

证券代码：871520

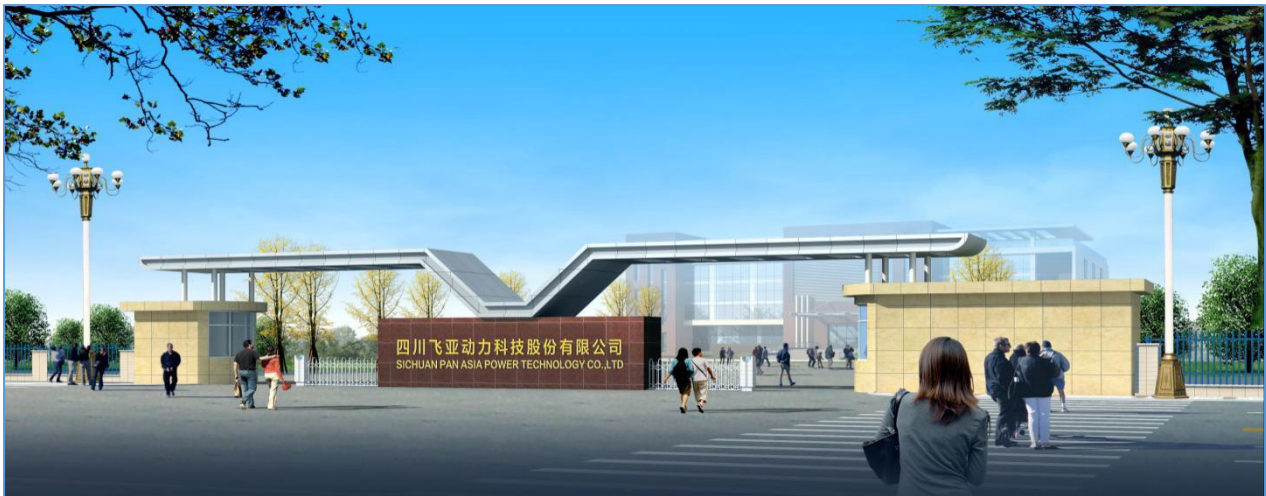
证券简称：四川飞亚

公告编号：2018-016
主办券商：长江证券



四川飞亚
NEEQ : 871520

四川飞亚动力科技股份有限公司
Sichuan Pan Asia Power Technology Co.Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

- 1、2018年2月由大英县人民政府颁发十佳安全企业。
- 2、2018年2月由遂宁市工商行政管理局颁发遂宁市诚信守法示范企业
- 3、2018年6月份与中国工程物理研究院技术转移中心签订合作协议
- 4、十一车间和化验室进行全面改造。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、四川飞亚、股份公司	指	四川飞亚动力科技股份有限公司
股东大会	指	四川飞亚动力科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川飞亚动力科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川飞亚动力科技股份有限公司监事会
三会	指	四川飞亚动力科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	四川飞亚动力科技股份有限公司章程
本报告	指	四川飞亚动力科技股份有限公司 2018 年半年度报告
报告期内	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
股转	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘建华、主管会计工作负责人魏思诗及会计机构负责人（会计主管人员）魏思诗保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

证券代码：871520

证券简称：四川飞亚

公告编号：2018-016
主办券商：长江证券

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川飞亚动力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Pan Asia Power Technology Co.Ltd.
证券简称	四川飞亚
证券代码	871520
法定代表人	刘建华
办公地址	大英县工业集中发展区马家坝滨江路北路东段

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	罗威
是否通过董秘资格考试	否
电话	028-83625623 13980653368
传真	0825-7979797
电子邮箱	scpapt@163.com
公司网址	www.pacrank.com
联系地址及邮政编码	大英县工业集中发展区马家坝滨江路北路东段 629300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-10-10
挂牌时间	2017-05-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	汽车零部件及配件制造（C3660）
主要产品与服务项目	汽车发动机曲轴的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	77,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	珠海迈科投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	缪克良

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510923MA6260FX8R	否

证券代码：871520

证券简称：四川飞亚

金融许可证机构编码		
注册地址	大英县工业集中发展区马家坝滨江路北路东段	否
注册资本（元）	77,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉新华路特8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	99,141,001.35	83,899,113.53	18.17%
毛利率	16.44%	15.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,078,616.41	1,987,177.43	4.6%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-893,669.16	45,961.54	-1,944.38%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.96%	2.65%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.84%	0.01%	-
基本每股收益	0.03	0.03	66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	304,097,311.42	313,426,487.79	-2.28%
负债总计	196,294,413.65	207,705,938.30	-5.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,824,454.43	104,745,838.02	3.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.36	3.68%
资产负债率（母公司）	63.32%	66.36%	-
资产负债率（合并）	64.55%	66.27%	-
流动比率	1.08	109.78	-
利息保障倍数	-	1.71	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,652,250.88	33,895,329.21	-80.37%
应收账款周转率	1.34	1.66	-
存货周转率	1.27	1.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

证券代码：871520

证券简称：四川飞亚

公告编号：2018-016

主办券商：长江证券

总资产增长率	-2.98%	20.85%	-
营业收入增长率	18.17%	11.67%	-
净利润增长率	6.84%	6.88%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	77,000,000	77,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司目前主要从事汽车发动机曲轴的研发、生产及销售，所属细分行业为汽车零部件及配件制造业，主要运用于汽车发动机制造领域。公司具有人力资源、客户资源、技术资源等关键资源要素，基于这些关键资源要素，公司能根据客户配套及市场需求，生产出具有高精度、高强度、抗冲击、耐磨耐用等诸多优良性能的曲轴产品，具有较强的市场竞争力。公司主要通过直销方式向客户提供曲轴产品，客户主要面向发动机及整车生产企业，包括江淮汽车、北汽银翔汽车有限公司等国内知名汽车生产厂商。

研发模式：公司根据各部门对市场的及时反馈以及客户的最新需求研究开发最新产品。并结合所处行业特性、自身集成及研发的优势去匹配客户需求。

生产模式：公司采取订单驱动为主，临时计划为辅的生产制造模式，对于订单生产部分，首先由销售部报经总经理批准后，编制月度客户需求的预测计划。在销售部、生产部、PMC 部、技术部共同召开生产计划协调会议以后，初步制定当月生产制造计划。该计划经 PMC 部评审后通过，然后由生产部安排组织生产，并进行阶段性的生产评审。如计划订单有所变更，由销售部提交计划调整通知单，经 PMC 部确认后，调整生产作业计划。

销售模式：公司主要采用直接销售模式，产品生产完成后直接交付给客户，公司设有专门的销售部，负责销售及市场推广，销售环节及依赖的关键资源主要是精湛的加工工艺和先进的技术，长期积累的销售渠道和完善的售后服务体系以及在客户中良好的口碑。

采购模式：公司主要采购模式为以销定产，按需采购。

盈利模式：公司的盈利模式可以概括为依托精湛的加工工艺，为客户提供优质的曲轴产品选择，在为下游客户创造价值的同时获得自身的快速发展。同时，严格的采购模式、以销定产的生产模式和大客户销售模式成为保证产品品质和公司市场规模扩大并实现稳定现金回流的关键。

在报告期内，商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，我国汽车乘用车市场增速放缓，公司的主要客户为乘用车主机配套和售后市场，因此公司整体运营受到一定的影响。2018 年上半年，公司实现营业收入 99,141,001.35 元，同比增长 18.17%；净利润 2,082,348.28 元，同比增加 6.84%。

自 2017 年下半年开始，原材料价格持续上涨，给公司的经营带来了一定的压力，但公司整个经营管理团队与全体员工还是在公司董事会的领导下共同努力，严格控制成本、优化工艺、精益管理，重点开展了以下几方面工作：

(1) 继续推进安徽飞亚厂区的建设工作，尽快完成公司产能布局规划。

(2) 继续努力进行市场开拓和新项目开发。承接新产品订单和推进新项目开发工作，是公司汽车零部件业务发展的主旋律，随着未来新厂区的投产，公司产能的增加，市场开拓及接单任务越来越艰巨。公司将继续稳步进行市场开拓工作与新产品开发工作，加大对新技术、新产品的孵化力度，以项目制的形式建立新技术和新产品研发队伍，同时加大与国内高等院校及汽车整车厂技术研发中心的合作，探索公司发展的新增长点。

(3) 全力推进降本增效工作。面对原材料价格上涨带来的成本压力，降本增效成为经营工作的重中之重。因此，公司围绕优化工艺、定额管理以及落实零部件标准化等方面展开重点分析和讨论。

(4) 继续推进精益生产和智能制造。公司设备部结合公司生产实际，通过多种途径不断优化和引进先进的制造设备，大大提高了公司生产环节中的自动化和智能化水平。

(5) 提升公司人力资源管理工作，在大力开展自主培养的同时，努力引进国内外先进的管理、技术、科研等人才，进一步巩固公司在汽车零部件生产、研发、销售等方面的成绩。

三、 风险与价值

1、下游需求波动的风险

公司产品直接下游是主机配套市场和售后服务市场，间接下游是汽车装备市场。曲轴作为重要的汽车零部件，其市场需求与汽车产销量息息相关，若汽车市场出现超预期波动，难免对公司业绩造成影响。首先，汽车市场受宏观经济和政策因素影响较大，全球经济和国内宏观经济的周期性波动都将对国内汽车的产销量造成重要影响。当宏观经济周期发生大幅波动或政府基础设施建设投资发生大幅调整，重型汽车、商用车、乘用车等市场需求也会产生相应波动，进而直接影响曲轴的市场需求。其次，随着国内汽车保有量的持续增长，城市交通拥堵问题和城市环境污染不断加剧。目前北京、上海、广州、深圳、贵阳、石家庄、天津和杭州八个城市已对汽车增量实施限制措施，虽然在广大二、三线城市尚未出现明显的汽车限购政策推行动向，但仍不排除区域性城市汽车限购政策扩围的可能，从而影响相应地区的汽车销量，或者延长存量汽车零部件的更换周期，进而对包括公司在内的零部件厂商造成不利影响。

应对措施：公司将在立足曲轴业务的基础上，开发连杆、平衡轴方面业务，进一步延伸现有产品链条，拓宽公司收入来源，分散宏观经济波动对单一产品的风险。

2、新产品及新技术替代的风险

经过长期发展，汽车行业已经形成复杂的技术、专利和工艺系统。尽管如此，随着新技术层出不穷，以及领导厂商技术革新的不断产业化，仍不排除由于汽车行业发生技术变革导致曲轴行业的重构。新零件的出现和新技术工艺的导入可能造成曲轴使用数量的减少，从而引起曲轴市场规模的缩减，压缩行业的需求规模和生存空间。

应对措施：一方面，公司将继续加大技术开发力度，不断引进技术人才，提高公司研发水平；另一方面，公司将利用现有客户资源优势，通过并购、自主研发等方式，扩展在新能源汽车方面的业务，降低产品及技术变革带来的风险。

3、原材料价格波动风险

曲轴行业主要上游原材料为钢材、生铁、有色金属等。近年来，钢铁和有色金属等大宗商品的价格波动较大，按照行业惯例，业内厂商一般会采取密切跟踪原材料价格波动趋势、利用价格波动低点灵活采购、在各项产品销售中保留提高产品价格的空间、与供应同签订长期供货合同等方式降低原材料价格波动的影响，但如果原材料成本波动大幅超出业内预期，仍然有可能对全行业的盈利能力产生不利影响。应对措施：针对原材料价格的波动，公司首先大力控制内部成本，报告期内期间费用率持续降低；其次，随着本公司生产经营规模的快速扩大，规模化采购使得公司在原材料的采购中具有更多的定价优势，同时公司通过长期合作等方式有效地控制了原材料的采购成本。因此，公司有较强能力应对原材料价格的大幅波动带来的成本压力。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

证券代码：871520

证券简称：四川飞亚

公告编号：2018-016
主办券商：长江证券

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	8,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,800,000.00	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	32,500,000.00	6,000,000.00
总计	42,300,000.00	6,000,000.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
珠海迈科投资控股有限公司、刘建华	关联方对合肥江淮汽车融资担保有限公司为公司借款担保提供反担保	20,000,000.00	是	2018-04-24	2018-009
成都爱可发再制造科技有限公司	技改	306,272.88	是	2018-08-21	2018-018
四川迈科创联装备科技有限公司	采购设备	1,382,000.00	是	2018-08-21	2018-018

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

为了满足公司生产经营的需要，2017年9月，公司向交通银行合肥三牌楼支行申请授信额度人民币2000万元，合肥江淮汽车融资担保有限公司以其授信额度为公司上述借款、利息以及其他费用提供连带责任担保，保证期限为1年。鉴于合肥江淮汽车融资担保有限公司拟为公司的对外借款提供担保，公司控股股东珠海迈科投资控股有限公司（以下简称“珠海迈科”）和董事刘建华承担连带担保责任，对合肥江淮汽车融资担保有限公司的担保提供反担保。上述关联担保，关联方未收取公司担保费用，上述关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

(四) 承诺事项的履行情况

1. 公司实际控制人作出承诺如下：
 - (1) 避免同业竞争的承诺；
 - (2) 注销成都飞亚曲轴有限公司的承诺；
 - (3) 不存在重大违法违规的承诺。
 上述承诺履行正常，不存在违约情形。
2. 公司董事、监事、高级管理人员作出承诺如下：
 - (1) 避免同业竞争的承诺；
 - (2) 无违法违规的承诺。
 上述承诺均履行正常，不存在违约情形。
3. 其他股东承诺
 - (1) 避免同业竞争的承诺；
 - (2) 注销成都飞亚曲轴有限公司的承诺；
 - (3) 无违法违规的承诺。
 上述承诺均履行正常，不存在违约情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
一车间	借款抵押	2,371,704.15	0.77%	贷款需要
综合楼	借款抵押	2,594,740.88	0.85%	贷款需要
二车间	借款抵押	2,706,396.00	0.88%	贷款需要
配电房	借款抵押	400,000.00	0.13%	贷款需要
门卫室、浴室	借款抵押	356,232.00	0.12%	贷款需要
厕所	借款抵押	435,000.00	0.14%	贷款需要
三车间	借款抵押	2,216,746.00	0.72%	贷款需要
四车间	借款抵押	729,600.00	0.24%	贷款需要
办公楼工程	借款抵押	7,758,775.38	2.53%	贷款需要
食堂工程	借款抵押	1,818,311.47	0.59%	贷款需要
库房工程、钢结构库房	借款抵押	747,696.71	0.24%	贷款需要
生产设备	借款抵押	12,343,032.96	4.03%	贷款需要
土地使用权	借款抵押	3,682,456.12	1.20%	贷款需要
总计	-	38,160,691.67	12.44%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	1,375,000	1.7857%	0	1,375,000	1.7857%
	其中：控股股东、实际控制人	1,000,000	1.2987%	0	1,000,000	1.2987%
	董事、监事、高管	275,000	0.357%	0	275,000	0.357%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	75,625,000	98.2143%	0	75,625,000	98.2143%
	其中：控股股东、实际控制人	61,108,400	79.3616%	0	61,108,400	79.3616%
	董事、监事、高管	5,367,200	6.9704%	0	5,367,200	6.9704%
	核心员工					
总股本		77,000,000	-	0	77,000,000	-
普通股股东人数				4		

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	珠海迈科投资控股有限公司	62,108,400	0	62,108,400	80.6603%	61,108,400	1,000,000
2	刘建华	5,642,200	0	5,642,200	7.3275%	5,367,200	275,000
3	罗兴志	2,749,400	0	2,749,400	3.5707%	2,649,400	100,000
4	四川飞亚科技股份有限公司第一期员工持股计划	6,500,000	0	6,500,000	8.4416%	6,500,000	0
合计		77,000,000	0	77,000,000	100%	75,625,000	1,375,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司第一、第二股东分别是珠海迈科投资控股有限公司与四川飞亚科技股份有限公司第一期员工持

股计划，截至本期报告末其持股比例分别为 80.6603%、8.4416%；珠海迈科投资控股有限公司为公司的控股股东。四川飞亚科技股份有限公司第一期员工持股计划是公司内部定增发起的资管计划产品，其余股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东珠海迈科投资控股有限公司，截止 2018 年 6 月 30 日珠海迈科投资控股有限公司持有公司 80.6603%的股份。迈科投资基本情况如下：

公司名称：珠海迈科投资控股有限公司

公司住所：珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-1386

法定代表人：缪克良

注册资本：人民币 30,000 万元

成立日期：2014 年 11 月 25 日

统一社会信用代码：914404003232764235

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为缪克良先生。

缪克良，男，1974 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，清华大学 EMBA。1999 年 7 月至 2002 年 3 月担任珠海艾雷特电子有限公司程序员；2002 年 4 月至 2004 年 9 月担任中山圣马丁集团研发部经理；2004 年 10 月至 2010 年 9 月担任深圳全星电器有限公司总经理；2010 年 10 月至 2012 年 6 月担任珠海全星科技有限公司总经理；2012 年 7 月至 2014 年 5 月担任珠海迈科电子科技有限公司总经理；2014 年 6 月至今担任珠海迈科智能科技股份有限公司董事长兼总经理；2014 年 11 月至今任迈科投资执行董事兼经理；2015 年 10 月至今任四川迈科创智科技有限公司执行董事兼总经理。自股份公司成立至今，任公司董事长，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
缪克良	董事长	男	1974-12-01	本科	2016年12月至2019年11月	否
刘建华	董事、总经理	男	1973-10-01	大专	2016年12月至2019年11月	是
杨宁	董事	男	1981-05-01	大专	2016年12月至2019年11月	否
沈君凯	董事	男	1987-11-01	本科	2016年12月至2019年11月	是
陈道刚	董事	男	1963-08-01	大专	2016年12月至2019年12月	是
陈道友	监事会主席	男	1966-09-01	高中	2016年12月至2019年11月	是
周维梅	监事	女	1975-04-01	高中	2016年12月至2019年11月	是
杨扬	监事	男	1987-07-01	本科	2016年12月至2019年11月	是
谢才训	副总经理	男	1963-03-01	高中	2016年12月至2019年11月	是
魏思诗	财务负责人	男	1982-07-01	大专	2016年12月至2019年11月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

--

董事长缪克良为公司控股股东迈科投资的实际控制人，为公司实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘建华	董事，总经理	4,542,200	825,000	5,367,200	6.9704%	0
合计	-	4,542,200	825,000	5,367,200	6.9704%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	12
生产人员	763	763
销售人员	17	17
技术人员	14	14
财务人员	13	13
员工总计	820	819

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	3
本科	64	64
专科	58	58

专科以下	694	694
员工总计	820	819

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 报告期内公司人员无大变动，报告期内公司在人员薪酬，福利等方面做出调整，确保公司能吸引，留住优秀人才。
2. 培训：报告期内，公司内部建立了完善的培训系统，打造不断学习和创新的高效的管理团队，技术团队和销售团队。
3. 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业等社会保险以及住房公积金。
4. 报告期内暂无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司报告期内核心人员未发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节 五、1	15,601,314.93	32,598,184.38
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节 五、2、3	74,182,100.02	91,611,875.86
预付款项	第八节 五、4	797,463.01	1,276,823.99
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	第八节 五、5	6,299,936.10	7,254,898.36
买入返售金融资产		0	0
存货	第八节 五、6	67,710,287.86	59,414,352.04
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	第八节 五、7	2,611,817.10	0
流动资产合计		167,202,919.02	192,156,134.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	第八节 五、8	94,393,207.55	96,087,419.91
在建工程	第八节 五、9	14,993,617.75	2,744,366.42
生产性生物资产		0	0

油气资产		0	0
无形资产	第八节 五、 10	11,659,015.11	11,784,800.37
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	第八节 五、 11	5,727,019.51	5,188,286.93
递延所得税资产	第八节 五、 12	1,536,337.34	1,480,565.38
其他非流动资产	第八节 五、 13	8,585,195.14	3,984,914.15
非流动资产合计		136,894,392.40	121,270,353.16
资产总计		304,097,311.42	313,426,487.79
流动负债：			
短期借款	第八节 五、 14	39,100,000.00	31,200,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	第八节 五、 15	105,261,924.54	116,736,743.96
预收款项	第八节 五、 16	2,327,547.54	2,034,870.19
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	第八节 五、 17	2,520,644.24	3,447,613.22
应交税费	第八节 五、 18	1,765,025.77	2,107,100.99
其他应付款	第八节 五、 19	3,508,696.07	3,286,467.73
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	第八节 五、 20	769,907.05	16,225,648.44
其他流动负债		0	0

流动负债合计		155,253,745.21	175,038,444.53
非流动负债：			
长期借款	第八节 五、 21	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	第八节 五、 22	20,955,698.46	12,548,119.27
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债	第八节 五、 23	84,969.98	119,374.50
非流动负债合计		41,040,668.44	32,667,493.77
负债合计		196,294,413.65	207,705,938.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节 五、 24	77,000,000	77,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	第八节 五、 25	23,906,053.93	23,906,053.93
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	第八节 五、 26	5,918,400.50	3,839,784.09
归属于母公司所有者权益合计		106,824,454.43	104,745,838.02
少数股东权益		978,443.34	974,711.47
所有者权益合计		107,802,897.77	105,720,549.49
负债和所有者权益总计		304,097,311.42	313,426,487.79

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：魏思诗

会计机构负责人：魏思诗

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,001,577.13	5,910,227.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节 十二、1、2	73,063,222.46	91,522,925.15
预付款项		559,793.76	304,087.74
其他应收款	第八节 十二、3	5,506,322.20	6,549,845.03
存货		49,716,060.95	37,869,116.08
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		1,153,531.93	0
流动资产合计		132,000,508.43	142,156,201.78
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	第八节 十二、4	64,850,000.00	64,850,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		78,102,317.63	80,515,133.18
在建工程		0	162,299.15
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		2,969,955.51	3,006,925.89
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		4,636,264.52	4,868,094.64
递延所得税资产		696,478.59	1,392,670.48
其他非流动资产		3,381,845.32	3,131,344.15
非流动资产合计		154,636,861.57	157,926,467.49
资产总计		286,637,370.00	300,082,669.27
流动负债：			
短期借款		23,100,000.00	23,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		114,251,525.89	122,600,797.36
预收款项		0	243,900.00

证券代码：871520

证券简称：四川飞亚

公告编号：2018-016
主办券商：长江证券

应付职工薪酬		1,223,685.75	1,580,299.22
应交税费		1,094,143.75	2,397,799.48
其他应付款		31,840.13	224,514.87
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		769,907.05	16,225,648.44
其他流动负债		0	0
流动负债合计		140,471,102.57	166,472,959.37
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		20,955,698.46	12,548,119.27
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		84,969.98	119,374.50
非流动负债合计		41,040,668.44	32,667,493.77
负债合计		181,511,771.01	199,140,453.14
所有者权益：			
股本		77,000,000.00	77,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		23,960,945.76	23,960,945.76
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		4,164,653.23	-18,729.63
所有者权益合计		105,125,598.99	100,942,216.13
负债和所有者权益合计		286,637,370.00	300,082,669.27

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：魏思诗

会计机构负责人：魏思诗

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节 五、27	99,141,001.35	83,899,113.53
其中：营业收入		99,141,001.35	83,899,113.53
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本	第八节 五、27	100,021,548.84	83,829,682.19
其中：营业成本		82,839,213.72	71,035,344.23
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	第八节 五、28	494,641.19	35,016.00
销售费用	第八节 五、29	3,979,500.53	3,351,434.86
管理费用	第八节 五、30	7,700,467.57	6,336,750.02
研发费用		2,186,893.74	0
财务费用	第八节 五、31	1,955,761.61	2,937,475.86
资产减值损失	第八节 五、32	865,070.48	133,661.22
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节 五、33	-327,776.70	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,208,324.19	69,431.34
加：营业外收入	第八节 五、34	3,935,939.44	2,632,700.13
减：营业外支出	第八节 五、35	45,707.98	1.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,681,907.27	2,702,130.29
减：所得税费用	第八节	599,558.99	753,164.69

	五、36		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,082,348.28	1,948,965.6
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		2,082,348.28	1,948,965.60
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		3,731.87	-38,211.83
2.归属于母公司所有者的净利润		2,078,616.41	1,987,177.43
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		2,082,348.28	1,948,965.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,078,616.41	1,987,177.43
归属于少数股东的综合收益总额		3,731.87	-38,211.83
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.03	0.03
(二)稀释每股收益		0.03	0.03

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：魏思诗

会计机构负责人：魏思诗

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节 十二、5	95,692,061.18	79,898,743.67

减：营业成本	第八节 十二、5	81,544,031.40	70,685,345.56
税金及附加		233,359.91	0
销售费用		2,772,700.67	2,141,695.42
管理费用		4,684,713.80	4,432,641.56
研发费用		2,186,893.74	
财务费用		1,554,665.86	2,907,072.40
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		66,088.85	-128,654.33
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-339,903.91	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,309,703.04	-139,356.94
加：营业外收入		3,292,000.00	2,632,700.00
减：营业外支出		45,699.36	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,556,003.68	2,493,343.06
减：所得税费用		1,372,620.82	623,335.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,183,382.86	1,870,007.29
（一）持续经营净利润		4,183,382.86	1,870,007.290
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		4,183,382.86	1,870,007.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.03

证券代码：871520

证券简称：四川飞亚

公告编号：2018-016

主办券商：长江证券

(二) 稀释每股收益		0.03	0.03
法定代表人：刘建华	主管会计工作负责人：魏思诗	会计机构负责人：魏思诗	

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,814,790.51	69,086,657.83
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	第八节五、37	4,164,999.44	22,965,953.18
经营活动现金流入小计		86,979,789.95	92,052,611.01
购买商品、接受劳务支付的现金		46,319,314.99	25,017,789.45
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		25,098,508.59	24,459,418.46
支付的各项税费		4,955,459.27	1,581,208.36
支付其他与经营活动有关的现金	第八节五、37	3,954,256.22	7,098,865.53
经营活动现金流出小计		80,327,539.07	58,157,281.80
经营活动产生的现金流量净额		6,652,250.88	33,895,329.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		29.58	0

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		370,000.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	第八节 五、37	450,000.00	0
投资活动现金流入小计		820,029.58	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,179,687.64	16,932,173.86
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	第八节 五、37	596,131.93	38,937.60
投资活动现金流出小计		22,775,819.57	16,971,111.46
投资活动产生的现金流量净额		-21,955,789.99	-16,971,111.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0.00
取得借款收到的现金		16,800,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		16,800,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,900,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,508,822.09	1,067,080.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节 五、37	8,084,508.25	7,897,799.89
筹资活动现金流出小计		18,493,330.34	8,964,880.26
筹资活动产生的现金流量净额		-1,693,330.34	35,119.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-16,996,869.45	16,959,337.49
加：期初现金及现金等价物余额		32,598,184.38	2,537,468.64
六、期末现金及现金等价物余额		15,601,314.93	19,496,806.13

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：魏思诗

会计机构负责人：魏思诗

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,326,923.81	58,065,120.26

收到的税费返还		0.00	0
收到其他与经营活动有关的现金		3,918,104.74	22,278,408.77
经营活动现金流入小计		43,245,028.55	80,343,529.03
购买商品、接受劳务支付的现金		18,761,492.98	23,283,633.91
支付给职工以及为职工支付的现金		11,972,631.85	11,434,571.69
支付的各项税费		2,549,133.30	334,397.24
支付其他与经营活动有关的现金		2,233,387.80	5,649,962.55
经营活动现金流出小计		35,516,645.93	40,702,565.39
经营活动产生的现金流量净额		7,728,382.62	39,640,963.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	-
取得投资收益收到的现金		0	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		312,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	-
收到其他与投资活动有关的现金		0	-
投资活动现金流入小计		312,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,921,181.00	4,934,916.57
投资支付的现金		0	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	-
支付其他与投资活动有关的现金		0	38,937.60
投资活动现金流出小计		2,921,181.00	13,973,854.17
投资活动产生的现金流量净额		-2,609,181.00	-13,973,854.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	-
发行债券收到的现金		0	-
收到其他与筹资活动有关的现金		0	-
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		100,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,033,344.02	982,037.87
支付其他与筹资活动有关的现金		7,894,508.25	7,897,799.89
筹资活动现金流出小计		9,027,852.27	8,879,837.76
筹资活动产生的现金流量净额		-9,027,852.27	-8,879,837.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-3,908,650.65	16,787,271.71
加：期初现金及现金等价物余额		5,910,227.78	1,873,038.71
六、期末现金及现金等价物余额		2,001,577.13	18,660,310.42

法定代表人：刘建华

主管会计工作负责人：魏思诗

会计机构负责人：魏思诗

证券代码：871520

证券简称：四川飞亚

公告编号：2018-016
主办券商：长江证券

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

曲轴行业具有一定的季节性，每年9月份至次年5月份为行业相对的旺季，6-8月份为淡季。

二、 报表项目注释

合并财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况：

公司名称：四川飞亚动力科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：大英县工业集中发展区马家坝滨江北路东段

办公地址：大英县工业集中发展区马家坝滨江北路东段

注册资本：7,700 万元

法定代表人：刘建华

最终控制人：缪克良

证券代码：871520

证券简称：四川飞亚

公司类型：其他股份有限公司(非主板上市公司)

经营期限：2008年10月10日至长期

经营范围：汽车零部件（汽车发动机整机除外）研究、开发、生产、销售，商品进出口贸易。汽车技术服务、互联网技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、历史沿革

(1) 公司的设立

2008年9月12日，四川省工商行政管理局出具（川工商）名称预核内【2008】第007387号《企业名称预先核准通知书》，同意预先核准罗兴志1个投资人出资，注册资本（金）500万元人民币的企业名称为：四川飞亚汽车零部件有限公司。

2008年9月27日，大英神鼎联合会计师事务所出具编号为大神会验（2008）32号《验资报告》：经审验，截至2008年9月17日止，公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币500万元。各股东以货币出资500万元，占注册资本的100%。

2008年10月10日，公司完成工商设立登记并取得由遂宁市大英县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：510923000008655）。有限公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
罗兴志	500.00	500.00	100.00
合计	500.00	500.00	100.00

(2) 公司第一次股权转让

2011年6月16日，公司召开股东会并形成决议：同意将股东罗兴志持有的公司全部股权500万元（占公司注册资本的100%）部分转让给陈道刚、易成智、刘建华、刘体福、谢才训、罗世平、康宁、周守会、钟雪峰、陈伟民、熊恒中、熊先芬持有。2011年6月18日，罗兴志分别与陈道刚、易成智、熊先芬、康宁、周守会、刘建华签署《股权转让协议》。2011年6月28日，罗兴志分别与刘体福、熊恒中、陈伟民、罗世平、谢才训、钟雪峰签署《股权转让协议》。

2011年7月20日，公司完成工商变更登记并取得（遂大工商字）登记内变字【2011】

第 016950 号《准予变更登记通知书》。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈道刚	16.95	3.39	货币
易成智	26.85	5.37	货币
刘建华	37.65	7.53	货币
刘体福	32.10	6.42	货币
谢才训	32.10	6.42	货币
罗世平	16.65	3.33	货币
康宁	25.00	5.00	货币
周守会	21.35	4.27	货币
钟雪峰	15.40	3.08	货币
陈伟民	16.30	3.26	货币
熊恒中	21.00	4.20	货币
熊先芬	15.00	3.00	货币
罗兴志	223.65	44.73	货币
合 计	500.00	100.00	

（3）公司第二次股权转让

2015 年 4 月 20 日，公司召开股东会并形成决议：确认罗兴志、刘建华、刘体福、谢才训等 13 名股东分别与成都飞亚曲轴有限公司签署《股权转让协议》将其持有的共计公司 500 万元出资额（占公司注册资本 100%）全部转让予成都飞亚曲轴有限公司（以下简称成都飞亚）。

2015 年 4 月 20 日，公司股东成都飞亚曲轴有限公司作出股东决定：公司类型由“有限责任公司（自然人投资或控股）”变更为“有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）”。

2015 年 5 月 11 日，公司完成工商变更登记并取得（遂大工商字）登记内变字【2015】第 000162 号《准予变更登记通知书》。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
成都飞亚曲轴有限公司	500.00	500.00	100.00
合 计	500.00	500.00	100.00

（4）公司第三次股权转让

2015 年 11 月 26 日，公司原股东成都飞亚曲轴有限公司作出股东决定：1、同意将其持

有的人民币 30 万元（占公司注册资本的 6%）股权转让给罗兴志；2、同意将其持有的人民币 20 万元（占公司注册资本的 4%）股权转让给刘建华；3、同意将其持有的人民币 450 万元（占公司注册资本的 90%）股权转让给珠海迈科投资控股有限公司。

根据四川绍雅会计师事务所出具川雅审【2015】字第 E03 号《审计报告》，截至 2015 年 10 月 31 日，公司经审计的净资产金额为-15,954,143.38 元。根据前述情况，经转、受让双方协商一致，成都飞亚曲轴有限公司将其持有的公司 90%、6%、4%的股权分别以 5 元的名义价格转让给珠海迈科投资控股有限公司、罗兴志、刘建华。

2015 年 12 月 9 日，公司完成工商变更登记并取得遂宁市大英县工商行政管理局核发的编号为（遂大工商字）登记内变字【2015】第 000399 号《准予变更登记通知书》。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
罗兴志	30.00	6.00	货币
刘建华	20.00	4.00	货币
珠海迈科投资控股有限公司	450.00	90.00	货币
合计	500.00	100.00	

（5）公司第一次增资

2016 年 1 月 26 日，公司召开股东会并形成决议：同意公司注册资本由 500 万元变更为 2500 万元，变更后公司注册资本为 2500 万元。其中新增加的 2000 万元由股东刘建华认缴 80 万元，股东珠海迈科投资控股有限公司认缴 1920 万元。公司注册资本增加后，公司股东认缴出资情况如下：罗兴志认缴人民币 30 万元，占变更后公司注册资本的 1.2%；刘建华认缴人民币 100 万元，占变更后公司注册资本的 4%；珠海迈科投资控股有限公司认缴人民币 2370 万元，占变更后公司注册资本的 94.8%。

2016 年 1 月 28 日，公司完成工商变更登记并取得遂宁市大英县工商管理和质量监督局核发的编号为（遂大工商字）登记内变字【2016】第 000045 号《准予变更登记通知书》。

2016 年 2 月 18 日，四川尚诚会计师事务所有限责任公司出具编号为尚诚验字（2016）第 006 号《验资报告》，经审验，截至 2016 年 2 月 18 日止，公司已收到全体股东缴纳的新增实收资本人民币 1080 万元，其中：珠海迈科投资控股有限公司本期实缴新增实收资本人

人民币 1000 万元，刘建华本期实缴新增实收资本人民币 80 万元。本次股东货币出资人民币 1080 万元，占新增注册资本的 100%。

2016 年 2 月 29 日，四川必达会计师事务所有限公司出具编号为川必达会验字（2016）第 2-08 号《验资报告》，经审验，截至 2016 年 2 月 23 日止，公司已收到全体股东缴纳的第三期出资，即本期实收资本人民币 920 万元。全体股东以货币出资 920 万元。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
罗兴志	30.00	1.20	货币
刘建华	100.00	4.00	货币
珠海迈科投资控股有限公司	2370.00	94.80	货币
合计	2500.00	100.00	

（6）公司第二次增资

2016 年 7 月 25 日，公司召开股东会并形成决议：1、同意公司经营范围由：汽车零部件（汽车发动机整机除外）生产、销售，商品进出口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）变更为：汽车零部件（汽车发动机整机除外）的研究、开发、生产、销售，商品进出口贸易。汽车技术服务、互联网技术服务。2、同意公司注册资本由 2500 万元变更为 6500 万元，变更后公司注册资本为 6500 万元。其中，新增的 4000 万元由股东刘建华认缴 354.22 万元，股东罗兴志认缴 204.94 万元，股东珠海迈科投资控股有限公司认缴 3440.84 万元。

2016 年 7 月 26 日，公司完成工商变更登记并取得遂宁市大英县工商管理和质量监督局核发的编号为（遂大工商字）登记内变字【2016】第 000235 号《准予变更登记通知书》。

2016 年 8 月 25 日，四川信永会计师事务所有限责任公司出具编号为川信永验字（2016）第 8-03 号《验资报告》，经审验，截至 2016 年 7 月 25 日止，公司已收到股东实际缴纳的新增注册资本合计人民币 4000 万元，其中：罗兴志以货币方式出资 204.94 万元；刘建华以货币方式出资 354.22 万元；珠海迈科投资控股有限公司以货币方式出资 3440.84 万元。

截至 2016 年 7 月 25 日，公司已收到上述增资款项 5,800.00 万元，其中 4000 万元计入新增注册资本，1,800 万元计入资本公积。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
罗兴志	234.94	3.61	货币
刘建华	454.22	6.99	货币
珠海迈科投资控股有限公司	5810.84	89.40	货币
合计	6500.00	100.00	

(7) 股改

2016年11月1日，公司召开股东会，会议做出将四川飞亚汽车零部件有限公司整体变更为股份有限公司的决议，同意全体股东以经审计的净资产折股成立股份公司。根据2017年1月5日中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2017）第304383号《审计报告》审定的截止2016年9月30日的净资产为70,960,945.76元，公司最终按1.0917:1的比例折合股本6,500.00万元，股份总数为6,500万股，每股面值1元，其余5,960,945.76元计入资本公积。股份公司成立后各股东的持股比例保持不变。股改后公司股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
罗兴志	234.94	3.61	货币
刘建华	454.22	6.99	货币
珠海迈科投资控股有限公司	5810.84	89.40	货币
合计	6500.00	100.00	

(7) 增资

根据2017年6月30日召开的股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币12,000,000元，变更后的注册资本为人民币77,000,000元，出资方式全部为货币资金。根据2017年7月14日亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会B验字（2017）0204号验资报告，截至2017年07月05日止，公司已增发人民币普通股12,000,000股，募集资金总额为人民币30,000,000元，增发价格为2.5元1股。本次发行股份募集的资金扣除发行费用后，主要用于实缴部分公司控股子公司安徽飞亚的注册资本金，该笔资金到位后将用于安徽飞亚的新建厂房、购买机器设备，以及供四川飞亚补充流动资金，具体情况如下：

序号	认缴出资额（万元）	募集资金预计投入额（万元）
----	-----------	---------------

1	实缴安徽飞亚注册资本金	2,580.00
	——支付厂房建设等基建款（一期）	2,280.00
	——购进生产线设备等	300.00
2	补充四川飞亚流动资金	420.00
	合计	3,000.00

定增后公司新增实收人民币 12,000,000 元、资本公积 18,000,000 元。该股款分别由罗兴志、刘建华、珠海迈科投资控股有限公司、长江资管四川飞亚 1 号定向资管计划转入，增发后的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
罗兴志	274.94	3.57	货币
刘建华	564.22	7.33	货币
珠海迈科投资控股有限公司	6,210.84	80.66	货币
长江资管四川飞亚 1 号定向资管计划	650.00	8.44	货币
合计	7,700.00	100.00	

(8) 公司合并范围：

公司报告期内纳入合并范围内的子公司共 2 户，详见本附注七、“在其他主体中的权益”。

公司子公司经营范围：

公司名称	经营范围
成都迈动汽车零部件有限公司	制造、销售汽车零部件及汽车；销售：金属材料（不含稀贵金属）、机械设备及配件；商品进出口业务（不含限制类）（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
安徽飞亚动力科技有限公司	汽车及零配件的研发、制造、销售；金属材料、涡轮增压器、电动汽车空调压缩机配件、平衡轴组件、赛车连杆系列、机械设备及配件的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司最终控制人为缪克良。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2018 年 08 月 20 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力。无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及母公司财务状况以及2018年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公

司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照

“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）③）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相

同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、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非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不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 可供售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收

账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	期末余额前 5 名且占应收款项总额 10%以上的
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	<p>当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其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。</p> <p>单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项中再进行减值测试。</p>

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项和无风险组合之外的其他应收款项
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对政府单位、合并范围内关联单位等性质款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
4-5 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款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大，但通过对应收账款的跟踪管理发现有客观证据表明其预计的坏账损失超过了账龄分析法应计提的坏账准备的，也进行单独减值测试
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项认定

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在制品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司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。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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的成本。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。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：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	1.00	4.95
运输设备	4.00	1.00	24.75
电子设备	3.00	1.00	33.00
机械及动力设备	10.00	1.00	9.90

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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。

13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用

寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。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。

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、收入的确认原则

（1）商品销售收入

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

公司收入主要是为国内各大发动机和整车厂商配套汽车发动机曲轴实现的曲轴销售收入。销售曲轴收入以主机厂商实际使用数量为准，公司依据主机厂商出具的开票通知单开具销售发票并确认收入。

（2）让渡资产使用权收入

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，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，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期

损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。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，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，本公司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，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。

23、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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本报告期无会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

证券代码：871520

证券简称：四川飞亚

(3) 前期重大差错更正

本报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

1、 主要税种及税率

(1) 母公司

四川飞亚动力科技股份有限公司

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16
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	5
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

本公司于 2017 年 11 月取得由四川省科学技术委员会、四川省财政局、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》。证书编号：GF201751000132，有效期三年，本期执行 15% 的优惠企业所得税税率。

(2) 子公司

成都迈动汽车零配件有限公司

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16
企业所得税	应纳税所得额	25
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

(3) 子公司

安徽飞亚动力科技有限公司

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16
企业所得税	应纳税所得额	25
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

五、 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目：

项 目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	26,116.73	90,339.81
银行存款	15,575,198.20	32,507,844.57
合 计	15,601,314.93	32,598,184.38

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日止，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	10,057,467.56	14,728,140.91
商业承兑汇票	944,255.00	
合 计	11,001,722.56	14,728,140.91

(2) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		91,221,576.83
商业承兑汇票		944,255.00
合 计		92,165,831.83

3、应收账款

(1) 按风险分类：

类 别	2018.6.30				
	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	66,561,647.03	100	3,381,269.57	5.08	63,180,377.46
其中：账龄分析组合	66,561,647.03	100	3,381,269.57	5.08	63,180,377.46
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	66,561,647.03	100	3,381,269.57	5.08	63,180,377.46

(续)

类别	2017.12.31				
	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	80,985,912.11	100	4,102,177.16	5.07	76,883,734.95
其中：账龄分析组合	80,985,912.11	100	4,102,177.16	5.07	76,883,734.95
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	80,985,912.11	100.00	4,102,177.16	5.07	76,883,734.95

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,909,773.23	99.02	3,295,488.66	5
1至2年	445,938.47	0.67	44,593.84	10
2至3年	205,935.33	0.31	41,187.07	20
合计	66,561,647.03	100.00	3,381,269.57	35.00

(续)

账龄	2017.12.31			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	80,334,038.31	99.2	4,016,396.25	5
1至2年	445,938.47	0.55	44,593.84	10
2至3年	205,935.33	0.25	41,187.07	20
合计	80,985,912.11	100.00	4,102,177.16	35.00

(2) 坏账准备：

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,102,177.16	1,665.84	722,573.43		3,381,269.57

(3) 按欠款方归集的期末余额大额的应收账款情况：

截至 2018 年 6 月 30 日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 47051013.39 元,占应收账款期末合计数的 70.69%, 相应计提的坏账准备汇总金额 2352550.67 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
锐展(铜陵)科技有限公司	非关联方	23,305,102.87	1 年以内	35.01	1,165,255.15
江西腾勒动力有限公司	非关联方	8,173,054.15	1 年以内	12.28	408,652.71
湖南长丰动力有限责任公司	非关联方	6,476,673.47	1 年以内	9.73	323,833.67
安徽江淮纳威司达柴油发动机有限公司	非关联方	5,351,935.01	1 年以内	8.04	267,596.75
北京汽车动力总成有限公司	非关联方	3,744,247.89	1 年以内	5.63	187,212.39
合计		47,051,013.39		70.69	2,352,550.67

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比:

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	797,463.01	100.00	1,276,823.99	100.00
1 至 2 年		-		
合计	797,463.01	100.00	1,276,823.99	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
大英县供电局	非关联方	244,137.92	1 年以内	30.61	未到结算期
延长壳牌(四川)石油有限公司	非关联方	66,949.13	1 年以内	8.40	未到结算期
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	非关联方	59,800.00	1 年以内	7.50	未到结算期
全国中小企业股份转让系统	非关联方	40,000.00	1 年以内	5.02	未到结算期

证券代码：871520

证券简称：四川飞亚

公告编号：2018-016

主办券商：长江证券

有限责任公司					
孝感市霞光机电有限公司	非关联方	33,137.61	1年以内	4.16	未到结算期
合计		444,024.66		55.68	

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类：

类别	2018.6.30				
	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	6,951,225.00	100.00	651,288.90	9.37	6,299,936.10
其中：账龄分析组合	6,951,225.00	100.00	651,288.90	9.37	6,299,936.10
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,951,225.00	100.00	651,288.90	9.37	6,299,936.10

(续)

类别	2017.12.31				
	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	7,773,216.20	100	518,317.84	6.67	7,254,898.36
其中：账龄分析组合	7,773,216.20	100	518,317.84	6.67	7,254,898.36
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,773,216.20	100.00	518,317.84	6.67	7,254,898.36

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.6.30			
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	831,562.00	11.96	41,947.60	5.04
1 至 2 年	6,119,663.00	88.04	609,341.30	9.96
2 至 3 年				
合 计	6,951,225.00	100.00	651,288.90	9.37

(续)

账 龄	2017.12.31			
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,273,038.20	67.84	268,300.04	5.09
1 至 2 年	2,500,178.00	32.16	250,017.80	10
2 至 3 年	-	-	-	
合 计	7,773,216.20	100	518,317.84	6.67

(2) 坏账准备:

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.6.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	518,317.84	132,971.06	0		651,288.90

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
保证金	6,679,663.00	7,740,989.26
备用金	28,290.00	7,390.10
代扣代缴款		21,987.51
往来款	243,272.00	2,160.00
合计	6,951,225.00	7,772,526.87

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
	关联方					
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	保证金	765,353.00	1-2 年以内	9.72	76,535.30
			1,305,750.00	1-2 年以内	18.78	130,575.00
重庆凯特动力科技有	非关联方	保证金	715,600.00	1-2 年以内	10.29	71,560.00

证券代码：871520

证券简称：四川飞亚

公告编号：2018-016
主办券商：长江证券

公司						
远东国际租赁有限公司	非关联方	保证金	1,557,860.00	1-2 年以内	22.41	155,786.00
深圳秦川国际融资租赁有限公司	非关联方	保证金	1,722,600.00	1-2 年以内	24.78	172,260.00
保证金-农民工保障金	非关联方	保证金	532,500.00	1 年以内	7.66	26,994.50
合计			6,599,663.00		94.94	633,710.80

6、存货

(1) 存货分类：

项 目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,004,896.56	60,966.70	4,943,929.86
周转材料	6,915,059.28	0	6,915,059.28
在制品	11,302,714.68	359,641.96	10,943,072.72
库存商品	26,711,033.91	628,308.55	26,082,725.36
发出商品	19,567,571.30	742,070.66	18,825,500.64
合 计	69,501,275.73	1,790,987.87	67,710,287.86

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,900,624.81	49,055.72	7,851,569.09
周转材料	8,079,683.70		8,079,683.70
在制品	10,766,449.48	260,777.58	10,505,671.90
库存商品	23,066,629.24	869,307.98	22,197,321.26
发出商品	10,989,898.66	209,792.57	10,780,106.09
合 计	60,803,285.89	1,388,933.85	59,414,352.04

(2) 存货跌价准备情况：

项目	2018.1.1	本期计提额	本期减少额		2018.6.30
			转回	转销	
原材料	49,055.72	60,966.70		49,055.71	60,966.71
在制品	260,777.58	359,641.96		260,777.59	359,641.95
库存商品	869,307.98	628,308.55		869,307.98	628,308.55
发出商品	209,792.57	742,070.66		209,792.57	742,070.66
合计	1,388,933.85	1,790,987.87	0.00	1,388,933.85	1,790,987.87

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本低于可变现净值	无	计提跌价准备的产品实现销售
在制品	存货成本低于可变现净值	无	计提跌价准备的产品实现销售
库存商品	存货成本低于可变现净值	无	计提跌价准备的产品实现销售
发出商品	存货成本低于可变现净值	无	计提跌价准备的产品实现销售

7、其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
留抵增值税	2,611,817.10	
预缴企业所得税		
合计	2,611,817.10	

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机械及动力设备	合计
一、账面原值					
1、2018.1.1 余额	22,682,625.80	713,291.41	554,327.70	93,136,351.54	117,086,596.45
2、本期增加金额	0	301,785.47	48,717.95	4,330,669.64	4,681,173.06
(1) 购置	0	301,785.47	48,717.95	3663413.23	4013916.65
(2) 设备改造					-
(3) 其他					-
(4) 在建工程转入				667256.41	667256.41
3、本期减少金额	0	27982.2	0	1,640,352.78	1,668,334.98
(1) 处置或报废	0	27982.2	0	1,640,352.78	1,668,334.98
(2) 设备改造					-
(3) 其他					-
4、2018.6.30 余额	22,682,625.80	987,094.68	603,045.65	95,826,668.40	120,099,434.53
二、累计折旧					-
1、2018.1.1 余额	3,760,519.78	196,883.68	135,612.39	16,906,160.69	20,999,176.54
2、本期增加金额	560,972.76	74,274.01	80,397.94	4,860,820.02	5,576,464.73
(1) 计提	560,972.76	74,274.01	80,397.94	4,860,820.02	5,576,464.73
(2) 设备改造					-

证券代码：871520

证券简称：四川飞亚

(3) 其他					-
3、本期减少金额	0	0	0	869,414.31	869,414.31
(1) 处置或报废	0	0	0	869,414.31	869,414.31
(2) 设备改造					-
(3) 其他					-
4、2018.6.30 余额	4,321,492.54	271,157.69	216,010.33	20,897,566.40	25,706,226.96
三、减值准备					-
1、2018.1.1 余额					-
2、本期增加金额					-
(1) 计提					-
3、本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4、2018.6.30 余额					-
四、账面价值					-
1、2018.6.30 账面价值	18,361,133.26	715,936.99	387,035.32	74,929,101.98	94,393,207.55
2、2018.1.1 账面价值	18,922,106.02	516,407.73	418,715.31	76,230,190.85	96,087,419.91

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

项 目	2018.6.30 账面原值	累计折旧	减值准备	2018.6.30 账面价值
融资租入机器设备	48,777,581.15	7,462,370.44		41,315,210.71
合计	48,777,581.15	7,462,370.44	0.00	41,315,210.71

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无发生减值的固定资产。

(4) 截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司所有权或使用权受到限制的资产：

抵押资产名称	抵押面积	产权证编号	账面原值	抵押性质
一车间	4,349.95	川（2017）大英县不动产权第 0002741 号	2,371,704.15	借款抵押
综合楼	3,001.62	川（2017）大英县不动产权第 0002746 号	2,594,740.88	借款抵押
二车间	4,349.95	川（2017）大英县不动产权第 0002747 号	2,706,396.00	借款抵押
配电房	172.00	川（2017）大英县不动产权第 0002742 号	400,000.00	借款抵押
门卫室	218.87	川（2017）大英县不动产权第 0002749 号	206,232.00	借款抵押
浴室		150,000.00	借款抵押	
厕所		350,000.00	借款抵押	
厕所二	24.06	川（2017）大英县不动产权第 0002751 号	85,000.00	借款抵押
三车间	4,349.95	川（2017）大英县不	2,216,746.00	借款抵押

证券代码：871520

证券简称：四川飞亚

公告编号：2018-016
主办券商：长江证券

		动产权第 0002748 号		
四车间	1,725.81	川（2017）大英县不动产权第 0002750 号	729,600.00	借款抵押
办公楼工程	3,376.62	川（2017）大英县不动产权第 0002743 号	7,758,775.38	借款抵押
食堂工程	1,478.76	川（2017）大英县不动产权第 0002745 号	1,818,311.47	借款抵押
库房工程	1,149.45	川（2017）大英县不动产权第 0002744 号	617,696.71	借款抵押
钢结构库房			130,000.00	
生产设备			12,343,032.96	借款抵押
合 计			34,478,235.55	

(5) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	2018.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房及基础设施	14,993,617.75		14,993,617.75
合 计	14,993,617.75		14,993,617.75

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
新总检站板房	162,299.15		162,299.15
数控高速连杆颈曲轴磨床 六车间用	504,957.26		504,957.26
厂房及基础设施	2,077,110.01		2,077,110.01
合 计	2,744,366.42		2,744,366.42

(2) 重要在建工程项目变动情况：

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
厂房及基础设施	35,000,000.00	自筹	42.84	土地平整阶段
合 计	35,000,000.00		42.84	

(续)

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.6.30	
		金额	其中：利	转入固定	其他	余 额	其中：

			息资本 化金额	资产	减少		利息资 本化金 额
厂房及基础设施	2,077,110.01	12,916,507.74				14,993,617.75	
新总检站板房	162,299.15			162,299.15		-	
数控机床、铣床、 车床、磨床等	504,957.26			504,957.26		-	
合计	2,744,366.42	12,916,507.74	-	667,256.41	-	14,993,617.75	

(3) 在建工程抵押情况详见附注五、40、所有权或使用权受到限制的资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、2018.1.1 余额	12,563,947.96	12,563,947.96
2、本期增加金额		0.00
(1) 购置		0.00
3、本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
4、2018.6.30 余额	12,563,947.96	12,563,947.96
二、累计摊销		0.00
1、2018.1.1 余额	779,147.59	779,147.59
2、本期增加金额	125,785.26	125,785.26
(1) 计提		0.00
3、本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
4、2018.6.30 余额	904,932.85	904,932.85
三、减值准备		0.00
1、2018.1.1 余额		0.00
2、本期增加金额		0.00
(1) 计提		0.00
3、本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
4、2018.6.30 余额		0.00
四、账面价值		0.00
1、2018.6.30 余额	11,659,015.11	11,659,015.11
2、2018.1.1 余额	11,784,800.37	11,784,800.37

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司所有权或使用权受到限制的无形资产：

抵押资产名称	抵押面积	产权证编号	账面原值	抵押性质
土地使用权	42,166.17	川（2017）大英 县不动产权第 0002741号 —0002751号	3,682,456.12	借款抵押
合 计	42,166.17		3,682,456.12	

11、长期待摊费用

项目	2018.6.30				
	期初	本期增加	本期摊销	其他减少	期末
设备大修及技改费用	5,172,925.69	2,146,938.21	1,595,038.99		5,724,824.91
其他项目	15,361.24	-	13,166.64		2,194.60
合 计	5,188,286.93	2,146,938.21	1,608,205.63	0.00	5,727,019.51

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产：

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	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
坏账准备	602,294.07	4,032,558.47	697,413.57	4,620,495.00
存货跌价准备	381,824.83	1,790,987.87	242,138.16	1,388,933.85
可抵扣亏损	552,218.44	3,007,855.37	541,013.65	3,606,757.67
合 计	1,536,337.34	8,831,401.71	1,480,565.38	9,616,186.52

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.6.30	2017.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合 计		

13、其他非流动资产

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30	形成原因
未实现售后租回损益	1,390,964.15	0.00	221,933.34	1,169,030.81	
购置长期资产预付款项	2,593,950.00	4,822,214.33	0.00	7,416,164.33	设备预付款
合 计	3,984,914.15	4,822,214.33	221,933.34	8,585,195.14	

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	28,000,000.00	26,000,000.00
抵押借款	9,100,000.00	3,200,000.00
质押借款	0.00	
合计	39,100,000.00	31,200,000.00

信用借款情况列示如下：

银行名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中行成都市青白江支行	2,000,000.00	2018-3-21	2019-2-20	否
合计	2,000,000.00			

保证借款情况列示如下：

银行名称	担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
交通银行合肥三牌楼支行	合肥江淮汽车融资担保有限公司	10,000,000.00	2017-7-25	2018-7-24	否
交通银行合肥三牌楼支行	合肥江淮汽车融资担保有限公司	10,000,000.00	2017-7-25	2018-7-24	否
中国银行成都青白江怡湖西路支行	四川瀚华融资担保有限公司	3,000,000.00	2018-3-28	2019-3-27	否
成都银行青白江支行	成都中小企业融资担保责任有限公司	5,000,000.00	2018-1-25	2019-1-24	否
合计		28,000,000.00			否

抵押借款情况列示如下：

银行名称	抵押情况	抵押金额	抵押	抵押	抵押是否履行完毕
			起始日	到期日	
四川大英农商银行	原值 11,795,609.75 的生产设备	3,100,000.00	2017-7-25	2018-7-24	否
中行成都市青白江	川（2016）青白江区不动产权第	6,000,000.00	2018-4-9	2019-4-8	否

支行	0001224, 0001284, 0001621, 0001640, 0001641, 0001642, 0001643, 0001645, 0001646, 0001647, 0001650, 0001652, 0001657 号				
合 计		9,100,000.00			

15、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2018.6.30	2017.12.31
应付供应商款项	105,261,924.54	116,736,743.96
合 计	105,261,924.54	116,736,743.96

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

16、预收账款

(1) 按款项性质列示：

项目	2018.6.30	2017.12.31
预收货款	2,327,547.54	2,034,870.19
合 计	2,327,547.54	2,034,870.19

(2) 公司无账龄超过 1 年期的重要预收账款。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、短期薪酬	3,447,613.22	23,104,345.25	24,031,314.23	2,520,644.24
二、离职后福利-设定提存计划		2,238,106.44	2,238,106.44	0.00
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合 计	3,447,613.22	25,342,451.69	26,269,420.67	2,520,644.24

(2) 短期薪酬列示：

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,447,296.22	20,941,175.59	21,866,819.57	2,521,652.24

2、职工福利费		641,546.09	641,546.09	0.00
3、社会保险费		1,435,541.92	1,435,541.92	0.00
其中：医疗保险费		1,249,214.81	1,249,214.81	0.00
工伤保险费		82,591.44	82,591.44	0.00
生育保险费		103,735.67	103,735.67	0.00
4、住房公积金	317.00	71,790.00	73,115.00	-1,008.00
5、工会经费和职工教育经费		14,291.65	14,291.65	0.00
6、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
合计	3,447,613.22	23,104,345.25	24,031,314.23	2,520,644.24

(3) 设定提存计划列示：

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
1、基本养老保险		2,158,118.65	2,158,118.65	-
2、失业保险费		79,987.79	79,987.79	
合计		2,238,106.44	2,238,106.44	0.00

18、应交税费

税 项	2018.6.30	2017.12.31
增值税	1,082,876.14	1,209,345.25
企业所得税	541,700.42	604,946.15
个人所得税	21,594.18	36,718.25
城建税	47,699.18	104,031.74
教育费附加	21,082.09	59,388.47
地方教育费附加	14,054.73	39,592.32
印花税	24,019.03	53,078.81
房产税	0.00	
工会经费	12,000.00	
合 计	1,765,025.77	2,107,100.99

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2018.6.30	2017.12.31
保证金	1,931,840.13	1,856,998.64
借款	40,000.00	1,429,150.99
其他	401,519.55	318.1
代扣代缴款	1,135,336.39	
合 计	3,508,696.07	3,286,467.73

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

证券代码：871520

证券简称：四川飞亚

公告编号：2018-016

主办券商：长江证券

20、一年内到期的其他非流动负债

项目	2018.6.30	2017.12.31
一年内到期的长期应付款（附注五、23）	769,907.05	16,225,648.44
合计	769,907.05	16,225,648.44

21、长期借款

(1) 长期借款分类：

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

(2) 抵押借款情况列示如下：

银行名称	抵押情况	抵押金额	抵押	抵押	抵押是否履行完毕
			起始日	到期日	
四川大英农商银行	川（2017）大英县不动产权第0002741号—0002751号	10,000,000.00	2017-8-9	2020-7-23	否
		10,000,000.00	2017-8-9	2020-7-23	否
合计		20,000,000.00			

22、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款款：

项目	2018.6.30	2017.12.31
融资租赁	21,725,605.51	28,773,767.71
减：一年内到期部分（附注五、21）	769,907.05	16,225,648.44
合计	20,955,698.46	12,548,119.27

23、其他非流动负债

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30	形成原因
学工培训补贴	119,374.50	9,600.00	44,004.52	84,969.98	大英县就业服务管理局拨付学工工资

24、股本

项目	2018.1.1	本期增减	2018.6.30
----	----------	------	-----------

		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	77,000,000.00					-	77,000,000.00

注：报告期内股本变动情况详见本附注一、公司基本情况部分。

25、资本公积

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
资本溢价	23,906,053.93			23,906,053.93
合计	23,906,053.93	0.00	0.00	23,906,053.93

注：报告期内资本公积变动情况详见本附注一、公司基本情况部分。

26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前上期末未分配利润	3,839,784.09	
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	3,839,784.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,078,616.41	
减：提取法定盈余公积		
加：净资产折股		
期末未分配利润	5,918,400.50	

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2018 年度上半年		2017 年度上半年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	94,621,461.25	77,525,432.41	81,293,647.91	68,043,105.22
其他业务收入	4,519,540.10	5,313,781.31	2,605,465.62	2,992,239.01
合计	99,141,001.35	82,839,213.72	83,899,113.53	71,035,344.23

(2) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度上半年		2017 年度上半年	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	92,263,923.72	75,414,135.23	79,361,173.60	66,498,419.90
海外及港澳台	2,357,537.53	2,111,297.18	1,932,474.31	1,544,685.32

合 计	94,621,461.25	77,525,432.41	81,293,647.91	68,043,105.22
------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度上半年		2017 年度上半年	
	收入	成本	收入	成本
汽车曲轴	91,474,061.12	74,670,534.74	78,152,450.69	65,671,053.03
汽车连杆	3,147,400.13	2,854,897.67		
合 计	94,621,461.25	77,525,432.41	78,152,450.69	65,671,053.03

(4) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度上半年		2017 年度上半年	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件	94,621,461.25	77,525,432.41	81,430,629.51	68,345,547.53
合 计	94,621,461.25	77,525,432.41	81,430,629.51	68,345,547.53

28、税金及附加

项 目	2018 年度上半年	2017 年度上半年
城建税	144,668.41	20,426.00
教育费附加	62,955.92	8,754.00
地方教育费附加	41,970.58	5,836.00
房产税	110,733.34	
土地使用税	84,333.34	
印花税	49,979.60	
车船使用税	0.00	
合 计	494,641.19	35,016.00

29、销售费用

项目	2018 年度上半年	2017 年度上半年
差旅费	280,059.64	215,279.71
三包费用	232,277.18	113,812.82
业务招待费	182,988.04	205,222.35
运输费	2,408,070.39	1,821,902.42
仓储费	313,674.35	200,260.50
人工费用	404,052.37	56,744.26
业务宣传费	2,182.00	324,278.01
办公费	2,056.99	14,456.23
其他	154,139.57	399,478.56
合 计	3,979,500.53	3,351,434.86

30、管理费用

项 目	2018 年度上半年	2017 年度上半年
办公费	185,418.57	293,000.30
材料摊销	123,325.29	134,747.16
差旅费	532,512.75	461,244.60
服务费	1,011,529.43	632,312.82
人工费用	2,667,477.63	2,314,130.98
水电费	100,111.20	62,150.58
税费	127,928.54	265,669.50
维修费	57,184.22	139,365.73
无形资产摊销	125,785.26	51,772.88
业务招待费	262,689.25	349,541.69
长期待摊费用摊销	203,912.23	125,023.63
折旧费	471,535.72	664,190.07
租赁费	520,700.00	114,900.00
研发费用	2,186,893.74	
其他	1,310,357.48	728,700.08
合 计	9,887,361.31	6,336,750.02

31、财务费用

项 目	2018 年度上半年	2017 年度上半年
利息支出	2,318,149.05	2,112,467.59
减：利息收入	59,610.18	12,055.74
承兑汇票贴息	1,599,105.43	1,279,718.00
手续费	10,646.40	10,407.87
现金折扣	-1,618,766.21	-471,052.49
汇兑损益	-398,753.33	12,106.63
其他	104,990.45	5,884.00
合 计	1,955,761.61	2,937,475.86

32、资产减值损失

项 目	2018 年度上半年	2017 年度上半年
坏账损失	-587,936.53	-483,491.56
存货跌价损失	1,453,007.01	617,152.78
合 计	865,070.48	133,661.22

33、处置资产损益

项 目	2018 年度上半年	2017 年度上半年
-----	------------	------------

固定资产处置	-327,776.70	
合 计	-327,776.70	0.00

34、营业外收入

项 目	2018 年度上半年	2017 年度上半年
政府补助	3,934,939.33	2,632,700.00
增值税返还		
其他	1,000.11	0.13
合 计	3,935,939.44	2,632,700.13

(续)

项 目	计入当期非经常性损益的金额	
	2018 年度上半年	2017 年度上半年
政府补助	3,934,939.33	2,632,700.00
其他		
合 计	3,934,939.33	2,632,700.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2018 年度上半年	2017 年度上半年
与收益相关	技改转型补助		
与收益相关	发展促进资金	3,792,000.00	2,624,700.00
与收益相关	科学技术资助金		
与收益相关	专利资金补助		
与收益相关	其他零星补助	142,939.33	8,000.00
合计		3,934,939.33	2,632,700.00

35、营业外支出

项 目	2018 年度上半年	2017 年度上半年
滞纳金	45,707.98	
盘亏损失		
其他		1.18
合 计	45,707.98	1.18

(续)

项 目	计入当期非经常性损益的金额	
	2018 年度上半年	2017 年度上半年

证券代码：871520

证券简称：四川飞亚

罚款支出	45,707.98	
盘亏损失		
其他		1.18
合计	45,707.98	1.18

36、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项目	2018 年度上半年	2017 年度上半年
当期所得税费用	655,330.95	148,669.73
递延所得税费用	-55,771.96	604,494.96
合计	599,558.99	753,164.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2018 年度上半年	2017 年度上半年
利润总额	2,082,348.28	2,653,092.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	312,352.24	758,803.12
子公司适用不同税率的影响	-230,915.54	
调整以前期间所得税的影响	661,792.79	-5,638.43
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,346.52	
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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
税法规定的其他可扣除费用	164,017.02	
所得税费用	599,558.99	753,164.69

37、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	2018 年度上半年	2017 年度上半年
利息收入	59,727.96	12,068.37
营业外收入	3,944,349.40	2,632,700.13
往来款	13,235.67	
保证金	0.00	
其他往来收现	147,686.41	4,071,184.68
合计	4,164,999.44	6,715,953.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2018 年度上半年	2017 年度上半年
财务费用中的现金支出	71,471.94	15,603.70
管理费用中的现金支出	1,389,857.87	3,880,800.72
销售费用中的现金支出	101,872.77	3,107,385.50
往来款	2,219,536.73	95,074.43
保证金	0.00	
营业外支出	0.00	1.18
其他往来支出	171,516.91	
合 计	3,954,256.22	7,098,865.53

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	2018 年度上半年	2017 年度上半年
购理财产品	50,000.00	
项目保证金	400,000.00	
合 计	450,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	2018 年度上半年	2017 年度上半年
购理财产品	50,000.00	
项目待摊费用	246,131.93	38,937.60
项目保证金	300,000.00	
合 计	596,131.93	38,937.60

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	2018 年度上半年	2017 年度上半年
支付融资租赁款项	7,894,508.25	7,897,799.89
偿还关联方借款		
偿还其他借款		
融资担保费	190,000.00	
合 计	8,084,508.25	7,897,799.89

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

项目	2018 年度上半年	2017 年度上半年
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,078,616.39	1,982,273.82

加：少数股东本期收益	3,731.88	-33,308.22
加：资产减值准备	1,216,650.07	133,661.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,752,551.32	4,916,445.88
无形资产摊销	239,410.60	51,772.88
长期待摊费用摊销	219,702.91	1,036,550.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	2,761,118.06	1,832,718.84
投资损失（收益以“-”号填列）	0	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-55,771.96	604,494.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,295,935.82	-43,477,939.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,052,308.30	44,586,948.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,320,130.87	6,011,710.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,652,250.88	17,645,329.21
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,601,314.93	19,496,806.13
减：现金的期初余额	32,598,184.38	2,537,468.64
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	-16,996,869.45	16,959,337.49

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	2018 年度上半年	2017 年度上半年
一、现金	15,601,314.93	19,496,806.13
其中：库存现金	26,116.73	9,138.18
可随时用于支付的银行存款	15,575,198.20	19,487,667.95
可随时用于支付的其他货币资金		
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	15,601,314.93	19,496,806.13

39、所有权或使用权受到限制的资产

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司所有权或使用权受到限制的资产：

项目	期末账面原值	受限原因
固定资产	34,478,235.55	抵押借款
无形资产	3,682,456.12	抵押借款
融资租入固定资产	53,476,177.88	融资租赁期内
合计	91,636,869.55	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

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	
成都迈动汽车零部件有限公司	四川	成都市青白江区	曲轴生产、销售	100.00		股权转让
安徽飞亚动力科技有限公司	安徽	安徽省合肥市	汽车零部件研发、制造、销售等	90.00		出资设立

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
安徽飞亚动力科技有限公司	10	3,731.87		978,443.34

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽飞亚动力科技有限公司	10,490,157.08	26,532,617.83	37,022,774.91	1,953,121.01		1,953,121.01

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽飞亚动力科技有限公司	25,627,254.57	11,017,568.13	36,644,822.70	1,708,927.76		1,708,927.76

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽飞亚动力科技有限公司		133,758.96	133,758.96	240,869.70		-778,820.01	-778,820.01	428,008.43

八、关联方及其交易

1、关联方关系

(1) 本公司的母公司情况：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
珠海迈科投资控股有限公司	珠海	实业及项目投资，股权投资，投资管理，企业管理及投资咨询	30,000.00	89.40	89.40

本公司的最终控制方为缪克良。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）无变化。

(2) 本公司的子公司情况见附注六、在其他主体中的权益

(3) 其他关联方情况

公司的关联自然人，包括公司的实际控制人缪克良，持股比例 5%以上的股东刘建华，公司的董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘建华	董事、总经理
杨宁	董事
沈君凯	董事
李彬	董事

陈道友	监事会主席
周维梅	监事
杨扬	职工代表监事
谢才训	副总经理
魏思诗	财务负责人

公司实际控制人控制或施加重大影响的其他公司：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
珠海迈科智能科技股份有限公司	公司实际控制人缪克良持有该公司 68.38% 股权，并担任该公司董事长兼总经理
深圳竹信科技有限公司	公司实际控制人缪克良持有该公司 51% 股权，并担任该公司执行（常务）董事
深圳一度投资控股有限公司	公司实际控制人缪克良持有该公司 51% 股权
成都锐理数据处理技术股份有限公司	公司实际控制人缪克良持有该公司 33% 股权，并担任该公司董事
成都瑞堡玺商贸有限公司	公司实际控制人缪克良持有该公司 25% 股权，
珠海星鑫文化传播有限公司	公司实际控制人缪克良持有该公司 100% 股权，并担任该公司执行董事兼总经理
迈科国际科技有限公司	公司实际控制人缪克良持有该公司 68.38% 股权，并担任该公司董事
深圳豪邦网络有限公司	公司实际控制人缪克良直接持有该公司 10% 股权，通过迈科智能间接持有该公司 16.41% 股权，并担任该公司监事
井冈山电器有限公司	公司实际控制人缪克良持有该公司 68.38% 股权
珠海迈越信息技术有限公司	公司实际控制人缪克良持有该公司 68.38% 股权
珠海星科精密制造有限公司	公司实际控制人缪克良持有该公司 68.38% 股权
四川迈科创智科技有限公司	公司实际控制人缪克良持有该公司 68.38% 股权，并担任该公司执行董事兼总经理
广州杏雨信息科技有限公司	公司实际控制人缪克良持有该公司 25.50% 股权
成都迈宁汽车配件有限公司	公司实际控制人缪克良持有该公司 84.93% 股权
四川康桥旅游资源开发有限公司	公司实际控制人缪克良持有该公司 95% 股权
珠海迈超智能装备有限公司	公司实际控制人缪克良持有该公司 66.5% 股权
四川迈科创联装备科技有限公司	公司实际控制人缪克良持有该公司 95% 股权并担任该公司执行董事兼总经理
成都爱可发再制造科技有限公司	公司实际控制人缪克良持有该公司 71.25% 的股权；公司股东、执行董事刘建华持有该公司

	15%股权；公司实际控制人缪克良之弟缪克林担任该公司监事
成都飞亚曲轴有限公司	公司实际控制人缪克良持有该公司 84.93% 股权

公司现任董事、监事、高级管理人员控制的或由其担任董事、监事、高级管理人员的其他企业：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都五贤坊科技开发有限公司	董事沈君凯直接持有该公司 100% 股权

2、关联方交易情况：

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018 年度上半年	2017 年度上半年
成都爱可发再制造科技有限公司	技术改造	306,272.88	42,055.00
四川迈科创联装备科技有限公司	采购设备	1,382,000.00	1,018,000.00
成都飞亚曲轴有限公司	采购设备		563,496.64
成都飞亚曲轴有限公司	采购曲轴		616,962.15
合计		1,688,272.88	2,240,513.79

② 出售商品/提供劳务情况

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司未发生该业务

3、关键管理人员报酬：

项目	2018 年度上半年	2017 年度上半年
关键管理人员报酬	363,414.62	228,441.21

4、关联担保情况：

(1) 本公司作为被担保方：

提供反担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
珠海迈科投资控股有限公司、刘建华	合肥江淮汽车融资担保有限公司	10,000,000.00	2017-7-25	2018-7-24	否
珠海迈科投资控股有限公司、刘建华	合肥江淮汽车融资担保有限公司	10,000,000.00	2017-7-25	2018-7-24	否
-	成都迈宁汽车零配	6,000,000.00	2018-3-19	2019-3-18	否

	件有限公司			
合计		26,000,000.00		

5、关联方应收应付款项：

(1) 应收项目：

项目名称	关联方	2018.6.30		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘建华			10,000.00	500.00
其他应收款	成都飞亚曲轴有限公司			2,160.00	108.00
预付账款	四川迈科创联装备科技有限公司			597,050.00	
其他非流动资产	成都爱可发再制造科技有限公司	1,515,497.12		265,200.00	
其他非流动资产	四川迈科创联装备科技有限公司	248,350.00		348,800.00	
合计		1,763,847.12	0.00	1,223,210.00	608.00

(2) 应付项目：

项目名称	关联方名称	2018.6.30	2017.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	成都爱可发再制造科技有限公司		18,180.00
应付账款	成都飞亚曲轴有限公司		2,786,832.33
其他应付款	成都飞亚曲轴有限公司		344,840.05
其他应付款	缪克良		
应付账款	成都迈宁汽车配件有限公司		1,026,471.31
预收账款	成都飞亚曲轴有限公司		205,221.65
应付账款	珠海迈超智能装备有限公司	60,000.00	60,000.00
合计		60,000.00	4,441,545.34

九、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无披露的或有事项。

十、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

证券代码：871520

证券简称：四川飞亚

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	9,027,467.56	14,728,140.91
商业承兑汇票	944,255.00	
合 计	9,971,722.56	14,728,140.91

(2) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		91,221,576.83
商业承兑汇票		944,255.00
合 计	0.00	92,165,831.83

2、应收账款

(1) 按风险分类

类别	2018年6月30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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,466,338.19	100	3,374,838.29	5.08	63,091,499.90
其中：账龄组合	66,466,338.19	100	3,374,838.29	5.08	63,091,499.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	66,466,338.19	100.00	3,374,838.29	5.08	63,091,499.90

(续)

类别	2017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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,890,526.27		4,095,742.03	5.06	76,794,784.24
其中：账龄组合	80,890,526.27		4,095,742.03	5.06	76,794,784.24

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	80,890,526.27		4,095,742.03		76,794,784.24

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.6.30			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,847,781.23	99.07	3,292,389.06	5
1至2年	412,621.63	0.62	41,262.16	10
2至3年	205,935.33	0.31	41,187.07	20
合 计	66,466,338.19	100.00	3,374,838.29	35.00

(续)

账 龄	2017.12.31			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	80,271,969.31	99.24	4,013,292.80	5
1至2年	412,621.63	0.51	41,262.16	10
2至3年	205,935.33	0.25	41,187.07	20
合 计	80,890,526.27	100	4,095,742.03	5.06

(2) 坏账准备：

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,095,742.03		720,903.74		3,374,838.29

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至2018年6月30日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额47051013.39元,占应收账款期末合计数的70.79%,相应计提的坏账准备汇总金额2352550.67元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
锐展(铜陵)科技有限公司	非关联方	23,305,102.87	1年以内	35.06	1,165,255.15

证券代码：871520

证券简称：四川飞亚

公告编号：2018-016
主办券商：长江证券

江西腾勒动力有限公司	非关联方	8,173,054.15	1年以内	12.30	408,652.71
湖南长丰动力有限责任公司	非关联方	6,476,673.47	1年以内	9.74	323,833.67
安徽江淮纳威司达柴油发动机有限公司	非关联方	5,351,935.01	1年以内	8.05	267,596.75
北京汽车动力总成有限公司	非关联方	3,744,247.89	1年以内	5.63	187,212.39
合计		47,051,013.39		70.79	2,352,550.67

3、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类：

类别	2018.6.30				
	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	6,115,453.00	100	609,130.80	9.96	5,506,322.20
其中：账龄分析组合	6,115,453.00	100	609,130.80	9.96	5,506,322.20
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,115,453.00	100.00	609,130.80	9.96	5,506,322.20

(续)

类别	2017.12.31				
	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	7,031,204.77	100	481,359.74	6.85	6,549,845.03
其中：账龄分析组合	7,031,204.77	100	481,359.74	6.85	6,549,845.03
无风险组合					

证券代码：871520

证券简称：四川飞亚

公告编号：2018-016

主办券商：长江证券

单项金额不重大但单独计提
坏账准备的其他应收款

合 计	7,031,204.77	100	481,359.74	6.85	6,549,845.03
------------	---------------------	------------	-------------------	-------------	---------------------

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.6.30			
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,290.00	0.79	2,414.50	5
1 至 2 年	6,067,163.00	99.21	606,716.30	10
2 至 3 年				
合 计	6,115,453.00	100.00	609,130.80	15.00

(续)

账 龄	2017.12.31			
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,531,026.77	64.44	231,341.94	5
1 至 2 年	2,500,178.00	35.56	250,017.80	10
2 至 3 年				
合 计	7,031,204.77	100	481,359.74	6.85

(2) 坏账准备

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	481,359.74	127,771.06			609,130.80

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
保证金	6,090,163.00	7,009,906.59
备用金	25,290.00	
代收款		21,298.18
往来款		
合计	6,115,453.00	7,031,204.77

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他 应收款 年末余 额合计 数的比	坏账准备

					例（%）	
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	保证金	765,353.00	1-2 年以内	11.05	76,535.30
			1,305,750.00	1-2 年以内	21.35	130,575.00
重庆凯特动力科技有限公司	非关联方	保证金	715,600.00	1-2 年以内	11.70	71,560.00
远东国际租赁有限公司	非关联方	保证金	1,557,860.00	1-2 年以内	25.47	155,786.00
深圳秦川国际融资租赁有限公司	非关联方	保证金	1,722,600.00	1-2 年以内	28.17	172,260.00
合计			6,067,163.00		97.74	606,716.30

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类：

项 目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	64,850,000.00		64,850,000.00	64,850,000.00		64,850,000.00
合 计	64,850,000.00	0.00	64,850,000.00	64,850,000.00	-	64,850,000.00

(2) 对子公司的投资：

被投资单位名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
成都迈动汽车零部件有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
安徽飞亚动力科技有限公司	34,850,000.00			34,850,000.00
减：长期投资减值准备				-
合 计	64,850,000.00	0.00	0.00	64,850,000.00

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2018 年度上半年		2017 年度上半年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	93,750,205.48	79,016,617.48	78,213,886.53	69,143,503.52
其他业务收入	1,941,855.70	2,527,413.92	1,684,857.14	1,541,842.04
合 计	95,692,061.18	81,544,031.40	79,898,743.67	70,685,345.56

(2) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度上半年		2017 年度上半年	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	93,750,205.48	79,016,617.48	78,213,886.53	69,143,503.52
海外及港澳台				
合 计	93,750,205.48	79,016,617.48	78,213,886.53	69,143,503.52

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度上半年		2017 年度上半年	
	收入	成本	收入	成本
汽车曲轴	93,750,205.48	79,016,617.48	78,213,886.53	69,143,503.52
合 计	93,750,205.48	79,016,617.48	78,213,886.53	69,143,503.52

(4) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度上半年		2017 年度上半年	
	收入	成本	收入	成本
汽车零配件	93,750,205.48	79,016,617.48	78,213,886.53	69,143,503.52
合 计	93,750,205.48	79,016,617.48	78,213,886.53	69,143,503.52

(5) 前五名客户销售收入情况：

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
铜陵锐能采购有限公司	非关联方	18,546,990.71	19.38
安徽江淮纳威司达柴油发动机有限公司	非关联方	14,616,342.57	15.27
安徽江淮汽车集团股份有限公司发动机分公司	非关联方	14,322,976.11	14.97
江西腾勒动力有限公司	非关联方	12,340,599.61	12.90
北京汽车动力总成有限公司	非关联方	8,461,042.20	8.84
合 计		68,287,951.20	71.36

十三、补充事项

1、当期非经常性损益明细表：

项 目	2018 年度上半年	2017 年度上半年
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,935,939.44	2,632,700.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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期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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性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	45,707.98	-1.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,981,647.42	2,632,698.82
减：非经常性损益的所得税影响数	995,411.86	658,174.71
非经常性损益净额	2,986,235.57	1,974,524.12
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	13,950.00	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,972,285.57	1,974,524.12

2、净资产收益率及每股收益：

	报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2018 年度上半年	1.96	0.03	0.03
	2017 年度上半年	2.65	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018 年度上半年	-0.84	-0.01	-0.01
	2017 年度上半年	0.0104	0.0001	0.0001

四川飞亚动力科技股份有限公司
 二零一八年八月二十一日