

证券简称：中信海直 证券代码：000099



CITIC OFFSHORE HELICOPTER CO., LTD.

中信海洋直升机股份有限公司

## 2005 年半年度报告

二 五年八月十六日

## 【重 要 提 示】

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。没有董事对本公司 2005 年半年度报告的真实性、准确性、完整性无法做出保证或存在异议。

公司全体董事出席了第二届董事会第十三次会议。

公司董事长李士林、总经理李建一、财务部副经理李培良对披露相关信息的真实性作出承诺，保证其中不存在重大错报、漏报以及有可能对投资者产生误导的信息。

公司 2005 年半年度财务报告已经深圳鹏城会计师事务所审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

## 目 录

一、公司基本情况.....	3
二、股本变动及股东情况.....	5
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
四、管理层的讨论分析.....	7
五、重要事项.....	9
六、财务报告.....	12
七、备查文件.....	55

### 一、公司基本情况

(一) 公司简介

1、公司法定中文名称：中信海洋直升机股份有限公司

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

英文名称缩写：COHC

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：中信海直

股票代码：000099

3、公司注册地址：深圳市罗湖区解放西路 188 号农业银行大厦 19 楼

公司办公地址：深圳市南山区麒麟路深圳直升机场

邮政编码：518052

公司网址：[HTTP://WWW.china-cohc.com](http://www.china-cohc.com)

电子信箱：[cohc@china-cohc.com](mailto:cohc@china-cohc.com)

4、公司法定代表人：李士林

5、公司董事会秘书：姚旗

联系地址：深圳市南山区麒麟路深圳直升机场

联系电话：0755-26723692

传真：0755-26723684

电子信箱：[board@china-cohc.com](mailto:board@china-cohc.com)

证券事务代表：苏韶霞

联系地址：深圳市南山区麒麟路深圳直升机场

联系电话：0755-26971630

传真：0755-26971630

电子信箱：[susx@china-cohc.com](mailto:susx@china-cohc.com)

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

登载公司半年度报告的中国证监会指定网址：[HTTP://WWW.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

半年度报告备置地点：股证事务部

7、其他有关资料：

公司最近一次变更注册登记日期：2005 年 3 月 29 日。

注册登记地点：国家工商行政管理总局

企业法人营业执照注册号：1000001003124

税务登记号码：440303710924128

公司聘请的会计师事务所：深圳鹏城会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：深圳市东门南路 2006 号宝丰大厦五楼

(二) 主要财务数据与指标

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末比期初 增减 (+/-) (%)
流动资产 (万元)	67,003.05	74,086.64	-9.56
流动负债 (万元)	62,966.70	60,101.13	+4.77
总资产 (万元)	184,114.79	180,455.58	+2.03
股东权益 (不包含少数 股东权益) (万元)	118,452.24	117,506.22	+0.81
每股净资产 (元/股)	2.3063	2.2879	+0.81
调整后的每股净资产 (元/股)	2.2740	2.2559	+0.80
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期比上年同 期增减 (+/-) (%)
净利润 (万元)	3,505.97	3,587.73	-2.28
扣除非经常性损益后 的净利润 (万元)	3,356.36	3,495.41	-3.98
经营活动产生的现金 流量净额 (万元)	921.34	534.06	+72.52
净资产收益率 (%) 摊薄	2.96	3.06	减少 0.1 个百分点
加权	2.94	3.09	减少 0.15 个百分点
*每股收益 (元/股) 摊薄	0.0683	0.1397	-
加权	0.0683	0.1397	-

\*注：本报告期末公司总股本为 51,360 万股，上年同期公司总股本为 25,680 万股。

扣除的非经常性损益项目和金额为：

单位：人民币元

项 目	金 额
-----	-----

1、营业外收支净额	1,760,100.26
2、所得税影响额	(264,015.04)
合计:	1,496,085.22

(三) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号》的要求编制的利润表附表

	项 目	报告期利润	净资产收益率(ROE)		每股收益(EPS)	
			全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
1	主营业务利润	66,197,353.61	0.0559	0.0555	0.1289	0.1289
2	营业利润	40,235,067.99	0.0340	0.0337	0.0783	0.0783
3	净利润(NP)	35,059,707.97	0.0296	0.0294	0.0683	0.0683
4	扣除非经营性损益 后的净利润	33,563,622.75	0.0283	0.0281	0.0653	0.0653

## 二、股本变动及主要股东持股情况

### (一) 股本变动情况

报告期内公司未有送股、配股、增发新股、可转换公司债券转股或其他原因引起公司股份总数及结构变动的情况。

### (二) 股东情况介绍

1、报告期期末股东总数：截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数为 37,711 户。

#### 2、前十名股东、前十名流通股东持股情况

##### (1) 截止 2005 年 6 月 30 日公司前十名股东持股情况

名次	股东名称	年度内股份增减(+/-) 变动情况(股)	期末持股数 (股)	持股占总 股本比例(%)	股份 性质	股份质押、冻结 与托管情况 (股)
1	中国中海直总公司	0	293,424,000	57.13	国有 法人股	0
2	中国北方航空公司	0	28,224,000	5.50	国有 法人股	0
3	东方证券股份有限公司	1,613,707	4,914,858	0.96	公众股	0
4	黄乾生	145,969	1,283,169	0.25	公众股	0
5	深圳名商室外运动 俱乐部有限公司	0	792,000	0.15	国有 法人股	0
6	中信国安有限公司	0	792,000	0.15	国有 法人股	0

7	中国海洋石油南海东部公司	0	792,000	0.15	国有法人股	0
8	中航黑河民机技贸中心	0	792,000	0.15	国有法人股	0
9	广东南油经济发展公司	0	792,000	0.15	国有法人股	0
10	深圳市友联运输实业有限公司	0	792,000	0.15	国有法人股	792,000

公司前十名股东中，中国中海直总公司与中信国安有限公司存在着关联关系，其他股东之间未知是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》规定的一致行动人。

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日公司前十名流通股股东持股情况

名次	股东名称	年度内股份增 (+) 减 (-) 变动情况(股)	本期末持股数 (股)	持股占总股本比例 (%)
1	东方证券股份有限公司	1,613,707	4,914,858	0.96
2	黄乾生	145,969	1,283,169	0.25
3	沈湧	94,800	695,480	0.14
4	黄定温	34,300	646,384	0.13
5	中国工商银行—普丰证券投资基金	不详	645,486	0.13
6	朱慧君	-97,400	561,100	0.11
7	许金浑	40,900	513,788	0.101
8	梁秀云	不详	421,600	0.08
9	上海国元投资管理有限公司	0	405,600	0.08
10	程久实	0	390,984	0.08

上述前十名流通股股东之间未知是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》规定的一致行动人。

3、报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。

(二) 报告期公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

报告期公司董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况。公司财务负责人周雪华女士因健康原因提出辞呈，在新的财务负责人聘任之前，由公司财务部副经理李培良先生代理财务负责人的工作。

## 四、管理层的讨论与分析

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

项目	2005. 6. 30.	2004. 6. 30.	变动比例 (%)
总资产	1,841,147,993.62	1,708,476,547.21	+7.77
股东权益	1,184,522,465.55	1,173,182,876.24	+0.97
	<b>2005 年 1-6 月</b>	<b>2004 年 1-6 月</b>	<b>同比增 (+) 减 (-) (%)</b>
主营业务利润	66,197,353.61	55,017,563.30	+20.32
净利润	35,059,707.97	35,877,334.58	-2.28
现金及现金等价物净增加额	-105,613,796.99	114,642,424.93	

变动原因分析：

(1) 总资产：主要是增加了存货和支付了购置飞机款以及当期的净利润。

(2) 股东权益：增加了 1-6 月实现的净利润 35,059,707.97 元及 2004 年度分配现金股利 25,680,000 元。

(3) 主营业务利润：1-6 月份主营业务收入 207,655,985.83 元,比 2004 年同期增加 7.91%，是由于飞行小时增加及飞行小时费率提高所致；1-6 月份主营业务成本 135,006,448.10 元，比 2004 年同期增加 2.69%，主要是因飞行量上升增加了航材消耗，并由新增 2 架超美洲豹型直升机（去年交付）增加了飞机折旧费用。由于收入增加额超过了成本增加额，故主营业务利润比 2004 年同期增加 20.32%。

(4) 净利润：由于管理费用、财务费用较去年同期有所上升，故净利润较 2004 年同期减少 2.28%。

(5) 现金及现金等价物净增加额的减少，主要是由于今年支付了 4 架新购直升机的预付款。

(二) 报告期经营情况

### 1、主营业务范围及经营状况

公司主营业务是为国内外用户提供海洋石油服务及其他通用航空业务。1-6 月共安全飞行 9,441 架次、6,824 小时，其中作业飞行 8,466 架次、6,444 小时，分别比上年同期增长 25.4%和 17.9%；其它飞行（包括调机、试飞、训练等）

975 架次、380 小时。执行海上石油服务合同 11 个，投入直升机 16 架，作业飞行 7,654 架次、5,842 小时，完成 85 个飞行架月，占国内市场份额的 70%。执行商务、救护、农林、巡查、引港、航拍等其他作业飞行 806 架次、602 小时。履行执管合同 3 个，执管中央电视台 Z-11 型直升机 1 架、国家海洋局海监总队 Z-9 直升机 1 架、交通部上海救捞局 S-76C+型直升机 2 架。完成直升机翻修 1 架，部附件维修 127 件。安全飞行仍保持良好纪录，未发生重大事故。

实现经营收入 20,765.59 万元，同比增长 7.91%；利润总额 4,199.51 万元，同比减少 1.85%；净利润 3,505.97 万元，同比减少 2.28%。

2、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上（含 10%）业务情况如下：

单位：人民币元

业务名称	占主营业务收入的比例 (%)	业务收入	业务成本	毛利率 (%)
通用航空运输服务	97.75	202,985,779.24	133,358,979.89	34.38

注：报告期公司无与日常经营相关的关联交易事项。

3、报告期利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力等未发生重大变化。

4、报告期内未有对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、经营中的问题与困难

(1) 公司经营遇到的问题与困难

A、经营成本刚性增长。随着公司直升机队规模扩大、机型增加及新购直升机保障期的陆续到期，直升机的折旧、保障、航材消耗等费用增长较快，加之受航油提价因素的影响和加大对新业务的开发投入，近年来成本费用增长的压力明显增大。2005 年 1-6 月，主营业务收入同比增长 7.91%，但净利润却同比下降 2.28%；

B、主营业务收入增长相对有限。公司主营业务收入的 90%为直升机海上石油服务。由于海洋石油开发目前处于平稳增长的状态，而新的通航业务需要有个开发培育的过程，因此，尽管公司近年来在新业务上取得了一些进展，但总体上仍规模偏小，增长有限。

C、公司的经营收入与支出涉及多个币种，汇率的调整和变化，会不可避免

的对公司的经营产生一定的影响。

## (2) 采取的措施

A、建立航空安全长效机制，全面提升竞争实力，在巩固和提升现有业务的同时，积极推进新业务的开发和培育，扩大经营规模，提高盈利能力。

B、针对经营成本刚性增长的问题，研究并采取强化内部管理、控制成本费用的有效措施，通过精细化的管理和挖潜增效，确保和增长经营业绩。

C、利用海上服务等现有业务的市场优势和资源优势，高起点、有选择地推进陆上通航新业务，培育新的增长点，提高主营收入水平，增长发展后劲。

## (三) 报告期投资情况

### 1、2003 年度配股募集资金及使用情况说明

2004 年度第一次临时股东大会审议通过了前次募集资金使用的调整计划，确定 2003 年度配股募集资金 143,105,415.44 元，用于购置 4 架直升机的前期款和投资组建公务机公司。截止 2005 年 6 月 30 日，公司支付购置 4 架直升机的前期款共 12,469.57 万元，报告期内支付了 9,369.25 万元，其中前次募集资金 8,567.94 万元用于购置 4 架直升机项目的资金已支付完毕。剩余 5,742.6 万元的募集资金尚未使用。

### 2、2003 年度配股募集资金投资项目的进展及收益情况

购置的 4 架直升机报告期内尚未交付，未产生收益。

### 3、报告期无重大非募集资金投资项目。

## (四) 报告期内公司未公开披露本年度盈利预测。

## (五) 公司 2005 年半年度财务报告已经深圳鹏城会计师事务所审计。

## 五、重要事项

### (一) 公司治理实际状况与中国证监会有关文件要求的差异及整改情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法律法规规范运作。根据中国证监会最新发布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引(试行)》(“《网络投票指引》”)以及《深圳证券交易所股票上市规则(2004 年修订)》等规定，以及深圳证监局、深圳证券交易所有关文件规定的要求，公司对章程进行了充实和修订。

(二) 公司 2004 年度利润分配方案和公积金转增股本方案的执行情况

公司 2004 年度股东大会审议通过的 2004 年度利润分配及公积金转增股本方案是：以公司股本总额 513,600,000 股为基数，每 10 股派发 0.5 元现金红利(含税)。2004 年度利润分配和公积金转增股本的股权登记日为 2005 年 7 月 11 日；除息除权日、现金红利发放日为 2005 年 7 月 12 日；

(三) 公司 2005 年半年度不进行利润分配和公积金转增股本。

(四) 报告期及以前年度期间公司无重大诉讼、仲裁事项发生。

(五) 报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组等事项。

(六) 关联交易事项

根据公司与中海直总公司于 2002 年 5 月 28 日签订的《机场使用与服务保障协议》，报告期公司向中海直总公司支付相关款项共计人民币 235 万元。

(七) 重大合同及履行情况

1、报告期内或以前年度期间公司未有重大托管、承包、租赁其他公司资产或被其它公司托管、承包、租赁公司资产的事项；

2、报告期公司无重大委托他人进行资金管理事项；

3、重大贷款合同及履行情况

贷款银行	金额(万元)	年利率	起止日期	币种	备注
民生银行滨海支行	4000	2.52589%	2005.2.5-2005.8.5	港币	
民生银行滨海支行	4000	2.40857%	2005.2.3-2005.8.3	港币	
民生银行滨海支行	2700	2.18460%	2005.2.1-2005.8.1	港币	
民生银行滨海支行	4000	2.12955%	2005.1.28-2005.7.28	港币	
民生银行滨海支行	4000	2.18125%	2005.1.26-2005.7.26	港币	
民生银行滨海支行	3300	3.83513%	2005.3.10-2006.3.10	港币	
招商银行南油支行	5000	3.59902%	2005.3.9-2005.9.9	港币	
招商银行南油支行	5000	3.67429%	2005.3.7-2005.9.7	港币	
招商银行南油支行	3000	2.40795%	2005.1.20-2005.7.20	欧元	
招商银行南油支行	4000	4.69800%	2005.5.30-2005.11.30	人民币	
招商银行南油支行	200	3.57363%	2004.12.15-2005.12.15	欧元	
工商银行南头支行	185.25	3.26975%	2005.6.28-2006.6.28	欧元	
民生银行滨海支行	185.25	3.29520%	2005.1.12-2005.7.12	欧元	

(八) 报告期内公司或持股 5%以上股东没有在指定报纸和网站上披露承诺事项。

(九) 报告期内公司董事会、董事及公司没有受到中国证监会稽查、处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况，以及独立董事对公司执行中国证监会证监发[2003]56 号文规定情况的独立意见。

1、控股股东及其子公司资金占用及对外担保等情况

截止 2005 年 6 月 30 日，公司控股股东和关联方没有占用公司资金。

2、独立董事的独立意见

公司按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法律法规规范运作。依据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等文件规定以及深圳证监局、深圳证券交易所有关文件规定的要求，对章程进行了充实和修订，有效控制大股东及其子公司等关联方占用公司资金及对外担保等风险。

经核查，截止 2005 年 6 月 30 日，公司无控股股东及其子公司和其他关联方占用公司资金情况及其他担保的情况。

(十一) 报告期重要事项信息公告索引

1、报刊索引：公司 2005 年度信息披露所有文件均刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》，具体情况如下：

序号	时 间	公告内容
1、	2005.1.14.	第二届董事会第十次会议决议公告 关于拟转让中信大厦办公楼资产的公告
2、	2005.3.25.	公司 2004 年度报告及摘要 公司第二届董事会第十一次会议决议公告 关于召开 2004 年度股东大会的公告 公司第二届监事会第五次会议决议公告
3、	2005.4.09.	公司 2004 年度报告更正公告
4、	2005.4.20	公司 2005 年第一季度报告 公司第二届董事会第十二次会议决议、延期召开 2004 年度股东大会和修改部分议案的公告
5、	2005.4.23.	公司关于完成中信大厦办公楼资产转让及过户的公告
6、	2005.5.13.	2004 年度股东大会决议公告

2、登载公司信息披露文件的中国证监会指定的互联网网站及路径：

登载公司信息披露文件的中国证监会指定网址为  
[HTTP://WWW.CNINFO.COM.CN](http://www.cninfo.com.cn)。

## 六、财务报告

(一) 公司 2005 年半年度财务会计报告经深圳鹏城会计师事务所审计，并出具了深鹏所股审字(2005)80 号标准无保留意见的审计报告。

审计意见

深鹏所股审字[2005] 80号

中信海洋直升机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中信海洋直升机股份有限公司(以下简称中海直公司)2005年6月30日合并与母公司的资产负债表、2005年1-6月合并与母公司的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是中海直公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信我们的审计工作为发表审计意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了中海直公司于2005年6月30日合并及母公司的财务状况以及2005年1-6月合并及母公司的经营成果和现金流量。

深圳鹏城会计师事务所

中国注册会计师

梁 烽

中国 深圳

中国注册会计师

2005年8月15日

钟 敏

(二) 会计报表

**中信海洋直升机股份有限公司**  
**资产负债表**  
2005年6月30日

金额单位:人民币元

资 产	附注 注释	2005-6-30		2004-12-31	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产:</b>					
货币资金	五. 1	287,500,338.07	248,830,048.14	393,114,135.06	352,369,373.68
短期投资	二. 10、五. 2	25,764,275.32	25,764,275.32	25,774,581.36	25,774,581.36
应收股利		-	2,395,341.71	-	-
应收帐款	五. 3	101,419,440.22	94,334,977.55	86,682,907.35	81,264,080.21
其他应收款	五. 4	20,226,618.46	22,548,602.86	20,701,468.16	22,701,581.22
预付帐款	五. 5	27,655,573.02	27,655,573.02	52,797,450.15	52,797,450.15
存货	二. 9、五. 6	207,313,837.60	206,140,919.89	161,588,387.54	160,544,978.98
待摊费用	五. 7	150,423.84	129,423.84	207,525.89	191,325.89
流动资产合计		670,030,506.53	627,799,162.33	740,866,455.51	695,643,371.49
<b>长期投资:</b>					
长期股权投资	二. 11、五. 8	8,296,150.00	122,941,529.22	8,296,150.00	127,185,266.93
其中:合并价差					
股权投资差额		-	-	-	1,290.07
长期投资合计		8,296,150.00	122,941,529.22	8,296,150.00	127,185,266.93
<b>固定资产:</b>					
固定资产原价	二. 12、五. 9	1,183,361,095.40	1,092,664,922.41	1,147,175,159.35	1,056,525,291.21
减:累计折旧	五. 9	223,788,637.56	211,717,815.85	197,094,032.05	187,672,549.93
固定资产净值		959,572,457.84	880,947,106.56	950,081,127.30	868,852,741.28
减:固定资产减值准备					
固定资产净额		959,572,457.84	880,947,106.56	950,081,127.30	868,852,741.28
经营租入固定资产改良	二. 13、五. 10	27,826,881.99	27,826,881.99	29,899,934.36	29,899,934.36
在建工程	二. 14、五. 11	143,049,676.14	143,047,766.14	43,197,244.65	43,194,103.65
固定资产合计		1,130,449,015.97	1,051,821,754.69	1,023,178,306.31	941,946,779.29
<b>无形资产及其他资产:</b>					
无形资产	二. 15、五. 12	16,729,919.24	16,729,919.24	16,917,582.81	16,917,582.81
长期待摊费用	二. 16、五. 13	15,642,401.88	16,088,029.10	15,297,320.44	15,842,910.88
无形资产及其他资产合计		32,372,321.12	32,817,948.34	32,214,903.25	32,760,493.69
<b>递延税项:</b>					
递延税项借项					
资产合计		1,841,147,993.62	1,835,380,394.58	1,804,555,815.07	1,797,535,911.40

中信海洋直升机股份有限公司  
资产负债表(续)

2005年6月30日

金额单位:人民币元

负债及所有者权益	附注	2005-6-30		2004-12-31	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债:</b>					
短期借款	五.14	469,542,505.00	469,542,505.00	467,289,450.00	467,289,450.00
应付帐款	五.15	41,941,849.76	42,971,589.26	49,143,533.62	50,173,273.12
预收帐款	五.16	1,054,200.00	1,054,200.00	1,454,200.00	1,454,200.00
应付工资		349,587.14	12,881.95	549,967.84	5,704.00
应付福利费		3,243,765.85	2,438,800.99	4,334,821.63	2,991,856.77
应付股利	五.17	70,742,806.88	68,898,605.71	45,294,510.74	45,294,510.71
应交税金	五.18	5,915,872.44	5,674,152.24	4,425,814.11	3,847,007.78
其他应交款		85,487.72	85,487.72	64,946.09	64,946.09
其他应付款	五.19	35,517,200.72	54,776,302.39	21,077,720.92	39,400,054.97
预提费用	五.20	1,273,818.05	1,006,561.80	7,376,365.99	7,097,909.74
流动负债合计		629,667,093.56	646,461,087.06	601,011,330.94	617,618,913.18
<b>长期负债:</b>					
长期应付款					
长期负债合计					
<b>递延税项</b>					
递延税项贷项					
负债合计		629,667,093.56	646,461,087.06	601,011,330.94	617,618,913.18
<b>少数股东权益:</b>					
少数股东权益		26,958,434.51	-	28,482,230.27	-
<b>股东权益:</b>					
股本	五.21	513,600,000.00	513,600,000.00	513,600,000.00	513,600,000.00
资本公积	五.22	467,869,719.77	473,804,464.13	467,789,216.05	473,723,960.41
盈余公积	五.23	76,709,007.58	76,709,007.58	76,709,007.58	76,709,007.58
其中:法定公益金		38,354,503.79	38,354,503.79	38,354,503.79	38,354,503.79
未分配利润	五.24	126,343,738.20	124,805,835.81	116,964,030.23	115,884,030.23
其中:现金股利				25,680,000.00	25,680,000.00
股东权益合计		1,184,522,465.55	1,188,919,307.52	1,175,062,253.86	1,179,916,998.22
负债及所有者权益总计		1,841,147,993.62	1,835,380,394.58	1,804,555,815.07	1,797,535,911.40

(附注系会计报表的组成部分)

法定代表人:李士林

财务负责人:李培良

编制人:陈宏运

中信海洋直升机股份有限公司  
 利润及利润分配表  
 2005年1-6月

金额单位:人民币元

项 目	附注	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一.主营业务收入	二.19、五.25	207,655,985.83	202,985,779.24	192,442,634.67	186,996,050.06
减:主营业务成本	五.25	135,006,448.10	133,358,979.89	131,466,430.06	129,803,625.01
主营业务税金及附加		6,452,184.12	6,449,382.02	5,958,641.31	5,955,373.36
二.主营业务利润		66,197,353.61	63,177,417.33	55,017,563.30	51,237,051.69
加:其他业务利润	五.26	706,433.32	706,433.32	1,299,771.54	1,299,771.54
减:营业费用		211,229.26	-	141,514.19	-
管理费用		24,830,472.91	20,934,347.23	18,700,597.17	16,281,927.55
财务费用	五.27	1,627,016.77	1,742,303.33	(4,226,568.47)	(4,106,726.04)
三.营业利润		40,235,067.99	41,207,200.09	41,701,791.95	40,361,621.72
加:投资收益	五.28	-	(1,928,899.72)	1,202,160.00	1,670,952.04
营业外收入	五.29	1,770,100.26	1,770,100.26	2,800.00	-
减:营业外支出	五.30	10,000.00	-	118,818.73	118,818.73
四.利润总额		41,995,168.25	41,048,400.63	42,787,933.22	41,913,755.03
减:所得税		6,534,551.18	6,446,595.05	6,197,183.32	6,036,420.45
少数股东损益		400,909.10	-	713,415.32	-
五.净利润		35,059,707.97	34,601,805.58	35,877,334.58	35,877,334.58
加:年初未分配利润		116,964,030.23	115,884,030.23	101,498,142.24	101,218,142.24
六.可供分配的利润		152,023,738.20	150,485,835.81	137,375,476.82	137,095,476.82
减:提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
七.可供股东分配的利润		152,023,738.20	150,485,835.81	137,375,476.82	137,095,476.82
减:应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
已分配普通股股利		25,680,000.00	25,680,000.00		
转作股本的普通股股利					
八.未分配利润		126,343,738.20	124,805,835.81	137,375,476.82	137,095,476.82

(附注系会计报表的组成部分)

法定代表人：李士林

财务负责人：李培良

编制人：陈宏运

## 中信海洋直升机股份有限公司

### 现金流量表

2005年1-6月

金额单位:人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	
		合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		193,635,309.22	190,459,519.50
收到的其他与经营活动有关的现金		28,496,619.96	24,009,393.67
现金流入小计		222,131,929.18	214,468,913.17
购买商品、接受劳务支付的现金		148,451,094.83	147,962,138.64
支付给职工以及为职工支付的现金		34,182,823.41	32,294,148.37
支付的各项税费		15,055,492.18	14,180,339.58
支付的其他与经营活动有关的现金	五.31	15,229,074.69	8,819,898.72
现金流出小计		212,918,485.11	203,256,525.31
经营活动产生的现金流量净额		9,213,444.07	11,212,387.86
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		10,306.04	10,306.04
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		21,536,594.66	21,536,594.66
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		21,546,900.70	21,546,900.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		131,088,454.66	131,012,927.00
投资所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		131,088,454.66	131,012,927.00
投资活动产生的现金流量净额		(109,541,553.96)	(109,466,026.30)
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		550,790,108.00	550,790,108.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		550,790,108.00	550,790,108.00
偿还债务所支付的现金		547,502,801.75	547,502,801.75
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,572,993.35	8,572,993.35
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		556,075,795.10	556,075,795.10
筹资活动产生的现金流量净额		(5,285,687.10)	(5,285,687.10)
四、汇率变动对现金的影响额		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		(105,613,796.99)	(103,539,325.54)

中信海洋直升机股份有限公司

现金流量表(续)

2005年1-6月

金额单位:人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	
		合并	公司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		35,059,707.97	34,601,805.58
加:少数股东本期损益		400,909.10	-
未确认的投资损失		-	-
计提的资产减值准备		298,345.11	323,686.96
固定资产折旧		27,959,841.81	25,310,502.22
无形资产摊销		187,663.57	187,663.57
长期待摊费用摊销		1,981,357.36	2,063,351.58
经营租入固定资产摊销		2,129,851.63	2,129,851.63
待摊费用的减少(减:增加)		57,102.05	61,902.05
预提费用的增加(减:减少)		(6,102,547.94)	(6,091,347.94)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		(1,760,100.26)	(1,770,100.26)
财务费用		2,229,832.59	2,227,347.78
投资损失(减:收益)		-	1,928,899.72
存货的减少(减:增加)		(45,725,450.06)	(45,595,940.91)
递延税款贷项(减:借项)		-	-
经营性应收项目的减少(减:增加)		(14,560,028.28)	(13,241,605.94)
经营性应付项目的增加(减:减少)		7,056,959.42	9,076,371.82
经营活动产生的现金流量净额		9,213,444.07	11,212,387.86
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
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增加情况			
现金的期末余额		287,500,338.07	2248,830,048.14
减:现金的期初余额		393,114,135.06	352,369,373.68
加:现金等价物的期末余额		-	-
减:现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物的净增加额		(105,613,796.99)	(103,539,325.54)

(附注系会计报表的组成部分)

法定代表人:李士林

财务负责人:李培良

编制人:陈宏运

附表一

分部报表（业务分部）

2005年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	主营业务收入		主营业务成本		毛利率		主营业务收入比上年	主营业务成本比	毛利率比上年同期增减
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	同期增减(%)	上年同期增减(%)	(%)
一、通用航空运输业	202,985,779.24	186,996,050.06	133,191,077.50	129,803,625.01	34.38%	30.58%	8.55%	2.61%	12.42%
二、航空维修业	4,670,206.59	5,446,584.61	1,815,370.60	1,662,805.05	61.13%	69.47%	-14.2.5%	9.18%	-12.01%
合 计	207,655,985.83	192,442,634.67	135,006,448.10	131,466,430.06	34.99%	31.69%	7.91%	2.69%	10.42%

其中：关联交易

关联交易的定价原则：参考市场价格协议作价。

其中：报告期内上市公司无向控股股东及其子公司销售产品、提供劳务的关联交易。

法定代表人：李士林

财务负责人：李培良

编制人：陈宏运

附表一

分部报表（业务分部）

2005年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	通用航空运输业务		航空维修业务		抵 销		未分配项目		合 计	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
一、营业收入合计	202,985,779.24	186,996,050.06	4,670,206.59	5,446,584.61	-	-	-	-	207,655,985.83	192,442,634.67
其中：对外营业收入	202,985,779.24	186,996,050.06	4,670,206.59	5,446,584.61	-	-	-	-	207,655,985.83	192,442,634.67
分部间营业收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、销售成本合计	133,358,979.89	129,803,625.01	1,815,370.60	1,662,805.05	-	-	-	-	135,006,448.10	131,466,430.06
其中：对外销售成本	133,191,077.50	129,803,625.01	1,815,370.60	1,662,805.05	-	-	-	-	135,006,448.10	131,466,430.06
分部间销售成本	167,902.39	-	-	-	167,902.39	-	-	-	-	-
三、期间费用合计	25,289,433.51	12,975,736.43	1,669,285.43	1,639,806.46	290,000.00	-	-	-	26,668,718.94	14,615,542.89
四、营业利润合计	38,594,417.14	39,561,086.80	1,182,748.46	2,140,705.15	(457,902.39)	-	-	-	40,235,067.99	41,701,791.95
五、资产总额	1,933,271,910.51	1,808,088,382.41	55,990,386.12	41,359,407.76	148,114,303.01	140,971,242.96	-	-	1,841,147,993.62	1,708,476,547.21
六、负债总额	647,926,616.14	524,268,234.59	10,812,559.24	11,395,518.43	29,072,081.82	16,716,333.26	-	-	629,667,093.56	518,947,419.76

法定代表人：李士林

财务负责人：李培良

编制人：陈宏运

附表一（续）

分部报表（地区分部）

2004年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	深圳地区		湛江地区		上海地区		北京地区		天津地区		哈尔滨地区		抵 销		未分配项目		合 计	
	2005年	2004年	2005年	2004年	2005年	2004年	2005年	2004年	2005年	2004年	2005年	2004年	2005年	2004年	2005年	2004年	2005年	2004年
	1-6月	1-6月	1-6月	1-6月	1-6月	1-6月	1-6月	1-6月	1-6月	1-6月	1-6月	1-6月	1-6月	1-6月	1-6月	1-6月	1-6月	1-6月
一、营业收入合计	145908962.47	131,398,300.15	23,564,256.76	21,112,586.29	23,802,192.14	27,775,200.38	-	-	14,380,574.46	12,046,025.35	-	110,522.50	-	-	-	-	207,655,985.83	192,442,634.67
其中：对外营业收入	145908962.47	131,398,300.15	23,564,256.76	21,112,586.29	23,802,192.14	27,775,200.38	-	-	14,380,574.46	12,046,025.35	-	110,522.50	-	-	-	-	207,655,985.83	192,442,634.67
分部间营业收入			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、销售成本合计	94,871,664.41	91,025,484.04	14,273,803.68	13,130,104.37	13,205,022.57	13,479,270.13			10,083,975.03	9,879,545.65	2,739,884.80	3,952,026	167,902.39	-	-	-	135,006,448.10	131,466,430.06
其中：对外销售成本	94,703,762.02	91,025,484.04	14,273,803.68	13,130,104.37	13,205,022.57	13,479,270.13	-	-	10,083,975.03	9,879,545.65	2,739,884.80	3,952,025.87		-	-	-	135,006,448.10	131,466,430.06
分部间销售成本	167,902.39		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167,902.00	-	-	-		
三、期间费用合计	24,246,825.09	9,984,627.86	8,229.33	1,602,928.11	9,803.40	2,106,781.38	2,612,782.95	-	(33,088.14)	9,127,920.04	33,166.31	841,350	290,000.00	-	-	-	26,668,718.94	14,615,542.89
四、营业利润合计	22,519,986.94	27,691,141.95	8,425,653.46	5,687,603.64	9,799,079.98	11,191,790.73	(2,612,782.95)	-	3,850,811.28	852,555.00	(2,205,583.11)	(3,721,299.37)	(457,902.39)	-	-	-	40,235,067.99	41,701,791.95
五、资产总额	1,861,026,139.73	1,592,940,629.28	18,600,321.33	9,169,411.16	9,799,079.98	9,473,913.16	97,891,515.93	-	45,805,733.57	37,342,046.14	55,907,151.55	59,550,547.47	247,881,948.47	-	-	-	1,841,147,993.62	1,708,476,547.21
六、负债总额	646,798,966.94	422,088,517.15	10,174,667.87	1,878,446.78	2,334,340.70	(3,826,087.69)	1,465,529.08	-	41,954,922.29	35,593,101.61	58,112,734.66	63,263,441.91	131,184,067.98	-	-	-	629,667,093.56	518,947,419.76

法定代表人：李士林

财务负责人：李培良

编制人：陈宏运

附表二

中信海洋直升机股份有限公司  
利润表补充资料

项 目	2005年1-6月		金额单位:人民币元	
		本年累积数		上年实际数
1 出售、处置部门或被投资单位所得收益		--		--
2 自然灾害发生的损失		--		--
3 会计政策变更增加(或减少)利润总额		--		--
4 会计估计变更增加(或减少)利润总额		--		--
5 债务重组损失		--		--
6 其他		1,760,100.26		(116,018.73)

附表三

中信海洋直升机股份有限公司  
相关指标计算表

项 目	2005年1-6月		金额单位:人民币元			
	报告期利润	净资产收益率(ROE)		每股收益(EPS)		
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	
1 主营业务利润	66,197,353.61	0.0559	0.0555	0.1289	0.1289	
2 营业利润	40,235,067.99	0.0340	0.0337	0.0783	0.0783	
3 净利润(NP)	35,059,707.97	0.0296	0.0294	0.0683	0.0683	
4 扣除非经营性损益后的净利润	33,563,622.75	0.0283	0.0281	0.0653	0.0653	

计算方法:

(1)全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下:

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(2)加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下:

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中:P为报告期利润;NP为报告期净利润;E<sub>0</sub>为期初净资产;E<sub>i</sub>为当期发行新股或债转股等新增净资产;E<sub>j</sub>为当期回购或现金分红等减少净资产;M<sub>0</sub>为报告期月份数;M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数;M<sub>j</sub>为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3)加权平均每股收益(EPS)的计算公式如下:

$$EPS = \frac{P}{s_0 + s_1 + s_i \times M_i \div M_0 - s_j \times M_j \div M_0}$$

其中:P为报告期利润;s<sub>0</sub>为期初股份总数;s<sub>1</sub>为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;s<sub>i</sub>为当期因发行新股或债转股等增加股份数;s<sub>j</sub>为当期因回购或缩股等减少股份数;M<sub>0</sub>为报告期月份数;M<sub>i</sub>为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数;M<sub>j</sub>为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

(附注系会计报表的组成部分)

法定代表人:李士林

财务负责人:李培良

编制人:陈宏运

附表四						
中信海洋直升机股份有限公司						
合并资产减值准备明细表						
2004年6月30日						
						金额单位: 人民币元
项 目	2004-12-31	本期增加数	本期转回数	2005-6-30		
一、坏账准备	2,582,872.86	131,003.25	-	2,881,217.97		
其中: 应收账款	439,236.25	70,409.16	-	509,645.41		
其他应收款	2,143,636.61	227,935.95	-	2,371,572.56		
二、短期投资跌价准备	-		-	-		
三、存货跌价准备	-	-	-	-		
四、长期投资减值准备	-	-	-	-		
五、固定资产减值准备	-	-	-	-		
六、无形资产减值准备	-	-	-	-		
七、在建工程减值准备	-	-	-	-		
合 计	2,582,872.86	298,345.11	-	2,881,217.97		
( 附注系会计报表的组成部分 )						
法定代表人: 李士林		财务负责人: 李培良		编制人: 陈宏运		

附表五

中信海洋直升机股份有限公司  
股东权益增减变动表

2005年1-6月

金额单位：人民币

项 目	2005年1-6月	2004年
一、股本：		
期初余额	513,600,000.00	256,800,000.00
本期增加数		256,800,000.00
其中：资本公积转入		-
盈余公积转入		-
利润分配转入		-
新增股本		-
本期减少数		-
期末余额	513,600,000.00	513,600,000.00
二、资本公积：		
期初余额	467,789,216.05	724,587,925.98
本期增加数		1,290.07
其中：股本溢价		-
接受非现金资产准备		-
接受现金捐赠		-
股权投资准备		1,290.07
拨款转入		-
外币资本折算差额		-
其他资本公积		-
本期减少数	5,783,062.14	-
其中：转增股本		256,800,000.00
期末余额	718,804,863.84	467,789,216.05
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	38,354,503.79	30,101,267.79
本期增加数		8,253,236.00
其中：从净利润中提取数		8,253,236.00
其中：法定盈余公积		8,253,236.00
任意盈余公积		-
法定公益金转入数		-
本期减少数		-
其中：弥补亏损		-
转增股本		-
分派现金股利或利润		-
分派股票股利		-
期末余额	38,354,503.79	38,354,503.79
其中：法定盈余公积	38,354,503.79	38,354,503.79
四、法定公益金		
期初余额	38,354,503.79	30,101,267.79
本期增加数		8,253,236.00
其中：从净利润中提取数		8,253,236.00
本期减少数		-
其中：集体福利支出		-
期末余额	38,354,503.79	38,354,503.79
五、未分配利润		
年初未分配利润	116,964,030.23	101,498,142.24
本期净利	35,059,707.97	83,332,359.99
本期利润分配	25,680,000.00	67,866,472.00
期末未分配利润	126,343,738.20	116,964,030.23

(会计报表的组成部分)

法定代表人：李士林

财务负责人：李培良

编制人：陈宏运

附表六			
<b>中信海洋直升机股份有限公司</b> <b>应交增值税明细表</b> 2004年6月 金额单位：人民币元			
项 目	本月数	本期累计数	
<b>一、应交增值税</b>			
1、年初未抵扣数	×	-	
2、销项税额	129,960.47	280,212.39	
出口退税	-	-	
进项税额转出	-	-	
转出多交增值税	-	-	
3、进项税额	-	-	
已交税金	-	-	
减免税款	-	-	
出口抵减内销产品应纳税额	-	-	
转出未交增值税	129,960.47	280,212.39	
4、期末未抵扣数	×	-	
<b>二、未交增值税</b>			
1、年初未交数	×	221,936.74	
2、本期转入数	129,960.47	280,212.39	
3、本期已交数	×	372,188.66	
4、期末未交数	×	129,960.47	
(附注系会计报表的组成部分)			
法定代表人：李士林	财务负责人：李培良	编制人：陈宏运	

## 会计报表附注

2005 年 1-6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司简介

本公司是经国家经济贸易委员会国经贸企改[1998] 860 号文批准，以中国中海直总公司(原为中国海洋直升机专业公司)为主要发起人，同时联合中国海洋石油南海东部公司、中信国安总公司、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、深圳名商户外运动俱乐部有限公司共同发起，在原中国海洋直升机专业公司基础上，通过改组改制而设立的股份有限公司。本公司于 1999 年 2 月 11 日正式成立，并领取了注册号为 1000001003124 的企业法人营业执照。登记的注册资本为人民币 13600 万元。法人代表：李士林。

经营范围是：为国内外用户提供陆上石油服务、海洋石油服务、人工降水、医疗救护、航空探矿、航空摄影、空中广告、海洋监测、渔业飞行、气象探测、科学实验、城市消防、空中巡查、航空护林、空中拍照方面的飞行服务、飞行场站服务设施；直升机、二手飞机、报废飞机、航空设备、器材及零配件的出口业务；直升机、航空设备、器材及零配件、机场场站设备的进口业务；接受委托代理上述进出口业务；与外国航空公司签定有关租用直升机、固定翼飞机及飞行员、机械师的合同；自营和代理除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定公司经营 14 种进口商品以外的商品及技术的进出口业务；开展“三来一补”、进料加工业务、对销贸易和转口贸易；直升机机体、动力装置、机载设备、特种作业设备的维修；石油化工产品的仓储、陆路运输；投资企业所需设备、材料及生产产品的销售（国家有专项专营规定的除外）。

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 6000 万人民币普通股在深圳证券交易所挂牌交易。

2002 年 7 月，本公司实施按 2001 年末股份总额 19600 万股，每 10 股送 2 股派 1 元（含

税)的利润分配方案,送股后,本公司总股本为 23,520 万股。2003 年 12 月,本公司以截止 2002 年 12 月 31 日总股本 23,520 万股为基数,每 10 股流通股配售 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 5 月,本公司以截止 2003 年 12 月 31 日总股本 25,680 万股为基数,按每 10 股转增 10 股的比例以资本公积转增股本,转增股本后,公司总股本为 51,360 万股。

## 二、公司及附属子公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1.会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

### 2.会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3.记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 4.记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础,资产以历史成本为计价原则。其后如果发生减值,则按规定计提减值准备。

### 5.外币业务核算方法

会计年度内涉及的外币经营性业务,按期初中国人民银行公布的汇率折合为人民币入账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的汇率进行调整。由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外,作为汇兑损益记入当期财务费用。

### 6.外币会计报表的折算方法

以外币为本位币的子公司,本期编制折合人民币会计报告时,所有资产、负债类项目按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币,所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币。对现金流量

表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

#### 7. 现金等价物的确定标准

将持有的期限短、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视为现金等价物。

#### 8. 坏账核算方法

##### (1) 坏账确认标准

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

##### (2) 坏账准备的计提方法和标准

对坏账核算采用备抵法。

- a. 应收账款(不含关联公司往来款项)按决算日余额的 5‰ 计提坏账准备；

b. 其他应收款(不含关联公司往来款项)根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，以决算日余额分账龄按比例提取一般性坏账准备。对账龄为 1 年(含 1 年，以下类推)以内的提取比例为 5%，1—2 年的为 20%，2—3 年的为 30%，3—4 年以上的为 40%，4—5 年以上的为 45%，5 年以上的为 50%；对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备，计提的坏账准备计入当年度管理费用。

#### 9. 存货核算方法

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

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货的取得以实际成本入账，发出按加权平均法计价，存货盘存制度采用永续盘存法。

低值易耗品和包装物领用时一次摊销。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：期末，对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，预计其成本不可回收的部分，提取存货跌价准备，提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

## 10. 短期投资核算方法

短期投资在取得时以实际成本计价。持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收账款的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的回收，冲减短期投资的账面价值。期末按成本与市价孰低法计价，依投资项目对市价低于成本的差额提取短期投资跌价准备，并计入当年度损益类账项。出售投资的损益于出售日按投资账面值与收入的差额确认。

## 11. 长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资

#### a. 长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

#### b. 股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。初始投资成本大于在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，这部分股权投资差额的摊销按直线法摊销，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按 10 年摊销；初始投资成本小于在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，计入“资本公积—股权投资准备”。

#### c. 收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20% 以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算；对占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或

应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

(2)长期债权投资

a.长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价。

b.长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

c.长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益，处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(3)长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

12.固定资产计价及其折旧方法

(1)固定资产标准：固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

(2)固定资产计价：固定资产以实际成本为原价入账。惟本公司在改制为股份公司时，发起人投入固定资产已按评估确认的价值入账。

(3)固定资产折旧方法：固定资产的折旧采用平均年限法计算，并分别按各类固定资产的原值、估计经济使用年限和预计残值（原值的 5%）确定其折旧率如下：

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

\*按 4 年摊销，不计残值。

#### （4）固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

a、固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

b、不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c、固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

e、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

(5)固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

13.经营租入固定资产改良

经营租入固定资产改良指以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短期间内摊销。具体摊销年限如下：

类 别	摊销年限
租入飞机改良支出	4 年
机场构筑物改良支出	剩余租赁期

14.在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

15.无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，并按其预计受益年限平均摊销。具体摊销年限如下：

类 别	摊销年限
土地使用权	46-50 年

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响； 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复； 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值； 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况下，预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

16.其他资产核算方法

其他资产按实际发生额入账。

a.开办费：在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益；

b.长期待摊费用：形成时按发生的实际成本计价，并按受益期限平均摊销。本公司长期待摊费用具体项目及摊销年限如下：

项 目	摊销年限
直升机大修理费用	4 年
飞机入门费(培训费)	4 年
租入飞机改良支出	4 年
租入房屋装修费	10 年
机场构筑物改良支出	10 年

根据财政部财会[2003]10 号文《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（二）》的通知，原为固定资产大修理及经营租赁方式租入的固定资产改良发生的支出已计入长期待摊费用的，按原有会计政策，直至冲减或摊销完毕为止。

#### 17.借款费用

##### (1)借款费用资本化的确认条件

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- a.资产支出已经发生；
- b.借款费用已经发生；
- c.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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

##### (2)资本化金额的确定

至当期止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a.为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b.为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

##### (3)暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

#### (4)停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

#### 18.预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- a.该义务是企业承担的现时义务；
- b.该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c.该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- a.或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- b.或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 19.收入确认原则

本公司收入主要为飞行作业收入及航空维修收入，具体确认标准为：

- (1)租机收入：按飞行合同约定的租机条件分期确认收入。
- (2)飞行小时收入：按飞行劳务已提供，并取得收款的证据确认收入的实现。
- (3)航空维修收入：按维修劳务已提供，并取得收款的证据确认收入的实现。

#### 20.所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

#### 21.合并会计报表的编制方法

##### (1)合并会计报表原则

本合并会计报表系按照财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字(1996)2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制的。

原则上对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控

制权的长期投资单位合并其会计报表。

(2)编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据,合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并,并计算少数股东权益。

对纳入合并报表范围的子公司所执行的会计制度,业已在会计报表合并时予以必要的调整。

根据财政部财会函字[1999]10 号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》,投资企业确认的亏损分担额,一般以长期股权投资减记至零为限。其未确认的被投资单位的亏损分担额,在编制合并会计报表时,可以在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目;同时,在利润表的“少数股东损益”项目下增设“未确认的投资损失”项目。这两个项目反映母公司未确认子公司的投资亏损额。

22.利润分配

本公司按当年实现净利润的 10%提取法定盈余公积金,10%提取法定公益金。剩余可供股东分配的利润由董事会提出利润分配方案报股东大会批准实施。

三、税项

本公司主要适用的各项税费和税率如下:

税 项	计 税 基 础	税 率
营业税	通用航空运输服务收入,房屋出租收入	3%,5%
增值税	航空维修收入	6%
城市维护建设税	营业税额或增值税额	1%,5%,7%
教育费附加	营业税额或增值税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司设立在深圳市经济特区,按 15%的企业所得税率计缴所得税,其他税种按所属地规定纳税。

根据深圳市地方税务局深地税三发[2001]384 号文批复,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经营期满 10 年以上,从开始获利年度起,第 1 年和第 2 年免征企业所得税,第 3 年至第 5 年减半征收企业所得税。如实际经营期不满 10 年,则应补缴已

免征和减征的企业所得税。2002、2003 年为获利年度，本期为第二个减半年度。

#### 四、控股子公司及合营企业、联营企业有关情况

本公司控股子公司概况如下：

公司名称	注册地	注册资本	拥有股权		投资额	主营业务	是否合并
			直接	间接			
中信通用航空有限责任公司	北京	人民币 1 亿元	95%	--	人民币 95,000,000.00	国内航空摄影，空中广告，航空护林，国内陆上石油服务、海上石油服务、直升机引航作业等。	是
中信海直通用航空维修工程有限公司	深圳	美元 500 万元	51%	--	人民币 21,106,089.41	直升机体及发动机的维修及维护，航空部件、附件的维修及服务	是

#### 五、合并会计报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

项 目	币种	2005-6-30		2004-12-31	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	343,278.40	343,278.40	478,780.23	478,780.23
	USD	5,693.80	47,124.74	6,215.77	51,449.64
	HKD	22,663.99	24,134.88	1,293.99	1,376.42
	EUR	435.00	4,333.04	425.00	4,786.65
小 计			418,871.06		536,392.94
银行存款	RMB	225,991,408.43	225,991,408.43	274,256,321.96	274,256,321.96
	USD	3,378,053.81	27,958,462.36	6,660,920.78	55,129,110.85
	HKD	12,181,004.52	12,971,551.72	58,092,101.30	61,792,568.14
	EUR	1,990,165.58	19,891,858.67	100,505.22	1,123,198.54
小 计			286,813,281.18		392,301,199.49
其他货币金	RMB	268,185.83	268,185.83	276,542.63	276,542.63

小 计	268,185.83	276,542.63
合 计	287,500,338.07	393,114,135.06

期末货币资金比上期末减少 105,613,796.99 元，下降 26.87%，主要原因系本公司经营规模扩大，本期资产购置支出增加所致。

### 2.短期投资和短期投资跌价准备

项 目	2005-6-30			2004-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
债券投资	25,764,275.32	--	25,764,275.32	25,774,581.36	--	25,774,581.36

期末短期投资系购买的 02 国债（15）债券，期末账面价值高于期末市场价格，无需计提短期投资跌价准备。

### 3.应收账款

账 龄	2005-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	101,742,793.85	99.81%	508,713.96	101,234,079.89
1-2 年	--	--	--	--
2-3 年	186,291.78	0.19%	931.45	185,360.33
合 计	101,929,085.63	100%	509,645.41	101,419,440.22

账 龄	2004-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	86,745,393.87	99.57%	429,226.98	86,316,166.89
1-2 年	257,104.28	0.30%	9,411.04	247,693.24
3 年以上	119,645.45	0.13%	598.23	119,047.22
合 计	87,122,143.60	100%	439,236.25	86,682,907.35

(1) 于 2005 年 6 月 30 日大额欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款内容
CACT Operators Group	13,547,896.71	2005 年	提供飞行服务款
Devon Energy China Ltd.	16,538,105.78	2005 年	提供飞行服务款
中海石油(中国)有限公司上海分公司	9,965,810.93	2005 年	提供飞行服务款
菲利普斯中国有限公司	7,746,293.84	2005 年	提供飞行服务款
Cnooc China LTD-Shenzhen	19,533,598.88	2005 年	提供飞行服务款

(2)本公司应收账款均为面向海洋石油公司的应收租机款,收款期平均为 2 个月,坏账可能性小,故按应收账款余额的 5%计提坏账准备。

(3)应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

#### 4.其他应收款

2005-6-30				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	9,966,553.19	44.10%	145,854.83	9,820,698.36
1-2 年	10,960,655.43	48.50%	1,508,841.10	9,451,814.33
2-3 年	213,008.68	0.94%	63,902.61	149,106.07
3-4 年	760,128.60	3.37%	304,051.45	456,077.15
4-5 年	--	--		
5 年以上	697,845.12	3.09%	348,922.57	348,922.55
合计	<u>22,598,191.02</u>	<u>100%</u>	<u>2,371,572.56</u>	<u>20,226,618.46</u>

2004-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	14,672,399.23	64.23%	141,874.92	14,530,524.31
1-2 年	6,685,333.25	29.26%	1,337,066.66	5,348,266.59

2-3 年	15,390.80	0.07%	4,617.24	10,773.56
3-4 年	744,122.86	3.26%	297,649.14	446,473.72
4-5 年	30,013.51	0.13%	13,506.08	16,507.43
5 年以上	<u>697,845.12</u>	<u>3.05%</u>	<u>348,922.57</u>	<u>348,922.55</u>
合 计	<u>22,845,104.77</u>	<u>100%</u>	<u>2,143,636.61</u>	<u>20,701,468.16</u>

(1) 于 2005 年 6 月 30 日大额欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款内容
本公司公务机项目组	3,416,449.93	2001-2005 年	代垫款
香港迅泽航空器材有限公司	5,000,000.00	2004 年	往来款

(2) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

#### 5. 预付账款

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	27,655,573.02	100%	50,905,501.15	96.42%
1-2 年	--	--	1,891,949.00	3.58%
合 计	<u>27,655,573.02</u>	<u>100%</u>	<u>52,797,450.15</u>	<u>100%</u>

(1) 预付账款期末余额中主要是因委托中国机械进出口(集团)有限公司代理 4 架 MI-171 飞机送俄罗斯大修预付的直升机维修款 22,000,000.00 元,其余为预付的航材款。

(2) 预付账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

#### 6. 存货及存货跌价准备

项 目	2005-6-30			2004-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
航材及备件	205,911,446.55	--	205,911,446.55	159,617,857.64	--	159,617,857.64
航空油料	1,398,311.95	--	1,398,311.95	1,966,495.50	--	1,966,495.50
低值易耗品	<u>4,079.10</u>	--	<u>4,079.10</u>	<u>4,034.40</u>	--	<u>4,034.40</u>
合 计	<u>207,313,837.60</u>	<u>--</u>	<u>207,313,837.60</u>	<u>161,588,387.54</u>	<u>--</u>	<u>161,588,387.54</u>

本公司存货期末成本低于市场可变现净值,无需计提存货跌价准备。

存货期末余额比上年末增加 45,725,450.06 元,上升 28.30%,主要原因系本公司正在购

置 2 架超美洲豹及 2 架 EC155B1 飞机，增加航材及配件储备以及购置超美洲豹飞机备用四大部件所致。详见附注十一.2。

7.待摊费用

类 别	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-6-30
养路费	191,325.89	80,804.35	151,282.66	120,847.58
其他	16,200.00	39,644.62	26,268.36	29,576.26
合 计	207,525.89	120,448.97	177,551.02	150,423.84

8.长期股权投资

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
股票投资	8,296,150.00	--	--	8,296,150.00
其他股权投资	--	--	--	--
减：减值准备	--	--	--	--
长期股权投资净额	8,296,150.00	--	--	8,296,150.00

股票投资的明细列示如下：

被投资单位	股份性质	股数	股权比例	投资金额	市值*	减值准备
上海豫园商城	法人股	2,972,970	6.39%	8,296,150.00	11,734,312.59	--

\*该市值是以该公司 2005 年第一季度财务报告中披露的截止 2005 年 3 月 31 日的净资产计算确定。

9.固定资产及累计折旧

类 别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
固定资产原值				
房屋建筑物	55,479,686.25	36,629,600.00	20,956,504.00	71,152,782.25
飞机	1,043,376,291.23	19,758,253.05	--	1,063,134,544.28
运输工具	17,589,659.62	694,152.00	294,000.00	17,989,811.62
机器设备	4,780,486.70	22,689.85	--	4,803,176.55
电子及其他设备	18,962,507.68	333,649.69	1,904.54	19,294,252.83
固定资产装修	6,986,527.87	--	--	6,986,527.87
合 计	1,147,175,159.35	57,438,344.59	21,252,408.54	118,3361,095.40

累计折旧：

房屋建筑物	5,888,179.09	1,000,952.38	1,170,009.60	5,725,415.18
飞机	163,902,451.22	24,074,104.35	--	187,976,555.57
运输工具	11,241,734.24	609,512.65	95,226.60	11,756,020.29
机器设备	2,632,512.72	194,296.24	--	2,826,808.86
电子及其他设备	12,092,594.14	1,222,325.37	--	13,308,626.20
固定资产装修	1,336,560.64	858,650.82	--	2,195,211.46
合 计	197,094,032.05	27,959,841.81	1,265,236.2	223,788,637.56
净 值	950,081,127.30			959,572,457.84

上述固定资产期末不存在减值。

本期增加的固定资产主要是飞机及机场构筑物，其中已完工并使用的天津机场及房产 36,500,000.00 元，已安装使用的直升飞机四大部件 19,758,253.05 元。本期减少的固定资产主要系已转让的本公司中信大厦房产。

本公司于 2002 年从中国北方航空公司购入的资产中价值为 1,823,000.00 元的运输工具的过户手续正在办理中。

#### 10.经营租入固定资产改良

类 别	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-6-30
机场构筑物改良支出	26,575,266.03	56,799.26	1,643,314.81	24,988,750.48
租入飞机改良支出	3,324,668.33	--	486,536.82	2,838,131.51
合 计	29,899,934.36	56,799.26	2,129,851.63	27,826,881.99

#### 11.在建工程

工程项目名称	预算数	实际支付				资金来源	进度
		2004-12-31	本期增加	本期转出	2005-6-30		
海南东方机场	13,000,000.00	10,542,336.36	737,646.00	--	11,279,982.36	自筹	95%
天津新机场建设工程	37,000,000.00	30,452,580.56	5,890,633.01	36,343,213.57	--	自筹	完工
直升飞机	EUR39,200,000.00	--	124,695,773.70	--	124,695,773.70	募集资金及自筹	30%
其他零星装修工程	--	2,202,327.73	4,881,103.35	9,511.00	7,073,920.08	自筹	--

合 计	<u>43,197,244.65</u>	<u>136,205,156.06</u>	<u>36,352,724.57</u>	<u>143,049,676.14</u>
-----	----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

在建工程包括正在建设的海南东方机场工程、直升飞机购置进度款及其他零星装修工程，本期本公司已将完工使用的天津新机场工程转入固定资产。

期末在建工程不存在减值，无需计提减值准备。

## 12.无形资产

类 别	取得方式	原始金额	2004-12-31	本期增加	本期摊销	本期转出	2005-6-30	剩余摊销年限
土地使用权	购买	19,434,785.28	16,917,582.81	--	187,663.57	--	16,729,919.24	43-47.5

## 13.长期待摊费用

项目	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-6-30
飞机大修理	1,106,491.54	--	690,516.88	415,974.66
租入飞机改良支出	1,721,414.96	--	469,476.72	1,251,938.24
机场构建物改良支出	10,716,371.27	266,665.85	453,479.62	10,529,557.50
培训费	1,702,600.00	2,059,772.95	341,634.14	3,420,738.81
青苗赔偿费	50,442.67	--	26,250.00	24,192.67
合 计	<u>15,297,320.44</u>	<u>2,326,438.80</u>	<u>1,981,357.36</u>	<u>15,642,401.88</u>

## 14.短期借款

借款类别	2005-6-30		2004-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款				
其中：信用	RMB40,000,000.00	40,000,000.00	HKD340,000,000.00	361,658,000.00
	EUR5,705,000.00	56,827,505.00	EUR3,500,000.00	39,419,450.00
	HKD350,000,000.00	<u>372,715,000.00</u>	USD8,000,000.00	<u>66,212,000.00</u>
合计		<u>469,542,505.00</u>		<u>467,289,450.00</u>

本公司为了解决投资项目及日常经营资金周转的需要，向招商银行股份有限公司深圳南油支行、中国光大银行深圳分行福强路支行、中国民生银行深圳分行滨海支行、中国工商银

行深圳分行申请总计人民币 8.5 亿元及欧元 955.5 万元的综合授信额度。详见附注十一.1。

期末，短期借款中无逾期借款。

#### 15.应付账款

应付账款截止 2005 年 6 月 30 日的余额为人民币 41,941,849.76 元。其中应付前五名单位款项合计 25,289,176.19 元，占本项目比例为 60.30%。

应付账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

#### 16.预收账款

预收账款截止 2005 年 6 月 30 日的余额为人民币 1,054,200.00 元。

#### 17.应付股利

投资者	2005-6-30	2004-12-31
中国中海直总公司	57,810,605.71	45,215,310.74
深圳名商室外运动俱乐部有限公司	118,800.00	79,200.00
中信国安有限公司	39,600.00	--
中国北方航空公司	1,411,200.00	--
中国海洋石油南海东部公司	39,600.00	--
中航黑河民机技贸中心	39,600.00	--
广东南油经济发展公司	39,600.00	--
深圳市友联运输实业有限公司	39,600.00	--
社会公众股	9,360,000.00	
香港迅泽航空器材有限公司	741,920.03	--
英国布列斯托直升机有限公司	657,129.14	--
欧洲直升机公司	445,152.00	--
合 计	70,742,806.88	45,294,510.74

根据本公司第二届董事会第十一次会议决议并经 2004 年度股东大会会议决议通过，以截止 2004 年 12 月 31 日的股本总额 513,600,000.00 为基数，按每 10 股派发 0.5 元现金股利（含税），共派发 25,680,000.00 元，该利润分配事项尚待实施。

根据本公司之子公司中信通用航空维修工程有限公司根据第一届董事会第六次会议决议，以截止 2004 年 12 月 31 日的未分配利润 4,239,542.88 元人民币按各股东所持股权比例

全部分配。

18.应交税金		
税 种	2005-6-30	2004-12-31
营业税	1,529,979.92	1,435,233.85
增值税	129,960.47	221,936.74
企业所得税	4,105,454.94	2,613,649.23
城市维护建设税	22,980.46	(8,090.62)
房产税	14,592.00	14,592.00
个人所得税	112,904.65	141,042.62
印花税	--	7,450.29
合 计	<u>5,915,872.44</u>	<u>4,425,814.11</u>

19.其他应付款

其他应付款截止 2005 年 6 月 30 日的余额为人民币 35,517,200.72 元。其中，应付中国人民解放军海军航空兵海豚机赔偿款 1140 万元人民币，系改制前原企业向其租赁的海豚飞机，于 1993 年在租用期间毁损获取的赔偿款。期末应付前五名单位款项合计 29,855,097.93 元，占本项目比例为 84.06%。

其他应付款期末余额比上期末增加 14,439,479.80 元，上升 68.51%，主要原因系往来款增加所致。

其他应付款期末余额中欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项见附注七(三)。

20.预提费用

项 目	2005-6-30	2004-12-31
利息	406,561.80	406,561.80
审计咨询费	600,000.00	600,000.00
职工奖励金	--	6,091,347.94
其他	<u>267,256.25</u>	<u>278,456.25</u>
合 计	<u>1,273,818.05</u>	<u>7,376,365.99</u>

预提费用期末余额比上期末减少 6,102,547.94 元，下降 82.74%，主要原因系本期已发

放上期预提的职工奖励金所致。

## 21.股本

	本年增(减)变动						2005-6-30
	2004-12-31	配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、年末未上市流通股份(股)							
1.国有法人股	326,400,000.00	--	--	--	--	--	326,400,000.00
2.内部职工股	--	--	--	--	--	--	--
未上市流通股份合计	<u>326,400,000.00</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>326,400,000.00</u>
二、已上市流通股份(股)							
1.人民币普通股	187,200,000.00	--	--	--	--	--	187,200,000.00
已上市流通股份合计	<u>187,200,000.00</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>187,200,000.00</u>
三、股份总数(股)	<u>513,600,000.00</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>513,600,000.00</u>

## 22.资本公积

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
股本溢价	461,916,914.84	--	--	461,916,914.84
股权投资准备	5,784,352.21	80,503.72	--	5,864,855.93
接受捐赠	<u>87,949.00</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>87,949.00</u>
合 计	<u>467,789,216.05</u>	<u>80,503.72</u>	<u>--</u>	<u>467,869,719.77</u>

## 23.盈余公积

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
法定盈余公积	38,354,503.79	--	--	38,354,503.79
法定公益金	<u>38,354,503.79</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>38,354,503.79</u>
合 计	<u>76,709,007.58</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>76,709,007.58</u>

## 24.未分配利润

分配比例

2005年1-6月

年初未分配利润		116,964,030.23
本期净利润		35,059,707.97
减:利润分配		
1.提取法定盈余公积	10%	--
2.提取法定公益金	10%	--
3.转作股本的普通股股利		--
4.分配普通股股利		<u>25,680,000.00</u>
期末未分配利润		<u><u>126,343,738.20</u></u>

根据本公司第二届董事会第十一次会议决议并经 2004 年度股东大会会议决议通过，以截止 2004 年 12 月 31 日的股本总额 513,600,000.00 为基数，按每 10 股派发 0.5 元现金股利（含税），共派发 25,680,000.00 元。

## 25.主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
通用航空运输服务	202,985,779.24	186,996,050.06	133,191,077.50	129,803,625.01	69,794,701.74	51,237,051.69
航空维修	<u>4,670,206.59</u>	<u>5,446,584.61</u>	<u>1,815,370.60</u>	<u>1,662,805.05</u>	<u>2,854,835.99</u>	<u>3,780,511.61</u>
合计	<u><u>207,655,985.83</u></u>	<u><u>192,442,634.67</u></u>	<u><u>135,006,448.10</u></u>	<u><u>131,466,430.06</u></u>	<u><u>72,649,537.73</u></u>	<u><u>55,017,563.30</u></u>

本公司向前五家客户提供的飞行服务收入总计人民币 137,250,557.08 元，占本期收入合计的 66.10%；向大额供应商购入飞机及航空材料总计人民币 87,529,089.94 元，占本期总购货量的 100%。

## 26.其他业务利润

类别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
房租收入	751,701.51	1,183,696.96
其他	<u>(45,268.19)</u>	<u>(18,925.42)</u>
合计	<u><u>706,433.32</u></u>	<u><u>1,164,771.54</u></u>

本期其他业务利润比上年同期减少 431,995.45 元，下降 37.09%，主要原因系本公司拥有的中信大厦房产已转让，房租收入减少所致。

27.财务费用

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	6,497,088.35	3,391,645.88
减：利息收入	2,039,074.56	1,503,778.14
汇兑损益	(2,931,590.64)	(6,450,375.14)
其他	100,593.62	335,938.93
合 计	1,627,016.77	(4,226,568.47)

本期财务费用比上年同期增加 5,853,585.24 元，上升 138.50%，主要原因系借款利息增加，欧元汇率下降，汇兑收益较上年同期减少所致。

28.投资收益

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
债券投资收益	--	1,202,160.00

29.营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产净收益	1,770,100.26	--
其他	--	2,800.00
合 计	1,770,100.26	2,800.00

本期本公司将位于深圳的中信大厦房产转让，获得房产转让收益 1,770,100.26 元。

30.营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
捐赠支出		118,818.73
其他	10,000.00	--
合 计	10,000.00	118,818.73

31.支付的其他与经营活动有关的现金

账 项	内 容	2005 年 1-6 月
其他应收款	往来款	5,001,269.33
管理费用	招待费	1,817,443.01
	差旅费	881,224.88
	运输费	595,812.05
	水电费	374,625.49
	修理费	2,166,149.47
	办公费	154,157.20
	通讯费	310,082.38
	租赁费	293,979.80
	其它	3,568,296.31
营业费用		66,034.77
合 计		15,229,074.69

六、母公司会计报表主要项目注释

1.应收账款

2005-6-30				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	94,643,587.65	99.82%	473,217.93	94,170,369.72
1 - 2 年	--		--	--
2 - 3 年	165,435.00	0.18%	827.17	164,607.83
合 计	94,809,022.65	100%	474,045.10	94,334,977.55

  

2004-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	81,332,839.37	99.59%	402,164.20	80,930,675.17
1-2 年	215,435.00	0.26%	1,077.18	214,357.82

3 年以上	119,645.45	0.15%	598.23	119,047.22
合 计	81,667,919.82	100%	403,839.61	81,264,080.21

## 2.长期股权投资

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
股票投资	8,296,150.00	--	--	8,296,150.00
减：减值准备	--	--	--	--
股票投资净额	8,296,150.00	--	--	8,296,150.00
其他股权投资	118,889,116.93	--	4,243,737.71	114,645,379.22
减：减值准备	--	--	--	--
其他股权投资净额	118,889,116.93	--	4,243,737.71	114,645,379.22
合 计	127,185,266.93	--	4,243,737.71	122,941,529.22

### (1)股票投资

被投资单位	股份性质	股数	股权比例	投资金额	*市值	减值准备
上海豫园商城	法人股	2,972,970	6.39%	8,296,150.00	11,734,312.59	--

\*该市值是以该公司 2005 年第一季度财务报告中披露的截止 2005 年 3 月 31 日的净资产计算确定。

### (2)其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本年权益调整	累计权益调整	本年增(减)	2005-6-30
中信通用航空有限 责任公司	2003.11.6-2013.11.5	95%	95,000,000.00	94,086,831.32	(2,482,143.81)	3,395,312.49	--	91,604,687.51
中信海直通用航空 维修工程有限公司	2001.6.4-2016.6.3	51%	16,421,586.00	24,802,285.61	(1,761,593.90)	6,619,105.71	--	23,040,691.71
合 计			111,421,586.00	118,889,116.93	(4,243,737.71)	10,014,418.20	--	114,645,379.22

根据本公司之子公司中信通用航空维修工程有限公司根据第一届董事会第六次会议决议，以截止 2004 年 12 月 31 日的未分配利润 4,239,542.88 元人民币按各股东所持股权比例

全部分配，本公司分得利润 2,395,341.71 元。

### 3. 主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
通用航空运输服务	202,985,779.24	192,442,634.67	133,358,979.89	131,466,430.06	69,626,799.35	60,976,204.61

### 4. 投资收益

类别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股票投资收益	--	--
股权投资收益	(1,928,899.72)	468,792.04
债券投资收益	--	1,202,160.00
合计	(1,928,899.72)	1,670,952.04

## 七、关联方关系及交易

### (一) 关联方概况

1. 与本公司存在关联关系的关联方，包括已于附注四列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

#### (1) 存在控制关系的本公司股东

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
中国中海直总公司	深圳市	机场管理及投资管理	本公司之控股股东	全民所有制	王炯

#### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004-12-31	本期增加数	本期减少数	2005-6-30
中国中海直总公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00

#### (3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2004-12-31		本期增加数		本期减少数		2005-6-30	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
中国中海直总公司	293,424,000.00	57.13	-	-	-	-	293,424,000.00	57.13

2.不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
中信国安有限公司	本公司之股东
中国北方航空公司	本公司之股东
中国海洋石油南海东部公司	本公司之股东
中航黑河民机技贸中心	本公司之股东
广东南油经济发展公司	本公司之股东
深圳市友联运输实业有限公司	本公司之股东
深圳名商室外运动俱乐部有限公司	本公司之股东

(二)关联方交易事项

1、 租赁

关联方名称	交易项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	定价政策
中国中海直总公司	支付机场使用和房屋租赁费用	2,350,000.00	2,350,000.00	协议定价

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

(三)关联往来

1、 关联方债权债务往来

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
中国中海直总公司	控股股东	4,425,905.00	( 57,810,605.71 )	--	--

深圳名商室外运动俱乐部有限公司	股东	--	( 118,800.00 )	--	-
中信国安有限公司	股东	--	( 39,600.00 )	--	--
中国北方航空公司	股东	--	( 1,411,200.00 )	--	--
中国海洋石油南海东部公司	股东	--	( 39,600.00 )	--	--
中航黑河民机技贸中心	股东	--	( 39,600.00 )	--	--
广东南油经济发展公司	股东	--	( 39,600.00 )	--	--
深圳市友联运输实业有限公司	股东	--	( 39,600.00 )	--	--
合 计		<u>4,425,905.00</u>	<u>(59,538,605.71)</u>	<u>--</u>	<u>--</u>

## 2、关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额		占各项目款项余额比例	
	2005-6-30	2004-12-31	2005-6-30	2004-12-31
应付股利：				
中国中海直总公司	57,810,605.71	45,215,310.71	81.72%	99.83%
深圳名商室外运动俱乐部有限公司	118,800.00	79,200.00	0.17%	0.17%
中信国安有限公司	39,600.00	--	0.06%	--
中国北方航空公司	1,411,200.00	--	2.00%	--
中国海洋石油南海东部公司	39,600.00	--	0.06%	--
中航黑河民机技贸中心	39,600.00	--	0.06%	--
广东南油经济发展公司	39,600.00	--	0.06%	--
深圳市友联运输实业有限公司	39,600.00	--	0.06%	--

其他应付款：

中国北方航空公司	105,301.68	105,301.68	0.51%	0.49%
----------	------------	------------	-------	-------

#### 八、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司未有任何重大需披露的或有事项。

#### 九、约定资本支出

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司有已签合同但尚未支付的购直升机款计 2741 万欧元。

#### 十、资产负债表日后事项

经国务院批准，中国人民银行日前宣布，自 2005 年 7 月 21 日起，我国开始实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。该汇率制度的实行，可能对本公司截止 2005 年 6 月 30 日的外币应收账款、应付账款产生影响。

#### 十一、其他重大事项

1、根据本公司第二届董事会第十一次会议决议并经 2004 年度股东大会审议通过，本公司拟向以下银行申请综合授信额度：

(1) 延续招商银行股份有限公司深圳南油支行申请的 1.5 亿元人民币的综合授信额度，同时追加 1 亿元人民币的综合授信额度，期限均为 1 年，用于公司投资项目资金周转。授信方式：信用。

(2) 延续中国民生银行深圳分行滨海支行申请的 3 亿元人民币的综合授信额度，同时追加 1200 万欧元的综合授信额度，期限均为 1 年，用于公司资金周转。授信方式：信用。

(3) 延续中国光大银行深圳分行福强支行申请的 1 亿元人民币的授信额度，同时追加

1 亿元人民币的综合授信额度，期限均为 1 年，用于公司投资项目的资金周转。授信方式：信用。

(4) 延续中国工商银行深圳分行申请的 3 亿元人民币的综合授信额度，同时追加 2 亿元人民币的综合授信额度，期限均为 1 年，用于公司投资项目的资金周转。授信方式：信用。

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司已申请的综合授信额度为人民币 8.5 亿元及欧元 955.5 万元（截止 2005 年 6 月 30 日已获贷款总额计人民币 469,542,505.00）。

2、根据本公司第二届董事会第四次会议决议并经 2003 年度股东大会审议通过，本公司拟于 2004 年度起为子公司中信海直通用航空维修工程有限公司提供不超过 8000 万元的人民币信用担保。该担保下之借款仅限于购置保障公司“超美洲豹”型直升机所需的发动机及四大部件等高价值寿命件，维修公司以上述高价值寿命件向本公司提供反担保。因中信海直通用航空维修工程有限公司未进行贷款，本公司未提供相关担保。

3、本期本公司知会欧洲直升机公司并获得确认，终止原由该公司提供的“超美洲豹”型飞机四大部件功率小时保障服务，改由本公司自行购买“超美洲豹”型飞机四大部件等高价值寿命件及相应的维护，并于 2005 年 1 月 1 日开始停止向欧洲直升机公司支付超美洲豹飞机的四大部件保障费，由此本期减少四大部件功率小时保障服务费约人民币 1200 万元。

4、2003 年 10 月 20 日，本公司于 2003 年 7 月向黑龙江省哈尔滨市中级人民法院起诉哈尔滨平川药业股份有限公司拖欠房租款一案，经黑龙江省哈尔滨市中级人民法院（2003）哈民三初字第 434 号判决书一审判决胜诉，判决哈尔滨平川药业股份有限公司于判决生效之日（2003 年 10 月 20 日）立即向本公司支付截止 2003 年 11 月 1 日该公司所欠租金 1,156,750.00 元及逾期付款滞纳金 1,973,750.00 元（截止至 2003 年 7 月 1 日），截止 2005 年 6 月 30 日，本公司已收到相关款项 673,756.44 元，余款正在进一步催收之中。

5、(1)根据本公司 2002 年度股东大会决议，本公司拟将于 2001 年向中国北方航空公司收购的原评估价值约人民币 110,335,617.00 元的 4 架 MI-171 飞机及相关资产向外转让。2004 年 11 月，本公司与中国机械进出口（集团）有限公司签订了进口项目委托代理合同，委托中国机械进出口（集团）有限公司代理本公司拟转让的 4 架 MI-171 飞机送俄罗斯大修，金额总计美元 3,681,000.00 元。截止 2005 年 6 月 30 日，本公司已支付人民币 2,200 万元。

(2)根据本公司董事会第一届第十三次及第十四次会议决议，本公司与中国南方航空股份有限公司草签了《关于转让中国南方航空（集团）珠海直升机公司股权协议》，拟向南方航空收购其全资拥有的中国南方（集团）珠海直升机公司股权。但该议案尚须提交本公司股东大会审议，并待有关主管部门的批准。

(3)根据本公司第二届董事会第四次会议决议并经 2003 年度股东大会决议通过，为提高本公司自有资金的使用效率，本公司拟安排部分自有资金进行短期投资。投资品种包括国债、企业债、金融债、基金，或委托资产管理；投资总额累计不超过人民币 10,000 万元，单项投资金额不超过 5,000 万元。截至 2005 年 6 月 30 日，本公司除原已投资的 02 国债（15）债券外，尚未进行其他投资。

6、根据本公司第二届董事会第四次会议决议并经 2004 年度第一次临时股东大会决议通过，本公司拟调整前次募集资金使用计划。原计划为购置 1 架公务机。根据前次募集资金使用情况及满足市场需求的经营需要，本公司拟对前次募集资金的使用计划做如下调整：

以前次募集资金中的 5,742.6 万元出资，联合中国航空集团公司与中国航空器材进出口集团公司，共同组建公务机公司。公务机公司的注册资本拟为 1.126 亿元人民币，其中：本公司以募集资金的 5,742.6 万元人民币出资，占注册资本的 51%；中国航空集团公司以现金 2815 万元人民币出资，占注册资本的 25%；中国航空器材进出口集团以现金 2,702.4 万元人民币出资，占注册资本的 24%。

将剩余的募集资金 8,567.94 万元用于购置 4 架中远程新型直升机的首期付款，以满足海洋石油勘探开采对延长直升机航程的需求。该项目总投资额约为 4700 万欧元，使用募集资金以外的不足部分，由本公司通过银行贷款或其他方式解决。截至 2004 年 12 月 31 日

止，本公司已与欧洲直升机公司签定购置 4 架直升机总价为 3,940 万欧元的合同，并已向欧洲直升机公司支付购直升机款 11,790,000.00 欧元。

法定代表人 李士林      财务负责人 李培良      编制人 陈宏运

## 七、备查文件

(一) 载有董事长签名的 2005 年半年度报告文本；

(二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；

(三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件；

(四) 公司章程；

文件存放地：公司股证事务部。

中信海洋直升机股份有限公司

董事会

董事长：李士林

二 五年八月十六日