

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司
财务报表及审计报告
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月

目 录

内容	页码
审计报告	1-2
资产负债表	3-6
利润表	7-8
现金流量表	9-10
所有者权益变动表	11-13
财务报表附注	14-73

审计报告

众专审字(2021)第 00256 号

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司（以下简称“金杯安道拓”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日的资产负债表，2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金杯安道拓 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安道拓，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

金杯安道拓管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估金杯安道拓的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安道拓、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安道拓的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对安道拓持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安道拓不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就安道拓中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通。

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）

中国注册会计师

中国，上海

2021 年 1 月 11 日

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司

2020年9月30日、2019年12月31日及2018年12月31日资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产				
货币资金	5.1	245,860,139.57	208,771,365.05	238,656,137.49
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	5.2	16,684,794.22	78,574,572.27	62,376,453.52
应收账款	5.3	481,377,447.14	770,182,866.90	887,301,802.04
应收款项融资		-	-	-
预付款项	5.4	33,189,875.03	36,326,075.24	37,333,494.45
其他应收款	5.5	-	-	44,657,418.69
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	18,935,255.50
存货	5.6	66,986,673.33	77,510,515.57	84,926,344.79
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	5.7	7,133,039.39	50,000,000.00	-
流动资产合计		851,231,968.68	1,221,365,395.03	1,355,251,650.98
非流动资产				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	5.8	36,072,483.80	40,751,253.61	42,380,386.30
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	5.9	144,865,333.71	152,677,398.11	176,303,565.10
在建工程	5.10	12,696,039.16	5,771,759.57	7,512,180.42
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	5.11	100,362,720.98	112,479,939.25	128,624,875.36
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	5.12	77,161,163.91	77,381,775.03	113,978,453.70
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		371,157,741.56	389,062,125.57	468,799,460.88
资产总计		1,222,389,710.24	1,610,427,520.60	1,824,051,111.86

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司

2020年9月30日、2019年12月31日及2018年12月31日资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债				
短期借款	5.13	50,047,916.67	50,063,135.43	150,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	5.14	15,756,764.06	48,861,240.83	39,321,550.78
应付账款	5.15	647,888,367.94	808,783,831.73	793,993,765.11
预收款项	5.16	-	266,169.50	2,694,781.84
合同负债	5.17	151,152.40	-	-
应付职工薪酬	5.18	65,914,970.29	69,521,581.36	87,572,604.86
应交税费	5.19	35,879,765.51	15,012,254.77	139,929,404.18
其他应付款	5.20	93,759,120.65	185,896,334.97	216,927,338.41
其中：应付利息		-	-	672,638.90
应付股利	5.20	-	63,000,000.00	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债	5.21	19,649.81	-	-
流动负债合计		909,417,707.33	1,178,404,548.59	1,430,439,445.18
非流动负债				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	5.22	37,419,545.62	41,018,020.81	47,094,358.78
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		37,419,545.62	41,018,020.81	47,094,358.78
负债合计		946,837,252.95	1,219,422,569.40	1,477,533,803.96
所有者权益				
股本	5.23	132,802,000.00	132,802,000.00	132,802,000.00
其他权益工具		-	-	-
资本公积		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	-	-
未分配利润	5.24	142,750,457.29	258,202,951.20	213,715,307.90
所有者权益合计		275,552,457.29	391,004,951.20	346,517,307.90
负债和所有者权益总计		1,222,389,710.24	1,610,427,520.60	1,824,051,111.86

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司

2020 年 1-9 月、2019 年度及 2018 年度利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	5.25	2,082,103,594.16	3,264,969,761.63	3,255,173,669.35
减：营业成本	5.25	1,858,008,413.82	2,957,975,906.69	2,909,165,145.06
税金及附加	5.26	6,433,703.21	12,573,295.57	16,456,580.41
销售费用	5.27	-1,123,309.69	-2,686,524.91	12,550,158.14
管理费用	5.28	69,148,154.17	89,422,392.95	90,494,785.00
研发费用	5.29	22,095,802.68	24,079,896.59	-
财务费用	5.30	-690,703.97	6,371,551.86	6,894,067.98
其中：利息费用	5.30	985,954.15	8,769,365.97	8,326,927.08
利息收入		3,045,404.34	4,289,215.02	2,350,545.08
加：其他收益	5.31	2,091,642.31	798,910.00	-
投资收益	5.32	25,923,900.19	25,360,961.31	20,465,641.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,923,900.19	25,360,961.31	20,465,641.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-
公允价值变动收益		-	-	-
信用减值损失	5.33	-24,762,003.84	432,209.74	-
资产减值损失	5.34	-929,896.91	4,417,851.22	9,804,898.02
资产处置收益	5.35	-	-	347,422.38
二、营业利润		130,555,175.69	208,243,175.15	250,230,894.96
加：营业外收入	5.36	106,805.34	215,054.01	27,572,353.06
减：营业外支出	5.37	714,401.21	398,779.99	132,910.60
三、利润总额		129,947,579.82	208,059,449.17	277,670,337.42
减：所得税费用	5.38	16,433,596.13	61,227,483.72	64,009,831.94
四、净利润		113,513,983.69	146,831,965.45	213,660,505.48
(一)持续经营净利润		113,513,983.69	146,831,965.45	213,660,505.48
(二)终止经营净利润		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额				
(一)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变动额		-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5.现金流量套期储备		-	-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-	-
7.其他		-	-	-
六、综合收益总额		113,513,983.69	146,831,965.45	213,660,505.48
七、每股收益				
(一)基本每股收益		0.85	1.11	1.61
(二)稀释每股收益		0.85	1.11	1.61

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司

2020 年 1-9 月、2019 年度及 2018 年度现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,437,141,763.87	3,393,973,160.88	2,838,496,472.01
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.39	5,207,719.24	34,764,252.67	155,820,344.46
经营活动现金流入小计		2,442,349,483.11	3,428,737,413.55	2,994,316,816.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,946,108,878.81	2,793,009,436.40	2,463,125,576.58
支付给职工以及为职工支付的现金		110,648,564.22	192,302,180.80	199,501,860.97
支付的各项税费		53,872,316.75	161,453,773.99	163,568,669.08
支付其他与经营活动有关的现金	5.39	62,237,670.45	78,408,427.96	52,400,093.83
经营活动现金流出小计		2,172,867,430.23	3,225,173,819.15	2,878,596,200.46
经营活动产生的现金流量净额		269,482,052.88	203,563,594.40	115,720,616.01
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		50,000,000.00	-	-
取得投资收益所收到的现金		30,602,670.00	45,925,349.50	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-147,550.15	148,193.93	325,190.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		80,455,119.85	46,073,543.43	325,190.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,880,747.70	10,643,040.83	31,428,450.88
投资支付的现金		-	50,000,000.00	152,832,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	40,850,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		19,880,747.70	60,643,040.83	225,110,450.88
投资活动产生的现金流量净额		60,574,372.15	-14,569,497.40	-224,785,260.23
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		99,984,781.24	337,500,000.00	417,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		99,984,781.24	337,500,000.00	417,500,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	510,000,000.00	195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		292,952,431.75	46,378,869.44	7,654,288.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		392,952,431.75	556,378,869.44	202,654,288.18
筹资活动产生的现金流量净额		-292,967,650.51	-218,878,869.44	214,845,711.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		37,088,774.52	-29,884,772.44	105,781,067.60
加：期初现金及现金等价物余额		208,771,365.05	238,656,137.49	132,875,069.89
六、期末现金及现金等价物余额		245,860,139.57	208,771,365.05	238,656,137.49

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司

2020 年 1-9 月、2019 年度及 2018 年度所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2020 年 1-9 月											
	归属于公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
优先股		永续债	其他									
一、上期期末余额	132,802,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	258,202,951.20	-	391,004,951.20
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、本期期初余额	132,802,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	258,202,951.20	-	391,004,951.20
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-115,452,493.91	-	-115,452,493.91
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113,513,983.69	-	113,513,983.69
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-228,966,477.60	-	-228,966,477.60
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-228,966,477.60	-	-228,966,477.60
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	132,802,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	142,750,457.29	-	275,552,457.29

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司

2020 年 1-9 月、2019 年度及 2018 年度所有者权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

项目	2019 年度											
	归属于公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
优先股		永续债	其他									
一、上期期末余额	132,802,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	213,715,307.90	-	346,517,307.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,344,322.15	-	-2,344,322.15
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	132,802,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	211,370,985.75	-	344,172,985.75
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,831,965.45	-	46,831,965.45
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146,831,965.45	-	146,831,965.45
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,000,000.00	-	-100,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,000,000.00	-	-100,000,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	132,802,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	258,202,951.20	-	391,004,951.20

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司

2020 年 1-9 月、2019 年度及 2018 年度所有者权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

项目	2018 年度											
	归属于公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	132,802,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	54,802.42	-	132,856,802.42
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、本期期初余额	132,802,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	54,802.42	-	132,856,802.42
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	213,660,505.48	-	213,660,505.48
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	213,660,505.48	-	213,660,505.48
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	132,802,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	213,715,307.90	-	346,517,307.90

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 公司基本情况

1.1 公司概况

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由 Adient Asia Holdings Co., Ltd 和金杯汽车股份有限公司共同出资建立的有限公司（中外合资）。双方出资比例均为 50%，各自认缴金额 1000 万美元。统一社会信用代码为 91210112MA0TU44R4P。

本公司于 2017 年 2 月 17 日在辽宁省沈阳市浑南区注册成立并取得沈阳市浑南区市场监督管理局颁发的《营业执照》，注册地址为辽宁省沈阳市浑南区航天路 12-1 号，经营行业为汽车制造业，经营范围：汽车座椅、高铁座椅及相关零部件的设计、生产、销售及技术咨询、技术服务、售后服务；模具销售；自有房屋、机械设备租赁；物流服务；货物或技术进出口（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）。

本公司的营业期限：自 2017 年 2 月 17 日至 2067 年 2 月 16 日。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.4 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.5 外币业务和外币报表折算

3.5.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.5.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.6 金融工具

3.6.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司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，本公司未保留对该金融资产的控制。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6 金融工具 (续)

3.6.2 金融资产的分类

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资) 之外的金融资产, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.6.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.6 金融工具（续）

3.6.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

3.6.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.6.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.6.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6.6 金融工具的计量（续）

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 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。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.6.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6.7 金融工具的减值（续）

2) 减值准备的确认和计量（续）

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

3.6.7 金融工具的减值（续）

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据组合：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参照“应收账款”组合划分，计提坏账准备；对于承兑人保证贴现的商业承兑汇票不计提坏账准备。

应收账款组合：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1	合并范围内的关联方	除有证据表明已发生信用损失外，不计提坏账准备
组合 2	信用评级较高的客户	参考历史信用损失率，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，按预期损失率计提坏账准备
组合 3	正常交易的往来	按账龄、预期信用损失率计提坏账准备
组合 4	账龄超过 5 年，且近期无交易	全额计提坏账准备

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

3.6.7 金融工具的减值（续）

5) 其他应收款项减值

按照 3.6.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1	合并范围内的关联方往来、信用风险极低的保证金等	不计提坏账准备
组合 2	日常经营企业间的往来款、企业间的保证金、押金、备用金等	按账龄、预期信用损失率计提坏账
组合 3	账龄超过 5 年，且近期无交易	全额计提坏账准备

3.6.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

3.6.8 利得和损失（续）

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

3.6.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

3.7 应收票据

3.7.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.6 金融工具

3.8 应收账款

3.8.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.6 金融工具

3.9 其他应收款

3.9.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.6 金融工具

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 存货

3.10.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.10.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法标准成本法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.10.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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

3.10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 长期股权投资

3.11.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.11.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.11.3 后续计量及损益确认方法

3.11.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.11.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

3.11.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.11.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 长期股权投资（续）

3.11.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.11.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.12 固定资产

3.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.12.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20 年	0 至 5	4.75 至 20.00
机器设备	年限平均法	3-6 年	0	16.67 至 33.33
运输设备	年限平均法	3-3 年	0	33.33 至 33.33
办公设备	年限平均法	3-5 年	0	20.00 至 33.33

3.13 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 无形资产

3.14.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、合同权益、电脑软件、专利权、非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 40-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。电脑软件按 4-5 年平均摊销。专利权按法律规定的有效年限 6 年平均摊销。合同权益按 6.5 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.14.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

3.15 合同负债

3.15.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 职工薪酬

3.16.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

3.16.2 离职后福利

3.16.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.16.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.16.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.16.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

3.17 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 收入

3.18.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.18.1.1 收入确认原则

合同开始日, 本公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务:

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务, 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象:

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.18.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的, 本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的, 作为可变对价处理。

本公司应付客户(或向客户购买本公司商品的第三方)对价的, 将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 收入（续）

3.18.1.2 收入计量原则（续）

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.18.1.3 收入确认的具体方法

3.18.1.3.1 按时点确认的收入

本公司销售商品属于在某一时刻履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 政府补助

3.19.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。
相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.19.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.19.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

3.19.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3.19.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.20 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 重要会计政策、会计估计的变更

3.21.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	2020 年 1 月 1 日起，本公司执行新收入准则，把不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产，将与其相关的预收款项重分类至合同负债影响金额预收账款减少 266,169.50 元，合同负债增加 235,548.23 元，其他流动负债增加 30,621.27 元，2020 年 9 月 30 日，把不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产，将与其相关的预收款项重分类至合同负债影响金额预收账款减少 170,802.21 元，合同负债增加 151,152.40 元，其他流动负债增加 19,649.81。

其他说明：

新收入准则根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。 本公司按照新收入准则相关规定，于准则施行日进行以下调整： 1. 本公司将期末符合条件的应收账款重分类为合同资产，对可比期间数据不做调整。 2. 本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债，对可比期间数据不做调整。
--

3.21.2 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22.3 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	208,771,365.05	208,771,365.05	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	78,574,572.27	78,574,572.27	-
应收账款	770,182,866.90	770,182,866.90	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	36,326,075.24	36,326,075.24	-
其他应收款	-	-	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	77,510,515.57	77,510,515.57	-
合同资产	不适用	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00	-
流动资产合计	1,221,365,395.03	1,221,365,395.03	-
非流动资产			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	40,751,253.61	40,751,253.61	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	152,677,398.11	152,677,398.11	-
在建工程	5,771,759.57	5,771,759.57	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	112,479,939.25	112,479,939.25	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	77,381,775.03	77,381,775.03	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	389,062,125.57	389,062,125.57	-
资产总计	1,610,427,520.60	1,610,427,520.60	-

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22.3 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况（续）

资产负债表（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	50,063,135.43	50,063,135.43	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	48,861,240.83	48,861,240.83	-
应付账款	808,783,831.73	808,783,831.73	-
预收款项	266,169.50	-	-266,169.50
合同负债	不适用	235,548.23	235,548.23
应付职工薪酬	69,521,581.36	69,521,581.36	-
应交税费	15,012,254.77	15,012,254.77	-
其他应付款	185,896,334.97	185,896,334.97	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	63,000,000.00	63,000,000.00	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	30,621.27	30,621.27
流动负债合计	1,178,404,548.59	1,178,404,548.59	-
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	41,018,020.81	41,018,020.81	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	41,018,020.81	41,018,020.81	-
负债合计	1,219,422,569.40	1,219,422,569.40	-
所有者权益			
股本	132,802,000.00	132,802,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	258,202,951.20	258,202,951.20	-
所有者权益合计	391,004,951.20	391,004,951.20	-
负债和所有者权益总计	1,610,427,520.60	1,610,427,520.60	-

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22.4 与原收入准则规定相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响

资产负债表科目	2020 年 9 月 30 日 公司	
合同负债		151,152.40
预收账款		-170,802.21
其他流动负债		19,649.81

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13.00%
城市维护建设税	应纳增值税	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

4.2 税收优惠

本公司被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，并取得了编号为 GR201921001012 的高新技术企业证书（证书日期为 2019 年 12 月 2 日，有效期为 3 年）。

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.1 货币资金

5.1.1 货币资金分类

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	2,476.80	3,461.80	5,276.30
银行存款	243,544,735.79	208,767,903.25	187,644,802.86
其他货币资金	2,312,926.98	-	51,006,058.33
合计	245,860,139.57	208,771,365.05	238,656,137.49
其中：存放在境外的总额	-	-	-

5.1.2 其他原因造成所有权受到限制的资产

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
承兑汇票保证金	2,312,926.98	-	50,000,000.00
定期存单质押	-	-	-
在途资金	-	-	-
合计	2,312,926.98	-	50,000,000.00

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	16,684,794.22	53,574,572.27	62,376,453.52
商业承兑汇票	-	25,000,000.00	-
合计	16,684,794.22	78,574,572.27	62,376,453.52

5.2.2 期末公司已质押的应收票据

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,539,868.81	13,097,068.21	10,000,000.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	1,539,868.81	13,097,068.21	10,000,000.00

5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020 年 9 月 30 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,101,805.88	-
商业承兑汇票	60,000,000.00	-
合计	63,101,805.88	-

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据（续）

5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,834,600.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	15,834,600.00	-

项目	2018 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,858,182.60	-
商业承兑汇票	-	-
合计	21,858,182.60	-

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露：

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	493,370,948.83	718,269,020.97	865,390,801.71
1 至 2 年	15,478,190.32	54,371,570.98	19,636,336.77
2 至 3 年	148,036.88	130,256.74	1,403,102.20
3 至 4 年	130,256.74	1,065,299.24	2,253,245.51
4 至 5 年	665,299.24	54,219.44	-
5 年以上	54,219.44	-	-
小计	509,846,951.45	773,890,367.37	888,683,486.19
减：坏账准备	28,469,504.31	3,707,500.47	1,381,684.15
合计	481,377,447.14	770,182,866.90	887,301,802.04

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 9 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	26,314,921.79	5.16	26,314,921.79	100.00	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
组合 1：合并范围内的关联方	-	-	-	-	-
组合 2：信用评级较高的客户	469,132,086.84	92.02	938,264.17	0.20	468,193,822.67
组合 3：正常交易的往来	14,399,942.82	2.82	1,216,318.35	8.45	13,183,624.47
组合 4：账龄超过 5 年，且近期无交易	-	-	-	-	-
合 计	509,846,951.45	100.00	28,469,504.31	5.58	481,377,447.14

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

5.3.2 按坏账计提方法分类披露（续）

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
组合 1: 合并范围内的关联方	-	-	-	-	-
组合 2: 信用评级较高的客户	752,718,805.81	97.26	2,479,694.92	0.33	750,239,110.89
组合 3: 正常交易的往来	21,171,561.56	2.74	1,227,805.55	5.80	19,943,756.01
组合 4: 账龄超过 5 年，且近 期无交易	-	-	-	-	-
合 计	773,890,367.37	100.00	3,707,500.47	0.48	770,182,866.90

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	864,798,750.66	97.31			864,798,750.66
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
组合 1: 合并范围内的关联方	80,375.11	0.01	-	-	80,375.11
组合 2: 信用评级较高的客户	-	-	-	-	-
组合 3: 正常交易的往来	23,804,360.42	2.68	1,381,684.15	5.80	22,422,676.27
组合 4: 账龄超过 5 年，且近 期无交易	-	-	-	-	-
合 计	888,683,486.19	100.00	1,381,684.15	0.16	887,301,802.04

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

按组合计提坏账准备：

组合 2：信用评级较高的客户

账龄	2020 年 9 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	469,132,086.84	938,264.17	0.20
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	469,132,086.84	938,264.17	

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	698,593,399.93	1,397,186.80	0.20
1 至 2 年	54,125,405.88	1,082,508.12	2.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	752,718,805.81	2,479,694.92	

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	-	-	-

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.2 按坏账计提方法分类披露(续)

组合 3: 正常交易的往来

账龄	2020 年 9 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,402,130.53	402,063.92	3.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	148,036.88	29,607.38	20.00
3 至 4 年	130,256.74	65,128.37	50.00
4 至 5 年	665,299.24	665,299.24	100.00
5 年以上	54,219.44	54,219.44	100.00
合计	14,399,942.83	1,216,318.35	-

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,675,621.04	590,268.63	3.00
1 至 2 年	246,165.10	24,616.51	10.00
2 至 3 年	130,256.74	26,051.35	20.00
3 至 4 年	1,065,299.24	532,649.62	50.00
4 至 5 年	54,219.44	54,219.44	100.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	21,171,561.56	1,227,805.55	-

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,539,391.69	1,126,969.58	5.00
1 至 2 年	145,450.05	14,545.00	10.00
2 至 3 年	1,065,299.24	213,059.85	20.00
3 至 4 年	54,219.44	27,109.72	50.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	23,804,360.42	1,381,684.15	-

5.3.3 坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 9 月 30 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
按单项计提 坏账准备	-	26,314,921.79	-	-	-	26,314,921.79
按组合计提 坏账准备	3,707,500.47	-	1,552,917.94	-	-	2,154,582.52
合计	3,707,500.47	26,314,921.79	1,552,917.94	-	-	28,469,504.31

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.3 坏账准备的情况（续）

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,381,684.15	2,479,694.92	153,878.60	-	-	3,707,500.47
合计	1,381,684.15	2,479,694.92	153,878.60	-	-	3,707,500.47

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2020 年 9 月 30 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总额比 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	关联方	465,625,162.56	91.33	931,250.33
第二名	关联方	26,314,921.79	5.16	26,314,921.79
第三名	非关联方	11,271,321.90	2.21	225,426.44
第四名	关联方	3,506,924.28	0.69	7,013.85
第五名	非关联方	1,787,633.86	0.35	35,752.68
合计		508,505,964.38	99.74	27,514,365.08

截止 2019 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总额比 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	关联方	610,544,631.20	78.89	1,221,089.26
第二名	关联方	134,080,908.43	17.33	1,242,419.12
第三名	非关联方	11,525,027.20	1.49	230,500.54
第四名	关联方	8,093,266.18	1.05	16,186.53
第五名	非关联方	7,659,243.40	0.99	153,184.87
合计		771,903,076.41	99.75	2,863,380.32

截止 2018 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总额比 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	关联方	617,286,387.10	69.46	-
第二名	关联方	218,855,519.33	24.63	-
第三名	关联方	28,656,844.23	3.22	-
第四名	关联方	16,779,220.20	1.89	838,961.01
第五名	非关联方	5,422,042.74	0.61	271,102.14
合计		887,000,013.60	99.81	1,110,063.15

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

2020 年 9 月 30 日		
账龄	金额	比例 (%)
1 年以内	32,312,550.23	97.36
1 至 2 年	877,324.80	2.64
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	33,189,875.03	100.00

2019 年 12 月 31 日		
账龄	金额	比例 (%)
1 年以内	35,526,075.24	97.80
1 至 2 年	800,000.00	2.20
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	36,326,075.24	100.00

2018 年 12 月 31 日		
账龄	金额	比例 (%)
1 年以内	36,864,730.74	98.74
1 至 2 年	409,263.71	1.10
2 至 3 年	59,500.00	0.16
3 年以上	-	-
合计	37,333,494.45	100.00

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.4 预付账款

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

截止 2020 年 9 月 30 日

项目	期末余额	占预付比例 (%)
第一名	14,391,659.68	43.36
第二名	8,942,271.61	26.94
第三名	1,400,000.00	4.22
第四名	1,310,775.24	3.95
第五名	1,247,889.57	3.76
合计	14,391,659.68	82.23

截止 2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	占预付比例 (%)
第一名	13,276,814.49	36.55
第二名	11,844,035.12	32.60
第三名	1,400,000.00	3.85
第四名	1,226,188.10	3.38
第五名	1,077,344.40	2.97
合计	28,824,382.11	79.35

截止 2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	占预付比例 (%)
第一名	16,229,486.23	43.47
第二名	9,401,577.50	25.18
第三名	2,260,000.00	6.05
第四名	2,069,588.27	5.54
第五名	1,979,302.31	5.30
合计	31,939,954.31	85.55

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	18,935,255.50
其他应收款	-	-	25,722,163.19
合计	-	-	44,657,418.69

5.5.2 应收股利

应收股利情况

项目（或被投资单位）	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	-	-	18,935,255.50

5.5.3 其他应收款

5.5.3.1 按账龄披露：

账龄	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	-	-	25,722,163.19
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
小计	-	-	25,722,163.19
减：坏账准备	-	-	-
合计	-	-	25,722,163.19

5.5.3.2 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
企业间往来款	-	-	25,722,163.19
小计	-	-	25,722,163.19
减：坏账准备	-	-	-
合计	-	-	25,722,163.19

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.6 存货

存货分类

项目	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	63,301,909.94	2,997,175.60	60,304,734.34
在产品	2,136,590.92	385,705.75	1,750,885.17
库存商品	1,326,359.64	155,641.63	1,170,718.01
周转材料	6,603,921.35	2,843,585.54	3,760,335.81
合计	73,368,781.85	6,382,108.52	66,986,673.33

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	69,725,926.46	3,073,223.07	66,652,703.39
在产品	4,910,168.75	655,987.04	4,254,181.71
库存商品	3,109,447.43	10,346.76	3,099,100.67
周转材料	5,370,307.26	1,865,777.46	3,504,529.80
合计	83,115,849.90	5,605,334.33	77,510,515.57

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	82,004,349.74	7,736,140.92	74,268,208.82
在产品	6,477,679.28	813,794.27	5,663,885.01
库存商品	1,662,579.09	20,656.38	1,641,922.71
周转材料	4,804,922.23	1,452,593.98	3,352,328.25
合计	94,949,530.34	10,023,185.55	84,926,344.79

5.7 其他流动资产

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	7,133,039.39	-	-
理财产品	-	50,000,000.00	-
合计	7,133,039.39	50,000,000.00	-

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.8 长期股权投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-9 月增减变动								2020 年 9 月 30 日	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1.合营企业											
施尔奇汽车系 统（沈阳）有 限公司	40,751,253.61	-	-	25,923,900.19	-	-	30,602,670.00	-	-	36,072,483.80	-
小计	40,751,253.61	-	-	25,923,900.19	-	-	30,602,670.00	-	-	36,072,483.80	-
2.联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	40,751,253.61	-	-	25,923,900.19	-	-	30,602,670.00	-	-	36,072,483.80	-

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增减变动								2019 年 12 月 31 日	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1.合营企业											
施尔奇汽车系 统（沈阳）有 限公司	42,380,386.30			25,360,961.31			26,990,094.00			40,751,253.61	-
小计	42,380,386.30			25,360,961.31			26,990,094.00			40,751,253.61	-
2.联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	42,380,386.30	-	-	25,360,961.31	-	-	26,990,094.00	-	-	40,751,253.61	-

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产汇总情况

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	144,865,333.71	152,677,398.11	176,303,565.10
固定资产清理	-	-	-
合计	144,865,333.71	152,677,398.11	176,303,565.10

5.9.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2019 年 12 月 31 日金额	111,749,649.43	110,124,294.61	1,200,753.77	6,131,917.61	229,206,615.42
2.本期增加金额	1,050,000.00	12,220,704.24	-	1,041,521.92	14,312,226.16
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	1,050,000.00	12,220,704.24	-	1,041,521.92	14,312,226.16
(3) 存货转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,767,651.20	600.00	177,090.16	1,945,341.36
(1) 处置或报废	-	1,767,651.20	600.00	177,090.16	1,945,341.36
4.2020 年 9 月 30 日金额	112,799,649.43	120,577,347.65	1,200,153.77	6,996,349.37	241,573,500.22
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日金额	13,613,169.10	56,727,201.63	911,347.34	4,779,218.04	76,030,936.11
2.本期增加金额	5,175,454.85	15,328,872.15	90,138.42	845,984.11	21,440,449.53
(1) 计提	5,175,454.85	15,328,872.15	90,138.42	845,984.11	21,440,449.53
3.本期减少金额	-	1,205,934.82	600.00	195,490.17	1,402,024.99
(1) 处置或报废	-	1,205,934.82	600.00	195,490.17	1,402,024.99
4. 2020 年 9 月 30 日金额	18,788,623.95	70,850,138.96	1,000,885.76	5,429,711.98	96,069,360.65
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日金额	-	498,281.20	-	-	498,281.20
2.本期增加金额	-	153,122.72	-	-	153,122.72
(1) 计提	-	153,122.72	-	-	153,122.72
3.本期减少金额	-	12,598.06	-	-	12,598.06
(1) 处置或报废	-	12,598.06	-	-	12,598.06
4. 2020 年 9 月 30 日金额	-	638,805.86	-	-	638,805.86
四、账面价值					
1. 2020 年 9 月 30 日金额	94,011,025.48	49,088,402.83	199,268.01	1,566,637.39	144,865,333.71
2. 2019 年 12 月 31 日金额	98,136,480.33	52,898,811.78	289,406.43	1,352,699.57	152,677,398.11

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产（续）

5.9.2 固定资产情况（续）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2018 年 12 月 31 日金额	111,661,196.13	102060344.53	1,158,252.56	5,254,463.29	220,134,256.51
2.本期增加金额	173,852.30	8,725,888.12	360,553.77	897,154.32	10,157,448.51
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	173,852.30	8,725,888.12	360,553.77	897,154.32	10,157,448.51
(3) 存货转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	85,399.00	661,938.04	318,052.56	19,700.00	1,085,089.60
(1) 处置或报废	85,399.00	661,938.04	318,052.56	19,700.00	1,085,089.60
4. 2019 年 12 月 31 日金额	111,749,649.43	110124294.61	1,200,753.77	6,131,917.61	229,206,615.42
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日金额	6,786,272.31	32,704,764.25	750,141.89	3,064,731.76	43,305,910.21
2.本期增加金额	6,856,193.38	24,522,196.31	297,563.34	1,734,186.28	33,410,139.31
(1) 计提	6,856,193.38	24,522,196.31	297,563.34	1,734,186.28	33,410,139.31
3.本期减少金额	29,296.59	499,758.93	136,357.89	19,700.00	685,113.41
(1) 处置或报废	29,296.59	499,758.93	136,357.89	19,700.00	685,113.41
4. 2019 年 12 月 31 日金额	13,613,169.10	56,727,201.63	911,347.34	4,779,218.04	76,030,936.11
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日金额	-	524,781.20	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	26,500.00	-	-	26,500.00
(1) 处置或报废	-	26,500.00	-	-	26,500.00
4. 2019 年 12 月 31 日金额	-	498,281.20	-	-	498,281.20
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日金额	98,136,480.33	52,898,811.78	289,406.43	1,352,699.57	152,677,398.11
2. 2018 年 12 月 31 日金额	104,874,923.82	68,830,799.08	408,110.67	2,189,731.53	176,303,565.10

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产（续）

5.9.2 固定资产情况（续）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2018 年 1 月 1 日 金额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	111,784,117.13	102,476,144.61	1,371,844.79	5,340,963.38	220,973,069.91
(1) 购置	2,159,191.99	13,720,597.39	113,452.56	489,610.35	16,482,852.29
(2) 在建工程转入	109,624,925.14	88,755,547.22	1,258,392.23	4,851,353.03	204,490,217.62
(3) 存货转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	122,921.00	415,800.08	213,592.23	86,500.09	838,813.40
(1) 处置或报废	122,921.00	415,800.08	213,592.23	86,500.09	838,813.40
4. 2018 年 12 月 31 日金额	111,661,196.13	102,060,344.53	1,158,252.56	5,254,463.29	220,134,256.51
二、累计折旧					
1. 2018 年 1 月 1 日 金额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	6,789,744.15	32,792,712.32	759,838.99	3,111,869.58	43,454,165.04
(1) 计提	6,789,744.15	32,792,712.32	759,838.99	3,111,869.58	43,454,165.04
3.本期减少金额	3,471.84	87,948.07	9,697.10	47,137.82	148,254.83
(1) 处置或报废	3,471.84	87,948.07	9,697.10	47,137.82	148,254.83
4. 2018 年 12 月 31 日金额	6,786,272.31	32,704,764.25	750,141.89	3,064,731.76	43,305,910.21
三、减值准备					
1. 2018 年 1 月 1 日 金额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	524,781.20	-	-	524,781.20
(1) 计提	-	524,781.20	-	-	524,781.20
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日金额	-	524,781.20	-	-	524,781.20
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日金额	104,874,923.82	68,830,799.08	408,110.67	2,189,731.53	176,303,565.10
2. 2018 年 1 月 1 日 金额	-	-	-	-	-

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产（续）

5.9.3 暂时闲置的固定资产情况

2020 年 9 月 30 日				
项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,075,906.90	437,101.04	638,805.86	-
2019 年 12 月 31 日				
项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	783,100.00	284,818.80	498,281.20	-
2018 年 12 月 31 日				
项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	836,100.00	311,318.80	524,781.20	-

5.10 在建工程

5.10.1 在建工程汇总情况

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	10,653,853.66	5,248,340.97	5,257,708.99
工程物资	2,042,185.50	523,418.60	2,254,471.43
合计	12,696,039.16	5,771,759.57	7,512,180.42

5.10.2 在建工程情况

2020 年 9 月 30 日			
项 目	账面余额	减值准备	账面价值
建筑物相关工程	-	-	-
机器设备相关工程	10,653,853.66	-	10,653,853.66
合计	10,653,853.66	-	10,653,853.66
2019 年 12 月 31 日			
项 目	账面余额	减值准备	账面价值
建筑物相关工程	-	-	-
机器设备相关工程	5,248,340.97	-	5,248,340.97
合计	5,248,340.97	-	5,248,340.97
2018 年 12 月 31 日			
项 目	账面余额	减值准备	账面价值
建筑物相关工程	-	-	-
机器设备相关工程	5,257,708.99	-	5,257,708.99
合计	5,257,708.99	-	5,257,708.99

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.10.3 工程物资情况

项 目	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
J11 客户工装	-	-	-
Other	269,834.20	-	269,834.20
F30 客户工装	-	-	-
F60 客户工装	132,800.00	-	132,800.00
F39 客户工装	-	-	-
M82 客户工装	-	-	-
M2 客户工装	-	-	-
F10 客户工装	4,177.29	-	4,177.29
F70 客户工装	-	-	-
G38 Take Rate Change 客户 工装	1,019,028.78	-	1,019,028.78
G18 HR 客户工装	63,152.00	-	63,152.00
G18 Foam 客户工装	515,924.00	-	515,924.00
M82 舒享版客户工装	37,269.23	-	37,269.23
合计	2,042,185.50	-	2,042,185.50

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
J11 客户工装	-	-	-
Other	269,834.20	-	269,834.20
F30 客户工装	-	-	-
F60 客户工装	192,415.38	-	192,415.38
F39 客户工装	56,991.73	-	56,991.73
M82 客户工装	-	-	-
M2 客户工装	-	-	-
F10 客户工装	4,177.29	-	4,177.29
F70 客户工装	-	-	-
G38 Take Rate Change 客户 工装	-	-	-
G18 HR 客户工装	-	-	-
G18 Foam 客户工装	-	-	-
M82 舒享版客户工装	-	-	-
合计	523,418.60	-	523,418.60

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.10.3 工程物资情况（续）

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
J11 客户工装	1,040,546.66	-	1,040,546.66
Other	432,877.82	-	432,877.82
F30 客户工装	373,461.53	-	373,461.53
F60 客户工装	205,632.82	-	205,632.82
F39 客户工装	85,470.08	-	85,470.08
M82 客户工装	56,647.02	-	56,647.02
M2 客户工装	31,352.56	-	31,352.56
F10 客户工装	18,982.94	-	18,982.94
F70 客户工装	9,500.00	-	9,500.00
G38 Take Rate Change 客户 工装	-	-	-
G18 HR 客户工装	-	-	-
G18 Foam 客户工装	-	-	-
M82 舒享版客户工装	-	-	-
合计	2,254,471.43	-	523,418.60

5.11 无形资产

项目	土地使用权	电脑软件	合同权益	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日	49,929,581.70	6,378,632.74	89,592,500.00	145,900,714.44
2. 本期增加金额	-	163,008.85	-	163,008.85
(1) 购置	-	163,008.85	-	163,008.85
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2020 年 9 月 30 日	49,929,581.70	6,541,641.59	89,592,500.00	146,063,723.29
二、累计摊销				
1. 2019 年 12 月 31 日	2,278,329.10	3,575,523.08	27,566,923.01	33,420,775.19
2. 本期增加金额	854,373.42	1,088,257.59	10,337,596.11	12,280,227.12
(1) 计提	854,373.42	1,088,257.59	10,337,596.11	12,280,227.12
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2020 年 9 月 30 日	3,132,702.52	4,663,780.67	37,904,519.12	45,701,002.31
三、减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2020 年 9 月 30 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2020 年 9 月 30 日	46,796,879.18	1,877,860.92	51,687,980.88	100,362,720.98
2. 2019 年 12 月 31 日	47,651,252.60	2,803,109.66	62,025,576.99	112,479,939.25

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产（续）

项目	土地使用权	电脑软件	合同权益	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日	49,929,581.70	5,899,106.24	89,592,500.00	145,421,187.94
2. 本期增加金额	-	479,526.50	-	479,526.50
(1) 购置	-	479,526.50	-	479,526.50
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	49,929,581.70	6,378,632.74	89,592,500.00	145,900,714.44
二、累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日	1,139,164.54	1,873,686.51	13,783,461.53	16,796,312.58
2. 本期增加金额	1,139,164.56	1,701,836.57	13,783,461.48	16,624,462.61
(1) 计提	1,139,164.56	1,701,836.57	13,783,461.48	16,624,462.61
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	2,278,329.10	3,575,523.08	27,566,923.01	33,420,775.19
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日	47,651,252.60	2,803,109.66	62,025,576.99	112,479,939.25
2. 2018 年 12 月 31 日	48,790,417.16	4,025,419.73	75,809,038.47	128,624,875.36

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产（续）

项目	土地使用权	电脑软件	合同权益	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 1 月 1 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	49,929,581.70	5,899,106.24	89,592,500.00	145,421,187.94
(1) 购置	49,929,581.70	5,899,106.24	89,592,500.00	145,421,187.94
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	49,929,581.70	5,899,106.24	89,592,500.00	145,421,187.94
二、累计摊销				
1. 2018 年 1 月 1 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	1,139,164.54	1,873,686.51	13,783,461.53	16,796,312.58
(1) 计提	1,139,164.54	1,873,686.51	13,783,461.53	16,796,312.58
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	1,139,164.54	1,873,686.51	13,783,461.53	16,796,312.58
三、减值准备				
1. 2018 年 1 月 1 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日	48,790,417.16	4,025,419.73	75,809,038.47	128,624,875.36
2. 2018 年 1 月 1 日	-	-	-	-

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵消的递延所得税资产

2020 年 9 月 30 日		
项目	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,443,581.53	5,316,537.23
工资、暂估及预提	441,544,632.27	66,231,694.84
预计负债	37,419,545.60	5,612,931.84
合计	514,407,759.40	77,161,163.91

2019 年 12 月 31 日		
项目	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,401,532.73	1,710,229.91
工资、暂估及预提	463,458,946.67	69,518,842.00
预计负债	41,018,020.80	6,152,703.12
合计	515,878,500.20	77,381,775.03

2018 年 12 月 31 日		
项目	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,883,434.32	2,970,858.58
工资、暂估及预提	396,936,021.68	99,234,005.42
预计负债	47,094,358.80	11,773,589.70
合计	455,913,814.80	113,978,453.70

5.13 短期借款

短期借款分类			
借款类别	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	50,047,916.67	50,063,135.43	150,000,000.00
合计	50,047,916.67	50,063,135.43	150,000,000.00

注：本公司期末短期借款为本年新增中国银行信用借款及其利息，利息 3.45%，已于期后清偿。

5.14 应付票据

种类	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	15,756,764.06	48,861,240.83	39,321,550.78

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.15 应付账款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	645,370,602.40	796,565,932.71	793,993,765.11
1-2 年	1,502,688.21	12,217,899.02	-
2-3 年	1,015,077.33	-	-
合计	647,888,367.94	808,783,831.73	793,993,765.11

5.16 预收账款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	-	66,370.00	2,694,781.84
1-2 年	-	199,799.50	-
合计	-	266,169.50	2,694,781.84

5.17 合同负债

5.17.1 合同负债情况

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合同预收款	151,152.40	不适用	不适用

5.17.2 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
合同预收款	151,152.40	

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.18 应付职工薪酬

5.18.1 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
一、短期薪酬	52,791,817.11	104,569,670.28	103,717,222.95	53,644,264.44
二、离职后福利-设定 提存计划	8,313,496.92	2,468,001.34	1,573,058.18	9,208,440.08
三、辞退福利	1,072,039.22	-	366,709.62	705,329.60
四、其他	7,344,228.11	-	4,987,291.94	2,356,936.17
合 计	69,521,581.36	107,037,671.62	110,644,282.69	65,914,970.29

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	62,945,052.41	159,952,854.03	170,106,089.33	52,791,817.11
二、离职后福利-设定 提存计划	12,828,801.31	8,568,304.01	13,083,608.40	8,313,496.92
三、辞退福利	705,329.60	366,709.62	-	1,072,039.22
四、其他	11,093,421.54	3,914,117.17	7,663,310.60	7,344,228.11
合 计	87,572,604.86	172,801,984.83	190,853,008.33	69,521,581.36

5.18.2 短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
1.工资、奖金、津贴 和补贴	46,973,064.83	83,651,852.72	86,325,544.55	44,299,373.00
2.职工福利费	360,130.54	13,814,968.52	10,045,237.88	4,129,861.18
3.社会保险费	5,371,920.76	1,417,978.95	1,665,737.30	5,124,162.41
其中：1.医疗保险费	4,579,419.18	1,196,606.71	1,403,248.45	4,372,777.44
2.工伤保险费	512,795.14	131,626.74	193,245.22	451,176.66
3.生育保险费	279,706.44	89,745.50	69,243.63	300,208.31
4.其他	-	-	-	-
4.住房公积金	-	4,265,801.00	4,265,801.00	-
5.工会经费和职工教 育经费	86,700.98	1,419,069.09	1,414,902.22	90,867.85
合 计	52,791,817.11	104,569,670.28	103,717,222.95	53,644,264.44

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.18 应付职工薪酬（续）

5.18.2 短期薪酬列示（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	56,574,088.60	135,808,224.06	145,409,247.83	46,973,064.83
2.职工福利费	435,416.54	10,477,706.42	10,552,992.42	360,130.54
3.社会保险费	5,841,690.12	4,660,516.76	5,130,286.12	5,371,920.76
其中：1.医疗保险费	5,061,659.97	3,843,725.16	4,325,965.95	4,579,419.18
2.工伤保险费	780,030.15	528,512.21	795,747.22	512,795.14
3.生育保险费	-	288,279.39	8,572.95	279,706.44
4.其他	-	-	-	-
4.住房公积金	-	5,879,820.47	5,879,820.47	-
5.工会经费和职工教育经费	93,857.15	3,126,586.32	3,133,742.49	86,700.98
合 计	62,945,052.41	159,952,854.03	170,106,089.33	52,791,817.11

5.18.3 设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
1.基本养老保险	8,080,408.23	2,393,213.42	1,544,227.13	8,929,394.52
2.失业保险费	233,088.69	74,787.92	28,831.05	279,045.56
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	8,313,496.92	2,468,001.34	1,573,058.18	9,208,440.08

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	11,697,836.08	8,328,071.19	11,945,499.04	8,080,408.23
2.失业保险费	1,130,965.23	240,232.82	1,138,109.36	233,088.69
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	12,828,801.31	8,568,304.01	13,083,608.40	8,313,496.92

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.19 应交税费

税种	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	-	1,862,836.13	667,435.79
企业所得税	35,386,711.47	11,982,229.19	136,704,933.42
个人所得税	226,952.06	231,233.59	1,680,406.06
城市建设维护税	-	333,987.20	286,352.34
教育费附加	-	238,562.28	204,537.41
土地使用税	75,601.42	75,601.42	75,601.42
房产税	114,476.36	113,741.36	113,680.13
印花税	76,024.20	174,063.60	153,748.61
其他	-	-	42,709.00
合计	35,879,765.51	15,012,254.77	139,929,404.18

5.20 其他应付款

5.20.1 其他应付款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	672,638.90
应付股利	-	63,000,000.00	-
其他应付款	93,759,120.65	122,896,334.97	216,254,699.51
合计	93,759,120.65	185,896,334.97	216,927,338.41

5.20.2 应付股利

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	-	672,638.90
	-	-	672,638.90

5.20.3 应付股利

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付普通股股利	-	63,000,000.00	-
	-	63,000,000.00	-

5.20.4 其他应付款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	91,570,956.43	94,140,448.10	216,254,699.51
1-2 年(含 2 年)	2,188,164.22	28,755,886.87	-
合计	93,759,120.65	122,896,334.97	216,254,699.51

5.21 其他流动负债

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税	19,649.81	-	-

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.22 预计负债

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
产品质量保证	37,419,545.62	41,018,020.81	47,094,358.78
合 计	37,419,545.62	41,018,020.81	47,094,358.78

注：产品质量保证基金为公司根据《保修基金管理流程指导书规定》，依据当月销售收入的金额，按照当年确认的计提比例，计提保修基金，同时对于超出保修期限（36 个月）的收入，按同样比例，冲销保修基金。保修基金计提比例根据最近三年的实际索赔费用发生情况，对未来三年保修责任和索赔风险进行评估。参照评估结果，确定下一年度保修费用的计提标准。

5.23 实收资本

股东名称	2019 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
金杯汽车股份有限公司	66,401,000.00	50.00	-	-	66,401,000.00	50.00
Adient Asia Holdings Co., Limited	66,401,000.00	50.00	-	-	66,401,000.00	50.00
合 计	132,802,000.00	100.00	-	-	132,802,000.00	100.00

股东名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
金杯汽车股份有限公司	66,401,000.00	50.00	-	-	66,401,000.00	50.00
Adient Asia Holdings Co., Limited	66,401,000.00	50.00	-	-	66,401,000.00	50.00
合 计	132,802,000.00	100.00	-	-	132,802,000.00	100.00

5.24 未分配利润

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	258,202,951.20	213,715,307.90	54,802.42
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-2,344,322.15	-
调整后期初未分配利润	258,202,951.20	211,370,985.75	54,802.42
加：本期归属于公司所有者的净利润	113,513,983.69	146,831,965.45	213,660,505.48
其他综合收益结转留存收益	-	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	228,966,477.60	100,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
利润分配-其他	-	-	-
期末未分配利润	142,750,457.29	258,202,951.20	213,715,307.90

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.25 营业收入及营业成本

5.25.1 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-9 月	
	收入	成本
主营业务	2,075,841,884.83	1,856,347,994.09
其他业务	6,261,709.33	1,660,419.73
合计	2,082,103,594.16	1,858,008,413.82

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	3,244,254,760.96	2,947,737,522.55
其他业务	20,715,000.67	10,238,384.14
合计	3,264,969,761.63	2,957,975,906.69

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	3,243,938,543.28	2,902,508,427.86
其他业务	11,235,126.07	6,656,717.20
合计	3,255,173,669.35	2,909,165,145.06

5.25.2 主营业务（分产品）

项目	2020 年 1-9 月	
	收入	成本
零部件-座椅	2,075,841,884.83	1,856,347,994.09

项目	2019 年度	
	收入	成本
零部件-座椅	3,244,254,760.96	2,947,737,522.55

项目	2018 年度	
	收入	成本
零部件-座椅	3,243,938,543.28	2,902,508,427.86

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.25 营业收入及营业成本（续）

5.25.3 主营业务（分地区）

项目	2020 年 1-9 月	
	收入	成本
东北地区	2,075,264,810.95	1,856,003,472.75
华东地区	76,270.00	45,414.19
华北地区	220,000.00	141,393.35
其他	280,803.88	157,713.80
合计	2,075,841,884.83	1,856,347,994.09

项目	2019 年度	
	收入	成本
东北地区	3,243,482,319.73	2,947,312,862.42
华东地区	14,807.56	11,357.41
华北地区	-	-
其他	757,633.67	413,302.72
合计	3,244,254,760.96	2,947,737,522.55

项目	2018 年度	
	收入	成本
东北地区	3,243,560,332.25	2,902,257,921.07
华东地区	-	-
华北地区	-	-
其他	378,211.03	250,506.79
合计	3,243,938,543.28	2,902,508,427.86

5.26 税金及附加

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	2,070,275.34	4,911,306.32	7,163,999.99
教育费附加	1,478,768.11	3,485,435.73	5,117,142.87
房产税	1,025,877.28	1,363,739.79	1,350,757.10
土地使用税	680,412.78	907,217.04	907,217.04
印花税	1,178,369.70	1,905,596.69	1,917,463.41
合 计	6,433,703.21	12,573,295.57	16,456,580.41

5.27 销售费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
售后服务费	-1,410,404.49	-4,166,841.52	9,641,406.03
运输仓储费	287,094.80	1,480,316.61	2,908,752.11
合 计	-1,123,309.69	-2,686,524.91	12,550,158.14

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.28 管理费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	31,531,262.51	40,421,397.67	32,008,029.92
检修费用	544,359.72	64,772.11	1,251,668.21
公用设施费	826,413.39	2,032,451.72	2,529,276.15
后勤服务费	2,370,408.92	2,106,834.43	6,435,526.18
专业服务费	9,375,000.03	12,823,468.17	8,509,865.17
公共关系费	571,104.31	1,391,377.05	1,311,414.32
办公费	1,574,670.87	1,078,917.61	1,951,601.32
差旅及通勤费	444,849.92	2,373,978.62	4,960,668.92
董事会费	461,744.92	717,674.88	481,979.15
咨询费	1,292,670.46	930,617.34	1,079,192.91
系统维护费	4,309,667.61	5,097,427.58	7,209,729.39
劳动保护费	165,933.48	97,734.93	109,627.90
资产使用费	380,318.84	768,265.63	1,409,732.74
折旧及摊销	13,428,837.37	18,632,678.79	20,007,993.63
流动资产盘盈（亏）	847,540.64	-558,666.90	-161,318.31
其他	1,023,371.18	1,443,463.32	1,399,797.40
合 计	69,148,154.17	89,422,392.95	90,494,785.00

5.29 研发费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
材料费	1,833,268.78	1,509,328.13	-
燃料及动力费	20,262,533.90	22,570,568.46	-
合 计	22,095,802.68	24,079,896.59	-

5.30 财务费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
利息费用	985,954.15	8,769,365.97	8,326,927.08
减:利息收入	3,045,404.34	4,289,215.02	2,350,545.08
利息净支出	-2,059,450.19	4,480,150.95	5,976,382.00
汇兑损失	-1,101,687.74	728,320.85	711,349.62
减:汇兑收益	-	-	-
汇兑净损失	-1,101,687.74	728,320.85	711,349.62
银行手续费	145,810.97	255,568.93	195,215.92
其他	2,324,622.99	907,511.13	11,120.44
合 计	-690,703.97	6,371,551.86	6,894,067.98

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.31 其他收益

产生其他收益的来源	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
进量增量奖励	1,050,000.00	410,000.00	-
上规模入库奖励	-	50,000.00	-
稳岗补贴	841,642.31	338,910.00	-
专利补助	200,000.00	-	-
合 计	2,091,642.31	798,910.00	-

5.32 投资收益

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	25,923,900.19	25,360,961.31	20,465,641.80

5.33 信用减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-24,762,003.84	432,209.74	不适用

5.34 资产减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	不适用	不适用	10,037,478.19
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-776,774.19	4,417,851.22	292,201.03
三、长期资产减值损失	-153,122.72	-	-524,781.20
合 计	-929,896.91	4,417,851.22	9,804,898.02

5.35 资产处置收益

资产处置收益的来源	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	-	-	347,422.38

5.36 营业外收入

项目	2020 年 1-9 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	36,132.75	36,132.75
其他	70,672.59	70,672.59
合 计	106,805.34	106,805.34

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	158,063.89	158,063.89
其他	56,990.12	56,990.12
合 计	215,054.01	215,054.01

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.36 营业外收入（续）

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-
其他	27,572,353.06	27,572,353.06
合计	27,572,353.06	27,572,353.06

5.37 营业外支出

项目	2020 年 1-9 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	714,401.21	714,401.21

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	398,779.99	398,779.99

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	132,910.60	132,910.60

5.38 所得税费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	13,894,143.98	16,832,691.59	177,988,285.64
递延所得税费用	2,539,452.15	44,394,792.13	-113,978,453.70
合 计	16,433,596.13	61,227,483.72	64,009,831.94

5.39 现金流量表项目

5.39.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
往来款	-	29,619,137.53	125,897,446.32
其他收益	2,091,642.31	798,910.00	-
营业外收入	70,672.59	56,990.12	27,572,353.06
利息收入	3,045,404.34	4,289,215.02	2,350,545.08
合 计	5,207,719.24	34,764,252.67	155,820,344.46

5.39.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
往来款	29,137,214.32	25,937,061.12	-
费用支出	33,100,456.13	52,471,366.84	52,400,093.83
营业外支出	-	-	-
合 计	62,237,670.45	78,408,427.96	52,400,093.83

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.40 现金流量表补充资料

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	113,513,983.69	146,831,965.45	213,660,505.48
加：信用减值损失	929,896.91	-4,417,851.22	-9,804,898.02
资产减值损失	24,762,003.84	-432,209.74	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,440,449.53	33,410,139.31	43,454,165.04
无形资产摊销	12,280,227.12	16,624,462.61	16,796,312.58
长期待摊费用摊销	-	-	-
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）	-	-	-347,422.38
固定资产报废损失（收益以“”号填列）	678,268.46	240,716.10	-
公允价值变动损失（收益以“”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“”号填列）	985,954.15	8,769,365.97	8,326,927.08
投资损失（收益以“”号填列）	-25,923,900.19	-25,360,961.31	-20,465,641.80
递延所得税资产减少（增加以“”号填列）	220,611.12	36,596,678.67	-121,758,264.68
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）	8,228,301.15	13,564,733.27	-94,949,530.34
经营性应收项目的减少（增加以“”号填列）	325,952,843.78	131,229,816.61	-1,041,043,415.13
经营性应付项目的增加（减少以“”号填列）	-213,586,586.68	-153,493,261.32	1,121,851,878.18
合 计	<u>269,482,052.88</u>	<u>203,563,594.40</u>	<u>115,720,616.01</u>

5.41 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 9 月 30 日	受限原因
货币资金	2,312,926.98	开具承兑汇票保证金
应收票据	1,539,868.81	质押以开具银行承兑汇票
合 计	<u>3,852,795.79</u>	-
项目	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	-	-
应收票据	13,097,068.21	质押以开具银行承兑汇票
合 计	<u>13,097,068.21</u>	-
项目	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	50,000,000.00	开具承兑汇票保证金、存单质押
应收票据	10,000,000.00	质押以开具银行承兑汇票
合 计	<u>60,000,000.00</u>	-

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.42 外币货币性项目

项目	2020 年 9 月 30 日 外币余额	折算汇率	2020 年 9 月 30 日 折算人民币金额
预付款项			
其中：欧元	3,251,661.20	7.96	25,883,223.10
应付账款			
其中：欧元	1,131,238.59	7.96	9,004,659.16
美元	7,486.54	6.89	51,575.52
其他应付款			
其中：欧元	445,274.47	7.96	3,544,384.78
项目	2019 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日 折算人民币金额
预付款项			
其中：欧元	4,382,945.35	7.82	34,274,632.63
应付账款			
其中：欧元	2,351,556.26	7.82	18,378,587.92
其他应付款			
其中：欧元	1,103,499.03	7.82	8,629,362.43
项目	2018 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日 折算人民币金额
应收账款			
其中：欧元	6,150.06	7.85	48,261.38
预付款项			
其中：欧元	3,730,225.81	7.85	29,272,201.00
美元	63,198.00	6.86	433,740.51
应付账款			
其中：欧元	2,288,500.87	7.85	17,958,552.91
美元	9,766.83	6.86	67,031.68
其他应付款			
其中：欧元	28,681.52	7.85	226,558.19

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.43 政府补助

截止 2020 年 9 月 30 日			
种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	1,050,000.00	进量增量奖励	1,050,000.00
与收益相关	841,642.31	稳岗补贴	841,642.31
与收益相关	200,000.00	专利补助	200,000.00
合计	2,091,642.31		2,091,642.31
截止 2019 年 12 月 31 日			
种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	410,000.00	进量增量奖励	410,000.00
与收益相关	50,000.00	上规模入库奖励	50,000.00
与收益相关	338,910.00	稳岗补贴	338,910.00
合计	798,910.00		798,910.00
截止 2018 年 12 月 31 日			
种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
合计	-		-

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在合营安排或联营企业中的权益

6.1.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	沈阳	沈阳	汽车座椅骨架及配件的制造、销售及售后服务等	50.00	-	权益法

6.1.2 重要合营企业的主要财务信息

项目	施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司		
	2020 年 9 月 30 日/ 2020 年 1-9 月	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度
流动资产	285,953,335.63	287,861,139.22	327,688,522.10
其中：现金和现金等价物	80,145,189.06	99,064,458.95	110,943,678.70
非流动资产	45,116,050.39	41,715,787.78	39,263,927.28
资产合计	331,069,386.02	329,576,927.00	366,952,449.38
流动负债	253,503,911.58	247,659,707.32	292,260,380.92
非流动负债	-	-	-
负债合计	253,503,911.58	247,659,707.32	292,260,380.92
少数股东权益	-	-	--
归属于母公司所有者权益	77,565,474.44	81,917,219.68	74,692,068.46
营业收入	465,407,207.83	545,170,317.85	539,334,791.10
营业成本	378,611,782.35	441,452,048.00	442,755,887.00
利润总额	66,577,317.94	70,189,917.58	61,087,556.34
净利润	56,853,594.44	61,205,339.68	53,980,188.46
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	56,853,594.44	61,205,339.68	53,980,188.46
本年度收到的来自合营企业的股利	30,602,670.00	26,990,094.00	-

7 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平, 使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险, 主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策。

本公司的主要金融工具包括其他权益工具投资, 应收及其他应收款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。

7.1 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对应收账款余额进行实施监控, 以确保本公司不至面临重大坏账风险。本公司对此款项与相关经济业务一并管理并持续监控, 以确保风险可控。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

7.2 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限, 以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款与金融机构进行融资磋商, 以保持一定的授信额度, 降低流动性风险。

7.3 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

7.3.1 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

7.3.2 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险产生于应付债券等带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率并参考当时同期国债利率来决定实际利率。

7.3.3 其他价格风险

其他价格风险, 是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易

8.1 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 (%)
金杯汽车股 份有限公司	沈阳	汽车及 零部件制造	131,120.0558	50.00	50.00

本公司的母公司情况的说明：

金杯汽车股份有限公司为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司，注册地址为沈阳市沈河区万柳塘路 38 号，经常办公地址为辽宁省沈阳市大东区东望街 39 号，统一社会信用代码为 91210100243490067P 号

本公司最终控制方是：辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

8.2 本公司的子公司情况

无。

8.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 6.1。

8.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金杯汽车股份有限公司	控股母公司
Adient Asia Holdings Co., Limited	本公司投资方
华晨汽车集团控股有限公司	同一控制人控制
华晨雷诺金杯汽车有限公司	同一控制人控制
华晨宝马汽车有限公司	同一控制人控制
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	同一控制人控制
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	同一控制人控制
华晨专用车装备科技（大连）有限公司	同一控制人控制
沈阳华晨专用车有限公司	同一控制人控制
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	合营企业
沈阳金杯车辆制造有限公司	其他关联关系

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易（续）

8.5 关联交易情况

8.5.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	材料采购	93,998,641.44	1,34,778,443.85	250,939,003.62

8.5.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
华晨宝马汽车有限公司	商品销售	2,022,817,230.25	3,085,337,042.10	3,020,395,695.07
华晨雷诺金杯汽车有限公司	商品销售	15,815,220.16	59,618,271.97	68,549,008.52
华晨汽车集团控股有限公司	商品销售	2,646,805.32	66,259,715.01	123,248,066.04
沈阳华晨专用车有限公司	商品销售	-	-	59,679.48
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	商品销售	-	-	-
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	商品销售	-	-	5,145.09
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	商品销售	442,477.88	11,061,94.681	57,234.45
华晨专用车装备科技（大连）有限公司	商品销售	-	-	16,767,082.56
		<u>2,041,721,733.61</u>	<u>3,211,215,029.08</u>	<u>3,229,081,911.21</u>

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 应收票据中的关联方款项

关联方	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
华晨汽车集团控股有限公司	-	35,000,000.00	19,815,000.00
华晨雷诺金杯汽车有限公司	16,484,794.22	43,574,572.27	42,561,453.52
合 计	<u>16,484,794.22</u>	<u>78,574,572.27</u>	<u>62,376,453.52</u>

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易（续）

8.6 关联方应收应付款项（续）

8.6.2 应收账款中的关联方款项

关联方	2020 年 9 月 30 日	
	账面余额	坏账准备
华晨宝马汽车有限公司	465,625,162.56	931,250.33
华晨雷诺金杯汽车有限公司	3,506,924.28	7,013.85
华晨汽车集团控股有限公司	26,314,921.79	26,314,921.79
沈阳金杯车辆制造有限公司	200,777.45	76,887.47
沈阳华晨专用车有限公司	-	-
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	54,219.44	54,219.44
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	-	-
华晨专用车装备科技（大连）有限公司	69,699.35	13,939.87
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	-	-
合 计	495,771,704.87	27,398,232.75

关联方	2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
华晨宝马汽车有限公司	610,544,631.20	1,221,089.26
华晨雷诺金杯汽车有限公司	8,093,266.18	16,186.53
华晨汽车集团控股有限公司	134,080,908.43	1,242,419.12
沈阳金杯车辆制造有限公司	200,777.45	32,321.74
沈阳华晨专用车有限公司	69,699.35	6,969.94
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	54,219.44	54,219.44
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	-	-
华晨专用车装备科技（大连）有限公司	-	-
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	83,333.33	2,500.00
合 计	753,126,835.38	2,575,706.03

关联方	2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
华晨宝马汽车有限公司	617,286,387.10	-
华晨雷诺金杯汽车有限公司	28,656,844.23	-
华晨汽车集团控股有限公司	218,855,519.33	-
沈阳金杯车辆制造有限公司	210,972.05	17,381.62
沈阳华晨专用车有限公司	69,699.35	3,484.97
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	54,219.44	10,843.89
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	80,375.11	-
华晨专用车装备科技（大连）有限公司	16,779,220.20	838,961.01
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	5,334.00	266.70
合 计	881,998,570.81	870,938.19

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易（续）

8.6 关联方应收应付款项（续）

8.6.3 其他应收款中的关联方款项

关联方	2020 年 9 月 30 日	
	账面余额	坏账准备
Adient Asia Holdings Co.,Limited	-	-

关联方	2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
Adient Asia Holdings Co.,Limited	-	-

关联方	2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
Adient Asia Holdings Co.,Limited	25,722,163.19	-

8.6.4 预付款项中的关联方款项

关联方	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00
华晨宝马汽车有限公司	-	-	49,021.99
金杯汽车股份有限公司	40,000.00	40,000.00	-
合 计	840,000.00	840,000.00	849,021.99

8.6.5 应收股利中的关联方款项

关联方	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	-	63,000,000.00	-

8.6.6 应付票据中的关联方款项

关联方	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	279,771.15	2,319,630.23	-

8.6.7 应付账款中的关联方款项

关联方	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	35,401,933.40	35,779,408.93	44,072,934.30

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易（续）

8.6 关联方应收应付款项（续）

8.6.8 其他应付款中的关联方款项

关联方	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
沈阳金杯延锋汽车 内饰系统有限公司	7,192,569.12	13,023,500.39	33,147,794.40

9 承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

截至 2020 年 9 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2020 年 9 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

10 资产负债表日后事项

2020 年 11 月 20 日本公司间接控股股东华晨汽车集团控股有限公司收到沈阳市中级人民法院(2020)辽 01 破申 27 号《民事裁定书》，沈阳市中级人民法院裁定受理华晨集团债权人对华晨集团进行破产重整的申请。截止本报告出具日，华晨集团仍处于破产重整期间。

沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____

日期：2021 年 1 月 11 日