中信海洋直升机股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-038

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张坚、主管会计工作负责人关颐及会计机构负责人(会计主管人员)何平安声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
董铁牛	独立董事	个人原因	

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 775770137 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.647 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理、环境和社会 22

第五节 重要事项 24

第六节 股份变动及股东情况 29

第七节 债券相关情况 33

第八节 财务报告 34

备查文件目录

（一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件均存放于公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中信海直	指	中信海洋直升机股份有限公司，根据文意需要亦包括其所有子公司
控股股东、中海直公司	指	中国中海直有限责任公司，根据文意需要亦指其前身中国中海直总公司、中国海洋直升机专业公司、中国海洋直升飞机专业公司
实际控制人、中信集团	指	中国中信集团有限公司，根据文意需要亦指其前身中国中信集团公司
海直维修	指	本公司控股子公司中信海直通用航空维修工程有限公司
海直通航	指	本公司控股子公司海直通用航空有限责任公司
海直航科	指	中信海直航空科技有限责任公司
海直发展	指	中信海直航空发展有限责任公司
华九通航	指	华夏九州通用航空有限公司
海直青岛	指	中信海直（青岛）通用航空有限责任公司
新直航公司	指	新疆通用直升机航空有限责任公司
浙直公司	指	浙江通用直升机有限公司
中海油	指	中海石油（中国）有限公司
四川川发低空公司	指	四川川发低空经济运营有限公司
中信银行	指	中信银行股份有限公司
中信信托	指	中信信托有限责任公司
空客直升机公司、空直	指	空中客车直升机公司，原名为欧洲直升机公司
飞行架次	指	一架航空器每起降一次，视为一个飞行架次
飞行架月	指	一架航空器每飞行一个合同月，视为一个飞行架月
代管	指	通用航空企业按照民航局有关要求向航空器所有权人提供的管理及航空专业服务。本文中的代管，特指本公司为客户拥有的飞行器提供委托管理(包括提供飞行人员及机务维修人员、航材采购和送修、航空器适航维修服务、作业安全管理等)，并面向非特定客户公开经营，根据合同约定方式收取代管费用的通用航空经营模式。
万架次率	指	每飞行一万架次的发生次数

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,008,083,510.66	1,038,044,643.40	-2.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	125,315,742.17	153,404,771.50	-18.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	125,712,489.61	153,639,335.84	-18.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	240,012,589.85	514,180,386.55	-53.32%
基本每股收益（元/股）	0.1615	0.1977	-18.31%
稀释每股收益（元/股）	0.1615	0.1977	-18.31%
加权平均净资产收益率	2.26%	2.85%	-0.59%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,745,321,089.92	7,732,997,907.18	0.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,543,485,621.47	5,493,419,570.91	0.91%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

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

□适用 ☑不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-65,995.54	报告期确认固定资产报废损益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	291,600.00	报告期收到的“技改券”项目发展专项资金。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-959,189.42	报告期海直发展税务注销结转税费、确认的滞纳金等。

减：所得税影响额	-183,396.24	
少数股东权益影响额（税后）	-153,441.28	
合计	-396,747.44	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司不断守正创新，强化运营核心优势，打造通航和低空综合运营商，构建低空产业生态圈。

服务国家能源安全战略，稳固海上油气核心主业。全面深化与中海油的战略合作伙伴关系，圆满完成中海油供应商综合能力实地评审工作。统筹协调机源驻场保障中海油南黄海项目。

履行社会责任，开拓应急市场。海直通航保障第 42 次南极科考任务圆满收官，科考机组被国家人力资源和社会保障部、自然资源部授予“中国极地考察先进集体”。先后完成四川凉山、浙江杭州、金华、温州等地森林火灾扑救任务，驰援广西洪涝灾害，在兴安、横州、贵港等 7 个受灾区域持续作业，建起“空中基站+物资投送”立体化救援模式。

拓展业务版图，提升服务能力。高标准完成舟山港引航安全评估各项任务，成功签约 2026—2027 年湛江港引航站直升机接送引航员服务项目，同步拓展湛江中顺海运有限公司引航业务，稳固港口引航 100%市场份额。日照山字河作业基地顺利完成首航作业，日照中海油南黄海项目进入运营保障阶段。此外，公司立足长远发展，持续推动机队结构优化。

统筹推进机源对接、引进落地等核心项目，全面提升对海上油气、港口引航、应急救援等多元业务的运力保障能力。

聚力强基固本，经营管理质效稳步提升。以“管理强基年”为抓手，统筹推进制度完善、风险防控与数字化转型。子公司管控方面，修订完善《子公司管理制度》，健全法人治理、人事、主业、安全全链条管控，并首次将安全穿透管理纳入制度框架。风险防控方面，聚焦重点领域，搭建分层分级风险监测体系，将风险管控纳入子公司年度绩效考核，实现“硬指标”约束。制度“废改立”有序推进，110 项列入计划并逐步完成修订印发。数字化转型方面，完成“十五五”数智化规划编制，成立科技与数字化委员会，推动数据底座、统一门户、网络安全等基础项目建设，同步推进财务、人力资源、“五时”大监督等应用系统搭建，以数字化赋能管理流程优化。

布局低空经济，开拓应用场景。完成大连长海群岛中型运载无人机跨海货运试飞，为无人机货运常态化商业运行打下坚实基础。拓展中海油无人机业务，在惠西作业区完成中型垂起固定翼无人机巡检试飞。海泉湾基地聚焦海上油气核心主业拓展，推动基地功能与海上油气飞行业务融合。

深化能力建设，积蓄发展动能。飞行品质监控数字自动监控平台项目启动并取得阶段性成果。依托 HUMS 运行数据开展趋势分析，精准指导预防性维修与技术改装。从严抓实适航管控，推进民航智慧化建设，顺利实现维修业务全链路数字化重构。

严守风险底线，织密安全屏障。深入一线，强化穿透式管理，实地掌握安全动态。健全特种设备管理制度，建成分层分级监测体系，严控运行风险。

二、核心竞争力分析

公司是目前国内通用航空运营服务领军企业，正在运营 86 架直升机，是亚洲最大的民用直升机队。公司深耕直升机运营 42 年，已在全国范围内建立了完善的机场、基地和起降点网络，在通用航空和低空经济领域，未来将持续巩固和提升核心竞争力。

（一）强大的品牌影响力

公司始终践行社会责任，服务国家战略。通过不断提升管理水平和保障能力，持续刷新安全运营记录，完善综合服务能力，为客户提供专业可靠的服务，已成为国内通航行业具有广泛知名度和良好公信力的标杆企业。随着公司在通用航空海上和陆上不同应用场景市场的发展，已在国内享有较高的品牌影响力。

（二）全面的综合服务能力

公司拥有成熟稳定的安全飞行能力，近年来凭借自身丰富安全作业经验，在传统通用航空和新兴低空经济领域持续发力，依托现有的海上油气、应急救援、通航维修、引航风电及陆上通航五大业务板块，不断提升服务品质和综合服务能力，巩固市场领先地位。积极布局低空经济新业态，建立和完善无人机和 eVTOL 服务能力，向高端化、智能化、绿色化发展。

（三）卓越的安全运营能力

报告期内公司累计安全飞行时间为 22930 小时，飞行 24071 架次。公司作为国内最早实施安全管理体系（SMS）的通航企业，建立了符合国际民航标准的健康安全环保（HSE）体系；通过引入健康监测、远程塔台、飞行品质监控等先进系统和设备，全面提升飞行安全保障和服务质量；多次荣获中国民航通用航空最高荣誉“金鸥杯”，连续多年获得民航安全责任优胜单位、安全飞行先进单位等称号，飞行团队多人获得民航局颁发的功勋、金质、银质及铜质奖章。

（四）雄厚的机队和基础设施

公司共运营各类直升机 86 架，机型配置丰富多样。主要机型来自莱奥纳多公司、空客直升机公司、西科斯基公司、俄罗斯直升机公司等生产的多种型号直升机。同时，公司在内蒙、新疆、湖北共部署 3 架大型无人机。拥有深圳南头、天津塘沽、湛江坡头、海南东方 4 个专业直升机场，并在全国多地设立基地和起降点。强大的机队规模和综合保障能力赢得了国内外客户的高度认可。

（五）专业的人才队伍

报告期内，公司拥有 210 名飞行员，机长 122 人，副驾驶 85 人。公司拥有的 417 名维修人员中，361 名维修人员持有中国民航局颁发的机务维修执照。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,008,083,510.66	1,038,044,643.40	-2.89%	报告期受飞行作业量下降影响，护林及应急业务收入、海上油气业务收入均有所下降。
营业成本	810,680,841.24	797,282,379.14	1.68%	报告期航材、航油、飞机修理费等成本增加。
销售费用	2,822,549.23	3,954,601.74	-28.63%	报告期差旅费、业务招待费、业务宣传费同比减少。
管理费用	52,409,707.27	65,242,089.55	-19.67%	报告期职工薪酬、IT 运维等办公费用、中介机构费等同比减少。
财务费用	11,781,380.14	15,865,105.31	-25.74%	报告期汇兑损失同比减少、利息收入同比增加。
所得税费用	51,090,136.64	61,748,092.44	-17.26%	报告期利润总额减少，所得税费用相应减少。
研发投入	6,059,224.08	2,040,474.49	196.95%	报告期承接及立项的研发项目增加。
经营活动产生的现金流量净额	240,012,589.85	514,180,386.55	-53.32%	报告期销售商品、提供劳务收到的现金同比减少。
投资活动产生的现金流量净额	-498,472,246.92	-14,172,266.80	-3,417.24%	报告期闲置资金转定期存款的金额同比增加、购置直升机四大

				部件及高价周转件等长期资产所支付的现金同比增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-181,981,647.53	-203,268,960.41	10.47%	报告期分配股利支付的现金同比减少。
现金及现金等价物净增加额	-443,714,907.66	297,119,465.26	-249.34%	报告期经营活动产生的净流入减少，投资活动净流出增加，致现金及现金等价物净增加额由净流入转为净流出。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 ☑不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,008,083,510.66	100%	1,038,044,643.40	100%	-2.89%
分行业					
通航运输	1,000,236,244.44	99.22%	1,027,370,996.37	98.97%	-2.64%
通航维修	930,277.49	0.09%	5,289,804.75	0.51%	-82.41%
其他业务	6,916,988.73	0.69%	5,383,842.28	0.52%	28.48%
分地区					
深圳	488,344,456.01	48.44%	484,072,707.41	46.63%	0.88%
浙江	146,417,363.04	14.52%	140,100,315.35	13.50%	4.51%
湛江	139,185,428.88	13.81%	130,184,696.59	12.54%	6.91%
武汉/北京	104,153,830.34	10.33%	126,113,639.36	12.15%	-17.41%
天津	86,616,815.76	8.59%	113,602,205.94	10.94%	-23.75%
海南	43,272,560.66	4.29%	42,525,638.51	4.10%	1.76%
江西	93,055.97	0.01%	1,445,440.24	0.14%	-93.56%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
通航运输	1,000,236,244.44	807,338,145.17	19.29%	-2.64%	2.33%	-3.92%
分地区						
深圳	488,344,456.01	394,419,939.89	19.23%	0.88%	0.99%	-0.09%
浙江	146,417,363.04	92,839,660.40	36.59%	4.51%	8.26%	-2.20%
湛江	139,185,428.88	89,270,550.03	35.86%	6.91%	12.01%	-2.92%
武汉/北京	104,153,830.34	128,276,945.39	-23.16%	-17.41%	-9.33%	-10.98%

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

□适用 ☑不适用

四、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,852,734.02	-2.24%	报告期按照权益法确认长期股权投资的投资损失。	否
资产减值	-10,703,188.91	-6.24%	报告期确认的存货跌价损失。	否
营业外收入	85,864.88	0.05%	报告期确认的固定资产报废收入。	否
营业外支出	1,111,049.84	0.65%	报告期确认的固定资产报废损失、海直发展税务注销结转税费、滞纳金支出等。	否
信用减值损失	1,649,743.07	0.96%	报告期确认的应收款项预期信用减值损失。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,067,860,523.20	26.70%	2,159,562,008.91	27.93%	-1.23%	
应收账款	1,006,146,034.93	12.99%	949,820,800.59	12.28%	0.71%	
合同资产	62,246,976.21	0.80%	62,246,976.21	0.80%	0.00%	
存货	311,224,869.71	4.02%	290,023,300.73	3.75%	0.27%	
长期股权投资	28,421,282.08	0.37%	20,565,603.68	0.27%	0.10%	
固定资产	2,254,182,309.31	29.10%	2,320,397,254.70	30.01%	-0.91%	
在建工程	119,394,060.16	1.54%	110,945,803.26	1.43%	0.11%	
使用权资产	1,146,405,122.15	14.80%	1,132,668,087.34	14.65%	0.15%	
合同负债	51,136,941.89	0.66%	54,676,825.76	0.71%	-0.05%	
租赁负债	1,016,600,139.18	13.13%	1,009,240,753.64	13.05%	0.08%	

2、主要境外资产情况

□适用 ☑不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 ☑不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	106,088,809.15	冻结、保证金、房改基金等
合计	106,088,809.15	—

六、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
149,745,043.30	39,309,793.65	280.94%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 ☑不适用

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在证券投资。

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☑适用 □不适用

（1） 募集资金总体使用情况

☑适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021 年	向特定对象发行股票	2021 年 09 月 09 日	110,304.82	108,124.66	5,425.41	108,124.66	100.00%	0	0	0.00%	0	不适用	0
合计	--	--	110,304.82	108,124.66	5,425.41	108,124.66	100.00%	0	0	0.00%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明：

本报告期内，公司增加利息收入（含银行手续费支出）6.98 万元，使用 2021 年非公开发行股票的募集资金 6,035.32 万元。截至 2026 年 06 月 30 日止，公司累计增加利息收入（含银行手续费支出）609.91 万元，累计使用募集资金 108,734.58 万元，剩余募集资金余额 0.00 万元。

各项目情况：

1.飞机购置项目本期投入 0.00 万元，截至期末累计投入 30,000 万元，投资进度 100%；

2.航材购置及飞机维修项目本期投入 0.00 万元，截至期末累计投入 40,261.85 万元，投资进度 88.12%；本期将航材购置及飞机维修项目结项并将节余募集资金 6,035.32 万元永久补充流动资金（包含该项目结余 5,425.41 万元和扣除银行手续费等后的利息收入 609.91 万元）。

3.偿还有息负债及补充流动资金项目本期投入 0.00 万元，截至期末累计投入 32,437.40 万元，投资进度 100%。

（2） 募集资金承诺项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
飞机购置项目	2021 年 09 月 09 日	飞机购置项目	生产建设	否	33,900	30,000	0	30,000	100.00%		0	0	不适用	否

航材购置及飞机维修项目	2021 年 09 月 09 日	航材购置及飞机维修项目	生产建设	否	61,300	45,687.26	0	40,261.85	88.12%		0	0	不适用	否
偿还有息负债及补充流动资金项目	2021 年 09 月 09 日	偿还有息负债及补充流动资金项目	补流	否	40,800	32,437.4	0	32,437.4	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	136,000	108,124.66	0	102,699.25	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
无	2021 年 09 月 09 日	0	不适用	否	0	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
合计				--	136,000	108,124.66	0	102,699.25	--	--	0	0	--	--

分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情	不适用

况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2022 年度置换预先投入募投项目自筹资金 94,551,459.24 元，本报告期无。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	飞机购置项目：6 架 H135 直升机已于 2022 年交付并投入运营，累计支付飞机购买 240,599,822.68 元。由于市场价格波动及汇率波动的影响，最终实际购机价格低于预估价格，因此完成既定购置计划后仍有募集资金节余。为提高募集资金的使用效率，经公司第八届董事会第四次会议和 2024 年第一次临时股东大会审议，通过了公司《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将飞机购置项目进行结项，将节余募集资金 59,400,177.32 元永久补充流动资金，用于公司日常生产经营。 航材购置及飞机维修项目：由于全球供应链紧张，导致航材的订购周期普遍延长，公司采用其他可优先响应、更快发货的方式以保障机队出勤率，对航材购置及飞机维修的支付减缓，因此截至 2025 年 12 月 31 日航材购置及飞机维修项目仍有募集资金节余。为提高募集资金的使用效率，经本公司第八届董事会第二十次会议及 2026 年第一次临时股东大会审议，通过了公司《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将航材购置及飞机维修项目结项并将节余募集资金 60,353,207.69 元永久补充流动资金（包含该项目结余 54,254,072.24 元和扣除银行手续费等后的利息收入 6,099,135.45 元）。
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3） 募集资金变更项目情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海直通用航空有限责任公司	子公司	直升机代管、救助、巡查、航拍等海上油气以外的通用航空业务	5,000 万元	867,444,363.50	122,479,342.85	104,343,720.96	-13,484,036.55	-13,675,843.55
中信海直通用航空维修工程有限公司	子公司	提供通用航空器及备件大修、维修服务	4,138.310483 万元	172,817,263.57	-10,313,505.80	3,975,355.61	-3,047,218.18	-3,048,335.78
中信海直航空科技有限责任公司	子公司	直升机机体、动力装置、机载设备、特种作业设备的维修、改装及技术服务；机械设备的销售；机务培训	8,000 万元	44,725,846.88	40,769,738.77	0.00	-5,932.24	-6,736.50
中信海直航空发展有限责任公司	子公司	空中巡查、医疗救护、航空摄影等通航运输服务；航空运营支持服务；航空器维修；企业管理咨询	5,000 万元	13,507,653.22	13,501,653.22	0.00	32,139.93	-609,425.43
华夏九州通用航空有限公司	子公司	飞机的销售及机械设备的维修；软件开发；通用航空包机飞行、石油服务、直升机引航、医疗救护；空中游览、直升机机外载荷飞行、人工降水、航空探矿、航空摄影等	20,000 万元	180,113,909.10	175,981,282.05	93,055.97	-4,654,562.85	-4,654,573.41

中信海直（青岛）通用航空有限责任公司	子公司	通用航空服务；民用航空器零部件设计和生产；民用航空维修人员培训；运输设备租赁服务等	1,000 万元	17,246,087.81	12,225,980.10	2,706,603.51	-439,708.69	-441,699.31

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 ☑不适用

主要控股参股公司情况说明

（1）海直通用航空有限责任公司：该子公司于 2013 年 4 月 8 日设立，公司持有其 93.97%的股份。报告期该子公司实现净利润-13,675,843.55 元，同比下降 0.95%，主要因报告期航空护林及应急业务收入减少，人工成本、直升机折旧费、租赁费等固定成本始终维持在较高水平，毛利减少，导致营业利润下降。“十五五”期间，海直通航将坚定转型发展，有序退出低效的传统业务，谋求新的有前景的战略性机会，同时，轻装降本，加速向轻资产的运营模式升级。

（2）中信海直通用航空维修工程有限公司：该子公司于 2001 年 6 月 4 日设立，公司持有其 51%的股份。报告期该子公司净利润-3,048,335.78 元，同比上升 31.94%，主要因报告期未有整机修理项目完工，仅有部件维修项目完工，营业收入不足以承担管理费用、利息支出等刚性期间费用，致当期亏损。

（3）中信海直航空科技有限责任公司：该子公司于 2018 年 11 月 9 日设立，为公司全资子公司。公司累计已注资 3,000 万人民币。报告期该子公司净利润-6,736.5 元，主要因报告期按权益法确认对联营企业川发低空公司的投资损失。

（4）中信海直航空发展有限责任公司：该子公司于 2020 年 1 月 21 日设立，公司持有 70%的股份。公司于 2020 年 3 月 31 日向海直发展注资 1,000 万人民币。为优化公司资源配置，公司将对海直发展进行解散清算并注销。报告期该子公司净利润-609,425.43 元，主要为税务注销结转税费及支付清算相关费用。

（5）华夏九州通用航空有限公司：该子公司于 2021 年 4 月 22 日纳入合并范围，公司持有 51%的股份。报告期该子公司净利润为-4,654,573.41 元，主要因公司业务规模不足叠加固定运行成本刚性支出较高。

（6）中信海直（青岛）通用航空有限责任公司：2021 年 3 月 8 日设立，注册资本为 1,000 万人民币，公司出资 1,000 万元，持股比例为 100%。报告期该子公司净利润为-441,699.31 元，主要因报告期刚取得直升机运营资质，业务营收规模有限，加上人员编制扩充致各项费用增加，致当期亏损。

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1.市场风险

业务集中度较高风险：公司核心收入主要来源于海上油气飞行业务，业务集中度较高。为降低集中度风险，公司一方面巩固海上油气主业优势，提升服务附加值以稳固基本盘；另一方面积极延伸通航产业链，布局大型无人机物流等新赛道，打造第二增长曲线，逐步降低对单一客户和单一业务市场的依赖，增强经营韧性。

市场竞争加剧风险：低空经济政策红利释放吸引大量资本涌入，行业竞争日趋激烈。对此，公司应构建竞争优势：依托深厚的运营经验与技术积累巩固存量市场；捕捉政策机遇，布局引航风电、无人机等新兴领域；坚持创新驱动，深挖细分场景潜力，以差异化服务保持竞争优势，为股东创造长期价值。

地缘政治供应链风险：复杂国际局势易冲击航材及飞机供应链，制约运营稳定性。公司将聚焦产业链安全与技术自主，建立多元供应商体系，并加大核心研发攻关，提升关键技术自主水平。

2.管理风险

生产安全风险：作业范围广、机型多、环境复杂等因素使得安全管理难度持续提升。公司将完善安全体系，实现精准识别，从制度与执行双层面保障安全生产常态化、规范化落地。

管控风险：点多面广的业务格局对统筹管控提出极高要求。公司将利用数字化手段强化总部管控力，实现资源高效协同；并将风控内嵌于日常运营，确保各项制度有效执行，保障规模扩张下的稳健发展。

3.财务风险

货币政策风险：公司当前运营机型以及航材供应在较大程度上依赖进口，使公司易受汇率波动冲击，推高经营成本。公司将强化资金精细化管理，同时优化资金配置，加速周转，提升资金使用效率，增强应对复杂货币环境的能力。

应收账款风险：宏观波动与客户经营情况变化可能导致回款延期或坏账，冲击现金流安全。公司将严格执行应收账款催收制度，根据客户信用状况和账龄结构，制定差异化的催收策略，确保应收账款及时、足额回笼。通过强化全流程管控，切实降低应收账款的回收风险，保障公司资金链的安全与稳定。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

□是 ☑否

公司是否披露了估值提升计划。

□是 ☑否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☑是 □否

报告期内，中信海直围绕“质量回报双提升”行动方案五大方向协同发力、全面落实。公司海上油气核心主业持续稳固，港口引航业务实现市场份额扩大，低空经济布局加速落地并取得系列突破性进展，应急救援和极地科考等社会责任履行成效显著，安全生产与适航管控体系持续完善，公司治理水平不断提升，信息披露考核连续多年为“A”级，累计分红超 8 亿元且持续提升回报力度。公司守正创新、强化运营核心优势的发展路径愈加清晰，为打造通航和低空综合运营商、构建低空产业生态圈奠定了坚实基础，切实以高质量发展成效回馈广大投资者。

一、夯实主业，抢抓低空机遇，培育新质生产力

公司作为中国通用航空运营服务领军企业，深耕直升机应用各细分领域，依托安全运营四十多年发展经验，在低空经济发展浪潮中不断取得突破创新，着力发挥央企担当，积极构建低空经济发展新格局。在夯实主业方面，公司依托成熟稳定的安全飞行专业能力，在海上油气、应急救援、通航维修、港口引航及陆上通航五大板块持续发力，做强做优海上飞行服务，提高行业准入门槛，稳固市场份额。报告期内，公司圆满完成中海油供应商综合能力实地评审工作，全面深化与中海油的战略合作伙伴关系，统筹协调机源保障中海油南黄海项目，进一步夯实了国家海洋能源战略支点。港口引航业务同步取得突破，高标准完成舟山港引航安全评估各项任务，顺利突破舟山港域直升机引航服务业务壁垒，成功签约 2026 至 2027 年湛江港引航站直升机接送引航员服务项目，稳固港口引航 100%市场份额。

在安全管理方面，公司拥有一套独具特色的安全管理体系，累计安全飞行超过 50 万小时，创造了国际同行业中的卓越安全记录，率先在国内通航业实施安全管理体系（SMS），并制定了符合国际民航标准的健康、安全和环保（HSE）方案，通过安装 HUMS 系统（直升机健康监控系统）、远程无人塔台、二次雷达、PINS、ADSB、飞行品质监控系统等设备进一步提高了安全保障水平，多次获得中国民航通用航空最高荣誉奖项“金鸥杯”，并连续多年荣获民航安全责任优势单位和安全飞行先进单位称号。

在抢抓低空机遇、培育新质生产力方面，公司积极融入地方低空经济发展，探索多样化的低空经济应用场景，在区域布局、场景拓展、战略合作等方面取得系列突破性进展。公司推动央地合作，在珠三角、长三角、新疆、四川、湖北等多个地区积极打造包含运营服务、空域管理、维修保障、机场运营等业务在内的区域综合性运营服务平台，持续提升

低空经济综合服务能力。重点推动中大型无人机、eVTOL 低空物流等典型场景商业化落地，以“有人机+无人机”融合飞行为载体打造区域低空运营服务领先企业。

在拓展多元化低空应用场景方面，公司报告期内完成大连长海群岛中型运载无人机跨海货运试飞。成功中标国内大型无人机长航时巡查标杆项目，启动大型无人机人工影响天气业务，与江西省气象局签署全面合作框架协议，与新疆、云南等省区气象局人影中心建立长期战略合作伙伴关系。

在数字化转型方面，飞行品质监控数字自动监控平台项目启动并取得阶段性成果，依托 HUMS 运行数据开展趋势分析精准指导预防性维修与技术改装，顺利实现维修业务全链路数字化重构，推进民航智慧化建设。公司充分利用丰富的“载人+载物”“飞行+作业”“运营+保障”“海上+陆上”“有人机+无人机”“产业+资本”等不同维度的综合服务经验，持续打造通航和低空综合运营商，构建低空产业生态圈，有效培育和发展新质生产力。

二、践行国家战略，勇担社会责任

公司始终秉持“国之大者”的担当情怀，以强烈的责任感和使命感，主动扛起社会责任，深度融入国家航空应急救援体系，在应急救援、极地科考、重大活动保障等国家战略任务中冲锋在前。报告期内，驰援广西洪涝灾害，在兴安、横州、贵港等 7 个受灾区域持续作业，建起“空中基站+物资投送”立体化救援模式，成功恢复失联区域移动通信，为灾区物资投送无人机提供信号支撑，先后完成四川凉山、浙江杭州、金华、温州等地森林火灾扑救任务。在极地科考方面，公司保障第 42 次南极科考任务圆满收官、第 15 次北极科考任务顺利开展，科考机组被国家人力资源和社会保障部、自然资源部授予“中国极地考察先进集体”。公司以实际行动践行了央企的社会责任与使命担当。

三、深化公司治理，夯实管理根基

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件的要求，建立了以股东会为最高权力机构、董事会为决策机构、管理层为执行机构的权责分明的法人治理结构，并由审计委员会接任监督职能，各机构分工协作、相互制衡，同时明确党组织的治理法定地位，充分发挥党委政治核心作用。紧扣“管理强基年”工作主线，全面提升治理效能。在子公司管控方面，落实“控股必控权、参股必行权”要求，修订完善《子公司管理制度》，从法人治理、人事管控、主业经营、安全监管等方面健全全链条管控体系，将安全穿透管理纳入子公司和参股公司制度框架。在制度建设方面，全面推进制度“废改立”，110 项制度纳入计划并逐步完成修订印发，持续完善以公司章程为核心的企业制度体系。在风险管控方面，聚焦重点领域，初步搭建分层分级风险监测体系，首次将风险管控纳入子公司年度绩效考核，实现风险责任由“软约束”向“硬指标”升级。在安全生产方面，深入一线强化穿透式管理，实地掌握安全动态，健全特种设备管理制度，建成分层分级监测体系，严控运行风险。同时，落实风险并表管理理念，强化“穿透式”风险管控，通过定期风险排查及内控有效性自评、不定期风险专项检查确保风控管理体系的运行有效性，推进公司整体性风险与内部控制管理体系建设。

未来，公司将持续构建稳健的治理机制，准确把握中国式现代化对国企定位的新要求，完善以公司章程为核心的企业制度体系，有序落实风险及内部控制常态化管理与体系完善，健全风险防范长效机制，不断提升规范运作水平，助力公司高质量发展。

四、坚持以投资者需求为导向，提升信息披露质量

公司坚守“真实、准确、完整、及时、公平”的原则，依法履行信息披露义务，致力于提升信息披露的质量和透明度。公司通过建立高效的内部信息管理机制，确保披露信息的及时性和准确性，同时专注于提供对投资者决策有价值的信息，包括行业动态、公司运营和技术创新等方面的风险因素，避免不必要的信息过载和市场炒作。在深交所上市公司信息披露考核中，公司信息披露工作多年被评为“A”级，塑造了资本市场良好形象。为加强与投资者的互动，公司建立了多元化的沟通渠道，包括电话、电子邮件、“互动易”平台、业绩说明会和投资者调研等，以公开、公平、透明的方式与投资者保持密切沟通，通过官网、微信公众号等平台及时更新公司新闻，方便投资者获取最新资讯。

未来，公司将持续优化投资者关系管理，提高信息传播效率，确保投资者能够准确理解公司的长期投资价值，促进与投资者之间的良性互动，保障投资者利益，增强市场信心。

五、重视投资者回报，为投资者创造价值

公司在兼顾业绩增长及高质量可持续发展的同时，持续强化回报股东的意识，高度重视对投资者持续、稳定、合理的投资回报，以实际行动回馈广大股东。公司自上市以来累计分红次数 25 次，每年逐步提升分红比例，累计分红金额超 9 亿元，持续与投资者分享公司发展成果。报告期内，公司紧抓经营质效保持业绩向好态势，一季度实现营收净利双增

长，稳步扩大海上通航服务飞行规模，持续推动机队结构优化，统筹推进机源对接、引进落地等核心项目，以持续扩大的业务版图和增量价值回馈投资者。

未来，公司将继续根据所处发展阶段，统筹好公司发展、业绩增长与股东回报的动态平衡，实现“长期、稳定、可持续”的股东价值回报机制，持续提升广大投资者的获得感，与投资者共享公司高质量发展成果。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☑适用 □不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李刚	非独立董事	被选举	2026 年 03 月 18 日	工作调动
胡树生	非独立董事	被选举	2026 年 03 月 18 日	工作调动
刘晨光	非独立董事	被选举	2026 年 03 月 18 日	工作调动
邓明川	非独立董事	被选举	2026 年 03 月 18 日	工作调动
唐明通	非独立董事	离任	2026 年 03 月 18 日	工作调动
方健宁	非独立董事	离任	2026 年 03 月 18 日	工作调动
杨杰	非独立董事	离任	2026 年 03 月 18 日	工作调动
姚旭	非独立董事	离任	2026 年 03 月 18 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☑适用 □不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.647
分配预案的股本基数（股）	775770137
现金分红金额（元）（含税）	50,192,327.86
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	50,192,327.86
可分配利润（元）	2,380,810,498.93
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司根据实际情况拟定的 2026 年半年度利润分配预案是：以截至 2026 年 6 月 30 日公司总股本 775,770,137 股为基数，拟每 10 股派发 0.647 元现金红利（含税），预计分配红利 50,192,327.86 元，约占 2026 年上半年合并口径归属于母公司股东净利润的 40%。2026 半年度拟不送股、不进行资本公积金转增股本。公司董事会将本利润分配预案提交 2026 年第四次临时股东大会审议。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

□是 ☑否

五、社会责任情况

报告期内，中信海直深入践行央企社会责任，在应急救援、极地科考、乡村振兴等领域持续发力、成效显著。应急救援高效有力，公司派出大型无人机跨省驰援广西洪涝灾害，在兴安、横州、贵港等 7 个受灾区域持续作业，创新构建“空中基站+物资投送”立体化救援模式，成功恢复失联区域移动通信，并为灾区物资投送无人机提供信号支撑，圆满完成应急通信保障任务；同时，先后完成四川凉山、浙江杭州、金华、温州等多地森林火灾扑救任务，有效发挥航空应急保障作用，并成功中标国内大型无人机长航时巡查标杆项目，进一步开拓应急管理市场。极地科考再立新功，海直通航机组圆满完成中山站、秦岭站科考及撤站保障任务，护航第 42 次南极科考任务圆满收官，凭借卓越表现被国家人力资源和社会保障部、自然资源部授予“中国极地考察先进集体”称号。此外，公司工会深入贯彻党中央关于全面推进乡村振兴决策部署，以消费帮扶为重要抓手，通过集中采购等方式帮助对口地区销售特色农产品，上半年购买消费帮扶产品约 30 万元，有效拓宽增收渠道、助力产业提质增效，为全面推进乡村振兴注入强劲动力，充分彰显了国企担当与为民情怀。

第五节 重要事项

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

□适用 ☑不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

七、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□适用 ☑不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□适用 ☑不适用

九、处罚及整改情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☑适用 □不适用

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

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 □不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
华融金融租赁股份有限公司	属于同一实际控制人控制的企业	日常关联交易	直升机租赁服务	公允价格	公允价格	2,933.93	100.00%	15,590	否	现金	不适用	2026 年 03 月 17 日	2026 年 3 月 17 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2026 年度关联交易预计的公告》（公告编号：2026-010）
合计				--	--	2,933.93	--	15,590	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司于报告期初，预计报告期内与华融金融租赁股份有限公司发生直升机租赁服务 15,590 万元，报告期内实际发生 2,933.93 万元。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☑适用 □不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
中信财务有限公司	最终控制方的子公司	200,000	0.30%-3.36%	167,832.24	235,122.06	233,138.81	169,815.49

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☑适用 □不适用

1.经第八届董事会第二十一次会议、2025 年度股东会审议，同意公司因日常经营需要，2026 年预计与关联方发生购买等日常关联交易事项，全年预计金额不超过 15590 万元。详见 2026 年 3 月 17 日在巨潮资讯网披露的《关于 2026 年度关联交易预计的公告》（公告编号：2026-010）。

2.经第八届董事会第二十一次会议、2025 年度股东会审议，同意公司与华融金融租赁股份有限公司签署框架协议，本次交易构成关联交易。该协议规定了中信海直与华融金租经营性租赁服务年度租金上限金额和融资租赁服务年度租金上限及其他关联交易条款。详见 2026 年 3 月 17 日在巨潮资讯网披露的《关于与华融金融租赁股份有限公司签署框架协议暨关联交易的公告》（公告编号：2026-011）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2026 年度关联交易预计的公告	2026 年 03 月 17 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于与华融金融租赁股份有限公司签署框架协议暨关联交易的公告	2026 年 03 月 17 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 3 月 25 日	价值在线（https://ww	网络平台线上交流	机构、个人	投资者	公司经营情况及未来发展规	巨潮资讯网（www.cninfo

	w.ir-online.cn/）				划情况等内容	.com）《000099 中信海直投资者关系管理信息 20260326》
2026 年 5 月 13 日、2026 年 5 月 15 日	深圳直升机场	实地调研	个人、机构	投资者	公司经营情况及未来发展规划情况等内容	巨潮资讯网（www.cninfo.com）《000099 中信海直投资者关系管理信息 20260515》

十四、其他重大事项的说明

☑适用 □不适用

1.经 2026 年 2 月 26 日召开的第八届董事会第二十次会议、2026 年 3 月 18 日召开的 2026 年第一次临时股东会审议，同意公司对“航材购置及飞机维修项目”进行结项并将节余募集资金永久补充流动资金。本次结项项目为航材购置及飞机维修项目。截至 2025 年 12 月 31 日，累计支付航材购置及飞机维修款 40,261.85 万元。为提高募集资金的使用效率，公司将节余募集资金约 6,028.34 万元（含可使用余额 5,425.41 万元及扣除手续费等后的利息收入 602.93 万元，具体金额以资金转出当日银行结息后实际金额为准）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营。详见 2026 年 2 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2026-002）。截至 2026 年 4 月 9 日，公司已将募集资金专户内的募集资金（包括利息收入）全部转入公司自有资金账户，用于永久补充流动资金，并按相关规定办理了募集资金专户的注销手续。公司与保荐机构、募集资金存放银行签署的《募集资金四方监管协议》随之终止。详见 2026 年 4 月 11 日在巨潮资讯网披露的《关于注销募集资金专户的公告》（公告编号：2026-016）。

十五、公司子公司重大事项

☑适用 □不适用

1.2026 年 4 月，公司控股子公司海直通用航空有限责任公司（下称“海直通航”）收到政府补助款项 36,440,000.00 元。详见 2026 年 4 月 11 日在巨潮资讯网披露的《关于控股子公司海直通航获得政府补助的公告》（公告编号：2026-018）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	775,770,137	100.00%						775,770,137	100.00%
1、人民币普通股	775,770,137	100.00%						775,770,137	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

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

股份变动的原因

□适用 ☑不适用

股份变动的批准情况

□适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

□适用 ☑不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	109,740	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国中海直有限责任公司	国有法人	30.18%	234,119,474	0	0	234,119,474	不适用	0
中信投资控股有限公司	国有法人	8.45%	65,555,001	0	0	65,555,001	不适用	0
李涛	境内自然人	1.45%	11,250,000	3,250,000	0	11,250,000	不适用	0
李家权	境内自然人	0.39%	3,000,000	0	0	3,000,000	不适用	0
香港中央	境外法人	0.32%	2,482,538	-4,055,704	0	2,482,538	不适用	0

结算有限公司								
游联华	境内自然人	0.20%	1,516,500	355,100	0	1,516,500	不适用	0
秦颖	境内自然人	0.18%	1,433,098	0	0	1,433,098	不适用	0
李修来	境内自然人	0.17%	1,318,900	763,000	0	1,318,900	不适用	0
刘雄伟	境内自然人	0.16%	1,223,000	0	0	1,223,000	不适用	0
国泰海通证券股份有限公司－中欧量化动力混合型证券投资基金	其他	0.15%	1,179,300	1,179,300	0	1,179,300	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，中国中海直有限责任公司和中信投资控股有限公司实际控制人均为中信集团，中国中海直有限责任公司及中信投资控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国中海直有限责任公司	234,119,474	人民币普通股	234,119,474
中信投资控股有限公司	65,555,001	人民币普通股	65,555,001
李涛	11,250,000	人民币普通股	11,250,000
李家权	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
香港中央结算有限公司	2,482,538	人民币普通股	2,482,538
游联华	1,516,500	人民币普通股	1,516,500
秦颖	1,433,098	人民币普通股	1,433,098
李修来	1,318,900	人民币普通股	1,318,900
刘雄伟	1,223,000	人民币普通股	1,223,000
国泰海通证券股份有限公司－中欧量化动力混合型证券投资基金	1,179,300	人民币普通股	1,179,300

前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，中国中海直有限责任公司和中信投资控股有限公司实际控制人均为中信集团，中国中海直有限责任公司及中信投资控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司前十名股东中，参与融资融券的信用账户名称及持股数量分别为：李涛信用账户 11,250,000 股，普通账户 0 股，合计 11,250,000 股；李修来信用账户 1,318,900 股，普通账户 0 股，合计 1,318,900 股；刘雄伟信用账户 1,223,000 股，普通账户 0 股，合计 1,223,000 股。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

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

□是 ☑否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

□适用 ☑不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

□适用 ☑不适用

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□是 ☑否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中信海洋直升机股份有限公司
2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,067,860,523.20	2,159,562,008.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,006,146,034.93	949,820,800.59
应收款项融资		
预付款项	66,864,220.87	61,251,326.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,785,505.33	43,974,359.39
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	311,224,869.71	290,023,300.73
其中：数据资源		
合同资产	62,246,976.21	62,246,976.21
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	168,445,205.42	141,568,547.87
流动资产合计	3,728,573,335.67	3,708,447,320.43

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	59,050,574.02	58,166,976.58
长期股权投资	28,421,282.08	20,565,603.68
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,254,182,309.31	2,320,397,254.70
在建工程	119,394,060.16	110,945,803.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,146,405,122.15	1,132,668,087.34
无形资产	83,475,371.57	86,312,800.26
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	226,424,948.74	200,964,331.62
递延所得税资产	99,394,086.22	94,529,729.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,016,747,754.25	4,024,550,586.75
资产总计	7,745,321,089.92	7,732,997,907.18
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	218,571,893.95	199,514,778.52
预收款项		
合同负债	51,136,941.89	54,676,825.76
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	69,916,705.54	108,509,294.38
应交税费	17,750,934.21	26,356,157.08
其他应付款	96,132,002.20	106,549,049.69

其中：应付利息		
应付股利	7,874,303.43	7,874,303.43
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	164,676,049.77	160,731,901.44
其他流动负债	22,058,228.32	24,225,095.87
流动负债合计	640,242,755.88	680,563,102.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,016,600,139.18	1,009,240,753.64
长期应付款		
长期应付职工薪酬	129,740,000.00	129,740,000.00
预计负债	29,416,820.69	29,416,820.69
递延收益	29,490,000.00	29,490,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	263,582,542.00	263,582,542.00
非流动负债合计	1,468,829,501.87	1,461,470,116.33
负债合计	2,109,072,257.75	2,142,033,219.07
所有者权益：		
股本	775,770,137.00	775,770,137.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,944,819,050.37	1,944,819,050.37
减：库存股		
其他综合收益	14,387,847.75	14,387,847.75
专项储备		
盈余公积	387,885,068.50	387,885,068.50
一般风险准备		
未分配利润	2,420,623,517.85	2,370,557,467.29
归属于母公司所有者权益合计	5,543,485,621.47	5,493,419,570.91
少数股东权益	92,763,210.70	97,545,117.20
所有者权益合计	5,636,248,832.17	5,590,964,688.11
负债和所有者权益总计	7,745,321,089.92	7,732,997,907.18

法定代表人：张坚　　主管会计工作负责人：关颐　　会计机构负责人：何平安

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

流动资产：		
货币资金	1,837,167,085.23	1,837,526,487.67
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	866,314,626.66	841,965,129.50
应收款项融资		
预付款项	37,818,363.25	33,673,190.89
其他应收款	437,871,217.61	437,157,262.06
其中：应收利息		
应收股利	6,863,693.44	6,863,693.44
存货	238,392,326.80	241,452,955.01
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	150,400,754.30	124,361,771.91
流动资产合计	3,567,964,373.85	3,516,136,797.04
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	36,577,559.04	35,693,961.60
长期股权投资	239,013,312.97	241,933,078.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,977,038,098.40	2,030,726,549.83
在建工程	119,394,060.16	110,945,803.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	848,874,381.33	808,806,005.52
无形资产	80,094,639.02	82,137,262.86
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	190,752,023.13	161,368,791.79
递延所得税资产	60,720,902.70	55,856,545.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,552,464,976.75	3,527,467,998.93
资产总计	7,120,429,350.60	7,043,604,795.97

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	179,395,366.66	155,436,898.36
预收款项		
合同负债	2,528,438.96	2,112,416.12
应付职工薪酬	64,167,629.85	101,898,586.56
应交税费	17,563,326.63	24,748,651.37
其他应付款	60,440,801.37	71,205,832.91
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	110,288,994.60	109,639,080.68
其他流动负债	11,862,993.15	7,932,577.29
流动负债合计	446,247,551.22	472,974,043.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	745,797,937.53	710,486,355.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬	109,550,000.00	109,550,000.00
预计负债	29,416,820.69	29,416,820.69
递延收益	29,490,000.00	29,490,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	263,582,542.00	263,582,542.00
非流动负债合计	1,177,837,300.22	1,142,525,718.28
负债合计	1,624,084,851.44	1,615,499,761.57
所有者权益：		
股本	775,770,137.00	775,770,137.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,950,753,794.73	1,950,753,794.73
减：库存股		
其他综合收益	1,125,000.00	1,125,000.00
专项储备		
盈余公积	387,885,068.50	387,885,068.50
未分配利润	2,380,810,498.93	2,312,571,034.17
所有者权益合计	5,496,344,499.16	5,428,105,034.40

负债和所有者权益总计	7,120,429,350.60	7,043,604,795.97

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	1,008,083,510.66	1,038,044,643.40
其中：营业收入	1,008,083,510.66	1,038,044,643.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	885,214,778.72	886,138,906.25
其中：营业成本	810,680,841.24	797,282,379.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,461,076.76	1,754,256.02
销售费用	2,822,549.23	3,954,601.74
管理费用	52,409,707.27	65,242,089.55
研发费用	6,059,224.08	2,040,474.49
财务费用	11,781,380.14	15,865,105.31
其中：利息费用	23,023,362.70	18,163,077.62
利息收入	14,396,233.37	12,186,181.30
加：其他收益	62,686,605.19	61,110,317.18
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,852,734.02	-1,324,757.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,944,321.60	-1,324,757.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,649,743.07	-1,138,542.45
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-10,703,188.91	-1,025.17
资产处置收益（损失以“—”		5,666.89

号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	172,649,157.27	210,557,396.00
加：营业外收入	85,864.88	81,371.20
减：营业外支出	1,111,049.84	457,745.27
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	171,623,972.31	210,181,021.93
减：所得税费用	51,090,136.64	61,748,092.44
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	120,533,835.67	148,432,929.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	121,143,261.10	148,742,733.98
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-609,425.43	-309,804.49
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	125,315,742.17	153,404,771.50
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-4,781,906.50	-4,971,842.01
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	120,533,835.67	148,432,929.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	125,315,742.17	153,404,771.50
归属于少数股东的综合收益总额	-4,781,906.50	-4,971,842.01
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.1615	0.1977
（二）稀释每股收益	0.1615	0.1977

法定代表人：张坚　　主管会计工作负责人：关颐　　会计机构负责人：何平安

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	903,631,101.32	910,212,752.78
减：营业成本	679,979,790.89	653,543,373.60
税金及附加	1,153,548.06	1,295,961.19
销售费用	1,291,935.33	1,694,447.90
管理费用	39,191,572.88	45,210,575.81
研发费用	6,059,224.08	2,040,474.49
财务费用	4,479,687.38	7,281,507.24
其中：利息费用	14,798,920.45	8,839,239.97
利息收入	13,819,882.00	11,438,029.00
加：其他收益	28,290,825.30	31,752,664.71
投资收益（损失以“—”号填列）	3,669,388.83	3,382,511.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,919,765.31	-1,319,090.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,979,350.59	-468,818.04
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-10,647,724.85	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	194,767,182.57	233,812,770.99
加：营业外收入	85,864.88	81,371.20
减：营业外支出	276,549.32	402,363.01
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	194,576,498.13	233,491,779.18
减：所得税费用	51,087,341.76	61,753,542.92
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	143,489,156.37	171,738,236.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	143,489,156.37	171,738,236.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	143,489,156.37	171,738,236.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1850	0.2214
（二）稀释每股收益	0.1850	0.2214

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	998,539,220.13	1,267,645,146.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	191,509.06	973,106.22
收到其他与经营活动有关的现金	76,661,709.54	134,678,794.18
经营活动现金流入小计	1,075,392,438.73	1,403,297,047.32
购买商品、接受劳务支付的现金	428,646,153.21	459,073,014.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	306,901,751.02	302,391,505.18
支付的各项税费	75,324,456.74	91,473,204.27
支付其他与经营活动有关的现金	24,507,487.91	36,178,937.22
经营活动现金流出小计	835,379,848.88	889,116,660.77
经营活动产生的现金流量净额	240,012,589.85	514,180,386.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,697.41	14,576.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	404,359,538.97	559,796,795.92
投资活动现金流入小计	404,373,236.38	559,811,372.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,945,043.30	29,509,793.65
投资支付的现金	10,800,000.00	9,800,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	753,100,440.00	534,673,846.00
投资活动现金流出小计	902,845,483.30	573,983,639.65
投资活动产生的现金流量净额	-498,472,246.92	-14,172,266.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		1,000,923.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,249,691.61	96,981,043.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	106,731,955.92	105,286,992.62
筹资活动现金流出小计	181,981,647.53	203,268,960.41
筹资活动产生的现金流量净额	-181,981,647.53	-203,268,960.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,273,603.06	380,305.92
五、现金及现金等价物净增加额	-443,714,907.66	297,119,465.26
加：期初现金及现金等价物余额	796,635,865.99	508,568,968.72
六、期末现金及现金等价物余额	352,920,958.33	805,688,433.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	929,175,291.96	1,060,603,844.35
收到的税费返还	191,509.06	
收到其他与经营活动有关的现金	44,588,503.00	53,938,931.33
经营活动现金流入小计	973,955,304.02	1,114,542,775.68
购买商品、接受劳务支付的现金	348,212,459.77	346,036,757.19
支付给职工以及为职工支付的现金	251,161,637.92	239,494,778.83
支付的各项税费	73,020,928.88	84,671,722.14
支付其他与经营活动有关的现金	15,390,498.20	26,778,540.14
经营活动现金流出小计	687,785,524.77	696,981,798.30
经营活动产生的现金流量净额	286,169,779.25	417,560,977.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,397.41	7,559.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	404,359,538.97	559,796,795.92
投资活动现金流入小计	404,372,936.38	559,804,355.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,874,204.43	28,899,497.27
投资支付的现金		9,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	753,100,440.00	534,673,846.00
投资活动现金流出小计	891,974,644.43	573,373,343.27
投资活动产生的现金流量净额	-487,601,708.05	-13,568,988.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		1,000,923.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,249,691.61	96,981,043.81
支付其他与筹资活动有关的现金	72,423,517.57	57,443,861.40
筹资活动现金流出小计	147,673,209.18	155,425,829.19
筹资活动产生的现金流量净额	-147,673,209.18	-155,425,829.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,267,686.41	381,019.03
五、现金及现金等价物净增加额	-352,372,824.39	248,947,179.20
加：期初现金及现金等价物余额	474,600,344.75	242,873,305.88
六、期末现金及现金等价物余额	122,227,520.36	491,820,485.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度		
	归属于母公司所有者权益	少	所

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	数股东权益	有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	775,770,137.00				1,944,819,050.37		14,387,847.75		387,885,068.50		2,370,557,467.29		5,493,419,570.91	97,545,117.20	5,590,964,688.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	775,770,137.00				1,944,819,050.37		14,387,847.75		387,885,068.50		2,370,557,467.29		5,493,419,570.91	97,545,117.20	5,590,964,688.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											50,066,050.56		50,066,050.56	-4,781,906.50	45,284,144.06
（一）综合收益总额											125,315,742.17		125,315,742.17	-4,781,906.50	120,533,835.67
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-75,249,691.61		-75,249,691.61		-75,249,691.61

1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-75,249,691.61		-75,249,691.61		-75,249,691.61
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	775,770,137.00				1,944,819,050.37		14,387,847.75		387,885,068.50		2,420,623,517.85		5,543,485,621.47	92,763,210.70	5,636,248,832.17

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配	其他	小计		
		优先	永续	其他											

		股	债		积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			益	合计
一、上年期末余额	775,770,137.00				1,944,819,050.37		5,356,496.25		379,877,912.38		2,215,740,227.38		5,321,563,823.38	113,652,297.96	5,435,216,121.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	775,770,137.00				1,944,819,050.37		5,356,496.25		379,877,912.38		2,215,740,227.38		5,321,563,823.38	113,652,297.96	5,435,216,121.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											56,433,511.72		56,433,511.72	-4,971,842.01	51,461,669.71
（一）综合收益总额											153,404,771.50		153,404,771.50	-4,971,842.01	148,432,929.49
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-96,971,259.78		-96,971,259.78		-96,971,259.78
1．提取盈余公积															
2．提取一															

般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-96,971,259.78		-96,971,259.78		-96,971,259.78
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	775,770,137.00				1,944,819,050.37		5,356,496.25		379,877,912.38		2,272,173,739.10		5,377,997,335.10	108,680,455.95	5,486,677,791.05

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期	775,7				1,950		1,125		387,8	2,312		5,428

末余额	70,137.00				,753,794.73		,000.00		85,068.50	,571,034.17		,105,034.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	775,770,137.00				1,950,753,794.73		1,125,000.00		387,885,068.50	2,312,571,034.17		5,428,105,034.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										68,239,464.76		68,239,464.76
（一）综合收益总额										143,489,156.37		143,489,156.37
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-75,249,691.61		-75,249,691.61
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-75,249,691.61		-75,249,691.61
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公												

积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	775,770,137.00				1,950,753,794.73		1,125,000.00		387,885,068.50	2,380,810,498.93		5,496,344,499.16

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	775,770,137.00				1,950,753,794.73		-5,040,000.00		379,877,912.38	2,118,967,832.26		5,220,329,676.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	775,770,137.00				1,950,753,794.73		-5,040,000.00		379,877,912.38	2,118,967,832.26		5,220,329,676.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										74,766,976.48		74,766,976.48
（一）综合收益总额										171,738,23		171,738,23

										6.26		6.26
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-96,971,259.78		-96,971,259.78
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-96,971,259.78		-96,971,259.78
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												

（六）其他												
四、本期期末余额	775,770,137.00				1,950,753,794.73		-5,040,000.00		379,877,912.38	2,193,734,808.74		5,295,096,652.85

三、公司基本情况

中信海洋直升机股份有限公司(以下简称本公司或中信海直)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（现变更为中国海洋石油南海东部有限公司）、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（现变更为广东南油经济发展有限公司）、深圳市通发汽车运输有限公司(现变更为深圳市友联运输实业有限公司)、深圳名商室外运动俱乐部有限公司共同发起，在中国海洋直升机专业公司基础上，通过改组改制而设立的股份有限公司。本公司于 1999 年 2 月 11 日正式成立，企业法人营业执照注册号为 91440000710924128L。截至 2026 年 06 月 30 日，本公司总股本为 775,770,137.00 元。

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

2002 年 1 月 23 日，中信海直控股股东中国中海直总公司与中国北方航空公司签订《股权转让协议》将其持有的中信海直 1,176 万股股份转让给中国北方航空公司。

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

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

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

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

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

中国中海直有限责任公司为本公司控股股东，持有本公司 30.18%股份。该公司是隶属于中国中信集团有限公司的国有控股公司。

公司注册地：深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路 112 号罗湖投资控股大厦塔楼 2 座 901。

公司总部地址：广东省深圳市南山区南海大道 3533 号深圳直升机场。

本公司属中国通用航空行业，主要从事通用航空服务，提供劳务为直升机海上油气飞行服务、应急救援、港口引航、陆上通航和通航维修等。

本财务报表于 2026 年 8 月 21 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《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》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2026 年 06 月 30 日的财务状况以及 2026 年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从提供飞行服务起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项账面余额超过 500 万元及以上的
重要的在建工程	投资预算、期初期末余额、当期发生额任一项金额超过 200 万元及以上的
重要的非全资子公司	对单一公司的投资成本超过 1,000 万元及以上的
重要的合营企业或联营企业	对单一公司的投资成本超过 1,000 万元及以上的

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、其他应收款、长期应收款等。

2）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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1）应收账款和合同资产

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

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

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

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

信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，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

2）其他应收款

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

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照款项性质为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。确定组合的依据和计提方法如下：

其他应收款组合一	备用金及其他

其他应收款组合二	保证金及押金
其他应收款组合三	赔偿款
其他应收款组合四	子公司

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

12、存货

本公司存货主要包括航材及备件、航油等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；发出大件航材及备件按个别认定法计价，发出其他航材及低值易耗品按先进先出法计价；发出航空油料按加权平均法计价；低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

13、合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11.（4）金融工具减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、长期应收款

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

本公司按照下列情形计量长期应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

以组合为基础的评估。对于长期应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照款项性质为共同风险特征，对长期应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。确定组合的依据和计提方法如下：

长期应收款组合一	融资租赁款
长期应收款组合二	保证金及押金

16、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位 20%以下表决权的，如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

（3）长期股权投资减值

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

17、固定资产

（1） 确认条件

本公司的固定资产包括直升机、房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备、飞行设备(含发动机及直升机四大部件、高价周转件)等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	4.75%-2.38%
直升机	年限平均法	15-20	5%	6.33%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
运输工具	年限平均法	10	5%	9.50%
电子及其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%
飞行设备-发动机及直	年限平均法	15-20	5%	6.33%-4.75%

升机四大部件				
飞行设备-高价周转件	年限平均法	5	0	20.00%

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

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始投入使用
直升机、飞行设备	达到适航状态并实际开始投入使用

19、借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

土地使用权按使用年限 45 年至 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件按一般办公软件的寿命周期 5 年平均摊销。

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

21、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

22、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用为已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

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

（2） 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险以及本公司设立的企业年金计划等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

1）基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有

责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2）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。

3）离职后福利设定受益计划

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

24、预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

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。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司收入主要包括通航运输收入、通航维修收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据已完成服务的进度在一段时间内确认收入。

本公司按照已完成服务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司通航运输服务收入主要包括固定及按飞行小时计算的收入。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，按照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确认在相应的飞行期间。

26、政府补助

政府补助在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，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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（1 元）计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）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，本公司能够控制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的。

本公司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未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

在同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

1）租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生

变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2）租赁变更

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

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

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

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4）售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本公司判断不构成销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债；构成销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本公司确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外）。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1）融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2）经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

3）售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本公司，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本公司，资产转让构成销售，本公司对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

29、终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

30、公允价值

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31、分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

（1）离职后福利设定受益计划

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

（2）折旧和摊销

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

（3）所得税和递延所得税

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

33、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照应税收入计算销项税，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	按当期应纳税所得额	按应纳税所得额的 25%计缴，部分企业享受所得税优惠税率情况详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中信海直（青岛）通用航空有限责任公司	20%

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》和财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 1 月 31 日。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	198,504.33	182,505.96
银行存款	251,522,782.73	357,251,449.61
其他货币资金	117,984,324.87	123,805,646.92
存放财务公司款项	1,698,154,911.27	1,678,322,406.42
合计	2,067,860,523.20	2,159,562,008.91
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

注：存放财务公司款项指存放于中信财务有限公司（以下简称“中信财务”）的存款，中信财务为接受国家金融监督管理总局的监督管理依法成立的非银行金融机构，其母公司为中国中信有限公司。

2、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	998,821,862.68	942,078,058.13

1 至 2 年	552,555.06	1,118,901.85
2 至 3 年	2,912,204.45	2,888,000.00
3 年以上	32,035,610.89	33,556,366.68
3 至 4 年	20,330,941.50	22,467,628.10
4 至 5 年	8,810,000.00	9,559,722.19
5 年以上	2,894,669.39	1,529,016.39
合计	1,034,322,233.08	979,641,326.66

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,413,204.10	2.65%	23,163,204.10	84.50%	4,250,000.00	27,413,204.10	2.80%	23,163,204.10	84.50%	4,250,000.00
其中：										
应收融资租赁款	16,106,088.87	1.56%	16,106,088.87	100.00%	0.00	16,106,088.87	1.64%	16,106,088.87	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,006,909,028.98	97.35%	5,012,994.05	0.50%	1,001,896,034.93	952,228,122.56	97.20%	6,657,321.97	0.70%	945,570,800.59
其中：										
政府部门客户	137,943,549.34	13.34%	1,842,495.35	1.34%	136,101,053.99	118,104,121.10	12.06%	1,727,963.79	1.46%	116,376,157.31
企业客户	868,965,479.64	84.01%	3,170,498.70	0.36%	865,794,980.94	834,124,001.46	85.15%	4,929,358.18	0.59%	829,194,643.28
合计	1,034,322,233.08	100.00%	28,176,198.15	2.72%	1,006,146,034.93	979,641,326.66	100.00%	29,820,526.07	3.04%	949,820,800.59

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南广播电视网络股份有限公司	16,106,088.87	16,106,088.87	16,106,088.87	16,106,088.87	100.00%	预计无法收回
青岛旅游集团通用航空服务有限公司	8,500,000.00	4,250,000.00	8,500,000.00	4,250,000.00	50.00%	处于诉讼中
邱尾钱	2,297,115.23	2,297,115.23	2,297,115.23	2,297,115.23	100.00%	预计无法收回

安徽信有农业科技有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
中信银行芜湖分行	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	27,413,204.10	23,163,204.10	27,413,204.10	23,163,204.10		

按组合计提坏账准备类别名称：组合-政府部门客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	118,943,102.93	23,788.62	0.02%
逾期 1-90 日	13,454,618.00	4,036.39	0.03%
逾期 91-365 日	2,633,892.93	1,580.34	0.06%
逾期 1-2 年			
逾期 2-3 年	34,198.08	6,155.65	18.00%
逾期 3-4 年	1,427,737.40	356,934.35	25.00%
逾期 5 年以上	1,450,000.00	1,450,000.00	100.00%
合计	137,943,549.34	1,842,495.35	

按组合计提坏账准备类别名称：组合-企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	863,757,090.22	345,502.83	0.04%
逾期 91-365 日	33,158.60	39.79	0.12%
逾期 1-2 年	552,555.06	44,204.40	8.00%
逾期 2-3 年	2,878,006.37	1,036,082.29	36.00%
逾期 3-4 年			
逾期 4-5 年	300,000.00	300,000.00	100.00%
逾期 5 年以上	1,444,669.39	1,444,669.39	100.00%
合计	868,965,479.64	3,170,498.70	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	23,163,204.10					23,163,204.10
按组合计提坏账准备	6,657,321.97	613,101.10	2,257,429.02			5,012,994.05
合计	29,820,526.07	613,101.10	2,257,429.02			28,176,198.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
陕西金昊通用航空有限责任公司	2,123,781.19	款项收回	现金收回	按组合计提坏账准备
合计	2,123,781.19			

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国海洋石油集团有限公司	768,888,572.73		768,888,572.73	68.59%	503,333.55
某政府单位	750,060.00	58,335,300.44	59,085,360.44	5.27%	11,817.07
PTTEP INTERNATIONAL LIMITED	32,242,626.51		32,242,626.51	2.88%	12,897.05
青岛市消防救援支队	24,907,195.62		24,907,195.62	2.22%	4,981.44
内蒙古自治区林业和草原局	19,880,475.04		19,880,475.04	1.77%	3,976.10
合计	846,668,929.90	58,335,300.44	905,004,230.34	80.73%	537,005.21

3、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
维修服务	86,670,117.67	24,423,141.46	62,246,976.21	86,670,117.67	24,423,141.46	62,246,976.21
合计	86,670,117.67	24,423,141.46	62,246,976.21	86,670,117.67	24,423,141.46	62,246,976.21

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	24,410,689.57	28.17%	24,410,689.57	100.00%	0.00	24,410,689.57	28.17%	24,410,689.57	100.00%	0.00
其中：										

应收代购代修款	24,410,689.57	28.17%	24,410,689.57	100.00%	0.00	24,410,689.57	28.17%	24,410,689.57	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	62,259,428.10	71.83%	12,451.89	0.02%	62,246,976.21	62,259,428.10	71.83%	12,451.89	0.02%	62,246,976.21
其中：										
政府部门客户	62,259,428.10	71.83%	12,451.89	0.02%	62,246,976.21	62,259,428.10	71.83%	12,451.89	0.02%	62,246,976.21
合计	86,670,117.67	100.00%	24,423,141.46	28.18%	62,246,976.21	86,670,117.67	100.00%	24,423,141.46	28.18%	62,246,976.21

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
某政府部门客户	24,410,689.57	24,410,689.57	24,410,689.57	24,410,689.57	100.00%	预计无法收回
合计	24,410,689.57	24,410,689.57	24,410,689.57	24,410,689.57		

按组合计提坏账准备类别名称：政府部门客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
维修服务	62,259,428.10	12,451.89	0.02%
合计	62,259,428.10	12,451.89	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
单项计提坏账准备				
组合计提坏账准备				

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	45,785,505.33	43,974,359.39
合计	45,785,505.33	43,974,359.39

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收保证金	13,470,373.17	14,574,505.17
应收工具采购代垫款	13,207,345.26	11,437,757.68
应收建设新机场代垫款	9,447,667.50	9,447,667.50
应收押金	988,992.42	1,080,247.12
应收备用金	914,534.97	1,076,401.30
应收赔偿款	300,736.71	300,736.71
其他	8,818,582.40	7,427,844.92
合计	47,148,232.43	45,345,160.40

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,544,183.70	28,034,913.31
1 至 2 年	8,918,553.40	2,124,274.71
2 至 3 年	1,692,203.20	997,662.12
3 年以上	14,993,292.13	14,188,310.26
3 至 4 年	3,959,403.21	4,192,279.27
4 至 5 年	1,082,862.55	200,736.90
5 年以上	9,951,026.37	9,795,294.09
合计	47,148,232.43	45,345,160.40

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,287,647.05	2.73%	1,287,647.05	100.00%		1,295,140.75	2.86%	1,295,140.75	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	45,860,585.38	97.27%	75,080.05	0.16%	45,785,505.33	44,050,019.65	97.14%	75,660.26	0.17%	43,974,359.39
其中：										
保证金及押金	14,459,365.59	30.67%	43,378.10	0.30%	14,415,987.49	15,654,752.29	34.52%	46,964.27	0.30%	15,607,788.02
备用金及其他	31,100,483.08	65.96%	31,100.48	0.10%	31,069,382.60	28,094,530.65	61.96%	28,094.52	0.10%	28,066,436.13
赔偿款	300,736.71	0.64%	601.47	0.20%	300,135.24	300,736.71	0.66%	601.47	0.20%	300,135.24
合计	47,148,232.43	100.00%	1,362,727.10	2.89%	45,785,505.33	45,345,160.40	100.00%	1,370,801.01	3.02%	43,974,359.39

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
员工备用金	270,646.93	270,646.93	262,346.66	262,346.66	100.00%	无法收回
其他押金	1,024,493.82	1,024,493.82	1,025,300.39	1,025,300.39	100.00%	无法收回
合计	1,295,140.75	1,295,140.75	1,287,647.05	1,287,647.05		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金及其他	31,100,483.08	31,100.48	0.10%
保证金及押金	14,459,365.59	43,378.10	0.30%
赔偿款	300,736.71	601.47	0.20%
合计	45,860,585.38	75,080.05	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	75,660.26		1,295,140.75	1,370,801.01
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,993.66			2,993.66
本期转回	3,573.87		7,493.70	11,067.57
2026 年 6 月 30 日余额	75,080.05		1,287,647.05	1,362,727.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	1,295,140.75		7,493.70			1,287,647.05
组合计提坏账准备	75,660.26	2,993.66	3,573.87			75,080.05
合计	1,370,801.01	2,993.66	11,067.57			1,362,727.10

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额

				比例	
深圳慧通商务有限公司	工具费及税费	13,207,345.26	1 年以内、1-2 年	28.01%	13,207.35
中国中海直有限责任公司	机场建设款及其他	9,447,667.50	3-5 年、5 年以上	20.04%	9,447.67
天津元得飞机租赁有限公司	保证金	8,624,280.00	1 年以内	18.29%	25,872.84
江苏宝利航空装备投资有限公司	保证金及其他	1,717,786.72	1 年以内、2-4 年	3.64%	3,317.79
深圳市公安局	工具费及税费	804,891.75	1 年以内	1.71%	804.89
合计		33,801,971.23		71.69%	52,650.54

5、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	53,252,469.62	79.64%	43,100,482.64	70.36%
1 至 2 年	5,580,033.78	8.35%	10,827,993.52	17.68%
2 至 3 年	3,784,182.26	5.66%	4,593,539.77	7.50%
3 年以上	4,247,535.21	6.35%	2,729,310.80	4.46%
合计	66,864,220.87		61,251,326.73	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司账龄超过 1 年的预付账款金额为 13,611,751.25 元，为尚未结算的航材款及航油预付款等。

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
莱奥纳多（北京）航天电子产品服务有限公司	12,414,979.04	1 年以内	18.57%
上海华飞海特航空技术有限公司	7,092,000.00	1 年以内	10.61%
National Energy Prime Aviation Services Co.,Ltd.	5,141,727.33	1 年以内	7.69%
武汉最近应急科技有限公司	4,660,291.99	1 年以内、1-2 年	6.97%
Leonardo S.p.A.	4,097,014.81	1 年以内、1-4 年	6.13%
合计	33,406,013.17		49.97%

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	41,702,101.34	5,402,805.59	36,299,295.75	29,142,683.89	5,402,805.59	23,739,878.30
航材及备件	330,476,234.50	63,125,391.87	267,350,842.63	314,639,754.07	52,422,202.96	262,217,551.11
航油	7,322,958.16		7,322,958.16	3,813,500.15		3,813,500.15
其他	251,773.17		251,773.17	252,371.17		252,371.17
合计	379,753,067.17	68,528,197.46	311,224,869.71	347,848,309.28	57,825,008.55	290,023,300.73

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	5,402,805.59					5,402,805.59
航材及备件	52,422,202.96	10,804,950.15		101,761.24		63,125,391.87
合计	57,825,008.55	10,804,950.15		101,761.24		68,528,197.46

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	141,416,937.24	124,389,029.24
待认证增值税进项税额	19,858,513.56	17,179,518.63
预缴所得税	7,169,754.62	
合计	168,445,205.42	141,568,547.87

8、长期应收款

（1） 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
保证金及押金	59,228,258.80	177,684.78	59,050,574.02	58,342,002.60	175,026.02	58,166,976.58	
合计	59,228,258.80	177,684.78	59,050,574.02	58,342,002.60	175,026.02	58,166,976.58	

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	59,228,258.80	100.00%	177,684.78	0.30%	59,050,574.02	58,342,002.60	100.00%	175,026.02	0.30%	58,166,976.58
其中：										
保证金及押金	59,228,258.80	100.00%	177,684.78	0.30%	59,050,574.02	58,342,002.60	100.00%	175,026.02	0.30%	58,166,976.58
合计	59,228,258.80	100.00%	177,684.78	0.30%	59,050,574.02	58,342,002.60	100.00%	175,026.02	0.30%	58,166,976.58

按组合计提坏账准备类别名称：保证金及押金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金及押金	58,342,002.60	175,026.02	0.30%
合计	58,342,002.60	175,026.02	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	175,026.02			175,026.02
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,658.76			2,658.76
2026 年 6 月 30 日余额	177,684.78			177,684.78

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
保证金及押金	175,026.02	2,658.76				177,684.78
合计	175,026.02	2,658.76				177,684.78

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
新疆通用直升机航空有限公司	13,471,479.32				-1,243,347.85						12,228,131.47	
浙江通用直升机有限公司	7,094,124.36				-1,676,417.46						5,417,706.90	
四川川发低空经济运营有限公司			10,800,000.00		-24,556.29						10,775,443.71	
小计	20,565,603.68		10,800,000.00		-2,944,321.60						28,421,282.08	
合计	20,565,603.68		10,800,000.00		-2,944,321.60						28,421,282.08	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

其他说明

于 2026 年 3 月 10 日，本公司子公司海直航科与四川发展航空产业投资集团有限公司、中航（成都）无人机系统股份有限公司、四川发展空天高端装备制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）共同出资组建四川川发低空经济运营有限公司 （以下简称四川川发低空公司），注册资本 10,000.00 万元。海直航科以货币方式认缴出资人民币 2,700.00 万元，占注册资本的 27%，海直航科已于 2026 年 4 月 13 日出资 1,080.00 万元，剩余出资额将于 2031 年 3 月 10 日前到位。根据出资协议，海直航科取得四川川发低空公司股权后，指派董事、总经理参与公司经营，因此能够对被投资单位生产经营活动产生重大影响。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,254,182,309.31	2,320,397,254.70
合计	2,254,182,309.31	2,320,397,254.70

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	直升机	飞行设备	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	4,448,015,785.19	760,989,371.31	207,049,553.40	32,093,119.11	27,153,190.66	56,754,614.46	5,532,055,634.13
2.本期增加金额		64,199,034.29		2,223,722.33	693,592.93	1,391,073.13	68,507,422.68
（1）购置		2,607,079.65		2,223,722.33	693,592.93	1,391,073.13	6,915,468.04
（2）在建工程转入		61,591,954.64					61,591,954.64
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额					731,446.00	575,743.44	1,307,189.44
（1）处置或报废					731,446.00	575,743.44	1,307,189.44
4.期末余额	4,448,015,785.19	825,188,405.60	207,049,553.40	34,316,841.44	27,115,337.59	57,569,944.15	5,599,255,867.37
二、累计折旧							
1.期初余额	2,551,171,024.00	509,904,162.02	65,817,379.27	19,634,954.90	19,350,993.68	45,779,865.56	3,211,658,379.43
2.本期增加金额	93,865,424.72	34,485,004.03	2,946,855.92	958,778.57	723,543.27	1,663,418.96	134,643,025.47
（1）计提	93,865,424.72	34,485,004.03	2,946,855.92	958,778.57	723,543.27	1,663,418.96	134,643,025.47
3.本期减少金额					694,873.70	532,973.14	1,227,846.84
（1）处置或报废					694,873.70	532,973.14	1,227,846.84
4.期末余额	2,645,036,448.72	544,389,166.05	68,764,235.19	20,593,733.47	19,379,663.25	46,910,311.38	3,345,073,558.06
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少							

金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,802,979,336.47	280,799,239.55	138,285,318.21	13,723,107.97	7,735,674.34	10,659,632.77	2,254,182,309.31
2.期初账面价值	1,896,844,761.19	251,085,209.29	141,232,174.13	12,458,164.21	7,802,196.98	10,974,748.90	2,320,397,254.70

（2） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

（3） 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	119,394,060.16	110,945,803.26
合计	119,394,060.16	110,945,803.26

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装的高价周转件	58,501,682.17		58,501,682.17	47,852,693.45		47,852,693.45
待安装的发动机及四大部件	32,296,330.08		32,296,330.08	36,853,542.18		36,853,542.18
信息系统	13,907,364.52		13,907,364.52	11,649,132.31		11,649,132.31
直升机维修工程	14,534,474.92		14,534,474.92	14,534,474.92		14,534,474.92
装修工程、房屋建筑物	154,208.47		154,208.47	55,960.40		55,960.40
合计	119,394,060.16		119,394,060.16	110,945,803.26		110,945,803.26

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	预算	期初	本期增加	本期转入	本期其他	期末	工程累计	工程	利息资本	其中：	本期利息	资金

名称	数	余额	金额	固定资产金额	减少金额	余额	投入占预算比例	进度	化累计金额	本期利息资本化金额	资本化率	来源
高价周转件		47,852,693.45	72,240,943.36	61,591,954.64		58,501,682.17						其他
发动机及四大部件		36,853,542.18	56,218,016.51		60,775,228.61	32,296,330.08						其他
6 架 AS332 L1 及 8 架 H155B 1 直升机 GPS 改装	24,000,000.00	14,534,474.92				14,534,474.92	60.56%	注 1				其他
南头机场 PINS 程序	8,200,000.00	7,156,950.83	515,459.63			7,672,410.46	93.57%					其他
智慧航材管理系统	4,910,000.00	2,681,332.44				2,681,332.44	54.61%					其他
财务合并管理上云和核算系统升级替换项目	4,600,000.00		1,188,679.25			1,188,679.25	25.84%					其他
订票及会员管理系统	1,700,000.00	867,924.53				867,924.53	51.05%					其他
人力资源系统项目	2,800,000.00		554,093.33			554,093.33	19.79%					其他
预算管理上云项目	1,200,000.00	339,622.64				339,622.64	28.30%					其他
办公上云项目	1,500,000.00	243,396.22				243,396.22	16.23%					其他
其他		415,866.05	197,373.97		99,125.90	514,114.12						其他

合计	48,910,000.00	110,945,803.26	130,956,146.05	61,591,954.64	60,874,354.51	119,306,094.16						

注 1：6 架 AS332L1 及 8 架 H155B1 直升机 GPS 改装：2019 年 7 月 15 日，中信海直与空客直升机签署 6 架 AS332L1 及 8 架 H155B1 的《GPS 改装协议》，合同总价款 2400 万元，由于该工程履约期间时间跨度长、深圳基地运行机型变更影响。本公司经与空直公司友好协商，将直升机改装数量变更为 3 架，合同总价款调整为 1,552.40 万元，截至报告期末，该款项已全部支付。

（3） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

12、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	直升机	房屋及建筑物	发动机及四大部件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,376,596,612.02	25,186,873.83	52,463,742.05	1,454,247,227.90
2.本期增加金额	102,088,799.21			102,088,799.21
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,478,685,411.23	25,186,873.83	52,463,742.05	1,556,336,027.11
二、累计折旧				
1.期初余额	297,809,146.03	11,092,782.25	12,677,212.28	321,579,140.56
2.本期增加金额	81,164,382.27	3,092,713.77	4,094,668.36	88,351,764.40
（1）计提	81,164,382.27	3,092,713.77	4,094,668.36	88,351,764.40
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	378,973,528.30	14,185,496.02	16,771,880.64	409,930,904.96
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,099,711,882.93	11,001,377.81	35,691,861.41	1,146,405,122.15
2.期初账面价值	1,078,787,465.99	14,094,091.58	39,786,529.77	1,132,668,087.34

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

13、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	96,581,402.93			41,789,823.38	138,371,226.31
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	96,581,402.93			41,789,823.38	138,371,226.31
二、累计摊销					
1.期初余额	22,305,761.73			29,752,664.32	52,058,426.05
2.本期增加金额	976,232.89			1,861,195.80	2,837,428.69
（1）计提	976,232.89			1,861,195.80	2,837,428.69
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	23,281,994.62			31,613,860.12	54,895,854.74
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	73,299,408.31			10,175,963.26	83,475,371.57
2.期初账面价值	74,275,641.20			12,037,159.06	86,312,800.26

（2） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
飞机、发动机及四大部件修理费	181,901,605.01	64,891,608.64	39,697,951.06		207,095,262.59
直升机飞行入门	8,013,981.92	3,119,891.89	2,059,892.67		9,073,981.14

培训费					
机场及设施租赁	4,745,927.18	0.00	227,804.50		4,518,122.68
装修装饰工程费用	6,302,817.51	1,311,947.05	1,877,182.23		5,737,582.33
合计	200,964,331.62	69,323,447.58	43,862,830.46		226,424,948.74

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	93,982,049.44	23,495,512.36	93,982,616.51	23,495,512.36
内部交易未实现利润	316,331.43	79,082.86	316,331.43	79,082.86
可抵扣亏损	52,636,956.66	13,159,239.17	52,636,956.66	13,159,239.17
应付职工薪酬	150,521,788.16	37,630,447.04	135,510,000.00	33,877,500.00
递延收益	29,490,000.00	7,372,500.00	29,490,000.00	7,372,500.00
租赁负债	1,130,248,920.92	282,562,230.23	1,126,116,313.58	281,529,078.40
长期待摊费用摊销	6,636,864.20	1,659,216.05	6,323,831.35	1,580,958.01
未来可税前列支的预计负债	29,416,820.69	7,354,205.17	29,416,820.69	7,354,205.17
合计	1,493,249,731.50	373,312,432.88	1,473,792,870.22	368,448,075.97

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,095,673,386.61	273,918,346.66	1,095,673,386.61	273,918,346.66
合计	1,095,673,386.61	273,918,346.66	1,095,673,386.61	273,918,346.66

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	273,918,346.66	99,394,086.22	273,918,346.66	94,529,729.31
递延所得税负债	273,918,346.66		273,918,346.66	

16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	106,088,809.20	106,088,809.20	担保/冻结	处于担保、冻结中	106,446,934.84	106,446,934.84	担保/冻结	处于担保、冻结中

合计	106,088,809.20	106,088,809.20			106,446,934.84	106,446,934.84		

17、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付航材采购及维修费	114,532,069.54	92,076,054.08
应付保障费	44,745,407.04	45,684,443.94
应付租金	31,983,737.70	35,237,784.92
应付航油款	14,910,889.65	12,541,708.82
应付外委修理费	5,261,892.68	7,739,665.83
应付保险费	4,048,823.62	1,032,243.85
应付其他	3,089,073.72	5,202,877.08
合计	218,571,893.95	199,514,778.52

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付航材款和航油款	43,749,686.28	尚未结算
合计	43,749,686.28	

其他说明：

于 2026 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 43,749,686.28 元，主要为应付航材款和航油款，尚未结算。

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,874,303.43	7,874,303.43
其他应付款	88,257,698.77	98,674,746.26
合计	96,132,002.20	106,549,049.69

（1） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,874,303.43	7,874,303.43
合计	7,874,303.43	7,874,303.43

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

于 2026 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付股利为 7,874,303.43 元尚未支付。

（2） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东往来款	20,397,926.20	20,397,926.20
应付保证金及押金	13,071,700.13	15,105,985.64
应付深圳新机场建设款	11,863,327.76	11,863,327.76
应付赔偿款	11,400,000.00	11,400,000.00
应付餐厅伙食款	9,278,482.75	8,232,344.42
应付保险赔付款	2,428,153.55	2,428,153.55
应付江西昌河购机尾款	2,236,000.00	2,236,000.00
应付东方大田机场建设款	0.00	2,079,732.35
其他	17,582,108.38	24,931,276.34
合计	88,257,698.77	98,674,746.26

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国中海直有限责任公司	11,863,327.76	尚未决算
某政府单位	11,400,000.00	赔偿款尚未赔付
合计	23,263,327.76	

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收飞行及代管服务费	13,527,030.93	13,288,153.74
预收维修款	18,630,159.29	18,630,159.29
预收无人机项目款	17,004,424.79	20,783,185.85
预收研究直升机性能费	1,883,018.87	1,883,018.87
预收航材采购款	92,308.01	92,308.01
合计	51,136,941.89	54,676,825.76

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
某政府单位	12,207,716.81	维修服务尚未完工
湖北省应急管理厅	9,040,707.98	预收无人机项目款
合计	21,248,424.79	

20、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

一、短期薪酬	108,509,294.38	226,408,917.27	265,001,506.11	69,916,705.54
二、离职后福利-设定提存计划		34,185,690.30	34,185,690.30	
三、辞退福利		139,840.94	139,840.94	
合计	108,509,294.38	260,734,448.51	299,327,037.35	69,916,705.54

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	96,587,804.11	179,278,743.10	215,147,634.02	60,718,913.19
2、职工福利费		8,716,053.67	8,712,353.67	3,700.00
3、社会保险费		10,846,397.15	10,846,397.15	
其中：医疗保险费		8,959,758.63	8,959,758.63	
工伤保险费		1,342,162.35	1,342,162.35	
生育保险费		544,476.17	544,476.17	
4、住房公积金		16,496,661.46	16,496,661.46	
5、工会经费和职工教育经费	6,151,490.27	11,071,061.89	11,366,988.00	5,855,564.16
6、设定受益计划	5,770,000.00		2,431,471.81	3,338,528.19
合计	108,509,294.38	226,408,917.27	265,001,506.11	69,916,705.54

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		19,795,853.24	19,795,853.24	
2、失业保险费		1,017,829.98	1,017,829.98	
3、企业年金缴费		13,372,007.08	13,372,007.08	
合计		34,185,690.30	34,185,690.30	

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	428,601.39	1,671,781.33
企业所得税	12,583,429.14	15,775,146.69
个人所得税	4,714,303.46	8,654,816.57
城市维护建设税		83,934.68
教育费附加		36,495.85
地方教育费附加		24,306.92
印花税	23,832.92	108,907.74
其他	767.30	767.30
合计	17,750,934.21	26,356,157.08

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	164,676,049.77	160,731,901.44
合计	164,676,049.77	160,731,901.44

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	22,058,228.32	24,225,095.87
合计	22,058,228.32	24,225,095.87

24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-直升机	1,139,491,816.66	1,122,061,306.99
租赁负债-房屋建筑物	11,750,045.26	15,300,399.93
租赁负债-飞行设备	30,034,327.03	32,610,948.16
减：一年内到期的租赁负债	-164,676,049.77	-160,731,901.44
合计	1,016,600,139.18	1,009,240,753.64

25、长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设定受益计划	135,510,000.00	135,510,000.00
减：将于一年内支付的部分	-5,770,000.00	-5,770,000.00
合计	129,740,000.00	129,740,000.00

26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
直升机寿命件复原费	29,416,820.69	29,416,820.69	详见附注十五、2.或有事项
合计	29,416,820.69	29,416,820.69	

27、递延收益

单位：元

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

合计	29,490,000.00			29,490,000.00	

其他说明：

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

28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收机场拆迁补偿款	263,582,542.00	263,582,542.00
合计	263,582,542.00	263,582,542.00

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	775,770,137.00						775,770,137.00

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,924,001,704.08			1,924,001,704.08
其他资本公积	20,817,346.29			20,817,346.29
合计	1,944,819,050.37			1,944,819,050.37

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	14,387,847.75							14,387,847.75
其中：重新计量设定受益计	14,387,847.75							14,387,847.75

划变动额								
其他综合收益合计	14,387,847.75							14,387,847.75

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	387,885,068.50			387,885,068.50
合计	387,885,068.50			387,885,068.50

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,370,557,467.29	2,215,740,227.38
调整后期初未分配利润	2,370,557,467.29	2,215,740,227.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,315,742.17	153,404,771.50
应付普通股股利	75,249,691.61	96,971,259.78
期末未分配利润	2,420,623,517.85	2,272,173,739.10

调整期初未分配利润明细：

1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5）其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,001,166,521.93	809,113,810.39	1,032,660,801.12	794,254,424.86
其他业务	6,916,988.73	1,567,030.85	5,383,842.28	3,027,954.28
合计	1,008,083,510.66	810,680,841.24	1,038,044,643.40	797,282,379.14

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
通航运输服务	服务提供时	服务进度结算收款	主要提供通航运输服务	是	无	无
通航维修服务	服务完成时	预付款、交付验收款	主要对直升机及部件的修理服务	是	无	服务类质保

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 401,420,051.71 元，其中，191,077,405.86 元预计将于 2026 年度确认收入，133,269,028.66 元预计将于 2027 年度确认收入，77,073,617.19 元预计将于 2028 年度确认收入。

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,599.77	55,665.44
教育费附加	21,771.94	40,594.97
房产税	538,048.60	382,068.17
土地使用税	88,096.03	85,636.43
车船使用税	12,013.72	18,719.92
印花税	777,546.70	1,171,571.09
合计	1,461,076.76	1,754,256.02

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	39,470,183.72	44,587,221.63
差旅办公费	2,205,622.78	6,936,048.71
折旧费和摊销费用	3,744,729.05	3,935,874.85
劳务派遣费	3,601,871.35	3,544,067.32
租赁费	1,021,875.92	1,613,659.17
聘请中介机构费	430,854.62	1,014,791.88
广告及业务宣传费	162,045.51	439,557.45
交通运输费	68,628.59	244,705.75
其他	1,703,895.73	2,926,162.79
合计	52,409,707.27	65,242,089.55

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	2,272,302.76	2,744,810.57
差旅办公费	359,932.39	724,641.74
广告及业务宣传费	7,660.87	140,027.50
折旧费用	8,300.90	9,351.72
其他	174,352.31	335,770.21
合计	2,822,549.23	3,954,601.74

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	3,944,827.92	2,040,474.49
委托开发服务费	2,100,196.16	
其他	14,200.00	

合计	6,059,224.08	2,040,474.49

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	23,023,362.70	18,163,077.62
减：利息收入	-14,396,233.37	-12,186,181.30
汇兑损失	3,062,505.25	9,649,020.64
手续费	91,745.56	239,188.35
合计	11,781,380.14	15,865,105.31

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
通用航空发展专项资金	61,537,735.85	58,925,283.02
代扣代缴税款手续费返还	857,269.34	1,151,927.94
增值税即征即退	0.00	973,106.22
其他	291,600.00	60,000.00
合计	62,686,605.19	61,110,317.18

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,944,321.60	-1,324,757.60
其他	-908,412.42	
合计	-3,852,734.02	-1,324,757.60

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,644,327.92	-1,188,074.31
其他应收款坏账损失	8,073.91	68,277.90
长期应收款坏账损失	-2,658.76	-18,746.04
合计	1,649,743.07	-1,138,542.45

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,703,188.91	
十一、合同资产减值损失		-1,025.17
合计	-10,703,188.91	-1,025.17

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	0.00	5,666.89

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	12,902.66	7,227.75	12,902.66
其他	72,962.22	74,143.45	72,962.22
合计	85,864.88	81,371.20	85,864.88

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	198,392.89		198,392.89
固定资产报废损失	78,898.20	216,172.96	78,898.20
罚款支出	33,810.56		33,810.56
其他	799,948.19	241,572.31	799,948.19
合计	1,111,049.84	457,745.27	1,111,049.84

47、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	55,954,493.55	62,251,553.22
递延所得税费用	-4,864,356.91	-503,460.78
合计	51,090,136.64	61,748,092.44

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	171,623,972.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,905,993.08
子公司适用不同税率的影响	-21,985.43
调整以前期间所得税的影响	7,309,564.76
非应税收入的影响	736,080.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	160,483.83

所得税费用	51,090,136.64

48、其他综合收益

详见附注七、31、其他综合收益。

49、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到通用航空发展专项资金补贴	65,230,000.00	62,450,000.00
保证金、押金、意向金	3,709,674.37	16,261,930.52
利息收入	2,427,306.24	1,163,792.13
代扣代缴税款手续费返还	901,721.84	1,210,666.60
备用金	162,305.93	138,913.87
无人机代收代付款		50,000,000.00
留底税额退税		903,119.08
其他	4,230,701.16	2,550,371.98
合计	76,661,709.54	134,678,794.18

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅办公费	4,807,223.47	7,566,961.37
技术开发费	2,157,000.00	
押金保证金	2,121,515.99	18,927,806.54
交通运输费	103,374.50	169,741.60
其他	15,318,373.95	9,514,427.71
合计	24,507,487.91	36,178,937.22

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回	388,103,720.87	541,136,868.00
定期存款利息收入	16,255,818.10	18,659,927.92
合计	404,359,538.97	559,796,795.92

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	753,100,440.00	534,673,846.00
合计	753,100,440.00	534,673,846.00

（3）与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债租金及保证金等	106,731,955.92	105,286,992.62
合计	106,731,955.92	105,286,992.62

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 ☑不适用

50、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	120,533,835.67	148,432,929.49
加：资产减值准备	10,703,188.91	1,025.17
信用减值损失	-1,649,743.07	1,138,542.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,643,025.47	135,024,311.70
使用权资产折旧	88,351,764.40	84,848,146.07
无形资产摊销	2,837,428.69	2,750,005.67
长期待摊费用摊销	43,862,830.46	29,816,315.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-5,666.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	65,995.54	208,945.21
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,439,722.95	19,007,323.21
投资损失（收益以“－”号填列）	3,852,734.02	1,324,757.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,864,356.91	-503,460.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,257,033.04	-1,622,400.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-81,962,647.23	177,342,163.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-67,544,156.01	-83,582,550.16

其他		
经营活动产生的现金流量净额	240,012,589.85	514,180,386.55
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	352,920,958.33	805,688,433.98
减：现金的期初余额	796,635,865.99	508,568,968.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-443,714,907.66	297,119,465.26

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	352,920,958.33	796,635,865.99
其中：库存现金	198,504.33	182,505.96
可随时用于支付的银行存款	352,722,454.00	796,453,360.03
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	352,920,958.33	796,635,865.99

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款	1,596,955,240.00	843,810,984.00	不可随时支取
冻结款项	77,154,496.60	77,154,496.60	因诉讼被冻结
定期存款应计利息	11,895,515.72	10,144,914.13	应计利息
履约保证金、房改基金等	28,934,312.55	28,037,995.45	不可随时支取
合计	1,714,939,564.87	959,148,390.18	

51、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	49,837,714.24	6.8109	339,439,687.92
欧元	504,376.69	7.7671	3,917,544.19

港币	6,134.24	0.8686	5,328.20
应收账款			
其中：美元	7,505,125.37	6.8109	51,116,658.38
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	91,926.60	6.8109	626,102.88
长期应收款			
其中：美元	522,000.00	6.8109	3,555,289.80
应付账款			
其中：美元	3,377,211.06	6.8109	23,001,846.81
欧元	1,972,298.29	7.7671	15,319,038.05
英镑	7,301.40	9.0145	65,818.47
其他应付款			
其中：美元	260,612.00	6.8109	1,775,002.27
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	8,012,202.59	6.8109	54,570,310.62
欧元	1,329,858.07	7.7671	10,329,140.62
租赁负债（不含一年内到期）			
其中：美元	24,029,688.61	6.8109	163,663,806.15
欧元	3,717,886.06	7.7671	28,877,192.82

（2） 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

□适用 ☑不适用

52、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

项目	简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用
直升机租赁	16,413,394.16
机场及设施租赁费	1,111,113.32
其他短期租赁	1,028,069.68
合计	18,552,577.16

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁费（转租）	211,986.66	
合计	211,986.66	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
飞行品质监控（FOQA）数字化自动监控平台建设项目	1,961,315.20	
基于 AI 人工智能的飞机维修管理系统开发	1,582,595.80	
智慧通航值机系统	1,181,067.95	1,236,070.14
5G+卫星监控与视频采集系统项目	589,750.42	597,625.84
燃油喷嘴清洗研发项目	538,302.55	
基于 5G 技术的数字化云平台研究开发项目	206,192.16	206,778.51
合计	6,059,224.08	2,040,474.49
其中：费用化研发支出	6,059,224.08	2,040,474.49

九、合并范围的变更

1、其他

本报告期合并范围未发生变化。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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	50,000,000.00	武汉	武汉	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	93.97%		设立

				影、航空护林、警务航空、临时包机等业务。			
海直维修	41,383,104.83	深圳	深圳	直升机机体及发动机的维修及维护，航空部件、附件的修理及维护；航空器材、设备及技术进出口。	51.00%		设立
海直航科	80,000,000.00	深圳	深圳	民用航空器；直升机、小型固定翼飞机机体及发动机的维修及维护；航空部附件的修理及维护；航空部附件的技术升级、加改装；航空电子及机载辅助设备的维修及维护。	100.00%		设立
海直发展	50,000,000.00	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；通用航空技术服务等。	70.00%		设立
华九通航	200,000,000.00	南昌	南昌	通用航空包机飞行、石油服务、直升机引航、医疗救援、空中浏览、人工降水、航空探矿、航空摄影、海洋监测、渔业飞行、城市消防、空中巡查、	51.00%		并购

				机械设备租赁等。			
海直青岛	10,000,000.00	青岛	青岛	通用航空服务；民用航空器零部件设计和生产；民用航空维修人员培训；运输设备租赁服务等。	100.00%		设立

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海直通航	6.03%	-824,653.37		7,385,504.37
海直维修	49.00%	-1,493,684.53		-5,053,617.84
海直发展	30.00%	-182,827.63		4,200,495.96
华九通航	49.00%	-2,280,740.97		86,230,828.21

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海直通航	241,649,877.31	625,794,288.20	867,444,165.51	459,422,621.01	285,542,201.65	744,964,822.66	250,782,080.22	667,876,324.52	918,658,404.74	469,008,820.29	313,494,398.05	782,503,218.34
海直维修	144,794,029.49	28,023,234.08	172,817,263.57	177,680,769.37	5,450,000.00	183,130,769.37	154,036,697.58	28,218,032.62	182,254,730.20	184,069,900.22	5,450,000.00	189,519,900.22
海直发展	13,507,653.22		13,507,653.22	6,000.00		6,000.00	25,724,971.27	24,270.73	25,749,242.00	11,638,163.35		11,638,163.35
华九通航	158,869,943.82	21,243,965.28	180,113,909.10	4,132,627.05		4,132,627.05	165,329,285.18	22,637,850.69	187,967,135.87	7,331,280.41		7,331,280.41

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海直通航	104,343,720.96	-13,675,843.55	-13,675,843.55	-18,255,943.71	127,602,238.25	-13,547,006.33	-13,547,006.33	101,656,406.36
海直维修	3,975,355.61	-3,048,335.78	-3,048,335.78	-13,308,579.88	6,780,449.96	-4,479,019.82	-4,479,019.82	-13,126,526.89
海直发展		-609,425.4	-609,425.4	-11,597,33		-309,804.4	-309,804.4	12,327,501.12

		3	3	5.19		9	9	
华九通航	93,055.97	-4,654,573.41	-4,654,573.41	-2,824,545.08	1,445,440.24	-3,810,809.13	-3,810,809.13	-2,807,447.62

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆通用直升机航空有限公司	新疆	新疆乌鲁木齐	航空运输业	40.00%		权益法核算
浙江通用直升机有限公司	浙江	浙江杭州市	航空运输业	49.00%		权益法核算
四川川发低空经济运营有限公司	四川	四川成都市	航空运输业	27.00%		权益法核算

（2） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额	
	新直航公司	浙直公司	川发低空	新直航公司	浙直公司
流动资产	15,522,865.64	12,895,880.47	39,935,497.53	18,873,652.30	13,584,850.31
非流动资产	16,379,711.42	4,054,468.05	0.00	16,989,897.27	5,758,320.95
资产合计	31,902,577.06	16,950,348.52	39,935,497.53	35,863,549.57	19,343,171.26
流动负债	1,166,988.02	1,265,056.01	26,446.76	2,019,590.90	479,663.55
非流动负债	0.00	4,628,747.81	0.00	0.00	4,385,702.90
负债合计	1,166,988.02	5,893,803.82	26,446.76	2,019,590.90	4,865,366.45
净资产合计	30,735,589.04	11,056,544.70	39,909,050.77	33,843,958.67	14,477,804.81
少数股东权益					
归属于母公司股东权益					
按持股比例计算的净资产份额					
调整事项					
--商誉					
--内部交易未实现利润					
--其他					
对联营企业权益投资的账面价值	12,228,131.47	5,417,706.90	10,775,443.71	13,471,479.32	7,094,124.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					

营业收入		2,941,722.18		297,954.77	
净利润	-3,108,369.63	-3,398,281.97	-90,949.23	-3,328,465.26	13,527.55
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-3,108,369.63	-3,398,281.97	-90,949.23	-3,328,465.26	13,527.55
本年度收到的来自联营企业的股利					

其他说明

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。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	29,490,000.00					29,490,000.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	62,686,605.19	61,110,317.18

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

1.各类风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但本公司直升机租赁及部分货款系以外币计价，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2026 年上半年及 2025 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。于 2026 年 06 月 30 日及 2025 年 12 月 31 日，本公司内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元	339,439,687.92	409,725,744.55
货币资金-欧元	3,917,544.19	4,153,792.09
货币资金-港币	5,328.20	5,540.44
应收账款-美元	51,116,658.38	43,944,755.91
其他应收款-美元	626,102.88	646,133.69
长期应收款-美元	3,555,289.80	3,669,033.60
应付账款-美元	23,001,846.81	34,831,091.95
应付账款-欧元	15,319,038.05	28,868,222.05
应付账款-英镑	65,818.47	
其他应付款-美元	1,775,002.27	4,527,026.49
其他应付款-欧元		1,323,033.08
一年内到期的非流动负债-美元	54,570,310.62	64,156,255.66
一年内到期的非流动负债-欧元	10,329,140.62	6,995,153.65
租赁负债（不含一年内到期部分）-美元	163,663,806.15	194,371,327.70
租赁负债（不含一年内到期部分）-欧元	28,877,192.82	38,324,819.65

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

（2）信用风险

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

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

对于应收账款、其他应收款和合同资产等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（3）流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融资产和金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2026 年 06 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	2,067,860,523.20				2,067,860,523.20
应收账款	1,006,146,034.93				1,006,146,034.93
其他应收款	45,785,505.33				45,785,505.33
长期应收款		11,422,374.76	17,341,011.63	30,287,187.63	59,050,574.02
金融负债					
应付账款	218,571,893.95				218,571,893.95
其他应付款	88,257,698.77				88,257,698.77
租赁负债（含一年内到期）	164,676,049.77	154,588,529.82	413,731,276.98	448,280,332.38	1,181,276,188.95

2、敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1） 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2026 年半年度	2025 年度

		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 10%	-7,579,384.17	-7,579,384.17	-6,854,560.22	-6,854,560.22
所有外币	对人民币贬值 10%	7,579,384.17	7,579,384.17	6,854,560.22	6,854,560.22

十三、公允价值的披露

1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：以同类资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价。

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

持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：直接（比如取自价格）或间接（比如根据价格推算的）可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值。

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

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值（不可观察输入值）。

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

于 2026 年 06 月 30 日及 2025 年 12 月 31 日，无持续以公允价值计量的资产。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、长期应收款、应付款项、长期借款和租赁负债等。本公司于 2026 年 06 月 30 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国中海直有限责任公司	深圳市	提供机场设施和地面服务；实业投资及管理、服务；房屋租赁。	人民币 10 亿元	30.18%	30.18%

本企业的母公司情况的说明

1.母公司的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额

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

2.母公司所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	期末金额	年初金额	期末比例（%）	年初比例（%）
中国中海直有限责任公司	234,119,474.00	234,119,474.00	30.18	30.18

本企业最终控制方是中国中信集团有限公司。

其他说明：

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1.（1）企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京丽都信厦楼宇服务有限公司	受同一最终控制方控制
凤起一号（深圳）航空租赁有限责任公司	受同一最终控制方控制
华融华创（天津）飞机租赁有限公司	受同一最终控制方控制
华融华健（天津）飞机租赁有限公司	受同一最终控制方控制
华融华稳（天津）飞机租赁有限公司	受同一最终控制方控制
华融金融租赁股份有限公司	受同一最终控制方控制
武汉富信天地商业发展有限公司	受同一最终控制方控制
信悦商业管理（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
中企网络通信技术有限公司	受同一最终控制方控制
中信保诚人寿保险有限公司	最终控制方的合营企业
中信财务有限公司	受同一最终控制方控制
中信联合云科技有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信数字科技集团有限公司	受同一最终控制方控制
中信泰富(上海)物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
中信兴业投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中信易家电子商务有限公司	受同一最终控制方控制
中信银行股份有限公司	受同一最终控制方控制
中信云网有限公司	受同一最终控制方控制
中信证券股份有限公司	受同一最终控制方控制
中信资产运营有限公司	受同一最终控制方控制
中信和业投资有限公司	受同一最终控制方控制
中信银行芜湖分行	受同一最终控制方控制
湖北昌职科技产业有限公司	本公司少数股东

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中企网络通信技术有限公司	信息技术服务	867,018.00		否	1,737,620.00
中信泰富(上海)物业管理有限公司	物业服务及水电费	19,815.06		否	13,295.43
中信资产运营有限公司	物业服务及水电费	18,629.44		否	39,216.39
中信易家电子商务有限公司	采购商品	23,339.60		否	276,477.32
中信云网有限公司	信息技术服务			否	3,292,420.67
中信证券股份有限公司	证券服务			否	254,716.98
北京丽都信厦楼宇服务有限公司	保洁服务			否	17,924.55
中信联合云科技有限责任公司	培训服务			否	29,433.96

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信联合云科技有限责任公司	参展服务		153,255.27
中安国信(北京)贸易有限公司	参展服务		153,255.27
大昌行集团有限公司	参展服务		153,255.27

（2） 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国中海直	机场使用和房屋租赁		2,380,952.38								
中信京城大厦有限责任公司	房屋租赁		365,043.81								

武汉富信天地商业发展有限公司	房屋租赁					1,329,321.60	443,107.20	45,251.46	74,943.93		
华融金融租赁股份有限公司	直升机租赁					9,954,528.65	7,026,046.44	2,908,298.22	2,867,457.60		54,931,458.76
华融华创（天津）飞机租赁有限公司	直升机租赁					3,553,411.68	592,235.29	1,390,721.95	241,627.51		82,843,718.48
华融华稳（天津）飞机租赁有限公司	直升机租赁					3,553,411.68	2,368,941.12	1,401,893.96	981,098.70		
华融华健（天津）飞机租赁有限公司	直升机租赁					3,553,411.68	592,235.29	1,390,721.95	241,627.51		82,843,718.48
凤起一号（深圳）航空租赁有限责任公司	直升机租赁					8,724,575.10		2,974,434.35		101,300,784.38	

（3） 其他关联交易

1）关联金融机构存款

A.存放在中信银行股份有限公司的存款

期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额	本期收取利息及支付手续费金额
310,394,547.02	1,335,622,795.59	1,593,232,690.08	52,784,652.53	1,131,683.59

B.存放在中信财务有限公司的存款

期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额	本期收取利息及支付手续费金额
1,678,322,406.42	2,351,220,610.59	2,331,388,105.74	1,698,154,911.27	11,216,684.83

2）购买保险

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信保诚人寿保险有限公司	购买保险	526,978.50	
中信保诚人寿保险有限公司深圳分公司	购买保险		232,363.80

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中信银行芜湖分行	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他应收款	中国中海直	9,447,667.50	9,447.67	9,447,667.50	9,447.67
其他应收款	武汉富信天地商业发展有限公司	360,832.68	1,082.50	360,832.68	1,082.50
其他应收款	中信兴业投资集团有限公司	136,021.50	136.02	89,175.51	89.18
其他应收款	中信资产运营有限公司			38,250.00	114.75
其他应收款	中信银行股份有限公司信用卡中心	100,000.00	300.00	100,000.00	300.00
其他应收款	信悦商业管理（北京）有限公司			24,750.00	74.25
其他应收款	中信和业投资有限公司	50,006.00	50.01		
预付账款	武汉富信天地商业发展有限公司	35,690.01		478,797.21	
预付账款	中企网络通信技术有限公司	35,840.00		35,840.00	
预付账款	中信资产运营有限公司			18,185.50	
预付账款	中信泰富(上海)物业管理有限公司	1,889.93		8,260.58	
预付账款	中信保诚人寿保险有限公司深圳分公司	31,516.90			
长期应收款	华融金融租赁股份有限公司	4,027,254.09	12,081.76	4,027,254.09	12,081.76
长期应收款	华融华创（天津）飞机租赁有限公司	1,338,451.73	4,015.36	1,338,451.73	4,015.36
长期应收款	华融华稳（天津）飞机租赁有限公司	1,338,451.73	4,015.36	1,338,451.73	4,015.36
长期应收款	华融华健（天津）飞机租赁有限公司	1,338,451.73	4,015.36	1,338,451.73	4,015.36

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖北昌职科技产业有限公司	20,397,926.20	20,397,926.20

其他应付款	中国中海直	11,863,327.76	11,863,327.76
其他应付款	中信云网有限公司		1,385,200.00
其他应付款	中信数字科技集团有限公司	130,653.54	130,653.54

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但未于财务报表中确认的资本性支出	7,584,208.94	1,920,000.00
其中：购建资产	7,584,208.94	1,920,000.00
合计	**7,584,208.94**	**1,920,000.00**

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

2019 年 6 月 6 日，本公司与宁波捷德航空技术有限公司（以下简称宁波捷德）签署了《直升机租赁合同》，约定本公司承租宁波捷德 3 架直升机，2024 年 6 月租赁合同到期。2024 年 10 月 15 日，宁波捷德就其中 1 架直升机认为本公司违反了合同中“租赁期结束后，归还直升机寿命件状态应与交付时一致”的约定、延期交付飞机等，向宁波市北仑区人民法院提起诉讼，要求本公司向其支付寿命件补偿款 69,660,469.90 元、直升机使用费 4,276,100 元、违约金 3,217,926.70 元，合计诉讼金额 77,154,496.60 元，此诉讼金额已被宁波捷德申请冻结。根据分析合同条款及行业惯例，本公司将预计可能产生的直升机寿命件复原修理费、直升机使用费等进行计提。截至资产负债表日 2026 年 6 月 30 日，该案件尚未出具判决结果。2026 年 7 月 24 日法院出具一审判决书，判决本公司支付宁波捷德寿命件补偿款 27,767,058.26 元（并自 2024 年 9 月 22 日起按一年期 LPR 计算资金占用损失费）、直升机使用费 1,500,000 元，并承担部分案件受理费、保全费、评估费。截止至本报告日，双方均启动上诉程序，二审终审结果尚存在不确定性。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.647
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据 2026 年 8 月 21 日董事会决议，本公司拟向全体股东派发现金股利，每 10 股派发人民币 0.647 元现金红利（含税），按已发行股份 775,770,137.00 计算，派发现金股利共计 50,192,327.86 元，上述提议尚待股东会批准。

2、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
海直发展		32,139.93	-609,425.43		-609,425.43	-426,597.80

2、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置并评价其业绩。

本公司有 7 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
- 通用航空运输服务浙江/上海分部，负责在浙江/上海地区提供通航运输服务
- 通用航空运输服务海南分部，负责在海南地区提供通航运输服务
- 通用航空运输服务武汉分部，负责在武汉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

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	通用航空运输服务深圳	通用航空运输服务天津	通用航空运输服务湛江	通用航空运输服务浙江/上海	通用航空运输服务海南	通用航空运输服务武汉	通航维修（深圳）	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	486,637,610.62	86,616,815.76	139,185,428.88	146,417,363.04	43,272,560.66	104,153,830.34	1,706,845.39	93,055.97		1,008,083,510.66
分部间交易收入	288,230,761.56					189,890.62	2,268,510.22	2,706,603.51	-293,395,765.91	
分部营业收入合计	774,868,372.18	86,616,815.76	139,185,428.88	146,417,363.04	43,272,560.66	104,343,720.96	3,975,355.61	2,799,659.48	-293,395,765.91	1,008,083,510.66
营业成本	670,443,219.59	71,271,702.41	93,081,829.92	96,328,251.35	35,584,226.82	128,557,637.90	2,126,861.13	5,692,151.14	-292,405	810,680,841.24

									,039.02	
资产减值损失	10,647,724.85						55,464.06			10,703,188.91
信用减值损失	-2,041,380.44	-8,638.69	17,433.46	-63,798.19	117,033.27	108,526.70	-1,858.27	217,543.12	5,395.97	-1,649,743.07
投资收益	3,669,388.83							-932,968.71	-6,589,154.14	-3,852,734.02
其中：对联营和合营企业的投资收益	-2,919,765.31							-24,556.29		-2,944,321.60
其他收益	27,958,399.95	126,814.73	78,377.48	93,571.61	33,661.53	34,377,358.49	14,065.96	4,355.44		62,686,605.19
营业利润	80,537,394.91	13,731,583.24	44,097,311.17	49,153,547.87	7,247,345.38	-13,484,036.55	-3,047,218.18	-5,068,063.85	-518,706.72	172,649,157.27
营业外收入	441.14	15,709.96	69,696.08	17.70						85,864.88
营业外支出	233,359.05	39,320.45	0.00	3,869.82		191,807.00	1,117.60	641,575.92		1,111,049.84
利润总额	80,304,477.00	13,707,972.75	44,167,007.25	49,149,695.75	7,247,345.38	-13,675,843.55	-3,048,335.78	-5,709,639.77	-518,706.72	171,623,972.31
所得税	43,683,077.31	896,967.98	2,472,663.15	3,257,618.67	777,014.65			2,794.88		51,090,136.64
净利润	36,621,399.69	12,811,004.77	41,694,344.10	45,892,077.08	6,470,330.73	-13,675,843.55	-3,048,335.78	-5,712,434.65	-518,706.72	120,533,835.67
资产总额	7,259,195,721.26	107,820,413.87	214,853,855.60	201,632,171.96	66,410,817.00	867,444,363.50	172,817,263.57	255,593,497.01	-1,400,447,013.85	7,745,321,089.92
负债总额	1,869,718,978.79	95,009,409.10	173,159,511.50	155,740,094.88	59,940,486.27	744,965,020.65	183,130,769.37	13,114,842.87	-1,185,706,855.68	2,109,072,257.75
补充信息										
折旧和摊销	215,879,149.69	865,662.24	771,467.91	1,263,210.27	535,045.21	48,892,229.59	209,121.14	1,430,400.87	-151,237.90	269,695,049.02
资本性支出	134,519,727.93	2,856,780.77	775,941.02	183,667.00	538,087.71	1,237.00	68,357.87	10,801,244.00	0.00	149,745,043.30
对联营和合营企业的长期股权投资	17,645,838.37							10,775,443.71		28,421,282.08

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	860,763,206.06	836,378,515.88
1 至 2 年	5,286,023.06	5,286,317.48
2 至 3 年	435,110.08	53,468.00
3 年以上	21,654,712.92	24,043,958.71
3 至 4 年	18,760,043.53	18,121,256.90
4 至 5 年		4,393,685.42
5 年以上	2,894,669.39	1,529,016.39
合计	888,139,052.12	865,762,260.07

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,403,204.10	2.07%	18,403,204.10	100.00%		18,403,204.10	2.13%	18,403,204.10	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	869,735,848.02	97.93%	3,421,221.36	0.39%	866,314,626.66	847,359,055.97	97.87%	5,393,926.47	0.64%	841,965,129.50
其中：										
政府部门客户	11,381,532.68	1.28%	1,503,033.52	13.21%	9,878,499.16	9,733,934.19	1.12%	1,453,017.87	14.93%	8,280,916.32
企业客户	849,148,973.72	95.61%	1,915,426.24	0.23%	847,233,547.48	813,023,177.53	93.91%	3,933,528.01	0.48%	809,089,649.52
子公司	9,205,341.62	1.04%	2,761.60	0.03%	9,202,580.02	24,601,944.25	2.84%	7,380.59	0.03%	24,594,563.66
合计	888,139,052.12	100.00%	21,824,425.46	2.46%	866,314,626.66	865,762,260.07	100.00%	23,797,130.57	2.75%	841,965,129.50

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南广播电视网络股份有限公司	16,106,088.87	16,106,088.87	16,106,088.87	16,106,088.87	100.00%	预计无法收回
邱尾钱	2,297,115.23	2,297,115.23	2,297,115.23	2,297,115.23	100.00%	预计无法收回
合计	18,403,204.10	18,403,204.10	18,403,204.10	18,403,204.10		

按组合计提坏账准备类别名称：政府部门客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	9,717,597.20	1,943.52	0.02%
逾期 1-90 日			
逾期 91-365 日			
逾期 1-2 年			
逾期 2-3 年	34,198.08	6,155.65	18.00%
逾期 3-4 年	179,737.40	44,934.35	25.00%
逾期 4-5 年			
逾期 5 年以上	1,450,000.00	1,450,000.00	100.00%
合计	11,381,532.68	1,503,033.52	

按组合计提坏账准备类别名称：企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	847,001,327.27	338,800.53	0.04%
逾期 1-90 日			
逾期 91-365 日			
逾期 1-2 年	432,555.06	34,604.40	8.00%
逾期 2-3 年	270,422.00	97,351.92	36.00%
逾期 3-4 年			
逾期 4-5 年			
逾期 5 年以上	1,444,669.39	1,444,669.39	100.00%
合计	849,148,973.72	1,915,426.24	

按组合计提坏账准备类别名称：子公司

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	4,044,281.59	1,213.28	0.03%
逾期 1-90 日			
逾期 91-365 日			
逾期 1-2 年	4,853,468.00	1,456.04	0.03%
逾期 2-3 年	130,490.00	39.15	0.03%
逾期 3-4 年	177,102.03	53.13	0.03%
逾期 4-5 年			
逾期 5 年以上			

合计	9,205,341.62	2,761.60	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	18,403,204.10					18,403,204.10
组合计提坏账准备	5,393,926.47	279,412.52	2,252,117.63			3,421,221.36
合计	23,797,130.57	279,412.52	2,252,117.63			21,824,425.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
陕西金昊通用航空有限责任公司	2,123,781.19	款项收回	现金收回	按组合计提坏账准备
合计	2,123,781.19			

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国海洋石油集团有限公司	768,888,572.73		768,888,572.73	86.57%	503,333.55
PTTEP INTERNATIONAL LIMITED	32,242,626.51		32,242,626.51	3.63%	12,897.05
POSCO INTERNATIONAL Corporation	18,874,031.87		18,874,031.87	2.13%	7,549.61
河南广播电视网络股份有限公司	16,106,088.87		16,106,088.87	1.81%	16,106,088.87
舟山普陀山机场有限公司	9,162,142.85		9,162,142.85	1.03%	3,664.86
合计	845,273,462.83		845,273,462.83	95.17%	16,633,533.94

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,863,693.44	6,863,693.44
其他应收款	431,007,524.17	430,293,568.62
合计	437,871,217.61	437,157,262.06

（1） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中信海直通用航空维修工程有限公司	6,863,693.44	6,863,693.44
合计	6,863,693.44	6,863,693.44

2） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	6,870.56			6,870.56
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
2026 年 6 月 30 日余额	6,870.56			6,870.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

（2） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款	392,840,709.51	393,971,228.01
应收工具采购代垫款	13,207,345.26	11,437,757.68
应收保证金	9,550,113.29	10,544,713.29
应收建设新机场代垫款	9,447,667.50	9,447,667.50
应收押金	530,358.47	596,913.17
应收备用金	362,346.66	269,840.36
应收赔偿款	300,736.71	300,736.71
其他	6,507,414.17	5,473,183.54
合计	432,746,691.57	432,042,040.26

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	129,419,030.64	137,989,774.07
1 至 2 年	109,811,017.15	71,376,779.64
2 至 3 年	122,322,804.44	149,880,248.33
3 年以上	71,193,839.34	72,795,238.22
3 至 4 年	7,275,781.94	7,104,401.52
4 至 5 年	3,737,352.30	6,171,388.56
5 年以上	60,180,705.10	59,519,448.14
合计	432,746,691.57	432,042,040.26

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,287,647.05	0.30%	1,287,647.05	100.00%		1,295,140.75	0.30%	1,295,140.75	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	431,459,044.52	99.70%	451,520.35	0.10%	431,007,524.17	430,746,899.51	99.70%	453,330.89	0.11%	430,293,568.62
其中：										
保证金及押金	10,080,471.76	2.33%	30,241.42	0.30%	10,050,230.34	11,141,626.46	2.58%	33,424.91	0.30%	11,108,201.55
备用金及其他	28,237,126.54	6.52%	27,836.75	0.10%	28,209,289.79	25,832,947.09	5.98%	25,832.93	0.10%	25,807,114.16
子公司	392,840,709.51	90.78%	392,840.71	0.10%	392,447,868.80	393,471,589.25	91.07%	393,471.58	0.10%	393,078,117.67
赔偿款	300,736.71	0.07%	601.47	0.20%	300,135.24	300,736.71	0.07%	601.47	0.20%	300,135.24
合计	432,746,691.57	100.00%	1,739,167.40	0.40%	431,007,524.17	432,042,040.26	100.00%	1,748,471.64	0.40%	430,293,568.62

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
员工备用金	270,646.93	270,646.93	262,346.66	262,346.66	100.00%	无法收回
其他押金	1,024,493.82	1,024,493.82	1,025,300.39	1,025,300.39	100.00%	无法收回
合计	1,295,140.75	1,295,140.75	1,287,647.05	1,287,647.05		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
子公司	392,840,709.51	392,840.71	0.10%
备用金及其他	28,237,126.54	27,836.75	0.10%
保证金和押金	10,080,471.76	30,241.42	0.30%
赔偿款	300,736.71	601.47	0.20%
合计	431,459,044.52	451,520.35	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	453,330.89		1,295,140.75	1,748,471.64
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,942.52			1,942.52
本期转回	3,753.06		7,493.70	11,246.76
2026 年 6 月 30 日余额	451,520.35		1,287,647.05	1,739,167.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提的坏账准备	1,295,140.75		7,493.70			1,287,647.05
组合计提的坏账准备	453,330.89	1,942.52	3,753.06			451,520.35
合计	1,748,471.64	1,942.52	11,246.76			1,739,167.40

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海直通用航空有限责任公司	往来款	300,127,254.96	一年以内、1-3 年	69.35%	300,127.25
中信海直通用航空维修工程有限公司	往来款	85,867,826.12	一年以内、1-5 年、5 年以上	19.84%	85,867.83

深圳慧通商务有限公司	飞行设备及工具款	13,207,345.26	一年以内、1-2年	3.05%	13,207.35
中国中海直有限责任公司	机场建设款及其他	9,447,667.50	3-5 年、5 年以上	2.18%	9,447.67
天津元得飞机租赁有限公司	保证金	8,624,280.00	一年以内	1.99%	25,872.84
合计		417,274,373.84		96.41%	434,522.94

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	221,367,474.60		221,367,474.60	221,367,474.60		221,367,474.60
对联营、合营企业投资	17,645,838.37		17,645,838.37	20,565,603.68		20,565,603.68
合计	239,013,312.97		239,013,312.97	241,933,078.28		241,933,078.28

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海直通用航空有限责任公司	46,985,000.00						46,985,000.00	
中信海直通用航空维修工程有限公司	21,106,074.60						21,106,074.60	
中信海直航空科技有限责任公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
中信海直航空发展有限责任公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
华夏九州通用航空有限公司	103,276,400.00						103,276,400.00	
中信海直（青岛）通用航空有限责任公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	221,367,474.60						221,367,474.60	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
新疆通用直升机航空有限公司	13,471,479.32				-1,243,347.85						12,228,131.47	
浙江通用直升机有限公司	7,094,124.36				-1,676,417.46						5,417,706.90	
小计	20,565,603.68				-2,919,765.31						17,645,838.37	
合计	20,565,603.68				-2,919,765.31						17,645,838.37	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	897,168,549.07	678,406,640.04	904,461,552.51	650,697,225.80
其他业务	6,462,552.25	1,573,150.85	5,751,200.27	2,846,147.80
合计	903,631,101.32	679,979,790.89	910,212,752.78	653,543,373.60

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

通航运输服务	服务提供时	服务进度结算收款	主要提供通航运输服务	是	无	无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 267,899,940.60 元，其中，82,398,268.20 元预计将于 2026 年度确认收入，114,096,196.80 元预计将于 2027 年度确认收入，71,405,475.60 元预计将于 2028 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,919,765.31	-1,319,090.71
资金拆借利息收入	6,589,154.14	4,701,602.48
合计	3,669,388.83	3,382,511.77

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-65,995.54	报告期确认固定资产报废损益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	291,600.00	报告期收到的“技改券”项目发展专项资金。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-959,189.42	报告期海直发展税务注销结转税费、确认的滞纳金等。
减：所得税影响额	-183,396.24	
少数股东权益影响额（税后）	-153,441.28	
合计	-396,747.44	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.26%	0.1615	0.1615
扣除非经常性损益后归属于	2.27%	0.1620	0.1620

公司普通股股东的净利润			

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

□适用 ☑不适用