

# 四川飞亚动力科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2017）第 304532 号

## 目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司股东权益变动表	5-10
财务报表附注	11-72

# 审计报告

中兴财光华审会字(2017)第 304532 号

四川飞亚动力科技股份有限公司：

我们审计了后附的四川飞亚动力科技股份有限公司（以下简称四川飞亚公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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四川飞亚公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，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，四川飞亚公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川飞亚公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年六月九日



## 资产负债表

编制单位：四川飞亚动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	2,537,468.64	1,873,038.71	2,412,641.90	2,412,641.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	15,461,498.25	15,411,498.25	3,904,583.15	3,904,583.15
应收账款	五、3	54,396,407.22	53,507,189.45	16,367,392.72	16,367,392.72
预付款项	五、4	434,728.64	365,644.15	31,152.00	31,152.00
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	2,423,128.24	2,881,787.39	1,322,953.67	1,322,953.67
存货	五、6	53,867,210.57	36,226,258.22	33,117,623.53	33,117,623.53
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	5,757,377.62	2,852,993.55	300.00	300.00
流动资产合计		134,877,819.18	113,118,409.72	57,156,646.97	57,156,646.97
<b>非流动资产：</b>					
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			30,000,000.00	-	-
投资性房地产					
固定资产	五、8	56,396,861.22	41,902,547.40	29,312,607.83	29,312,607.83
在建工程	五、9	16,829,046.49	16,534,584.59	633,133.08	633,133.08
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、10	3,080,866.69	3,080,866.69	3,238,280.46	3,238,280.46
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、11	3,918,798.30	3,918,798.30	1,524,746.33	1,524,746.33
递延所得税资产	五、12	3,078,494.80	3,022,619.79	4,430,827.22	4,430,827.22
其他非流动资产	五、13	15,598,003.96	15,267,763.96	8,359,359.05	8,359,359.05
非流动资产合计		98,902,071.46	113,727,180.73	47,498,953.97	47,498,953.97
资产总计		233,779,890.64	226,845,590.45	104,655,600.94	104,655,600.94

公司法定代表人：

刘建华

主管会计工作的公司负责人：

魏思诗

公司会计机构负责人：

魏思诗



资产负债表（续）

编制单位：四川飞亚动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、14	39,700,000.00	39,700,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
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、15	93,672,737.11	93,200,858.63	49,089,504.30	49,089,504.30
预收款项	五、16	584,488.76	8,400.00		
应付职工薪酬	五、17	4,927,633.04	2,406,677.34	1,664,590.85	1,664,590.85
应交税费	五、18	3,051,801.99	1,964,425.43	1,454,898.35	1,454,898.35
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、19	657,722.64	1,264,870.17	48,927,026.46	48,927,026.46
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、20	714,624.84	714,624.84	2,987,048.05	2,987,048.05
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>143,309,008.38</b>	<b>139,259,856.41</b>	<b>114,123,068.01</b>	<b>114,123,068.01</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、21	16,715,214.91	16,715,214.91	1,714,111.85	1,714,111.85
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,715,214.91</b>	<b>16,715,214.91</b>	<b>1,714,111.85</b>	<b>1,714,111.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>160,024,223.29</b>	<b>155,975,071.32</b>	<b>115,837,179.86</b>	<b>115,837,179.86</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	五、22	65,000,000.00	65,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、23	5,960,945.76	5,960,945.76		
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	五、24	2,808,250.09	-90,426.63	-16,181,578.92	-16,181,578.92
归属于母公司股东权益合计		73,769,195.85	70,870,519.13	-11,181,578.92	-11,181,578.92
少数股东权益		-13,528.50			
<b>股东权益合计</b>		<b>73,755,667.35</b>	<b>70,870,519.13</b>	<b>-11,181,578.92</b>	<b>-11,181,578.92</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>233,779,890.64</b>	<b>226,845,590.45</b>	<b>104,655,600.94</b>	<b>104,655,600.94</b>

公司法定代表人：刘华 主管会计工作的公司负责人：魏思行 公司会计机构负责人：魏思行



## 利 润 表

编制单位：四川飞亚动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、25	182,752,746.65	178,729,011.77	85,224,805.35	85,224,805.35
减：营业成本	五、25	154,174,641.35	157,562,630.48	75,393,723.44	75,393,723.44
税金及附加	五、26	603,213.56	603,213.56	271,360.11	271,360.11
销售费用	五、27	5,259,398.40	4,150,056.75	2,645,677.86	2,645,677.86
管理费用	五、28	9,244,558.56	6,971,026.34	4,118,574.67	4,118,574.67
财务费用	五、29	1,875,877.36	1,969,734.21	2,522,130.32	2,522,130.32
资产减值损失	五、30	2,052,843.94	1,827,776.42	1,799,099.17	1,799,099.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（损失以“-”号填列）		9,542,213.48	5,644,574.01	-1,525,760.22	-1,525,760.22
加：营业外收入	五、31	59,683.00	59,683.00	754,674.53	754,674.53
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	五、32	243,956.45	243,951.53	450,501.88	450,501.88
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（损失以“-”号填列）		9,357,940.03	5,460,305.48	-1,221,587.57	-1,221,587.57
减：所得税费用	五、33	2,420,693.76	1,408,207.43	272,274.49	272,274.49
四、净利润（损失以“-”号填列）		6,937,246.27	4,052,098.05	-1,493,862.06	-1,493,862.06
归属于母公司所有者的净利润		6,950,774.77	4,052,098.05	-1,493,862.06	-1,493,862.06
少数股东损益		-13,528.50			
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		6,937,246.27	4,052,098.05	-1,493,862.06	-1,493,862.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,950,774.77	4,052,098.05	-1,493,862.06	-1,493,862.06
归属于少数股东的综合收益总额		-13,528.50			
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.1738	0.1013	-0.2988	-0.2988
（二）稀释每股收益		0.1738	0.1013	-0.2988	-0.2988

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：四川飞亚动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		103,546,845.91	100,945,127.02	66,241,216.13	66,241,216.13
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	4,777,446.75	3,150,280.70	1,994,201.88	1,994,201.88
经营活动现金流入小计		108,324,292.66	104,095,407.72	68,235,418.01	68,235,418.01
购买商品、接受劳务支付的现金		97,777,313.43	90,227,095.27	48,233,953.01	48,233,953.01
支付给职工以及为职工支付的现金		28,547,201.29	18,676,206.49	13,031,213.29	13,031,213.29
支付的各项税费		6,655,752.62	6,593,407.86	2,564,285.78	2,564,285.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	5,663,880.33	4,940,316.35	2,112,593.87	2,112,593.87
经营活动现金流出小计		138,644,147.67	120,437,025.97	65,942,045.95	65,942,045.95
经营活动产生的现金流量净额		-30,319,855.01	-16,341,618.25	2,293,372.06	2,293,372.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				341,000.00	341,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、34			513,910.00	513,910.00
投资活动现金流入小计				854,910.00	854,910.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,544,614.31	22,187,281.00	8,528,162.82	8,528,162.82
投资支付的现金			30,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、34	20,000.00	20,000.00	560,000.00	560,000.00
投资活动现金流出小计		37,564,614.31	52,207,281.00	9,088,162.82	9,088,162.82
投资活动产生的现金流量净额		-37,564,614.31	-52,207,281.00	-8,233,252.82	-8,233,252.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		78,000,000.00	78,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		39,700,000.00	39,700,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	1,834,000.00	1,834,000.00	37,000,000.00	37,000,000.00
筹资活动现金流入小计		119,534,000.00	119,534,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		890,191.58	890,191.58	813,307.84	813,307.84
其中：子公司支付给少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	40,634,512.36	40,634,512.36	24,454,314.08	24,454,314.08
筹资活动现金流出小计		51,524,703.94	51,524,703.94	35,267,621.92	35,267,621.92
筹资活动产生的现金流量净额		68,009,296.06	68,009,296.06	6,732,378.08	6,732,378.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加：期初现金及现金等价物余额		2,412,641.90	2,412,641.90	1,620,144.58	1,620,144.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		2,537,468.64	1,873,038.71	2,412,641.90	2,412,641.90

公司法定代表人：

*刘永平*

主管会计工作的公司负责人：

*魏思行*

公司会计机构负责人：

*魏思行*



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：四川飞亚动力科技股份有限公司

2016年度

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-16,181,578.92	-	-11,181,578.92	-	-11,181,578.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-16,181,578.92	-	-11,181,578.92	-	-11,181,578.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00	-	-	5,960,945.76	-	-	-	-	18,989,829.01	-	84,950,774.77	-13,528.50	84,937,246.27
（一）综合收益总额	60,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-	-	-	6,950,774.77	-	6,950,774.77	-13,528.50	6,937,246.27
（二）股东投入和减少资本	60,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	78,000,000.00	-	78,000,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-12,039,054.24	-	-	-	-	12,039,054.24	-	73,769,195.85	-13,528.50	73,755,667.35
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本年年末余额	65,000,000.00	-	-	5,960,945.76	-	-	-	-	2,808,250.09	-	73,769,195.85	-13,528.50	73,755,667.35

主管会计工作的公司负责人：魏建峰

公司会计机构负责人：魏建峰

公司法定代表人：魏建峰







## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况:

公司名称: 四川飞亚汽车零部件有限公司（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: 6,500 万元

法定代表人: 刘建华

最终控制人: 缪克良

公司类型: 其他有限责任公司

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	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	

(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	<b>2500.00</b>	<b>100.00</b>	

#### （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，同意全体股份以经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 70,960,945.76 元，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	

（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 2016 年度与 2015 年度相比合并范围增加 2 户，详见本附注六、“合并范围的变更”。

公司子公司经营范围：

公司名称	经营范围
成都迈动汽车零配件有限公司	制造、销售汽车零配件及汽车；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管理层批准于 2017 年 05 月 30 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”），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。

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 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2015 年度、2014 年度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、10“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、10、（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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期平均汇率/当期加权平均汇率/（按照公司实际情况描述）】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（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；】以及③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

应收款项包括应收帐款、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帐款，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
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

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额无重大影响。

执行《企业会计准则第 9 号—职工薪酬（2014 年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第 9 号—职工薪酬（2014 年修订）》后，辞退福利的会计政策详见附注三、14。

《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则

第 41 号—在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。

②其他会计政策变更

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。

(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) 公司汽车零部件有限公司

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25
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

(2) 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	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
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

以下注释项目除非特别指出，期初指【2016 年 1 月 1 日】，期末指【2016 年 12 月 31 日】，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

1、 货币资金

(1) 明细项目：

项 目	2016.12.31	2015.12.31
-----	------------	------------

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

库存现金	19,344.37	22,112.38
银行存款	2,518,124.27	2,390,529.52
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>2,537,468.64</b>	<b>2,412,641.90</b>

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止，不存在其他质押、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	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	15,461,498.25	3,904,583.15
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>15,461,498.25</b>	<b>3,904,583.15</b>

(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	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	55,451,808.00	33,723,845.42
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>55,451,808.00</b>	<b>33,723,845.42</b>

3、应收账款

(1) 按风险分类：

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,314,215.81	100.00	2,917,808.59	5.09	54,396,407.22
其中：账龄分析组合	57,314,215.81	100.00	2,917,808.59	5.09	54,396,407.22
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					
<b>合 计</b>	<b>57,314,215.81</b>	<b>100.00</b>	<b>2,917,808.59</b>	<b>5.09</b>	<b>54,396,407.22</b>

(续)

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,260,620.76	100.00	893,228.04	5.17	16,367,392.72
其中：账龄分析组合	17,260,620.76	100.00	893,228.04	5.17	16,367,392.72
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	<b>17,260,620.76</b>	<b>100.00</b>	<b>893,228.04</b>	<b>5.17</b>	<b>16,367,392.72</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	56,684,130.48	98.90	2,834,206.52	5.00
1至2年	424,150.00	0.74	42,415.00	10.00
2至3年	205,935.33	0.36	41,187.07	20.00
合计	<b>57,314,215.81</b>	<b>100.00</b>	<b>2,917,808.59</b>	<b>5.09</b>

(续)

账龄	2015.12.31			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,894,204.90	97.88	844,710.25	5.00
1至2年	247,653.86	1.43	24,765.39	10.00
2至3年	118,762.00	0.69	23,752.40	20.00
合计	<b>17,260,620.76</b>	<b>100.00</b>	<b>893,228.04</b>	<b>5.17</b>

(2) 坏账准备：

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	893,228.04	1,977,779.62			2,917,808.59

(3) 按欠款方归集的期末余额大额的应收账款情况：

截至2016年12月31日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额43,621,135.45元，占应收账款期末合计数的76.12%，相应计提的坏账准备汇总金额2,181,056.77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	16,093,574.82	1年以内	28.08	804,678.74
安徽江淮汽车集团股份有限公司发动机分公司	非关联方	9,249,227.30	1年以内	16.14	462,461.37
安徽江淮纳威司达柴油发动机有限公司	非关联方	7,213,549.20	1年以内	12.59	360,677.46
重庆力帆汽车发动机有限公司	非关联方	5,964,460.47	1年以内	10.41	298,223.02
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	5,100,323.66	1年以内	8.90	255,016.18
合计		<b>43,621,135.45</b>		<b>76.12</b>	<b>2,181,056.77</b>

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比:

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	429,728.64	98.85	31,152.00	100.00
1至2年	5,000.00	1.15		
合计	<b>434,728.64</b>	<b>100.00</b>	<b>31,152.00</b>	<b>100.00</b>

##### (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
成都青峰机电设备制造有限公司	非关联方	128,400.00	一年以内	29.54	未到结算期
成都青美涂装技术有限公司	非关联方	101,921.20	一年以内	23.44	未到结算期

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

司					
大英县供电局	非关联方	40,859.01	一年以内	9.40	未到结算期
延长壳牌（四川）石油有限公司	非关联方	20,000.00	一年以内	4.60	未到结算期
大英县蓬莱镇欣欣日杂百货店	非关联方	20,000.00	一年以内	4.60	未到结算期
合计		<b>311,180.21</b>		<b>71.58</b>	

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类：

类别	2016.12.31				
	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	2,610,053.42	100.00	186,925.18	7.16	2,423,128.24
其中：账龄分析组合	2,610,053.42	100.00	186,925.18	7.16	2,423,128.24
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	<b>2,610,053.42</b>	<b>100.00</b>	<b>186,925.18</b>	<b>7.16</b>	<b>2,423,128.24</b>

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,593,568.71	100.00	270,615.04	16.98	1,322,953.67
其中：账龄分析组合	1,593,568.71	100.00	270,615.04	16.98	1,322,953.67
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					

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	1,593,568.71	100.00	270,615.04	16.98	1,322,953.67
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31			
	其他应收款	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,233,903.42	85.59	111,695.18	5.00
1至2年				
2至3年	376,150.00	14.41	75,230.00	20.00
合 计	2,610,053.42	100.00	186,925.18	7.16

（续）

账 龄	2015.12.31			
	其他应收款	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	103,224.71	6.48	5,161.24	5.00
1至2年	476,150.00	29.88	47,615.00	10.00
2至3年	989,194.00	62.07	197,838.80	20.00
3至4年				
4至5年	25,000.00	1.57	20,000.00	80.00
合 计	1,593,568.71	100.00	270,615.04	16.98

(2) 坏账准备：

项 目	2016.1.1	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	270,615.04			83,689.86	186,925.18

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
保证金	2,531,528.00	1,540,344.00
备用金	76,821.82	53,224.71
代扣代缴款	1,703.60	
合计	2,612,069.85	1,593,568.71

(4) 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	坏账准备期末余额

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

					余额 合计 数的 比例 (%)	
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	保证金	1,395,428.00	1年以内	53.46	69,771.40
重庆凯特动力科技有限公司	非关联方	保证金	715,600.00	1年以内	27.42	35,780.00
远东国际租赁有限公司	非关联方	保证金	376,150.00	2-3年	14.41	75,230.00
钟志彬	非关联方	备用金	20,000.00	1年以内	0.77	1,000.00
罗兴志	关联方	备用金	20,000.00	1年以内	0.77	1,000.00
合计			<b>2,527,178.00</b>		<b>96.82</b>	<b>182,781.40</b>

6、存货

(1) 存货分类:

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,208,890.85	84,462.31	6,124,428.54
周转材料	5,756,732.93	40,498.37	5,716,234.56
在制品	12,880,286.84	34,163.71	12,846,123.13
库存商品	19,170,595.73	142,378.51	19,028,217.22
发出商品	10,307,947.87	155,740.75	10,152,207.12
合 计	<b>54,324,454.22</b>	<b>457,243.65</b>	<b>53,867,210.57</b>

(续)

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,318,782.14		3,318,782.14
周转材料	2,378,178.56		2,378,178.56
在制品	5,064,823.38		5,064,823.38
库存商品	12,493,335.17	278,582.00	12,214,753.17
发出商品	10,981,649.86	840,563.58	10,141,086.28
合 计	<b>34,236,769.11</b>	<b>1,119,145.58</b>	<b>33,117,623.53</b>

(2) 存货跌价准备情况:

项目	2016.1.1	本期计提额	本期减少额		2016.12.31
			转回	转销	

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原材料		84,462.31			84,462.31
在制品		74,662.08			74,662.08
库存商品	278,582.00	142,378.51		278,582.00	142,378.51
发出商品	840,563.58	155,740.75	345,290.40	495,273.18	155,740.75
合计	<b>1,119,145.58</b>	<b>457,243.65</b>	<b>345,290.40</b>	<b>773,855.18</b>	<b>457,243.65</b>

(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	无
在制品	存货成本低于可变现净值	无	无
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	减值迹象消失	计提跌价准备的产品实现销售

7、其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
留抵增值税	5,757,077.62	
预缴企业所得税	300.00	300.00
合计	<b>5,757,377.62</b>	<b>300.00</b>

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、2016.1.1 余额	11,920,949.03	97,264.96	51,598.27	23,735,850.08	<b>35,805,662.34</b>
2、本期增加金额	10,761,676.77	434,334.78	222,370.87	20,171,212.91	<b>31,589,595.33</b>
(1) 购置		434,334.78	222,370.87	17,994,083.79	<b>29,412,466.21</b>
(2) 设备改造	10,761,676.77			2,177,129.12	<b>2,177,129.12</b>
(3) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 设备改造					

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 其他					
4、2016.12.31 余额	22,682,625.80	531,599.74	273,969.14	43,907,062.99	<b>67,395,257.67</b>
二、累计折旧					-
1、2016.1.1 余额	1,891,255.30	4,012.18	15,007.77	4,582,779.26	<b>6,493,054.51</b>
2、本期增加金额	735,200.51	61,965.12	34,009.48	3,674,166.83	<b>4,505,341.94</b>
(1) 计提	735,200.51	61,965.12	34,009.48	3,674,166.83	<b>4,505,341.94</b>
(2) 设备改造					
(3) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 设备改造					
(3) 其他					
4、2016.12.31 余额	2,626,455.81	65,977.30	49,017.25	8,256,946.09	<b>10,998,396.45</b>
三、减值准备					
1、2016.1.1 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、2016.12.31 余额					
四、账面价值					
1、2016.12.31 账面价值	20,056,169.99	465,622.44	224,951.89	35,650,116.90	<b>56,396,861.22</b>
2、2016.1.1 账面价值	10,029,693.73	93,252.78	36,590.50	19,153,070.82	<b>29,312,607.83</b>

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

项 目	2016.12.31 账面原值	累计折旧	减值准备	2016.12.31 账面价值
融资租入机器设备	10,505,554.00	3,285,310.83		7,220,243.17
合计	<b>10,505,554.00</b>	<b>3,285,310.83</b>		<b>7,220,243.17</b>

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无发生减值的固定资产。

(4) 截至 2016 年 12 月 31 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	
三车间	4,349.95	川（2017）大英县不动产权第 0002748 号	2,216,746.00	借款抵押
四车间	1,725.81	川（2017）大英县不动产权第 0002750 号	729,600.00	
围墙		110,530.00		
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
大门工程			291,262.14	
围墙			145,631.07	
钢结构库房			130,000.00	
合计			22,682,625.80	

(5) 截至 2016 年 12 月 31 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	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
平整土地	294,461.90		294,461.90
生产设备调试	16,534,584.59		16,534,584.59
合 计	<b>16,829,046.49</b>		<b>16,829,046.49</b>

(续)

项 目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼	98,192.00		98,192.00
生产设备调试	534,941.08		534,941.08
合 计	<b>633,133.08</b>		<b>633,133.08</b>

(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
办公楼	8,000,000.00	自筹	96.98	100.00%
食堂工程	2,000,000.00	自筹	90.92	100.00%
库房工程	700,000.00	自筹	88.24	100.00%
大门工程	300,000.00	自筹	97.09	100.00%
钢结构库房	150,000.00	自筹	86.67	100.00%
围墙	150,000.00	自筹	97.09	100.00%
合 计	<b>11,300,000.00</b>			

(续)

工程名称	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31	
		金额	其中： 利息 资本化 金额	转入固定资 产	其他 减少	余 额	其中： 利息 资本化 金额
办公楼	18,592.00	7,740,183.38		7,758,775.38			
食堂工程		1,818,311.47		1,818,311.47			
库房工程		617,696.71		617,696.71			

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

大门工程		291,262.14	291,262.14		
钢结构库房		130,000.00	130,000.00		
围墙		145,631.07	145,631.07		
合计	18,592.00	10,743,084.77	10,761,676.77		

(3) 在建工程抵押情况详见附注五、36、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、2016.1.1 余额	3,682,456.12	3,682,456.12
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2016.12.31 余额	3,682,456.12	3,682,456.12
二、累计摊销		
1、2016.1.1 余额	444,175.66	444,175.66
2、本期增加金额	157,413.77	157,413.77
(1) 计提	157,413.77	157,413.77
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2016.12.31 余额	601,589.43	601,589.43
三、减值准备		
1、2016.1.1 余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2016.12.31 余额		
四、账面价值		
1、2016.12.31 余额	3,080,866.69	3,080,866.69
2、2016.1.1 余额	3,238,280.46	3,238,280.46

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司所有权或使用权收到限制的无形资产：

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	3,682,456.12	借款抵押

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		县不动产权第 0002741号— 0002751号	
合 计	42,166.17		3,682,456.12

11、长期待摊费用

项目	2016.12.31				
	期初	本期增加	本期摊销	其他减少	期末
设备回租项目改良费用	1,200,855.42	1,929,706.59	777,703.20		2,352,858.81
设备大修技改费用	237,488.11	1737777.79	451020.93		1,524,244.97
其他项目	86,402.80		44708.28		41,694.52
合 计	1,524,746.33	3,667,484.38	1,273,432.41		3,918,798.30

(续)

项 目	2015.12.31				
	期初	本期增加	本期摊 销	其他减 少	期末
设备回租项目改良费用	431,691.50	1,152,184.05	383,020.13		1,200,855.42
设备大修技改费用		356,410.25	118,922.14		237,488.11
其他项目	49,875.00	79,000.00	42,472.20		86,402.80
合 计	481,566.50	1,587,594.30	544,414.47		1,524,746.33

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产:

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	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	775,791.57	3,103,166.29	290,960.77	1,163,843.08
存货跌价准备	114,310.91	457,243.65	279,786.40	1,119,145.58
可抵扣亏损	2,188,392.32	8,753,569.26	3,860,080.05	15,440,320.18
合 计	3,078,494.80	12,313,979.20	4,430,827.22	17,723,308.84

13、其他非流动资产

项 目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原 因
未实现售后租回损益	2,085,877.05		246,269.09	1,839,607.96	
购置长期资产预付款项	6,273,482.00	7,484,914.00		13,758,396.00	
合 计	8,359,359.05			15,598,003.96	

（续）

项 目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
未实现售后租回损益	2,472,395.87		386,518.82	2,085,877.05	
购置长期资产预付款项	988,000.00	5,285,482.00		6,273,482.00	
合 计	3,460,395.87	5,285,482.00	386,518.82	8,359,359.05	

#### 14、短期借款

##### （1）短期借款分类：

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
信用借款		
保证借款	20,000,000.00	
抵押借款	19,700,000.00	10,000,000.00
质押借款		
合 计	39,700,000.00	10,000,000.00

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	7,000,000.00	2016-8-16	2017-8-16	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	5,000,000.00	2016-9-23	2017-9-23	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	8,000,000.00	2016-11-14	2017-11-14	否
合 计		20,000,000.00			

抵押借款情况列示如下：

银行名称	抵押情况	抵押金额	抵押起始日	抵押到期日	抵押是否履行完毕
四川大英农商银行	川（2017）大英县不动产权第0002741号—0002751号	19,700,000.00	2016-8-5	2017-8-4	否

#### 15、应付账款

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付账款列示:

项目	2016.12.31	2015.12.31
应付货款	93,672,737.11	49,089,504.30
合计	93,672,737.11	49,089,504.30

(2) 账龄超过1年的重要应付账款:

项目	与本公司关系	金额	账龄	未偿还或结转的原因
重庆大江杰信锻造有限公司	非关联方	384,257.49	1-2年	浮动保证金
四川豪特精工装备股份有限公司	非关联方	580,099.96	1-2年	浮动保证金
山西省新降县华兴工具厂	非关联方	35,979.02	1-2年	浮动保证金
侯马市东鑫机械铸造有限公司	非关联方	62,534.03	2-3年	浮动保证金
石家庄市东方内燃机零部件有限公司	非关联方	27,229.00	2-3年	浮动保证金
合计		1,090,099.50		

(3) 应付账款期末余额前五名单位情况:

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例%
四川豪特精工装备股份有限公司	非关联方	14,574,105.31	1年以内	15.56
		580,099.96	1-2年	0.62
成都飞亚曲轴有限公司	关联方	14,747,700.00	1年以内	15.74
襄汾县福康铸造有限责任公司	非关联方	8,073,123.23	1年以内	8.62
广汉市勇业铸造厂	非关联方	7,795,888.59	1年以内	8.32
重庆大江杰信锻造有限公司	非关联方	6,127,170.84	1年以内	6.54
		384,257.49	1-2年	0.41
合计		52,282,345.42		55.81

16、预收账款

(1) 按款项性质列示:

项目	2016.12.31	2015.12.31
预收货款	584,488.76	
合计	584,488.76	

(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	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	1,664,590.85	29,192,815.87	25,929,773.68	4,927,633.04
二、离职后福利-设定提存计划		2,617,427.61	2,617,427.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,664,590.85	31,810,243.48	28,547,201.29	4,927,633.04

(2) 短期薪酬列示:

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,664,590.85	26,852,139.63	23,589,097.44	4,927,633.04
2、职工福利费		652,498.24	652,498.24	-
3、社会保险费		1,609,955.91	1,609,955.91	
其中：医疗保险费		1,444,401.31	1,444,401.31	
工伤保险费		116,086.93	116,086.93	
生育保险费		49,467.67	49,467.67	
4、住房公积金		63,637.00	63,637.00	
5、工会经费和职工教育经费		14,585.09	14,585.09	
6、短期带薪缺勤				
合计	1,664,590.85	29,192,815.87	25,929,773.68	4,927,633.04

(3) 设定提存计划列示:

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险		2,446,495.99	2,446,495.99	
2、失业保险费		170,931.62	170,931.62	
合计		2,617,427.61	2,617,427.61	

18、应交税费

税 项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	1,727,068.45	1,259,902.05
企业所得税	1,068,361.34	
个人所得税	30,697.63	4,739.48
城建税	86,353.44	62,995.10
教育费附加	51,812.06	37,797.07
地方教育费附加	34,541.38	25,198.05
印花税	27,039.05	11,991.60
房产税	25,928.64	52,275.00

合 计	3,051,801.99	1,454,898.35
-----	--------------	--------------

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项 目	2016.12.31	2015.12.31
保证金	110,000.00	166,998.64
借款	500,000.00	48,716,518.72
其他	47,722.64	43,509.10
合 计	<b>657,722.64</b>	<b>48,927,026.46</b>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

20、一年内到期的其他非流动负债

项 目	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期应付款（附注五、21）	714,624.84	2,987,048.05
合 计	<b>714,624.84</b>	<b>2,987,048.05</b>

21、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款:

项 目	2016.12.31	2015.12.31
融资租赁	17,429,839.75	4,701,159.90
减：一年内到期部分（附注五、20）	714,624.84	2,987,048.05
合 计	<b>16,715,214.91</b>	<b>1,714,111.85</b>

22、股本

项 目	2016.1.1	本期增减					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,000,000.00						65,000,000.00

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。

23、资本公积

项 目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价		18,000,000.00	18,000,000.00	
股本溢价		5,960,945.76		5,960,945.76
合 计		<b>23,960,945.76</b>	<b>18,000,000.00</b>	<b>5,960,945.76</b>

注：2016年7月25日，公司召开股东会并形成决议：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。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。

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，同意全体股份以经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 70,960,945.76 元，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，全部为普通股，其余 5,960,945.76 元计入资本公积。

#### 24、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	-16,181,578.92	
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	-16,181,578.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,950,774.77	
减：提取法定盈余公积		
加：净资产折股	12,039,054.24	
期末未分配利润	<b>2,808,250.09</b>	

#### 25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	176,445,437.22	148,095,303.90	81,167,413.00	71,805,712.72
其他业务收入	6,307,334.51	6,079,362.53	4,057,392.35	3,588,010.72
合计	<b>182,752,771.73</b>	<b>154,174,666.43</b>	<b>85,224,805.35</b>	<b>75,393,723.44</b>

(2) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
西南地区	7,191,155.06	6,178,683.00	48,813,222.59	43,317,481.39
华南地区	43,109,112.90	30,169,128.12		
华东地区	9,812,956.49	9,650,383.19	30,750,055.41	26,965,413.63
华中地区	113,469,149.48	99,645,196.44	1,604,135.00	1,522,817.70
华北地区	1,529,892.29	1,404,703.06		
海外地区	1,046,684.87	823,984.41		

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

港澳台地区	286,486.13	223,225.68		
合计	<b>176,445,437.22</b>	<b>148,095,303.9</b>	<b>81,167,413.00</b>	<b>71,805,712.72</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车曲轴	176,445,437.22	148,095,303.90	81,167,413.00	71,805,712.72
合计	<b>176,445,437.22</b>	<b>148,095,303.90</b>	<b>81,167,413.00</b>	<b>71,805,712.72</b>

(4) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车主机厂商	173,344,795.14	145,525,214.85	47,708,868.19	43,814,801.68
非汽车主机厂商	3,100,642.08	2,570,089.05	33,458,544.81	27,990,911.04
合计	<b>176,445,437.22</b>	<b>148,095,303.90</b>	<b>81,167,413.00</b>	<b>71,805,712.72</b>

(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 (%)
安徽江淮汽车集团股份有限公司发动机分公司	非关联方	79,510,264.32	43.51
安徽江淮纳威司达柴油发动机有限公司	非关联方	19,729,592.00	10.80
重庆力帆汽车发动机有限公司	非关联方	16,622,594.71	9.10
锐晨（铜陵）科技有限公司	非关联方	13,755,192.16	7.53
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	9,734,007.77	5.33
合计		<b>139,351,650.96</b>	<b>76.27</b>

26、税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城建税	301,606.78	135,680.06
教育费附加	180,964.07	81,408.03
地方教育费附加	120,642.71	54,272.02
合计	<b>603,213.56</b>	<b>271,360.11</b>

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

目调整为“税金及附加”项目。“本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

27、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
差旅费	155,941.82	118,041.33
三包费用	414,804.42	546,616.75
业务招待费	136,454.10	89,863.50
运输费	3,185,759.57	1,477,756.82
仓储费	474,641.00	95,773.59
配送费	134,490.60	258,731.62
人工费用	540,721.16	55,531.00
办公费	77,726.21	
其他	138,859.52	3,363.25
合计	<b>5,259,398.40</b>	<b>2,645,677.86</b>

28、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
办公费	495,796.86	98,300.55
材料摊销	464,211.54	49,549.40
差旅费	398,566.64	108,599.28
服务费	742,845.61	172,343.33
人工费用	4,594,261.91	2,538,719.46
水电费	54,398.39	20,644.09
税费	453,853.89	320,874.67
维修费	247,916.40	212,173.37
无形资产摊销	157,597.62	73,649.16
业务招待费	343,181.22	204,353.70
长期待摊费用摊销	151,749.52	42,472.20
折旧费	333,764.62	324,788.10
装修费	22,000.00	
其他	784,414.34	-47,892.64
合计	<b>9,244,558.56</b>	<b>4,118,574.67</b>

29、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,678,373.77	2,554,002.46
减：利息收入	3,843.24	4,186.87

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

承兑汇票贴息	1,090,408.78	614,447.54
手续费	15,963.47	216,474.59
现金折扣	-888,179.72	-860,663.40
汇兑损失		
减：汇兑收益	26,506.20	
其他	9,660.50	2,056.00
<b>合计</b>	<b>1,875,877.36</b>	<b>2,522,130.32</b>

30、资产减值损失

项目	2016年度	2015年度
坏账损失	1,940,890.69	679,953.59
存货跌价损失	111,953.25	1,119,145.58
<b>合计</b>	<b>2,052,843.94</b>	<b>1,799,099.17</b>

31、营业外收入

项目	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得合计		6,914.53
其中：固定资产处置利得		6,914.53
政府补助	57,483.00	740,000.00
增值税返还		
其他	2,200.00	7,760.00
<b>合计</b>	<b>59,683.00</b>	<b>754,674.53</b>

(续)

项目	计入当期非经常性损益的金额	
	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得合计		6,914.53
其中：固定资产处置利得		6,914.53
政府补助	57,483.00	740,000.00
增值税返还		
其他	2,200.00	7,760.00
<b>合计</b>	<b>59,683.00</b>	<b>754,674.53</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2016年度	2015年度
与收益相关	专项技改资金		740,000.00
与收益相关	外经贸发展促进资金	50,000.00	

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

与收益相关	科学技术资助金	6,600.00	
与收益相关	专利资金补助	883.00	
合计		<b>57,483.00</b>	<b>740,000.00</b>

32、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计		133,088.92
其中：固定资产处置损失		133,088.92
罚款支出	20,782.47	
曲轴报损	220,969.06	317,412.96
其他	2,200.00	
合 计	<b>243,951.53</b>	<b>450,501.88</b>

(续)

项 目	计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计		133,088.92
其中：固定资产处置损失		133,088.92
罚款支出	20,782.47	
曲轴报损	220,969.06	317,412.96
其他	2,200.00	
合 计	<b>243,951.53</b>	<b>450,501.88</b>

33、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税	1,068,361.34	
递延所得税	1,352,332.42	272,274.49
合 计	<b>2,420,693.76</b>	<b>272,274.49</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	9,493,225.08	-1,221,587.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,373,306.27	-305,396.89
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,387.49	577,671.38
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		
<b>所得税费用</b>	<b>2,420,693.76</b>	<b>272,274.49</b>

34、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	2016 年度	2015 年度
利息收入	15,524.22	4,186.87
营业外收入	57,483.00	754,674.53
其他往来收入	4,704,439.53	1,235,340.48
<b>合 计</b>	<b>4,777,446.75</b>	<b>1,994,201.88</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2016 年度	2015 年度
财务费用中的现金支出	26,629.47	218,530.59
管理费用中的现金支出	2,200,947.42	1,449,804.21
销售费用中的现金支出	1,044,296.71	265,773.29
其他往来支出	2,371,219.34	178,485.78
营业外支出	20,787.39	
<b>合 计</b>	<b>5,663,880.33</b>	<b>2,112,593.87</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金:

项目	2016 年度	2015 年度
工程保证金退回		510,000.00
购置长期资产贷款退回		3,910.00
<b>合 计</b>		<b>513,910.00</b>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	2016 年度	2015 年度
工程保证金	20,000.00	560,000.00
<b>合 计</b>	<b>20,000.00</b>	<b>560,000.00</b>

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金:

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2016 年度	2015 年度
收到关联方借款	700,000.00	37,000,000.00
收到其他借款	1,134,000.00	
合 计	<b>1,834,000.00</b>	<b>37,000,000.00</b>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金:

项目	2016 年度	2015 年度
支付融资租赁款项	5,674,512.36	4,064,656.93
偿还关联方借款	34,700,000.00	17,389,657.15
偿还其他借款		3,000,000.00
融资担保费	260,000.00	
合 计	<b>40,634,512.36</b>	<b>24,454,314.08</b>

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项目	2016 年度	2015 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	6,950,774.77	-1,493,862.06
加: 少数股东本期收益	-13,528.50	
加: 资产减值准备	2,052,843.94	1,799,099.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,505,341.94	2,984,239.54
无形资产摊销	157,413.77	73,649.16
长期待摊费用摊销	1,242,671.66	544,414.47
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)		126,174.39
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)	1,678,373.77	2,554,002.46
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,352,332.42	272,274.49
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)	-20,087,685.11	-16,723,112.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-59,617,889.12	-19,559,812.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,459,495.45	31,716,305.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,319,855.01	2,293,372.06
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	<b>2,537,468.64</b>	<b>2,412,641.90</b>
减: 现金的期初余额	<b>2,412,641.90</b>	<b>1,620,144.58</b>
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	<b>124,826.74</b>	<b>792,497.32</b>

(2) 现金和现金等价物的构成:

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	<b>2,537,468.64</b>	<b>2,412,641.90</b>
其中: 库存现金	19,344.37	22,112.38
可随时用于支付的银行存款	2,518,124.27	2,390,529.52
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	<b>2,537,468.64</b>	<b>2,412,641.90</b>

36. 所有权或使用权受到限制的资产

截至 2016 年 12 月 31 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		24.06	川(2017)大	350,000.00

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厕所二		英县不动产权第 0002751 号	85,000.00	
三车间	4,349.95	川（2017）大英县不动产权第 0002748 号	2,216,746.00	借款抵押
四车间		川（2017）大英县不动产权第 0002750 号	729,600.00	
围墙	1,725.81		110,530.00	
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			617,696.71	
大门工程		川（2017）大英县不动产权第 0002744 号	291,262.14	借款抵押
围墙	1,149.45		145,631.07	
钢结构库房			130,000.00	
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			22,682,625.80	

## 六、合并范围的变更

### 1、同一控制下的企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并:

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流
成都迈动汽车零部件有限公司	与合并方均受同一股东实际控制	缪克良	-	-	-

(2) 合并成本:

合并成本	成都迈动汽车零部件有限公司
—现金	-

—非现金资产的账面价值	-
—发行或承担的债务的账面价值	-
—发行的权益性证券的面值	-
—或有对价	-

注：2016年6月23日，成都飞亚曲轴有限公司与公司签订《股权转让协议》，决定将其持有的成都迈动汽车零部件有限公司的100%股权转让予公司。由于此时成都迈动汽车零部件有限公司实收资本为零，公司未开展业务且其净资产为零，故本次股权转让对价为零元。上述股权转让分别经成都飞亚曲轴有限公司和公司的股东会决议通过。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值：

项 目	成都迈动汽车零部件有限公司	
	合并日	上期期末
资产总额	-	-
负债总额	-	-
净资产	-	-
取得的净资产	-	-

(4) 企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

2、其他原因的合并范围变动（出资设立控股子公司）

2016年8月8日，公司和自然人温泽平共同设立安徽飞亚动力科技有限公司，公司认缴4,500.00万元，自然人温泽平认缴500.00万元。

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

注：安徽飞亚动力科技有限公司截至2016年12月31日，认缴出资5000万元尚未实收到位，且并未发生费用支出以及实质业务。

(2) 重要的非全资子公司：

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	10.00	-13,528.50		-13,528.50

(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	39,701.33	345,013.62	384,714.95	520,000.00		520,000.00

(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						

(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		-135,285.05	-135,285.05	357,722.73				

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	30,000.00	89.40	89.40

投资咨询

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

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
成都迈宁汽车零部件有限公司	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	
		2016 年度	2015 年度
成都爱可发再制造科技有限公司	技术改造	1,240,902.00	246,278.00
四川迈科创联装备科技有限公司	采购设备	359,000.00	
成都飞亚曲轴有限公司	采购设备	14,671,626.11	38,834.95
成都飞亚曲轴有限公司	采购曲轴	47,320,055.25	19,357,224.58
成都飞亚曲轴有限公司	采购毛坯	1,949,789.90	7,739,925.21
成都飞亚曲轴有限公司	粗精加工		391,503.02

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	65,541,373.26	27,773,765.76
----	---------------	---------------

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016年度	2015年度
成都飞亚曲轴有限公司	销售曲轴	9,344,404.47	32,409,628.35

3、关联方资金拆借：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
缪克良	10,000,000.00	2015-09-30	2016-02-29	
缪克良	2,000,000.00	2015-11-30	2016-08-31	
成都飞亚曲轴有限公司	11,000,000.00	2015-04-14	2016-04-13	
成都飞亚曲轴有限公司	4,000,000.00	2015-06-25	2016-06-25	
成都飞亚曲轴有限公司	5,000,000.00	2015-08-03	2016-08-02	
成都飞亚曲轴有限公司	5,000,000.00	2015-09-01	2016-08-31	

4、关键管理人员报酬：

项目	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	604,901.59	329,115.68

5、关联担保情况：

(1) 本公司作为被担保方：

无。

(2) 本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
成都飞亚曲轴有限公司	6,500,000.00	2016-6-17	2019-6-16	否

6、关联方应收应付款项：

(1) 应收项目：

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	罗兴志	20,000.00	1,000.00		

(2) 应付项目：

项目名称	关联方名称	2016.12.31	2015.12.31
		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	14,611.15	3,589.74
应付账款	成都飞亚曲轴有限公司	14,747,700.00	14,145,359.04
其他应付款	成都飞亚曲轴有限公司		36,807,026.46
应付账款	成都迈宁汽车零配件有限公司	1,402,178.96	
预收账款	成都飞亚曲轴有限公司	205,221.65	
合计		16,369,711.76	51,888,207.50

#### 九、或有事项

截至2016年12月31日止，本公司无披露的或有事项。

#### 十、承诺事项

截至2016年12月31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、应收账款

##### (1) 按风险分类

类别	2016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	56,378,197.11	100.00	2,871,007.66	5.09	53,507,189.45
其中：账龄组合	56,378,197.11	100.00	2,871,007.66	5.09	53,507,189.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	56,378,197.11	100.00	2,871,007.66	5.09	53,507,189.45

(续)

类别	2015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 (%)	
单项金额重大并单独计提					

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2015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 (%)	
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	17,260,620.76	100.00	893,228.04	5.17	16,367,392.72
其中：账龄组合	17,260,620.76	100.00	893,228.04	5.17	16,367,392.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>17,260,620.76</b>	<b>100.00</b>	<b>893,228.04</b>	<b>5.17</b>	<b>16,367,392.72</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	55,748,111.78	98.88	2,787,405.59	4.94
1至2年	424,150.00	0.75	42,415.00	0.08
2至3年	205,935.33	0.37	41,187.07	0.07
<b>合 计</b>	<b>56,378,197.11</b>	<b>100.00</b>	<b>2,871,007.66</b>	<b>5.09</b>

(续)

账 龄	2015.12.31			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,894,204.90	97.88	844,710.25	5.00
1至2年	247,653.86	1.43	24,765.39	10.00
2至3年	118,762.00	0.69	23,752.40	20.00
<b>合 计</b>	<b>17,260,620.76</b>	<b>100.00</b>	<b>893,228.04</b>	<b>5.17</b>

(2) 坏账准备：

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	893,228.04	1,977,779.62			2,871,007.66

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

至2016年12月31日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额43,621,135.45元，占应收账款期末合计数的%，相应计提的坏账准备汇总金额2,181,056.77元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款年	坏账准备
------	--------	----	----	--------	------

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

				末余额 合计数的 比例 (%)	
锐展(铜陵)科技有限公司	非关联方	16,093,574.82	一年以内	28.55	804,678.74
安徽江淮汽车集团股份有限公司发动机分公司	非关联方	9,249,227.30	一年以内	16.41	462,461.37
安徽江淮纳威司达柴油发动机有限公司	非关联方	7,213,549.20	一年以内	12.79	360,677.46
重庆力帆汽车发动机有限公司	非关联方	5,964,460.47	一年以内	10.58	298,223.02
深圳市比亚迪供应链管理有 限公司	非关联方	5,100,323.66	一年以内	9.05	255,016.18
合计		<b>43,621,135.45</b>		<b>77.38</b>	<b>2,181,056.77</b>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类:

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,065,484.10	100.00	183,696.71	5.99	2,881,787.39
其中：账龄分析组合	3,065,484.10	100.00	183,696.71	5.99	2,881,787.39
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	<b>3,065,484.10</b>	<b>100.00</b>	<b>183,696.71</b>	<b>5.99</b>	<b>2,881,787.39</b>

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	1,593,568.71	100.00	270,615.04	16.98	1,322,953.67
其中：账龄分析组合	1,593,568.71	100.00	270,615.04	16.98	1,322,953.67
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	1,593,568.71	100.00	270,615.04	16.98	1,322,953.67

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账    龄	2016.12.31			
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,169,334.10	70.77	108,466.71	3.54
1至2年				
2至3年	376,150.00	12.27	75,230.00	2.45
合    计	2,545,484.10	83.04	183,696.71	5.99

(续)

账    龄	2015.12.31			
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	103,224.71	6.48	5,161.24	5.00
1至2年	476,150.00	29.88	47,615.00	10.00
2至3年	989,194.00	62.07	197,838.80	20.00
3至4年				
4至5年	25,000.00	1.57	20,000.00	80.00
合    计	1,593,568.71	100.00	270,615.04	16.98

(2) 坏账准备

项    目	2016.1.1	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	270,615.04			86,918.33	183,696.71

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
保证金	2,500,178.00	1,540,344.00
备用金	43,602.50	53,224.71
代收款	1,703.60	

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

往来款	520,000.00	
合计	3,065,484.10	1,593,568.71

(4) 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例 (%)	坏账准备
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	保证金	1,395,428.00	1年以内	45.52	69,771.40
重庆凯特动力科技有限公司	非关联方	保证金	715,600.00	1年以内	23.34	35,780.00
安徽飞亚动力科技有限公司	关联方	往来款	520,000.00	1年以内	16.96	26,000.00
远东国际租赁有限公司	非关联方	保证金	376,150.00	2-3年	12.27	75,230.00
钟志彬	非关联方	备用金	20,000.00	1年以内	0.65	1,000.00
合计			3,027,178.00		98.74	207,781.40

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类:

项 目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	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	30,000,000.00		30,000,000.00			
合 计	30,000,000.00		30,000,000.00			

(2) 对子公司的投资:

被投资单位名称	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
成都迈动汽车零部件有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
减: 长期投资减值准备				
合 计		30,000,000.00		30,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	173,283,899.13	152,884,614.72	81,167,413.00	71,805,712.72
其他业务收入	5,445,112.64	4,678,015.76	4,057,392.35	3,588,010.72
合 计	<b>178,729,011.77</b>	<b>157,562,630.48</b>	<b>85,224,805.35</b>	<b>75,393,723.44</b>

(2) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	1,529,892.29	1,404,703.06		
华东地区	113,216,559.72	99,462,805.62	30,750,055.41	26,965,413.63
华南地区	9,812,956.49	9,650,383.19		
华中地区	7,191,155.06	6,178,683.00	1,604,135.00	1,522,817.70
西南地区	41,533,335.57	36,188,039.85	48,813,222.59	43,317,481.39
合 计	<b>173,283,899.13</b>	<b>152,884,614.72</b>	<b>81,167,413.00</b>	<b>71,805,712.72</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车曲轴	173,283,899.13	152,884,614.72	81,167,413.00	71,805,712.72
合 计	<b>173,283,899.13</b>	<b>152,884,614.72</b>	<b>81,167,413.00</b>	<b>71,805,712.72</b>

(4) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车主机厂商	162,757,374.04	144,314,631.49	47,708,868.19	43,814,801.68
非汽车主机厂商	10,526,525.09	8,569,983.23	33,458,544.81	27,990,911.04
合 计	<b>173,283,899.13</b>	<b>152,884,614.72</b>	<b>81,167,413.00</b>	<b>71,805,712.72</b>

(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 (%)
安徽江淮汽车集团股份有限公司发动机分公司	非关联方	79,510,264.32	45.88
安徽江淮纳威司达柴油发动机有限公司	非关联方	19,729,592.00	11.39
重庆力帆汽车发动机有限公司	非关联方	16,622,594.71	9.59
锐辰（铜陵）科技有限公司	非关联方	13,755,192.16	7.94
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	9,734,007.77	5.62

合 计

139,351,650.96

80.42

### 十三、补充事项

#### 1、当期非经常性损益明细表：

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益		-126,174.39
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		560.00
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	57,483.00	740,000.00
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	-241,751.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-310,212.96
非经常性损益总额	-184,268.53	304,172.65
减：非经常性损益的所得税影响数	-46,067.13	76,043.16

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非经常性损益净额	-138,201.40	228,129.49
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-138,201.40	228,129.49

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	2016 年度	19.98	0.1738	0.1738
	2015 年度	14.32	-0.2988	-0.2988
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2016 年度	20.37	0.1772	0.1772
	2015 年度	16.50	-0.3444	-0.3444

四川飞亚动力科技股份有限公司  
 二零一七年六月九日



编号: 1 02891753



# 营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

合伙期限 1999年01月04日至 2019年01月03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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准后方可经营）（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 12 月 23 日

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。

qjxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019709

# 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，应当及时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》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28



二〇一五年十二月五日

中华人民共和国财政部制

与原件一致



证书序号：000177

# 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  
中兴财华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春

证书号：30



发证时间：二〇一七年十二月九日  
证书有效期至：二〇一七年十二月九日

与原件一致



证书编号: 1101020136103  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2015 年 03 月 30 日  
 Date of Issue

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



姓名: 王...  
 Full name  
 性别: ...  
 Sex  
 出生日期: 1987-04-17  
 Date of birth  
 工作单位: ...  
 Working unit  
 身份证号码: 110101198704170015  
 Identity card No.



2015年 03 月 30 日

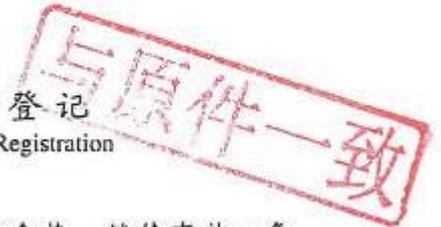
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



2016年 4 月 30 日

年 月 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年04月30日



姓名 \_\_\_\_\_  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 \_\_\_\_\_  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 \_\_\_\_\_  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 \_\_\_\_\_  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 \_\_\_\_\_  
Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年 4月 30日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日