60 |
| 差旅办公费 | 5,564,968.87  | 3,466,778.67  |
| 备用金   | 2,996,422.51  | 2,206,305.60  |
| 交际应酬费 | 1,054,255.40  | 1,880,855.35  |
| 水电费   | 902,371.02    | 748,539.84    |
| 交通运输费 | 778,056.64    | 964,851.23    |
| 其他    | 12,509,539.76 | 5,771,555.90  |
| 合计    | 67,493,648.13 | 25,993,468.19 |

(3) 收到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         |
|---------------------------------------|-------|---------------|
| 购买日华夏九州所持有的现金及现金等价物与购买华夏九州股权所支付的现金的差额 |       | 68,154,828.05 |
| 联航技术纳入合并范围时所持有的现金及现金等价物               |       | 8,951,345.65  |
| 合计                                    |       | 77,106,173.70 |

#### (4) 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 项目次级本金及次级信托收益 | 54,081,079.83 |       |
| 合计                | 54,081,079.83 |       |

#### (5) 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      | 66,826,167.90 | 63,970,223.50 |
| ABN 项目受限制资金转入托管户 |               | 1,052,122.68  |
| 合计               | 66,826,167.90 | 65,022,346.18 |

### 50、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                              | 123,229,178.18 | 117,970,370.53 |
| 加：资产减值准备                         |                | -71,817.19     |
| 信用减值损失/转回                        | -23,319.45     | 99,518.10      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 114,050,653.23 | 112,609,994.46 |
| 使用权资产折旧                          | 42,478,027.59  | 43,440,415.86  |
| 无形资产摊销                           | 2,564,694.24   | 2,553,842.98   |
| 长期待摊费用摊销                         | 42,613,721.68  | 45,995,996.13  |
| 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） |                |                |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 159,727.46     | 66,192.24      |
| 公允价值变动损失（收益以                     |                |                |

|                       |                  |                 |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| “—”号填列)               |                  |                 |
| 财务费用(收益以“—”号填列)       | 24,298,516.85    | 25,911,979.26   |
| 投资损失(收益以“—”号填列)       | -701,982.91      | -681,624.38     |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)  | -6,831,299.03    | -1,619.77       |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)  |                  | -36,739.23      |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)      | -9,483,529.50    | -1,783,644.29   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -156,931,972.15  | 142,690,541.26  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 165,682,563.92   | -167,119,300.56 |
| 其他                    | -1,100,392.19    | -1,186,972.46   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 340,004,587.92   | 320,457,132.94  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: |                  |                 |
| 债务转为资本                |                  |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                  |                 |
| 融资租入固定资产              |                  |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:     |                  |                 |
| 现金的期末余额               | 1,620,997,440.32 | 625,075,086.83  |
| 减: 现金的期初余额            | 1,809,090,219.75 | 627,247,384.52  |
| 加: 现金等价物的期末余额         |                  |                 |
| 减: 现金等价物的期初余额         |                  |                 |
| 现金及现金等价物净增加额          | -188,092,779.43  | -2,172,297.69   |

## (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           | 1,620,997,440.32 | 1,809,090,219.75 |
| 其中: 库存现金       | 312,426.64       | 211,916.06       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,620,685,013.68 | 1,808,878,303.69 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,620,997,440.32 | 1,809,090,219.75 |

## 51、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 | 26,142,758.69  | 保函保证金、ABN 结构性存款等其他货币资金 |
| 固定资产 | 619,321,876.60 | 长期借款合同抵押               |

|                    |                |          |
|--------------------|----------------|----------|
| 使用权资产(2架 KA32 直升机) | 112,234,166.89 | 融资租赁合同抵押 |
| 使用权资产(3架 KA32 直升机) | 185,106,253.89 | 融资租赁合同抵押 |
| 合计                 | 942,805,056.07 |          |

## 52、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        | 179,472.35    | 6.7114 | 1,204,510.73   |
| 欧元           | 45,176.91     | 7.0084 | 316,617.86     |
| 港币           | 10,138.23     | 0.8552 | 8,670.21       |
| 应收账款         |               |        |                |
| 其中：美元        | 15,731,939.27 | 6.7114 | 105,583,337.22 |
| 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        | 1,273,069.43  | 6.7114 | 8,544,078.17   |
| 欧元           | 28,616.71     | 7.0084 | 200,557.35     |
| 应付账款         |               |        |                |
| 其中：美元        | 2,471,890.57  | 6.7114 | 16,589,846.37  |
| 欧元           | 3,831,467.06  | 7.0084 | 26,852,453.74  |
| 长期借款（含一年内到期） |               |        |                |
| 其中：美元        | 8,402,043.66  | 6.7114 | 56,389,475.82  |
| 租赁负债（含一年内到期） |               |        |                |
| 其中：美元        | 20,577,343.32 | 6.7114 | 138,102,781.96 |
| 欧元           | 8,169,114.84  | 7.0084 | 57,252,424.44  |

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。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用



## 53、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类           | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额     |
|--------------|---------------|------|---------------|
| 通用航空发展专项资金补贴 | 57,538,113.21 | 其他收益 | 57,538,113.21 |
| 个税手续费返还      | 134,975.05    | 其他收益 | 134,975.05    |
| 增值税进项税额加计抵减  | 608,487.00    | 其他收益 | 608,487.00    |
| 产业建设、扶持补贴    | 1,951,415.10  | 其他收益 | 1,951,415.10  |
| 稳岗补贴、留工补贴    | 181,768.78    | 其他收益 | 181,768.78    |
| 合计           | 60,414,759.14 |      | 60,414,759.14 |

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例   |    | 取得方式 |
|-------|-------|-----|--|--------|----|------|
|       |       |     |  | 直接     | 间接 |      |
| 海直通航  | 深圳    | 北京  | 主要经营直升机租赁及代管业务，经营范围包括电力作业、海上搜救、海洋巡查、极地科考、空中摄影、航空护林、警务航空、临时包机等业务。                           | 93.97% |    | 设立   |
| 海直维修  | 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；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）。 | 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  | 45.00% |    | 设立   |

|      |    |    |   |         |  |    |
|------|----|----|---|---------|--|----|
|      |    |    | 维修；租赁交易咨询   |         |  |    |
| 海直航科 | 深圳 | 深圳 | 研发、组装、生产：民用航空器；直升机、小型固定翼飞机机体及发动机的维修及维护；航空部附件的修理及维护；航空部附件的技术升级、加改装；航空电子及机载辅助设备的维修及维护；民用航空器、航空器备件、航空器材、部件批发、销售及及相关技术咨询及服务 | 100.00% |  | 设立 |
| 海直发展 | 芜湖 | 芜湖 | 通用航空服务；医疗救护；包机飞行；空中游览；航空摄影；空中巡查；空中广告；航空运营支持服务；航空器维修；航空互联网信息技术服务；通用航空技术服务；航空信息咨询服务；航空软件开发；信息系统集成等。                       | 70.00%  |  | 设立 |
| 华夏九州 | 南昌 | 南昌 | 飞机的销售及机械设备的维修；软件开发，通用航空包机飞行、石油服务、直升机引航、医疗救援、空中浏览、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、机械设备租赁等。                            | 51.00%  |  | 并购 |

|      |    |    |   |         |    |
|------|----|----|---|---------|----|
| 海直青岛 | 青岛 | 青岛 | 通用航空服务；民用航空器零部件设计和生产；民用航空维修人员培训；运输设备租赁服务等 | 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%。

## (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    |
|-------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 海直通航  | 6.03%    | 175,769.54    |                | 10,752,615.95 |
| 海直维修  | 49.00%   | -1,462,678.74 |                | 26,133,865.55 |
| 海直租赁  | 55.00%   | 1,717,512.60  |                | 80,034,850.86 |
| 海直发展  | 30.00%   | -58,658.17    |                | 6,446,379.19  |
| 华夏九州  | 49.00%   | -1,773,683.52 |                | 98,140,877.32 |

## (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           |
| 海直通航  | 242,809,825.45 | 399,614,470.90 | 642,424,296.35 | 332,543,006.57 | 131,562,617.40 | 464,105,623.97 | 206,736,802.99 | 417,753,893.25 | 624,490,696.24 | 293,583,752.50 | 155,503,189.10 | 449,086,941.60 |
| 海直维修  | 162,213,569.33 | 11,326,696.79  | 173,540,266.12 | 108,145,846.63 | 12,060,000.00  | 120,205,846.63 | 165,522,195.22 | 11,579,111.47  | 177,101,306.69 | 108,721,828.54 | 12,060,000.00  | 120,781,828.54 |
| 海直租赁  | 165,763,713.76 | 20,826,913.49  | 186,590,627.25 | 5,052,918.55   | 12,500,945.70  | 17,553,864.25  | 161,221,482.29 | 21,081,955.14  | 182,303,437.43 | 3,882,461.25   | 12,506,963.36  | 16,389,424.61  |
| 海直发展  | 62,278,914.71  | 305,129.49     | 62,584,044.20  | 41,596,113.54  | 0.00           | 41,596,113.54  | 42,363,740.32  | 124,465.39     | 42,488,205.71  | 21,304,747.83  |                | 21,304,747.83  |
| 华夏九州  | 178,925,275.75 | 24,208,506.74  | 203,133,782.49 | 2,846,277.74   | 0.00           | 2,846,277.74   | 184,099,203.12 | 24,268,442.31  | 208,367,645.43 | 4,460,378.40   |                | 4,460,378.40   |

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 |
|       |       |     |        |          |       |     |        |          |

|      |                |              |              |               |                |              |              |               |
|------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 海直通航 | 119,539,034.81 | 2,914,917.74 | 2,914,917.74 | 44,368,222.97 | 129,215,218.83 | 3,427,636.49 | 3,427,636.49 | 13,613,652.43 |
| 海直维修 | 12,094,255.74  | 2,985,058.66 | 2,985,058.66 | 5,987,719.40  | 18,926,789.10  | 3,065,488.02 | 3,065,488.02 | 9,303,980.46  |
| 海直租赁 | 30,080,039.28  | 3,122,750.18 | 3,122,750.18 | 178,597.78    | 1,435,352.66   | 974,748.38   | 974,748.38   | 674,652.92    |
| 海直发展 | 24,653,969.94  | 195,527.22   | 195,527.22   | 2,363,690.61  | 7,376,627.57   | 228,999.48   | 228,999.48   | 114,609.84    |
| 华夏九州 | 1,719,030.72   | 3,619,762.28 | 3,619,762.28 | 1,440,688.27  | 584,317.62     | 1,349,248.90 | 1,349,248.90 | 577,527.56    |

#### (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 2020 年 6 月 16 日发行的 2020 年度第一期信托资产支持票据。于 2022 年 6 月 30 日，该结构化主体的资产总额为 232,106.85 元，合并资产为货币资金。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额  | 期初余额/上期发生额  |
|-----------------|-------------|-------------|
| 合营企业：           |             |             |
| 投资账面价值合计        | 493,196.85  | 783,006.75  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |             |             |
| --净利润           | -289,809.90 | -17,606.41  |
| --综合收益总额        | -289,809.90 | -17,606.41  |
| 联营企业：           |             |             |
| 投资账面价值合计        |             | 0.00        |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |             |             |
| --净利润           |             | -178,996.06 |
| --综合收益总额        |             | -178,996.06 |

其他说明

于 2022 年 06 月 30 日，本公司所持有的合营企业对本公司而言，为不重要的合营企业。

净利润已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见上述各项附注。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1. 各类风险管理目标和政策

本公司采取多层次的风险管理与控制措施，建立健全有效的风险管理组织体系，形成职责明确、授权得当、控制严密、监督充分的风险管理运行机制。董事会负责规划并建立本公司的风险管理规划与风险偏好，审批本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司经营管理层负责制定具体风险政策、审议重大决策、评估重大风险并制定解决方案。本公司的审计合规部履行风险管理职能，通过与各部门（包括分支机构）、各子公司紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司以《企业内部控制基本规范》有关风险评估的要求及本公司有关通航运行管理手册等相关文件为依据，建立风险评估程序，定义风险评估基础和风险评价标准，全面、系统、持续地收集相关信息，及时进行风险评估，动态进行风险识别和风险分析，并相应提出或调整风险应对策略。

### (1) 市场风险

#### (a) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但本公司直升机租赁及部分贷款系以外币计价，故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。本公司持续监控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 2022 年上半年及 2021 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2022 年 06 月 30 日及 2021 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、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

| 项目                 | 2022 年 06 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 货币资金 - 美元          | 1,204,510.73     | 4,123,204.85     |
| 货币资金 - 港币          | 8,670.21         | 8,415.82         |
| 货币资金 - 欧元          | 316,617.86       | 326,179.91       |
| 应收账款 - 美元          | 105,583,337.22   | 62,583,494.71    |
| 其它应收款 - 美元         | 8,544,078.17     | 347,475.65       |
| 其它应收款 - 欧元         | 200,557.35       | 206,604.06       |
| 应付账款 - 美元          | 16,589,846.37    | 30,584,819.15    |
| 应付账款 - 欧元          | 26,852,453.74    | 21,474,739.40    |
| 一年内到期的非流动负债-美元     | 66,351,774.46    | 57,450,587.60    |
| 一年内到期的非流动负债-欧元     | 5,016,448.02     | 5,042,873.09     |
| 长期借款（不含一年内到期部分）-美元 | 44,040,499.82    | 47,654,532.08    |
| 租赁负债（不含一年内到期部分）-美元 | 84,099,983.50    | 77,261,258.34    |
| 租赁负债（不含一年内到期部分）-欧元 | 52,235,976.42    | 56,426,298.65    |

于 2022 年 06 月 30 日，对于记账本位币为人民币的公司各类外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 15,242,982.92 元（2021 年 12 月 31 日：约 19,452,574.11 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等的长期带息债务。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 2022 年 06 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 252,297,098.56 元、美元 6,554,400 元(2021 年 12 月 31 日：长期借款金额为人民币 85,492,845.40 元、美元 7,474,400.00 元)。

本公司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 2022 年上半年度及 2021 年度本公司并无利率互换安排。

于 2022 年 06 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约 1,259,216.77 元(2021 年 12 月 31 日：1,046,027.55 元)

## (2) 信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款和一年内到期的长期应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；无资产负债表表外的为履行财务担保所需支付的信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行、其他大中型上市银行以及中信财务的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收账款、其他应收款和合同资产等，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。

对于融资租赁分部的应收款项，本公司对包括项目调查和申报、审查审批、长期应收款发放、后期监控和不良长期应收款管理等环节的长期应收款相关业务全流程实行规范化管理。通过分类风险评级体系、信用风险管理相关政策制度和流程、业务投向管理和资产结构优化，及时有效识别、监控和管理本公司各环节潜在信用风险。经济环境变化将可能导致本公司发生损失。表内信用风险暴露主要为应收款项。本公司融资租赁分部目前的营运位于中国境内，但中国不同地区在经济发展方面有着各自的特色。因此，管理层谨慎管理其信贷风险暴露。本公司已建立相关机制，制定个别债务人可承受的信用风险额度，本公司定期监控上述信用风险额度，并每季度进行一次资产分类认定，以确保本公司的信用风险在可控范围。

## (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。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面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，本公司各项金额资产和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            | 一年以内             | 一到二年          | 二到五年           | 五年以上          | 合计               |
|---------------|------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 金融资产          |                  |               |                |               |                  |
| 货币资金          | 1,647,140,199.01 |               |                |               | 1,647,140,199.01 |
| 应收账款          | 941,475,739.20   |               |                |               | 941,475,739.20   |
| 其它应收款         | 48,448,888.28    |               |                |               | 48,448,888.28    |
| 长期应收款（含一年内到期） | 10,608,764.97    |               | 46,725,683.90  | 2,122,843.03  | 59,457,291.90    |
| 金融负债          |                  |               |                |               |                  |
| 应付账款          | 104,064,846.00   |               |                |               | 104,064,846.00   |
| 其它应付款         | 85,966,965.03    |               |                |               | 85,966,965.03    |
| 租赁负债（含一年内到期）  | 123,363,150.17   | 96,112,216.03 | 128,426,370.96 | 36,521,977.96 | 384,423,715.11   |
| 长期借款（含一年内到期）  | 197,309,896.12   | 85,284,887.05 | 226,477,146.04 |               | 509,071,929.22   |

## 十、公允价值的披露

### 1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以同类资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价。

### 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：直接（比如取自价格）或间接（比如根据价格推算的）可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值。

### 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值（不可观察输入值）。

### 4、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

于 2022 年 06 月 30 日，无持续以公允价值计量的资产。

### 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款、应付款项、长期借款、应付债券和租赁负债等。本公司于 2022 年 06 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。

## 十一、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 | 提供机场设施和地面服务；实业投资及管理、服务；房屋租赁。 | 人民币 10 亿元 | 30.18%       | 30.18%        |

本企业的母公司情况的说明

#### 1.母公司的注册资本及其变化

| 控股股东        | 年初余额             | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额             |
|-------------|------------------|------|------|------------------|
| 中国中海直有限责任公司 | 1,000,000,000.00 |      |      | 1,000,000,000.00 |

#### 2.母公司所持股份或权益及其变化

| 控股股东        | 持股金额           |                | 持股比例   |        |
|-------------|----------------|----------------|--------|--------|
|             | 年末金额           | 年初金额           | 年末比例   | 年初比例   |
| 中国中海直有限责任公司 | 694,049,785.55 | 694,049,785.55 | 30.18% | 30.18% |

本企业最终控制方是中国中信集团有限公司。

其他说明：

中国中信集团有限公司业务性质为投资管理境内外银行、证券、保险、信托、资产管理、期货、租赁、基金、信用卡金融类企业及相关产业、能源、交通基础设施、矿产、林木资源开发和原材料工业、机械制造、房地产开发、信息基础设施、基础电信和增值电信业务、环境保护、医药、生物工程和新材料、航空、运输、仓储、酒店、旅游业、国际贸易和国内贸易、商业、教育、出版、传媒、文化和体育、境内外工程设计、建设、承包及分包、行业的投资业务；资产管理；资本运营；工程招标、勘测、设计、施工、监理、承包及分包、咨询服务行业；对外派遣与其实力、规模、业绩相适应的境外工程所需的劳务人员；进出口业务；信息服务业务。

## 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 |
|-------------------|-------------|
| 中信信托有限责任公司        | 受同一最终控制方控制  |
| 中信财务有限公司          | 受同一最终控制方控制  |
| 中信易家电子商务有限公司      | 受同一最终控制方控制  |
| 中企网络通信技术有限公司      | 受同一最终控制方控制  |
| 中信京城大厦有限责任公司      | 受同一最终控制方控制  |
| 中信保诚人寿保险有限公司深圳分公司 | 最终控制方的合营企业  |
| 中信银行股份有限公司深圳分行    | 受同一最终控制方控制  |

## 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 |
|--------------|--------|------------|---------|----------|-------|
| 中信易家电子商务有限公司 | 采购商品   | 63,493.86  |         | 否        |       |
| 中企网络通信技术有限公司 | 采购商品   | 265,798.00 |         | 否        |       |
| 合计           |        | 329,291.86 |         |          |       |

### (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    | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金 |              | 承担的租赁负债利息支出 |           | 增加的使用权资产 |       |
|--------------|-----------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|--------------|-------------|-----------|----------|-------|
|              |           | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额        | 本期发生额       | 上期发生额     | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 中国中海直有限责任公司  | 机场使用和房屋租赁 | 2,380,952.50                |       |                        |       |       | 2,380,952.50 |             | 91,287.13 |          |       |
| 中信京城大厦有限责任公司 | 房屋租赁      | 347,791.68                  |       |                        |       |       |              |             |           |          |       |

### (3) 其他关联交易

#### (a) 于关联金融机构存款

| 关联方      | 关联交易内容 | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|--------|----------------|----------------|
| 中信财务有限公司 | 银行存款   | 902,504,904.21 | 923,303,550.47 |

#### (b) 利息收入

| 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 | 4,286,122.77 | 2,454,746.02 |
| 占利息收入的比例 |             | 48.20%       | 78.69%       |

根据本公司与中信财务于 2018 年 10 月 15 日签订的金融服务协议，本公司可自主选择将本公司及附属子公司的货币资金存放于中信财务开立的账户中。存放于中信财务的存款利率不低于国内其他金融机构同期同档次存款利率。

#### (c) 购买保险

| 关联方               | 关联交易内容 | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------|--------------|--------------|
| 中信保诚人寿保险有限公司深圳分公司 | 购买保险   | 3,745,254.40 | 3,663,149.80 |

#### (d) 银行贷款

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额 |
|----------------|--------|----------------|-------|
| 中信银行股份有限公司深圳分行 | 流动资金贷款 | 200,000,000.00 |       |
| 中信银行股份有限公司深圳分行 | 贷款利息   | 675,555.56     |       |

## 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  | 6,970,803.62  | 6,980.12 | 6,745,921.03 | 6,755.24 |
| 其他应收款 | 中信京城大厦有限责任公司 | 235,000.00    | 705.00   | 235,000.00   | 705.00   |
| 预付账款  | 中信京城大厦有限责任公司 | 169,599.23    |          | 71,474.22    |          |
| 预付账款  | 中信保诚人寿保险有限公司 | 2,862,608.00  |          |              |          |
| 合计    |              | 10,238,010.85 | 7,685.12 | 7,052,395.25 | 7,460.24 |

### (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 | 11,863,327.76 | 11,863,327.76 |

## 十二、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

本公司于资产负债表日及日后签约但未于财务报表中确认的资本性支出总额：

| 项目                  | 年末余额           | 年初余额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 已签约但未于财务报表中确认的资本性支出 | 215,478,441.39 | 139,190,183.24 |
| 其中：购建资产             | 215,478,441.39 | 139,190,183.24 |
| 合计                  | 215,478,441.39 | 139,190,183.24 |

### 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。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、其他资产负债表日后事项说明

本公司无其他重大资产负债表日后事项。

### 十四、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。

本公司有 10 个报告分部，分别为：

- 通用航空运输服务深圳分部，负责在深圳地区提供通航运输服务
- 通用航空运输服务湛江分部，负责在湛江地区提供通航运输服务
- 通用航空运输服务上海分部，负责在上海地区提供通航运输服务
- 通用航空运输服务北京分部，负责在北京地区提供通航运输服务
- 通用航空运输服务天津分部，负责在天津地区提供通航运输服务
- 通用航空运输服务浙江分部，负责在浙江地区提供通航运输服务
- 通用航空运输服务海南分部，负责在海南地区提供通航运输服务
- 通用航空运输服务芜湖分部，负责在芜湖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

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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。

##### (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    | 通用航空运输服务海南    | 通用航空运输服务芜湖    | 通航维修(深圳)     | 融资租赁(天津)      | 其他           | 分部间抵销         | 合计             |
|---------|----------------|----------------|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 营业收入    |                |                |            |                |               |               |               |               |              |               |              |               |                |
| 对外交易收入  | 364,554,684.65 | 102,617,200.07 |            | 117,199,929.12 | 42,065,030.59 | 86,602,981.62 | 39,577,620.44 | 24,653,969.94 | 9,839,513.25 | 29,899,563.16 | 5,190,066.07 |               | 822,200,558.91 |
| 分部间交易收入 | 4,387,061.99   |                |            | 2,339,105.69   |               |               |               |               | 2,254,742.49 | 180,476.12    |              | -9,161,386.29 |                |

中信海洋直升机股份有限公司 2022 年半年度报告全文

|               |                  |                |               |                |               |                |               |               |                |                |                |                  |                  |
|---------------|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 分部营业收入合计      | 368,941,746.64   | 102,617,200.07 |               | 119,539,034.81 | 42,065,030.59 | 86,602,981.62  | 39,577,620.44 | 24,653,969.94 | 12,094,255.74  | 30,080,039.28  | 5,190,066.07   | -9,161,386.29    | 822,200,558.91   |
| 营业成本          | 263,076,571.24   | 77,898,292.78  | 517,298.89    | 120,115,435.89 | 40,738,707.07 | 57,000,053.51  | 23,695,640.22 | 23,069,957.88 | 12,303,838.99  | 23,462,017.19  | 5,282,584.36   | -21,169,705.47   | 625,990,692.55   |
| 利息收入          | 6,008,280.96     | 24,271.04      | 1,961.81      | 159,300.34     | 8,371.19      | 6,569.79       | 7,890.51      | 28,363.92     | 62,239.50      | 691,128.40     | 1,697,309.68   | 196,305.90       | 8,891,993.04     |
| 利息支出          | 15,747,704.39    | 323,478.60     | 1,544.91      | 7,344,031.15   |               |                |               |               |                |                | 15,792.82      | -2,539,317.99    | 20,893,233.88    |
| 对联营和合营企业的投资损失 | -289,809.90      |                |               |                |               |                |               |               |                |                |                |                  | -289,809.90      |
| 信用减值损失/(转回)   | -73,562.18       | 19,656.56      |               | 25,195.00      | -10,733.38    | 27,249.92      | 21,824.88     | 11,663.04     | -2,003.35      | -117,717.24    | 73,658.63      | 1,448.67         | -23,319.45       |
| 折旧和摊销费用       | 176,527,439.19   | 735,386.77     | 115,332.13    | 20,972,812.12  | 713,944.78    | 948,459.24     | 7,682.20      | 16,361.56     | 263,917.32     | 434,511.02     | 1,226,919.22   | -255,668.81      | 201,707,096.74   |
| 利润/(亏损)总额     | 62,828,500.29    | 23,578,462.71  | -507,706.87   | 4,317,089.04   | -878,782.15   | 27,242,533.21  | 17,080,692.54 | 157,572.34    | -2,985,058.66  | 4,163,666.91   | -1,317,303.41  | 11,531,205.96    | 145,210,871.91   |
| 所得税费用/(贷项)    | 14,833,235.59    | 1,462,234.82   | 58,794.44     | 1,402,171.30   | 1,041,651.77  | 1,204,769.60   | 475,742.89    | 353,099.56    |                | 1,040,916.73   | 109,077.03     |                  | 21,981,693.73    |
| 净利润/(亏损)      | 40,309,276.59    | 24,993,432.16  | -566,501.31   | 2,914,917.74   | -511,461.63   | 28,461,050.69  | 17,581,474.12 | -195,527.22   | -2,985,058.66  | 3,122,750.18   | -1,426,380.44  | 11,531,205.96    | 123,229,178.18   |
| 资产总额          | 5,770,648,947.89 | 146,175,379.51 | 17,689,356.83 | 642,424,296.35 | 85,751,507.49 | 256,904,258.45 | 53,674,610.86 | 62,584,044.20 | 173,540,266.12 | 186,590,627.25 | 266,059,713.30 | 1,190,800,470.04 | 6,471,242,538.21 |
| 负债总额          | 1,188,741,998.84 | 124,059,151.62 | 18,255,858.14 | 464,105,623.97 | 87,671,941.41 | 230,866,494.84 | 37,069,661.21 | 41,596,113.54 | 120,205,846.63 | 17,553,864.25  | 12,991,076.02  | -884,938,089.23  | 1,188,741,998.84 |
| 对联营和合营企业      | 493,196.85       |                |               |                |               |                |               |               |                |                |                |                  | 493,196.85       |

|               |                |               |            |               |             |             |            |            |             |             |            |            |                |
|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|------------|----------------|
| 的长期股权投资       |                |               |            |               |             |             |            |            |             |             |            |            |                |
| 非流动资产增加/(减少)额 | 207,791,872.04 | -1,220,277.20 | 260,927.75 | 18,139,422.35 | -517,494.69 | -695,043.41 | 160,062.83 | 180,664.10 | -252,414.68 | -255,041.65 | 447,648.68 | 782,497.62 | 188,543,979.04 |

## 十五、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  |                |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 840,829,291.17 | 100.00% | 3,054,404.32 | 0.36% | 837,774,886.85 | 741,935,999.96 | 100.00% | 3,004,962.88 | 0.41% | 738,931,037.08 |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 应收劳务服务费        |                |         |              |       |                | 741,935,999.96 | 100.00% | 3,004,962.88 | 0.41% | 738,931,037.08 |
| 合计             | 840,829,291.17 | 100.00% | 3,054,404.32 | 0.36% | 837,774,886.85 | 741,935,999.96 | 100.00% | 3,004,962.88 | 0.41% | 738,931,037.08 |

按组合计提坏账准备：应收劳务服务费-政府部门客户组合

单位：元

| 名称          | 期末余额          |           |       |
|-------------|---------------|-----------|-------|
|             | 账面余额          | 坏账准备      | 计提比例  |
| 未逾期         | 17,679,518.72 | 3,535.90  | 0.02% |
| 逾期 1-90 日   |               |           |       |
| 逾期 91-365 日 | 1,450,000.00  | 870.00    | 0.06% |
| 逾期 1-2 年    | 1,450,000.00  | 58,000.00 | 4.00% |
| 逾期 2-3 年    |               |           |       |
| 逾期 3-4 年    |               |           |       |
| 逾期 4-5 年    |               |           |       |
| 逾期 5 年以上    |               |           |       |
| 合计          | 20,579,518.72 | 62,405.90 |       |

按组合计提坏账准备：应收劳务服务费-企业客户组合

单位：元

| 名称          | 期末余额           |              |         |
|-------------|----------------|--------------|---------|
|             | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例    |
| 未逾期         | 720,373,458.64 | 288,149.38   | 0.04%   |
| 逾期 1-90 日   | 15,272,305.19  | 9,163.38     | 0.06%   |
| 逾期 91-365 日 | 29,744,412.50  | 35,693.30    | 0.12%   |
| 逾期 1-2 年    | 8,498,102.77   | 679,848.22   | 8.00%   |
| 逾期 2-3 年    | 2,020,000.00   | 727,200.00   | 36.00%  |
| 逾期 3-4 年    | 20,000.00      | 10,000.00    | 50.00%  |
| 逾期 4-5 年    | 1,179,016.39   | 1,179,016.39 | 100.00% |
| 逾期 5 年以上    | 50,000.00      | 50,000.00    | 100.00% |
| 合计          | 777,157,295.49 | 2,979,070.67 |         |

按组合计提坏账准备：应收劳务服务费-母子公司

单位：元

| 名称          | 期末余额          |           |       |
|-------------|---------------|-----------|-------|
|             | 账面余额          | 坏账准备      | 计提比例  |
| 未逾期         | 31,059,030.70 | 9,317.71  | 0.03% |
| 逾期 1-90 日   |               |           |       |
| 逾期 91-365 日 |               |           |       |
| 逾期 1-2 年    | 12,033,446.26 | 3,610.03  | 0.03% |
| 逾期 2-3 年    |               |           |       |
| 逾期 3-4 年    |               |           |       |
| 逾期 4-5 年    |               |           |       |
| 逾期 5 年以上    |               |           |       |
| 合计          | 43,092,476.96 | 12,927.74 |       |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

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） | 815,578,725.75 |
| 1 至 2 年      | 21,981,549.03  |
| 2 至 3 年      | 2,020,000.00   |
| 3 年以上        | 1,249,016.39   |
| 3 至 4 年      | 20,000.00      |
| 4 至 5 年      | 1,179,016.39   |
| 5 年以上        | 50,000.00      |
| 合计           | 840,829,291.17 |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额    |       |    |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|-----------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,004,962.88 | 49,441.44 |       |    |    | 3,054,404.32 |
| 合计        | 3,004,962.88 | 49,441.44 |       |    |    | 3,054,404.32 |

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

报告期无核销的应收账款。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称                            | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|---------------------------------|----------------|-----------------|------------|
| 中海石油（中国）有限公司                    | 609,174,556.78 | 72.45%          | 271,036.38 |
| POSCO INTERNATIONAL Corporation | 105,583,337.22 | 12.56%          | 42,233.33  |
| 海直通用航空有限责任公司                    | 27,314,471.70  | 3.25%           | 8,194.34   |
| 中海油田服务股份有限公司                    | 17,861,840.26  | 2.12%           | 7,144.74   |
| 中信海直航空发展有限责任公司                  | 14,312,903.23  | 1.70%           | 4,293.87   |
| 合计                              | 774,247,109.19 | 92.08%          |            |

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  | 6,863,693.44   | 6,863,693.44   |
| 其他应收款 | 315,523,492.59 | 370,271,655.32 |
| 合计    | 322,387,186.03 | 377,135,348.76 |

(1) 应收股利

1) 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         |
|------------------|--------------|--------------|
| 中信海直通用航空维修工程有限公司 | 6,863,693.44 | 6,863,693.44 |
| 合计               | 6,863,693.44 | 6,863,693.44 |

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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) |          |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 6,870.56       |                      |                      | 6,870.56 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |          |
| 2022 年 6 月 30 日余额   | 6,870.56       |                      |                      | 6,870.56 |

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

(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         |
|------------|----------------|----------------|
| 往来款        | 287,661,405.26 | 345,549,898.44 |
| 应收保证金      | 3,244,207.47   | 8,200,932.75   |
| 应收建设新机场代垫款 | 6,966,147.62   | 6,741,265.03   |
| 应收备用金      | 2,860,583.79   | 3,018,027.10   |
| 应收押金       | 422,807.14     | 411,544.81     |
| 应收停飞赔偿款    | 200,557.35     | 206,604.06     |
| 其他         | 15,879,971.72  | 7,920,560.31   |
| 合计         | 317,235,680.35 | 372,048,832.50 |

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) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减) |    |



|                         |            | 值) | 值)           |              |
|-------------------------|------------|----|--------------|--------------|
| 2022 年 1 月 1 日余额        | 388,080.54 |    | 1,389,096.64 | 1,777,177.18 |
| 2022 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |            |    |              |              |
| 本期转回                    | 34,556.52  |    | 30,432.90    | 64,989.42    |
| 2022 年 6 月 30 日余<br>额   | 353,524.02 |    | 1,358,663.74 | 1,712,187.76 |

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） | 136,073,744.70 |
| 1 至 2 年      | 116,554,577.93 |
| 2 至 3 年      | 20,603,560.05  |
| 3 年以上        | 44,003,797.67  |
| 3 至 4 年      | 16,357,262.85  |
| 4 至 5 年      | 23,685,504.92  |
| 5 年以上        | 3,961,029.90   |
| 合计           | 317,235,680.35 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别     | 期初余额         | 本期变动金额    |            |    |    | 期末余额         |
|--------|--------------|-----------|------------|----|----|--------------|
|        |              | 计提        | 收回或转回      | 核销 | 其他 |              |
| 备用金及其他 | 1,521,242.56 |           | 113,482.22 |    |    | 1,407,760.34 |
| 保证金和押金 | 31,201.30    |           | 14,836.40  |    |    | 16,364.90    |
| 赔偿款    | 413.21       |           | 12.10      |    |    | 401.11       |
| 子公司    | 224,320.11   | 63,341.30 |            |    |    | 287,661.41   |
| 合计     | 1,777,177.18 | 63,341.30 | 128,330.72 |    |    | 1,712,187.76 |

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期无核销的其他应收款。

### 5) 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<br>末余额合计数的<br>比例 | 坏账准备期末余<br>额 |
|------|-------|------|----|--------------------------|--------------|
|------|-------|------|----|--------------------------|--------------|

|                                |                  |                |             |        |            |
|--------------------------------|------------------|----------------|-------------|--------|------------|
| 海直通用航空有<br>限责任公司               | 往来款              | 220,947,480.70 | 3 年以内       | 69.65% | 220,947.48 |
| 中信海直通用航<br>空维修工程有限<br>公司       | 往来款              | 58,077,287.76  | 5 年以内       | 18.31% | 58,077.29  |
| 中国中海直有限<br>责任公司                | 建设新机场代垫<br>费用及其他 | 6,970,803.62   | 1-5 年/5 年以上 | 2.20%  | 6,980.12   |
| 中信海直航空科<br>技有限责任公司             | 往来款              | 5,088,437.85   | 2 年以内       | 1.60%  | 5,088.44   |
| RUBY<br>LIN COMPANY<br>LIMITED | 缅甸作业周转金          | 5,020,198.96   | 1 年以内       | 1.58%  | 5,020.20   |
| 合计                             |                  | 296,104,208.89 |             | 93.34% | 296,113.53 |

### 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         | 311,367,474.<br>60 |      | 311,367,474.<br>60 | 311,367,474.<br>60 |      | 311,367,474.<br>60 |
| 对联营、合营<br>企业投资 | 493,196.85         |      | 493,196.85         | 783,006.75         |      | 783,006.75         |
| 合计             | 311,860,671.<br>45 |      | 311,860,671.<br>45 | 312,150,481.<br>35 |      | 312,150,481.<br>35 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额<br>(账面价<br>值) | 本期增减变动 |      |            |    | 期末余额<br>(账面价<br>值) | 减值准备期<br>末余额 |
|-------|--------------------|--------|------|------------|----|--------------------|--------------|
|       |                    | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准<br>备 | 其他 |                    |              |
| 海直通航  | 46,985,000<br>.00  |        |      |            |    | 46,985,000<br>.00  |              |
| 维修公司  | 21,106,074<br>.60  |        |      |            |    | 21,106,074<br>.60  |              |
| 海直租赁  | 90,000,000<br>.00  |        |      |            |    | 90,000,000<br>.00  |              |
| 海直航科  | 30,000,000<br>.00  |        |      |            |    | 30,000,000<br>.00  |              |
| 海直发展  | 10,000,000<br>.00  |        |      |            |    | 10,000,000<br>.00  |              |
| 华夏九州  | 103,276,40<br>0.00 |        |      |            |    | 103,276,40<br>0.00 |              |
| 海直青岛  | 10,000,000<br>.00  |        |      |            |    | 10,000,000<br>.00  |              |
| 合计    | 311,367,47<br>4.60 |        |      |            |    | 311,367,47<br>4.60 |              |

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位             | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额（账面价值） | 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 | 783,006.75 |        |      | -289,809.90 |          |        |             |        |    | 493,196.85 |          |
| 小计               | 783,006.75 |        |      | -289,809.90 |          |        |             |        |    | 493,196.85 |          |
| 二、联营企业           |            |        |      |             |          |        |             |        |    |            |          |
| 合计               | 783,006.75 |        |      | -289,809.90 |          |        |             |        |    | 493,196.85 |          |

#### 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 | 634,125,040.02 | 458,319,480.60 | 601,785,588.11 | 419,806,029.77 |
| 其他业务 | 5,679,539.34   | 4,607,083.11   | 7,915,242.80   | 5,653,510.41   |
| 合计   | 639,804,579.36 | 462,926,563.71 | 609,700,830.91 | 425,459,540.18 |

与履约义务相关的信息：

| 项目          | 本期发生额          |              | 上期发生额          |              |
|-------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|             | 通航服务收入         | 其他           | 通航服务收入         | 其他           |
| 主营业务收入      | 634,125,040.02 |              | 601,785,588.11 |              |
| 其中：在某一时段内确认 | 634,125,040.02 |              | 601,785,588.11 |              |
| 其他业务收入      |                | 5,679,539.34 |                | 7,915,242.80 |
| 合计          | 634,125,040.02 | 5,679,539.34 | 601,785,588.11 | 7,915,242.80 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 46,915,742.21 元，其中，35,671,078.94 元预计将于 2022 年度确认收入，11,244,663.27 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 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 | -289,809.90  | -196,602.47  |
| 其他             | 2,370,822.39 | 2,819,276.31 |
| 合计             | 2,081,012.49 | 2,622,673.84 |

## 十六、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  | -159,727.46  | 报告期确认的固定资产报废损失。          |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 2,741,670.88 | 报告期收到的商务局补贴、稳岗补贴、留工补贴等。  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 522,603.19   | 报告期收到的违约赔偿金、结转无需支付的应付款项等 |
| 减：所得税影响额   | 573,089.51   |                          |
| 少数股东权益影响额  | 308,137.74   |                          |
| 合计   | 2,223,319.36 | --                       |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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          | 2.60%      | 0.1607      | 0.1607      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.55%      | 0.1578      | 0.1578      |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

中信海洋直升机股份有限公司董事会

2022 年 8 月 24 日

\*\*\*\*\*

完

香港，二零二二年八月二十三日

於本公告日期，中國中信股份有限公司執行董事為朱鶴新先生（董事長）、奚國華先生及李慶萍女士；中國中信股份有限公司非執行董事為宋康樂先生、彭豔祥先生、于洋女士、張麟先生、楊小平先生及唐疆先生；及中國中信股份有限公司獨立非執行董事為蕭偉強先生、徐金梧博士、梁定邦先生、科爾先生及田川利一先生。