

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

已审财务报表

2016年3月31日、2015年12月31日、  
2014年12月31日及2013年12月31日

# 沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

---

## 目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
资产负债表	3
利润表	4
所有者权益变动表	5 - 8
现金流量表	9
财务报表附注	10 - 69

## 审计报告

安永华明(2016)专字第60466910\_B01号

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司董事会：

我们审计了后附的按照附注二所述的编制基础编制的沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司的财务报表，包括2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日的资产负债表，截至2016年3月31日止三个月期间、2015年度、2014年度及2013年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照附注二所述的编制基础编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 审计报告(续)

安永华明(2016)专字第60466910\_B01号

### 三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照附注二所述的编制基础编制，公允反映了沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日的财务状况以及截至2016年3月31日止三个月期间、2015年度、2014年度及2013年度的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

中国注册会计师：唐敏捷

中国注册会计师：俞 婷

中国 上海

2016年5月19日

本分所已获安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）总所授权执行业务

# 沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

## 资产负债表

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

资产	附注五	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>资产</b>					
流动资产：					
货币资金	1	80,118,757	45,972,293	11,816,494	160,877,100
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2	76,811,338	76,376,189	34,876,372	2,647,143
应收票据	3	-	100,000	3,524,200	10,832,400
应收账款	4	342,962,251	356,980,591	405,420,768	383,490,516
预付款项	5	140,746	669,798	252,311	2,391,833
其他应收款	6	1,299,383	1,489,947	2,653,755	6,660,113
存货	7	47,716,056	40,032,788	53,713,895	48,813,695
其他流动资产	8	849,091	8,423,143	5,367,902	140,871
流动资产合计		<u>549,897,622</u>	<u>530,044,749</u>	<u>517,625,697</u>	<u>615,853,671</u>
非流动资产：					
固定资产	9	21,983,905	22,097,203	20,391,096	22,061,016
在建工程	10	-	187,607	-	-
无形资产	11	-	-	-	69,516
递延所得税资产	12	4,483,366	3,798,155	3,401,474	10,131,637
非流动资产合计		<u>26,467,271</u>	<u>26,082,965</u>	<u>23,792,570</u>	<u>32,262,169</u>
资产总计		<u><u>576,364,893</u></u>	<u><u>556,127,714</u></u>	<u><u>541,418,267</u></u>	<u><u>648,115,840</u></u>
<b>负债和所有者权益</b>					
流动负债：					
应付账款		310,941,383	297,644,219	307,450,269	326,045,190
应付职工薪酬	14	2,563,873	5,297,386	5,068,940	4,755,838
应交税费	15	8,770,258	8,254,074	6,592,714	10,657,088
应付股利		24,250,000	24,250,000	-	-
其他应付款		16,197,160	18,417,179	16,927,238	17,073,190
其他流动负债	16	22,807,852	19,956,991	14,510,591	41,922,960
流动负债合计		<u>385,530,526</u>	<u>373,819,849</u>	<u>350,549,752</u>	<u>400,454,266</u>
所有者权益：					
实收资本	17	24,831,120	24,831,120	24,831,120	24,831,120
盈余公积	18	10,860,889	10,148,820	9,514,632	8,154,341
未分配利润	19	155,142,358	147,327,925	156,522,763	214,676,113
所有者权益合计		<u>190,834,367</u>	<u>182,307,865</u>	<u>190,868,515</u>	<u>247,661,574</u>
负债和所有者权益总计		<u><u>576,364,893</u></u>	<u><u>556,127,714</u></u>	<u><u>541,418,267</u></u>	<u><u>648,115,840</u></u>

载于第10页至第69页的附注为本财务报表的组成部分

第3页至第69页的财务报表由以下人士签署：

总经理：

副总经理：

财务经理：

# 沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

## 利润表

截至2016年3月31日止三个月期间、2015年度、2014年度及2013年度

人民币元

	附注五	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
营业收入	20	370,402,219	1,709,193,794	1,769,058,667	1,578,664,051
减：营业成本		345,985,212	1,554,469,153	1,601,735,882	1,417,869,246
营业税金及附加		815,378	3,395,112	3,463,803	5,084,705
销售费用		1,237,618	6,279,166	6,121,569	5,770,659
管理费用		11,517,064	66,604,773	67,598,341	62,544,734
财务费用	21	151,377	(1,485,370)	(2,007,754)	723,565
资产减值损失	22	44,783	282,789	245,681	785,531
加：投资收益	23	<u>435,149</u>	<u>1,499,817</u>	<u>2,229,229</u>	<u>1,157,168</u>
营业利润		11,085,936	81,147,988	94,130,374	87,042,779
加：营业外收入		258,377	66,479	-	131,963
其中：非流动资产处置收益		-	29,562	-	-
减：营业外支出		3,492	5,799	21,638	4,037
其中：非流动资产处置损失		-	-	<u>8,824</u>	-
利润总额	24	11,340,821	81,208,668	94,108,736	87,170,705
减：所得税费用	25	<u>2,814,319</u>	<u>20,769,318</u>	<u>22,901,795</u>	<u>23,260,189</u>
净利润		<u>8,526,502</u>	<u>60,439,350</u>	<u>71,206,941</u>	<u>63,910,516</u>
综合收益总额		<u>8,526,502</u>	<u>60,439,350</u>	<u>71,206,941</u>	<u>63,910,516</u>

载于第10页至第69页的附注为本财务报表的组成部分

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

所有者权益变动表

截至2016年3月31日止三个月期间

人民币元

截至2016年3月31日止三个月期间

	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本期期初余额	<u>24,831,120</u>	<u>10,148,820</u>	<u>147,327,925</u>	<u>182,307,865</u>
二、本期增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	8,526,502	8,526,502
(二) 利润分配				
1. 提取盈余公积	<u>-</u>	<u>712,069</u>	<u>(712,069)</u>	<u>-</u>
三、本期期末余额	<u><u>24,831,120</u></u>	<u><u>10,860,889</u></u>	<u><u>155,142,358</u></u>	<u><u>190,834,367</u></u>

载于第10页至第69页的附注为本财务报表的组成部分

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

所有者权益变动表

2015年度

人民币元

2015年度

	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	<u>24,831,120</u>	<u>9,514,632</u>	<u>156,522,763</u>	<u>190,868,515</u>
二、本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	60,439,350	60,439,350
(二) 利润分配				
1. 提取盈余公积	-	634,188	(634,188)	-
2. 对所有者的分配	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(69,000,000)</u>	<u>(69,000,000)</u>
三、本年年末余额	<u><u>24,831,120</u></u>	<u><u>10,148,820</u></u>	<u><u>147,327,925</u></u>	<u><u>182,307,865</u></u>

载于第10页至第69页的附注为本财务报表的组成部分



沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

所有者权益变动表

2014年度

人民币元

2014年度

	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	<u>24,831,120</u>	<u>8,154,341</u>	<u>214,676,113</u>	<u>247,661,574</u>
二、本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	71,206,941	71,206,941
(二) 利润分配				
1. 提取盈余公积	-	1,360,291	(1,360,291)	-
2. 对所有者的分配	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(128,000,000)</u>	<u>(128,000,000)</u>
三、本年年末余额	<u><u>24,831,120</u></u>	<u><u>9,514,632</u></u>	<u><u>156,522,763</u></u>	<u><u>190,868,515</u></u>

载于第10页至第69页的附注为本财务报表的组成部分

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

所有者权益变动表

2013年度

人民币元

2013年度

	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	24,831,120	8,154,341	303,787,777	336,773,238
加：首次执行企业会计准则	-	-	6,977,820	6,977,820
二、本年年初余额	24,831,120	8,154,341	310,765,597	343,751,058
三、本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	63,910,516	63,910,516
(二) 利润分配				
1. 提取盈余公积	-	-	(160,000,000)	(160,000,000)
四、本年年末余额	24,831,120	8,154,341	214,676,113	247,661,574

载于第10页至第69页的附注为本财务报表的组成部分

# 沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

## 现金流量表

截至2016年3月31日止三个月期间、2015年度、2014年度及2013年度

人民币元

	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
附注五				
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	450,236,842	2,054,238,191	2,027,362,318	1,830,684,826
收到其他与经营活动有关的现金	763,384	2,249,056	5,232,253	2,001,187
经营活动现金流入小计	<u>451,000,226</u>	<u>2,056,487,247</u>	<u>2,032,594,571</u>	<u>1,832,686,013</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	397,465,254	1,848,219,946	1,932,849,744	1,535,668,824
支付给职工以及为职工支付的现金	8,433,788	23,489,852	21,503,774	20,632,220
支付的各项税费	4,731,541	48,405,775	53,726,726	72,145,461
支付其他与经营活动有关的现金	5,986,825	14,200,830	15,003,434	31,680,355
经营活动现金流出小计	<u>416,617,408</u>	<u>1,934,316,403</u>	<u>2,023,083,678</u>	<u>1,660,126,860</u>
经营活动产生的现金流量净额	26 <u>34,382,818</u>	<u>122,170,844</u>	<u>9,510,893</u>	<u>172,559,153</u>
二、投资活动产生的现金流量：				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	29,562	-	-
收回投资所收到的现金	-	100,000,000	80,000,000	1,160,000,000
投资活动现金流入小计	<u>-</u>	<u>100,029,562</u>	<u>80,000,000</u>	<u>1,160,000,000</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	236,354	4,044,607	559,189	1,260,823
投资支付的现金	-	140,000,000	110,000,000	1,160,000,000
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	8,824	-
投资活动现金流出小计	<u>236,354</u>	<u>144,044,607</u>	<u>110,568,013</u>	<u>1,161,260,823</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(236,354)</u>	<u>(44,015,045)</u>	<u>(30,568,013)</u>	<u>(1,260,823)</u>
三、筹资活动产生的现金流量：				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	44,000,000	128,000,000	160,000,000
筹资活动现金流出小计	<u>-</u>	<u>44,000,000</u>	<u>128,000,000</u>	<u>160,000,000</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>-</u>	<u>(44,000,000)</u>	<u>(128,000,000)</u>	<u>(160,000,000)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,486)</u>	<u>-</u>
五、现金及现金等价物净增加(减少)额				
加：期初/年初现金及现金等价物余额	34,146,464	34,155,799	(149,060,606)	11,298,330
	<u>45,972,293</u>	<u>11,816,494</u>	<u>160,877,100</u>	<u>149,578,770</u>
期末/年末现金及现金等价物余额	27 <u>80,118,757</u>	<u>45,972,293</u>	<u>11,816,494</u>	<u>160,877,100</u>

载于第10页至第69页的附注为本财务报表的组成部分

# 沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

## 财务报表附注

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

---

### 一、 基本情况

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国沈阳经济技术开发区注册成立的中外合资企业，于2003年6月4日由于毛里求斯成立的李尔(毛里求斯)有限公司和上海中华控股股份有限公司共同投资设立，营业期限为自2003年6月4日至2033年6月3日。本公司注册地位于沈阳市经济技术开发区开发大路6甲2号。本公司的母公司为李尔(毛里求斯)有限公司，最终控股公司为于美国成立的 Lear Corporation。

本公司主要从事车辆用座椅、内饰件、组合仪表板及相关零部件的制造、加工、组装、销售，并提供售后服务。

### 二、 财务报表的编制基础

本公司在编制本财务报表时未完全按照企业会计准则的要求编制某些财务报表附注，包括但不限于未在附注中列示部分变动表的比较数。

本财务报表是基于上述编制基础及附注三的各项主要会计政策和会计估计编制而成。本公司管理层确认，在编制本财务报表其他方面所采用的重要会计政策，在所有重大方面符合财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日的财务状况以及截至2016年3月31日止三个月期间、2015年度、2014年度及2013年度的经营成果和现金流量。

# 沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

---

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司截至2016年3月31日止三个月期间、2015年度、2014年度及2013年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

#### 1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。唯2016年3月31日的财务报表的会计期间为截至2016年3月31日止的三个月期间。

#### 2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

#### 3. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4. 外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易当月月初的集团公布的基准汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用交易当月月初的集团公布的基准汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

# 沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 5. 存货

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

#### 6. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	0%	3.3%
机器设备	5年	0%	20.0%
运输工具	5年	0%	20.0%
办公设备	5年	0%	20.0%

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 固定资产(续)

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

7. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

8. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	3年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。



沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

相关报告期内，本公司未持有持有至到期投资、可供出售金融资产及被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融资产的后续计量取决于其分类：

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

*贷款和应收款项*

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

相关报告期内，本公司未持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及被指定为有效套期工具的衍生工具。

*其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

# 沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

###### *以摊余成本计量的金融资产*

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试[或单独进行减值测试]。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 10. 资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

---

**三、 重要会计政策和会计估计(续)**

**10. 资产减值(续)**

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**11. 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

**12. 收入**

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

---

**三、 重要会计政策和会计估计(续)**

**12. 收入(续)**

销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

**13. 租赁**

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，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

**14. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利(设定提存计划)

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

# 沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 15. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

# 沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 15. 所得税(续)

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

#### 16. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

# 沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 17. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### *除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

##### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣暂时性差异的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。



沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

18. 首次执行企业会计准则

本公司自2013年1月1日起执行企业会计准则，对于因首次执行企业会计准则而发生的会计政策变更，本公司按照有关首次执行企业会计准则的规定采用下述方法进行处理。

**采用追溯调整法核算的会计政策变更**

所得税

执行企业会计准则前，本公司对所得税采用应付税款法进行核算。

执行企业会计准则后，本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理，具体会计政策详见附注三、15。

在首次执行日，本公司对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整。

交易性金融资产和可供出售金融资产

执行企业会计准则之前，并没有金融工具的定义。企业会计准则下金融资产中的投资在原企业会计准则和企业会计制度下分类为短期投资和长期投资，长期投资进一步分类为长期股权投资和长期债权投资。投资在取得时按初始投资成本确认，短期投资后续按成本与市价孰低计量；对于长期股权投资，如果本公司对被投资单位无控制、共同控制且无重大影响的，后续采用成本法核算。

执行企业会计准则后，上述投资被划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。有关会计政策详见附注三、9。

在首次执行日，划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值计量，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，账面价值与公允价值的差额调整留存收益。

# 沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

### 四、 税项

本公司本年度主要税项及其税率列示如下：

- 增值税 — 应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
- 城市维护建设税 — 按实际缴纳的流转税的7%计缴。
- 企业所得税 — 按应纳税所得额的25%计缴。
- 教育费附加 — 按缴纳的流转税额的5%计缴。
- 代扣缴个人所得税 — 本公司支付给雇员的薪金，由本公司按税法代扣缴个人所得税。
- 代扣缴企业税项 — 本公司支付予境外关联公司之股利、技术使用费及支持服务费，由本公司按税法代扣缴企业所得税和营业税。

### 五、 财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

	2016年3月31日	2015年12月31日
银行存款	<u>80,118,757</u>	<u>45,972,293</u>
	2014年12月31日	2013年12月31日
银行存款	<u>11,816,494</u>	<u>160,877,100</u>

于2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2016年3月31日	2015年12月31日
指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
-上投摩根基金	<u>76,811,338</u>	<u>76,376,189</u>
	2014年12月31日	2013年12月31日
指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
-上投摩根基金	<u>34,876,372</u>	<u>2,647,143</u>

3. 应收票据

	2016年3月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>100,000</u>
	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	<u>3,524,200</u>	<u>10,832,400</u>

于2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日，本公司无所有权受到限制的应收票据。

4. 应收账款

应收账款信用期通常为45天。应收账款并不计息。

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

应收账款的账龄分析如下:

	2016年3月31日	2015年12月31日
1年以内	343,243,373	357,191,094
减: 应收账款坏账准备	<u>(281,122)</u>	<u>(210,503)</u>
	<u>342,962,251</u>	<u>356,980,591</u>
	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	405,420,768	370,035,608
2年至3年	<u>-</u>	<u>13,681,888</u>
减: 应收账款坏账准备	<u>405,420,768</u>	<u>383,717,496</u>
	<u>405,420,768</u>	<u>383,490,516</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

	期/年初数	本期/年计提	本期/年减少 转回	本期/年减少 转销	期/年末数
截至 2016年3月31日 止三个月期间	<u>210,503</u>	<u>70,619</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>281,122</u>
2015年	<u>-</u>	<u>210,503</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>210,503</u>
2014年	<u>226,980</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(226,980)</u>	<u>-</u>
2013年	<u>226,980</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>226,980</u>

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2016年3月31日	2015年12月31日
1年以内	<u>140,746</u>	<u>669,798</u>
	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	<u>252,311</u>	<u>2,391,833</u>

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2016年3月31日	2015年12月31日
1年以内	1,299,383	1,489,947
减：其他应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,299,383</u>	<u>1,489,947</u>
	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	2,653,755	6,275,238
1年至2年	-	360,840
2年至3年	<u>-</u>	<u>24,035</u>
	2,653,755	6,660,113
减：其他应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,653,755</u>	<u>6,660,113</u>

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

7. 存货

	2016年3月31日	2015年12月31日
原材料	17,019,983	18,203,103
在途材料	30,739,574	22,046,327
在产品	<u>346,101</u>	<u>198,796</u>
	48,105,658	40,448,226
减：存货跌价准备	<u>(389,602)</u>	<u>(415,438)</u>
	<u>47,716,056</u>	<u>40,032,788</u>
	2014年12月31日	2013年12月31日
原材料	22,328,410	19,860,213
在途材料	31,450,691	28,228,027
在产品	368,524	856,099
产成品	<u>-</u>	<u>255,380</u>
	54,147,625	49,199,719
减：存货跌价准备	<u>(433,730)</u>	<u>(386,024)</u>
	<u>53,713,895</u>	<u>48,813,695</u>

存货跌价准备变动如下：

截至2016年3月31日止三个月期间

	期初数	本期计提	本期减少	期末数
			转回	转销
原材料	<u>415,438</u>	<u>-</u>	<u>(25,836)</u>	<u>389,602</u>

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

存货跌价准备变动如下(续):

2015年

	年初数	本年计提	本年减少 转回	转销	年末数
原材料	<u>433,730</u>	<u>1,726,452</u>	<u>(1,654,166)</u>	<u>(90,578)</u>	<u>415,438</u>

2014年

	年初数	本年计提	本年减少 转回	转销	年末数
原材料	<u>386,024</u>	<u>2,270,808</u>	<u>(2,025,127)</u>	<u>(197,975)</u>	<u>433,730</u>

2013年

	年初数	本年计提	本年减少 转回	转销	年末数
原材料	<u>2,496,261</u>	<u>785,531</u>	<u>-</u>	<u>(2,895,768)</u>	<u>386,024</u>

于2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日，本公司无所有权受到限制的存货。

8. 其他流动资产

	2016年3月31日	2015年12月31日
增值税留抵税额	-	8,216,178
待摊费用	<u>849,091</u>	<u>206,965</u>
	<u>849,091</u>	<u>8,423,143</u>

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 其他流动资产(续)

	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税留抵税额	4,811,385	-
待摊费用	<u>556,517</u>	<u>140,871</u>
	<u>5,367,902</u>	<u>140,871</u>

9. 固定资产

截至2016年3月31日止三个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价					
期初余额	26,024,535	6,647,655	1,654,298	2,853,290	37,179,778
在建工程转入	231,798	-	86	223,970	455,854
处置	<u>-</u>	<u>(792,501)</u>	<u>-</u>	<u>(59,002)</u>	<u>(851,503)</u>
期末余额	<u>26,256,333</u>	<u>5,855,154</u>	<u>1,654,384</u>	<u>3,018,258</u>	<u>36,784,129</u>
累计折旧					
期初余额	6,530,593	4,719,222	1,374,996	2,244,922	14,869,733
计提	215,597	201,064	71,628	80,863	569,152
转销	<u>-</u>	<u>(792,501)</u>	<u>-</u>	<u>(59,002)</u>	<u>(851,503)</u>
期末余额	<u>6,746,190</u>	<u>4,127,785</u>	<u>1,446,624</u>	<u>2,266,783</u>	<u>14,587,382</u>
减值准备					
期初及期末余额	<u>-</u>	<u>212,842</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>212,842</u>
账面价值					
期初	<u>19,493,942</u>	<u>1,715,591</u>	<u>279,302</u>	<u>608,368</u>	<u>22,097,203</u>
期末	<u>19,510,143</u>	<u>1,514,527</u>	<u>207,760</u>	<u>751,475</u>	<u>21,983,905</u>



沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产(续)

2015年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价					
年初余额	22,686,833	6,443,016	1,853,102	3,125,398	34,108,349
本年增加	3,337,702	379,682	50,854	88,762	3,857,000
处置	-	(175,043)	(249,658)	(360,870)	(785,571)
年末余额	<u>26,024,535</u>	<u>6,647,655</u>	<u>1,654,298</u>	<u>2,853,290</u>	<u>37,179,778</u>
累计折旧					
年初余额	5,779,871	3,938,310	1,348,330	2,296,754	13,363,265
计提	750,722	814,809	276,324	309,038	2,150,893
转销	-	(33,897)	(249,658)	(360,870)	(644,425)
年末余额	<u>6,530,593</u>	<u>4,719,222</u>	<u>1,374,996</u>	<u>2,244,922</u>	<u>14,869,733</u>
减值准备					
年初余额	-	353,988	-	-	353,988
转销	-	(141,146)	-	-	(141,146)
年末余额	-	<u>212,842</u>	-	-	<u>212,842</u>
账面价值					
年初	<u>16,906,962</u>	<u>2,150,718</u>	<u>504,772</u>	<u>828,644</u>	<u>20,391,096</u>
年末	<u>19,493,942</u>	<u>1,715,591</u>	<u>279,302</u>	<u>608,368</u>	<u>22,097,203</u>

2014年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价					
年初余额	22,686,833	6,167,417	1,853,102	2,887,538	33,594,890
在建工程转入	-	275,599	-	283,590	559,189
处置	-	-	-	(45,730)	(45,730)
年末余额	<u>22,686,833</u>	<u>6,443,016</u>	<u>1,853,102</u>	<u>3,125,398</u>	<u>34,108,349</u>
累计折旧					
年初余额	5,029,149	3,030,708	1,072,005	2,048,024	11,179,886
计提	750,722	907,602	276,325	294,460	2,229,109
转销	-	-	-	(45,730)	(45,730)
年末余额	<u>5,779,871</u>	<u>3,938,310</u>	<u>1,348,330</u>	<u>2,296,754</u>	<u>13,363,265</u>

# 沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

### 五、 财务报表主要项目注释(续)

#### 9. 固定资产(续)

2014年(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
减值准备					
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>353,988</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>353,988</u>
账面价值					
年初	<u>17,657,684</u>	<u>2,782,721</u>	<u>781,097</u>	<u>839,514</u>	<u>22,061,016</u>
年末	<u>16,906,962</u>	<u>2,150,718</u>	<u>504,772</u>	<u>828,644</u>	<u>20,391,096</u>

2013年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价					
年初余额	22,677,380	5,429,438	1,853,102	2,762,773	32,722,693
在建工程转入	9,453	1,093,898	-	157,472	1,260,823
处置	<u>-</u>	<u>(355,919)</u>	<u>-</u>	<u>(32,707)</u>	<u>(388,626)</u>
年末余额	<u>22,686,833</u>	<u>6,167,417</u>	<u>1,853,102</u>	<u>2,887,538</u>	<u>33,594,890</u>
累计折旧					
年初余额	4,278,600	2,636,315	794,896	1,789,071	9,498,882
计提	750,549	750,312	277,109	291,660	2,069,630
转销	<u>-</u>	<u>(355,919)</u>	<u>-</u>	<u>(32,707)</u>	<u>(388,626)</u>
年末余额	<u>5,029,149</u>	<u>3,030,708</u>	<u>1,072,005</u>	<u>2,048,024</u>	<u>11,179,886</u>
减值准备					
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>353,988</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>353,988</u>
账面价值					
年初	<u>18,398,780</u>	<u>2,439,135</u>	<u>1,058,206</u>	<u>973,702</u>	<u>22,869,823</u>
年末	<u>17,657,684</u>	<u>2,782,721</u>	<u>781,097</u>	<u>839,514</u>	<u>22,061,016</u>

于2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日，本公司无所有权受到限制的固定资产。

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程

	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年
期/年初余额	187,607	-
本期/年增加	268,247	187,607
本期/年转出至固定资产	<u>(455,854)</u>	<u>-</u>
期/年末余额	<u>-</u>	<u>187,607</u>
	2014年	2013年
年初余额	-	-
本年增加	559,189	1,260,823
本年转出至固定资产	<u>(559,189)</u>	<u>(1,260,823)</u>
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>

11. 无形资产

截至2016年3月31日止三个月期间

	软件
原价及累计摊销	
期初及期末余额	<u>2,551,905</u>
账面价值	
期初及期末	<u>-</u>
2015年	
	软件
原价	
年初余额	2,656,178
报废	<u>(104,273)</u>
年末余额	<u>2,551,905</u>

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产(续)

2015年(续)

软件

累计摊销	
年初余额	2,656,178
转销	<u>(104,273)</u>
年末余额	<u>2,551,905</u>
账面价值	
年初	<u>-</u>
年末	<u>-</u>

2014年

软件

原价	
年初及年末余额	<u>2,656,178</u>
累计摊销	
年初余额	2,586,662
计提	<u>69,516</u>
年末余额	<u>2,656,178</u>
账面价值	
年初	<u>69,516</u>
年末	<u>-</u>

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产(续)

2013年

软件

原价

年初及年末余额 2,656,178

累计摊销

年初余额 2,395,661

计提 191,001

年末余额 2,586,662

账面价值

年初 260,517

年末 69,516

12. 递延所得税资产

已确认递延所得税资产:

2016年3月31日 2015年12月31日

预提费用 4,262,474 3,588,459

资产减值准备 220,892 209,696

4,483,366 3,798,155

2014年12月31日 2013年12月31日

预提费用 3,204,544 9,889,889

资产减值准备 196,930 241,748

3,401,474 10,131,637

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 资产减值准备

截至2016年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	210,503	70,619	-	-	281,122
存货跌价准备	415,438	-	(25,836)	-	389,602
固定资产减值准备	212,842	-	-	-	212,842
	<u>838,783</u>	<u>70,619</u>	<u>(25,836)</u>	<u>-</u>	<u>883,566</u>

2015年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	-	210,503	-	-	210,503
存货跌价准备	433,730	1,726,452	(1,654,166)	(90,578)	415,438
固定资产减值准备	353,988	-	-	(141,146)	212,842
	<u>787,718</u>	<u>1,936,955</u>	<u>(1,654,166)</u>	<u>(231,724)</u>	<u>838,783</u>

2014年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	226,980	-	-	(226,980)	-
存货跌价准备	386,024	2,270,808	(2,025,127)	(197,975)	433,730
固定资产减值准备	353,988	-	-	-	353,988
	<u>966,992</u>	<u>2,270,808</u>	<u>(2,025,127)</u>	<u>(424,955)</u>	<u>787,718</u>

2013年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	226,980	-	-	-	226,980
存货跌价准备	2,496,261	785,531	-	(2,895,768)	386,024
固定资产减值准备	353,988	-	-	-	353,988
	<u>3,077,229</u>	<u>785,531</u>	<u>-</u>	<u>(2,895,768)</u>	<u>966,992</u>

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

14. 应付职工薪酬

	2016年 3月31日 应付金额	2016年 3月31日 未付金额	2015年 12月31日 应付金额	2015年 12月31日 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	3,010,888	1,826,611	14,387,195	4,532,178
社会保险费	478,981	141,302	1,692,343	142,516
其中：医疗保险费	401,686	122,240	1,499,008	127,023
工伤保险费	54,979	11,628	100,062	7,756
生育保险费	22,316	7,434	93,273	7,737
住房公积金	858,419	285,323	3,423,777	297,045
	<u>4,348,288</u>	<u>2,253,236</u>	<u>19,503,315</u>	<u>4,971,739</u>
设定提存计划	1,351,987	310,637	4,214,983	325,647
其中：基本养老保险费	1,283,271	294,852	3,989,312	309,098
失业保险费	68,716	15,785	225,671	16,549
	<u>5,700,275</u>	<u>2,563,873</u>	<u>23,718,298</u>	<u>5,297,386</u>
	2014年 12月31日 应付金额	2014年 12月31日 未付金额	2013年 12月31日 应付金额	2013年 12月31日 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	12,983,289	4,344,241	12,058,747	4,085,262
社会保险费	1,400,295	131,602	1,475,041	120,889
其中：医疗保险费	1,282,837	120,645	1,304,055	110,567
工伤保险费	78,439	7,281	119,746	6,955
生育保险费	39,019	3,676	51,240	3,367
住房公积金	3,240,033	282,240	2,975,915	255,153
	<u>17,623,617</u>	<u>4,758,083</u>	<u>16,509,703</u>	<u>4,461,304</u>
设定提存计划	4,193,259	310,857	3,823,423	294,534
其中：基本养老保险费	3,981,017	290,186	3,506,107	277,018
失业保险费	212,242	20,671	317,316	17,516
	<u>21,816,876</u>	<u>5,068,940</u>	<u>20,333,126</u>	<u>4,755,838</u>

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

15. 应交税费

	2016年3月31日	2015年12月31日
企业所得税	6,019,237	3,676,717
代扣缴企业税项	1,270,758	1,066,227
代扣缴个人所得税	34,543	35,165
河道费	182,798	3,377,300
增值税	690,669	-
城市维护建设税及教育费附加	436,353	-
其他	<u>135,900</u>	<u>98,665</u>
	<u>8,770,258</u>	<u>8,254,074</u>
	2014年12月31日	2013年12月31日
企业所得税	4,380,014	6,647,440
代扣缴企业税项	408,226	494,168
代扣缴个人所得税	32,784	28,631
河道费	1,668,106	-
增值税	-	2,385,654
城市维护建设税及教育费附加	-	793,614
其他	<u>103,584</u>	<u>307,581</u>
	<u>6,592,714</u>	<u>10,657,088</u>

16. 其他流动负债

	2016年3月31日	2015年12月31日
预提费用	<u>22,807,852</u>	<u>19,956,991</u>
	2014年12月31日	2013年12月31日
预提费用	<u>14,510,591</u>	<u>41,922,960</u>



沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

17. 实收资本

注册资本

	2016年3月31日		2015年12月31日	
	美元	%	美元	%
李尔(毛里求斯)有限公司	1,800,000	60%	1,800,000	60%
上海申华控股股份有限公司	1,200,000	40%	1,200,000	40%
	<u>3,000,000</u>	<u>100%</u>	<u>3,000,000</u>	<u>100%</u>
	2014年12月31日		2013年12月31日	
	美元	%	美元	%
李尔(毛里求斯)有限公司	1,800,000	60%	1,800,000	60%
上海申华控股股份有限公司	1,200,000	40%	1,200,000	40%
	<u>3,000,000</u>	<u>100%</u>	<u>3,000,000</u>	<u>100%</u>

实收资本

	2016年3月31日		2015年12月31日	
	美元	折合人民币元	美元	折合人民币元
李尔(毛里求斯)有限公司	1,800,000	14,898,672	1,800,000	14,898,672
上海申华控股股份有限公司	1,200,000	9,932,448	1,200,000	9,932,448
	<u>3,000,000</u>	<u>24,831,120</u>	<u>3,000,000</u>	<u>24,831,120</u>
	2014年12月31日		2013年12月31日	
	美元	折合人民币元	美元	折合人民币元
李尔(毛里求斯)有限公司	1,800,000	14,898,672	1,800,000	14,898,672
上海申华控股股份有限公司	1,200,000	9,932,448	1,200,000	9,932,448
	<u>3,000,000</u>	<u>24,831,120</u>	<u>3,000,000</u>	<u>24,831,120</u>

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

17. 实收资本(续)

上述实收资本已分别由辽宁万隆金汇会计师事务所有限公司及辽宁华安会计师事务所有限责任公司验证，并出具了验资报告。

18. 盈余公积

2016年3月31日

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
储备基金	<u>10,148,820</u>	<u>712,069</u>	<u>-</u>	<u>10,860,889</u>

2015年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
储备基金	<u>9,514,632</u>	<u>634,188</u>	<u>-</u>	<u>10,148,820</u>

2014年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
储备基金	<u>8,154,341</u>	<u>1,360,291</u>	<u>-</u>	<u>9,514,632</u>

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
储备基金	<u>8,154,341</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,154,341</u>

于2016年1月29日，本公司董事会批准提取2014年度储备基金人民币712,069元。

于2015年2月5日，本公司董事会批准提取2013年度储备基金人民币634,188元。

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

18. 盈余公积(续)

于2014年1月23日，本公司董事会批准提取2012年度储备基金人民币1,360,291元。

于2013年度，本公司董事会未批准提取储备基金。

19. 未分配利润

	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年
期/年初未分配利润	147,327,925	156,522,763
归属于所有者的净利润	8,526,502	60,439,350
减：提取盈余公积	712,069	634,188
应付现金股利	-	69,000,000
期/年末未分配利润	<u>155,142,358</u>	<u>147,327,925</u>
	2014年	2013年
上年年末未分配利润	214,676,113	303,787,777
首次执行企业会计准则	-	6,977,820
追溯调整后年初余额	214,676,113	310,765,597
归属于所有者的净利润	71,206,941	63,910,516
减：提取盈余公积	1,360,291	-
应付现金股利	128,000,000	160,000,000
年末未分配利润	<u>156,522,763</u>	<u>214,676,113</u>

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

20. 营业收入

营业收入列示如下：

	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年
主营业务收入	<u>370,402,219</u>	<u>1,709,193,794</u>
	2014年	2013年
主营业务收入	1,768,918,207	1,578,205,534
其他业务收入	<u>140,460</u>	<u>458,517</u>
	<u>1,769,058,667</u>	<u>1,578,664,051</u>

营业收入列示如下：

	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年
销售商品	<u>370,402,219</u>	<u>1,709,193,794</u>
	2014年	2013年
销售商品	<u>1,769,058,667</u>	<u>1,578,664,051</u>

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

21. 财务费用

	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年
利息收入	(314,443)	(1,048,331)
汇兑损失(收益)	425,498	(596,144)
其他	<u>40,322</u>	<u>159,105</u>
	<u>151,377</u>	<u>(1,485,370)</u>
	2014年	2013年
利息收入	(1,225,894)	(1,869,224)
汇兑损失(收益)	(974,744)	2,369,161
其他	<u>192,884</u>	<u>223,628</u>
	<u>(2,007,754)</u>	<u>723,565</u>

22. 资产减值损失

	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年
存货跌价损失(转回)	(25,836)	210,503
坏账损失(转回)	<u>70,619</u>	<u>72,286</u>
	<u>44,783</u>	<u>282,789</u>
	2014年	2013年
存货跌价损失	<u>245,681</u>	<u>785,531</u>

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

23. 投资收益

	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年
持有金融资产的投资收益	<u>435,149</u>	<u>1,499,817</u>
	2014年	2013年
持有金融资产的投资收益	<u>2,229,229</u>	<u>1,157,168</u>

24. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年
耗用的原材料	342,919,648	1,541,293,748
产成品及在产品存货变动	147,305	169,728
职工薪酬	5,700,275	23,718,298
折旧和摊销	569,152	2,150,893
租金	408,352	1,965,541
其他	<u>8,995,162</u>	<u>58,054,884</u>
	<u>358,739,894</u>	<u>1,627,353,092</u>

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

24. 费用按性质分类(续)

	2014年	2013年
耗用的原材料	1,561,969,449	1,386,944,775
产成品及在产品存货变动	742,955	(211,244)
职工薪酬	21,816,876	20,333,126
折旧和摊销	2,298,625	2,260,631
租金	2,184,541	2,106,590
其他	<u>86,443,346</u>	<u>74,750,761</u>
	<u>1,675,455,792</u>	<u>1,486,184,639</u>

25. 所得税费用

	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年
当期所得税费用	3,499,530	21,165,999
递延所得税费用	<u>(685,211)</u>	<u>(396,681)</u>
	<u>2,814,319</u>	<u>20,769,318</u>
	2014年	2013年
当期所得税费用	16,171,632	26,414,006
递延所得税费用	<u>6,730,163</u>	<u>(3,153,817)</u>
	<u>22,901,795</u>	<u>23,260,189</u>

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

25. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年
利润总额	11,340,821	81,208,668
按法定税率计算的所得税费用(注1)	2,835,205	20,302,167
无须纳税的收入	(108,787)	(374,954)
不可抵扣的费用	<u>87,901</u>	<u>842,105</u>
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>2,814,319</u>	<u>20,769,318</u>
	2014年度	2013年度
利润总额	94,108,736	87,170,705
按法定税率计算的所得税费用(注1)	23,527,184	21,792,676
对以前期间当期所得税的调整	(414,120)	-
无需纳税的收入	(557,307)	-
不可抵扣的费用	<u>346,038</u>	<u>1,467,513</u>
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>22,901,795</u>	<u>23,260,189</u>

注1： 本公司所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。



沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

26. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年
净利润	8,526,502	60,439,350
加：资产减值准备	44,783	282,789
固定资产折旧	569,152	2,150,893
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	-	(29,562)
投资收益	(435,149)	(1,499,817)
递延所得税资产增加	(685,211)	(396,681)
存货的减少(增加)	(7,657,432)	13,608,821
经营性应收项目的减少	22,341,389	49,344,954
经营性应付项目的增加(减少)	<u>11,678,784</u>	<u>(1,729,903)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>34,382,818</u>	<u>122,170,844</u>
	2014年	2013年
净利润	71,206,941	63,910,516
加：资产减值准备	245,681	785,531
固定资产折旧	2,229,109	2,069,630
无形资产摊销	69,516	191,001
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	8,824	-
财务费用	3,486	-
投资收益	(2,229,229)	(1,157,168)
递延所得税资产减少(增加)	6,730,163	(3,153,817)
存货的减少(增加)	(5,145,881)	46,778,100
经营性应收项目的增加	(8,891,818)	(35,749,546)
经营性应付项目的增加(减少)	<u>(54,715,899)</u>	<u>98,884,906</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,510,893</u>	<u>172,559,153</u>

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

27. 现金及现金等价物

	2016年3月31日	2015年12月31日
现金	80,118,757	45,972,293
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>80,118,757</u>	<u>45,972,293</u>
年/期末现金及现金等价物余额	<u>80,118,757</u>	<u>45,972,293</u>
	截至	
	2016年3月31日	2015年
	止三个月期间	
现金的年/期末余额	80,118,757	45,972,293
减：现金的年/期初余额	<u>45,972,293</u>	<u>11,816,494</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>34,146,464</u>	<u>34,155,799</u>
	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	11,816,494	160,877,100
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>11,816,494</u>	<u>160,877,100</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>11,816,494</u>	<u>160,877,100</u>
	2014年	2013年
现金的年末余额	11,816,494	160,877,100
减：现金的年初余额	<u>160,877,100</u>	<u>149,578,770</u>
现金及现金等价物净增加(减少)额	<u>(149,060,606)</u>	<u>11,298,330</u>

六、 分部报告

1. 经营分部

公司的营业收入均来源于汽车零部件行业，管理层认为只有一个业务分布即汽车零部件产品的研发、生产和销售，因此并未呈列分布报告。

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

六、 分部报告(续)

2. 其他信息

产品信息

对外交易收入

	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
汽车座椅	370,402,219	1,709,193,794	1,768,918,207	1,578,205,534
其他	-	-	140,460	458,517
	<u>370,402,219</u>	<u>1,709,193,794</u>	<u>1,769,058,667</u>	<u>1,578,664,051</u>

地理信息

对外交易收入

	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
中国大陆	<u>370,402,219</u>	<u>1,709,193,794</u>	<u>1,769,058,667</u>	<u>1,578,664,051</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年	2014年	2013年
中国大陆	<u>21,983,905</u>	<u>22,284,810</u>	<u>20,391,096</u>	<u>22,130,532</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

# 沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

### 六、 分部报告(续)

#### 2. 其他信息(续)

##### 主要客户信息

截至2016年3月31日止三个月期间，营业收入人民币370,402,219元(2015年：人民币1,708,750,503元；2014年：人民币1,761,314,155元；2013年：人民币1,558,436,631元)来自于对某一单个客户的收入。

### 七、 关联方关系及其交易

#### 1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (3) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (4) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (5) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (6) 本公司的关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

#### 2. 母公司和子公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例	注册资本
李尔(毛里求斯) 有限公司	毛里求斯	投资公司	60%	60%	美元 7,744,353

# 沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

### 七、 关联方关系及其交易(续)

#### 3. 其他关联方

关联公司名称	简称	与本公司关系
Lear Corporation	李尔全球总部	最终控股公司
李尔管理(上海)有限公司	李尔管理	同受母公司控制的公司
李尔(上海)管理咨询有限公司	李尔管理咨询	同受母公司控制的公司
李尔长春汽车内饰件系统有限公司	长春李尔	同受母公司控制的公司
上海李尔汽车系统有限公司芜湖分公司	芜湖李尔	同受母公司控制的公司
沈阳李尔汽车系统有限公司	沈阳李尔系统	同受母公司控制的公司
瑞安市李尔汽车面料有限公司上海分公司	瑞安李尔	同受母公司控制的公司
广州李尔汽车部件有限公司	广州李尔	同受母公司控制的公司
上海李尔汽车系统有限公司常熟分公司	常熟李尔	同受母公司控制的公司
Lear Corporation GmbH & Co., KG	德国李尔	同受最终控股公司控制的公司
Lear Corporation II Sp. z o.o.	波兰李尔	同受最终控股公司控制的公司
Lear Corporation GmbH & Co., KG Technology Center Allershausen	李尔Allershausen	同受最终控股公司控制的公司
Lear Corporation (UK) Limited	英国李尔	同受最终控股公司控制的公司
Lear Corporation GmbH & Co., KG (Europe HQ LC- KG - Sulzbach, Germany)	李尔欧洲总部	同受最终控股公司控制的公司
Lear Automotive Thailand Co., Ltd.	泰国李尔	同受最终控股公司控制的公司
鹰革沃特华汽车皮革(中国)有限公司	Eagle Ottawa(注)	同受最终控股公司控制的公司

注：本公司的最终控股公司Lear Corporation于2015年1月5日完成了对鹰革沃特华公司母公司Everett Smith Group Ltd.的收购，鹰革沃特华公司的在华子公司自2015年1月5日起成为本公司的关联公司。

#### 4. 本公司与关联方的主要交易

##### (1) 向关联方销售商品

	注释	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年
销售商品	(a)		
长春李尔		-	17,487

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

4. 本公司与关联方的主要交易(续)

(2) 向关联方购买商品

	注释	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年
采购原材料	(b)		
Eagle Ottawa		82,300,603	351,865,332
长春李尔		64,497,133	-
沈阳李尔系统		26,421,866	406,894,411
德国李尔		13,116,238	53,100,002
瑞安李尔		<u>188,968</u>	<u>881,008</u>
		<u>186,524,808</u>	<u>812,740,753</u>
	注释	2014年	2013年
采购原材料	(b)		
沈阳李尔系统		472,179,531	289,813,046
德国李尔		58,169,999	62,570,716
瑞安李尔		<u>1,137,137</u>	<u>44,366</u>
		<u>531,486,667</u>	<u>352,428,128</u>

注释:

(a) 向关联方销售商品

截至2016年3月31日止三个月期间, 本公司未向长春李尔等销售汽车座椅类产品(2015年度: 人民币17,487元; 2013及2014年度: 无)。

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

4. 本公司与关联方的主要交易(续)

(2) 向关联方购买商品(续)

注释(续):

(b) 向关联方购买商品

截至2016年3月31日止三个月期间, 本公司向Eagle Ottawa等购入原材料合计人民币186,524,808元(2015年度: 人民币812,740,753元; 2014年度: 人民币531,486,667元; 2013年: 人民币352,428,128元)。

(3) 其他主要的关联交易

	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年
支付技术使用费 李尔全球总部	<u>10,096,109</u>	<u>46,423,065</u>
	2014年	2013年
支付技术使用费 李尔全球总部	<u>47,853,407</u>	<u>42,134,001</u>

技术使用费按照销售额的3%计提。

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

4. 本公司与关联方的主要交易(续)

(3) 其他主要的关联交易(续)

	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年
支付支持服务费		
李尔全球总部	454,531	463,158
李尔欧洲总部	-	305,383
	<u>454,531</u>	<u>768,541</u>
	2014年	2013年
支付支持服务费		
李尔欧洲总部	391,106	462,948
李尔全球总部	276,588	233,770
李尔Allershausen	-	5,077,402
	<u>667,694</u>	<u>5,774,120</u>

支持服务费的支付标准由交易双方协商决定。

	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年
接受劳务		
李尔管理咨询	<u>1,113,633</u>	<u>1,960,633</u>



沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

4. 本公司与关联方的主要交易(续)

(3) 其他主要的关联交易(续)

	2014年	2013年
接受劳务		
李尔管理咨询	1,668,728	-
李尔管理	<u>-</u>	<u>1,452,966</u>
	<u>1,668,728</u>	<u>1,452,966</u>

本公司接受关联方劳务的价格由交易双方协商决定。

	截至 2016年3月31日 止三个月期间	2015年
提供劳务		
常熟李尔	28,488	-
广州李尔	<u>13,191</u>	<u>-</u>
	<u>41,679</u>	<u>-</u>
	2014年	2013年
提供劳务		
长春李尔	<u>-</u>	<u>17,526</u>

本公司向关联方提供劳务的价格由交易双方协商决定。

5. 关联方应收应付款项余额

科目	关联方名称	2016年3月31日	2015年12月31日
应付账款	沈阳李尔系统	15,171,630	90,222,219
	长春李尔	71,076,956	-
	Eagle Ottawa	70,598,603	86,283,512
	德国李尔	13,334,326	11,549,215
	瑞安李尔	<u>93,169</u>	<u>159,719</u>

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项余额(续)

科 目	关联方名称	2016年3月31日	2015年12月31日
应付股利	李尔(毛里求斯)有限公司	14,250,000	14,250,000
	申华控股	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
其他应付款	李尔全球总部	11,766,380	11,373,806
	李尔欧洲总部	688,686	661,802
	李尔管理咨询	<u>135,983</u>	<u>133,102</u>
其他应收款	常熟李尔	30,197	-
	广州李尔	<u>13,982</u>	<u>-</u>
科 目	关联方名称	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应收款	长春李尔	<u>-</u>	<u>17,526</u>
应付账款	沈阳李尔系统	79,228,990	77,724,064
	德国李尔	14,512,856	15,350,081
	李尔Allershausen	-	5,537,126
	瑞安李尔	<u>170,071</u>	<u>44,366</u>
其他应付款	李尔全球总部	12,722,090	11,126,657
	李尔欧洲总部	356,420	472,116
	李尔管理	<u>127,860</u>	<u>126,944</u>

应收关联公司款项按开票后60天收款。除应付股利、应付李尔欧洲总部的款项无固定还款期外，应付其他关联公司款项按开票后45天到90天付款，不计息、无抵押。

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

八、 租赁

1. 作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2016年3月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	149,643	147,067
1年至2年(含2年)	136,800	136,800
2年至3年(含3年)	<u>22,800</u>	<u>57,000</u>
	<u>309,243</u>	<u>340,867</u>
	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	127,893	396,270
1年至2年(含2年)	<u>-</u>	<u>90,600</u>
	<u>127,893</u>	<u>486,870</u>

九、 承诺事项

于资产负债表日，本公司无重大承诺事项。

十、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

本公司的主要金融工具，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

十、 金融工具及其风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2016年3月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 初始确认时指定	贷款和应收款项	合计
货币资金	-	80,118,757	80,118,757
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	76,811,338	-	76,811,338
应收账款	-	342,962,251	342,962,251
其他应收款	-	1,299,383	1,299,383
	<u>76,811,338</u>	<u>424,380,391</u>	<u>501,191,729</u>

金融负债

	其他金融负债
应付账款	310,941,383
应付股利	24,250,000
其他应付款	16,197,160
	<u>351,338,543</u>

2015年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 初始确认时指定	贷款和应收款项	合计
货币资金	-	45,972,293	45,972,293
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	76,376,189	-	76,376,189
应收票据	-	100,000	100,000
应收账款	-	356,980,591	356,980,591
其他应收款	-	1,489,947	1,489,947
	<u>76,376,189</u>	<u>404,542,831</u>	<u>480,919,020</u>

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

十、 金融工具及其风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2015年12月31日(续)

金融负债

	其他金融负债
应付账款	297,644,219
应付股利	24,250,000
其他应付款	<u>18,417,179</u>
	<u><u>340,311,398</u></u>

2014年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 初始确认时指定	贷款和应收款项	合计
货币资金	-	11,816,494	11,816,494
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	34,876,372	-	34,876,372
应收票据	-	3,524,200	3,524,200
应收账款	-	405,420,768	405,420,768
其他应收款	<u>-</u>	<u>2,653,755</u>	<u>2,653,755</u>
	<u><u>34,876,372</u></u>	<u><u>423,415,217</u></u>	<u><u>458,291,589</u></u>

金融负债

	其他金融负债
应付账款	307,450,269
其他应付款	<u>16,927,238</u>
	<u><u>324,377,507</u></u>

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

十、 金融工具及其风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2013年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 初始确认时指定	贷款和应收款项	合计
货币资金	-	160,877,100	160,877,100
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2,647,143	-	2,647,143
应收票据	-	10,832,400	10,832,400
应收账款	-	383,490,516	383,490,516
其他应收款	-	6,660,113	6,660,113
	<u>2,647,143</u>	<u>561,860,129</u>	<u>564,507,272</u>

金融负债

	其他金融负债
应付账款	326,045,190
其他应付款	<u>17,073,190</u>
	<u>343,118,380</u>

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2016年3月31日，本公司无已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票。(2015年12月31日：无；2014年12月31日：人民币100,000元；2013年12月31日：人民币2,615,400元)。

# 沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

---

### 十、 金融工具及其风险(续)

#### 3. 金融工具风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

#### 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司团信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2016年3月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的99.9%(2015年12月31日：99.9%，2014年12月31日：98.4%；2013年12月31日：97.2%)源于公司的最大客户。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、4和6中。

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

十、 金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

于资产负债表日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2016年3月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			6个月以内	6个月至1年	1年以上
货币资金	80,118,757	80,118,757	-	-	-
应收账款	342,962,251	342,962,251	-	-	-
其他应收款	<u>1,299,383</u>	<u>1,299,383</u>	-	-	-

2015年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			6个月以内	6个月至1年	1年以上
货币资金	45,972,293	45,972,293	-	-	-
应收票据	100,000	100,000	-	-	-
应收账款	356,980,591	356,980,591	-	-	-
其他应收款	<u>1,489,947</u>	<u>1,489,947</u>	-	-	-

2014年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			6个月以内	6个月至1年	1年以上
货币资金	11,816,494	11,816,494	-	-	-
应收账款	405,420,768	405,420,768	-	-	-
其他应收款	2,653,755	2,653,755	-	-	-
应收票据	<u>3,524,200</u>	<u>3,524,200</u>	-	-	-

2013年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			6个月以内	6个月至1年	1年以上
货币资金	160,877,100	160,877,100	-	-	-
应收账款	383,490,516	370,035,608	-	-	13,454,908
其他应收款	6,660,113	6,660,113	-	-	-
应收票据	<u>10,832,400</u>	<u>10,832,400</u>	-	-	-



沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

十、 金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

于2016年3月31日、2015年12月31日及2014年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与近期无违约记录且账龄均在信用期内有关。

于2013年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与和本公司有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本公司认为无需对其计提减值准备。

流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2016年3月31日

	6个月以内	6个月至1年	1年以上	合计
应付账款	310,941,383	-	-	310,941,383
应付股利	24,250,000	-	-	24,250,000
其他应付款	16,197,160	-	-	16,197,160
	<u>351,338,543</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>351,338,543</u>

2015年12月31日

	6个月以内	6个月至1年	1年以上	合计
应付账款	297,644,219	-	-	297,644,219
应付股利	24,250,000	-	-	24,250,000
其他应付款	18,417,179	-	-	18,417,179
	<u>340,311,398</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>340,311,398</u>

# 沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

### 十、 金融工具及其风险(续)

#### 3. 金融工具风险(续)

##### 流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析(续):

2014年12月31日

	6个月以内	6个月至1年	1年以上	合计
应付账款	307,450,269	-	-	307,450,269
其他应付款	<u>16,927,238</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,927,238</u>
	<u>324,377,507</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>324,377,507</u>

2013年12月31日

	6个月以内	6个月至1年	1年以上	合计
应付账款	326,045,190	-	-	326,045,190
其他应付款	<u>17,073,190</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,073,190</u>
	<u>343,118,380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>343,118,380</u>

##### 市场风险

##### 汇率风险

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以其记账本位币以外的货币进行的采购所致。本公司约11%(2015年: 10%; 2014年: 14%; 2013年: 62%)的成本以本公司的记账本位币以外的货币计价。本公司涉及的交易性货币主要为欧元和美元。

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

十、 金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险(续)

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，欧元和美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

	外汇汇率 增加/(减少)	净损益及 所有者权益 增加/(减少)
截至2016年3月31日止三个月期间		
人民币对欧元贬值	5%	(1,464,864)
人民币对欧元升值	(5%)	1,464,864
人民币对美元贬值	5%	(62,436)
人民币对美元升值	(5%)	62,436
2015年		
人民币对欧元贬值	5%	(1,466,346)
人民币对欧元升值	(5%)	1,466,346
人民币对美元贬值	5%	(60,787)
人民币对美元升值	(5%)	60,787
2014年		
人民币对欧元贬值	5%	(1,167,530)
人民币对欧元升值	(5%)	1,167,530
人民币对美元贬值	5%	(17,645)
人民币对美元升值	(5%)	17,645

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

十、 金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险(续)

2013年

人民币对欧元贬值	5%	(1,524,975)
人民币对欧元升值	(5%)	1,524,975
人民币对美元贬值	5%	(53,769)
人民币对美元升值	(5%)	53,769

4. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。截至2016年3月31日止三个月期间，2015年度、2014年度和2013年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本公司的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。本公司于资产负债表日的资产负债率如下：

	2016年3月31日	2015年12月31日
流动负债及总负债	<u>385,530,526</u>	<u>373,819,849</u>
总资产	<u>576,364,893</u>	<u>556,127,714</u>
资产负债率	<u>66.9%</u>	<u>67.2%</u>

# 沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

### 十、 金融工具及其风险(续)

#### 4. 资本管理(续)

本公司于资产负债表日的资产负债率如下(续):

	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债及总负债	<u>350,549,752</u>	<u>400,454,266</u>
总资产	<u>541,418,267</u>	<u>648,115,840</u>
资产负债率	<u>64.7%</u>	<u>61.8%</u>

### 十一、 公允价值

#### 金融资产公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

#### 公允价值层次

以公允价值计量的资产：

2016年3月31日

公允价值计量使用的输入值  
活跃市场报价  
(第一层次)

持续的公允价值计量

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

计入当期损益的金融资产

76,811,338

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

---

十一、公允价值(续)

公允价值层次(续)

以公允价值计量的资产(续):

2015年12月31日

公允价值计量使用的输入值  
活跃市场报价  
(第一层次)

持续的公允价值计量

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

计入当期损益的金融资产

76,376,189

2014年12月31日

公允价值计量使用的输入值  
活跃市场报价  
(第一层次)

持续的公允价值计量

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

计入当期损益的金融资产

34,876,372

2013年12月31日

公允价值计量使用的输入值  
活跃市场报价  
(第一层次)

持续的公允价值计量

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

计入当期损益的金融资产

2,647,143

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司

财务报表附注(续)

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日

人民币元

---

**十二、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准日止，本公司并无需作披露的资产负债表日后事项。

**十三、财务报表的批准**

本财务报表业经本公司董事会于2016年5月19日决议批准。



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Shanghai Branch  
50/F, Shanghai World Financial Center  
100 Century Avenue  
Pudong New Area  
Shanghai, China 200120

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
上海分所  
中国上海市浦东新区世纪大道100号  
上海环球金融中心50楼  
邮政编码: 200120

Tel 电话: +86 21 2228 8888  
Fax 传真: +86 21 2228 0000  
ey.com

## 审计报告

安永华明(2016)专字第60466910\_B01号

沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司董事会：

我们审计了后附的按照附注二所述的编制基础编制的沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司的财务报表，包括2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日的资产负债表，截至2016年3月31日止三个月期间、2015年度、2014年度及2013年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照附注二所述的编制基础编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

本分所已获安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）总所授权执行业务



审计报告(续)

安永华明(2016)专字第60466910\_B01号

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照附注二所述的编制基础编制，公允反映了沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日的财务状况以及截至2016年3月31日止三个月期间、2015年度、2014年度及2013年度的经营成果和现金流量。



安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所



唐敏捷

中国注册会计师：唐敏捷

俞婷



中国注册会计师：俞婷

中国 上海

2016年5月24日

本分所已获安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)总所授权执行业务