

西安西飞国际天澳航空材料有限公司

审 计 报 告

中天运[2015]审字第 01677 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	3
2. 利润表	4
3. 财务报表附注	5

审计报告

中天运[2015]审字第 01677 号

中航飞机股份有限公司：

我们审计了后附的西安西飞国际天澳航空建材有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 4 月 30 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表，截至 2015 年 1-4 月、2014 年度的利润表及财务报表附注。财务报表已由贵公司管理层按照财务报表附注三所述的编制基础编制。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 4 月 30 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及截至 2015 年 1-4 月、2014 年度的经营成果。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三所述，截止 2015 年 4 月 30 日止，西安西飞国际天澳航空建材有限公司累计亏损人民币 43,490,197.34 元，负债总额超过资产总额人民币 27,932,349.36 元，其持续经营能力存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注三对编制基础的说明。西安西飞国际天澳航空建材有限公司编制财务报表是为了满足国有资产评估之特定用途，因此西安西飞国际天澳航空建材有限公司的财务报表可能不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨亦农

中国·北京

中国注册会计师：于江华

2015 年 10 月 16 日

资 产 负 债 表

2015 年 4 月 30 日、2014 年 12 月 31 日

编制单位：西安西飞国际天澳航空建材有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注七	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	负债和所有者权益	附注七	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	115,055.46	628,823.38	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	15,041,742.89	12,432,585.75	应付账款	8	25,242,252.75	24,918,016.59
预付款项	3	4,266,568.47	4,230,938.57	预收款项	9	11,465,996.85	11,679,409.47
应收利息				应付职工薪酬	10		

应收股利				应交税费	11	3,194,382.58	24,856.76
其他应收款	4	1,773,214.28	1,136,405.82	应付利息			
存货	5	2,579,641.32	12,684,903.26	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	12	12,285,646.18	14,159,440.63
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		23,776,222.42	31,113,656.78	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		52,188,278.36	50,781,723.45
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	6	475,273.07	454,453.68	长期应付款			

在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产	7	4,433.51	6,966.83	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		-	-
商誉				负债合计		52,188,278.36	50,781,723.45
长期待摊费用				所有者权益：			
递延所得税资产				实收资本	13	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		479,706.58	461,420.51	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			

				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	14	557,847.98	557,847.98
				未分配利润	15	-43,490,197.34	-34,764,494.14
				所有者权益合计		-27,932,349.36	-19,206,646.16
资产总计		24,255,929.00	31,575,077.29	负债和所有者权益总计		24,255,929.00	31,575,077.29

法定代表人：黄佳鹏

主管会计工作负责人：路婉萍

会计机构负责人：路婉萍

利 润 表

2015 年 1-4 月、2014 年度

编制单位：西安西飞国际天澳航空建材有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注七	2015 年 1-4 月	2014 年度
一、营业总收入		7,166,970.51	10,498,959.27
其中：营业收入	16	7,166,970.51	10,498,959.27
其中：主营业务收入		6,166,970.51	9,695,796.88
其他业务收入		1,000,000.00	803,162.39
二、营业总成本		15,888,805.61	12,086,067.38
其中：营业成本	16	5,026,617.20	9,117,906.23
其中：主营业务成本		4,176,617.20	8,524,357.42
其他业务成本		850,000.00	593,548.81
营业税金及附加		37,206.79	39,626.70

销售费用	18	940,382.42	1,701,485.53
管理费用	18	8,552,844.43	1,200,060.12
其中：研究与开发费			
财务费用	18	8,740.68	26,988.80
其中：利息支出			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失	19	1,323,014.09	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,721,835.10	-1,587,108.11
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			

减：营业外支出	20	3,868.10	
其中：非流动资产处置损失		3,868.10	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,725,703.20	-1,587,108.11
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,725,703.20	-1,587,108.11
六、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			
七、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流经套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
八、综合收益总额		-8,725,703.20	-1,587,108.11

法定代表人：黄佳鹏

主管会计工作负责人：路婉萍

会计机构负责人：路婉萍

现金流量表

2015 年 1-4 月、2014 年度

编制单位：

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		7,166,970.51	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,046,185.93	
经营活动现金流入小计		10,213,156.44	—
购买商品、接收劳务支付的现金		5,026,617.20	

△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,297,581.10	
支付的各项税费		1,424,699.50	
支付其他与经营活动有关的现金		2,978,026.56	
经营活动现金流出小计		10,726,924.36	-
经营活动产生的现金流量净额	七（21）	-513,767.92	-
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所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资支付的现金			

△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
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			
取得借款所收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	七（24）	-513,767.92	-
加：期初现金及现金等价物余额	七（24）	61,186,020.41	
六、期末现金及现金等价物余额	七（24）	60,672,252.49	-

注：加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。

单位负责人：黄佳鹏

主管会计工作负责人：路婉萍

会计机构负责人：路婉萍

西安西飞国际天澳航空建材有限公司

财务报表附注

2015 年 4 月 30 日

（附注内容如无特殊说明，货币单位均为人民币元）

一、 公司的基本情况

西安西飞国际天澳航空建材有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2003 年 1 月 8 日在西安市工商行政管理局登记注册，取得第 610132100001388 号《营业执照》。住所：西安市凤城一路 18 号；法定代表人：黄佳鹏；注册资本：壹仟伍佰万元整；公司类型：其他有限责任公司；经营范围：一般经营项目：机械加工、制造；建筑材料的生产；建筑、装饰材料及产品、家用环境系统设备、低压照明设备的研究开发、设计、生产、销售、安装及相关技术咨询服务；承接建筑安装工程、建筑装饰装修工程的设计与施工。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）

二、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况及经营成果等有关信息。

三、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令第 33 号）及《财政部关于印发<企业会计准则第 1 号-存货>等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）和 2006 年 10 月 30 日颁布的《财政部关于印发<企业会计准则-应用指南>的通知》（财会[2006]18 号）（以下简称“新企业会计准则”）等有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本财务报表基于国有资产评估之特定用途，因此仅编制公司资产负债表与利润表，未编制公司现流表与所有者权益变动表。

截止 2015 年 4 月 30 日，西安西飞国际天澳航空建材有限公司累计亏损人民币 43,490,197.34 元，负债总额超过资产总额人民币 27,932,349.36 元，因本公司之股东正在积极开展相关工作，以维持本公司的持续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计年度

本公司的会计期间为年度。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则（计量属性）

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（五）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 100 万元以上以及单项应收款项占该应收款项总额 80%（含 80%）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
军方应收款项	承担国防等研制任务应收军方的款项
关联方	与关联方发生交易产生的应收款项及其他往来款项
备用金	公司内有关部门或内部职工借用的备用金
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他应收款项	上述之外的其他应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项目	计提方法
军方应收款项	不计提坏账准备
关联方	不计提坏账准备
备用金	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法
其他应收款项	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
6 个月以内	0	0
7 个月-1 年以内（含 1 年，下同）	0	0
1-2 年	0	0
2-3 年	0	0
3-4 年	0	0
4-5 年	0	0
5 年以上	1	1

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（六） 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品和产成品。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5.00	15-30	6.5-3.2
机器设备	5.00	3-8	31.67-11.88
运输工具	5.00	6	15.83
电子设备	5.00	3-8	31.67-11.88

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（九）“非流动非金融资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计

提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

（八） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（九）“非流动非金融资产减值”。

（九） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利、内退补偿等与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（十一） 收入

1.商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2.提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售

商品处理。

3.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

1.确认

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

2. 计量

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3. 抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十三） 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3. 所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分季预缴，年终汇算清缴的方式。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵

缴。

五、 会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正及其他事项调整的说明

1.会计政策变更

财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。

本公司已采用上述准则编制本财务报表，对本公司的财务报表和会计处理无影响。

2.会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容和原因及批准程序

变更内容	变更原因	备注
应收款项坏账计提方法	按照本公司董事会决议要求	

(2) 会计估计变更对当年的影响

①应收款项坏账计提方法具体变动如下：

账 龄	变更前应收款项计提比例（%）	变更后应收款项计提比例（%）
6 个月以内	0	0
7 个月-1 年以内（含 1 年，下同）	5	0
1-2 年	10	0
2-3 年	30	0
3-4 年	50	0
4-5 年	80	0
5 年以上	100	1

3.前期差错更正

本公司无应披露的重大前期差错更正事项。

六、 税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按实际营业额的3%计缴营业税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
其他税种	按国家有关规定计缴。

七、 财务报表主要项目注释

1.货币资金

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
现金	806.82	13,778.14
其中：人民币	806.82	13,778.14
银行存款	114,248.64	615,045.24
其中：人民币	114,248.64	615,045.24
合 计	115,055.46	628,823.38

2.应收账款

种 类	2015 年 4 月 30 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项 金额 重大 并单 项计 提坏 账准 备的 应收 账款								
按组 合计 提坏 账准	15,060,952.98	82.14	19,210.09	0.13	14,884,132.50	100.00	2,451,546.75	16.47

备的 应收 账款								
组合 1:关 联 方、 备用 金	2,939,453.02	16.03			2,939,453.02	19.75		
组合 2:账 龄分 析法	12,121,499.96	66.11	19,210.09	0.16	11,944,679.48	80.25	2,451,546.75	20.52
单项 金额 虽不 重大 但单 项计 提坏 账准 备的 应收 账款	3,274,112.66	17.86	3,274,112.66	100.00				
合 计	18,335,065.64	—	3,293,322.75	—	14,884,132.50	—	2,451,546.75	—

1) .按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015 年 4 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内(含 6 个月)	3,998,130.00	32.98				
7 个月-1 年(含 1 年,下同)	449,237.80	3.71		594,547.38	4.98	
1-2 年	297,018.70	2.45		961,842.68	8.05	
2-3 年	811,842.68	6.70		5,328,306.09	44.61	
3-4 年	2,866,917.36	23.65		1,777,344.59	14.88	
4-5 年	1,777,344.59	14.66		101,374.78	0.85	
5 年以上	1,921,008.83	15.85	19,210.09	3,181,263.96	26.63	2,451,546.75

合计	12,121,499.96	—	19,210.09	11,944,679.48	—	2,451,546.75
----	---------------	---	-----------	---------------	---	--------------

2). 单项计提坏账准备的应收账款

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
深圳百安居装饰建材有限公司 (罗湖、南山、泰然、龙岗、西丽店)	16,963.89	16,963.89	5 年以上	100%	无法联系
笋岗乐安居	249,099.48	249,099.48	5 年以上	100%	无法联系
连云港俊达装饰公司	42,346.52	42,346.52	5 年以上	100%	无法联系
南京金空间建材有限公司	30,751.00	30,751.00	5 年以上	100%	无法联系
惠州陈峰	24,300.00	24,300.00	5 年以上	100%	无法联系
盐城杨学华	17,745.82	17,745.82	5 年以上	100%	无法联系
兴丽林良贵	26,846.33	26,846.33	5 年以上	100%	无法联系
中山经销商黄俊峰	15,355.45	15,355.45	5 年以上	100%	无法联系
扬州陈兵	17,501.13	17,501.13	5 年以上	100%	无法联系
杭州门经销商石俊宏	40,469.03	40,469.03	5 年以上	100%	无法联系
东台朱锦平(周国进)	206.21	206.21	5 年以上	100%	无法联系
广西柳州黄振海	5,148.39	5,148.39	5 年以上	100%	无法联系
杭州胡志林	63,624.42	63,624.42	5 年以上	100%	无法联系
厦门邱郁华	172,564.98	172,564.98	5 年以上	100%	无法联系
宝鸡张志文	28,762.59	28,762.59	5 年以上	100%	无法联系
甘肃金昌李红波	31,820.92	31,820.92	5 年以上	100%	无法联系
北京大钟寺南景丽家(何效普)	7,286.31	7,286.31	5 年以上	100%	无法联系

常州经销商于瑞金	9,706.66	9,706.66	5 年以 上	100%	无 法 联 系
长沙经销商王学军	2,185.00	2,185.00	5 年以 上	100%	无 法 联 系
山东经销商邵伟	10,039.80	10,039.80	5 年以 上	100%	无 法 联 系
沈阳汇鼎	14,858.30	14,858.30	3-4 年	100%	无 法 联 系
深圳九新药业有限公司	92,603.50	92,603.50	3-4 年	100%	无 法 联 系
苏州柯利达	672,645.00	672,645.00	3-4 年	100%	无 法 联 系
德才装饰股份有限公司	1,621,420. 33	1,621,420. 33	3-4 年	100%	无 法 联 系
贵阳百佳居	59,861.60	59,861.60	3-4 年	100%	无 法 联 系
合 计	3,274,112. 66	3,274,112. 66	—	—	—

3). 大额应收账款明细

欠款单位	2015 年 4 月 30 日	账 龄
青岛李堃	462,199.44	注 1
青岛鲁赫建筑装饰有限公司	1,013,299.21	5 年以上
深圳西澳实业有限公司	2,939,453.02	5 年以上
合 计	4,414,951.67	—

注 1：青岛李堃账龄为 1-2 年金额：80,000.00，账龄 2-3 年金额 382,199.44。

3. 预付款项

1). 按账龄列示

账 龄	2015 年 4 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内(含 6 个月)	560,000.00	11.82		115,522.67	2.73	
7 个月-1 年(含 1 年, 下同)	113,524.16	2.40		1,051,768.55	24.86	
1-2 年	1,046,524.55	22.09		372,707.73	8.81	
2-3 年	372,354.73	7.86		83,121.06	1.97	
3-4 年	51,877.40	1.10		49,224.31	1.16	
4-5 年	34,224.31	0.72		57,153.81	1.35	

5 年以上	2,558,594.25	54.01	470,530.93	2,501,440.44	59.12	
合计	4,737,099.40	—	470,530.93	4,230,938.57	—	

2). 单项计提坏账准备的预付账款

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
佛山禅城利鸿星	140,190.00	140,190.00	5 年以上	100%	无法联系
上海创霸工贸有限公司	98,000.00	98,000.00	5 年以上	100%	无法联系
河北文安县丰业钢材厂	153,797.40	153,797.40	5 年以上	100%	无法联系
深圳市宝安区观澜恒发家私厂	70,686.00	70,686.00	5 年以上	100%	无法联系
合计	462,673.40	462,673.40	—	—	—

3). 大额预付账款明细

欠款单位	2015 年 4 月 30 日	账 龄
深圳宝安区新安铭兴五金商店	260,404.84	5 年以上
王立丰	270,000.00	注 1
深圳西澳实业有限公司	1,308,167.46	5 年以上
合 计	1,838,572.30	—

注 1: 王立丰账龄 1-2 年 20,000.00, 2-3 年 50,000.00, 5 年以上 200,000.00。

4.其他应收款

种 类	2015 年 4 月 30 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,773,312.88	98.85			1,146,377.26		9,971.44	0.87
组合 1: 关联方、备用金	1,710,452.88	95.35			1,062,937.26	92.72		
组合 2: 账龄分析法	62,860.00	3.50	98.60	0.16	83,440.00	7.28	9,971.44	11.95
单项金额虽	20,580.00	1.15	20,580.00	100.00				

不重大但单项计提坏账准备的其他应收款							
合 计	1,793,892.88	—	20,678.60	1,146,377.26	—	9,971.44	

1).按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	2015 年 4 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内(含 6 个月)						
7 个月-1 年(含 1 年, 下同)						
1-2 年				23,000.00	27.56	
2-3 年	23,000.00	36.59				
3-4 年				30,000.00	35.95	
4-5 年	30,000.00	47.73		4,760.00	5.70	
5 年以上	9,860.00	15.69	98.60	25,680.00	30.78	9,971.44
合 计	62,860.00	—	98.60	83,440.00	—	9,971.44

2). 单项计提坏账准备的预付账款

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
深圳市宝安区观澜恒发家私厂	20,580.00	20,580.00	5 年以上	100%	无法联系
合 计	20,580.00	20,580.00	—	—	—

3). 大额其他应收款明细

欠款单位	2015 年 4 月 30 日	账龄
深圳西澳实业有限公司	133,958.62	注 1
武汉市公共资源交易管理办公室	199,869.52	7 个月-1 年
深圳市地铁集团有限公司	500,000.00	7 个月-1 年
合 计	833,828.14	—

注 1: 深圳西澳实业有限公司账龄为: 1-2 年金额 62,869.88, 2-3 年金额 71,088.74。

5.存货

项 目	2015 年 4 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	555,142.18		555,142.18
自制半成品及在产品	732,870.47		732,870.47
库存商品（产成品）	1,189,866.80		1,189,866.80
周转材料			
低值易耗品	101,761.87		101,761.87
其他			
合 计	2,579,641.32		2,579,641.32

注：2015 年 5 月 29 日西安西飞国际天澳航空建材有限公司董事会决议批准盘亏库存商品 7,839,256.44 元。

（续）

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	766,652.86		766,652.86
自制半成品及在产品	732,870.47		732,870.47
库存商品（产成品）	11,077,824.24		11,077,824.24
周转材料			
低值易耗品	107,555.69		107,555.69
其他			
合 计	12,684,903.26		12,684,903.26

6. 固定资产

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日
一、账面原值合计	4,118,294.37		77,361.62	4,040,932.75
其中：房屋建筑物	29,000.00			29,000.00
机械设备	3,647,396.34		77,361.62	3,570,034.72
运输工具				
电子设备	441,898.03			441,898.03
二、累计折旧合计	3,663,840.69	-23,692.99	74,488.02	3,565,659.68
其中：房屋建筑物	29,000.00	-1,450.00		27,550.00
机械设备	3,284,629.86	-29,364.76	74,488.02	3,180,777.08
运输工具				
电子设备	350,210.83	7,121.77		357,332.60
三、固定资产账面净值合计	454,453.68			475,273.07
其中：房屋建筑物				1,450.00
机械设备	362,766.48			389,257.64
运输工具				

电子设备	91,687.2			84,565.43
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
机械设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	454,453.68			475,273.07
其中：房屋建筑物				1,450.00
机械设备	362,766.48			389,257.64
运输工具				
电子设备	91,687.2			84,565.43

7.无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	166,090.50			166,090.50
其中：软件	166,090.50			166,090.50
二、累计摊销合计	159,123.67	2,533.32		161,656.99
其中：软件	159,123.67	2,533.32		161,656.99
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	6,966.83	—	—	4,433.51
其中：软件	6,966.83	—	—	4,433.51

8.应付账款

1). 按账龄列示

账 龄	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年，下同）	1,903,121.54	2,073,770.41
1 至 2 年	1,568,283.74	1,058,078.89
2 至 3 年	1,058,078.89	5,654,443.64
3 年以上	20,712,768.58	16,131,723.65
合 计	25,242,252.75	24,918,016.59

2). 大额应付账款明细

欠款单位	2015 年 4 月 30 日	账 龄
西安飞机国际航空制造股份有限公司 覆塑金属工业总厂	9,915,714.76	注 1
西安飞机工业铝业股份有限公司	1,041,684.03	3 年以上

深圳西澳实业有限公司	4,366,584.34	3 年以上
四川德阳中航工贸有限公司	803,416.53	3 年以上
合 计	16,127,399.66	—

注 1：西安飞机国际航空制造股份有限公司覆塑金属工业总厂账龄为：2-3 年 309,564.85，3 年以上 9,606,149.91。

9.预收账款

1). 按账龄列示

账 龄	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年，下同）	1,154,935.01	2,741,797.67
1 至 2 年	1,377,887.43	5,109,461.38
2 至 3 年	5,109,461.38	2,155,034.69
3 年以上	3,823,713.03	1,673,115.73
合 计	11,465,996.85	11,679,409.47

2). 大额预收账款明细

欠款单位	2015 年 4 月 30 日	账 龄
贵州华顺鸿腾建筑装饰工程有限公司	740,000.00	7 个月-1 年以内
天津华惠安信装饰工程有限公司	1,422,366.43	注 1
天津恒益建筑装饰工程有限公司	897,633.21	注 1
合 计	3,059,999.64	—

注 1：天津华惠安信装饰工程有限公司账龄为：2-3 年 1,160,000.00，3 年以上 262,366.43；天津恒益建筑装饰工程有限公司账龄为：1-2 年 133,755.42，2-3 年 400,000.00，3 年以上 363,877.79。

10.应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
应付短期薪酬		
应付设定提存计划		
应付辞退福利		
合 计		

（1）应付短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,030,134.81	1,030,134.81	
二、职工福利费		33,459.89	33,459.89	

三、社会保险费				
其中：				
1. 医疗保险		49,743.20	49,743.20	
2. 工伤保险		4,649.32	4,649.32	
3. 生育保险		2,495.92	2,495.92	
4. 补充医疗				
四、住房公积金		48,196.00	48,196.00	
五、工会经费和职工教育经费		8,241.08	8,241.08	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利				
九、其他				
合 计		1,176,920.22	1,176,920.22	

(2) 应付设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		104,440.48	104,440.48	
失业保险费		14,848.40	14,848.40	
企业年金缴费		1,372.00	1,372.00	
合 计		120,660.88	120,660.88	

11. 应交税费

项目	2014 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2015 年 4 月 30 日
增值税	17,676.28	4,495,552.51	1,395,415.56	3,117,813.23
营业税		30,000.00		30,000.00
企业所得税				
城市维护建设税	1,237.34	4,203.96	3,341.30	2,100.00
个人所得税	3,771.29	18,844.20	16,105.64	6,509.85
教育费附加	530.29	1,801.70	1,431.99	900.00
其他税费	1,641.56	39,698.20	4,280.26	37,059.50
合计	24,856.76	4,590,100.57	1,420,574.75	3,194,382.58

12. 其他应付款

1). 按账龄列示

账龄	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

1 年以内（含 1 年，下同）	1,272,250.65	6,001,476.68
1 至 2 年	5,547,734.07	4,284,336.36
2 至 3 年	1,649,629.87	607,139.07
3 年以上	3,816,031.59	3,266,488.52
合 计	12,285,646.18	14,159,440.63

2). 大额其他应付款明细

欠款单位	2015 年 4 月 30 日	账 龄
深圳西澳实业有限公司	1,463,631.90	注 1
中航飞机股份有限公司西安飞机分公司	1,255,401.66	注 1
西安诺恒信建材科技有限公司	1,560,400.00	注 1
黄佳鹏	1,289,663.44	注 1
马晓军	1,843,920.59	注 1
合 计	7,413,017.59	—

注 1：“深圳西澳实业有限公司”账龄为：1 年内 650,000.00，1-2 年 813,631.90；西飞国际账龄为：2-3 年 264,392.08，3 年以上 991,009.58；西安诺恒信建材科技有限公司账龄为：1 年内 110,000.00，1-2 年 1,450,400.00；黄佳鹏账龄为：1 年内 1,059,346.08；1-2 年 947,785.08，2-3 年 138,261.62，3 年以上 92,055.74；马晓军账龄为：1-2 年 920,000.00，2-3 年 923,920.59。

13.实收资本

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
中航飞机股份有限公司	3,000,000.00	20.00			3,000,000.00	20.00
深圳西澳实业有限公司	10,500,000.00	70.00			10,500,000.00	70.00
张欣	750,000.00	5.00			750,000.00	5.00
苏长征	750,000.00	5.00			750,000.00	5.00
合 计	15,000,000.00	100.00			15,000,000.00	100.00

14.盈余公积

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日
法定盈余公积金	557,847.98			557,847.98
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合 计	557,847.98			557,847.98

15.未分配利润

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度
本期期初余额	-34,764,494.14	-33,177,386.03
本期增加额	-8,725,703.20	-1,587,108.11
其中：本期净利润转入	-8,725,703.20	-1,587,108.11
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-43,490,197.34	-34,764,494.14

16.营业收入和营业成本

项 目	2015 年 1-4 月		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	6,166,970.51	4,227,021.45	9,695,796.88	8,524,357.42
销售收入	6,166,970.51	4,227,021.45	9,695,796.88	8,524,357.42
其他业务小计	1,000,000.00	850,000.00	803,162.39	593,548.81
安装收入	1,000,000.00	850,000.00	803,162.39	593,548.81
合 计	7,166,970.51	5,077,021.45	10,498,959.27	9,117,906.23

17.按性质分类的费用

项 目	2015 年 1-4 月
耗用的原材料	661,241.74
产成品及在产品的存货变动	3,515,375.47
职工薪酬费用	621,230.2
折旧费和摊销费用	10,414.65
非流动资产减值损失	
支付的租金	
财务费用	8,740.68
其他	9,711,581.99
合 计	14,528,584.73

18.销售费用、管理费用、财务费用

(1) 销售费用

项 目	2015 年 1-4 月
运输费	170,152.82
工资	354,575.93
办公费	35,588.79
差旅费	283,916.81
业务招待费	89,945.30
折旧	4,052.77
低值易耗品	2,150.00
合 计	940,382.42

(2) 管理费用

项 目	2015 年 1-4 月
职工薪酬	266,654.28
差旅费	1,016.00
折旧	1,501.66
业务招待费	1,620.00
咨询费	30,450.00
办公费	20,183.40
低值易耗品	176.90
税费	4,124.75
培训费	800.00
无形资产摊销	2,533.32
诉讼费用	3,401.60
存货损失	8,220,382.52
合 计	8,552,844.43

(3) 财务费用

项 目	2015 年 1-4 月
利息支出	8,019.00
减：利息收入	322.32
减：利息资本化金额	
汇兑损益	
减：汇兑损益资本化金额	
其他	1,044.00
合 计	8,740.68

19. 资产减值损失

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度
一、坏账损失	1,323,014.09	
二、存货跌价损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、在建工程减值损失		
七、无形资产减值损失		
合 计	1,323,014.09	

20.营业外支出

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度
非流动资产处置损失合计	3,868.10	
其中：固定资产处置损失	3,868.10	
债务重组损失		
捐赠支出		
其他支出		
合 计	3,868.10	

八、 按照有关财务会计准则应披露的其他内容
无。

九、 其他说明事项

2012 年企业通过股东会决议核销的资产损失，本次审计已核销，截止 2015 年 4 月 30 日止企业未做相关账务处理。

十、 财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准。

西安西飞国际天澳航空建材有限公司

2015 年 10 月 16 日