

上海中加飞机机载设备维修股份有限公司
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-5 月
财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、资产负债表	3—4 页
2、利润表	5 页
3、现金流量表	6 页
4、股东权益变动表	7—9 页
5、财务报表附注	10—48 页



审 计 报 告

[2015]京会兴审字第 69000092 号

上海中加飞机机载设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海中加飞机机载设备股份有限公司（以下简称“中加飞机”）财务报表，包括 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，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中加飞机管理层的责任，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，中加飞机财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中加飞机 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。



中国·北京
二〇一五年七月六日

中国注册会计师：

刘金梅 中国注册会计师 1101020106478

中国注册会计师：

陈华 中国注册会计师 1101020106478

资产负债表

编制单位：上海中加飞机机载设备维修股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	240,899.96	1,118,524.91	12,176,321.93
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				
应收账款	五、（二）	12,631,288.73	11,012,233.80	6,460,965.33
预付款项	五、（三）	-	-	1,547,168.32
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、（四）	120,771.00	281,900.00	12,077,691.03
存货	五、（五）	3,472,412.47	3,373,349.63	2,985,677.52
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				446,000.00
流动资产合计		16,465,372.16	15,786,008.34	35,693,824.13
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、（六）	7,697,755.82	7,805,485.51	7,834,961.14
投资性房地产				
固定资产	五、（七）	43,203,024.24	44,568,934.27	25,977,604.31
在建工程		-	-	-
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、（八）	7,427,658.25	7,906,171.60	9,054,603.64
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（九）	356,979.87	391,403.53	66,011.73
递延所得税资产	五、（十）	352,726.59	95,892.38	7,468.67
其他非流动资产				
非流动资产合计		59,038,144.77	60,767,887.29	42,940,649.49
资产总计		75,503,516.93	76,553,895.63	78,634,473.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：上海中加飞机机载设备维修股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十一）	7,000,000.00	7,000,000.00	9,300,000.00
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				
应付账款	五、（十二）	-	-	65,150.00
预收款项				
应付职工薪酬	五、（十三）	98,160.75	89,498.50	180,045.20
应交税费	五、（十四）	774,518.40	393,143.70	933,260.35
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、（十五）	7,056,868.21	7,605,521.45	6,510,171.15
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		14,929,547.36	15,088,163.65	16,988,626.70
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	五、（十六）	3,211,764.70	3,335,784.31	2,725,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,211,764.70	3,335,784.31	2,725,000.00
负债合计		18,141,312.06	18,423,947.96	19,713,626.70
所有者权益：				
股本	五、（十七）	40,620,000.00	40,620,000.00	40,620,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（十八）	15,090,000.00	15,090,000.00	15,090,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（十九）	349,157.00	349,157.00	349,157.00
未分配利润	五、（二十）	1,303,047.87	2,070,790.67	2,861,689.92
所有者权益合计		57,362,204.87	58,129,947.67	58,920,846.92
负债和所有者权益总计		75,503,516.93	76,553,895.63	78,634,473.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2014年度

编制单位：上海中加飞机机载设备维修股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、（二十一）	3,594,971.98	8,144,451.82	12,107,015.02
减：营业成本	五、（二十一）	1,680,342.26	4,909,905.17	3,483,781.21
营业税金及附加	五、（二十二）	-	67,106.06	142,563.95
销售费用		77,659.52	95,794.99	63,237.39
管理费用		1,027,387.00	3,679,149.61	4,742,897.84
财务费用	五、（二十三）	190,596.52	382,833.83	491,290.48
资产减值损失	五、（二十四）	1,712,228.07	589,491.39	-3,874.26
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）		-105,323.12	-26,579.63	-165,038.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,198,564.51	-1,606,408.86	3,022,079.55
加：营业外收入	五、（二十五）	174,019.61	765,737.26	524,169.10
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、（二十六）	32.11	38,651.36	3,790.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,024,577.01	-879,322.96	3,542,458.65
减：所得税费用	五、（二十七）	-256,834.21	-88,423.71	608,176.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-767,742.80	-790,899.25	2,934,282.45
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		-767,742.80	-790,899.25	2,934,282.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

现金流量表

2014年度

编制单位：上海中加飞机机载设备维修股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013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		129,420.00	4,031,448.00	12,390,276.17
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,053,788.07	20,748,937.91	58,448.83
经营活动现金流入小计		1,183,208.07	24,780,385.91	12,448,725.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,093,770.00	1,062,408.69	1,548,207.17
支付给职工以及为职工支付的现金		574,329.19	1,512,577.17	2,090,996.50
支付的各项税费		6,421.37	1,513,198.39	2,163,722.81
支付其他与经营活动有关的现金		198,917.92	8,264,556.13	13,912,205.15
经营活动现金流出小计		1,873,438.48	12,352,740.38	19,715,131.63
经营活动产生的现金流量净额	五、（二十八）	-690,230.41	12,427,645.53	-7,266,406.63
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		2,406.57	2,896.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	76,563.44	-
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		2,406.57	79,459.44	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	20,881,400.00	1,362,865.50
投资支付的现金		-	-	-
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		-	20,881,400.00	1,362,865.50
投资活动产生的现金流量净额		2,406.57	-20,801,940.56	-1,362,865.50
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	9,990,000.00
取得借款收到的现金		-	7,000,000.00	11,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	7,000,000.00	21,590,000.00
偿还债务支付的现金		-	9,300,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		189,801.11	383,501.99	499,921.49
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		189,801.11	9,683,501.99	4,999,921.49
筹资活动产生的现金流量净额		-189,801.11	-2,683,501.99	16,590,078.51
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		-877,624.95	-11,057,797.02	7,960,806.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,118,524.91	12,176,321.93	4,215,515.55
六、期末现金及现金等价物余额		240,899.96	1,118,524.91	12,176,321.93

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：上海中加飞机机载设备维修股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	2015年1-5月		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益				
一、上年期末余额	40,620,000.00	-	-	-	15,090,000.00	-	-	-	349,157.00	2,070,790.67	58,129,947.67
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	40,620,000.00	-	-	-	15,090,000.00	-	-	-	349,157.00	2,070,790.67	58,129,947.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-767,742.80	-767,742.80
（一）综合收益总额										-767,742.80	-767,742.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
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. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增股本（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	40,620,000.00	-	-	-	15,090,000.00	-	-	-	349,157.00	1,303,047.87	57,362,204.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

徐晓勇

主管会计工作负责人：

徐晓勇

会计机构负责人：

徐晓勇

股东权益变动表

编制单位：上海中加飞机机载设备维修股份有限公司

单位：人民币元

项目	2013年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	38,400,000.00				9,820,000.00				55,728.75	220,835.72	48,496,564.47
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	38,400,000.00	-	-	-	9,820,000.00	-	-	-	55,728.75	220,835.72	48,496,564.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,220,000.00	-	-	-	5,270,000.00	-	-	-	293,428.25	2,640,854.20	10,424,282.45
（一）综合收益总额										2,934,282.45	2,934,282.45
（二）所有者投入和减少资本	2,220,000.00	-	-	-	5,270,000.00	-	-	-	-	-	7,490,000.00
1. 股东投入普通股	2,220,000.00				5,270,000.00						7,490,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	293,428.25	-293,428.25	-
1. 提取盈余公积									293,428.25	-293,428.25	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增股本（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	40,620,000.00	-	-	-	15,090,000.00	-	-	-	349,157.00	2,861,689.92	58,920,846.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海中加飞机机载设备维修股份有限公司

2013年度、2014年度及2015年1-5月

财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

（一）、公司历史沿革

上海中加飞机机载设备维修股份有限公司（以下简称“本公司”）由上海中加飞机机载设备维修有限公司改制成立。2005 年 6 月 27 日，有限公司成立，注册资本为人民币 100 万元。2011 年 9 月，经临时股东会决定，有限公司整体变更为股份公司。2011 年 10 月 21 日，上海市工商行政管理局对股份公司核发了《企业法人营业执照》，工商注册号为 310115000899447。现公司注册资本为人民币 3,840 万元，法定代表人：凌凯礼，注册地址为上海浦东外高桥保税区美盛路 55 号中航材大厦 3-4F。

2008 年 8 月 26 日，根据公司股东会决议和章程规定，公司股东以货币方式新增缴纳注册资本合计 1000 万元，变更后累计实收资本为 2,898 万元，占变更后注册资本 100%，其中：凌凯礼出资 1,608 万元人民币，占注册资本的 55.49%；张冬梅出资 190 万元人民币，占注册资本的 6.56%；凌晨出资 100 万元人民币，占注册资本的 3.45%；深圳市创新投资集团有限公司出资 700 万元人民币，占注册资本的 24.15%；华润深国投信托有限公司出资 300 万元人民币，占注册资本的 10.35%。该出资事项由上海泾华会计师事务所有限公司出具“泾华会师报字（2008）NY0670 号”验资报告验证。

2011 年 11 月 23 日，根据公司股东会决议和章程规定，公司股东以货币方式新增缴纳注册资本合计 942 万元，变更后累计实收资本为 3,840 万元，占变更后注册资本 100%，其中：凌凯礼出资 1,608 万元人民币，占注册资本的 41.88%；凌晨出资 100 万，占注册资本的 2.60%；张冬梅出资 190 万元人民币，占注册资本的 4.95%；深圳市创新投资集团有限公司出资 700 万元人民币，占注册资本的 18.23%；华润深国投信托有限公司出资 300 万元人民币，占注册资本的 7.81%；上海晨飞资产管理合伙企业（有限合伙）出资 602 万元人民币，占注册资本的 15.68%；上海益莆投资咨询有限公司出资 50 万元人民币，占注册资本的 1.30%；张慧出资 50 万元人民币，占注册资本的 1.30%；上海天一投资咨询发展有限公司出资 40 万元人民币，占注册资本的 1.04%；上海鼎洪投资管理有限公司出资 30 万元人民币，占注册资本的 0.78%；梁晓明出资 16 万元人民币，占注册资本的 0.42%；王燕出资 16 万元人民币，占注册资本的 0.42%；薛翊萱出资 15 万元人民币，占注册资本的 0.39%；张小蓉出资 11 万元人民币，占注册资本的 0.29%；北京金慧丰投资管理有限公司出资 10 万元人民币，占注册资本的 0.26%；朱俊出资 10 万元人民币，占注册资本的 0.26%；黄英出资 10 万元人民币，占注册资本的 0.26%；周伟芳出资 10 万元人民币，占注册资本的 0.26%；李文婷出资 10 万元人民币，占注册资本的 0.26%；邵卫民出资 10 万元人民币，占注册资本的 0.26%；北京慧识金投资咨询有限公司出资 10 万元人民币，占注册资本的 0.26%；沈雨蕾出资 10 万元人民币，占注册资本的 0.26%；张梦君出资 10 万元人民币，占注册资本的 0.26%；叶凤祥出资 5 万元人民币，占注册资本的 0.13%；叶明雯出资 5 万元人民币，占注册资本的 0.13%；缪蕾敏出资 5 万元人民币，占注册资本的 0.13%；上海宝磐投资管理有限公司出资 4 万元人民币，占注册资本的 0.10%；刘卉出资 3 万元人民币，占注册资本的 0.08%；该出资事项由兆丰（上海）会计师事务所有限公司出具“沪兆丰验字（2011）第 010 号”验资报告验证。

2013 年 3 月 20 日，根据公司股东会决议和章程规定，公司股东以货币方式新增缴纳注册资

本合计 222 万元，变更后累计实收资本为 4062 万元，占变更后注册资本 100%，该出资事项由兆丰（上海）会计师事务所有限公司出具“沪兆丰验字（2011）第 010 号”验资报告验证。

截至 2015 年 5 月 31 日，各股东出资额及持股比例明细如下：

投资方	认缴资本额（元）	出资比例
凌凯礼	12,100,000.00	29.79%
凌晨	4,420,000.00	10.88%
张冬梅	2,150,000.00	5.29%
深圳市创新投资集团有限公司	7,000,000.00	17.23%
上海晨飞资产管理合伙企业（有限公司）	5,197,077.00	12.79%
上海普国投资有限公司	550,000.00	1.35%
上海益莆投资咨询有限公司	500,000.00	1.23%
张慧	500,000.00	1.23%
上海天一投资咨询发展有限公司	200,000.00	0.49%
虞蔚菁	370,000.00	0.91%
范辛凌	200,000.00	0.49%
梁晓明	160,000.00	0.39%
唐苏颖	160,000.00	0.39%
薛翊萱	150,000.00	0.37%
张小蓉	110,000.00	0.27%
朱俊	100,000.00	0.25%
黄英	100,000.00	0.25%
周伟芳	100,000.00	0.25%
李文婷	100,000.00	0.25%
邵卫民	100,000.00	0.25%
北京慧识金投资咨询有限公司	100,000.00	0.25%
沈雨蕾	100,000.00	0.25%
张梦君	100,000.00	0.25%
郭传勤	100,000.00	0.25%
张亚莉	100,000.00	0.25%
王保民	100,000.00	0.25%
上海宝磐投资管理有限公司	20,000.00	0.05%
深圳市赣商联合投资股份有限公司	3,000,000.00	7.39%
李跃	300,000.00	0.74%
白云海	200,000.00	0.49%
李昊	200,000.00	0.49%
上海宇皓投资中心（有限合伙）	200,000.00	0.49%
刘新晖	120,000.00	0.30%
其他个人小股东合计	1,712,923.00	4.20%
合 计	40,620,000.00	100.00%

(二)、行业性质、经营范围

本公司属于交通运输辅助业，经营范围为：航空电子产品、仪器、仪表、机械设备维修、加工、制造；以航空设备技术专业领域内的“四技”服务；从事货物及技术进出口业务、转口贸易、保税区内企业间的贸易。

(三)、提供的主要服务

本公司提供的主营业务：航空器部附件维修，航空器部附件销售及租赁，航空专用测试设备研发、生产、维修、销售及租赁业务，同时包括航空地面设备的维修和服务。

(四)、公司的基本组织架构

本公司自 2005 年 6 月成立以来，一直独立运作，未设置子公司。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司经营状况良好，不存在导致持续经营存在重大疑虑的事项。

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。

(三) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

(五) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付款项等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件

的，将下列两项金额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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值,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,确认减值损失。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确认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,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(六) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	单项金额重大是指:应收账款单笔金额超过 250 万元且余额前五名,其他应收款单笔金额超过 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	无风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

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)	0.00	0.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

(七) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按实际成本法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(八) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时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企业；（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，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
机器设备	年限平均法	15-20	5.00	6.33-4.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	软件更新速度

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十）研发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使

以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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）企业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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（十三）收入

1、销售商品收入的确认

公司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；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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

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提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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，应按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）已经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。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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，按照他人使用本企业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。

（十四）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东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股东权益，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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据 2014 年财政部最新颁布的《企业会计准则基本准则》及 41 项具体会计准则，公司自 2014 年 7 月 1 日起，执行最新准则，但该会计政策变更对本公司财务报表数据未产生影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(十八) 前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	应纳税增值额	17%、6%
城市建设维护税	实际缴纳流转税	1%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%

(二) 税收优惠及批文

根据浦税外所备(2012)第 017 号企业所得税优惠事先备案结果通知书，自 2011 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，减按 15%税率征收所得税。

根据浦税外所备(2015)第 003 号企业所得税优惠事先备案结果通知书，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，减按 15%税率征收所得税。

五、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，凡未注明年初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	29,442.09	19,775.59	19,650.67
银行存款	211,457.87	798,749.32	12,156,671.26
其他货币资金		300,000.00	
合计	240,899.96	1,118,524.91	12,176,321.93

(二) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2015 年 5 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合	14,969,380.33	100.00	2,338,091.60	15.62	12,631,288.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,969,380.33	100.00	2,338,091.60	15.62	12,631,288.73
类别	2014 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合	11,613,926.33	100.00	601,692.53	5.18	11,012,233.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,613,926.33	100.00	601,692.53	5.18	11,012,233.80
类别	2013 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合	6,460,965.33	100.00			6,460,965.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,460,965.33	100.00			6,460,965.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

1) 截至 2015 年 5 月 31 日, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 5 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,473,379.00		
1-2 年	5,553,544.00	555,354.40	10.00
2-3 年	5,942,457.33	1,782,737.20	30.00
合计	14,969,380.33	2,338,091.60	

2) 截至 2014 年 12 月 31 日, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,597,001.00		
1-2 年	6,016,925.33	601,692.53	10.00
合计	11,613,926.33	601,692.53	

3) 截至 2013 年 12 月 31 日, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,460,965.33		
合计	6,460,965.33		

2、本报告期无实际核销的应收账款情况。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

1) 截至 2015 年 5 月 31 日, 期末余额前 5 名的应收账款情况:

单位名称	是否关联	期末余额	款项性质	账龄	占应收账款余额合计数的比例 (%)
中国东方航空股份有限公司	否	4,945,896.68	货款	2 年以内	33.04
中国货运航空有限公司	否	3,627,421.00	货款	2 年以内	24.23
上海东方飞行培训公司	否	2,223,982.65	货款	2 年以内	14.86
扬子江快运航空有限公司	否	1,030,166.00	货款	2 年以内	6.88
上海科技宇航有限公司	否	928,670.00	货款	1 年以内	6.20
合计		12,756,136.33			85.21

2) 截至 2014 年 12 月 31 日, 期末余额前 5 名的应收账款情况:

单位名称	是否关联	期末余额	款项性质	账龄	占应收账款余额合计数的比例 (%)
中国东方航空股份有限公司	否	4,438,387.68	货款	2 年以内	38.22
中国货运航空有限公司	否	2,785,421.00	货款	2 年以内	23.98
上海东方飞行培训公司	否	1,223,882.65	货款	2 年以内	10.54
扬子江快运航空有限公司	否	933,360.00	货款	2 年以内	8.04
上海飞机制造有限公司	否	93,200.00	货款	1 年以内	0.80
合计		9,474,251.33			81.58

3) 截至 2013 年 12 月 31 日, 期末余额前 5 名的应收账款情况:

单位名称	是否关联	期末余额	款项性质	账龄	占应收账款余额合计数的比例 (%)
东方航空股份有限公司工程技术公司	否	1,993,649.68	货款	1 年以内	30.86
中国货运航空有限公司	否	1,372,921.00	货款	1 年以内	21.25
上海东方飞行培训公司	否	863,832.65	货款	1 年以内	13.37
上海科技宇航有限公司	否	728,410.00	货款	1 年以内	11.27
中国国际航空股份有限公司浙江分公司	否	395,060.00	货款	1 年以内	6.11
合计		5,353,873.33			82.86

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内					1,547,168.32	100.00
合计					1,547,168.32	100.00

2、按预付对象归集的 2013 年 12 月 31 日余额大额预付款情况

单位名称	是否关联	期末余额	账龄	占预付款项余额合计数的比例 (%)
上海瑞堃新能源科技有限公司	否	1,500,000.00	1 年以内	96.95
合计		1,500,000.00		96.95

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

类别	2015 年 5 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合	134,190.00	100.00	13,419.00	10.00	120,771.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	134,190.00	100.00	13,419.00	10.00	120,771.00

类别	2014 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合	319,490.00	100.00	37,590.00	11.77	281,900.00

类别	2014 年 12 月 31 日				
	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					
合计	319,490.00	100.00	37,590.00	11.77	281,900.00

类别	2013 年 12 月 31 日				
	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	10,152,371.10	83.71			10,152,371.10
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合	1,975,111.07	16.29	49,791.14	2.52	1,925,319.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,127,482.17	100.00	49,791.14	2.52	12,077,691.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

1) 截至 2015 年 5 月 31 日，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			
1—2 年	134,190.00	13,419.00	10.00
2—3 年			30.00
合计	134,190.00	13,419.00	

2) 截至 2014 年 12 月 31 日，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	134,190.00		
1—2 年	90,000.00	9,000.00	10.00
2—3 年	95,300.00	28,590.00	30.00
合计	319,490.00	37,590.00	

3) 截至 2013 年 12 月 31 日，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,745,607.27		
1—2 年	95,300.00	9,530.00	10.00
2—3 年	134,203.80	40,261.14	30.00
合计	1,975,111.07	49,791.14	

2、本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、期末其他应收账款关联情况：

项目名称	关联方	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
凌凯礼	股东			10,152,371.10

5、按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名的情况

1) 截至 2015 年 5 月 31 日，其他应收款余额的前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例
北八道物流集团有限公司	132,690.00	1-2 年	98.88%
上海弘栩商贸有限公司	1,500.00	1-2 年	1.12%
合计	134,190.00		100.00%

2) 截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款余额的前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例
北八道物流集团有限公司	132,690.00	1 年以内	41.53%
张梦君	85,300.00	2-3 年	26.70%
陈静雁	45,000.00	1-2 年	14.08%
吴小骧	45,000.00	1-2 年	14.08%
刘维良	10,000.00	2-3 年	3.13%
合计	317,990.00		99.52%

3) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款余额的前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例
凌凯礼	10,152,371.10	1 年以内	83.71%
上海双青建筑工程有限公司	1,216,892.00	1 年以内	10.03%
应收补贴款	192,720.27	1 年以内	1.59%
上海中色实业有限公司	132,690.00	1 年以内	1.09%
潘刘根	132,833.80	2-3 年	1.10%
合计	11,827,507.17		97.52%

(五) 存货

1、存货分类

项目	2015 年 5 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,453,528.01		3,453,528.01
库存商品	18,884.46		18,884.46
合计	3,472,412.47		3,472,412.47

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,354,465.17		3,354,465.17
库存商品	18,884.46		18,884.46
合计	3,373,349.63		3,373,349.63

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,985,677.52		2,985,677.52
库存商品			
合计	2,985,677.52		2,985,677.52

(六) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	2015.5.31 余额	2014.12.31 余额	2013.12.31 余额
中加晨飞通用航空有限公司	8,000,000.00	7,697,755.82	7,805,485.51	7,834,961.14
合计	8,000,000.00	7,697,755.82	7,805,485.51	7,834,961.14

续表一

被投资单位	2013 年增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
中加晨飞通用航空有限公司		-165,038.86			

续表二

被投资单位	2014 年增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
中加晨飞通用航空有限公司		-29,475.63			

续表三

被投资单位	2015 年增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
中加晨飞通用航空有限公司		-107,729.69			

(七) 固定资产

1、固定资产情况

1) 2015 年 5 月 31 日，固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	40,000.00	1,623,300.87	53,650,732.46	771,345.87	56,085,379.20
2.本期增加金额					
(1) 购置					
3.本期减少金额					
4.期末余额	40,000.00	1,623,300.87	53,650,732.46	771,345.87	56,085,379.20
二、累计折旧					
1.期初余额	3,166.67	568,834.58	10,251,708.25	692,735.43	11,516,444.93

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	办公设备	合计
2.本期增加金额	3,166.66	89,368.01	1,256,646.80	16,728.56	1,365,910.03
(1) 计提	3,166.66	89,368.01	1,256,646.80	16,728.56	1,365,910.03
3.本期减少金额					
4.期末余额	6,333.33	658,202.59	11,508,355.05	709,463.99	12,882,354.96
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	33,666.67	965,098.28	42,142,377.41	61,881.88	43,203,024.24
2.期初账面价值	36,833.33	1,054,466.29	43,399,024.21	78,610.44	44,568,934.27

2) 2014 年 12 月 31 日，固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		1,779,800.87	32,809,332.46	771,345.87	35,360,479.20
2.本期增加金额	40,000.00	35,000.00	20,841,400.00		20,916,400.00
(1) 购置		35,000.00	20,841,400.00		20,876,400.00
3.本期减少金额		191,500.00			191,500.00
4.期末余额	40,000.00	1,623,300.87	53,650,732.46	771,345.87	56,085,379.20
二、累计折旧					
1.期初余额		427,608.24	8,337,679.24	617,587.41	9,382,874.89
2.本期增加金额	3,166.67	217,515.18	1,914,029.01	75,148.02	2,209,858.88
(1) 计提	3,166.67	217,515.18	1,914,029.01	75,148.02	2,209,858.88
3.本期减少金额		76,288.84			76,288.84
4.期末余额	3,166.67	568,834.58	10,251,708.25	692,735.43	11,516,444.93
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	36,833.33	1,054,466.29	43,399,024.21	78,610.44	44,568,934.27
2.期初账面价值		1,352,192.63	24,471,653.22	153,758.46	25,977,604.31

3) 2013 年 12 月 31 日，固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		1,330,383.54	32,809,332.46	696,786.87	34,836,502.87
2.本期增加金额		449,417.33		74,559.00	523,976.33
(1) 购置		449,417.33		74,559.00	523,976.33
3.本期减少金额					
4.期末余额		1,779,800.87	32,809,332.46	771,345.87	35,360,479.20

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	办公设备	合计
二、累计折旧					
1.期初余额		309,850.98	6,287,731.93	512,970.96	7,110,553.87
2.本期增加金额		117,757.26	2,049,947.31	104,616.45	2,272,321.02
(1) 计提		117,757.26	2,049,947.31	104,616.45	2,272,321.02
3.本期减少金额					
4.期末余额		427,608.24	8,337,679.24	617,587.41	9,382,874.89
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		1,352,192.63	24,471,653.22	153,758.46	25,977,604.31
2.期初账面价值		1,020,532.56	26,521,600.53	183,815.91	27,725,949.00

2、无暂时闲置的固定资产情况。

(八) 无形资产

无形资产情况

1、2015 年 5 月 31 日，无形资产情况：

项目	中加导航系统软件	飞机导航测试服务平台	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,509,287.44	4,975,032.25	11,484,319.69
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			-
4.期末余额	6,509,287.44	4,975,032.25	11,484,319.69
二、累计摊销			-
1.期初余额	2,624,600.18	953,547.91	3,578,148.09
2.本期增加金额	271,220.34	207,293.01	478,513.35
(1) 计提	271,220.34	207,293.01	478,513.35
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,895,820.52	1,160,840.92	4,056,661.44
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
3.本期减少金额			-
4.期末余额			-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	3,613,466.92	3,814,191.33	7,427,658.25
2.期初账面价值	3,884,687.26	4,021,484.34	7,906,171.60

2、2014 年 12 月 31 日，无形资产情况：

项目	中加导航系统软件	飞机导航测试服务平台	合计
----	----------	------------	----

项目	中加导航系统软件	飞机导航测试服务平台	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,509,287.44	4,975,032.25	11,484,319.69
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			-
4.期末余额	6,509,287.44	4,975,032.25	11,484,319.69
二、累计摊销			-
1.期初余额	1,973,671.43	456,044.62	2,429,716.05
2.本期增加金额	650,928.75	497,503.29	1,148,432.04
(1) 计提	650,928.75	497,503.29	1,148,432.04
3.本期减少金额			-
4.期末余额	2,624,600.18	953,547.91	3,578,148.09
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
3.本期减少金额			-
4.期末余额			-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	3,884,687.26	4,021,484.34	7,906,171.60
2.期初账面价值	4,535,616.01	4,518,987.63	9,054,603.64

3、 2013 年 12 月 31 日，无形资产情况：

项目	中加导航系统软件	飞机导航测试服务平台	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,509,287.44		6,509,287.44
2.本期增加金额		4,975,032.25	4,975,032.25
(1)购置			
3.本期减少金额			-
4.期末余额	6,509,287.44	4,975,032.25	11,484,319.69
二、累计摊销			-
1.期初余额	1,322,742.68		1,322,742.68
2.本期增加金额	650,928.75	456,044.62	1,106,973.37
(1) 计提	650,928.75	456,044.62	1,106,973.37
3.本期减少金额			-
4.期末余额	1,973,671.43	456,044.62	2,429,716.05
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
3.本期减少金额			-
4.期末余额			-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	4,535,616.01	4,518,987.63	9,054,603.64
2.期初账面价值	5,186,544.76		5,186,544.76

(九) 长期待摊费用

1、 截至 2015 年 5 月 31 日，长期待摊费用明细：

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间装修费	52,354.13		5,690.66		46,663.47
办公室装修费	339,049.40		28,733.00		310,316.40
合计	391,403.53		34,423.66		356,979.87

2、截至 2014 年 12 月 31 日，长期待摊费用明细：

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间装修费	66,011.73		13,657.60		52,354.13
办公室装修费		344,796.00	5,746.60		339,049.40
合计	66,011.73	344,796.00	19,404.20		391,403.53

3、截至 2013 年 12 月 31 日，长期待摊费用明细：

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间装修费	79,669.33		13,657.60		66,011.73
合计	79,669.33		13,657.60		66,011.73

(十) 递延所得税资产

项目	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	352,726.59	2,351,510.60	95,892.38	639,282.53	7,468.67	49,791.14
合计	352,726.59	2,351,510.60	95,892.38	639,282.53	7,468.67	49,791.14

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
质押借款	7,000,000.00	7,000,000.00	9,300,000.00
合计	7,000,000.00	7,000,000.00	9,300,000.00

2、期末短期借款情况

贷款银行	借款条件	保证人	期限	借款利率	期末余额
上海银行股份有限公司浦西支行	质押借款	凌凯礼名下的股权质押、不可撤销连带责任保证	一年	6.90%	7,000,000.00
合计					7,000,000.00

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1—2 年			65,150.00
合计			65,150.00

2、期末数中无欠关联方款项。

3、期末应付账款中欠款金额大额明细

1) 截至 2013 年 12 月 31 日，期末应付账款中欠款金额大额明细：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款比例
山东惠佳科技有限公司	非关联方	65,150.00	1-2 年	100.00%
合计		65,150.00		100.00%

(十三) 应付职工薪酬

1、2015 年 5 月 31 日，应付职工薪酬明细：

1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	89,498.50	504,047.76	495,385.51	98,160.75
二、离职后福利-设定提存计划		78,943.68	78,943.68	
合计	89,498.50	582,991.44	574,329.19	98,160.75

2) 短期薪酬列示

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	89,498.50	443,369.04	434,706.79	98,160.75
二、职工福利费				
三、社会保险费		39,678.72	39,678.72	
其中：医疗保险费		35,142.56	35,142.56	
工伤保险费		1,782.08	1,782.08	
生育保险费		2,754.08	2,754.08	
四、住房公积金		21,000.00	21,000.00	
合计	89,498.50	504,047.76	495,385.51	98,160.75

3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		74,812.90	74,812.90	
2、失业保险费		4,130.78	4,130.78	
合计		78,943.68	78,943.68	

2、2014 年 12 月 31 日，应付职工薪酬明细：

1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	180,045.20	1,328,653.67	1,419,200.37	89,498.50
二、离职后福利-设定提存计划		93,376.80	93,376.80	
合计	180,045.20	1,422,030.47	1,512,577.17	89,498.50

2) 短期薪酬列示

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	180,045.20	1,241,443.47	1,331,990.17	89,498.50
二、职工福利费		11,858.10	11,858.10	
三、社会保险费		46,933.10	46,933.10	
其中：医疗保险费		41,567.60	41,567.60	
工伤保险费		2,107.90	2,107.90	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		3,257.60	3,257.60	
四、住房公积金		28,419.00	28,419.00	
合计	180,045.20	1,328,653.67	1,419,200.37	89,498.50

3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		88,490.80	88,490.80	
2、失业保险费		4,886.00	4,886.00	
合计		93,376.80	93,376.80	

3、2013 年 12 月 31 日,应付职工薪酬明细:

1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	137,137.00	2,025,964.20	1,983,056.00	180,045.20
二、离职后福利-设定提存计划		107,940.50	107,940.50	
合计	137,137.00	2,133,904.70	2,090,996.50	180,045.20

2) 短期薪酬列示

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	137,137.00	1,903,048.80	1,860,140.60	180,045.20
二、职工福利费		1,044.00	1,044.00	
三、社会保险费		87,697.40	87,697.40	
其中:医疗保险费		48,243.80	48,243.80	
工伤保险费		2,347.90	2,347.90	
生育保险费		2,931.70	2,931.70	
四、住房公积金		34,174.00	34,174.00	
合计	137,137.00	2,025,964.20	1,983,056.00	180,045.20

3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		102,107.00	102,107.00	
2、失业保险费		5,833.50	5,833.50	
合计		107,940.50	107,940.50	

(十四) 应交税费

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	334,105.21	-55,173.46	302,656.41
企业所得税	438,923.42	445,344.79	608,936.69
个人所得税	1,489.77	2,972.37	481.31
城市维护建设税			3,026.56
教育费附加			9,079.69
地方教育费附加			6,053.13
河道管理费			3,026.56
合计	774,518.40	393,143.70	933,260.35

(十五) 其他应付款

1、其他应付款列示

账龄	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	392.00	7,505,521.45	6,060,171.15
1—2 年	6,956,476.21	100,000.00	450,000.00
2-3 年	100,000.00		
合计	7,056,868.21	7,605,521.45	6,510,171.15

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例
凌凯礼	6,896,476.21	2 年以内	97.73%

3、期末数中欠关联方款项

关联方	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
凌凯礼	6,896,476.21	7,445,129.45	5,941,895.95

4、期末其他应付款中欠款金额前 5 名单位

1) 截至 2015 年 5 月 31 日，其他应付款中欠款金额前 5 名单位：

单位名称	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例
凌凯礼	6,896,476.21	2 年以内	97.72%
徐俊	100,000.00	2-3 年	1.42%
上海费哲设施管理咨询有限公司	60,000.00	1 年以内	0.85%
公积金暂收	392.00	1 年以内	0.01%
合计	7,056,868.21	--	100.00%

2) 截至 2014 年 12 月 31 日，其他应付款中欠款金额前 5 名单位：

单位名称	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例
凌凯礼	7,445,129.45	1 年以内	97.89%
徐俊	100,000.00	1-2 年	1.31%
上海费哲设施管理咨询有限公司	60,000.00	1 年以内	0.79%
公积金暂收	392.00	1 年以内	0.01%
合计	7,605,521.45	--	100.00%

3) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款中欠款金额前 5 名单位：

单位名称	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例
凌凯礼	5,941,895.95	1 年以内	91.27%
业天国际贸易（上海）有限公司	450,000.00	1-2 年	6.91%
徐俊	100,000.00	1 年以内	1.54%
产学研联盟会费	16,859.20	1 年以内	0.26%
工行城保（个人部分）	858.00	1 年以内	0.01%
合计	6,509,613.15	--	99.99%

（十六）递延收益

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
服务业基金(引导)	2,300,000.00	2,375,000.00	2,725,000.00
飞机气象雷达检测设备项目补贴资金	911,764.70	960,784.31	
合计	3,211,764.70	3,335,784.31	2,725,000.00

注：公司 2011 年收到政府补助服务业指导基金 3,000,000.00 元，2013 年 9 月收到政府补助飞机雷达系统检查设备补助 1,000,000.00 元，该两项补助均与公司无形资产飞机导航测试服务平台相关，在该无形资产剩余期限内平均摊销，进入当期损益。

(十七) 股本

1) 2015 年 1-5 月，股本增减变动情况

投资者名称	2015 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
凌凯礼	12,100,000.00	29.79			12,100,000.00	29.79
凌晨	4,420,000.00	10.88			4,420,000.00	10.88
张冬梅	2,150,000.00	5.29			2,150,000.00	5.29
深圳市赣商联合投资股份有限公司	3,000,000.00	7.39			3,000,000.00	7.39
深圳市创新投资集团有限公司	7,000,000.00	17.23			7,000,000.00	17.23
上海晨飞资产管理合伙企业（有限合伙）	5,207,077.00	12.82		10,000.00	5,197,077.00	12.79
上海普国投资有限公司	600,000.00	1.48		50,000.00	550,000.00	1.35
上海益莆投资咨询有限公司	500,000.00	1.23			500,000.00	1.23
张慧	500,000.00	1.23			500,000.00	1.23
上海天一投资咨询发展有限公司	200,000.00	0.49			200,000.00	0.49
虞蔚菁	370,000.00	0.91			370,000.00	0.91
范辛凌	200,000.00	0.49			200,000.00	0.49
梁晓明	160,000.00	0.39			160,000.00	0.39
唐苏颖	160,000.00	0.39			160,000.00	0.39
薛翊萱	150,000.00	0.37			150,000.00	0.37
张小蓉	110,000.00	0.27			110,000.00	0.27
朱俊	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
黄英	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
周伟芳	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
李文婷	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25

投资者名称	2015 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
邵卫民	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
北京慧识金投资咨询有限公司	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
沈雨蕾	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
张梦君	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
郭传勤	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
张亚莉	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
王保民	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
李跃	300,000.00	0.74			300,000.00	0.74
白云海	200,000.00	0.49			200,000.00	0.49
李昊	200,000.00	0.49			200,000.00	0.49
上海宇皓投资中心（有限合伙）	200,000.00	0.49			200,000.00	0.49
刘新晖			120,000.00		120,000.00	0.30
其他小股东合计	1,792,923.00	4.39		60,000.00	1,732,923.00	4.25
合计	40,620,000.00	100.00	120,000.00	120,000.00	40,620,000.00	100.00

2) 2014 年度，股本增减变动情况

投资者名称	2014 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
凌凯礼	16,120,000.00	39.68		4,020,000.00	12,100,000.00	29.79
深圳市创新投资集团有限公司	7,000,000.00	17.23			7,000,000.00	17.23
上海晨飞资产管理合伙企业（有限合伙）	5,332,077.00	13.13		125,000.00	5,207,077.00	12.82
华润深国投信托有限公司	3,000,000.00	7.39		3,000,000.00		
凌晨	1,000,000.00	2.46	3,420,000.00		4,420,000.00	10.88
深圳市赣商联合投资股份有限公司			3,000,000.00		3,000,000.00	7.39
张冬梅	1,550,000.00	3.82	600,000.00		2,150,000.00	5.29
上海普国投资有限公司	600,000.00	1.48			600,000.00	1.48
上海益莆投资咨询有限公司	500,000.00	1.23			500,000.00	1.23
张慧	500,000.00	1.23			500,000.00	1.23
虞蔚菁	370,000.00	0.91			370,000.00	0.91

投资者名称	2014 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
李跃	300,000.00	0.74			300,000.00	0.74
上海天一投资咨询发展有限公司	220,000.00	0.54		20,000.00	200,000.00	0.49
范辛凌	200,000.00	0.49			200,000.00	0.49
白云海	180,000.00	0.44	20,000.00		200,000.00	0.49
李昊	200,000.00	0.49			200,000.00	0.49
上海宇皓投资中心 (有限合伙)	200,000.00	0.49			200,000.00	0.49
梁晓明	160,000.00	0.39			160,000.00	0.39
唐苏颖	160,000.00	0.39			160,000.00	0.39
薛翊萱	150,000.00	0.37			150,000.00	0.37
张小蓉	110,000.00	0.27			110,000.00	0.27
朱俊	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
黄英	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
周伟芳	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
李文婷	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
邵卫民	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
北京慧识金投资咨询有限公司	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
沈雨蕾	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
张梦君	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
王保民	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
张亚莉	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
郭传勤	100,000.00	0.25			100,000.00	0.25
其他小股东	1,667,923.00	4.08	125,000.00		1,792,923.00	4.39
合计	40,620,000.00	100.00	7,165,000.00	7,165,000.00	40,620,000.00	100.00

3) 2013 年度，股本增减变动情况

股东名称	2013 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%			金 额	比例%
凌凯礼	16,080,000.00	41.88	40,000.00		16,120,000.00	39.72
凌晨	1,000,000.00	2.60			1,000,000.00	2.46
张冬梅	1,900,000.00	4.95		350,000.00	1,550,000.00	3.82
华润深国投信托有限公司	3,000,000.00	7.81			3,000,000.00	7.39
深圳市创新投资集团有限公司	7,000,000.00	18.23			7,000,000.00	17.23

上海晨飞资产管理合伙企业（有限合伙）	6,020,000.00	15.68	60,000.00	747,923.00	5,332,077.00	13.13
上海益莆投资咨询有限公司	500,000.00	1.30			500,000.00	1.23
张慧	500,000.00	1.30			500,000.00	1.23
上海天一投资咨询发展有限公司	400,000.00	1.04		180,000.00	220,000.00	0.54
上海鼎洪投资管理有限公司	300,000.00	0.78		300,000.00		-
梁晓明	160,000.00	0.42			160,000.00	0.39
王燕	160,000.00	0.42		80,000.00	80,000.00	0.20
薛翊萱	150,000.00	0.39			150,000.00	0.37
张小蓉	110,000.00	0.29			110,000.00	0.27
北京金慧丰投资管理有限公司	100,000.00	0.26			100,000.00	0.25
朱俊	100,000.00	0.26			100,000.00	0.25
黄英	100,000.00	0.26			100,000.00	0.25
周伟芳	100,000.00	0.26			100,000.00	0.25
李文婷	100,000.00	0.26			100,000.00	0.25
邵卫民	100,000.00	0.26			100,000.00	0.25
北京慧识金投资咨询有限公司	100,000.00	0.26			100,000.00	0.25
沈雨蕾	100,000.00	0.26			100,000.00	0.25
张梦君	100,000.00	0.26			100,000.00	0.25
叶凤祥	50,000.00	0.13			50,000.00	0.12
叶明雯	50,000.00	0.13			50,000.00	0.12
缪蕾敏	50,000.00	0.13			50,000.00	0.12
上海宝磐投资管理有限公司	40,000.00	0.10		20,000.00	20,000.00	0.05
刘卉	30,000.00	0.08			30,000.00	0.07
孙俊			50,000.00		50,000.00	0.12
贺昱			30,000.00		30,000.00	0.07
王保民			100,000.00		100,000.00	0.25
范辛凌			200,000.00		200,000.00	0.49
谢华			50,000.00		50,000.00	0.12
张雅琴			10,000.00		10,000.00	0.02
王争			60,000.00		60,000.00	0.15

郝志刚			20,000.00		20,000.00	0.05
孙建勇			50,000.00		50,000.00	0.12
虞蔚菁			370,000.00		370,000.00	0.91
邹依琳			50,000.00		50,000.00	0.12
张亚莉			100,000.00		100,000.00	0.25
连希俊			10,000.00		10,000.00	0.02
梁亚文			80,000.00		80,000.00	0.20
何凡			30,000.00		30,000.00	0.07
朱凤			40,000.00		40,000.00	0.10
赵鲜			20,000.00		20,000.00	0.05
郭传勤			100,000.00		100,000.00	0.25
上海普国投资有限公司			600,000.00		600,000.00	1.48
唐苏颖			160,000.00		160,000.00	0.39
金震			10,000.00		10,000.00	0.02
卢淑琴			10,000.00		10,000.00	0.02
钟玮娜			30,000.00		30,000.00	0.07
徐蔚			200,000.00		200,000.00	0.49
胡三新			10,000.00		10,000.00	0.02
吴贵乾			20,000.00		20,000.00	0.05
郭映莲			10,000.00		10,000.00	0.02
酆汗萍			20,000.00		20,000.00	0.05
葛振强			20,000.00		20,000.00	0.05
卢立坤			30,000.00		30,000.00	0.07
万佳佳			10,000.00		10,000.00	0.02
李跃			300,000.00		300,000.00	0.74
顾德方			10,000.00		10,000.00	0.02
施建刚			40,000.00		40,000.00	0.10
陈曙			40,000.00		40,000.00	0.10
金炳光			20,000.00		20,000.00	0.05
上海宇皓投资中心（有限合伙）			200,000.00		200,000.00	0.49
曹琳			77,923.00		77,923.00	0.19
白云海			180,000.00		180,000.00	0.44
李昊			200,000.00		200,000.00	0.49
徐越			200,000.00		200,000.00	0.49
金经文			10,000.00		10,000.00	0.02
王海燕			20,000.00		20,000.00	0.05
合计	38,400,000.00	100.00	3,897,923.00	1,677,923.00	40,620,000.00	100.00

（十八）资本公积

1、 2015 年 5 月 31 日，资本公积明细列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	15,090,000.00			15,090,000.00
合计	15,090,000.00			15,090,000.00

2、 2014 年 12 月 31 日，资本公积明细列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	15,090,000.00			15,090,000.00
合计	15,090,000.00			15,090,000.00

3、 2013 年 12 月 31 日，资本公积明细列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	15,090,000.00			15,090,000.00
合计	15,090,000.00			15,090,000.00

（十九）盈余公积

1、 2015 年 5 月 31 日，盈余公积明细列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	349,157.00			349,157.00
合计	349,157.00			349,157.00

2、 2014 年 12 月 31 日，盈余公积明细列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	349,157.00			349,157.00
合计	349,157.00			349,157.00

3、 2013 年 12 月 31 日，盈余公积明细列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,728.75	293,428.25		349,157.00
合计	55,728.75	293,428.25		349,157.00

（二十）未分配利润

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	2,070,790.67	2,861,689.92	220,835.72
调整期初未分配利润合计数 （调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	2,070,790.67	2,861,689.92	220,835.72
加：本期归属于所有者的净利润	-767,742.80	-790,899.25	2,934,282.45
减：提取法定盈余公积			293,428.25
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,303,047.87	2,070,790.67	2,861,689.92

(二十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	2015 年 1-5 月		2014 年发生额		2013 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
修理费	3,594,971.98	1,680,342.26	8,144,451.82	4,909,905.17	12,107,015.02	3,483,781.21
合计	3,594,971.98	1,680,342.26	8,144,451.82	4,909,905.17	12,107,015.02	3,483,781.21

2、 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2015 年 1-5 月公司前五名项目的营业收入情况：

项目名称	营业收入	占营业收入总额的比例
上海东方飞行培训公司	857,350.43	23.85%
中国货运航空有限公司	794,339.62	22.10%
中国东方航空股份有限公司	436,068.38	12.13%
中国国际航空股份有限公司浙江分公司	402,356.60	11.19%
无锡中飞航空科技发展有限公司	471,698.11	13.12%
合计	2,961,813.14	82.39%

2) 2014 年度公司前五名项目的营业收入情况：

项目名称	营业收入	占营业收入总额的比例
上海鸿亚文化传播有限公司	3,113,207.46	38.22%
中国东方航空股份有限公司	2,165,384.62	26.59%
中国货运航空有限公司	1,242,911.11	15.26%
扬子江快运航空有限公司	482,000.00	5.92%
上海东方飞行培训公司	359,020.51	4.41%
合计	7,362,523.70	90.40%

3) 2013 年度公司前五名项目的营业收入情况：

项目名称	营业收入	占营业收入总额的比例
中国东方航空股份有限公司	4,589,974.36	37.91%
中国货运航空有限公司	2,592,394.02	21.41%
上海东方飞行培训公司	1,460,128.21	12.06%
扬子江快运航空有限公司	1,264,726.50	10.45%
中国国际航空股份有限公司浙江分公司	885,630.26	7.32%
合计	10,792,853.35	89.15%

(二十二) 营业税金及附加

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度发生额	2013 年度发生额
城市维护建设税		9,586.58	20,366.28
教育费附加		28,759.74	61,098.84
地方教育费附加		19,173.16	40,732.55
河道管理费		9,586.58	20,366.28
合计		67,106.06	142,563.95

(二十三) 财务费用

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度发生额	2013 年度发生额
利息支出	189,801.11	383,501.99	499,921.49
减：利息收入	320.17	6,406.75	16,634.59
手续费	1,115.58	5,738.59	8,003.58
合计	190,596.52	382,833.83	491,290.48

(二十四) 资产减值损失

项目	2015 年 1-5 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
一、坏账损失	1,712,228.07	589,491.39	-3,874.26
合计	1,712,228.07	589,491.39	-3,874.26

(二十五) 投资收益

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度发生额	2013 年度发生额
长期股权投资权益法确认投资	-107,729.69	-29,475.63	-165,038.86
其他	2,406.57	2,896.00	
合计	-105,323.12	-26,579.63	-165,038.86

(二十六) 营业外收入

项目	2015 年 1-5 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
政府补助	174,019.61	729,051.42	521,048.27
其他收入		36,685.84	3,120.83
合计	174,019.61	765,737.26	524,169.10

(二十七) 营业外支出

项目	2015 年 1-5 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
滞纳金	32.11	3.64	3,790.00
处置固定资产损失		38,647.72	
合计	32.11	38,651.36	3,790.00

(二十八) 所得税费用

项目	2015 年 1-5 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
当期所得税费用			615,644.87
递延所得税费用	-256,834.21	-88,423.71	-7,468.67
合计	-256,834.21	-88,423.71	608,176.20

(二十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-5 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
利息收入	320.17	124.41	6,281.37
往来款	1,053,467.90	19,748,552.66	49,046.63
政府补助		1,000,000.00	
其他		260.8400	3,120.83
合计	1,053,788.07	20,748,937.91	58,448.83

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-5 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
往来款		6,311,210.03	12,811,737.79
其他	198,917.92	1,953,346.10	1,100,467.36
合计	198,917.92	8,264,556.13	13,912,205.15

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2015 年 1-5 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-767,742.80	-790,899.25	2,934,282.45
加: 资产减值准备	1,712,228.07	589,491.39	-3,874.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,365,910.03	2,209,858.88	2,272,321.02
无形资产摊销	478,513.35	1,148,432.04	1,106,973.37
长期待摊费用摊销	34,423.66	19,404.20	13,657.60
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)		38,647.72	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	189,801.11	383,501.99	499,921.49
投资损失(收益以“-”号填列)	105,323.12	26,579.63	165,038.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-256,834.21	-88,423.71	-7,468.67
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)	-99,062.84	-387,672.11	700,207.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,954,807.74	15,029,543.99	20,665,027.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	502,017.84	-5,750,819.24	-35,598,835.51
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-690,230.41	12,427,645.53	-7,266,406.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			

补充资料	2015 年 1-5 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	240,899.96	1,118,524.91	12,176,321.93
减: 现金的期初余额	1,118,524.91	12,176,321.93	4,215,515.55
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	-877,624.95	-11,057,797.02	7,960,806.38

2、现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度发生额	2013 年度发生额
一、现金	240,899.96	1,118,524.91	12,176,321.93
其中: 库存现金	29,442.09	19,775.59	19,650.67
可随时用于支付的银行存款	211,457.87	1,098,749.32	12,156,671.26
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	240,899.96	1,118,524.91	12,176,321.93
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的股东

股东	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	表决权比例	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例	持股比例
凌凯礼	29.79	29.79	29.79	29.79	39.66	39.66
合计	29.79	29.79	29.79	29.79	39.66	39.66

3、存在非控制关系的股东

自然人股东凌晨、张冬梅、张慧、梁晓明、王燕、薛翊萱、张小蓉、朱俊、黄英、周伟芳、李文婷、邵卫民、沈雨蕾、张梦君、叶凤祥、叶明雯、繇蕾敏、刘卉、孙俊、贺昱、王保民、范辛凌、谢华、张雅琴、王争、郝志刚、孙建勇、虞蔚菁、邹依琳、张亚莉、连希俊、梁亚文、何凡、朱凤、赵鲜、郭传勤、唐苏颖以及法人股东深圳国际信托投资有限责任公司、深圳市创新投资集团有限公司、上海晨飞资产管理合伙企业、上海益莆投资咨询有限公司、上海天一投资咨询发展有限公司、上海鼎洪投资管理有限公司、北京金慧丰投资管理有限公司、北京慧识金投资咨询有限公司、上海宝磐投资管理有限公司、上海普国投资有限公司等。

(二) 关联方应收应付款项

1、其他应收款项目

项目名称	关联方	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
凌凯礼	股东			10,152,371.10

2、其他应付项目

关联方	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
凌凯礼	6,896,476.21	7,445,129.45	5,941,895.95

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

（二）或有事项

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、其他重要事项

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2010）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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）	174,019.61	729,051.42	521,048.27
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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产生的公允价值变动损益，以及处置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和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32.11	-1,965.52	-669.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非正常损益合计	173,987.50	727,085.90	520,379.10
所得税影响额	-26,098.13	-109,062.89	-78,056.86
少数股东权益影响额（税后）			
合计	147,889.37	618,023.01	442,322.24

（二）净资产收益率及每股收益

1、2015 年 1-5 月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.33%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.59%	-0.02	-0.02

2、2014 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.35%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.41%	-0.03	-0.03

3、 2013 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.37%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.56%	0.06	0.06

十一、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 7 月 1 日批准报出

上海中加飞机机载设备维修股份有限公司

二〇一五年七月一日





编号:No.0 01017318

营业执照

注册号 110102016503056

名称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王全洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关

2015



企业信用信息公示系统网址：
qyxy.chinac.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅供报告附件使用



证书序号: 000128

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王全洲

证书号：10

发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一五年十二月三十日





会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：王全洲

办公场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000010

注册资本(出资额)：3640万元

批准设立文号：京财会许可（2013）0066号

批准设立日期：2013-10-10

仅供报告附件使用



证书序号：NO. 019606

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一三年十月三十日

中华人民共和国财政部制

证书编号: 110002400027
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institution of CPAs
 发证日期: 2002 年 11 月 28 日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书按检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



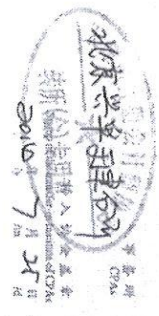
姓名: 刘会林
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1969-04-05
 Date of birth
 工作单位: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码: 320926196904053573
 Identity card No.



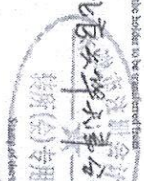
年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书按检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



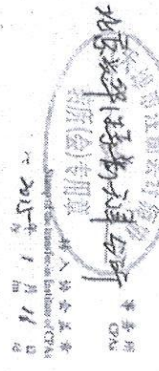
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 北京兴华会计师事务所
 Beijing Xinghua Accounting Firm
 2014年7月10日
 2014.7.10



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书按检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 北京兴华会计师事务所
 Beijing Xinghua Accounting Firm
 2015年1月16日
 2015.1.16



年度检验登记

Annual Renewal Registration
 本证书按年检合格。继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 410700070007
 No. of Certificate
 批准及注册单位: 天津市注册会计师协会
 Approvals and registration of CICPA
 发证日期: 2010 年 05 月 05 日
 Date of issuance



姓名: 陈跃华
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1978-10-28
 Date of birth
 工作单位: 天津卫监局
 Working unit
 身份证号码: 410781197810283116
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree to be transferred from



同意调入
 Agree to be transferred to
 2015年1月1日
 Date of transfer

年度检验登记

Annual Renewal Registration
 本证书按年检合格。继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2013 年 03 月 23 日
 Date

注意事项

- 注册会计师执业, 必须持有委托方出具的安全证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业或变更单位, 应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记

Annual Renewal Registration
 本证书按年检合格。继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2014 03 23 日
 Date