

中信海洋直升机股份有限公司  
2020 年度财务报表及审计报告

中信海洋直升机股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 5
2020 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5 - 6
公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8 - 116
补充资料	1 - 2

## 审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10070 号  
(第一页, 共五页)

中信海洋直升机股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了中信海洋直升机股份有限公司(以下简称“中信海直”)的财务报表,包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中信海直2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中信海直,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

#### (一) 通航运输服务收入确认

三、关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 通航运输服务收入确认</p> <p>参见财务报表附注二(21)(收入)、附注四(38)(营业收入和营业成本)。</p> <p>2020 年度中信海直合并营业收入为人民币 1,558,360,047.53 元, 其中通航运输服务收入为人民币 1,483,794,900.24 元, 占本年度合并营业收入的 95.22%。</p> <p>通航运输服务的收入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予以确认。通航运输服务的收入主要包括固定及按飞行小时计算的服务收入; 其中, 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, 中信海直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。</p> <p>考虑通航运输服务收入对中信海直合并财务报表影响重大, 我们在审计过程中予以重点关注并投入了大量的时间和资源, 因此, 我们将通航运输服务收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们了解、评价了中信海直与通航运输服务收入确认相关的内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们通过与管理层访谈及抽样检查通航运输服务合同, 对通航运输收入的确认政策进行了评估。</p> <p>此外, 我们采用抽样方式对通航运输收入执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 针对固定服务收入, 检查通航运输服务合同中的固定服务金额、服务涵盖期间; 针对按飞行小时计算的服务收入, 检查合同中的小时费率, 获取中信海直与客户确认的当期飞行小时数记录;</li> <li>• 对通航运输服务收入及应收账款执行函证程序;</li> <li>• 针对资产负债表日前后确认的按飞行小时数计算的服务收入, 将飞行小时数核对至飞行员记录单或飞行任务书等支持性文件, 以评估是否在恰当的期间确认;</li> <li>• 检查与通航运输服务收入相关的异常序时账分录和调整。</li> </ul> <p>基于我们执行的审计工作, 中信海直通航运输服务收入的确认可以被我们获取的证据所支持。</p>

#### 四、其他信息

中信海直管理层对其他信息负责。其他信息包括中信海直2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和审计委员会对财务报表的责任

中信海直管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估中信海直的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中信海直、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督中信海直的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

普华永道中天审字(2021)第 10070 号  
(第四页, 共五页)

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对中信海直持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中信海直不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就中信海直中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

普华永道中天审字(2021)第 10070 号  
(第五页, 共五页)

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明, 并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市  
2021年3月26日



注册会计师

  
陈建翔(项目合伙人)



注册会计师

  
陈茜燕



中信海洋直升机股份有限公司

2020年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2020年	2019年	2020年	2019年
		12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	四(1)	628,419,347.61	595,264,398.99	405,875,155.50	457,741,581.55
应收账款	四(2)、十五(1)	884,617,139.28	676,952,740.28	775,283,114.46	428,689,196.48
预付款项	四(3)	18,222,968.86	14,747,914.57	7,290,229.57	3,743,021.27
其他应收款	四(4)、十五(2)	42,294,340.73	32,629,479.60	266,808,847.17	217,437,683.08
存货	四(5)	305,515,649.91	320,131,852.39	247,163,424.20	257,674,058.05
合同资产	四(6)	65,412,263.97	52,481,289.06	-	-
一年内到期的非流动资产					
动资产	四(7)	12,752,486.37	413,227,147.05	-	-
其他流动资产	四(8)	248,144,989.61	251,300,007.50	196,417,259.19	198,407,762.53
<b>流动资产合计</b>		<b>2,205,379,186.34</b>	<b>2,356,734,829.44</b>	<b>1,898,838,030.09</b>	<b>1,563,693,302.96</b>
<b>非流动资产</b>					
长期应收款	四(10)、十五(3)	40,107,896.50	57,323,892.20	18,587,619.51	28,075,684.23
长期股权投资	四(9)	7,479,647.42	7,364,104.56	205,570,722.02	175,455,179.16
固定资产	四(11)	2,269,903,310.68	2,321,691,249.44	2,204,117,088.84	2,265,085,079.84
在建工程	四(12)	73,481,119.70	162,209,936.09	72,352,478.91	159,907,607.99
使用权资产	四(13)	600,542,477.64	626,995,550.47	248,530,996.16	259,214,897.60
无形资产	四(14)	92,397,384.26	92,086,080.63	91,310,651.39	90,545,540.04
长期待摊费用	四(15)	147,889,112.23	164,097,880.91	127,138,417.45	136,987,516.49
递延所得税资产	四(16)	75,367,909.24	73,138,937.37	57,434,736.96	57,430,039.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,307,168,857.67</b>	<b>3,504,907,631.67</b>	<b>3,025,042,711.24</b>	<b>3,172,701,545.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,512,548,044.01</b>	<b>5,861,642,461.11</b>	<b>4,923,880,741.33</b>	<b>4,736,394,848.11</b>

中信海洋直升机股份有限公司

2020年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2020年	2019年	2020年	2019年
		12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	四(18)	-	244,741,691.55	-	144,741,691.55
应付票据	四(19)	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-
应付账款	四(20)	96,469,269.59	72,101,622.73	95,505,906.78	56,301,182.02
合同负债	四(21)	22,648,681.54	15,406,581.16	18,085,296.26	2,841,980.29
应付职工薪酬	四(22)	84,287,167.19	85,315,577.46	64,737,522.00	68,108,934.19
应交税费	四(23)	60,483,621.34	41,511,490.33	51,129,496.51	29,505,293.26
其他应付款	四(24)	102,106,077.40	79,461,487.36	81,663,390.88	54,273,336.77
一年内到期的非流动	四(25)				
负债		224,919,237.64	889,889,558.80	170,274,017.21	466,077,211.84
其他流动负债	四(26)	24,089,409.91	18,502,276.10	11,128,654.19	9,643,801.98
<b>流动负债合计</b>		<b>665,003,464.61</b>	<b>1,446,930,285.49</b>	<b>542,524,283.83</b>	<b>831,493,431.90</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	四(27)	325,209,891.74	300,329,981.78	325,209,891.74	300,329,981.78
应付债券	四(28)	302,928,301.87	-	302,928,301.87	-
租赁负债	四(29)	357,417,380.45	437,071,621.89	184,633,918.65	212,520,668.41
递延收益	四(30)	16,950,000.00	16,950,000.00	16,950,000.00	16,950,000.00
长期应付职工薪酬	四(31)	247,990,000.00	248,280,000.00	199,760,000.00	195,160,000.00
递延所得税负债	四(16)	36,739.23	-	-	-
其他非流动负债	四(32)	1,137,023.93	21,006,089.11	-	17,693,984.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,251,669,337.22</b>	<b>1,023,637,692.78</b>	<b>1,029,482,112.26</b>	<b>742,654,634.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,916,672,801.83</b>	<b>2,470,567,978.27</b>	<b>1,572,006,396.09</b>	<b>1,574,148,066.09</b>
<b>股东权益</b>					
股本	四(33)	606,070,420.00	606,070,420.00	606,070,420.00	606,070,420.00
资本公积	四(34)	1,033,272,130.81	1,033,272,130.81	1,039,206,875.17	1,039,206,875.17
其他综合收益	四(35)	4,600,687.50	(15,139,629.75)	(3,562,500.00)	(15,780,000.00)
盈余公积	四(36)	278,877,057.53	258,105,699.11	278,877,057.53	258,105,699.11
未分配利润	四(37)	1,554,998,439.98	1,387,712,190.79	1,431,282,492.54	1,274,643,787.74
<b>归属于母公司股东权益</b>					
合计		3,477,818,735.82	3,270,020,810.96	3,351,874,345.24	3,162,246,782.02
少数股东权益		118,056,506.36	121,053,671.88	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>3,595,875,242.18</b>	<b>3,391,074,482.84</b>	<b>3,351,874,345.24</b>	<b>3,162,246,782.02</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>5,512,548,044.01</b>	<b>5,861,642,461.11</b>	<b>4,923,880,741.33</b>	<b>4,736,394,848.11</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

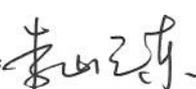
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



中信海洋直升机股份有限公司

2020年度合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年度 合并	2019年度 合并	2020年度 公司	2019年度 公司
一、营业收入	四(38)、十五(4)	1,558,360,047.53	1,567,253,301.11	1,251,128,963.23	1,244,325,148.06
减: 营业成本	四(38)(44)、十五(4)	1,106,434,253.32	1,165,572,018.48	874,430,209.94	894,211,142.73
税金及附加	四(39)	3,824,036.89	2,819,499.60	2,231,250.24	1,070,380.38
销售费用	四(40)(44)	4,369,881.93	5,016,608.31	-	-
管理费用	四(41)(44)	140,112,547.31	124,495,480.63	90,283,278.91	80,877,669.53
研发费用	四(42)(44)	22,834,568.05	-	17,555,378.59	-
财务费用	四(43)	44,463,206.36	82,910,706.20	34,485,369.64	65,528,127.10
其中: 利息费用		63,003,490.80	81,493,562.67	49,642,022.78	64,149,530.82
利息收入		(4,465,062.61)	(4,925,937.45)	(2,239,152.58)	(3,726,475.55)
加: 其他收益	四(45)	54,986,690.43	58,434,784.89	28,193,388.25	22,765,311.59
投资收益	四(46)、十五(5)	1,956,826.65	3,752,192.90	4,737,905.26	11,606,155.64
其中: 对联营企业和合营企业投资收益		115,542.86	(382,217.62)	115,542.86	(382,217.62)
信用减值(损失)/转回	四(47)	(16,265,912.98)	313,971.22	(366,823.34)	73,732.86
资产减值损失	四(48)	(4,281,018.60)	-	-	-
资产处置收益	四(49)	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00
二、营业利润		272,718,139.17	255,939,936.90	264,707,946.08	244,083,028.41
加: 营业外收入	四(50)	19,323,735.23	28,247,388.18	19,213,765.15	28,224,388.18
减: 营业外支出	四(51)	1,463,777.59	797,036.65	1,267,982.41	796,662.51
三、利润总额		290,578,096.81	283,390,288.43	282,653,728.82	271,510,754.08
减: 所得税费用	四(52)	77,013,816.47	72,260,365.28	74,940,144.60	66,408,786.28
四、净利润		213,564,280.34	211,129,923.15	207,713,584.22	205,101,967.80
按经营持续性分类					
持续经营净利润		213,564,280.34	211,129,923.15	207,713,584.22	205,101,967.80
按所有权归属分类					
少数股东损益		(4,796,848.27)	(331,557.66)	-	-
归属于母公司股东的净利润		218,361,128.61	211,461,480.81	-	-
五、其他综合收益的税后净额		21,540,000.00	(7,500.00)	12,217,500.00	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		19,740,317.25	(7,047.75)	12,217,500.00	-
不能重分类进损益的其他综合收益		19,740,317.25	(7,047.75)	12,217,500.00	-
重新计量设定受益计划变动额		19,740,317.25	(7,047.75)	12,217,500.00	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,799,682.75	(452.25)	-	-
六、综合收益总额		235,104,280.34	211,122,423.15	219,931,084.22	205,101,967.80
归属于母公司股东的综合收益总额		238,101,445.86	211,454,433.06	-	-
归属于少数股东的综合收益总额		(2,997,165.52)	(332,009.91)	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(53)	0.36	0.35		
稀释每股收益(人民币元)	四(53)	0.36	0.35		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

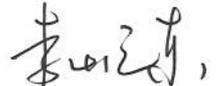
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



中信海洋直升机股份有限公司

2020年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年度 合并	2019年度 合并	2020年度 公司	2019年度 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		1,298,689,986.56	1,709,308,185.08	1,026,012,660.57	1,471,341,804.44
客户贷款及垫款净减少额	四(54)(d)	551,075,851.67	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	四(54)(a)	21,967,292.23	49,525,887.61	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	四(54)(b)	-	32,840,505.01	-	-
收到的税费返还		5,183,494.66	7,380,289.45	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(54)(c)	66,780,826.93	100,611,481.06	53,541,379.11	43,256,975.95
经营活动现金流入小计		<u>1,943,697,452.05</u>	<u>1,899,666,348.21</u>	<u>1,079,554,039.68</u>	<u>1,514,598,780.39</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		438,157,518.32	483,494,048.19	358,585,696.68	369,068,631.96
客户贷款及垫款净增加额	四(54)(d)	-	28,964,988.03	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	四(54)(e)	25,907,150.92	35,625,141.17	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		408,303,106.98	427,582,665.76	248,490,708.16	299,866,796.26
支付的各项税费		82,850,435.66	101,558,487.85	61,529,631.86	83,189,671.50
向其他金融机构拆入资金减少额	四(54)(b)	465,805,222.05	-	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	四(54)(f)	52,451,399.58	56,680,854.11	50,281,629.48	33,222,078.05
经营活动现金流出小计		<u>1,473,474,833.51</u>	<u>1,133,906,185.11</u>	<u>718,887,666.18</u>	<u>785,347,177.77</u>
经营活动产生的现金流量净额	四(55)(a)	<u>470,222,618.54</u>	<u>765,760,163.10</u>	<u>360,666,373.50</u>	<u>729,251,602.62</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		-	52,660,000.00	-	50,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,841,283.79	7,691,417.37	-	10,779,900.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,203.54	7,006,247.36	2,203.54	7,006,247.36
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	12,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		<u>1,843,487.33</u>	<u>67,357,664.73</u>	<u>12,002,203.54</u>	<u>67,786,148.03</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,041,355.58	241,028,244.10	95,820,739.99	206,520,175.64
投资支付的现金		-	2,660,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	30,000,000.00	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	40,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计		<u>118,041,355.58</u>	<u>243,688,244.10</u>	<u>165,820,739.99</u>	<u>276,520,175.64</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(116,197,868.25)</u>	<u>(176,330,579.37)</u>	<u>(153,818,536.45)</u>	<u>(208,734,027.61)</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
取得借款收到的现金		315,200,000.00	289,885,722.34	315,200,000.00	289,885,722.34
发行债券收到的现金		302,928,301.87	-	302,928,301.87	-
收到其他与筹资活动有关的现金		4,500,000.00	-	867,306,862.45	235,423,415.09
筹资活动现金流入小计		<u>622,628,301.87</u>	<u>289,885,722.34</u>	<u>1,485,435,164.32</u>	<u>525,309,137.43</u>
偿还债务支付的现金		739,975,624.35	525,925,235.11	739,975,624.35	525,925,235.11
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		69,466,006.84	69,607,041.83	68,902,736.34	50,501,280.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	2,788,761.52	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(54)(g)	133,370,030.60	102,946,762.43	934,814,447.04	286,193,490.70
筹资活动现金流出小计		<u>942,811,661.79</u>	<u>698,479,039.37</u>	<u>1,743,692,807.73</u>	<u>862,620,006.12</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(320,183,359.92)</u>	<u>(408,593,317.03)</u>	<u>(258,257,643.41)</u>	<u>(337,310,868.69)</u>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>					
		<u>(617,963.45)</u>	<u>316,088.74</u>	<u>(589,216.80)</u>	<u>309,257.76</u>
<b>五、现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>					
加：年初现金及现金等价物余额	四(55)(a)	33,223,426.92	181,152,355.44	(51,999,023.16)	183,515,964.08
		<u>594,023,957.60</u>	<u>412,871,602.16</u>	<u>457,137,690.24</u>	<u>273,621,726.16</u>
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>					
	四(55)(b)	<u>627,247,384.52</u>	<u>594,023,957.60</u>	<u>405,138,667.08</u>	<u>457,137,690.24</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

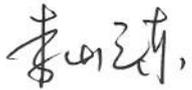
企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



中信海洋直升机股份有限公司

2020年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
2019年1月1日年初余额		606,070,420.00	1,033,272,130.81	(15,132,582.00)	237,595,502.33	1,211,912,656.70	3,073,718,127.84	124,574,462.29	3,198,292,590.13
2019年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	211,461,480.81	211,461,480.81	(331,557.66)	211,129,923.15
其他综合收益	四(35)	-	-	(7,047.75)	-	-	(7,047.75)	(452.25)	(7,500.00)
综合收益总额合计		-	-	(7,047.75)	-	211,461,480.81	211,454,433.06	(332,009.91)	211,122,423.15
利润分配		-	-	-	20,510,196.78	(35,661,946.72)	(15,151,749.94)	(3,188,780.50)	(18,340,530.44)
提取盈余公积	四(36)	-	-	-	20,510,196.78	(20,510,196.78)	-	-	-
对股东的分配	四(37)	-	-	-	-	(15,151,749.94)	(15,151,749.94)	(3,188,780.50)	(18,340,530.44)
2019年12月31日年末余额		606,070,420.00	1,033,272,130.81	(15,139,629.75)	258,105,699.11	1,387,712,190.79	3,270,020,810.96	121,053,671.88	3,391,074,482.84

中信海洋直升机股份有限公司

2020年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
2020年1月1日年初余额		606,070,420.00	1,033,272,130.81	(15,139,629.75)	258,105,699.11	1,387,712,190.79	3,270,020,810.96	121,053,671.88	3,391,074,482.84
2020年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	218,361,128.61	218,361,128.61	(4,796,848.27)	213,564,280.34
其他综合收益	四(35)	-	-	19,740,317.25	-	-	19,740,317.25	1,799,682.75	21,540,000.00
综合收益总额合计		-	-	19,740,317.25	-	218,361,128.61	238,101,445.86	(2,997,165.52)	235,104,280.34
利润分配		-	-	-	20,771,358.42	(51,074,879.42)	(30,303,521.00)	-	(30,303,521.00)
提取盈余公积	四(36)	-	-	-	20,771,358.42	(20,771,358.42)	-	-	-
对股东的分配	四(37)	-	-	-	-	(30,303,521.00)	(30,303,521.00)	-	(30,303,521.00)
2020年12月31日年末余额		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	118,056,506.36	3,595,875,242.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



中信海洋直升机股份有限公司

2020年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019年1月1日						
年初余额	606,070,420.00	1,039,206,875.17	(15,780,000.00)	237,595,502.33	1,105,203,766.66	2,972,296,564.16
2019年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	205,101,967.80	205,101,967.80
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计	-	-	-	-	205,101,967.80	205,101,967.80
利润分配	-	-	-	20,510,196.78	(35,661,946.72)	(15,151,749.94)
提取盈余公积	-	-	-	20,510,196.78	(20,510,196.78)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(15,151,749.94)	(15,151,749.94)
2019年12月31日						
年末余额	606,070,420.00	1,039,206,875.17	(15,780,000.00)	258,105,699.11	1,274,643,787.74	3,162,246,782.02
2020年1月1日						
年初余额	606,070,420.00	1,039,206,875.17	(15,780,000.00)	258,105,699.11	1,274,643,787.74	3,162,246,782.02
2020年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	207,713,584.22	207,713,584.22
其他综合收益	-	-	12,217,500.00	-	-	12,217,500.00
综合收益总额合计	-	-	12,217,500.00	-	207,713,584.22	219,931,084.22
利润分配	-	-	-	20,771,358.42	(51,074,879.42)	(30,303,521.00)
提取盈余公积	-	-	-	20,771,358.42	(20,771,358.42)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(30,303,521.00)	(30,303,521.00)
2020年12月31日						
年末余额	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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

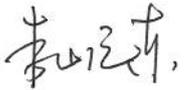
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

中信海洋直升机股份有限公司(以下简称“本公司”)是由国家经济贸易委员会国经贸企改[1998]860 号文批准，以中国中海直总公司(前身为中国海洋直升机专业公司，2011 年 12 月 31 日整体改制为有限责任公司，更名为中国中海直有限责任公司，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，登记的注册资本为人民币 60,607.042 万元，企业法人营业执照注册号为 91440000710924128L。

经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2000]90 号文批复，本公司于 2000 年 7 月 3 日在深圳证券交易所以上网定价发行方式向社会公众增量发行人民币普通股 6,000 万股，发行后总股本为 19,600 万股。同年 7 月 31 日，本公司 6,000 万人民币普通股在深圳证券交易所挂牌交易。

2002 年 7 月，本公司实施按 2001 年末股份总额 19,600 万股为基数，每 10 股送 2 股派 1 元(含税)的 2001 年度利润分配方案，送股后，本公司总股本为 23,520 万股。2003 年 12 月，本公司以截至 2002 年 12 月 31 日总股本 23,520 万股为基数，每 10 股配售 3 股，共计配售 2,160 万股(法人股股东书面承诺放弃该次配股权)，配股后，本公司总股本为 25,680 万股。2004 年 7 月，本公司以截至 2003 年 12 月 31 日总股本 25,680 万股为基数，按每 10 股转增 10 股的比例以资本公积转增股本，转增股本后，公司总股本为 51,360 万股。

本公司股权分置改革相关股东会议于 2006 年 1 月 20 日召开，会议审议通过了《中信海洋直升机股份有限公司股权分置改革方案》。本次股权分置改革方案是：实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得本公司非流通股股东支付的 3.2 股股份，非流通股股东共计支付股份 5,990.4 万股，按各自持股比例分摊。2006 年 2 月 7 日，公司股权分置改革方案实施完成。

根据《中信海洋直升机股份有限公司股权分置改革方案》，本公司限售股 239,572,064 股于 2011 年 3 月 16 日上市流通，本公司普通股已全部上市流通。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1641 号《关于核准中信海洋直升机股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司于 2012 年 12 月 19 日公开发行了 650 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 65,000 万元，期限 6 年。2014 年 9 月 22 日，公司发行的可转换公司债券已全部转股或赎回，公司股本增加至 606,070,420.00 元。

中国中海直有限责任公司为本公司控股股东，直接和间接持有本公司 38.63% 股份。该公司是隶属于中国中信集团有限公司的国有控股公司。

公司注册地：深圳市罗湖区桂园街道解放西路 188 号。

公司总部地址：广东省深圳市南山区南海大道 3533 号深圳直升机场。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围是：通用航空包机飞行、石油服务、直升机引航、医疗救护；空中游览、直升机机外载荷飞行、人工降水、航空探矿、航空摄影、海洋监测、渔业飞行、城市消防、空中巡查、航空器代管；私用驾驶员执照培训、航空护林、空中拍照、空中广告、科学实验、气象探测；进出口业务；直升机机体、动力装置、机载设备、特种作业设备的维修、改装及技术服务；石油化工产品的仓储；非经营性危险货物运输(3)类【危险品名称：汽油(闪电<-18℃)；煤油】；机械设备的销售；无人机技术推广、驾驶员培训和应用数据服务及无人机系统设备研制与销售；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的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 3 月 26 日批准报出。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(12)、(15)、(24))、收入的确认和计量(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(26)。

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

本公司及下属子公司的记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (5) 企业合并

##### (a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### (b) 非同一控制下的企业合并

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

#### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

### (7) 现金及现金等价物

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

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

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

##### (ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和应收租赁款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、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，本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团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。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

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
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
长期应收款组合一	押金及保证金

对于划分为组合的应收账款和合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收账款、划分为组合的其他应收款和长期应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

##### (iii) 终止确认

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

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

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

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的永续债不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排，本集团将其分类为权益工具。

(d) 金融工具的公允价值确定

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

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 存货

##### (a) 分类

存货包括航材及备件、航油等，按成本与可变现净值孰低计量。

##### (b) 存货取得和发出的计价方法

存货的取得以实际成本入账；发出大件航材及备件按个别认定法计价，发出其他航材及低值易耗品按先进先出法计价；发出航空油料按加权平均法计价。

##### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

##### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

##### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 长期股权投资

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

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，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。联营企业为本集团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进行合并；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

#### (a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照形成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形成的长期股权投资，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，以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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团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，但本集团负有承担额外损失义务且符合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集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

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集团、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集团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。

##### (b) 固定资产的折旧方法

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。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
直升机	15-20 年	5.00%	6.33%-4.75%
房屋建筑物	20-40 年	5.00%	4.75%-2.38%
机器设备	5-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
运输工具	10 年	5.00%	9.50%
电子及其他设备	5 年	5.00%	19.00%
飞行设备			
- 发动机及直升机四大部件	15-20 年	5.00%	6.33%-4.75%
- 高价周转件	5 年	0.00%	20.00%

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

##### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 固定资产(续)

#### (d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (13) 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(附注二(17))。

### (14) 借款费用

本集团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。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (15) 无形资产

无形资产包括土地使用权和软件，以成本计量。

##### (a) 土地使用权

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

##### (b) 软件

软件按根据一般办公软件的寿命周期 5 年平均摊销。

##### (c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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并作适当调整。

##### (d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

#### (16) 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。

#### (17) 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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 长期资产减值(续)

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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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。

#### (a) 短期薪酬

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。本集团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。

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团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，本集团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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 职工薪酬(续)

#### (b) 离职后福利(续)

##### 基本养老保险

本集团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。本集团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。本集团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。

#### (c) 辞退福利

本集团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，在本集团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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (20) 预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

### (21) 收入

#### (a) 提供劳务服务

本集团对外提供通航运输、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。

本集团对外提供服务时，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，本集团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，本集团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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 收入(续)

#### (b) 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。

- (c) 本集团按照已完成服务的进度确认收入时，对于本集团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(附注二(9))；如果本集团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。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (22) 政府补助

政府补助为本集团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。

政府补助在本集团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，是指本集团取得的、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。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 政府补助(续)

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。

本集团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。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

### (23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，除非本集团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集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 本集团作为承租人

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

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团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。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其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；(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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 租赁(续)

#### 本集团作为出租人

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

#### (a) 经营租赁

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

#### (b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团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。

### (25) 分部信息

本集团以内部组织结构、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。

经营分部是指本集团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)**本集团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)**本集团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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### (a) 离职后福利设定受益计划

如附注二(18)(b)所述，本集团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集团离职后福利设定受益计划的费用及负债余额。

#### (b) 折旧和摊销

如附注二(12)、(15)和(16)所述，本集团对固定资产、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。本集团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。资产使用寿命是本集团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。

#### (c) 所得税和递延所得税

本集团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，本集团需要作出重大判断。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。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税(a)(2018年5月1日后)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、10%和 6%
增值税(a)(2019年4月1日后)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%和 6%
城市维护建设税	缴纳的增值税额	7%和 5%
教育费附加	缴纳的增值税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税额	2%

- (a) 根据财政部、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)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的租赁业务收入适用的增值税税率为 9%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 10%；自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的加工修理修配业务收入适用的增值税税率为 13%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%。
- (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。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

- (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。

### 四 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	249,018.81	401,213.60
银行存款	92,169,968.17	138,514,229.57
中信财务存款(a)	534,828,397.54	455,108,514.43
其他货币资金(b)	1,171,963.09	1,240,441.39
	<u>628,419,347.61</u>	<u>595,264,398.99</u>

- (a) 中信财务存款指存放于中信财务有限公司(以下简称“中信财务”)的存款，中信财务为一家经中国人民银行批准设立的金融机构，其母公司为中国中信有限公司。
- (b) 于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金 1,171,963.09 元，其中 430,836.59 元为本集团存放在应收账款资产支持票据专项托管户的存款，703,334.15 元为本集团存放在房改基金银行专户的资金(于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金 1,240,441.39 元，其中 116,550.08 元为本集团存放在应收账款资产支持票据专项托管户的存款，603,891.31 元为本集团存放在房改基金银行专户的资金，520,000.00 元为本集团存放于银行的贸易履约保函保证金)。

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收劳务服务费(a)	884,617,139.28	506,737,351.07
应收融资租赁款(b)	-	170,215,389.21
	<u>884,617,139.28</u>	<u>676,952,740.28</u>

(a) 应收劳务服务费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收劳务服务费	886,346,166.41	507,757,580.37
减: 坏账准备	<u>1,729,027.13</u>	<u>1,020,229.30</u>
	<u>884,617,139.28</u>	<u>506,737,351.07</u>

(i) 应收劳务服务费账龄分析如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	874,231,263.08	504,612,507.94
一到二年	10,572,753.81	57,700.48
二到三年	46,016.39	2,724,238.82
三到四年	1,133,000.00	313,133.13
四到五年	313,133.13	-
五年以上	<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>
	<u>886,346,166.41</u>	<u>507,757,580.37</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 应收劳务服务费(续)

(ii) 坏账准备

本集团对于应收劳务服务费，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

组合计提坏账准备的应收劳务服务费分析如下：

组合一 政府部门客户：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	118,397,989.47	0.02%	23,679.60	75,230,440.86	0.02%	15,046.09
逾期 1-90 日	-	0.03%	-	3,796,074.72	0.03%	1,138.82
逾期 91-365 日	-	0.06%	-	5,221,483.33	0.06%	3,132.89
逾期 1-2 年	10,542,583.81	4.00%	421,703.35	-	4.00%	-
逾期 2-3 年	-	18.00%	-	1,591,238.82	18.00%	286,422.99
逾期 3-4 年	-	25.00%	-	313,133.13	25.00%	78,283.28
逾期 4-5 年	313,133.13	100.00%	313,133.13	-	100.00%	-
	<u>129,253,706.41</u>		<u>758,516.08</u>	<u>86,152,370.86</u>		<u>384,024.07</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 应收劳务服务费(续)

(ii) 坏账准备(续)

组合 — 企业客户:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
未逾期	601,402,053.73	0.04%	240,560.82	392,631,514.62	0.04%	157,052.60
逾期 1-90 日	151,411,219.88	0.06%	90,846.73	27,705,014.41	0.06%	16,623.01
逾期 91-365 日	3,020,000.00	0.12%	3,624.00	27,980.00	0.12%	33.58
逾期 1-2 年	30,170.00	8.00%	2,413.60	57,700.48	8.00%	4,616.04
逾期 2-3 年	46,016.39	36.00%	16,565.90	1,133,000.00	36.00%	407,880.00
逾期 3-4 年	1,133,000.00	50.00%	566,500.00	-	50.00%	-
逾期 5 年以上	50,000.00	100.00%	50,000.00	50,000.00	100.00%	50,000.00
	<u>757,092,460.00</u>		<u>970,511.05</u>	<u>421,605,209.51</u>		<u>636,205.23</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(b) 应收融资租赁款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收融资租赁款	119,409.72	173,635,350.00
减：未实现融资收益	-	3,140,103.28
	<u>119,409.72</u>	<u>170,495,246.72</u>
减：坏账准备	119,409.72	279,857.51
	<u>-</u>	<u>170,215,389.21</u>

(i) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团应收融资租赁款账龄均在一年以内。

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团应收融资租赁款分析如下：

	期限	融资额	利率(%)	应收利息	应收款账面净值
客户 A	1 年	<u>5,000,000.00</u>	4.75	<u>240,798.61</u>	<u>119,409.72</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团应收融资租赁款分析如下：

	期限	融资额	利率(%)	应收利息	应收款账面净值
客户 B	1 年	120,000,000.00	5.22	6,351,000.00	120,324,100.71
客户 C	1 年	<u>50,000,000.00</u>	8.00	<u>5,878,700.00</u>	<u>50,171,146.01</u>
		<u>170,000,000.00</u>		<u>12,229,700.00</u>	<u>170,495,246.72</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(b) 应收融资租赁款(续)

(iii) 按预期信用模型分阶段列示如下：

单项计提	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2020 年 12 月 31 日				
应收融资租赁款	-	-	119,409.72	119,409.72
减：坏账准备	-	-	119,409.72	119,409.72
账面价值	-	-	-	-

单项计提	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2019 年 12 月 31 日				
应收融资租赁款	170,495,246.72	-	-	170,495,246.72
减：坏账准备	279,857.51	-	-	279,857.51
账面价值	170,215,389.21	-	-	170,215,389.21

(c) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	610,715,919.18	271,578.58	68.89%

(d) 本年度计提的坏账准备金额为 1,049,809.00 元，其中转回的坏账准备金额为 501,458.96 元。

(e) 本年度无实际核销的应收账款。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 预付款项

##### (a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内	14,035,760.71	77.03	13,201,254.64	89.52
一到二年	3,127,277.11	17.16	749,307.34	5.08
二到三年	746,014.41	4.09	559,380.88	3.79
三年以上	313,916.63	1.72	237,971.71	1.61
	<u>18,222,968.86</u>	<u>100.00</u>	<u>14,747,914.57</u>	<u>100.00</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 4,187,208.15 元(2019 年 12 月 31 日：1,546,659.93 元)，主要为预付的航材款及其他款项。

##### (b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额 比例(%)
余额前五名的预付款项总额	<u>10,828,339.08</u>	<u>59.42</u>

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收停飞赔偿款	229,649.10	11,044,862.60
应收保证金	19,044,721.19	5,522,865.70
应收建设新机场代垫款	6,710,502.62	6,568,655.14
应收备用金	4,955,152.89	3,138,457.01
应收押金	2,911,717.01	290,714.78
其他	9,848,983.38	7,476,812.55
	<u>43,700,726.19</u>	<u>34,042,367.78</u>
减：坏账准备	1,406,385.46	1,412,888.18
	<u>42,294,340.73</u>	<u>32,629,479.60</u>

#### (a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	21,525,783.66	10,111,061.59
一到二年	9,607,212.40	15,040,863.97
二到三年	4,102,639.51	2,917,891.95
三到四年	2,469,909.47	1,074,903.42
四到五年	1,232,624.80	3,880,870.01
五年以上	4,762,556.35	1,016,776.84
	<u>43,700,726.19</u>	<u>34,042,367.78</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		坏账准备	账面余额	
	2019 年 12 月 31 日	21,639,562.75	32,856.02	11,044,862.60	22,089.73	54,945.75	1,357,942.43	1,357,942.43
本年新增的款项	25,099,950.61	58,931.55	-	-	58,931.55	-	-	58,931.55
本年减少的款项	4,587,636.50	5,061.64	10,815,213.50	21,630.43	26,692.07	38,742.20	38,742.20	65,434.27
2020 年 12 月 31 日	42,151,876.86	86,725.93	229,649.10	459.30	87,185.23	1,319,200.23	1,319,200.23	1,406,385.46

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备
单项计提：			
停飞赔偿款	229,649.10	0.20%	459.30
组合计提：			
保证金和押金	21,951,058.20	0.30%	64,782.98
备用金和其他	20,200,818.66	0.10%	21,942.95
	<u>42,381,525.96</u>		<u>87,185.23</u>

于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备
单项计提：			
停飞赔偿款	11,044,862.60	0.20%	22,089.73
组合计提：			
保证金和押金	5,806,200.48	0.30%	17,408.24
备用金和其他	15,833,362.27	0.10%	15,447.78
	<u>32,684,425.35</u>		<u>54,945.75</u>

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 其他应收款(续)

##### (b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

单项计提	账面余额	整个存续期内 预期信用损失率	坏账准备	理由
保证金和押金	5,380.00	100.00%	5,380.00	i)
备用金和其他	<u>1,313,820.23</u>	100.00%	<u>1,313,820.23</u>	i)
	<u>1,319,200.23</u>		<u>1,319,200.23</u>	

于 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

单项计提	账面余额	整个存续期内 预期信用损失率	坏账准备	理由
保证金和押金	7,380.00	100.00%	7,380.00	i)
备用金和其他	<u>1,350,562.43</u>	100.00%	<u>1,350,562.43</u>	i)
	<u>1,357,942.43</u>		<u>1,357,942.43</u>	

i) 于 2020 年 12 月 31 日，应收保证金和押金 5,380.00 元和应收备用金和其他 1,313,820.23 元(2019 年 12 月 31 日:应收保证金和押金 7,380.00 元和应收备用金和其他 1,350,562.43 元)。因无法联系对方、员工已离职、离世等原因，本集团认为该项其他应收款难以收回，因此全额计提坏账准备。

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 58,931.55 元；其中转回的坏账准备金额为 65,434.27 元。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 其他应收款(续)

(d) 本年度无核销的其他应收款。

(e) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
中国中海直	代垫款、押金	6,715,158.62	一到五年	15.37%	6,724.47
中国航空油料有限责任公司珠 海分公司	保证金	6,700,000.00	一到两年	15.33%	20,100.00
北京亚太晴川国际经贸有限公 司	保证金	3,163,382.80	五年以上	7.24%	9,490.15
RUBY LIN SINGAPORE PTE. LTD	缅甸作业周转金	3,008,292.30	一年以内	6.88%	3,008.29
东方市人力资源和社会保障局	保证金	1,880,331.00	两到三年	4.30%	5,640.99
		<u>21,467,164.72</u>		<u>49.12%</u>	<u>44,963.90</u>

#### (5) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
航材及备件	308,139,576.27	4,281,018.60	303,858,557.67	318,295,342.37	-	318,295,342.37
航油	<u>1,657,092.24</u>	-	<u>1,657,092.24</u>	<u>1,836,510.02</u>	-	<u>1,836,510.02</u>
	<u>309,796,668.51</u>	<u>4,281,018.60</u>	<u>305,515,649.91</u>	<u>320,131,852.39</u>	-	<u>320,131,852.39</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年计提	2020 年 12 月 31 日
航材及备件	-	<u>4,281,018.60</u>	<u>4,281,018.60</u>

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (5) 存货(续)

##### (c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
航材及备件	以航材及备件的预计处置价减去估计的相关费用	不适用

#### (6) 合同资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产	65,425,742.16	52,491,867.43
减：合同资产减值准备	13,478.19	10,578.37
	<u>65,412,263.97</u>	<u>52,481,289.06</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2020 年 12 月 31 日，本集团合同资产均未逾期，按组合计提减值准备。

##### 组合一 政府部门客户：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	<u>63,460,533.78</u>	0.02%	<u>12,692.11</u>	<u>52,091,867.43</u>	0.02%	<u>10,418.37</u>

##### 组合一 企业客户：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	<u>1,965,208.38</u>	0.04%	<u>786.08</u>	<u>400,000.00</u>	0.04%	<u>160.00</u>

本年度计提的坏账准备金额为 4,261.86 元，转回的坏账准备金额为 1,362.04 元，无核销的坏账准备。

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 一年内到期的非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款(附注四(10))	<u>12,752,486.37</u>	<u>413,227,147.05</u>

(8) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	247,878,254.01	247,339,631.75
待认证进项税额	266,735.60	3,960,375.75
	<u>248,144,989.61</u>	<u>251,300,007.50</u>

(9) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合营企业(a)	447,277.35	341,097.72
联营企业(b)	<u>7,032,370.07</u>	<u>7,023,006.84</u>
	7,479,647.42	7,364,104.56
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>7,479,647.42</u>	<u>7,364,104.56</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	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		
海直(北京)通航技术培 训有限公司	341,097.72	-	-	106,179.63	-	-	-	-	-	447,277.35	-

在合营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

(b) 联营企业

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	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		
中联(天津)航空技术有 限公司	7,023,006.84	-	-	9,363.23	-	-	-	-	-	7,032,370.07	-

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收保证金及押金(a)	36,577,693.06	51,592,904.28
应收融资租赁款(b)	3,530,203.44	5,730,987.92
	<u>40,107,896.50</u>	<u>57,323,892.20</u>

(a) 应收保证金及押金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	22,908,287.81	39,146,043.69
押金	13,932,094.06	12,602,105.03
	<u>36,840,381.87</u>	<u>51,748,148.72</u>
减：坏账准备	137,301.08	155,244.44
	<u>36,703,080.79</u>	<u>51,592,904.28</u>
减：重分类至一年内到期的非流动资产(附注四(7))	125,387.73	-
	<u>36,577,693.06</u>	<u>51,592,904.28</u>

(i) 保证金和押金系本公司支付的直升机租赁保证金和押金以及办公室租赁押金。

(ii) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	51,748,148.72	155,244.44
本年增加的款项	4,178,880.00	12,536.64
本年减少的款项	19,086,646.85	30,480.00
2020 年 12 月 31 日	<u>36,840,381.87</u>	<u>137,301.08</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款(续)

(a) 应收保证金及押金(续)

(iii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的长期应收保证金和押金。处于第一阶段的长期应收款分析如下：

于 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
保证金和押金	<u>36,840,381.87</u>	0.30%	<u>137,301.08</u>

于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
保证金和押金	<u>51,748,148.72</u>	0.30%	<u>155,244.44</u>

(vi) 本年度计提的坏账准备金额为 12,536.64 元，转回的坏账准备金额为 30,480.00 元。

(b) 应收融资租赁款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收融资租赁款	32,946,271.64	433,861,918.85
减：未实现融资收益	<u>32,539.50</u>	<u>13,886,463.02</u>
	32,913,732.14	419,975,455.83
减：预期信用损失准备	<u>16,756,430.06</u>	<u>1,017,320.86</u>
	16,157,302.08	418,958,134.97
减：一年内到期的长期应收款 (附注四(7))	<u>12,627,098.64</u>	<u>413,227,147.05</u>
	<u>3,530,203.44</u>	<u>5,730,987.92</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款(续)

(b) 应收融资租赁款(续)

(i) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款分析如下：

2020 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认长期应收款 (2019 年度：本集团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 1,075,980,208.33 元，未实现融资收益 75,980,208.33 元，预期信用损失准备 1,734,215.53 元，相关的收益 1,734,215.53 元)。

(ii) 应收融资租赁款在资产负债表日后连续两个会计年度将收到的最低租赁收款额如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	23,857,179.37	72.41%	428,067,620.34	98.66%
1 至 2 年	9,089,092.27	27.59%	5,794,298.51	1.34%
	<u>32,946,271.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>433,861,918.85</u>	<u>100.00%</u>

(iii) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团应收融资租赁款分析如下：

	期限	融资额	利率(%)	应收利息	账面价值
客户 D	3 年	70,014,598.80	4.65%	6,341,770.22	27,123,355.59
客户 E	3 年	32,090,284.55	4.30%	2,457,588.51	5,726,012.38
客户 F	3 年	300,069.12	8.50%	44,945.49	64,364.17
		<u>102,404,952.47</u>		<u>8,844,304.22</u>	<u>32,913,732.14</u>

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 长期应收款(续)

##### (b) 应收融资租赁款(续)

##### (iv) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2019 年 12 月 31 日	433,861,918.85	1,017,320.86	-	-	1,017,320.86
本年新增的款项	-	-	-	-	-
本年减少的款项	400,915,647.21	942,555.72	-	-	942,555.72
其中：终止确认	400,915,647.21	942,555.72	-	-	942,555.72
转入第三阶段 本年新增/(转回)的 坏账准备	(27,188,292.80)	(44,052.79)	27,188,292.80	44,052.79	-
	-	(10,282.30)	-	16,691,947.22	16,681,664.92
2020 年 12 月 31 日	5,757,978.84	20,430.05	27,188,292.80	16,736,000.01	16,756,430.06

- (v) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的长期应收款 (于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的长期应收款)。处于第一阶段及第三阶段的长期应收款分析如下：

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的长期应收款分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备	理由
应收 D 客户款项	27,123,355.59	61.58%	16,703,531.40	i)
应收 F 客户款项	64,937.21	50.00%	32,468.61	ii)
	<u>27,188,292.80</u>		<u>16,736,000.01</u>	

- i) 于 2020 年 12 月 31 日，应收 D 客户款项 27,123,355.59 元。因该公司经营状况恶化，本集团认为已发生信用减值，因此按照整个存续期预期信用损失率 61.58% 计提坏账准备。
- ii) 于 2020 年 12 月 31 日，应收 F 客户款项 64,937.21 元。因该公司现金流紧张，出现逾期款项，本集团认为已发生信用减值，因此按照整个存续期预期信用损失率 50.00% 计提坏账准备。

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	2020 年 12 月 31 日					2019 年 12 月 31 日	
固定资产	2,269,903,310.68					2,321,691,249.44	
	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	合计
原价							
2019 年 12 月 31 日	3,809,242,839.63	103,896,891.08	19,535,162.22	31,946,141.11	41,155,983.71	415,283,122.75	4,421,060,140.50
本年增加							
购置	-	-	3,221,525.69	622,212.39	4,355,515.60	5,974,796.05	14,174,049.73
在建工程转入(附注四(12))	-	115,734,887.18	-	-	3,893,806.57	37,544,601.80	157,173,295.55
本年减少							
处置及报废	-	-	92,372.68	-	1,185,016.64	-	1,277,389.32
2020 年 12 月 31 日	<u>3,809,242,839.63</u>	<u>219,631,778.26</u>	<u>22,664,315.23</u>	<u>32,568,353.50</u>	<u>48,220,289.24</u>	<u>458,802,520.60</u>	<u>4,591,130,096.46</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

	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	合计
累计折旧							
2019 年 12 月 31 日	1,792,376,307.46	29,089,931.93	10,730,055.09	19,440,686.50	31,796,815.99	215,935,094.09	2,099,368,891.06
计提	168,483,929.36	6,031,905.55	1,673,361.49	2,212,453.94	2,826,501.75	41,820,897.65	223,049,049.74
处置及报废	-	-	87,754.05	-	1,103,400.97	-	1,191,155.02
2020 年 12 月 31 日	<u>1,960,860,236.82</u>	<u>35,121,837.48</u>	<u>12,315,662.53</u>	<u>21,653,140.44</u>	<u>33,519,916.77</u>	<u>257,755,991.74</u>	<u>2,321,226,785.78</u>
账面价值							
2020 年 12 月 31 日	<u>1,848,382,602.81</u>	<u>184,509,940.78</u>	<u>10,348,652.70</u>	<u>10,915,213.06</u>	<u>14,700,372.47</u>	<u>201,046,528.86</u>	<u>2,269,903,310.68</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>2,016,866,532.17</u>	<u>74,806,959.15</u>	<u>8,805,107.13</u>	<u>12,505,454.61</u>	<u>9,359,167.72</u>	<u>199,348,028.66</u>	<u>2,321,691,249.44</u>

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (11) 固定资产(续)

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 689,442,495.70 元(原价 984,149,039.58 元)的直升机(2019 年 12 月 31 日：账面价值 736,189,575.10 元、原价 984,149,039.58 元)作为 214,009,891.74 元的长期借款(2019 年 12 月 31 日：300,329,981.78 元)(附注四(27)(a))和 81,286,109.32 元的一年内到期的长期借款(2019 年 12 月 31 日：80,457,124.80 元)(附注四(25))的抵押物。

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 223,049,049.74 元(2019 年度：219,108,382.48 元)，其中计入营业成本、管理费用、销售费用及研发费用的折旧费用分别为 216,214,351.61 元、5,241,493.99 元、12,804.31 元及 1,580,399.83 元(2019 年：213,747,845.02 元、5,353,266.54 元、7,270.92 元及 0.00 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 157,173,195.55 元(2019 年度：126,019,893.20 元)。

#### (a) 未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	<u>8,451,076.31</u>	由于本公司办公场所所在的土地并非本公司所有，故无法办理产权证

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	73,863,315.61	-	73,863,315.61
待安装的高价周转件	40,229,163.66	-	40,229,163.66	47,560,353.63	-	47,560,353.63
待安装的发动机及四大部件	16,836,881.05	-	16,836,881.05	24,961,834.80	-	24,961,834.80
直升机维修工程	8,776,114.88	-	8,776,114.88	8,060,956.03	-	8,060,956.03
信息系统	6,934,714.09	-	6,934,714.09	6,960,106.42	-	6,960,106.42
装修工程	3,298.15	-	3,298.15	803,369.60	-	803,369.60
房屋建筑物	281,135.57	-	281,135.57	-	-	-
	<b>73,481,119.70</b>	<b>-</b>	<b>73,481,119.70</b>	<b>162,209,936.09</b>	<b>-</b>	<b>162,209,936.09</b>

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

### 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (12) 在建工程(续)

###### 重大在建工程项目变动

工程名称	预算	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资 产(附注四(12))	其他减少	2020 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例(%)	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
待安装的高价周转件	-	47,560,353.63	30,213,411.83	37,544,601.80		40,229,163.66	-	-	-	-	-	自有资金
待安装的发动机及四大部件	-	24,961,834.80	44,364,295.69	-	52,489,249.44	16,836,881.05	-	-	-	-	-	自有资金
6 架 AS332L1 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)	-	-	-	自有资金 自有资金及 银行借款
东方临时起降场	116,439,000.00	73,074,285.71	42,660,601.47	115,734,887.18	-	-	99.40%	(b)	1,830,452.30	1,830,452.30	4.68%	自有资金 银行借款
中信海直全面预算管理系统 项目	3,710,000.00	1,443,744.49	1,344,789.21	-	1,344,789.21	1,443,744.49	75.16%	(a)	-	-	-	自有资金
南头机场 PINS 程序	3,662,567.38	1,315,094.33	1,805,580.45	-	-	3,120,674.78	85.20%	-	-	-	-	自有资金
澳头起降点空管远程指挥监 控系统	2,950,000.00	-	1,283,185.83	-	1,283,185.83	-	43.50%	-	-	-	-	自有资金
飞行调度 LED 大屏显示控制 系统	3,000,000.00	2,223,932.79	739,124.40	1,834,416.40	-	1,128,640.79	98.77%	(a)	-	-	-	自有资金
湛江坡头机场视频监控系统 更新改造	300,000.00	-	300,000.00	-	-	300,000.00	100.00%	-	-	-	-	自有资金
其他	-	4,949,014.52	7,261,611.25	2,059,390.17	6,410,896.49	3,740,339.11	-	-	-	-	-	自有资金
合计		<u>162,209,936.09</u>	<u>129,972,600.13</u>	<u>157,173,295.55</u>	<u>61,528,120.97</u>	<u>73,481,119.70</u>						

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 在建工程(续)

(a) 该等项目工程仍在建设过程中。

(b) 东方直升机场建设项目土地使用权的摊销金额在项目建设期内资本化，本年计入在建工程的土地摊销资本化金额为 814,223.53 元(2019 年度：1,628,447.06 元)。东方临时起降场项目本年完工，转入固定资产。

#### (13) 使用权资产

	直升机	房屋及建筑物	发动机及四大部件	合计
原价				
2019 年 12 月 31 日	744,146,092.28	53,827,825.63	-	797,973,917.91
本年增加				
新增租赁合同	<u>52,877,006.92</u>	<u>4,179,394.17</u>	<u>6,017,699.10</u>	<u>63,074,100.19</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>797,023,099.20</u>	<u>58,007,219.80</u>	<u>6,017,699.10</u>	<u>861,048,018.10</u>
累计折旧				
2019 年 12 月 31 日	134,568,999.05	36,409,368.39	-	170,978,367.44
本年增加				
计提	<u>83,203,941.24</u>	<u>6,162,843.38</u>	<u>160,388.40</u>	<u>89,527,173.02</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>217,772,940.29</u>	<u>42,572,211.77</u>	<u>160,388.40</u>	<u>260,505,540.46</u>
账面价值				
2020 年 12 月 31 日	<u>579,250,158.91</u>	<u>15,435,008.03</u>	<u>5,857,310.70</u>	<u>600,542,477.64</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>609,577,093.23</u>	<u>17,418,457.24</u>	<u>-</u>	<u>626,995,550.47</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2019 年 12 月 31 日	96,581,402.93	15,136,080.25	111,717,483.18
本年增加			
购置	-	982,768.91	982,768.91
在建工程转入	-	4,092,786.71	4,092,786.71
2020 年 12 月 31 日	<u>96,581,402.93</u>	<u>20,211,635.87</u>	<u>116,793,038.80</u>
累计摊销			
2019 年 12 月 31 日	10,590,967.11	9,040,435.44	19,631,402.55
本年增加			
计提	1,952,465.77	2,811,786.22	4,764,251.99
2020 年 12 月 31 日	<u>12,543,432.88</u>	<u>11,852,221.66</u>	<u>24,395,654.54</u>
账面价值			
2020 年 12 月 31 日	<u>84,037,970.05</u>	<u>8,359,414.21</u>	<u>92,397,384.26</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>85,990,435.82</u>	<u>6,095,644.81</u>	<u>92,086,080.63</u>

- (a) 2020 年度无形资产的摊销金额为 4,764,251.99 元(2019 年度: 4,178,929.90 元)。其中计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 937,151.36 元、2,963,914.90 元及 48,962.20 元(2019 年: 985,444.03 元、1,565,038.81 元及 0.00 元); 计入在建工程的金额为 814,223.53 元(2019 年度: 1,628,447.06 元), 为本公司东方直升机场建设项目所使用的土地使用权的摊销金额。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (15) 长期待摊费用

	2019 年		2020 年	
	12 月 31 日	本年增加	本年摊销	12 月 31 日
直升机及发动机、四大				
部件大修理费用	132,294,979.75	56,723,184.43	65,457,375.13	123,560,789.05
直升机飞行入门费	15,170,680.63	-	7,469,242.05	7,701,438.58
机场及设施租赁	7,479,581.24	-	455,609.01	7,023,972.23
装修装饰工程费用	6,056,418.53	5,314,063.62	2,900,953.18	8,469,528.97
其他	3,096,220.76	-	1,962,837.36	1,133,383.40
	<u>164,097,880.91</u>	<u>62,037,248.05</u>	<u>78,246,016.73</u>	<u>147,889,112.23</u>

#### (16) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
租赁负债	259,969,664.08	64,992,416.02	282,635,081.19	70,658,770.30
应付职工薪酬	256,071,827.32	64,017,956.83	255,811,827.32	63,952,956.83
递延收益	16,950,000.00	4,237,500.00	16,950,000.00	4,237,500.00
可抵扣亏损	1,726,426.04	431,606.51	4,593,269.96	1,148,317.49
资产减值准备	24,443,050.24	6,110,762.56	3,896,118.66	974,029.67
长期待摊费用摊销	5,723,833.52	1,430,958.38	3,449,436.52	862,359.13
抵销内部未实现利润	2,139,268.16	534,817.04	2,132,884.04	533,221.01
	<u>567,024,069.36</u>	<u>141,756,017.34</u>	<u>569,468,617.69</u>	<u>142,367,154.43</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额		19,782,286.88		18,063,083.82
预计于 1 年后转回的金额		<u>121,973,730.46</u>		<u>124,304,070.61</u>
		<u>141,756,017.34</u>		<u>142,367,154.43</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	265,699,389.32	66,424,847.33	276,912,868.23	69,228,217.06
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		18,900,523.41		15,204,055.28
预计于 1 年后转回的金额		47,524,323.92		54,024,161.78
		66,424,847.33		69,228,217.06

(c) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	66,388,108.10	75,367,909.24	69,228,217.06	73,138,937.37
递延所得税负债	66,388,108.10	36,739.23	69,228,217.06	-

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,300,086.81	1,049,809.00	501,458.96	-	1,848,436.85
其中：单项计提坏账准备	279,857.51	119,409.72	279,857.51	-	119,409.72
组合计提坏账准备	1,020,229.30	930,399.28	221,601.45	-	1,729,027.13
其他应收款坏账准备	1,412,888.18	58,931.55	65,434.27	-	1,406,385.46
长期应收款减值准备	1,172,565.30	16,704,483.86	983,318.02	-	16,893,731.14
合同资产减值准备	10,578.37	4,261.86	1,362.04	-	13,478.19
存货跌价准备	-	4,281,018.60	-	-	4,281,018.60
	<u>3,896,118.66</u>	<u>22,098,504.87</u>	<u>1,551,573.29</u>	<u>-</u>	<u>24,443,050.24</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款(a)	-	100,000,000.00
信用借款	-	144,741,691.55
	<u>-</u>	<u>244,741,691.55</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，银行质押借款 100,000,000.00 元是以账面余额 120,696,000.00 元的应收账款作为质押。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 4.2195%至 5.6550%。

(19) 应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>

(20) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付保障费	60,650,768.92	24,247,860.51
应付航材款	15,646,141.14	29,340,633.35
应付租金	7,243,421.16	2,245,267.83
应付保险费	7,171,431.90	6,891,495.29
应付航油款	4,089,773.22	6,439,395.24
其他	1,667,733.25	2,936,970.51
	<u>96,469,269.59</u>	<u>72,101,622.73</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 8,349,178.72 元(2019 年 12 月 31 日：6,175,998.90 元)，主要为应付油料款和航材款。

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收飞行及代管服务费	22,610,401.54	14,771,292.37
预收维修款	38,280.00	635,288.79
	<u>22,648,681.54</u>	<u>15,406,581.16</u>

包括在 2019 年 12 月 31 日账面价值中的 12,623,100.87 元合同负债(2019 年度: 30,676,023.02 元)已于 2020 年度转入营业收入, 包括预收飞行及代管服务费 11,987,812.08 元(2019 年度: 25,444,518.77 元), 预收维修款 635,288.79 元(2019 年度: 5,231,504.25 元)。

(22) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	84,287,167.19	85,315,577.46
应付设定提存计划(b)	-	-
	<u>84,287,167.19</u>	<u>85,315,577.46</u>

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	61,433,244.69	322,485,274.80	309,377,196.94	74,541,322.55
职工福利费	931,954.98	32,995,809.02	33,678,801.87	248,962.13
社会保险费	8,554,534.92	8,200,675.52	16,755,210.44	-
其中: 医疗保险费	8,554,534.92	7,324,212.14	15,878,747.06	-
工伤保险费	-	53,795.09	53,795.09	-
生育保险费	-	822,668.29	822,668.29	-
住房公积金	-	24,069,807.76	24,069,807.76	-
工会经费和职工教育经费	10,505,842.87	8,707,734.80	14,156,695.16	5,056,882.51
设定受益计划	3,890,000.00	4,425,007.57	3,875,007.57	4,440,000.00
	<u>85,315,577.46</u>	<u>400,884,309.47</u>	<u>401,912,719.74</u>	<u>84,287,167.19</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	2,806,395.05	2,806,395.05	-
失业保险费	-	50,220.82	50,220.82	-
企业年金缴费	-	6,560,526.00	6,560,526.00	-
	-	9,417,141.87	9,417,141.87	-

(23) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应交企业所得税	50,930,061.91	34,176,892.91
应交个人所得税	5,703,341.50	2,349,467.56
未交增值税	2,673,554.14	4,372,361.40
应交城市维护建设税	60,383.49	298,066.33
应交教育费附加	43,131.06	212,904.52
应交代扣代缴企业所得税	-	7,969.31
其他	1,073,149.24	93,828.30
	60,483,621.34	41,511,490.33

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付东方临时起降场建设款	32,678,115.32	-
应付少数股东股利	12,674,282.10	12,674,282.10
应付机场建设款(a)	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	33,490,352.22	43,523,877.50
	<u>102,106,077.40</u>	<u>79,461,487.36</u>

- (a) 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。
- (b) 于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 42,557,268.37 元 (2019 年 12 月 31 日：39,200,298.11 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 12,674,282.10 元，尚未支付。

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(27))	85,807,582.75	446,262,346.85
一年内到期的非流动负债(附注四(32))	19,923,759.40	25,112,421.30
一年内到期的租赁负债(附注四(29))	113,672,826.96	103,514,790.65
一年内到期的应付债券(附注四(28))	5,515,068.53	315,000,000.00
	<u>224,919,237.64</u>	<u>889,889,558.80</u>

(26) 其他流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	<u>24,089,409.91</u>	<u>18,502,276.10</u>

(27) 长期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	295,296,001.06	380,787,106.58
抵押与质押借款(b)	-	360,000,000.00
质押借款(c)	-	5,805,222.05
信用借款	115,200,000.00	-
	<u>410,496,001.06</u>	<u>746,592,328.63</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(25))		
— 抵押借款	81,286,109.32	80,457,124.80
— 抵押与质押借款	-	360,000,000.00
— 质押借款	-	5,805,222.05
— 信用借款	4,000,000.00	-
	<u>85,286,109.32</u>	<u>446,262,346.85</u>
	<u>325,209,891.74</u>	<u>300,329,981.78</u>

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (27) 长期借款(续)

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，银行抵押借款(含一年内到期)295,296,001.06 元(2019 年 12 月 31 日:380,787,106.58 元，含一年内到期)系由本集团账面价值约为 689,442,495.70 元(原价 984,149,039.58 元)的固定资产作抵押(附注四(11))。
- (b) 于 2019 年 12 月 31 日，银行抵押与质押借款 360,000,000.00 元系由本集团拥有法定所有权但不具有控制权的融资租赁业务中相关标的资产作抵押，由本集团账面余额为 380,080,625.00 元的长期应收款作质押，利息每六个月支付一次，本金已于 2020 年 9 月 5 日偿还。
- (c) 于 2019 年 12 月 31 日，银行质押借款 5,805,222.05 元是以账面余额 11,945,563.42 元的应收账款作为质押，利息每三个月支付一次，本金已于 2020 年 6 月 30 日偿还。
- (d) 于 2020 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 3.05%至 5.7049%(2019 年 12 月 31 日: 5.0225%至 5.9375%)。

#### (28) 应付债券

	2019 年 12 月 31 日	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	2020 年 12 月 31 日
2020 年第一期信 托资产支持票据	-	305,000,000.00	(2,071,698.13)	-	302,928,301.87

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2020 年第一期信托资产 支持票据	100.00	2020 年 6 月 16 日	3 年	305,000,000.00

- (a) 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。

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 租赁负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	471,090,207.41	540,586,412.54
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(25))	<u>113,672,826.96</u>	<u>103,514,790.65</u>
	<u>357,417,380.45</u>	<u>437,071,621.89</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无已签订但尚未开始执行的租赁合同。

(30) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(a)	<u>16,950,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,950,000.00</u>	收到与资产相关的政府补助

(a) 政府补助

	2019 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少						2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
			冲减固 定资产	计入其 他收益	冲减管 理费用	冲减财 务费用	计入营业 外收入	冲减营业 外支出		
PINS 项目 改造补贴	<u>16,950,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,950,000.00</u>	与资产相关

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
设定受益计划	252,430,000.00	252,170,000.00
减：将于一年内支付的部分 (附注四(22)(a))	<u>4,440,000.00</u>	<u>3,890,000.00</u>
	<u>247,990,000.00</u>	<u>248,280,000.00</u>

(a) 设定受益计划变动情况

	本年发生数	上年发生数
年初余额	<u>252,170,000.00</u>	<u>234,030,000.00</u>
加：当期服务成本	12,640,000.00	12,640,000.00
过去服务成本	10,850,000.00	-
利息净额	9,390,000.00	8,710,000.00
精算(利得)/损失	(28,720,000.00)	10,000.00
减：已支付的福利	<u>3,900,000.00</u>	<u>3,220,000.00</u>
年末余额	252,430,000.00	252,170,000.00
减：将于一年内支付的部分	<u>4,440,000.00</u>	<u>3,890,000.00</u>
长期应付职工薪酬	<u>247,990,000.00</u>	<u>248,280,000.00</u>

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (31) 长期应付职工薪酬(续)

##### (a) 设定受益计划变动情况(续)

设定受益计划主要是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，在资产负债表日本集团聘请了韬睿惠悦咨询公司作为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。

韬睿惠悦咨询公司作为独立精算师，根据本公司实际情况，以 3%的养老福利增长率，8%的医疗类福利增长率，1%的离职率，并根据受益计划待偿期配比 4.00%的折现率，以及精算出截止至 2020 年 12 月 31 日公司设定受益计划现值为 25,243 万元，其中未来一年内应支付的金额为 444 万元。

设定受益计划的内容及与之相关风险、对集团未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

集团员工福利计划精算评估涉及以下风险：

- (1) 利率风险：计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率。国债收益率的下降会产生精算损失。
- (2) 福利水平增长风险：计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是依据母公司各项福利的历史增长水平和对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

本年度本集团聘请了韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司北京分公司出具了正式的精算评估报告。

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益计划变动情况(续)

此次评估采用以下精算假设：

精算评估的重大假设	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
折现率(i)	4.00%	3.75%
生命表(ii)	CLA2010-2013	CLA2010-2013
平均医疗费用年增长率(iii)	8.00%	8.00%
养老福利年增长率(iv)	3.00%	3.00%
在职员工年离职率(v)	1.00%	1.00%

(i) 折现率假设：4.00%

该假设用于对退休人员的未来福利发放现金流以及在职人员未来退休后福利发放现金流进行贴现计算，以反映其时间价值。

参考依据：根据 CAS 9 的要求，折现率应当根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。本集团决定参考中国国债收益率选取恰当的折现率。

(ii) 死亡率：CLA2010-2013 中国人身保险业经验生命表 2010-2013

该假设用于对人员个体未来生存概率(死亡概率)进行计算。

参考依据：CLA2010-2013 中国人身保险业经验生命表 2010-2013 为中国保监会发布的最新生命表。

(iii) 平均医疗费用年增长率：8.00%

该假设用于对退休人员及在职人员退休后的单位承担的医疗保险缴费未来增长情况进行预测。

参考依据：参考过去发放情况及医疗费用通胀水平，本集团决定选取 8% 的假设。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (31) 长期应付职工薪酬(续)

##### (a) 设定受益计划变动情况(续)

##### (iv) 退休人员及在职人员退休后养老福利年增长率：3.00%

该假设用于对退休人员及在职人员未来退休后的退休补贴、专业干部补贴及过节费未来增长情况进行预测。

参考依据：参考集团过去发放情况及未来预期管理安排，本集团决定选取 3% 的假设。

##### (v) 年离职率：1.00%

该假设用于对在职人员未来离职情况进行预测。

参考依据：参考历史数据及未来预期，本集团决定选取 1% 的假设。

主要精算假设敏感性分析结果说明

精算假设	计划福利义务现值的影响(单位：人民币万元)
折现率+0.25%	(1,423.00)
折现率-0.25%	1,549.00

#### (32) 其他非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
H225 型直升机停飞补偿款(a)	17,693,984.00	35,387,968.00
融资租赁服务递延收益	3,366,799.33	10,730,542.41
减：将于一年内到期的部分 (附注四(25))	19,923,759.40	25,112,421.30
	<u>1,137,023.93</u>	<u>21,006,089.11</u>

- (a) 于 2018 年 11 月，本公司与 Airbus Helicopters S.A.S(以下简称“Airbus”) 签署和解协议，就 H225 型直升机停飞事件导致的经营损失补偿达成一致，由 Airbus 补偿 14,000,000.00 欧元。本公司分析认为该停飞事件对停飞当年(2016 年)至 2021 年 H225 型直升机的经营带来损失，因此将此停飞补偿收益于估计受到影响的年度进行确认。

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 股本

	2019 年 12 月 31 日	发行新股	本年增减变动			小计	2020 年 12 月 31 日
			送股	公积金转股	其他		
人民币普通股	<u>606,070,420.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>606,070,420.00</u>

	2018 年 12 月 31 日	发行新股	本年增减变动			小计	2019 年 12 月 31 日
			送股	公积金转股	其他		
人民币普通股	<u>606,070,420.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>606,070,420.00</u>

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (34) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	1,012,454,784.52	-	-	1,012,454,784.52
其他资本公积	20,817,346.29	-	-	20,817,346.29
	<u>1,033,272,130.81</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,033,272,130.81</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	1,012,454,784.52	-	-	1,012,454,784.52
其他资本公积	20,817,346.29	-	-	20,817,346.29
	<u>1,033,272,130.81</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,033,272,130.81</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益				
	2019年 12月31日	税后归属 于母公司	2020年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计量设定受益计划变动额	(15,139,629.75)	19,740,317.25	4,600,687.50	28,720,000.00	-	7,180,000.00	19,740,317.25	1,799,682.75
	资产负债表中其他综合收益			2019年度利润表中其他综合收益				
	2018年 12月31日	税后归属 于母公司	2019年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计量设定受益计划变动额	(15,132,582.00)	(7,047.75)	(15,139,629.75)	(10,000.00)	-	(2,500.00)	(7,047.75)	(452.25)

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>258,105,699.11</u>	<u>20,771,358.42</u>	<u>-</u>	<u>278,877,057.53</u>
	2019 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>237,595,502.33</u>	<u>20,510,196.78</u>	<u>-</u>	<u>258,105,699.11</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2020 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 20,771,358.42 元(2019 年：按净利润的 10% 提取，共 20,510,196.78 元)。

(37) 未分配利润

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润	1,387,712,190.79	1,211,912,656.70
加：本年归属于母公司股东的净利润	218,361,128.61	211,461,480.81
减：提取法定盈余公积	20,771,358.42	20,510,196.78
应付普通股股利(a)	<u>30,303,521.00</u>	<u>15,151,749.94</u>
年末未分配利润	<u>1,554,998,439.98</u>	<u>1,387,712,190.79</u>

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (37) 未分配利润(续)

- (a) 根据 2020 年 4 月 24 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.5 元，按照已发行股份 606,070,420 股计算，共计人民币 30,303,521.00 万元。

根据 2021 年 3 月 26 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发人民币 0.75 元，按已发行股份 606,707,420 计算，拟派发现金股利共计 45,455,281.50 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十(1))。

#### (38) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	1,541,072,501.45	1,548,547,340.33
其他业务收入	17,287,546.08	18,705,960.78
	<u>1,558,360,047.53</u>	<u>1,567,253,301.11</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	1,103,882,201.37	1,159,523,877.03
其他业务成本	2,552,051.95	6,048,141.45
	<u>1,106,434,253.32</u>	<u>1,165,572,018.48</u>

#### (a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通航运输	1,483,794,900.24	1,064,241,101.16	1,458,263,304.67	1,082,191,838.07
通航维修和 融资租赁	57,277,601.21	39,641,100.21	90,284,035.66	77,332,038.96
	<u>1,541,072,501.45</u>	<u>1,103,882,201.37</u>	<u>1,548,547,340.33</u>	<u>1,159,523,877.03</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
咨询服务	75,471.70	47,594.09	5,627,700.15	3,818,908.38
租赁服务	3,748,478.49	913,220.60	2,861,808.09	-
培训服务	3,632,209.75	253,645.94	2,426,037.31	1,318,896.73
其他	9,831,386.14	1,337,591.32	7,790,415.23	910,336.34
	<u>17,287,546.08</u>	<u>2,552,051.95</u>	<u>18,705,960.78</u>	<u>6,048,141.45</u>

(c) 本集团营业收入分解如下:

	2020 年度				
	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					
其中：在某一时段内确认	1,483,794,900.24	32,650,378.32	7,691,755.87	-	1,524,137,034.43
按金融工具准则确					
认	-	-	16,935,467.02	-	16,935,467.02
其他业务收入	-	-	-	17,287,546.08	17,287,546.08
	<u>1,483,794,900.24</u>	<u>32,650,378.32</u>	<u>24,627,222.89</u>	<u>17,287,546.08</u>	<u>1,558,360,047.53</u>

	2019 年度				
	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					
其中：在某一时段内确认	1,458,263,304.67	50,128,436.84	7,931,309.15	-	1,516,323,050.66
按金融工具准则确					
认	-	-	32,224,289.67	-	32,224,289.67
其他业务收入	-	-	-	18,705,960.78	18,705,960.78
	<u>1,458,263,304.67</u>	<u>50,128,436.84</u>	<u>40,155,598.82</u>	<u>18,705,960.78</u>	<u>1,567,253,301.11</u>

- (i) 于2020年12月31日，本集团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194,926,428.02元，其中，本集团预计139,501,199.74元将于2021年度确认收入，54,972,140.34元将于2022年度确认收入，453,087.94元将于2023年度确认收入。

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度	计缴标准
房产税	1,898,469.97	286,677.73	
城市维护建设税	714,180.56	727,359.66	参见附注三
教育费附加	527,352.18	519,542.64	参见附注三
印花税	398,341.67	984,539.23	
土地使用税	245,789.60	264,286.46	
车船税	39,902.91	37,093.88	
	<u>3,824,036.89</u>	<u>2,819,499.60</u>	

(40) 销售费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	2,669,199.20	4,187,690.17
交际应酬费	1,040,104.17	341,611.88
差旅办公费	546,401.49	400,375.67
交通运输费	16,725.39	26,322.81
折旧费	12,804.31	7,270.92
其他	84,647.37	53,336.86
	<u>4,369,881.93</u>	<u>5,016,608.31</u>

(41) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	105,746,808.74	91,761,322.00
折旧费和摊销费用	8,411,807.66	5,751,676.57
差旅办公费	5,005,245.90	6,334,650.23
交际应酬费	1,749,182.56	1,776,491.26
交通运输费	1,126,481.16	1,174,061.83
修理费	1,077,429.06	903,944.28
水电费	294,896.47	234,216.93
其他	16,700,695.76	16,559,117.53
	<u>140,112,547.31</u>	<u>124,495,480.63</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 研发费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	14,930,838.27	-
试验测试费	7,002,073.49	-
其他	901,656.29	-
	<u>22,834,568.05</u>	<u>-</u>

(43) 财务费用

	2020 年度	2019 年度
利息支出	43,049,707.18	59,747,024.73
加：租赁负债利息支出	21,784,235.92	21,746,537.94
减：资本化利息	1,830,452.30	-
利息费用	<u>63,003,490.80</u>	<u>81,493,562.67</u>
减：利息收入	4,465,062.61	4,925,937.45
汇兑(收益)/损失	(15,287,935.62)	5,200,282.58
手续费	1,212,713.79	1,142,798.40
	<u>44,463,206.36</u>	<u>82,910,706.20</u>

(44) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	429,366,443.77	435,569,727.93
折旧费和摊销费用	305,245,094.93	295,915,512.76
耗用的原材料和低值易耗品等	154,373,250.32	201,296,943.39
保障费	112,297,443.24	121,216,255.75
使用权资产折旧费	89,527,173.02	59,573,258.01
租赁费(a)	50,766,502.58	38,746,696.47
作业轮换费	26,041,917.34	25,317,914.16
融资租赁服务融资成本	13,759,405.14	26,696,748.52
差旅办公费	8,763,937.13	11,801,536.19
其他费用	83,610,083.14	78,949,514.24
	<u>1,273,751,250.61</u>	<u>1,295,084,107.42</u>

(a) 如附注二(24)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2020 年度金额为 50,766,502.58 元(2019 年度：38,746,696.47 元)。

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关 /与收益相关
通用航空发展专项资金补贴	46,410,000.00	49,161,000.00	与收益相关
增值税即征即退	5,165,184.91	4,172,742.27	与收益相关
个税手续费返还	123,822.49	230,108.28	与收益相关
增值税返还	-	3,207,547.18	与收益相关
增值税手续费返还	-	539,058.82	与收益相关
其他	3,287,683.03	1,124,328.34	与收益相关
	<u>54,986,690.43</u>	<u>58,434,784.89</u>	

(46) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	115,542.86	(382,217.62)
其他债权投资持有期间取得的投资收益	-	3,638,309.86
其他	1,841,283.79	496,100.66
	<u>1,956,826.65</u>	<u>3,752,192.90</u>

(47) 信用减值损失/(转回)

	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	548,350.04	170,524.07
合同资产坏账损失/(转回)	2,899.82	(2,339.83)
其他应收款坏账损失转回	(6,502.72)	(271,770.15)
长期应收款坏账损失/(转回)	15,721,165.84	(210,385.31)
	<u>16,265,912.98</u>	<u>(313,971.22)</u>

(48) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	<u>4,281,018.60</u>	<u>-</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 资产处置收益

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-	7,000,000.00	-

(50) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
确认 Airbus H225 停飞赔偿收入(a)	17,693,984.00	17,693,984.00	17,693,984.00
净空款(b)	-	10,462,264.18	-
其他	1,629,751.23	91,140.00	1,629,751.23
	<u>19,323,735.23</u>	<u>28,247,388.18</u>	<u>19,323,735.23</u>

(a) 于 2018 年 11 月，本公司与 Airbus 签署和解协议，就 H225 型直升机停飞事件导致的经营损失补偿达成一致，详细参见附注四(32)(a)。

(b) 净空款为机场周边建设项目因突破机场净空保护区限制高度所支付给本公司的赔偿。

(51) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	84,030.76	690,884.91	84,030.76
其中：固定资产报废 损失	84,030.76	690,884.91	84,030.76
对外捐赠	44,078.00	73,185.05	44,078.00
罚款支出	350.00	22,000.00	350.00
滞纳金	1,239,645.18	10,242.55	1,239,645.18
其他	95,673.65	724.14	95,673.65
	<u>1,463,777.59</u>	<u>797,036.65</u>	<u>1,463,777.59</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期		
所得税	86,386,049.11	83,834,709.96
递延所得税	(9,372,232.64)	(11,574,344.68)
	<u>77,013,816.47</u>	<u>72,260,365.28</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	290,578,096.81	283,390,288.43
按适用税率计算的所得税	72,644,524.20	70,847,572.11
非应纳税收入	(1,633,208.99)	(1,208,452.62)
不得扣除的成本、费用和损失	4,850,162.51	2,268,945.40
汇算清缴差异	1,152,338.75	352,300.39
所得税费用	<u>77,013,816.47</u>	<u>72,260,365.28</u>

(53) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	218,361,128.61	211,461,480.81
本公司发行在外普通股的加权平均数	606,070,420.00	606,070,420.00
基本每股收益	<u>0.36</u>	<u>0.35</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2020 年度及 2019 年度，本公司均不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (54) 现金流量表项目注释

- (a) 收取利息、手续费及佣金的现金，主要是租赁公司收到的与融资租赁业务相关的收入。
- (b) 向其他金融机构拆入资金净增加额及向其他金融机构拆入资金净减少额，主要是租赁公司取得及偿还与融资租赁业务相关的借款的现金流量净额。
- (c) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
收到通用航空发展专项资金补贴	46,410,000.00	49,161,000.00
收到 PINS 项目改造补贴	-	16,950,000.00
收到净空款	-	10,462,264.18
受限制存款的减少	68,478.30	7,910,628.31
利息收入	4,465,062.61	4,925,937.45
其他	15,837,286.02	11,201,651.12
	<u>66,780,826.93</u>	<u>100,611,481.06</u>

- (d) 客户贷款及垫款净增加额及客户贷款及垫款净减少额，主要是租赁公司应收其客户的应收融资租赁款的现金流量净额。
- (e) 支付利息、手续费及佣金的现金，主要是租赁公司支付与融资租赁业务相关的利息和服务费。

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表项目注释(续)

(f) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
保证金	13,468,052.22	11,220,385.40
差旅办公费	5,551,647.39	7,096,747.85
中介机构费	3,897,354.22	3,584,983.51
代购航材款	3,613,863.20	5,914,921.69
备用金	3,304,453.34	1,359,408.73
交际应酬费	3,185,856.25	2,673,116.95
租赁费	2,287,454.87	2,121,697.97
交通运输费	2,089,498.39	2,363,487.48
往来款	1,908,829.38	11,577,228.02
水电费	721,454.33	666,786.04
广告及业务宣传费	402,593.05	529,672.86
其他	12,020,342.94	7,572,417.61
	<u>52,451,399.58</u>	<u>56,680,854.11</u>

(g) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
租金支出	<u>133,370,030.60</u>	<u>102,946,762.43</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净利润	213,564,280.34	211,129,923.15
加：资产减值损失	4,281,018.60	-
信用减值损失/(转回)	16,265,912.98	(313,971.22)
固定资产折旧	223,049,049.74	219,108,382.48
无形资产摊销	3,950,028.46	2,550,482.84
长期待摊费用摊销	78,246,016.73	74,256,647.44
使用权资产折旧	89,527,173.02	59,573,258.01
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	-	(7,000,000.00)
固定资产报废损失	84,030.76	690,884.91
财务费用	40,158,390.20	75,872,816.88
投资收益	(1,956,826.65)	(3,752,192.90)
递延所得税	(9,372,232.64)	(11,574,344.68)
存货的减少	10,335,183.88	3,934,406.78
经营性应收项目的减少	161,794,042.54	154,968,970.29
经营性应付项目的减少	(359,703,449.42)	(13,685,100.88)
经营活动产生的现金流量净额	<u>470,222,618.54</u>	<u>765,760,163.10</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物的年末余额	627,247,384.52	594,023,957.60
减：现金及现金等价物的年初余额	594,023,957.60	412,871,602.16
现金及现金等价物净增加额	<u>33,223,426.92</u>	<u>181,152,355.44</u>

(b) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	627,247,384.52	594,023,957.60
其中：库存现金	249,018.81	401,213.60
可随时用于支付的银行 存款及中信财务存款	626,998,365.71	593,622,744.00
年末现金及现金等价物余额	<u>627,247,384.52</u>	<u>594,023,957.60</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 外币货币性项目

	2020年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金 -			
美元	914,157.59	6.5249	5,964,786.86
欧元	45,193.73	8.0250	362,679.68
港币	10,292.92	0.8416	8,662.52
应收账款 -			
美元	3,560,739.77	6.5249	23,233,470.93
其他应收款 -			
美元	464,048.04	6.5249	3,027,867.06
欧元	28,616.71	8.0250	229,649.10
应付账款 -			
美元	2,905,328.93	6.5249	18,956,980.74
欧元	5,808,532.68	8.0250	46,613,474.76
其他应付款 -			
美元	11,102.84	6.5249	72,444.92
一年内到期的长期借款 -			
美元	1,840,000.00	6.5249	12,005,816.00
长期借款(不包括一年内到期部分) -			
美元	9,314,400.00	6.5249	60,775,528.56
一年内到期的租赁负债 -			
美元	8,466,320.03	6.5249	55,241,891.58
欧元	665,153.36	8.0250	5,337,855.71
租赁负债(不包括一年内到期部分) -			
美元	17,421,943.27	6.5249	113,676,437.65
欧元	8,514,089.47	8.0250	68,325,568.00

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 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
维修公司(i)	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、设备和技术进出口（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
租赁公司(ii)	北京	天津	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询。	45.00%	-	设立
中信海直航空科技有限责任公司(以下简称“航科公司”)	深圳	深圳	通用航空器维修、部附件维修、加改装设计、航空维修培训、航材销售租赁、部件研发制造等综合性航空维修服务。	100.00%	-	设立
中信海直航空发展有限责任公司(以下简称“海直发展”)(iii)	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；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。	70.00%	-	设立

- (i) 本公司对维修公司的持股比例为 51%，考虑到该公司的核心业务主要依赖本公司，根据会计准则的判断，本公司认为对其存在实质控制。
- (ii) 本公司对租赁公司的持股比例为 45%，该公司相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应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%。
- (iii) 本公司于 2020 年 1 月 21 日设立海直发展，持股比例为 70%。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (b) 对结构化主体的合并

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 2020 年 12 月 31 日，该结构化主体的资产总额为 430,836.59 元，合并资产为货币资金。

2019 年度纳入合并范围的结构化主体为本公司于 2017 年 5 月 4 日发行的 2017 年度第一期信托资产支持票据。于 2019 年 12 月 31 日，该结构化主体的资产总额为 2,504,871.09 元，合并资产包括货币资金及其他应收款；该结构化主体利用信托专户内的现金金额按照分配顺序分配后剩余的资金购买理财产品，于 2019 年度取得投资收益 47,832.72 元。

本集团未向纳入合并范围的结构化主体提供财务或其他支持。

#### (c) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2020 年度 归属于少数股东的损益	2020 年度 向少数股东分派股利	2020 年 12 月 31 日 少数股东权益
海直通航	6.03%	927,575.97	-	10,518,933.24
维修公司	49.00%	(1,151,905.08)	-	29,654,083.20
租赁公司	55.00%	(4,598,045.50)	-	77,857,963.58

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (c) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2020 年 12 月 31 日						2019 年 12 月 31 日					
	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	208,538,144.63	452,752,919.22	661,291,063.85	273,906,178.36	212,941,548.25	486,847,726.61	155,162,390.36	477,375,826.89	632,538,217.25	215,903,745.81	264,016,320.20	479,920,066.01
维修公司	151,243,864.66	16,854,969.75	168,098,834.41	95,430,297.27	12,150,000.00	107,580,297.27	165,777,301.19	22,719,569.98	188,496,871.17	111,078,828.62	17,428,678.71	128,507,507.33
租赁公司	157,372,329.04	26,534,852.92	183,907,181.96	5,215,031.90	13,613,363.93	18,828,395.83	652,176,207.55	21,782,246.85	673,958,454.40	484,731,140.43	15,788,445.11	500,519,585.54

	2020 年度				2019 年度			
	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量
海直通航	258,535,769.40	15,382,686.00	21,825,186.00	12,155,536.87	235,111,285.62	11,048,038.91	11,040,538.91	44,475,471.07
维修公司	36,364,298.65	(2,350,826.70)	529,173.30	19,698,573.71	61,125,455.93	(5,104,689.75)	(5,104,689.75)	(4,034,315.07)
租赁公司	25,039,153.08	(8,360,082.73)	(8,360,082.73)	72,277,330.53	45,858,770.67	2,733,715.58	2,733,715.58	2,300,562.16

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益

于 2020 年 12 月 31 日，本集团所持有的合营企业和联营企业对本集团而言，均是不重要的合营企业和联营企业。

#### (a) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2020 年度	2019 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	447,277.35	341,097.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损)(i)	106,179.63	(208,487.86)
综合收益总额	106,179.63	(208,487.86)
联营企业：		
投资账面价值合计	7,032,370.07	7,023,006.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损)(i)	9,363.23	(173,729.76)
综合收益总额	9,363.23	(173,729.76)

(i) 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。

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

本集团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，本集团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。

本集团有 9 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。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 分部信息(续)

(a) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

	通用航空运输服务							通航维修(深圳)	融资租赁(天津)	其他	分部间抵销	合计
	深圳	湛江	上海	北京	天津	浙江	芜湖					
对外交易收入	690,318,393.57	315,907,318.21	-	253,595,578.08	106,986,675.08	122,751,341.14	8,262,465.12	32,650,378.32	24,702,694.59	3,185,203.42	-	1,558,360,047.53
分部间交易收入	15,165,235.23	-	-	4,940,191.32	-	-	-	3,713,920.33	336,458.49	80,276,205.45	(104,432,010.82)	-
营业成本	517,950,304.59	165,194,644.27	1,578,580.71	219,456,869.53	94,324,898.32	95,381,782.05	6,384,471.56	28,962,217.67	15,790,231.63	63,352,449.25	(101,942,196.26)	1,106,434,253.32
利息收入	2,302,882.67	48,145.29	4,200.13	223,591.70	19,797.66	9,719.53	105,424.25	293,780.16	1,029,950.48	427,570.74	-	4,465,062.61
利息支出	48,379,346.53	1,230,442.62	7,570.98	17,516,817.58	24,662.65	-	28,536.80	909,939.45	-	-	(5,093,825.81)	63,003,490.80
对联营和合营企业的投资损失	115,542.86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115,542.86
信用减值损失/(转回)	241,959.75	78,550.17	-	371,914.98	17,866.88	28,446.54	6,479.08	(1,190.68)	15,578,661.41	5,459.47	(62,234.62)	16,265,912.98
折旧和摊销费用	210,165,391.77	72,550,992.40	233,448.23	44,638,029.74	27,233,492.16	36,037,136.51	168,156.84	5,619,560.96	2,087,630.56	750,069.81	(4,919,622.62)	394,564,286.36
利润/(亏损)总额	92,373,332.44	149,647,578.37	(1,572,532.87)	19,581,731.98	12,630,660.26	27,538,863.23	121,827.03	(3,148,890.12)	(10,812,290.58)	4,613,910.01	(396,092.94)	290,578,096.81
所得税费用/(贷项)	54,165,029.30	10,327,000.42	463,346.88	4,199,045.98	5,810,001.52	4,174,766.48	36,739.23	(798,063.42)	(2,452,207.85)	1,105,777.79	(17,619.86)	77,013,816.47
净利润	38,208,303.14	139,320,577.95	(2,035,879.75)	15,382,686.00	6,820,658.74	23,364,096.75	85,087.80	(2,350,826.70)	(8,360,082.73)	3,508,132.22	(378,473.08)	213,564,280.34
资产总额	4,756,594,239.92	279,208,361.16	18,355,394.61	661,291,063.85	115,849,539.39	140,981,406.80	21,757,984.18	168,098,834.41	183,907,181.96	53,192,439.39	(886,688,401.66)	5,512,548,044.01
负债总额	1,555,220,020.34	149,387,183.02	20,391,755.75	486,847,726.61	112,414,033.68	121,701,603.85	11,672,896.38	107,580,297.27	18,828,395.83	19,756,299.41	(687,127,410.31)	1,916,672,801.83
对联营和合营企业的长期股权投资	7,479,647.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,479,647.42
非流动资产(减少)/增加额(i)	(166,132,686.87)	1,641,175.71	10,284.29	(18,279,173.36)	(1,211,339.51)	(2,598,442.83)	1,480,259.49	(5,655,588.31)	10,573,518.32	4,939,081.88	(7,634,381.84)	(182,867,293.03)

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 分部信息(续)

(b) 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	通用航空运输服务						通航维修(深圳)	融资租赁(天津)	分部间抵销	合计
	深圳	湛江	上海	北京	天津	浙江				
对外交易收入	699,670,261.50	323,153,506.36	303,459.11	234,987,387.50	87,642,952.13	125,583,998.70	50,128,436.84	45,783,298.97	-	1,567,253,301.11
分部间交易收入	9,711,535.88	-	-	123,898.12	-	-	10,997,019.09	75,471.70	(20,907,924.79)	-
营业成本	529,675,132.08	183,962,782.99	2,302,849.42	199,977,401.63	80,272,883.55	99,284,139.60	60,108,447.88	30,707,551.54	(20,719,170.21)	1,165,572,018.48
利息收入	4,010,837.72	19,672.77	3,484.89	272,199.09	18,287.78	13,615.73	91,524.30	496,315.17	-	4,925,937.45
利息支出	63,093,123.46	1,052,974.74	3,432.62	21,454,887.90	-	-	1,093,816.71	-	(5,204,672.76)	81,493,562.67
对联营和合营企业的投资损失	382,217.62	-	-	-	-	-	-	-	-	382,217.62
信用减值损失/(转回)	(70,708.76)	(3,564.90)	1,495.50	28,668.83	2,427.31	(3,299.09)	(111,362.38)	(85,772.24)	(71,855.49)	(313,971.22)
折旧和摊销费用	182,671,200.71	71,989,818.26	225,848.55	36,596,568.86	19,982,255.97	41,757,344.95	5,936,590.92	2,239,918.65	(5,910,776.10)	355,488,770.77
利润/(亏损)总额	100,162,190.16	139,225,935.92	(1,990,292.98)	16,502,258.49	7,450,932.59	26,183,343.99	(6,684,286.52)	3,943,594.79	(1,403,388.01)	283,390,288.43
所得税费用/(贷项)	34,343,991.37	16,043,900.13	782,240.80	5,454,219.58	8,670,774.05	6,708,589.13	(1,579,596.77)	1,209,879.21	626,367.78	72,260,365.28
净利润/(亏损)	65,818,198.79	123,182,035.79	(2,772,533.78)	11,048,038.91	(1,219,841.46)	19,474,754.86	(5,104,689.75)	2,733,715.58	(2,029,755.79)	211,129,923.15
资产总额	4,745,572,061.17	178,150,447.40	17,632,711.17	632,538,217.25	84,373,700.52	75,515,117.00	188,496,871.17	673,958,454.40	(734,595,118.97)	5,861,642,461.11
负债总额	1,570,892,400.30	178,150,447.40	17,632,711.17	479,920,066.01	84,373,700.52	75,515,117.00	128,507,507.33	500,519,585.54	(564,943,557.00)	2,470,567,978.27
对联营和合营企业的长期股权投资	7,364,104.56	-	-	-	-	-	-	-	-	7,364,104.56
非流动资产增加/(减少)额(i)	183,033,043.37	584,770.63	(94,487.32)	28,026,225.42	(922,276.08)	(1,549,898.54)	4,129,508.99	26,848.14	(5,170,766.37)	208,062,968.24

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 分部信息(续)

- (c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2020 年度	2019 年度
中国	1,481,728,793.87	1,509,495,863.17
缅甸	76,631,253.66	57,540,030.78
乍得共和国	-	217,407.16
	<u>1,558,360,047.53</u>	<u>1,567,253,301.11</u>
非流动资产总额	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国	<u>3,184,213,404.51</u>	<u>3,367,080,697.54</u>

于 2020 年度，本集团自被划分至深圳分部的一个客户取得的营业收入为 442,676,280.87 元，占本集团营业收入的 28.41%；自被划分至湛江分部的一个客户取得的营业收入为 266,880,868.86 元，占本集团营业收入的 17.13%；自被划分至浙江分部的一个客户取得的营业收入为 122,572,944.93 元，占本集团营业收入的 7.87%。上述客户均为中国海洋石油集团有限公司之分子公司(“中海油集团”)。本集团 2020 年度对中海油集团的营业收入为 1,038,960,661.39 元，占本集团营业收入的 66.67%。

非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

### 七 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
中国中海直	深圳市	机场管理及投资管理

本公司的最终控制方为中国中信集团有限公司。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (1) 母公司情况(续)

#### (b) 母公司注册资本及其变化

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
中国中海直	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000,000.00</u>

#### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国中海直	<u>38.63%</u>	<u>38.63%</u>	<u>38.63%</u>	<u>38.63%</u>

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

#### (3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注五。

#### (4) 其他关联方情况

与本集团的关系

中信信托有限责任公司(以下简称  
“中信信托”)

最终控制方的子公司

中信财务

最终控制方的子公司

中信保诚人寿保险有限公司深圳分公  
司(以下简称“中信保诚”)

最终控制方的合营企业

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易

##### (a) 购买及赎回理财产品

###### 购买一

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020 年度	2019 年度
		与市场价格一致		
中信信托	购买信惠理财产品	(按合同执行)	-	2,660,000.00

###### 赎回一

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020 年度	2019 年度
		与市场价格一致(按		
中信信托	赎回信托理财产品	合同执行)	-	50,000,000.00
		与市场价格一致(按		
中信信托	赎回信惠理财产品	合同执行)	-	2,660,000.00
			-	52,660,000.00

##### (b) 于关联金融机构存款

关联方	关联交易内容	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中信财务(i)	银行存款	534,828,397.54	455,108,514.43

(i) 根据本集团与中信财务于 2018 年 10 月 15 日签订的金融服务协议，本集团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。中信财务支付的存款利息详见附注七(5)(e)。

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 关键管理人员薪酬

	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	<u>13,578,973.00</u>	<u>14,276,226.00</u>

(d) 租赁

(i) 本集团作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度	2019 年度
中国中海直	机场使用和房屋租赁	<u>-</u>	<u>7,514,186.70</u>

(ii) 本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	2020 年度	2019 年度
中国中海直	<u>347,149.68</u>	<u>557,838.85</u>

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (e) 利息收入

	2020 年度	2019 年度
中信财务支付的存款利息	<u>3,075,776.74</u>	<u>3,198,068.36</u>
占利息收入的比例	<u>68.89%</u>	<u>64.92%</u>

##### (f) 购买保险

	2020 年度	2019 年度
中信保诚	<u>6,308,019.95</u>	<u>2,097,754.43</u>

#### (6) 关联方应收、应付款项余额

##### (a) 应收关联方款项:

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	<u>6,715,158.62</u>	<u>6,724.47</u>	<u>6,573,311.14</u>	<u>6,582.62</u>

##### (b) 应付关联方款项:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款 中国中海直	11,863,327.76	11,863,327.76
租赁负债 中国中海直	<u>4,636,002.85</u>	<u>9,050,758.17</u>
	<u>16,499,330.61</u>	<u>20,914,085.93</u>

### 八 或有事项

本集团不存在需要披露的或有事项。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>25,907,595.21</u>	<u>47,182,784.06</u>

### 十 资产负债表日后事项

#### (1) 利润分配情况说明

金额

拟分配的股利(a) 45,455,281.50

根据 2021 年 3 月 26 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 45,455,281.50 元，未在本财务报表中确认为负债(附注四(39))。

#### (2) 非公开发行新股

于 2021 年 1 月 6 日，本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），该批复自核准发行之日起 12 个月内有效，核准本公司非公开发行不超过 169,699,717 股新股，发生转增股本等情形导致总股本发生变化的，可相应调整本次发行数量。

### 十一 企业合并

于 2020 年度，本集团无企业合并事项。

## 十二 金融工具及其风险

本集团的经营生活会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本集团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集团的风险管理规划与风险偏好，审批本集团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。本集团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。本集团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。本集团以《企业内部控制基本规范》有关风险评估的要求及本集团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) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团直升机租赁及部分货款系以外币计价，故本集团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。本集团持续监控集团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，本集团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 2020 年度及 2019 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团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：

	2020 年 12 月 31 日			
	美元	港币	欧元	合计
外币金融资产 -				
货币资金	5,964,786.86	8,662.52	362,679.68	6,336,129.06
应收账款	23,233,470.93	-	-	23,233,470.93
其他应收款	3,027,867.06	-	229,649.10	3,257,516.16
	<u>32,226,124.85</u>	<u>8,662.52</u>	<u>592,328.78</u>	<u>32,827,116.15</u>
外币金融负债 -				
应付账款	18,956,980.74	-	46,613,474.76	65,570,455.50
其他应付款	72,444.92	-	-	72,444.92
租赁负债(一年内到期部分)	55,241,891.58	-	5,337,855.71	60,579,747.29
租赁负债(不包含一年内到期部分)	113,676,437.65	-	68,325,568.00	182,002,005.65
长期借款(一年内到期部分)	12,005,816.00	-	-	12,005,816.00
长期借款(不包含一年内到期部分)	60,775,528.56	-	-	60,775,528.56
	<u>260,729,099.45</u>	<u>-</u>	<u>120,276,898.47</u>	<u>381,005,997.92</u>

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

	2019 年 12 月 31 日			
	美元	港币	欧元	合计
外币金融资产 -				
货币资金	13,002,997.29	9,508.18	353,272.71	13,365,778.18
应收账款	11,675,540.00	-	-	11,675,540.00
其他应收款	2,533,249.65	-	11,305,090.11	13,838,339.76
	<u>27,211,786.94</u>	<u>9,508.18</u>	<u>11,658,362.82</u>	<u>38,879,657.94</u>
外币金融负债 -				
应付账款	23,740,632.48	-	16,637,343.08	40,377,975.56
其他应付款	158,020.49	-	-	158,020.49
租赁负债(一年内到期部分)	48,238,282.21	-	4,950,413.28	53,188,695.49
租赁负债(不包含一年内到期部分)	140,329,573.28	-	71,740,372.81	212,069,946.09
长期借款(一年内到期部分)	12,836,208.00	-	-	12,836,208.00
长期借款(不包含一年内到期部分)	77,815,325.28	-	-	77,815,325.28
	<u>303,118,041.74</u>	<u>-</u>	<u>93,328,129.17</u>	<u>396,446,170.91</u>

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产、美元金融负债和美元租赁负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 17,137,723.10 元 (2019 年 12 月 31 日：约 20,692,969.11 元)；对于各类欧元金融资产、欧元金融负债和欧元租赁负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 8,976,342.73 元 (2019 年 12 月 31 日：约 6,125,232.48 元)。

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团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集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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 2020 年 12 月 31 日，本集团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 264,434,363.18 元、美元 9,314,400.00 元(2019 年 12 月 31 日：长期借款金额为人民币 222,514,656.50 元、美元 11,154,400.00 元)。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团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 2020 年度及 2019 年度本集团并无利率互换安排。

于 2020 年 12 月 31 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，本集团的净利润会减少或增加约 1,539,360.00 元(2019 年 12 月 31 日：2,799,721.23 元)。

(2) 信用风险

本集团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，本集团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。

本集团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，本集团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，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融风险(续)

#### (2) 信用风险(续)

对于融资租赁分部的应收款项，本集团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、监控和管理本集团各环节潜在信用风险。经济环境变化将可能导致本集团发生损失。表内信用风险暴露主要为应收款项。本集团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。本集团已建立相关机制，制定个别债务人可承受的信用风险额度，本集团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

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团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，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2020年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00
应付账款	96,469,269.59	-	-	-	96,469,269.59
其他应付款	102,106,077.40	-	-	-	102,106,077.40
租赁负债(含一年 内到期部分)	134,738,298.02	117,158,078.57	229,710,978.33	54,893,423.36	536,500,778.28
长期借款(含一年 内到期部分)	103,209,178.31	104,236,449.00	232,817,880.64	13,186,484.69	453,449,992.64
应付债券(含一年 内到期部分)	8,768,958.90	10,065,000.00	316,361,041.10	-	335,195,000.00
	<u>495,291,782.22</u>	<u>231,459,527.57</u>	<u>778,889,900.07</u>	<u>68,079,908.05</u>	<u>1,573,721,117.91</u>

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 金融风险(续)

### (3) 流动性风险(续)

	2019年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	246,499,686.31	-	-	-	246,499,686.31
应付账款	72,101,622.73	-	-	-	72,101,622.73
其他应付款	79,461,487.36	-	-	-	79,461,487.36
租赁负债(含一年内到期部分)	128,467,387.96	127,511,398.30	274,409,206.48	95,529,429.03	625,917,421.77
长期借款(含一年内到期部分)	478,726,058.97	96,782,124.86	209,757,502.72	29,276,771.52	814,542,458.07
应付债券(含一年内到期部分)	319,068,073.97	-	-	-	319,068,073.97
	<u>1,324,324,317.30</u>	<u>224,293,523.16</u>	<u>484,166,709.20</u>	<u>124,806,200.55</u>	<u>2,157,590,750.21</u>

(i) 于资产负债表日，本集团无已签订但尚未开始执行的租赁合同。

## 十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于2020年12月31日及2019年12月31日，无持续的以公允价值计量的资产。

### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团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、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和租赁负债等。本集团于2020年12月31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。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率(以总负债除以总资产)监控资本。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
总负债	1,916,672,801.83	2,470,567,978.27
总资产	5,512,548,044.01	5,861,642,461.11
资产负债比率	<u>34.77%</u>	<u>42.15%</u>

### 十五 公司财务报表附注

#### (1) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收劳务服务费	776,256,804.23	429,326,533.65
减：坏账准备	973,689.77	637,337.17
	<u>775,283,114.46</u>	<u>428,689,196.48</u>

#### (a) 应收劳务服务费账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	775,007,787.84	428,085,833.17
一到二年	20,000.00	57,700.48
二到三年	46,016.39	1,133,000.00
三到四年	1,133,000.00	-
五年以上	50,000.00	50,000.00
	<u>776,256,804.23</u>	<u>429,326,533.65</u>

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收劳务服务费汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收劳务服务费总额	610,715,919.18	271,578.58	78.67%

#### (c) 坏账准备

(i) 组合计提坏账准备的应收劳务服务费分析如下：

组合 — 政府部门客户：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	11,367,049.13	0.02%	2,273.41	8,843,195.14	0.02%	1,768.64

组合 — 企业客户：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	598,179,722.57	0.04%	239,271.89	392,365,458.62	0.04%	156,946.18
逾期 1-90 日	150,407,569.88	0.06%	90,244.54	26,877,179.41	0.06%	16,126.31
逾期 91-365 日	3,020,000.00	0.12%	3,624.00	-	0.12%	-
逾期 1-2 年	20,000.00	8.00%	1,600.00	57,700.48	8.00%	4,616.04
逾期 2-3 年	46,016.39	36.00%	16,565.90	1,133,000.00	36.00%	407,880.00
逾期 3-4 年	1,133,000.00	50.00%	566,500.00	-	50.00%	-
逾期 5 年以上	50,000.00	100.00%	50,000.00	50,000.00	100.00%	50,000.00
	<u>752,856,308.84</u>		<u>967,806.33</u>	<u>420,483,338.51</u>		<u>635,568.53</u>

组合 — 子公司：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	12,033,446.26	0.03%	3,610.03	-	0.03%	-

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 340,618.56 元，转回的坏账准备金额为 4,265.96 元，无核销的应收账款。

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收子公司(a)	235,425,316.65	190,120,000.03
应收停飞赔偿款	229,649.10	11,044,862.60
应收保证金	12,534,584.39	2,174,122.90
应收备用金	2,194,952.96	2,056,539.68
应收押金	378,819.81	186,956.78
其他	17,633,598.50	13,396,061.23
	<u>268,396,921.41</u>	<u>218,978,543.22</u>
减：坏账准备	1,588,074.24	1,540,860.14
	<u>266,808,847.17</u>	<u>217,437,683.08</u>

(a) 截止 2020 年 12 月 31 日，应收子公司款项中包括对子公司的借款 130,000,000.00 元，利率 4.46% (2019 年 12 月 31 日：102,000,000.00 元，利率 6.00%)。

(b) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	140,387,135.04	147,004,251.40
一到二年	74,942,112.09	29,857,788.91
二到三年	18,702,191.21	39,943,499.63
三到四年	31,988,708.79	990,963.30
四到五年	1,212,624.80	202,626.55
五年以上	1,164,149.48	979,413.43
	<u>268,396,921.41</u>	<u>218,978,543.22</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 坏账准备

(i) 损失准备及其账面余额变动表

	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计 坏账准备
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	2019 年 12 月 31 日	206,626,247.87	211,337.66	11,044,862.60		22,089.73	233,427.39	
本年新增的款项	71,651,096.00	92,949.75	-	-	92,949.75	-	-	92,949.75
本年减少的款项	11,404,998.11	11,599.02	10,815,213.50	21,630.43	33,229.45	12,506.20	12,506.20	45,735.65
2020 年 12 月 31 日	266,872,345.76	292,688.39	229,649.10	459.30	293,147.69	1,294,926.55	1,294,926.55	1,588,074.24

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 坏账准备(续)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备
单项计提：			
停飞赔偿款	229,649.10	0.20%	459.30
组合计提：			
子公司	235,425,316.65	0.10%	235,425.32
保证金和押金	12,908,024.20	0.30%	38,724.07
备用金和其他	18,539,004.91	0.10%	18,539.00
	<u>267,101,994.86</u>		<u>293,147.69</u>

于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备
单项计提：			
停飞赔偿款	11,044,862.60	0.20%	22,089.73
组合计提：			
子公司	190,120,000.03	0.10%	190,120.00
保证金和押金	2,355,699.68	0.30%	7,067.11
备用金和其他	14,150,548.16	0.10%	14,150.55
	<u>217,671,110.47</u>		<u>233,427.39</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 于 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

单项计提	账面余额	整个存续期内 预期信用损失率	坏账准备	理由
保证金和押金	5,380.00	100.00%	5,380.00	i)
备用金和其他	1,289,546.55	100.00%	1,289,546.55	i)
	<u>1,294,926.55</u>		<u>1,294,926.55</u>	

于 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

单项计提	账面余额	整个存续期内 预期信用损失率	坏账准备	理由
保证金和押金	5,380.00	100.00%	5,380.00	i)
备用金和其他	1,302,052.75	100.00%	1,302,052.75	i)
	<u>1,307,432.75</u>		<u>1,307,432.75</u>	

i) 于 2020 年 12 月 31 日，应收保证金和押金 5,380.00 元和应收备用金和其他 1,289,546.55 元(2019 年 12 月 31 日: 应收保证金和押金 5,380.00 元和应收备用金和其他 1,302,052.75 元)。因无法联系对方、员工已离职、离世等，本公司认为该项其他应收款难以收回，因此全额计提坏账准备。

(d) 本年度计提的坏账准备金额为 92,949.75 元；其中转回的坏账准备金额为 45,735.65 元。

(e) 本年度无核销的其他应收款。

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(f) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
海直通航	周转资金、代垫 款项、租金及 水电费	168,308,167.33	一到二年	62.71%	168,308.17
维修公司	周转资金、代垫 款项、租金及 水电费	59,546,035.30	一到四年	22.19%	59,546.04
中国中海直	代垫款、押金	6,715,158.62	一到五年	2.50%	6,724.47
航科公司	代垫款项	7,563,814.78	一到二年	2.82%	7,563.81
中国航空油料有限责任公司珠 海分公司	保证金	6,000,000.00	一到二年	2.24%	18,000.00
余额前五名的其他应收款总额		<u>248,133,176.03</u>		<u>92.46%</u>	<u>260,142.49</u>

(3) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	198,091,074.60	168,091,074.60
合营企业(附注四(9)(a))	447,277.35	341,097.72
联营企业(附注四(9)(b))	7,032,370.07	7,023,006.84
	<u>205,570,722.02</u>	<u>175,455,179.16</u>

(a) 子公司

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告 分派的现 金股利
		首次出资	追加投资	计提 减值 准备	其他			
海直通航	46,985,000.00	-	-	-	-	46,985,000.00	-	-
维修公司	21,106,074.60	-	-	-	-	21,106,074.60	-	-
租赁公司	90,000,000.00	-	-	-	-	90,000,000.00	-	-
航科公司	10,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
海直发展	-	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-
	<u>168,091,074.60</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>198,091,074.60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	1,233,289,164.88	1,229,388,824.67
其他业务收入	17,839,798.35	14,936,323.39
	<u>1,251,128,963.23</u>	<u>1,244,325,148.06</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	872,104,221.94	893,268,554.57
其他业务成本	2,325,988.00	942,588.16
	<u>874,430,209.94</u>	<u>894,211,142.73</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通航运输服务	<u>1,233,289,164.88</u>	<u>872,104,221.94</u>	<u>1,229,388,824.67</u>	<u>893,268,554.57</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁业务	7,685,977.38	913,220.60	6,460,436.47	-
培训业务	2,730,143.68	75,176.08	685,471.69	32,251.82
其他	<u>7,423,677.29</u>	<u>1,337,591.32</u>	<u>7,790,415.23</u>	<u>910,336.34</u>
	<u>17,839,798.35</u>	<u>2,325,988.00</u>	<u>14,936,323.39</u>	<u>942,588.16</u>

中信海洋直升机股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司营业收入分解如下：

	2020 年度		合计
	通航运输服务	其他	
主营业务收入			
其中：在某一时段内确认	1,233,289,164.88	-	1,233,289,164.88
其他业务收入	-	17,839,798.35	17,839,798.35
	<u>1,233,289,164.88</u>	<u>17,839,798.35</u>	<u>1,251,128,963.23</u>
	2019 年度		
	通航运输服务	其他	合计
主营业务收入			
其中：在某一时点确认	1,229,388,824.67	-	1,229,388,824.67
其他业务收入	-	14,936,323.39	14,936,323.39
	<u>1,229,388,824.67</u>	<u>14,936,323.39</u>	<u>1,244,325,148.06</u>

(5) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
资金拆借利息收入	4,622,362.40	4,765,479.44
其他债权投资持有期间取得的投资收益	-	3,638,309.86
成本法核算的长期股权投资收益	-	3,584,583.96
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	115,542.86	(382,217.62)
	<u>4,737,905.26</u>	<u>11,606,155.64</u>

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表补充资料

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置(损失)/ 收益	(69,365.76)	6,309,115.09
计入当期损益的政府补助(a)	3,287,683.03	4,870,934.34
单独进行减值测试的应收款项及 合同资产减值准备转回	340,230.14	199,085.07
除上述各项之外的其他营业外收 入和支出	17,929,323.40	28,141,236.44
	<u>21,487,870.81</u>	<u>39,520,370.94</u>
所得税影响额	(5,371,967.70)	(9,880,092.74)
少数股东权益影响额(税后)	(166,797.93)	(183,431.43)
	<u>15,949,105.18</u>	<u>29,456,846.77</u>

#### 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

- (a) 通用航空发展专项资金、增值税即征即退、个税手续费返还属于本集团按照一定标准持续享受的补贴，其与正常经营业务密切相关且符合国家政策规定。因而，本集团将通用航空发展专项资金、增值税即征即退、个税手续费返还界定为经常性损益项目。

# 中信海洋直升机股份有限公司

## 财务报表补充资料

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2020 年	2019 年	2020 年	2019 年	2020 年	2019 年
归属于公司普通股股东的净利润	6.49	6.67	0.36	0.35	0.36	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>6.02</u>	<u>5.74</u>	<u>0.33</u>	<u>0.30</u>	<u>0.33</u>	<u>0.30</u>