

西安驰达飞机零部件
制造股份有限公司
专项审计报告

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
三、	财务报表附注	1-63



审计报告

信会师报字[2016]第 190871 号

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安驰达飞机零部件制造股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 5 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，贵公司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 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 5 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年、2015 年、2016 年 1-5 月的合并及公司经营成果和现金流量。

（此页无正文）

(此页以下无正文)

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王建民

中国注册会计师：蔡洁瑜

中国·上海

二〇一六年九月十八日

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
流动资产:				
货币资金	五、(一)	13,042,517.89	5,269,948.28	1,093,784.03
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、(二)	4,168,970.59	244,000.00	
应收账款	五、(三)	52,664,324.74	64,529,415.88	41,159,164.59
预付款项	五、(四)	999,589.90	762,790.90	2,751,138.54
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、(五)	2,293,565.58	818,658.79	2,918,194.27
买入返售金融资产				
存货	五、(六)	25,545,867.31	22,181,725.04	27,770,697.44
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、(七)	1,090,147.47	16,956,813.92	22,803.60
流动资产合计		99,804,983.48	110,763,352.81	75,715,782.47
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
可供出售金融资产	五、(八)	250,000.00	250,000.00	
持有至到期投资				
长期应收款	五、(九)	3,366,523.08	3,366,523.08	2,776,379.74
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、(十)	33,001,329.68	33,211,808.36	28,759,312.56
在建工程	五、(十一)	61,860.38	22,900.00	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、(十二)	2,940,545.28	2,808,419.82	2,806,566.06
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、(十三)	750,490.72	918,996.97	519,166.75
递延所得税资产	五、(十四)	849,786.45	465,773.38	390,442.51
其他非流动资产	五、(十五)	2,500,000.00	3,115,100.00	
非流动资产合计		43,720,535.59	44,159,521.61	35,251,867.62
资产总计		143,525,519.07	154,922,874.42	110,967,650.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：				
短期借款	五、（十六）	15,737,941.59	12,910,000.00	22,715,947.60
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十七）			6,000,000.00
应付账款	五、（十八）	13,715,492.59	17,026,002.17	19,396,812.68
预收款项	五、（十九）			487,743.59
应付职工薪酬	五、（二十）	627,109.90	705,541.67	845,548.16
应交税费	五、（二十一）	1,639,838.73	9,907,049.67	6,735,371.35
应付利息	五、（二十二）	641,810.95	42,561.04	
应付股利				
其他应付款	五、（二十三）	2,621,177.91	200,990.86	18,952,200.35
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		34,983,371.67	40,792,145.41	75,133,623.73
非流动负债：				
长期借款	五、（二十四）	28,301,665.00	29,052,220.00	323,552.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、（二十五）	14,416,739.55	16,911,709.79	5,813,980.45
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	五、（二十六）	1,029,000.00	1,134,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		43,747,404.55	47,097,929.79	6,137,532.45
负债合计		78,730,776.22	87,890,075.20	81,271,156.18
所有者权益：				
股本	五、（二十七）	32,000,000.00	32,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十八）	22,833,817.39	22,833,817.39	4,143,817.39
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十九）	1,361,420.40	1,361,420.40	680,926.58
一般风险准备				
未分配利润	五、（三十）	8,599,505.06	10,837,561.43	4,871,749.94
归属于母公司所有者权益合计		64,794,742.85	67,032,799.22	29,696,493.91
少数股东权益				
所有者权益合计		64,794,742.85	67,032,799.22	29,696,493.91
负债和所有者权益总计		143,525,519.07	154,922,874.42	110,967,650.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
流动资产:				
货币资金		13,028,188.57	5,215,170.63	1,065,711.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		4,168,970.59	244,000.00	
应收账款	十一、(一)	52,975,839.42	64,491,712.87	43,098,898.50
预付款项		803,509.90	762,790.90	2,727,788.54
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一、(二)	2,227,562.95	793,959.10	2,908,130.33
买入返售金融资产				
存货		24,314,634.68	20,579,479.20	27,668,638.07
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		288,958.35	16,415,000.00	
流动资产合计		97,807,664.46	108,502,112.70	77,469,166.51
非流动资产:				
可供出售金融资产		250,000.00	250,000.00	
持有至到期投资				
长期应收款		3,366,523.08	3,366,523.08	2,776,379.74
长期股权投资	十一、(三)	5,066,287.45	5,066,287.45	1,066,287.45
投资性房地产				
固定资产		31,373,946.58	31,450,058.50	27,294,308.70
在建工程		22,900.00	22,900.00	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		2,877,539.23	2,742,495.02	2,806,566.06
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		750,490.72	918,996.97	519,166.75
递延所得税资产		690,549.05	443,893.63	396,263.11
其他非流动资产			1,115,100.00	
非流动资产合计		44,398,236.11	45,376,254.65	34,858,971.81
资产总计		142,205,900.57	153,878,367.35	112,328,138.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
流动负债:				
短期借款		15,737,941.59	12,910,000.00	22,715,947.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				6,000,000.00
应付账款		16,005,253.19	20,167,696.52	26,729,503.98
预收款项				487,743.59
应付职工薪酬		478,889.27	586,914.33	797,599.70
应交税费		1,353,539.56	9,677,360.68	5,052,867.57
应付利息		641,810.95	42,561.04	
应付股利				
其他应付款		2,585,501.53	189,395.18	18,695,371.83
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		36,802,936.09	43,573,927.75	80,479,034.27
非流动负债:				
长期借款		28,301,665.00	29,052,220.00	323,552.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款		14,416,739.55	16,911,709.79	5,813,980.45
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		1,029,000.00	1,134,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		43,747,404.55	47,097,929.79	6,137,532.45
负债合计		80,550,340.64	90,671,857.54	86,616,566.72
所有者权益:				
股本		32,000,000.00	32,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		22,900,104.84	22,900,104.84	4,210,104.84
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		1,361,420.40	1,361,420.40	680,926.58
一般风险准备				
未分配利润		5,394,034.69	6,944,984.57	820,540.18
所有者权益合计		61,655,559.93	63,206,509.81	25,711,571.60
负债和所有者权益总计		142,205,900.57	153,878,367.35	112,328,138.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2016年1-5月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		10,619,385.84	65,995,740.83	44,552,745.15
其中: 营业收入	五、(三十一)	10,619,385.84	65,995,740.83	44,552,745.15
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		13,894,701.64	58,240,251.19	30,428,539.40
其中: 营业成本	五、(三十一)	5,729,972.15	41,939,717.14	20,135,698.50
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	五、(三十二)	80,657.82	694,372.26	773,392.50
销售费用	五、(三十三)	359,487.62	1,284,607.80	320,484.62
管理费用	五、(三十四)	5,329,079.44	9,949,125.24	6,359,567.00
财务费用	五、(三十五)	2,665,403.89	3,755,524.13	2,131,359.83
资产减值损失	五、(三十六)	-269,899.28	616,904.62	708,036.95
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)	五、(三十七)	15,208.20		5,343.34
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,260,107.60	7,755,489.64	14,129,549.09
加: 营业外收入	五、(三十八)	654,481.65	266,790.00	25,571.00
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出	五、(三十九)	339.93	16,964.03	150,875.23
其中: 非流动资产处置损失			884.57	76,528.23
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,605,965.88	8,005,315.61	14,004,244.86
减: 所得税费用	五、(四十)	-367,909.51	1,359,010.30	2,324,498.88
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,238,056.37	6,646,305.31	11,679,745.98
归属于母公司所有者的净利润		-2,238,056.37	6,646,305.31	11,679,745.98
少数股东损益				
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) 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				
(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. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 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		-2,238,056.37	6,646,305.31	11,679,745.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,238,056.37	6,646,305.31	11,679,745.98
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2016年1-5月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		10,896,985.84	66,323,247.51	45,162,517.63
其中: 营业收入	十一、(四)	10,896,985.84	66,323,247.51	45,162,517.63
二、营业总成本		13,360,418.98	58,361,189.67	36,734,696.05
其中: 营业成本	十一、(四)	5,945,130.96	43,630,027.01	27,152,498.38
营业税金及附加		40,816.02	621,822.87	643,510.98
销售费用		359,487.62	1,284,607.80	320,484.62
管理费用		4,682,709.87	8,543,849.33	5,703,855.12
财务费用		2,664,436.45	3,752,660.50	2,130,436.72
资产减值损失		-332,161.94	528,222.16	783,910.23
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)		15,208.20		5,343.34
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-2,448,224.94	7,962,057.84	8,433,164.92
加: 营业外收入		650,619.64	246,230.00	23,459.00
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出			16,638.98	150,875.23
其中: 非流动资产处置损失			884.57	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-1,797,605.30	8,191,648.86	8,305,748.69
减: 所得税费用		-246,655.42	1,386,710.65	1,496,482.87
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,550,949.88	6,804,938.21	6,809,265.82
归属于母公司所有者的净利润		-1,550,949.88	6,804,938.21	6,809,265.82
少数股东损益				
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) 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				
(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. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 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		-1,550,949.88	6,804,938.21	6,809,265.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,550,949.88	6,804,938.21	6,809,265.82
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2016年1-5月	2015年度	2014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		20,789,163.43	55,159,169.84	25,571,974.35
收到的税费返还			538,463.40	
收到其他与经营活动有关的现金		30,151,680.22	176,823.65	4,510,451.66
经营活动现金流入小计		50,940,843.65	55,874,456.89	30,082,426.01
购买商品、接受劳务支付的现金		6,292,755.93	33,332,307.12	23,843,331.64
支付给职工以及为职工支付的现金		5,966,484.98	15,588,861.36	9,770,360.50
支付的各项税费		9,106,856.23	6,932,689.70	4,012,695.40
支付其他与经营活动有关的现金		16,916,852.15	24,918,602.25	3,569,972.57
经营活动现金流出小计		38,282,949.29	80,772,460.43	41,196,360.11
经营活动产生的现金流量净额		12,657,894.36	-24,898,003.54	-11,113,934.10
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		10,000,000.00		
取得投资收益收到的现金				5,343.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			575.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		10,000,000.00	575.00	5,343.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,336,432.97	10,639,353.18	2,242,548.20
投资支付的现金		10,000,000.00	16,000,000.00	
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			1,234,000.00	1,050,000.00
投资活动现金流出小计		12,336,432.97	27,873,353.18	3,292,548.20
投资活动产生的现金流量净额		-2,336,432.97	-27,872,778.18	-3,287,204.86
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			30,690,000.00	
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		12,782,608.50	53,524,072.00	26,930,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			17,260,000.00	9,728,000.00
筹资活动现金流入小计		12,782,608.50	101,474,072.00	36,658,000.00
偿还债务支付的现金		10,800,555.00	34,601,351.60	19,437,196.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,219,642.93	1,967,958.68	1,366,061.62
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		3,311,302.35	7,957,815.75	2,543,836.34
筹资活动现金流出小计		15,331,500.28	44,527,126.03	23,347,094.36
筹资活动产生的现金流量净额		-2,548,891.78	56,946,945.97	13,310,905.64
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		7,772,569.61	4,176,164.25	-1,090,233.32
加：期初现金及现金等价物余额		5,269,948.28	1,093,784.03	2,184,017.35
六、期末现金及现金等价物余额		13,042,517.89	5,269,948.28	1,093,784.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2016年1-5月	2015年度	2014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		20,789,163.43	51,861,742.59	25,555,268.00
收到的税费返还			538,463.40	
收到其他与经营活动有关的现金		30,081,526.66	156,393.28	4,510,374.24
经营活动现金流入小计		50,870,690.09	52,556,599.27	30,065,642.24
购买商品、接受劳务支付的现金		9,556,074.73	35,186,343.23	25,585,964.73
支付给职工以及为职工支付的现金		4,678,140.35	12,412,311.93	8,705,159.12
支付的各项税费		8,765,299.94	4,273,737.56	3,645,358.33
支付其他与经营活动有关的现金		15,684,013.63	24,105,168.65	3,307,886.14
经营活动现金流出小计		38,683,528.65	75,977,561.37	41,244,368.32
经营活动产生的现金流量净额		12,187,161.44	-23,420,962.10	-11,178,726.08
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		10,000,000.00		
取得投资收益收到的现金				5,343.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			575.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		10,000,000.00	575.00	5,343.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,825,251.72	8,143,099.31	2,205,502.91
投资支付的现金		10,000,000.00	16,000,000.00	
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			4,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			1,234,000.00	1,050,000.00
投资活动现金流出小计		11,825,251.72	29,377,099.31	3,255,502.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,825,251.72	-29,376,524.31	-3,250,159.57
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			30,690,000.00	
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		12,782,608.50	53,524,072.00	26,930,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			17,260,000.00	9,728,000.00
筹资活动现金流入小计		12,782,608.50	101,474,072.00	36,658,000.00
偿还债务支付的现金		10,800,555.00	34,601,351.60	19,437,196.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,219,642.93	1,967,958.68	1,366,061.62
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		3,311,302.35	7,957,815.75	2,543,836.34
筹资活动现金流出小计		15,331,500.28	44,527,126.03	23,347,094.36
筹资活动产生的现金流量净额		-2,548,891.78	56,946,945.97	13,310,905.64
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		7,813,017.94	4,149,459.56	-1,117,980.01
加：期初现金及现金等价物余额		5,215,170.63	1,065,711.07	2,183,691.08
六、期末现金及现金等价物余额		13,028,188.57	5,215,170.63	1,065,711.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-5月												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	32,000,000.00				22,833,817.39				1,361,420.40		10,837,561.43		67,032,799.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	32,000,000.00				22,833,817.39				1,361,420.40		10,837,561.43		67,032,799.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,238,056.37		-2,238,056.37
（一）综合收益总额											-2,238,056.37		-2,238,056.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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													
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													
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. 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	32,000,000.00				22,833,817.39				1,361,420.40		8,599,505.06		64,794,742.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2015年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	20,000,000.00				4,143,817.39				680,926.58		4,871,749.94	29,696,493.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	20,000,000.00				4,143,817.39				680,926.58		4,871,749.94	29,696,493.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00				18,690,000.00				680,493.82		5,965,811.49	37,336,305.31
（一）综合收益总额											6,646,305.31	6,646,305.31
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00				18,690,000.00							30,690,000.00
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00				18,690,000.00							30,690,000.00
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									680,493.82		-680,493.82	
1. 提取盈余公积									680,493.82		-680,493.82	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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. 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	32,000,000.00				22,833,817.39				1,361,420.40		10,837,561.43	67,032,799.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2014年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	6,200,000.00				1,290,810.40				1,521,628.10		9,004,309.43		18,016,747.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	6,200,000.00				1,290,810.40				1,521,628.10		9,004,309.43		18,016,747.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,800,000.00				2,853,006.99				-840,701.52		-4,132,559.49		11,679,745.98
（一）综合收益总额											11,679,745.98		11,679,745.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									680,926.58		-680,926.58		
1. 提取盈余公积									680,926.58		-680,926.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	13,800,000.00				2,853,006.99				-1,521,628.10		-15,131,378.89		
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. 其他	13,800,000.00				2,853,006.99				-1,521,628.10		-15,131,378.89		
（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	20,000,000.00				4,143,817.39				680,926.58		4,871,749.94		29,696,493.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-5月											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	32,000,000.00				22,900,104.84				1,361,420.40		6,944,984.57	63,206,509.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	32,000,000.00				22,900,104.84				1,361,420.40		6,944,984.57	63,206,509.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,550,949.88	-1,550,949.88
（一）综合收益总额											-1,550,949.88	-1,550,949.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
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												
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. 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	32,000,000.00				22,900,104.84				1,361,420.40		5,394,034.69	61,655,559.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：
 主管会计工作负责人：
 会计机构负责人：

财务报表第 12 页

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2015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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	20,000,000.00				4,210,104.84				680,926.58		820,540.18	25,711,571.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	20,000,000.00				4,210,104.84				680,926.58		820,540.18	25,711,571.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00				18,690,000.00				680,493.82		6,124,444.39	37,494,938.21
（一）综合收益总额											6,804,938.21	6,804,938.21
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00				18,690,000.00							30,690,000.00
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00				18,690,000.00							30,690,000.00
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									680,493.82		-680,493.82	
1. 提取盈余公积									680,493.82		-680,493.82	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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. 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	32,000,000.00				22,900,104.84				1,361,420.40		6,944,984.57	63,206,509.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表第 13 页

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司
所有者权益变动表

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司 财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系由刘红云、朱亚军、班浩三人以货币出资 50.00 万元共同组建, 于 2010 年 2 月 5 日取得西安市工商行政管理局阎良分局核发企业法人营业执照。

2010 年 5 月 14 日, 经股东会决议增加注册资本 450.00 万元, 分别由李文宽认缴出资 153.00 万元、朱亚军认缴出资 148.50 万元、班浩认缴出资 148.50 万元, 变更后注册资本为 500.00 万元, 该增资经陕西远通会计师事务所有限责任公司出具的陕元通验字[2010]050704 号验资报告验证。

2011 年 3 月经股东会决议股东班浩将持有公司 33%股权转让陶炜, 2014 年 7 月经股东会决议股东朱亚军将持有公司 33%股权转让孟令晖, 同年 8 月, 股东李文宽将持有公司 34%股权分别转让陶炜和孟令晖。

2014 年 8 月 25 日, 经股东会决议再次增加注册资本 120.00 万元, 由榆林市亚太商贸有限责任公司认缴, 变更后注册资本为 620.00 万元。

2014 年 10 月 28 日, 经股东会决议股东榆林市亚太商贸有限责任公司将其持有的全部股权分别转让给陶炜和孟令晖, 变更后股东陶炜出资 310.00 万元, 占公司股权为 50.00%, 孟令晖出资 310.00 万元, 占公司股权为 50.00%。

2015 年 2 月 16 日, 经股东会决议公司以 2014 年 11 月 30 日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司, 整体变更后公司股本总额为 2,000 万股人民币普通股, 每股面值为人民币 1.00 元, 注册资本为人民币 2,000.00 万元。股本 2,000.00 万元已经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)希会验字(2015)0004 号验资报告验证。

2015 年 4 月 20 日经公司 2015 年第二届临时股东大会决议和修改后的章程规定, 决定新增股份 1,200 万股, 每股面值 1 元, 由西安国海景恒创业投资有限公司(以下简称“西安国海”)、长城嘉信资产管理有限公司(代表“长城嘉信新三板投资 1 号专项资产管理计划”以下简称“长城嘉信”)、陕西省航空高技术创业投资基金(有限合伙)(以下简称“航空基金”)、陕西西商创业企业管理有限公司(以下简称“西商创业”)和柴朝明以现金认购, 本次增资完成后, 公司的股本总数为 3,200 万股, 注册资本总额为 3,200 万元。上述增资已经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)希会验字(2015)0020 号验资报告验证。公司于 2015 年 6 月 4 日已办理完工商变更登记手续。变更后公司注册

资本为 3,200.00 万元。股本为 3,200.00 万元。

统一社会信用代码：91610114698633183A

公司住所：西安市阎良区新型工业园

法定代表人：陶炜

企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

经营范围：一般经营项目：航空零部件的数控加工、技术应用、开发、技术咨询服务；复合材料制件的设计、制造；机械设备租赁；飞机地面设备、模具的设计、制造；橡胶、玻璃钢、蜂窝件的加工；非标制作；机械、机电产品（不含小轿车）、机床刀具、金属材料（不含专控）的销售；技术咨询（以上经营范围不含国家规定的专控及前置许可项目、禁止项目）。

根据 2015 年 11 月 30 日全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2015 年]8412 号）同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司于 2016 年 1 月 14 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：驰达飞机，股票代码：834913。

(二)合并财务报表范围

截止 2016 年 5 月 31 日，本公司有一家纳入合并范围的子公司：西安优盛航空科技有限公司。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及相关规定进行确认和计量，并基于以下所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

(二)持续经营

本公司自报告期末 12 个月未计划停止营业，也未遇到已知范围内任何可能导致本公司持续经营能力发生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对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。购买方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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业

合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

(六) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

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

在合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项目下单独列示。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为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。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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。公司对于合营企业的

长期股权投资采用权益法核算。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

2. 外币报表折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产和金融负债的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

2. 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部

分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

除持有至到期投资、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的非衍生金融资产划分为可供出售金融资产。可供出售金融资产的取得按照公允价值计量，相关初始交易费用计入可供出售金融资产初始成本。后续采用公允价值计量，资产负债表日可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

（5）其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

3. 金融资产转移

（1）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或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控制的，终止对该金融资产的确认。

（2）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值。

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

（3）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，并将下列

两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值。

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

5. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 200 万元以上 (含 200 万元)。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项外, 按账龄划分的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额不重大的应收款项, 以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项, 以账龄为类似信用风险特征, 根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础, 结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析法计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 根据历史损失率及实际情况判断其减值金额, 计提坏账准备。

4. 应收票据、预付款项等按个别认定进行减值测试。

(十二) 存货

1、 存货的分类

本公司将存货分为原材料、周转材料、外购商品、在产品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货的取得均以实际成本计价，发出时库存商品除贸易销售以外均按个别计价，其余按先进先出法计价，周转材料除刀具外，于领用时采用一次摊销法摊销，刀具在领用时摊销 50%，于下月再摊销 50%。

3、 存货可变现净值的确定依据以及存货跌价准备的计提方法

本公司对会计期末存货按账面成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，其中库存商品、在制品、外购商品按照单个项目计提存货跌价准备，原材料、周转材料按照存货类别计提存货跌价准备。预计的存货跌价损失计入当年度损益。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十三) 长期股权投资

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1. 投资成本确定对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，

以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据控制，是指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。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资

性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本“附注三、(十九)长期资产减值”。

(十五) 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，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机械设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
办公及其他设备	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本“附注三、(十九)长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

(2) 固定资产发生的修理费用, 符合固定资产确认条件的计入固定资产成本, 不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(3) 符合资本化条件的固定资产装修费用: 在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用年限平均法单独计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量, 按立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时, 按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本“附注三、(十九)长期资产减值”。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

2、 无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证或协议约定的使用年限
专利及专有技术	10 年	按预计为企业产生经济利益的年限
技术、财务及管理软件	3-5 年	计算机技术更新周期

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性。

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

(2) 借款费用已经发生。

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

3、 暂停资本化期间

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 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1. 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
2. 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
3. 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

是指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

裁减而给予职工的补偿。

公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，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。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息

等。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。

2、确认时点与计量

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

1. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。
2. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。
3. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十五) 租赁

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并

减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《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》。

(2) 当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额。

本次会计政策变更不会对公司 2014 年至 2016 年 5 月总资产、净资产、净利润产生任何影响，对前期财务报表各列报项目无影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
其他税项		按有关规定执行

(二) 税收优惠及批文

根据陕西省发展和改革委员会以陕发改产业确认函[2015]第 92 号文认定属于国家鼓励

发展的产业，期间为 2014 年度，企业所得税适用税率为 15%。

根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局以 GR201561000290、GR201561000113 号文件认定为陕西省高新技术企业，期间从 2015 年至 2018 年，企业所得税适用税率为 15%。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
库存现金	104,345.04	47,917.84	73,902.92
银行存款	12,938,172.85	5,222,030.44	1,019,881.11
合计	13,042,517.89	5,269,948.28	1,093,784.03

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
银行承兑汇票		100,000.00	
商业承兑汇票	4,168,970.59	144,000.00	
合计	4,168,970.59	244,000.00	

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016-5-31		2015-12-31		2014-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			5,758,878.00			
商业承兑汇票		2,157,941.59				
合计		2,157,941.59	5,758,878.00			

4、期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

5、期末应收票据未发现有减值的迹象。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016-5-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,342,229.27	100.00	1,677,904.53	3.09	52,664,324.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,342,229.27	100.00	1,677,904.53	3.09	52,664,324.74

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,733,671.09	100.00	2,204,255.21	3.30	64,529,415.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	66,733,671.09	100.00	2,204,255.21	3.30	64,529,415.88

类别	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,579,519.24	100.00	1,420,354.65	3.34	41,159,164.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,579,519.24	100.00	1,420,354.65	3.34	41,159,164.59

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016-5-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	53,661,691.50	1,609,850.75	3.00
1 至 2 年	680,537.77	68,053.78	10.00
合计	54,342,229.27	1,677,904.53	3.09

账龄	2015-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	65,623,404.98	1,968,702.15	3.00
1 至 2 年	846,800.00	84,680.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	199,666.11	99,833.06	50.00
4 至 5 年	63,800.00	51,040.00	80.00
合计	66,733,671.09	2,204,255.21	3.30

账龄	2014-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,316,053.13	1,269,481.59	3.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	199,666.11	99,833.06	50.00
4 至 5 年	63,800.00	51,040.00	80.00
合计	42,579,519.24	1,420,354.65	3.34

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2014 年计提坏账准备 843,904.48 元。

2015 年计提坏账准备 783,900.56 元。

2016 年 1-5 月转回坏账准备 526,350.69 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016-5-31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位一	47,040,061.66	86.56	1,411,201.85
单位二	3,283,747.64	6.04	98,512.43

单位名称	2016-5-31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位三	1,871,300.00	3.44	81,794.00
单位四	1,547,284.00	2.85	46,418.52
单位五	324,792.01	0.60	9,743.76
合计	54,067,185.31	99.49	1,647,670.56

单位名称	2015-12-31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位一	56,725,878.33	85.00	1,701,776.35
单位二	3,778,507.59	5.66	113,355.23
单位三	2,350,100.00	3.52	129,674.00
单位四	2,261,036.00	3.39	67,831.08
单位五	1,209,914.53	1.81	36,297.44
合计	66,325,436.45	99.38	2,048,934.10

单位名称	2014-12-31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位一	36,927,751.50	86.73	1,107,832.55
单位二	2,355,200.00	5.53	70,656.00
单位三	1,011,670.00	2.38	30,350.10
单位四	936,000.00	2.20	28,080.00
单位五	665,000.00	1.56	19,950.00
合计	41,895,621.50	98.40	1,256,868.65

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2016-5-31		2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	572,035.50	57.23	527,190.90	69.11	2,477,538.54	90.05

账龄	2016-5-31		2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 至 2 年	201,954.40	20.20	216,000.00	28.32	220,000.00	8.00
2 至 3 年	206,000.00	20.61	9,600.00	1.26	53,600.00	1.95
3 年以上	19,600.00	1.96	10,000.00	1.31		
合计	999,589.90	100.00	762,790.90	100.00	2,751,138.54	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2016-5-31	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
北京海贸龙德商贸有限公司	195,000.00	19.51
卫德斯自动化科技(上海)有限公司	335,000.00	33.51
西安勃鸿数控机床有限公司	98,654.00	9.87
西安博天彩钢有限公司	90,000.00	9.00
西安协恒航空科技邮箱公司	80,000.00	8.00
合计	798,654.00	79.89

预付对象	2015-12-31	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
西安市坤晖机电有限公司	125,650.00	13.87
西安勃鸿数控机床有限公司	98,654.00	10.89
西安博天彩钢有限公司	90,000.00	9.94
西安协恒航空科技有限公司	80,000.00	8.83
北京发那科机电有限公司	60,086.50	6.63
合计	454,390.50	50.16

预付对象	2014-12-31	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
张文涛	1,062,000.00	36.69
孙继勋	562,300.00	19.43
国泰君安证券股份有限公司	200,000.00	6.91
西安市阎良区新跃铸造厂	110,000.00	3.80
赵伟	100,000.00	3.46
合计	2,034,300.00	70.29

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

1、其他应收款分类披露:					
种类	2016-5-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					

种类	2016-5-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,368,345.60	94.31	74,780.02	3.16	2,293,565.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	143,000.00	5.69	143,000.00	100.00	
合计	2,511,345.60	100.00	217,780.02		2,293,565.58

种类	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	845,710.10	85.54	27,051.31	3.20	818,658.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	143,000.00	14.46	143,000.00	100.00	
合计	988,710.10	100.00	170,051.31		818,658.79

种类	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,112,241.52	95.61	194,047.25	6.23	2,918,194.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	143,000.00	4.39	143,000.00	100.00	
合计	3,255,241.52	100.00	337,047.25		2,918,194.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016-5-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,315,064.90	69,451.95	3.00
1-2 年	53,280.70	5,328.07	10.00
合计	2,368,345.60	74,780.02	3.16

账龄	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	821,710.10	24,651.31	3.00
1-2 年	24,000.00	2,400.00	10.00
合计	845,710.10	27,051.31	3.20

账龄	2014-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,738,241.52	52,147.25	3.00
1-2 年	1,329,000.00	132,900.00	10.00
2-3 年	45,000.00	9,000.00	20.00
合计	3,112,241.52	194,047.25	6.23

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016-5-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
西安市公证处	3,000.00	3,000.00	100.00
西安市阎良区新跃铸造厂	110,000.00	110,000.00	100.00
三原红航机械厂	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	143,000.00	143,000.00	100.00

组合名称	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
西安市公证处	3,000.00	3,000.00	100.00
西安市阎良区新跃铸造厂	110,000.00	110,000.00	100.00
三原红航机械厂	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	143,000.00	143,000.00	100.00

组合名称	2014-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
西安市公证处	3,000.00	3,000.00	100.00
西安市阎良区新跃铸造厂	110,000.00	110,000.00	100.00
三原红航机械厂	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	143,000.00	143,000.00	100.00

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2016 年 1-5 月计提坏账准备 47,728.71 元。

2015 年转回坏账准备 166,995.94 元。

2014 年转回坏账准备 135,867.53 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
备用金及往来款	1,738,345.60	179,510.10	2,492,241.52
保证金、押金及其他	773,000.00	809,200.00	763,000.00
合计	2,511,345.60	988,710.10	3,255,241.52

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016-5-31	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈保卫	往来款	857,000.00	1 年以内	34.13	25,710.00
西安恒信中小企业融资担保有限责任公司	保证金	600,000.00	1 年以内	23.89	18,000.00
韩滨	往来款	471,300.00	1 年以内	18.77	14,139.00
赵国术	往来款	111,000.00	1 年以内	4.42	3,330.00
西安市阎良区新跃铸造厂	其他	110,000.00	5 年以上	4.38	110,000.00
合计		2,149,300.00		85.59	171,179.00

单位名称	款项的性质	2015-12-31	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
西安恒信中小企业融资担保有限责任公司	担保保证金	600,000.00	1 年以内	60.69	18,000.00
西安市阎良区新跃铸造厂	其他	110,000.00	5 年以上	11.13	110,000.00
中招国际招标有限公司	保证金	45,200.00	1 年以内	4.57	1,356.00
王柱国	往来款	41,000.00	1 年内,1-2 年	4.15	2,280.00
谢玉玲	往来款	34,046.50	1 年以内	3.44	1,021.40
合计		830,246.50		83.98	132,657.40

单位名称	款项性质	2014-12-31	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
西安航空基地融资担保有限公司	保证金	600,000.00	1 年内,1-2 年	19.28	46,000.00
李建华	往来款	444,640.02	1 年内,1-2 年	14.29	34,339.20
张江涛	往来款	400,000.00	1-2 年	12.85	40,000.00
杨玉萍	往来款	290,000.00	1 年内,1-2 年	9.32	15,000.00
张文涛	往来款	240,000.00	1 年内	7.71	7,200.00
合计		1,974,640.02		63.45	142,539.20

6、本期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2016-5-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	18,932,359.18		18,932,359.18
原材料	1,354,010.95		1,354,010.95
在产品	3,271,063.84		3,271,063.84
低值易耗品	1,988,433.34		1,988,433.34
合计	25,545,867.31		25,545,867.31

项目	2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	13,399,327.22		13,399,327.22
原材料	2,229,446.76		2,229,446.76
在产品	4,247,494.19		4,247,494.19
低值易耗品	2,305,456.87		2,305,456.87
合计	22,181,725.04		22,181,725.04

项目	2014-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	21,324,739.73		21,324,739.73
原材料	132,762.87		132,762.87
在产品	4,692,343.05		4,692,343.05
低值易耗品	1,620,851.79		1,620,851.79
合计	27,770,697.44		27,770,697.44

备注：本公司收到的委托加工物资不纳入财务账内核算，但对收、发、结存委托加工物资实施登记备查。

2、本公司报告期内不存在计提存货跌价准备的情况。

3、存货期末余额不含有借款费用资本化的金额。

(七) 其他流动资产

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
待摊费用-租赁费	282,178.80	22,803.60	22,803.60
待摊费用-担保费		50,000.00	
预交税款	519,010.32	519,010.32	
待摊费用-利息	288,958.35	365,000.00	
短期银行理财产品		16,000,000.00	
合计	1,090,147.47	16,956,813.92	22,803.60

(八) 可供出售金融资产

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
基金	250,000.00	250,000.00	
合计	250,000.00	250,000.00	

(九) 长期应收款

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
融资租赁保证金	2,884,000.00	2,884,000.00	2,252,455.00
融资租赁待抵扣进项税	482,523.08	482,523.08	523,924.74
合计	3,366,523.08	3,366,523.08	2,776,379.74

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

(1) 2015年1月1日至2015年12月31日固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	6,967,540.03	28,296,391.03	803,305.43	756,108.75	36,823,345.24
(2) 本期增加金额		6,705,875.40		399,833.57	7,105,708.97
—购置		6,705,875.40		399,833.57	7,105,708.97
(3) 本期减少金额				2,710.90	2,710.90
—处置或报废				2,710.90	2,710.90
(4) 期末余额	6,967,540.03	35,002,266.43	803,305.43	1,153,231.42	43,926,343.31
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,032,625.39	6,481,991.84	343,809.62	205,605.83	8,064,032.68
(2) 本期增加金额	330,958.20	2,015,863.39	142,315.92	162,616.09	2,651,753.60
—计提	330,958.20	2,015,863.39	142,315.92	162,616.09	2,651,753.60
(3) 本期减少金额				1,251.33	1,251.33
—处置或报废				1,251.33	1,251.33
(4) 期末余额	1,363,583.59	8,497,855.23	486,125.54	366,970.59	10,714,534.95
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	5,603,956.44	26,504,411.20	317,179.89	786,260.83	33,211,808.36
(2) 年初账面价值	5,934,914.64	21,814,399.19	459,495.81	550,502.92	28,759,312.56

(2) 2016年1月1日至2016年5月31日固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	6,967,540.03	35,002,266.43	803,305.43	1,153,231.42	43,926,343.31
(2) 本期增加金额		1,397,384.62		304,938.35	1,702,322.97
—购置		1,397,384.62		304,938.35	1,702,322.97
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	6,967,540.03	36,399,651.05	803,305.43	1,458,169.77	45,628,666.28
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,363,583.59	8,497,855.23	486,125.54	366,970.59	10,714,534.95

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(2) 本期增加金额	137,899.25	1,406,473.22	73,540.89	86,165.60	1,704,078.96
—计提	137,899.25	1,406,473.22	73,540.89	86,165.60	1,704,078.96
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	1,501,482.84	9,904,328.45	559,666.43	453,136.19	12,418,613.91
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额		89,259.37	5,015.70	114,447.62	208,722.69
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额		89,259.37	5,015.70	114,447.62	208,722.69
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	5,466,057.19	26,406,063.23	238,623.30	890,585.96	33,001,329.68
(2) 年初账面价值	5,603,956.44	26,504,411.20	317,179.89	786,260.83	33,211,808.36

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
机械设备	3,658,119.56	450,099.80	3,208,019.86

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末未办妥产权证书的固定资产。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	5,466,057.19	正在办理房产证	

6、所有权受限资产情况

项目	账面价值	备注
机械设备	22,449,312.42	

注：截止 2016 年 5 月 31 日，本公司将自有设备立式加工中心设备作抵押，取得 36.40 万元长期借款。公司将自有设备龙门加工中心等 12 台设备作为抵押，取得借款 1000 万元。公司将融资租入固定资产立式数控铣床为公司与融资租赁出租方万向租赁出租公司签订“万向租赁 CS2014029”的《融资租赁合同》的债务提供抵押担保。公司将自有设备高速五轴加工中心作抵押，取得 420 万元长期借款。公司将自有设备五坐标数控龙门铣作为抵押，取得借款 600 万元。公司将融资租入固定资产复材自动下料机为公司与融资租赁出租方万向租赁出租公司签订“万向租赁 CS2015001”的《融资租赁合同》的债

务提供抵押担保。

(十一) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2016-5-31		
	账面余额	减值准备	账面净值
中央空调	22,900.00		22,900.00
设备基础建设	38,960.38		38,960.38
合计	61,860.38		61,860.38

项目	2015-12-31		
	账面余额	账面余额	账面余额
中央空调	22,900.00	22,900.00	22,900.00
设备基础建设			
合计	22,900.00	22,900.00	22,900.00

2、在建工程本期及期末无资本化利息。

3、期末在建工程不存在对外抵押、担保的情况。

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

(1) 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	361,655.35	2,568,564.07		2,930,219.42
(2) 本期增加金额			140,100.00	140,100.00
—购置				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	361,655.35	2,568,564.07	140,100.00	3,070,319.42
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	109,059.25	14,594.11		123,653.36
(2) 本期增加金额	73,234.46	58,376.40	6,635.38	138,246.24
—计提	73,234.46	58,376.40	6,635.38	138,246.24
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	182,293.71	72,970.51	6,635.38	261,899.60
3. 减值准备				
(1) 年初余额				

项目	软件	土地使用权	专利	合计
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	179,361.64	2,495,593.56	133,464.62	2,808,419.82
(2) 年初账面价值	252,596.10	2,553,969.96		2,806,566.06

(2) 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	361,655.35	2,568,564.07	140,100.00	3,070,319.42
(2) 本期增加金额				
—购置	205,564.10			205,564.10
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	567,219.45	2,568,564.07	140,100.00	3,275,883.52
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	182,293.65	72,970.57	6,635.38	261,899.60
(2) 本期增加金额	48,142.34	19,458.80	5,837.50	73,438.64
—计提	48,142.34	19,458.80	5,837.50	73,438.64
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	230,435.99	92,429.37	12,472.88	335,338.24
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	336,783.46	2,476,134.70	127,627.12	2,940,545.28
(2) 年初账面价值	179,361.70	2,495,593.50	133,464.62	2,808,419.82

(十三) 长期待摊费用

项目	原值	2014-1-1	本期增加	本期摊销	其他减少	2014-12-31	其他减少的原因
高尔夫入会会费	890,000.00	482,083.37	348,583.34	311,499.96		519,166.75	
合计	890,000.00	482,083.37	348,583.34	311,499.96		519,166.75	

项目	原值	2015-1-1	本期增加	本期摊销	其他减少	2015-12-31	其他减少的原因
高尔夫入会会费	890,000.00	519,166.75		177,999.96		341,166.79	
售后回租咨询费	679,245.27		679,245.27	101,415.09		577,830.18	
合计	1,569,245.27	519,166.75	679,245.27	279,415.05		918,996.97	

项目	原值	2016-1-1	本期增加	本期摊销	其他减少	2016-5-31	其他减少的原因
高尔夫入会会费	890,000.00	341,166.79		94,339.60		246,827.19	
售后回租咨询费	679,245.27	577,830.18		74,166.65		503,663.53	
合计	1,569,245.27	918,996.97		168,506.25		750,490.72	

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2016-5-31		2015-12-31		2014-12-31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,895,684.55	284,352.68	2,374,306.52	356,145.98	1,757,401.90	263,610.29
未支付工资	627,109.90	94,066.49	705,541.67	105,831.25	845,548.16	126,832.22
可弥补亏损	2,084,556.49	312,683.47	25,307.66	3,796.15		
固定资产减值	208,722.69	31,308.40				
未实现销售利润	849,169.37	127,375.41				
合计	5,665,243.00	849,786.45	3,105,155.85	465,773.38	2,602,950.06	390,442.51

2、未经抵销的递延所得税负债

本公司报告期间无未经抵销的递延所得税负债。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

本公司报告期间无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、未确认递延所得税资产

本公司报告期间无未确认递延所得税资产。

(十五) 其他非流动资产

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
预付设备款		1,115,100.00	
预付土地款	2,500,000.00	2,000,000.00	
合计	2,500,000.00	3,115,100.00	

(十六) 短期借款

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
质押借款	9,737,941.59	3,910,000.00	18,715,947.60
保证借款		6,000,000.00	4,000,000.00
信用借款	6,000,000.00	3,000,000.00	
合计	15,737,941.59	12,910,000.00	22,715,947.60

(十七) 应付票据

种类	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
银行承兑汇票			6,000,000.00
合计			6,000,000.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
存货采购款	13,715,492.59	17,026,002.17	19,396,812.68
合计	13,715,492.59	17,026,002.17	19,396,812.68

2、 应付账款按账龄列示：

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
1 年以内（含 1 年）	4,719,738.55	12,700,672.91	13,653,804.11
1 年至 2 年（含 2 年）	6,650,870.70	3,575,373.82	4,967,854.84
2 年至 3 年（含 3 年）	1,773,200.17	270,064.05	731,354.70
3 年以上	571,683.17	479,891.39	43,799.03
合计	13,715,492.59	17,026,002.17	19,396,812.68

(十九) 预收款项

1、 预收账款列示：

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
预收货款			487,743.59
合计			487,743.59

2、 预收款按账龄列示：

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
1 年以内（含 1 年）			487,743.59
合计			487,743.59

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

(1) 2014年1月1日至2014年12月31日

项目	2014-1-1	本期增加	本期减少	2014-12-31
短期薪酬	268,439.39	10,443,901.76	9,866,792.99	845,548.16
离职后福利-设定提存计划		844,967.33	844,967.33	
合计	268,439.39	11,288,869.09	10,711,760.32	845,548.16

(2) 2015年1月1日至2015年12月31日

项目	2015-1-1	本期增加	本期减少	2015-12-31
短期薪酬	845,548.16	14,394,194.60	14,534,201.09	705,541.67
离职后福利-设定提存计划		1,063,115.94	1,063,115.94	
合计	845,548.16	15,457,310.54	15,597,317.03	705,541.67

(3) 2016年1月1日至2016年5月31日

项目	2016-1-1	本期增加	本期减少	2016-5-31
短期薪酬	705,541.67	5,440,209.84	5,518,641.61	627,109.90
离职后福利-设定提存计划		447,843.37	447,843.37	
合计	705,541.67	5,888,053.21	5,966,484.98	627,109.90

2、短期薪酬列示

(1) 2014年1月1日至2014年12月31日

项目	2014-1-1	本期增加	本期减少	2014-12-31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		8,745,673.91	8,410,010.83	335,663.08
(2) 职工福利费		1,042,952.56	1,042,952.56	
(3) 社会保险费		349,176.70	349,176.70	
其中：医疗保险费		289,318.30	289,318.30	
工伤保险费		39,911.10	39,911.10	
生育保险费		19,947.30	19,947.30	
(4) 工会经费和职工教育经费	268,439.39	306,098.59	64,652.90	509,885.08
合计	268,439.39	10,443,901.76	9,866,792.99	845,548.16

(2) 2015年1月1日至2015年12月31日

项目	2015-1-1	本期增加	本期减少	2015-12-31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	335,663.08	12,542,319.71	12,877,982.79	
(2) 职工福利费		1,010,395.04	1,010,395.04	
(3) 社会保险费		402,505.65	402,505.65	
其中：医疗保险费		359,544.60	359,544.60	

项目	2015-1-1	本期增加	本期减少	2015-12-31
工伤保险费		24,125.36	24,125.36	
生育保险费		18,835.69	18,835.69	
(4) 工会经费和职工教育经费	509,885.08	438,974.20	243,317.61	705,541.67
合计	845,548.16	14,394,194.60	14,534,201.09	705,541.67

(3) 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

项目	2016-1-1	本期增加	本期减少	2016-5-31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		5,098,261.52	5,098,261.52	
(2) 社会保险费		163,515.99	163,515.99	
其中：医疗保险费		154,270.28	154,270.28	
工伤保险费		3,694.61	3,694.61	
生育保险费		5,551.10	5,551.10	
(3) 工会经费和职工教育经费	705,541.67	178,432.33	256,864.10	627,109.90
合计	705,541.67	5,440,209.84	5,518,641.61	627,109.90

3、设定提存计划列示

(1) 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

项目	2014-1-1	本期增加	本期减少	2014-12-31
基本养老保险		765,147.60	765,147.60	
失业保险费		79,819.73	79,819.73	
合计		844,967.33	844,967.33	

(2) 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

项目	2015-1-1	本期增加	本期减少	2015-12-31
基本养老保险		1,012,475.24	1,012,475.24	
失业保险费		50,640.70	50,640.70	
合计		1,063,115.94	1,063,115.94	

(3) 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-5-31
基本养老保险		425,949.62	425,949.62	
失业保险费		21,893.75	21,893.75	
合计		447,843.37	447,843.37	

(二十一) 应交税费

税费项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
增值税	1,411,414.51	6,223,219.46	2,496,110.09
企业所得税	16,103.56	2,810,508.80	3,751,958.91

税费项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
城建税	98,799.02	436,308.06	235,357.38
教育费附加	42,342.44	186,989.16	100,867.45
地方教育费附加	28,228.29	124,659.44	67,244.96
土地使用税		12,622.41	
房产税		23,069.80	23,069.80
印花税	6,104.86	26,140.08	17,504.54
个人所得税	28,497.52	27,776.05	19,320.38
水利基金	8,348.53	35,756.41	23,937.84
合计	1,639,838.73	9,907,049.67	6,735,371.35

(二十二) 应付利息

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
借款利息	641,810.95	42,561.04	
合计	641,810.95	42,561.04	

本公司期末无重要的已逾期未支付的利息。

(二十三) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
应付暂收款	2,501,471.91	81,284.86	18,908,598.52
其他	119,706.00	119,706.00	43,601.83
合计	2,621,177.91	200,990.86	18,952,200.35

2、按账龄列示其他应付款：

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
1 年以内	2,501,471.91	81,284.86	15,212,283.55
1 年至 2 年			3,549,916.80
2 年至 3 年		119,706.00	190,000.00
3 年以上	119,706.00		
合计	2,621,177.91	200,990.86	18,952,200.35

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
抵押借款	3,301,665.00	4,052,220.00	323,552.00
质押借款	25,000,000.00	25,000,000.00	
合计	28,301,665.00	29,052,220.00	323,552.00

本公司与中国银行股份有限公司北仑分行签订《销易达业务融资合同》，融资金额人民币 36.40 万元，融资期限 36 个月，自 2014 年 9 月起于每月 21 日按月向银行归还融资本金。

本公司与中国银行股份有限公司新昌支行签订《销易达业务合作协议》，融资金额人民币 420 万元，融资期限 36 个月，融资利率 6.56%，自 2015 年 10 月起于每三个月向银行归还融资本金。

本公司与中航信托股份有限公司签订编号为“AVICTC2015X1605”的信托贷款合同，取得信托贷款金额 2500 万元，贷款期限 24 个月，贷款利率 13%。本公司以应收 A 公司 2804.73 万元应收账款作为质押物；上述应收账款对应贸易合同编号为 2015KS-C919Y-19、2015KS-ZB-14、2015KS-ZB-15、2015KS-DK-12、2015KS-DK-11、2015KS-DK-13、2015KS-DP-42、2015KS-J-27、2015KS-TA600-20、2015KS-TA600-21、2015KS-DP-43、2015KS-DP-44、2015KS-MA-33、2015KS-ZB-16。同时，由股东陶炜、孟令晖提供连带责任保证担保。

2、长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2016-5-31	2015-12-31
中国银行股份有限公司北仑分行	2014-8-15	2017-08-15	人民币	贷款基准利率上浮 20%	151,665.00	202,220.00
中国银行股份有限公司新昌支行	2015-7-31	2018-7-31	人民币	6.56%	3,150,000.00	3,850,000.00
中航信托股份有限公司	2015-12-30	2017-12-30	人民币	13%	25,000,000.00	25,000,000.00

(二十五) 长期应付款

1、长期应付款分类

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
应付融资租赁款	16,064,522.71	19,375,825.06	6,177,006.18
未确认融资租赁费用	-1,647,783.16	-2,464,115.27	-363,025.73
合计	14,416,739.55	16,911,709.79	5,813,980.45

2、期末长期应付款中的应付融资租赁款明细

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
远东国际租赁有限公司			2,571,171.20
万向租赁有限公司	2,413,995.26	3,061,780.06	3,605,834.98
成都合盈融资租赁有限公司	13,650,527.45	16,314,045.00	
合计	16,064,522.71	19,375,825.06	6,177,006.18

2014 年 9 月，本公司与万向租赁有限公司签订编号为万向租赁 CS2014029 号的融资租赁合同（主合同），本公司以融资租赁的方式获得 2 台售价 145.00 万元立式数控铣床（型号：

CNC-1000)和 2 台售价 205.00 万元立式数控铣床（型号：CNC-2082），同时，签订万向租赁 CS2014029 抵押 001 号的抵押合同，本公司以上述融资租赁设备为主合同下的债务提供抵押担保；公司股东陶炜和孟令辉与本公司、万向租赁有限公司三方签订编号分别为 CS2014029 保证 001 和 CS2014029 保证 002 号个人保证合同，为主合同下的债务提供连带保证责任。

本公司于 2015 年 4 月 20 日与成都合盈融资租赁有限公司（以下简称“合盈租赁公司”）签订了《融资租赁合同》，以售后回租方式向合盈租赁公司转让公司龙门加工中心 9 台设备及子公司西安优盛航空科技有限公司三坐标测量等 3 台设备，共融资 1000 万元。合同期限为 3 年，自起租日起算，起租日为合盈租赁公司根据合同规定向本公司实际支付租赁标的物价款之日。从起租日之日起第二个月的对应日支付第一期租金，每月支付一次，租金期数共计 36 期，租赁期限届满，租赁标的物名义货价为人民币 100 元。同时由公司股东陶炜、代晖夫妇将其拥有的房产（阎良区人民西路东段南侧西飞 5 区 5B 幢 1 单元 1-12-B1 室）为融资租赁合同提供抵押担保。股东陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇分别以个人所有财产为融资租赁合同提供保证担保。

2015 年 5 月，本公司与万向租赁有限公司签订编号为万向租赁 CS2015001 号融资租赁合同（主合同），本公司以融资租赁的方式获得 1 台售价 78.00 万元复材自动下料机，同时，签订万向租赁 CS2015001 抵押 001 号的抵押合同，本公司以上述融资租赁设备为主合同下的债务提供抵押担保；公司股东陶炜和孟令辉与本公司、万向租赁有限公司三方签订编号分别为 CS2015001 保证 001 和 CS2015001 保证 002 号个人保证合同，为主合同下的债务提供连带保证责任。

本公司于 2015 年 12 月 4 日与成都合盈融资租赁有限公司（以下简称“合盈租赁公司”）签订了《融资租赁合同》，以售后回租方式向合盈租赁公司转让五坐标数控龙门铣 2 台设备，共融资 600 万元。合同期限为 3 年，自起租日起算，起租日为合盈租赁公司根据合同规定向本公司实际支付租赁标的物价款之日。从起租日之日起第二个月的对应日支付第一期租金，每月支付一次，租金期数共计 36 期，租赁期限届满，租赁标的物名义货价为人民币 100 元。股东陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇分别以个人所有财产为融资租赁合同提供保证担保。

(二十六) 递延收益

(1) 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

项目	2015-1-1	本期增加	本期减少	2015-12-31	形成原因
政府补助		1,260,000.00	126,000.00	1,134,000.00	与资产相关
合计		1,260,000.00	126,000.00	1,134,000.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2015-1-1	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2015-12-31	与资产相关 /与收益相关
飞机零部件及标准件生 产线技改扩建项目		1,260,000.00	126,000.00		1,134,000.00	与资产相关
合计		1,260,000.00	126,000.00		1,134,000.00	

(2) 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

项目	2016-1-1	本期增加	本期减少	2016-5-31	形成原因
政府补助	1,134,000.00		105,000.00	1,029,000.00	
合计	1,134,000.00		105,000.00	1,029,000.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2016-1-1	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2016-5-31	与资产相关 /与收益相关
飞机零部件及标准件生 产线技改扩建项目	1,134,000.00		105,000.00		1,029,000.00	与资产相关
合计	1,134,000.00		105,000.00		1,029,000.00	

(二十七) 股本

(1) 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日股本变动情况

投资者名称	2014-1-1	本期增加	本期减少	2014-12-31
李文宽	1,700,000.00		1,700,000.00	
朱亚军	1,650,000.00		1,650,000.00	
榆林市亚太商贸有限责任公司		1,200,000.00	1,200,000.00	
陶炜	1,650,000.00	8,350,000.00		10,000,000.00
孟令晖		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	5,000,000.00	19,550,000.00	4,550,000.00	20,000,000.00

2014 年 7 月经股东会决议股东朱亚军将持有公司 33%股权转让孟令晖, 同年 8 月, 股东李文宽将持有公司 34%股权分别转让陶炜和孟令晖。2014 年 8 月 25 日, 经股东会决议增加注册资本 120.00 万元, 由榆林市亚太商贸有限责任公司认缴。2014 年 10 月 28 日, 经股东会决议股东榆林市亚太商贸有限责任公司将其持有的全部股权分别转让给陶炜和孟令晖。

经股东会决议公司以 2014 年 11 月 30 日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司, 整体变更后公司股本总额为 2,000 万股人民币普通股, 每股面值为人民币 1.00 元, 注册资本为人民币 2,000.00 万元。股本 2,000.00 万元已经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)希会验字(2015)0004 号验资报告验证。

(2) 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日股本变动情况

项目	2015-1-1	本期变动		2015-12-31
		增加	减少	
陶炜	10,000,000.00			10,000,000.00
孟令晖	10,000,000.00			10,000,000.00
西安国海景恒创业投资有限公司		1,960,000.00		1,960,000.00
长城嘉信新三板投资 1 号专项资产管理计划		1,960,000.00		1,960,000.00
陕西省航空高技术创业投资基金（有限合伙）		3,920,000.00		3,920,000.00
陕西西商创业企业管理有限公司		1,810,000.00		1,810,000.00
柴朝明		2,350,000.00		2,350,000.00
合计	20,000,000.00	12,000,000.00		32,000,000.00

2015 年 4 月 20 日经公司 2015 年第二届临时股东大会决议和修改后的章程规定，决定新增股份 1,200 万股，每股面值 1 元，由西安国海、长城嘉信、航空基金、西商创业和柴朝明以现金认购，本次增资完成后，公司的股本总数为 3,200 万股，注册资本总额为 3,200 万元。上述增资已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字（2015）0020 号验资报告验证。公司于 2015 年 6 月 4 日已办理完工商变更登记手续。

(3) 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日股本变动情况

项目	2016-1-1	本期变动		2016-5-31
		增加	减少	
陶炜	10,000,000.00			10,000,000.00
孟令晖	10,000,000.00			10,000,000.00
西安国海景恒创业投资有限公司	1,960,000.00			1,960,000.00
长城嘉信新三板投资 1 号专项资产管理计划	1,960,000.00			1,960,000.00
陕西省航空高技术创业投资基金（有限合伙）	3,920,000.00			3,920,000.00
陕西西商创业企业管理有限公司	1,810,000.00			1,810,000.00
柴朝明	2,350,000.00			2,350,000.00
合计	32,000,000.00			32,000,000.00

(二十八) 资本公积

(1) 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日资本公积变动情况

项目	2014-1-1	本期增加	本期减少	2014-12-31
股本溢价		5,434,627.79	1,290,810.40	4,143,817.39

注：股本溢价增、减是由于当期公司以账面净资产折股所致。

(2) 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日资本公积变动情况

项目	2015-1-1	本期增加	本期减少	2015-12-31
资本溢价（股本溢价）	4,143,817.39	18,690,000.00		22,833,817.39
合计	4,143,817.39	18,690,000.00		22,833,817.39

注：2015 年 4 月，西安国海、长城嘉信、航空基金、西商创业和柴朝明出资 3,069.00 万元，其中增加注册资本 1,200.00 万元，增加资本公积 1,869.00 万元。

(3) 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日资本公积变动情况

项目	2016-1-1	本期增加	本期减少	2016-5-31
资本溢价（股本溢价）	22,833,817.39			22,833,817.39
合计	22,833,817.39			22,833,817.39

(二十九) 盈余公积

(1) 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日盈余公积变动情况

项目	2014-1-1	本期增加	本期减少	2014-12-31
法定盈余公积	1,521,628.10	680,926.58	1,521,628.10	680,926.58
合计	1,521,628.10	680,926.58	1,521,628.10	680,926.58

注：法定盈余公积减少是由于当期公司以账面净资产折股所致。

(2) 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日盈余公积变动情况

项目	2015-1-1	本期增加	本期减少	2015-12-31
法定盈余公积	680,926.58	680,493.82		1,361,420.40
合计	680,926.58	680,493.82		1,361,420.40

(3) 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日盈余公积变动情况

项目	2016-1-1	本期增加	本期减少	2016-5-31
法定盈余公积	1,361,420.40			1,361,420.40
合计	1,361,420.40			1,361,420.40

(三十) 未分配利润

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
调整前上期末未分配利润	10,837,561.43	4,871,749.94	9,004,309.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	10,837,561.43	4,871,749.94	9,004,309.43
加：本期净利润	-2,238,056.37	6,646,305.31	11,679,745.98
减：提取法定盈余公积		680,493.82	680,926.58
减：应付普通股股利			

项目	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
减：转作股本的普通股股利			
减：其他			15,131,378.89
期末未分配利润	8,599,505.06	10,837,561.43	4,871,749.94

注：2014 年度其他减少为截止 2014 年 11 月 30 日的账面净资产折股所致。

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-5 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,619,385.84	5,729,972.15	65,864,487.49	41,934,743.14	43,244,072.50	20,135,698.50
其他业务			131,253.34	4,974.00	1,308,672.65	
合计	10,619,385.84	5,729,972.15	65,995,740.83	41,939,717.14	44,552,745.15	20,135,698.50

(三十二) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	47,446.97	405,050.49	451,145.62
教育费附加	19,926.51	173,593.06	193,348.13
地方教育费附加	13,284.34	115,728.71	128,898.75
合计	80,657.82	694,372.26	773,392.50

(三十三) 销售费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
办公费	76,998.00	140,494.10	57,407.00
职工薪酬	114,734.23	132,156.25	
业务经费	74,166.65	899,599.96	177,999.92
差旅费	14,111.00	43,606.50	56,603.70
业务招待费	36,515.74	52,772.00	23,944.00
其他	42,962.00	15,978.99	4,530.00
合计	359,487.62	1,284,607.80	320,484.62

(三十四) 管理费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
办公费	47,842.46	539,018.17	691,320.48
职工薪酬	1,492,694.30	3,802,760.57	3,861,902.43
差旅费	87,271.30	401,976.84	387,383.60
业务招待费	157,817.00	556,868.80	314,821.30
折旧摊销	127,301.41	293,336.52	249,730.81
税金	32,313.66	264,296.23	290,705.46

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日
财务报表附注

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
租赁费		4,350.00	18,000.00
咨询费	730,002.60	331,075.50	61,980.00
修理费	25,644.13	70,373.61	132,347.59
水电费	2,532.81	11,830.63	74,726.92
车辆使用费	97,230.51	214,052.86	
通讯费	4,300.00	26,295.13	
中介机构费	219,811.32	703,120.80	130,000.00
研发费	2,234,386.94	2,452,277.99	
其他	69,931.00	277,491.59	146,648.41
合计	5,329,079.44	9,949,125.24	6,359,567.00

(三十五) 财务费用

类别	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	2,615,609.47	3,445,563.83	1,770,161.62
减：利息收入	6,571.99	36,823.65	27,082.35
银行手续费	56,366.41	346,783.95	388,280.56
合计	2,665,403.89	3,755,524.13	2,131,359.83

(三十六) 资产减值损失

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-478,621.97	616,904.62	708,036.95
固定资产减值损失	208,722.69		
合计	-269,899.28	616,904.62	708,036.95

(三十七) 投资收益

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
理财产品收益	15,208.20		5,343.34
合计	15,208.20		5,343.34

(三十八) 营业外收入

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
政府补助	637,947.76	266,000.00	20,000.00
其他	16,533.89	790.00	5,571.00
合计	654,481.65	266,790.00	25,571.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
优秀成长企业奖励			20,000.00	与收益相关
关于拨付 2014 年度西安市民营企业获得军品资格认证奖励资金的函		100,000.00		与收益相关
关于在全省中小企业开展《企业知识产权管理规范》贯标工作的通知		40,000.00		与收益相关
飞机零部件及标准件生产线技改扩建项目	105,000.00	126,000.00		与资产相关
阎良区财政局工业转型升级专项资金	500,000.00			与收益相关
社保返还	32,947.76			与收益相关
合计	637,947.76	266,000.00	20,000.00	

(三十九) 营业外支出

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计		884.57	76,528.23
其中：固定资产处置损失		884.57	76,528.23
其他	339.93	16,079.46	74,347.00
合计	339.93	16,964.03	150,875.23

(四十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	16,103.56	1,434,341.17	2,385,490.30
递延所得税调整	-384,013.07	-75,330.87	-60,991.42
合计	-367,909.51	1,359,010.30	2,324,498.88

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	-2,605,965.88	8,005,315.61	14,004,244.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-390,894.88	1,200,797.34	2,100,636.72
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响		9,978.68	2,149.71
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,985.37	148,234.28	80,940.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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			
所得税税率变动影响			140,771.54
所得税费用	-367,909.51	1,359,010.30	2,324,498.88

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-2,238,056.37	6,646,305.31	11,679,745.98
加：资产减值准备	-269,899.28	616,904.62	708,036.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,704,078.96	2,651,753.60	3,282,671.70
无形资产摊销	73,438.64	138,246.24	123,653.36
长期待摊费用摊销	168,506.25	279,415.05	311,499.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		884.57	76,528.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	2,615,609.47	3,545,563.83	2,002,286.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,208.20		-5,343.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-384,013.07	-75,330.87	-60,991.42
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）	-3,364,142.27	5,588,972.40	-9,906,691.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,363,314.85	-14,322,380.06	-28,546,774.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,004,265.38	-29,968,338.23	9,221,444.63
其他			
经营活动产生的现金流量净额	12,657,894.36	-24,898,003.54	-11,113,934.10
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		846,107.67	3,711,888.95
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	13,042,517.89	5,269,948.28	1,093,784.03
减：现金的期初余额	5,269,948.28	1,093,784.03	2,184,017.35
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	7,772,569.61	4,176,164.25	-1,090,233.32

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	13,042,517.89	5,269,948.28	1,093,784.03
其中：库存现金	104,345.04	47,917.84	73,902.92
可随时用于支付的银行存款	12,938,172.85	5,222,030.44	1,019,881.11

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	13,042,517.89	5,269,948.28	1,093,784.03

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
西安优盛航空科技有限公司	西安阎良	西安阎良	制造业	100.00		同一控制下企业合并
西安厦鹭刀具有限公司	西安阎良	西安阎良	制造业	100.00		新增设立

注：西安厦鹭刀具有限公司于 2016 年 3 月注册成立，截止 2016 年 5 月 31 日，未发生任何业务。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

本公司无控股股东。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注六（一）、在子公司中的权益。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
陶炜	公司股东、董事长	
孟令晖	公司股东、董事，总经理	
西安成大航空器数控制造有限责任公司	受同一股东孟令晖的控制	76696106-7
薛小见	董事，副总经理	
王柱国	监事	
李斌科	副总经理	
肖培娥	财务总监，董事会秘书	

注：股东孟令晖于 2014 年 10 月 29 日将持有西安成大航空器数控制造有限责任公司 53.53%股权转让无关联的第三方。

(四) 关联交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇	西安驰达飞机零部件制造股份有限公司	500 万元	2015-4-15	2017-4-14	否
陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇	西安驰达飞机零部件制造股份有限公司	100 万元	2015-7-22	2017-7-21	否
陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇	西安驰达飞机零部件制造股份有限公司	1165.29 万元	2015-4-20	2020-4-19	否
陶炜、孟令晖	西安驰达飞机零部件制造股份有限公司	307.56 万元	2014-11-25	2019-10-25	否
西安成大航空器数控制造有限责任公司	西安驰达飞机零部件制造股份有限公司	176.93 万元	2012-4-19	2018-4-18	否
陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇	西安驰达飞机零部件制造股份有限公司	719.15 万元	2015-12-8	2020-12-8	否
陶炜、孟令晖	西安驰达飞机零部件制造股份有限公司	2500 万元	2015-12-30	2017-12-30	否
陶炜、孟令晖	西安驰达飞机零部件制造股份有限公司	84.61 万元	2015-7-25	2020-7-24	否

股东陶炜、代晖夫妇和股东孟令晖、郑喜红夫妇为西安恒信中小企业融资担保有限责任公司对本公司在西安银行 600 万元短期借款合同提供反担保。

股东陶炜、代晖夫妇将其拥有的房产（阎良区人民西路东段南侧西飞 5 区 5B 幢 1 单元 1-12-B1 室）为公司与合盈租赁公司的成都合盈【2015】租字第金 3 号融资租赁合同提供抵押担保。股东陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇分别以个人所有财产为公司与合盈租赁公司的融资租赁合同提供保证担保。

股东陶炜和孟令晖为公司与万向租赁有限公司签订的万向租赁 CS2014029 号租赁合同提供保证担保。

西安成大航空器数控制造有限责任公司为公司与远东国际租赁有限公司签订的编号为 1FELC12D031245-L-01 号融资租赁合同提供保证担保。（西安成大航空器数控制造有限责任公司主要股东孟令晖于 2014 年 10 月 29 日将其持有的 53.53% 的股权转让无关联的第三方）

股东陶炜、代晖夫妇和孟令晖、郑喜红夫妇分别以个人所有财产为公司与合盈租赁公司的成都合盈【2015】租字第金 11 号融资租赁合同提供保证担保。

股东陶炜、孟令晖为公司与中航信托股份有限公司签订编号为“AVICTC2015X1605”的信托贷款合同提供连带责任保证担保。

股东陶炜和孟令晖为公司与万向租赁有限公司签订的万向租赁 CS2015001 号租赁合同提供保证担保。

(五) 关联方应收应付款项

应收应付项目

项目名称	关联方	2016-5-31		2015-12-31		2014-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	薛小见	35,500.00	1,065.00			5,000.00	150.00
其他应收款	王柱国	41,000.00	4,100.00	41,000.00	1,230.00	15,000.00	450.00
其他应收款	李斌科					10,000.00	300.00
应付账款	西安成大航空器数控 制造有限责任公司					3,276,784.03	
其他应付款	陶炜					200,000.00	
其他应付款	孟令晖	2,408,700.00				1,743,600.00	
其他应付款	肖培娥					500,000.00	
其他应付款	薛小见					100,000.00	
其他应付款	王柱国					120,000.00	

(二) 关联方承诺

本公司无需要披露的关联方承诺事项。

(三) 其他

本公司无需要披露的其他关联方事项。

八、承诺或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司报告期无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

2016 年 3 月 17 日，本公司与中国银行股份有限公司西安阎良航空高技术产业基地支行签订 2016 年陕中银阎良驰达贴现字 001 号商业票据贴现协议，本公司将一张票面金额为 2,157,941.59 元的商业承兑汇票向中国银行股份有限公司西安阎良航空高技术产业基地支行申请了贴现，根据约定，如发生协议“第四条违约事项及处理”约定的情况，中国银行股份有限公司西安阎良航空高技术产业基地支行可视情况，采取包括要求本公司立即返还贴现资金和相关息费等措施。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

- 1、本公司与中国银行股份有限公司西安阎良航空高技术产业基地支行签订《2015 年陕中银阎良驰达借字 005 号》借款合同，借款金额 354.00 万元，借款起止日期为 2015 年 11 月 4 日至 2016 年 11 月 4 日，借款利率为 7.00%；同时，本公司与中国银行股份有限公司西安阎良航空高技术产业基地支行签订《2015 年陕中银阎良驰达质押字 005 号》的质押合同，本公司用应收账款对应贸易合同编号为 015KS-MA-22、2015KS-MA-24、2015KS-MA-25、2015KS-MA-27、201509002、201509038 的应收 A 公司 393.93 万元应收账款作为质押物。
- 2、本公司与中国银行股份有限公司西安阎良航空高技术产业基地支行签订《2016 年陕中银阎良驰达借字 001 号》借款合同，借款金额 252.00 万元，借款起止日期为 2016 年 1 月 26 日至 2017 年 1 月 26 日，借款利率为 5.44%；同时，本公司与中国银行股份有限公司西安阎良航空高技术产业基地支行签订《2016 年陕中银阎良驰达质押字 001 号》的质押合同，本公司用应收账款对应贸易合同编号为 201505024、201511017、201511027、2015KS-C919Y-20、2015KS-MA-32、2015KS-C91-9Y-18 的应收 A 公司 281.0631 万元应收账款作为质押物。
- 3、本公司与中国银行股份有限公司西安阎良航空高技术产业基地支行签订《2016 年陕中银阎良驰达借字 002 号》借款合同，借款金额 220.00 万元，借款起止日期为 2016 年 3 月 14 日至 2017 年 3 月 14 日，借款利率为 5.44%；同时，本公司与中国银行股份有限公司西安阎良航空高技术产业基地支行签订《2016 年陕中银阎良驰达质押字 002 号》的质押合同，本公司用应收账款对应贸易合同编号为 201512025、201512036、C2016024 至 C2016031、C2016033、C2016040、C2016041、C2016043、C2016044 的应收 A 公司 245.52 万元应收账款作为质押物。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一)、应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016-5-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2016-5-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,656,749.28	100.00	1,680,909.86	3.08	52,975,839.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,656,749.28	100.00	1,680,909.86	3.08	52,975,839.42

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,694,802.01	100.00	2,203,089.14	3.30	64,491,712.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	66,694,802.01	100.00	2,203,089.14	3.30	64,491,712.87

类别	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,606,316.89	100.00	1,507,418.39	3.38	43,098,898.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	44,606,316.89	100.00	1,507,418.39	3.38	43,098,898.50

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016-5-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,068,072.51	1,622,042.18	3.00

账龄	2016-5-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	588,676.77	58,867.68	10.00
合计	54,656,749.28	1,680,909.86	3.08

账龄	2015-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,584,535.90	1,967,536.08	3.00
1 至 2 年	846,800.00	84,680.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	199,666.11	99,833.06	50.00
4 至 5 年	63,800.00	51,040.00	80.00
合计	66,694,802.01	2,203,089.14	3.30

账龄	2014-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,967,710.64	1,319,031.32	3.00
1 至 2 年	375,140.14	37,514.01	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	199,666.11	99,833.06	50.00
4 至 5 年	63,800.00	51,040.00	80.00
合计	44,606,316.89	1,507,418.39	3.38

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2016 年 1-5 月转回坏账准备金额 522,179.28 元。

2015 年计提坏账准备金额 695,670.75 元。

2014 年计提坏账准备金额 919,714.02 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016-5-31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位一	47,040,061.66	86.06	1,411,201.85
单位二	3,283,747.64	6.01	98,512.43
单位三	1,871,300.00	3.42	81,794.00

单位名称	2016-5-31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位四	1,547,284.00	2.83	46,418.52
单位五	324,792.01	0.59	9,743.76
合计	54,067,185.31	98.92	1,647,670.56

单位名称	2015-12-31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位一	56,725,878.33	85.05	1,701,776.35
单位二	3,778,507.59	5.67	113,355.23
单位三	2,350,100.00	3.39	129,674.00
单位四	2,261,036.00	2.26	67,831.08
单位五	1,209,914.53	1.81	36,297.44
合计	66,325,436.45	98.18	2,048,934.10

单位名称	2014-12-31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位一	36,927,751.50	82.79	1,107,832.55
单位二	2,355,200.00	5.28	70,656.00
单位三	2,026,797.65	4.54	87,063.74
单位四	1,011,670.00	2.27	30,350.10
单位五	936,000.00	2.10	28,080.00
合计	43,257,419.15	96.98	1,323,982.38

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二)、其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	2016-5-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,300,064.90	94.15	72,501.95	3.05	2,227,562.95

种类	2016-5-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	143,000.00	5.85	143,000.00	100.00	
合计	2,443,064.90	100.00	215,501.95		2,227,562.95

种类	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	820,246.50	85.15	26,287.40	3.20	793,959.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	143,000.00	14.85	143,000.00	100.00	
合计	963,246.50	100.00	169,287.40		793,959.10

种类	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,101,866.32	95.59	193,735.99	6.25	2,908,130.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	143,000.00	4.41	143,000.00	100.00	
合计	3,244,866.32	100.00	336,735.99		2,908,130.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016-5-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,250,064.90	67,501.95	3.00
1-2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
合计	2,300,064.90	72,501.95	3.05

账龄	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	796,246.50	23,887.40	3.00
1-2 年	24,000.00	2,400.00	10.00
合计	820,246.50	26,287.40	3.20

账龄	2014-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,727,866.32	51,835.99	3.00
1-2 年	1,329,000.00	132,900.00	10.00
2-3 年	45,000.00	9,000.00	20.00
合计	3,101,866.32	193,735.99	6.25

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016-5-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
西安市公证处	3,000.00	3,000.00	100.00
西安市阎良区新跃铸造厂	110,000.00	110,000.00	100.00
三原红航机械厂	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	143,000.00	143,000.00	100.00

组合名称	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
西安市公证处	3,000.00	3,000.00	100.00
西安市阎良区新跃铸造厂	110,000.00	110,000.00	100.00
三原红航机械厂	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	143,000.00	143,000.00	100.00

组合名称	2014-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
西安市公证处	3,000.00	3,000.00	100.00
西安市阎良区新跃铸造厂	110,000.00	110,000.00	100.00
三原红航机械厂	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	143,000.00	143,000.00	100.00

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2016 年 1-5 月计提坏账准备金额 46,214.55 元。

2015 年转回坏账准备金额 167,448.59 元。

2014 年转回坏账准备金额 135,803.79 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016-5-31	2015-12-31	2014-12-31
保证金、押金及其他	773,000.00	818,200.00	743,000.00
往来款及备用金	1,670,064.90	145,046.50	2,501,866.32
合计	2,443,064.90	963,246.50	3,244,866.32

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016-5-31	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈保卫	往来款	857,000.00	一年以内	35.08	25,710.00
西安恒信中小企业融资担保有限责任公司	保证金	600,000.00	一年以内	24.56	18,000.00
韩滨	往来款	471,300.00	一年以内	19.29	14,139.00
赵国术	往来款	111,000.00	一年以内	4.54	3,330.00
西安市阎良区新跃铸造厂	其他	110,000.00	五年以上	4.50	110,000.00
合计		2,149,300.00		87.97	171,179.00

单位名称	款项的性质	2015-12-31	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
西安恒信中小企业融资担保有限责任公司	担保保证金	600,000.00	1 年以内	62.29	18,000.00
西安市阎良区新跃铸造厂	其他	110,000.00	4-5 年	11.42	110,000.00
中招国际招标有限公司	保证金	45,200.00	1 年以内	4.69	1,356.00
王柱国	往来款	41,000.00	1 年内,1-2 年	4.26	2,280.00
谢玉玲	往来款	34,046.50	1 年以内	3.53	1,021.40
合计		830,246.50		86.19	132,657.40

单位名称	款项性质	2014-12-31	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
西安航空基地融资担保有 限公司	保证金	600,000.00	1 年内,1-2 年	19.34	46,000.00
李建华	往来款	444,640.02	1 年内,1-2 年	14.33	34,339.20
张江涛	往来款	400,000.00	1-2 年	12.90	40,000.00
杨玉萍	往来款	290,000.00	1 年内, 1-2 年	9.35	15,000.00
张文涛	往来款	240,000.00	1 年内	7.74	7,200.00
合计		1,974,640.02		63.66	142,539.20

6、本期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三)、长期股权投资

被投资单位	2015-1-1	本期增减变动								2015-12-31	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		
对子公司投资	1,066,287.45	4,000,000.00								5,066,287.45	
合计	1,066,287.45	4,000,000.00								5,066,287.45	

被投资单位	2016-1-1	本期增减变动								2016-5-31	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		
对子公司投资	5,066,287.45									5,066,287.45	
合计	5,066,287.45									5,066,287.45	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-5 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,896,985.84	5,945,130.96	66,191,994.17	43,625,053.01	43,849,674.98	27,148,934.28
其他业务			131,253.34	4,974.00	1,312,842.65	3,564.10
合计	10,896,985.84	5,945,130.96	66,323,247.51	43,630,027.01	45,162,517.63	27,152,498.38

十二、非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益		-884.57	-76,528.23
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	637,947.76	266,000.00	20,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			-341,501.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,193.96	-15,289.46	-68,776.00
非经常性损益总额	654,141.72	249,825.97	-466,805.23
减：非经常性损益的所得税影响数	98,121.26	37,473.90	-70,020.78
非经常性损益净额	556,020.46	212,352.07	-396,784.45
归属于母公司所有者的非经常性损益	556,020.46	212,352.07	-396,784.45

(此页以下无正文)

（此页无正文）

西安驰达飞机零部件制造股份有限公司

（加盖公章）

二〇一六年九月十八日