

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司
财务报表及审计报告
2020 年度及 2021 年 1-3 月

目 录

内容	页码
审计报告	1-2
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7-8
财务报表附注	9-52

财务报表审计报告



防 伪 编 码：31000003202192978R

被审计单位名称：施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司

审 计 期 间：2020年1-12月、2021年1-3月

报 告 文 号：众审字(2021)第04504号

签字注册会计师：楼光华

注 师 编 号：310000060234

签字注册会计师：张海峰

注 师 编 号：110101704928

事 务 所 名 称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-63525500

事 务 所 地 址：上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼
18楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律 responsibility 主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

审计报告

众审字(2021)第 04504 号

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司（以下简称“施尔奇公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日的资产负债表，2020 年度及 2021 年 1-3 月的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

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，公允反映了施尔奇公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 3 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年 1-3 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，我们独立于施尔奇公司，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、其他信息

施尔奇公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括施尔奇公司 2020 年度、2021 年 1-3 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

施尔奇公司管理层（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，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，管理层负责评估施尔奇公司的持续经营能力，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施尔奇公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督施尔奇公司的财务报告过程。

五、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，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) 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。

(3) 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，就可能导致对施尔奇公司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施尔奇公司不能持续经营。

(4) 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。

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

楼光华（项目合伙人）

中国注册会计师

张海峰

中国，上海

2021年4月20日

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司

2021年3月31日及2020年12月31日资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	5.1	52,397,596.15	89,083,669.91
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	5.2	173,092,698.05	188,102,273.32
应收款项融资		-	-
预付款项	5.3	154,451.99	192,503.09
其他应收款	5.4	500,178.66	505,178.66
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	5.5	16,882,842.10	16,016,676.98
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		-	-
流动资产合计		243,027,766.95	293,900,301.96
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		-	-
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	5.6	26,658,094.33	28,131,629.83
在建工程	5.7	7,407,536.09	6,525,242.06
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	5.8	2,446,892.60	-
无形资产	5.9	432,459.79	505,894.07
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	5.10	433,017.28	549,139.65
递延所得税资产	5.11	8,560,026.44	7,491,363.93
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		45,938,026.53	43,203,269.54
资产总计		288,965,793.48	337,103,571.50

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：

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司

2021年3月31日及2020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	2021年3月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	5.12	156,290,193.84	161,093,306.38
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬	5.13	5,529,068.10	7,594,675.21
应交税费	5.14	6,585,680.46	4,690,384.40
其他应付款	5.15	76,249,911.49	143,013,325.51
其中：应付利息		-	-
应付股利	5.15	-	75,622,513.94
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	5.16	2,371,277.62	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		247,026,131.51	316,391,691.50
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	5.17	106,831.89	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
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		106,831.89	-
负债合计		247,132,963.40	316,391,691.50
所有者权益			
实收资本	5.18	13,807,920.00	13,807,920.00
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	5.19	6,903,960.00	6,903,960.00
未分配利润	5.20	21,120,950.08	-
所有者权益合计		41,832,830.08	20,711,880.00
负债和所有者权益总计		288,965,793.48	337,103,571.50

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：

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司

2021 年 1-3 月及 2020 年度利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021 年 1-3 月	2020 年度
一、营业收入	5.21	183,735,143.98	649,306,552.75
减：营业成本	5.21	151,855,843.63	526,956,402.38
税金及附加	5.22	682,816.48	1,954,373.84
销售费用	5.23	333,799.49	1,296,764.86
管理费用	5.24	3,009,071.73	14,660,526.72
研发费用	5.25	4,243,736.87	19,984,637.45
财务费用	5.26	-525,755.29	-1,704,144.46
其中：利息费用		-	-
利息收入	5.26	373,825.45	1,631,150.93
加：其他收益	5.27	6,132.37	544,443.03
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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		-	-
资产减值损失		-	-
资产处置收益	5.28	-	2,862.33
二、营业利润		24,141,763.44	86,705,297.32
加：营业外收入	5.29	1,400.00	83.33
减：营业外支出	5.30	-	138.12
三、利润总额		24,143,163.44	86,705,242.53
减：所得税费用	5.31	3,022,213.36	11,082,729.08
四、净利润		21,120,950.08	75,622,513.45
(一) 持续经营净利润		21,120,950.08	75,622,513.45
(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		21,120,950.08	75,622,513.45

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：

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司

2021 年 1-3 月及 2020 年度现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021 年 1-3 月	2020 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		222,703,045.27	711,493,040.51
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.32.1	9,245,457.74	4,853,418.19
经营活动现金流入小计		231,948,503.01	716,346,458.70
购买商品、接受劳务支付的现金		168,268,254.82	588,263,850.05
支付给职工以及为职工支付的现金		11,133,365.66	29,255,135.13
支付的各项税费		7,786,867.72	28,249,678.82
支付其他与经营活动有关的现金	5.32.2	3,777,459.87	8,962,881.30
经营活动现金流出小计		190,965,948.07	654,731,545.30
经营活动产生的现金流量净额		40,982,554.94	61,614,913.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	10,250.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	10,250.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,467,143.62	10,400,613.19
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,467,143.62	10,400,613.19
投资活动产生的现金流量净额		- 1,467,143.62	-10,390,362.76
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,622,513.94	61,205,339.68
支付其他与筹资活动有关的现金	5.32.3	578,971.14	-
筹资活动现金流出小计		76,201,485.08	61,205,339.68
筹资活动产生的现金流量净额		- 76,201,485.08	-61,205,339.68
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		-36,686,073.76	-9,980,789.04
加：期初现金及现金等价物余额		89,083,669.91	99,064,458.95
六、期末现金及现金等价物余额		52,397,596.15	89,083,669.91

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：

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司

2021年1-3月及2020年度所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2021年1-3月							
	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
		优先股	永续债					
一、2020年12月31日	13,807,920.00	-	-	-	-	-	-	6,903,960.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2021年1月1日	13,807,920.00	-	-	-	-	-	-	6,903,960.00
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2021年3月31日	13,807,920.00	-	-	-	-	-	-	6,903,960.00
								21,120,950.08
								41,832,830.08

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：

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司

2021年1-3月及2020年度所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、2019年12月31日	13,807,920.00	-	-	-	-	-	-	-	6,903,960.00	61,205,339.68	81,917,219.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2020年1月1日	13,807,920.00	-	-	-	-	-	-	-	6,903,960.00	61,205,339.68	81,917,219.68
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-61,205,339.68	-61,205,339.68
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75,622,513.45	75,622,513.45
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-136,827,853.13	-136,827,853.13
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-136,827,853.13	-136,827,853.13
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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2020年12月31日	13,807,920.00	-	-	-	-	-	-	-	6,903,960.00	-	20,711,880.00

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

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司（以下简称“施尔奇公司”）成立于 2011 年 1 月 18 日，于 2018 年 8 月 15 日取得由沈阳市铁西区市场监督管理局换发的统一信用社会代码为 9121010656468003X9 号《营业执照》。公司住所：沈阳经济技术开发区浑河二十街 40 号；法定代表人：赵向东；公司类型：有限责任公司；注册资本：人民币 1380.792 万元；公司经营范围：汽车座椅骨架及配件的制造、销售及售后服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司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。）。本公司营业期限为：2011-01-18 至 2061-01-17。

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

具体会计政策和会计估计提示

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融资产减值等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计。

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 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 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。

3.6 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。

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）。

3.6.2 金融资产的分类

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 重要会计政策和会计估计(续)

3.6.2 金融资产的分类（续）

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。

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 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

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。

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）。

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

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：

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6.7 金融工具的减值（续）

本公司在上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) 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。

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

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。

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。

本公司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的，当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。

3.6.10 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.7 应收账款

3.7.1 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 3.6 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

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

3.10 存货

3.10.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和委托加工物资等，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。存货跌价准备按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 固定资产

3.11.1 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。

3.11.2 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	5 至 20
机器设备	年限平均法	5-10 年	0	10 至 20
运输设备	年限平均法	3-5 年	0	20 至 33
办公设备	年限平均法	3-5 年	0	20 至 33

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：

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

3.12 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。

3.13 无形资产

3.13.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括软件使用权、技术使用权等。无形资产以实际成本计量。

技术使用权按预计可使用年限 4 年平均摊销。软件使用权按预计使用年限 3 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。

3.13.2 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 无形资产（续）

3.13.2 内部研究、开发支出会计政策（续）

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。

3.14 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.15 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	在受益期内平均摊销	3 年

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，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 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 职工薪酬（续）

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。

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。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.17 收入

3.17.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.17.1.1 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 收入（续）

3.17.1 收入确认和计量所采用的会计政策（续）

3.17.1.1 收入确认原则（续）

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：

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。

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。

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。

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。

客户已接受该商品。

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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)

3.17 收入（续）

3.17.1 收入确认和计量所采用的会计政策（续）

3.17.1.2 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。

3.17.1.3 收入确认的具体方法

3.17.1.3.1 按时点确认的收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

3.18 政府补助

3.18.1 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 政府补助（续）

3.18.2 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。

3.18.3 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。

3.18.4 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。

3.18.5 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。

3.19 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。
首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

3.20.1 作为承租人

3.20.1.1 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 发生的初始直接费用；
- 4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

3.20.1.2 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值为租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定将行使购买选择权时，该选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 租赁（续）

3.20.1 作为承租人（续）

3.20.1.2 租赁负债（续）

租赁期开始日后，按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

- 1) 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2) 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

3.20.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对运输设备、机器设备及办公用房的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.20.1.4 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，相应调整使用权资产的账面价值。

3.20.2 作为出租人

3.20.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 租赁（续）

3.20.2 作为出租人（续）

3.20.2.1 租赁的分拆（续）

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

3.20.2.1.1 作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

3.20.2.1.2 作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 1) 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 4) 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。
按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

3.20.2.2 租赁变更

经营租赁发生变更的，自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当；
- 3) 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，分别下列情形对变更后的租赁进行处理；
- 4) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 5) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 租赁（续）

3.20.3 售后租回交易

作为卖方及承租人

按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

3.21 未分配利润

拟发放的利润于董事会或股东会批准的当期，确认为负债。

3.22 重要会计政策、会计估计的变更

3.22.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部 2018 年 12 月 13 日颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 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 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	详见 3.30.3 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

3.22.2 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司财务报表附注
2020 年度及 2021 年 1-3 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 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	89,083,669.91	89,083,669.91	
交易性金融资产	-	-	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	-	-	
应收账款	188,102,273.32	188,102,273.32	
应收款项融资	-	-	
预付款项	192,503.09	192,503.09	
其他应收款	505,178.66	505,178.66	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
存货	16,016,676.98	16,016,676.98	
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	-	-	
流动资产合计	293,900,301.96	293,900,301.96	
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	-	-	
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	28,131,629.83	28,131,629.83	
在建工程	6,525,242.06	6,525,242.06	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	-	3,030,563.23	3,030,563.23
无形资产	505,894.07	505,894.07	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	549,139.65	549,139.65	
递延所得税资产	7,491,363.93	7,491,363.93	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	43,203,269.54	46,233,832.77	3,030,563.23
资产总计	337,103,571.50	340,134,134.73	3,030,563.23

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司财务报表附注
2020 年度及 2021 年 1-3 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 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况（续）

公司资产负债表（续）

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			
短期借款	-	-	
交易性金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	-	-	
应付账款	161,093,306.38	161,093,306.38	
预收款项	-	-	
合同负债	-	-	
应付职工薪酬	7,594,675.21	7,594,675.21	
应交税费	4,690,384.40	4,690,384.40	
其他应付款	143,013,325.51	143,013,325.51	
其中：应付利息	-	-	
应付股利	75,622,513.94	75,622,513.94	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	-	-	
其他流动负债	-	-	
流动负债合计	316,391,691.50	316,391,691.50	
非流动负债			
长期借款	-	-	
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
租赁负债	-	3,030,563.23	3,030,563.23
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	-	-	
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	-	3,030,563.23	3,030,563.23
负债合计	316,391,691.50	319,422,254.73	3,030,563.23
所有者权益			
实收资本	13,807,920.00	13,807,920.00	
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	6,903,960.00	6,903,960.00	
未分配利润	-	-	
所有者权益合计	20,711,880.00	20,711,880.00	
负债和所有者权益总计	337,103,571.50	340,134,134.73	3,030,563.23

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22.4 与原租赁准则规定相比，执行新租赁准则对当期财务报表相关项目的影响

资产负债表科目	2021 年 3 月 31 日
使用权资产	2,446,892.60
租赁负债	106,831.89
一年内到期的非流动负债	2,371,277.62

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%

4.2 税收优惠

4.2.1 本公司 2017 年获得了由辽宁省财政厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201721000294)并于 2018 年 1 月 17 日，本公司已向沈阳市经济技术开发区国家税务局完成了高新技术企业税收优惠备案，该证书的有效期为 3 年。本公司 2020 年获得了由辽宁省财政厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202021000437)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，报告期本公司适用的企业所得税税率为 15%。

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	52,397,596.15	89,083,669.91

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露：

账龄	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	173,092,698.05	188,102,273.32
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
合计	173,092,698.05	188,102,273.32
减：坏账准备	-	-
合 计	173,092,698.05	188,102,273.32

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 3 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,244.99	24.11	75,296.09	39.11
1 至 2 年	117,207.00	75.89	117,207.00	60.89
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
	154,451.99	100.00	192,503.09	100.00

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司财务报表附注
2020 年度及 2021 年 1-3 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 其他应收款

5.4.1 其他应收款汇总

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	500,178.66	505,178.66
	<u>500,178.66</u>	<u>505,178.66</u>

5.4.2 其他应收款

5.4.2.1 按账龄披露：

账龄	2021 年 3 月 31 日
1 年以内	-
2 至 3 年	20,550.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	182,123.66
5 年以上	297,505.00
小计	<u>500,178.66</u>
减：坏账准备	-
	<u>500,178.66</u>

账龄	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	5,000.00
2 至 3 年	20,550.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	182,123.66
5 年以上	297,505.00
小计	<u>505,178.66</u>
减：坏账准备	-
	<u>505,178.66</u>

5.4.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金、备用金、押金	500,178.66	505,178.66
减：坏账准备	-	-
	<u>500,178.66</u>	<u>505,178.66</u>

5 财务报表项目附注（续）

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项 目	2021 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,085,624.07	-	13,085,624.07
在产品	1,461,829.69	-	1,461,829.69
库存商品	2,335,388.34	-	2,335,388.34
	16,882,842.10	-	16,882,842.10

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,864,502.11	-	12,864,502.11
在产品	1,536,364.98	-	1,536,364.98
库存商品	1,615,809.89	-	1,615,809.89
	16,016,676.98	-	16,016,676.98

5.6 固定资产

5.6.1 固定资产汇总情况

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	26,658,094.33	28,131,629.83
固定资产清理	-	-
	26,658,094.33	28,131,629.83

5 财务报表项目附注(续)

5.6 固定资产（续）

5.6.2 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 2021 年 1 月 1 日	138,552.56	59,125,509.48	469,762.84	199,034.20	59,932,859.08
2. 本期增加金额	-	584,849.59	-	-	584,849.59
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	584,849.59	-	-	584,849.59
(3) 存货转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2021 年 3 月 31 日	138,552.56	59,710,359.07	469,762.84	199,034.20	60,517,708.67
二、累计折旧					
1. 2021 年 1 月 1 日	64,305.35	31,303,904.31	290,386.58	142,633.01	31,801,229.25
2. 本期增加金额	6,960.68	2,014,646.16	23,396.90	13,381.35	2,058,385.09
(1) 计提	6,960.68	2,014,646.16	23,396.90	13,381.35	2,058,385.09
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2021 年 3 月 31 日	71,266.03	33,318,550.47	313,783.48	156,014.36	33,859,614.34
三、减值准备					
1. 2021 年 1 月 1 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2021 年 3 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2021 年 3 月 31 日	67,286.53	26,391,808.60	155,979.36	43,019.84	26,658,094.33
账面价值					
2. 2021 年 1 月 1 日	74,247.21	27,821,605.17	179,376.26	56,401.19	28,131,629.83
账面价值					

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司财务报表附注
2020 年度及 2021 年 1-3 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 固定资产（续）

5.6.2 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 2020 年 1 月 1 日	138,552.56	58,112,767.13	469,762.84	221,854.71	58,942,937.24
2. 本期增加金额	-	5,465,394.52	-	-	5,465,394.52
(1) 购置	-	2,363.52	-	-	2,363.52
(2) 在建工程转入	-	5,463,031.00	-	-	5,463,031.00
(3) 存货转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	4,452,652.17	-	22,820.51	4,475,472.68
(1) 处置或报废	-	4,452,652.17	-	22,820.51	4,475,472.68
4. 2020 年 12 月 31 日	138,552.56	59,125,509.48	469,762.84	199,034.20	59,932,859.08
二、累计折旧					
1. 2020 年 1 月 1 日	36,462.64	26,887,556.41	196,798.96	111,928.16	27,232,746.17
2. 本期增加金额	27,842.71	7,795,020.78	93,587.62	53,525.36	7,969,976.47
(1) 计提	27,842.71	7,795,020.78	93,587.62	53,525.36	7,969,976.47
3. 本期减少金额	-	3,378,672.88	-	22,820.51	3,401,493.39
(1) 处置或报废	-	3,378,672.88	-	22,820.51	3,401,493.39
4. 2020 年 12 月 31 日	64,305.35	31,303,904.31	290,386.58	142,633.01	31,801,229.25
三、减值准备					
1. 2020 年 1 月 1 日	-	1,066,591.18	-	-	1,066,591.18
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,066,591.18	-	-	1,066,591.18
(1) 处置或报废	-	1,066,591.18	-	-	1,066,591.18
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	74,247.21	27,821,605.17	179,376.26	56,401.19	28,131,629.83
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	102,089.92	30,158,619.54	272,963.88	109,926.55	30,643,599.89

5 财务报表项目附注(续)

5.7 在建工程

5.7.1 在建工程汇总情况

项 目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	7,407,536.09	6,525,242.06
工程物资	-	-
	<u>7,407,536.09</u>	<u>6,525,242.06</u>

5.7.2 在建工程情况

项 目	2021 年 3 月 31 日		
	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	7,407,536.09	-	7,407,536.09
	<u>7,407,536.09</u>	<u>-</u>	<u>7,407,536.09</u>

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	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	6,525,242.06	-	6,525,242.06
	<u>6,525,242.06</u>	<u>-</u>	<u>6,525,242.06</u>

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司财务报表附注
2020 年度及 2021 年 1-3 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 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 2021 年 1 月 1 日	2,818,069.63	212,493.60	-	-	3,030,563.23
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 新增租赁合同	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 租赁变更	-	-	-	-	-
4. 2021 年 3 月 31 日	2,818,069.63	212,493.60	-	-	3,030,563.23
二、累计折旧					
1. 2021 年 1 月 1 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	563,613.93	20,056.70	-	-	583,670.63
(1) 计提	563,613.93	20,056.70	-	-	583,670.63
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 租赁变更	-	-	-	-	-
4. 2021 年 3 月 31 日	563,613.93	20,056.70	-	-	583,670.63
三、减值准备					
1. 2021 年 1 月 1 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2021 年 3 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2021 年 3 月 31 日	2,254,455.70	192,436.90	-	-	2,446,892.60
账面价值					
2. 2021 年 1 月 1 日	-	-	-	-	-
账面价值					

使用权资产 2020 年 12 月 31 日余额与 2021 年 1 月 1 日余额差异系因执行新租赁准则，相关差异说明请见本附注 3.22.3。

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司财务报表附注
2020 年度及 2021 年 1-3 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 无形资产

项目	软件使用权	技术使用权	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日	2,753,102.23	8,477,722.87	11,230,825.10
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 在建工程转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 处置子公司减少	-	-	-
4. 2021 年 3 月 31 日	2,753,102.23	8,477,722.87	11,230,825.10
二、累计摊销			
1. 2021 年 1 月 1 日	2,247,208.16	8,477,722.87	10,724,931.03
2. 本期增加金额	73,434.28	-	73,434.28
(1) 计提	73,434.28	-	73,434.28
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 处置子公司减少	-	-	-
4. 2021 年 3 月 31 日	2,320,642.44	8,477,722.87	10,798,365.31
三、减值准备			
1. 2021 年 1 月 1 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2021 年 3 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2021 年 3 月 31 日账面价值	432,459.79	-	432,459.79
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	505,894.07	-	505,894.07

5 财务报表项目附注(续)

5.9 无形资产（续）

项目	软件使用权	技术使用权	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日	2,498,182.84	8,477,722.87	10,975,905.71
2. 本期增加金额	272,013.41	-	272,013.41
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 在建工程转入	272,013.41	-	272,013.41
3. 本期减少金额	17,094.02	-	17,094.02
(1) 处置	17,094.02	-	17,094.02
(2) 处置子公司减少	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	2,753,102.23	8,477,722.87	11,230,825.10
二、累计摊销			
1. 2020 年 1 月 1 日	1,850,072.48	8,477,722.87	10,327,795.35
2. 本期增加金额	414,229.70	-	414,229.70
(1) 计提	414,229.70	-	414,229.70
3. 本期减少金额	17,094.02	-	17,094.02
(1) 处置	17,094.02	-	17,094.02
(2) 处置子公司减少	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	2,247,208.16	8,477,722.87	10,724,931.03
三、减值准备			
1. 2020 年 1 月 1 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	505,894.07	-	505,894.07
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	648,110.36	-	648,110.36

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司财务报表附注
2020 年度及 2021 年 1-3 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 长期待摊费用

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021 年 3 月 31 日
经营租入固定资产改良	549,139.65	-	116,122.37	-	433,017.28

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	900,442.25	105,443.87	456,746.47	-	549,139.65

5.11 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	2021 年 3 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
工资、暂估及预提	50,583,347.13	7,587,502.07	43,682,797.59	6,552,419.64
折旧、摊销	6,483,495.83	972,524.37	6,259,628.58	938,944.29
	57,066,842.96	8,560,026.44	49,942,426.17	7,491,363.93

5.12 应付账款

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付原材料款	156,290,193.84	161,093,306.38

5.13 应付职工薪酬

5.13.1 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 3 月 31 日
一、短期薪酬	6,908,690.26	7,902,424.72	9,986,031.64	4,825,083.34
二、离职后福利设定提存计划	685,984.95	1,181,866.50	1,163,866.69	703,984.76
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
	7,594,675.21	9,084,291.22	11,149,898.33	5,529,068.10

5 财务报表项目附注(续)

5.13 应付职工薪酬（续）

5.13.2 短期薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 3 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	6,266,712.53	5,167,725.90	7,221,313.80	4,213,124.63
2. 职工福利费	-	942,328.08	942,328.08	-
3. 社会保险费	300,191.78	583,603.95	611,830.65	271,965.08
其中：1. 医疗保险费	185,194.27	471,075.90	499,655.42	156,614.75
2. 工伤保险费	40,789.21	83,866.67	83,471.90	41,183.98
3. 生育保险费	74,208.30	28,661.38	28,703.33	74,166.35
4. 住房公积金	341,785.95	1,090,184.40	1,091,976.72	339,993.63
5. 工会经费和职工教育经费	-	118,582.39	118,582.39	-
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
	<u>6,908,690.26</u>	<u>7,902,424.72</u>	<u>9,986,031.64</u>	<u>4,825,083.34</u>

5.13.3 设定提存计划列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 3 月 31 日
1. 基本养老保险	580,470.02	1,134,591.12	1,117,310.64	597,750.50
2. 失业保险费	105,514.93	47,275.38	46,556.05	106,234.26
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
	<u>685,984.95</u>	<u>1,181,866.50</u>	<u>1,163,866.69</u>	<u>703,984.76</u>

5.14 应交税费

税种	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	3,024,402.59	2,309,353.71
企业所得税	3,110,054.47	2,038,367.29
城市维护建设税	240,861.16	187,178.55
教育费附加	172,043.69	133,698.97
个人所得税	38,318.55	21,785.88
	<u>6,585,680.46</u>	<u>4,690,384.40</u>

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司财务报表附注
2020 年度及 2021 年 1-3 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 其他应付款

5.15.1 其他应付款汇总

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	75,622,513.94
其他应付款	76,249,911.49	67,390,811.57
	<u>76,249,911.49</u>	<u>143,013,325.51</u>

5.15.2 其他应付款

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预提费用	70,099,351.81	63,198,802.27
间接采购	6,150,559.68	4,192,009.30
	<u>76,249,911.49</u>	<u>67,390,811.57</u>

5.16 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	2,371,277.62	-

5.17 租赁负债

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	2,478,109.51	-
减：一年内到期的租赁负债	2,371,277.62	-
	<u>106,831.89</u>	<u>-</u>

5.18 实收资本

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 3 月 31 日
沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司	6,903,960.00	-	-	6,903,960.00
延锋安道拓座椅有限公司	6,903,960.00	-	-	6,903,960.00
	<u>13,807,920.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,807,920.00</u>

5.19 盈余公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 3 月 31 日
法定盈余公积	6,903,960.00	-	-	6,903,960.00

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司财务报表附注
2020 年度及 2021 年 1-3 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)

5.20 未分配利润

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年度
调整前上期末未分配利润	-	61,205,339.68
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	-	61,205,339.68
加: 本期归属于公司所有者的净利润	21,120,950.08	75,622,513.45
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	-	136,827,853.13
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	21,120,950.08	-

5.21 营业收入及营业成本

5.21.1 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-3 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,360,845.53	151,855,843.63	644,362,524.78	524,570,463.65
其他业务	374,298.45	-	4,944,027.97	2,385,938.73
	183,735,143.98	151,855,843.63	649,306,552.75	526,956,402.38

5.21.2 主营业务（分行业）

项目	2021 年 1-3 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
工业	183,360,845.53	151,855,843.63	644,362,524.78	524,570,463.65

5.21.3 主营业务（分地区）

项目	2021 年 1-3 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	182,971,879.46	151,583,392.91	643,783,137.56	524,174,870.84
华东地区	388,129.49	272,013.97	238,836.20	54,938.18
其他	836.58	436.75	340,551.02	340,654.63
	183,360,845.53	151,855,843.63	644,362,524.78	524,570,463.65

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司财务报表附注
2020 年度及 2021 年 1-3 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 税金及附加

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
城市维护建设税	347,568.52	959,649.94
教育费附加	248,263.24	685,464.30
印花税	86,955.40	309,259.60
其他	29.32	-
	<u>682,816.48</u>	<u>1,954,373.84</u>

5.23 销售费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
职工薪酬	160,061.38	604,484.63
运输仓储费	173,738.11	692,280.23
	<u>333,799.49</u>	<u>1,296,764.86</u>

5.24 管理费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
职工薪酬	1,262,350.84	5,068,625.84
检修费用	5,309.31	-
后勤服务费	113,533.66	379,745.32
专业服务费	471,698.11	1,886,791.51
交际应酬费	50,975.56	186,115.14
办公费	119,668.49	404,356.98
差旅及通勤费	7,168.53	34,606.86
公务用车费	95,683.69	367,076.96
咨询费	225,847.33	899,066.59
系统维护费	208,469.90	1,063,251.27
劳动保护费	29,949.22	322,594.44
折旧及摊销	137,226.12	479,957.24
其他	281,190.97	3,568,338.57
	<u>3,009,071.73</u>	<u>14,660,526.72</u>

5.25 研发费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
职工薪酬	1,987,269.35	6,908,220.21
材料费	158,951.62	1,438,349.51
折旧及摊销费	83,793.27	2,187,996.04
中间试验费	1,979,742.05	8,685,729.35
其他	33,980.58	764,342.34
	<u>4,243,736.87</u>	<u>19,984,637.45</u>

5 财务报表项目附注(续)

5.26 财务费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
利息费用	-	-
减:利息收入	373,825.45	1,631,150.93
利息净支出	-373,825.45	-1,631,150.93
减:汇兑收益	200,140.74	161,497.10
汇兑净损失	-200,140.74	-161,497.10
银行手续费	21,693.42	88,507.36
其他	26,517.48	-3.79
	<u>-525,755.29</u>	<u>-1,704,144.46</u>

5.27 其他收益

产生其他收益的来源	2021 年 1-3 月	2020 年度
代扣代缴个人所得税手续费	6,132.37	6,539.02
绿色工厂示范奖励补贴	-	300,000.00
沈阳市援企稳岗补贴	-	237,904.01
	<u>6,132.37</u>	<u>544,443.03</u>

5.28 资产处置收益

资产处置收益的来源	2021 年 1-3 月	2020 年度
固定资产处置收益	-	2,862.33

5.29 营业外收入

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	<u>1,400.00</u>	<u>83.33</u>	<u>1,400.00</u>

5.30 营业外支出

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	<u>-</u>	<u>138.12</u>	

5 财务报表项目附注(续)

5.31 所得税费用

5.31.1 所得税费用表

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年度
当期所得税费用	4,090,875.87	12,024,965.01
递延所得税费用	-1,068,662.51	-942,235.93
	<u>3,022,213.36</u>	<u>11,082,729.08</u>

5.31.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度 1-3 月	2020 年度
利润总额	24,143,163.44	86,705,242.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,621,474.52	13,005,786.38
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	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-599,261.16	-1,923,057.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
所得税费用	<u>3,022,213.36</u>	<u>11,082,729.08</u>

5.32 现金流量表项目

5.32.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,865,499.92	2,677,824.23
利息收入	373,825.45	1,631,150.93
其他	6,132.37	544,443.03
	<u>9,245,457.74</u>	<u>4,853,418.19</u>

5.32.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	3,652,047.45	8,889,887.77
其他	125,412.42	72,993.53
	<u>3,777,459.87</u>	<u>8,962,881.30</u>

5.32.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	<u>578,971.14</u>	<u>-</u>

5 财务报表项目附注(续)

5.33 现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,120,950.08	75,622,513.45
加: 信用减值损失	-	-
资产减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,642,055.72	7,969,976.47
无形资产摊销	73,434.28	397,135.39
长期待摊费用摊销	116,122.37	351,302.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-2,862.33
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)	26,517.42	-
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)	-1,068,662.51	-1,179,913.93
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)	-866,165.12	2,120,578.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15,014,575.27	-17,938,400.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,923,727.43	-5,725,415.74
经营活动产生的现金流量净额	40,982,554.94	61,614,913.40

5.34 外币货币性项目

项目	2021 年 3 月 31 日 外币余额	折算汇率	2021 年 3 月 31 日 人民币金额
应收账款			
其中: 欧元	318.56	7.70	2,453.80
应付账款			
其中: 欧元	79,156.53	7.70	609,726.92
其他应付款			
其中: 欧元	31,439.45	7.70	242,171.80
美元	736.00	6.57	4,836.48
项目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日 人民币金额
应付账款			
其中: 欧元	284,722.01	8.02	2,284,894.13
其他应付款			
其中: 欧元	31,539.45	8.02	253,104.09
美元	736.00	6.53	4,807.92

6 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。

6.1 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。

6.2 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。

6.3 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。

6.3.1 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。

6.3.2 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。

6.3.3 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。

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的投资方情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
延锋安道拓座椅有限公司	上海	投资经营	6,200.00 万美元	50.00	50.00
沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司	沈阳	投资经营	13,280.20 万人民币	50.00	50.00

7.2 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
Adient Automotive Components GmbH	投资方关联方
Adient Components Ltd. & Co. KG	投资方关联方
Adient Hungary Kft	投资方关联方
Adient Ltd.&Co.KG	投资方关联方
Adient Poland Sp.z o.o.	投资方关联方
Adient seating Poland Sp.z o.o.	投资方关联方
Adient Metals and Mechanisms GmbH	投资方关联方
Adient Mexico Automotriz S. de R.L. de C.V.	投资方关联方
安道拓（中国）投资有限公司	投资方关联方
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	投资方关联方
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	投资方关联方
延锋安道拓(沈阳)座椅有限公司	同一控制人控制
上海吉翔汽车车顶饰件有限责任公司	同一控制人控制
恺博(常熟)座椅机械部件有限公司	投资方关联方
(曾用名：延锋安道拓(常熟)座椅机械部件有限公司)	
恺博座椅机械部件有限公司	投资方关联方
(曾用名：延锋安道拓座椅机械部件有限公司)	

7 关联方及关联交易

7.3 关联交易

7.3.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	交易内容	2021 年 1-3 月	2020 年度
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	采购商品	71,199,797.48	137,373,976.21
恺博（常熟）座椅机械部件有限公司	采购商品	50,903,415.87	174,785,612.16
延锋安道拓（沈阳）座椅有限公司	采购商品	8,702,948.58	38,280,933.13
Adient Poland sp.z o.o.	采购商品	7,942,594.75	22,604,273.62
恺博座椅机械部件有限公司	采购商品	1,328,332.80	69,893,252.86
上海吉翔汽车车顶饰件有限责任公司	采购商品	1,123,374.01	1,679,381.40
Adient Ltd. and Co. KG	采购商品		1,144,975.59
延锋安道拓座椅有限公司	采购商品		211,718.58
Adient Mexico Automotriz S. de R.L. de C.V.	采购商品		147,475.77
Adient Metals and Mechanisms GmbH	采购商品		34,717.92
Adient Automotive Components GmbH	采购商品		26,762.92
延锋汽车饰件系统有限公司	采购商品		14,923.94
Adient Hungary Kft.	采购商品		10,389.60
Adient Components Ltd. & Co. KG	采购商品		21,680.18
延锋安道拓座椅有限公司	接受劳务	277,529.06	943,395.28
安道拓（中国）投资有限公司	接受劳务	163,551.45	331,009.09
Adient Metals and Mechanisms GmbH	接受劳务		3,123,520.00
沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司	接受劳务		550,314.46
Adient Components Ltd. & Co. KG	接受劳务		280,967.23
		<u>141,641,543.99</u>	<u>451,459,279.94</u>

7.3.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	交易内容	2021 年 1-3 月	2020 年度
沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司	出售商品	34,963,331.84	127,501,495.11
延锋安道拓座椅有限公司	出售商品	388,129.49	238,836.20
Adient Seating Poland Sp.z.o.o	出售商品	836.58	-
Adient Hungary Kft	出售商品	-	254,974.04
		<u>35,352,297.91</u>	<u>127,995,305.35</u>

7 关联方及关联交易（续）

7.3.3 应收账款中的关联方款项

关联方	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司	33,212,661.70	36,780,385.29
延锋安道拓座椅有限公司	414,996.45	12,945.27
恺博(常熟)座椅机械部件有限公司	45,841.50	41,195.39
恺博座椅机械部件有限公司	26,772.71	26,772.71
	<u>33,700,272.36</u>	<u>36,861,298.66</u>

7.3.4 应付账款中的关联方款项

关联方	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
恺博(常熟)座椅机械部件有限公司	81,177,752.36	1,459,475.12
延锋安道拓(沈阳)座椅有限公司	16,180,365.22	888,123.02
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	6,274,306.13	103,728,142.37
恺博座椅机械部件有限公司	3,402,762.36	1,352,748.69
上海吉翔汽车车顶饰件有限责任公司	1,774,324.63	1,158,002.98
Adient Hungary Kft	552,088.74	552,088.74
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	13,612.87	13,612.87
沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司	1,383.58	-
Adient Poland Sp.z o.o.	-	1,594,013.06
	<u>109,376,595.89</u>	<u>110,746,206.85</u>

7.3.5 其他应付款中的关联方款项

关联方	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
恺博(常熟)座椅机械部件有限公司	1,388,297.60	-
延锋安道拓(沈阳)座椅有限公司	624,248.36	624,248.36
延锋安道拓座椅有限公司	234,488.00	211,368.00
Adient Ltd. & Co. KG	148,815.12	148,815.12
恺博座椅机械部件有限公司	144,045.59	-
Adient Metals and Mechanisms GmbH	99,108.49	99,108.49
沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司	79,525.55	80,909.13
安道拓(中国)管理有限公司	-	104,011.92
	<u>2,718,528.71</u>	<u>1,268,461.02</u>

8 承诺及或有事项

8.1 重要承诺事项

截至 2021 年 3 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

8.2 或有事项

截至 2021 年 3 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

9 资产负债表日后事项

本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

10 其他重要事项

本公司在 2020 年度及 2021 年 1-3 月未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司

法定代表人：_

主管会计工作负责人：_

会计机构负责人：_

日期：2021 年 4 月 20 日



姓名 楼光华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1962-07-18
Date of birth
工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310109620718521
Identity card No.



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



楼光华(310000060234)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 310000060234
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: 1996 年 05 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d



张海峰

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.

1974-10-09
申亚太会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所



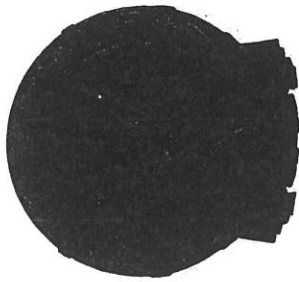
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 110101704928
No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 07 月 28 日
Date of Issuance



证书序号: 0006271

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 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: 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 陆士敏

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢
1088室

组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 310000003

批准执业文号: 沪财会〔98〕153号 (转制批文 沪财会〔2013〕68号)

批准执业日期: 1998年12月23日 (转制日期 2013年11月20日)



发证机关:

二〇二〇年十月五日



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000357

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
众华会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

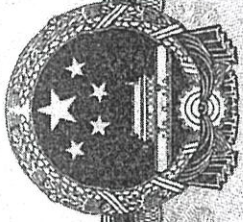
首席合伙人: 孙勇



证书号: 35

发证时间: 二〇一二年十二月十七日

证书有效期至: 二〇一三年十二月十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202102040063

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。

【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】



登记机关

2021 年02 月04 日