

上海保隆汽车科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2020]第 20-00092 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2020]第 20-00092 号

上海保隆汽车科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了上海保隆汽车科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认
2. 应收账款坏账准备
3. 存货的存在与存货跌价准备的计提
4. 商誉减值测试



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一） 收入确认

1. 事项描述

财务报表对收入确认的披露请参见附注三/（二十四）、附注五/注释（三十八）

2019年度贵公司主营业务收入为324,368.17万元；贵公司主营业务为汽车零部件生产及销售，营业收入主要来源于向国内外客户销售包括汽车胎压监测系统（TPMS）、排气系统管件、气门嘴在内的汽车零部件。

由于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，且不同的销售方式收入确认时点不同，从而存在管理层为了特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将其列为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入所实施的主要审计程序包括：

- （1） 对公司销售及收款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；
- （2） 检查与收入确认相关的支持性文件，主要包括销售合同、销售订单等，结合公司所处行业及环境，评估收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则，前后期是否一致；
- （3） 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，取得与该笔销售相关的销售合同/订单、销售出库单、客户结算单、销售发票、出口报关单、货运提单等原始单据，检查是否符合收入确认原则；
- （4） 执行收入截止测试，选取资产负债表日前后的样本查验收入是否计入正确的会计年度；
- （5） 函证主要客户年度销售额及期末应收账款余额；
- （6） 评估贵公司管理层（以下简称“管理层”）引入的外部专家的胜任能力、专业素质和客观性。

（二） 应收账款坏账准备

1. 事项描述

截止2019年12月31日，贵公司应收账款账面余额为71,012.02万元，已计提坏账准备577.42万元，账面价值较高。

由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提还涉及管理层的重大估计和判断，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们对应收账款坏账准备实施的主要审计程序包括:

(1) 对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试;

(2) 分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收账款组合的依据、计提方法的合理性、预期信用损失率的判断等;

(3) 获取公司坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账准备政策执行;重新计算坏账准备计提金额是否准确;

(4) 通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况,并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,评价应收账款坏账准备计提的合理性;

(5) 评估管理层引入的外部专家的胜任能力、专业素质和客观性。

(三) 存货的存在与存货跌价准备的计提

1. 事项描述

截止2019年12月31日,贵公司存货账面余额为69,743.25万元,已计提存货跌价准备469.63万元,账面价值较高。且2019年末存货余额较2018年末增长41.31%,增长率较高。

鉴于本期存货增长率较高且存货跌价准备的计提涉及管理层的重大估计和判断,我们将存货的存在与存货跌价准备计提的准确性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对存货的存在与存货跌价准备的计提实施的主要审计程序包括:

(1) 对存货相关的内部控制制度的设计与执行进行了评估,包括与确定预计售价相关的关键内部控制等;

(2) 对存货实施监盘,检查存货的数量、状况等;

(3) 取得存货的年末清单,结合产品的状况,对库龄较长的存货进行分析,评估计提的存货跌价准备是否合理;

(4) 评估管理层引入的外部专家的胜任能力、专业素质和客观性;

(5) 对于资产负债表日后已销售的部分存货,进行抽样,将样本的实际售价与预计售价进行了比较。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.12Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(四) 商誉减值测试

1. 事项描述

截止 2019 年 12 月 31 日, 合并报表层面商誉的账面价值为人民币 15,873.47 万元, 主要为以往年度收购 PEX Automotive GmbH、PEX Automotive systems Kft.、TESONA Beteiligungs GmbH 和 TESONA GmbH & CO.KG, 2019 年度对 Huf Baolong Electronics Bretten GmbH、Huf Baolong Electronics North America Corp. 股权置换及成立合资公司以及收购 MMS Modular Molding Systems GmbH 时产生的商誉。公司至少每年需要进行一次商誉减值测试。

鉴于执行商誉减值测试时, 管理层需要计算商誉相关的资产组的未来现金流量现值。该测试过程非常复杂, 并且依赖于管理层的重大估计和判断, 比如折现率以及未来期间的现金流量预测, 我们将该事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对商誉减值测试实施的主要审计程序包括:

- (1) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法;
- (2) 与管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性;
- (3) 测试未来现金流量净现值的计算是否准确;
- (4) 评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息, 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并不涵盖其他信息, 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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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贵公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年六月十五日

合并资产负债表

编制单位：上海星隆汽车科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	642,753,720.66	930,517,733.18
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（二）		5,104,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	123,054,272.56	125,811,521.51
应收账款	五、（四）	704,345,947.91	499,986,984.42
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	23,243,265.03	12,497,825.30
其他应收款	五、（六）	18,252,025.69	13,304,125.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	692,736,226.50	479,617,257.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	69,394,244.67	58,697,237.36
流动资产合计		2,273,779,703.02	2,125,536,684.51
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			80,294,800.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	17,701,137.58	12,760,000.00
其他权益工具投资	五、（十）	50,000,000.00	
其他非流动金融资产	五、（十一）	35,362,109.43	
投资性房地产	五、（十二）	33,694,824.59	35,943,360.88
固定资产	五、（十三）	867,803,942.48	647,515,980.77
在建工程	五、（十四）	131,756,109.60	27,466,000.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十五）	102,159,406.00	42,112,679.32
开发支出			
商誉	五、（十六）	158,734,731.81	41,751,367.21
长期待摊费用	五、（十七）	1,613,818.35	2,404,796.99
递延所得税资产	五、（十八）	31,221,023.82	41,133,611.27
其他非流动资产	五、（十九）	46,726,694.43	53,395,993.37
非流动资产合计		1,476,773,798.09	984,778,590.77
资产总计		3,750,553,501.11	3,110,315,275.28

法定代表人：陈洪凌

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏玉茹





合并资产负债表（续）

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十）	243,633,192.52	388,415,374.44
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十一）	103,983,176.61	78,245,114.24
应付账款	五、（二十二）	560,984,196.60	382,249,719.54
预收款项	五、（二十三）	8,586,876.73	7,981,450.94
应付职工薪酬	五、（二十四）	102,373,654.71	68,150,283.52
应交税费	五、（二十五）	50,027,383.43	20,270,460.11
其他应付款	五、（二十六）	55,274,913.20	139,975,363.27
其中：应付利息			1,533,020.32
应付股利		1,297,397.50	1,101,250.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十七）	286,757,423.32	309,169,435.01
其他流动负债			
流动负债合计		1,411,620,817.12	1,394,457,201.07
非流动负债：			
长期借款	五、（二十八）	585,670,128.04	295,361,097.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十九）	400,886,047.78	334,946,940.88
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十）	700,723.99	
递延收益	五、（三十一）	61,905,144.19	65,003,143.91
递延所得税负债	五、（十八）	238,665.83	1,026,516.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,049,400,709.83	696,337,698.60
负债合计		2,461,021,526.95	2,090,794,899.67
股东权益：			
股本	五、（三十二）	166,077,947.00	167,024,557.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十三）	166,027,101.83	239,205,153.76
减：库存股	五、（三十四）	38,067,169.00	55,701,225.00
其他综合收益	五、（三十五）	10,847,477.73	16,048,016.96
专项储备			
盈余公积	五、（三十六）	40,833,615.84	39,620,103.64
未分配利润	五、（三十七）	689,502,340.48	559,618,310.80
归属于母公司股东权益合计		1,035,221,313.88	965,814,917.16
少数股东权益		254,310,660.28	53,705,458.45
股东权益合计		1,289,531,974.16	1,019,520,375.61
负债和股东权益总计		3,750,553,501.11	3,110,315,275.28

法定代表人：陈洪凌

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏玉茹





母公司资产负债表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		72,112,779.43	122,351,114.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,104,000.00
衍生金融资产			
应收票据		7,427,146.41	63,561,455.76
应收账款	十五、（一）	36,858,365.14	139,329,297.51
应收款项融资			
预付款项		6,530,937.58	5,690,042.84
其他应收款	十五、（二）	98,120,285.35	130,193,603.69
其中：应收利息			
应收股利		59,150,933.24	6,397,174.14
存货		23,509,902.73	58,055,321.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,295,470.29	25,304,626.14
流动资产合计		249,854,886.93	549,589,461.02
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			70,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		59,118,484.42	
长期股权投资	十五、（三）	886,323,748.83	703,098,857.35
其他权益工具投资		50,000,000.00	
其他非流动金融资产		24,897,809.43	
投资性房地产		27,746,762.12	16,914,594.55
固定资产		110,596,739.86	173,936,297.67
在建工程		21,459,078.40	17,284,018.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,567,502.56	21,906,884.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		231,483.37	295,415.56
递延所得税资产			10,945,477.06
其他非流动资产		27,208,850.59	16,854,435.53
非流动资产合计		1,230,150,459.58	1,031,235,980.72
资产总计		1,480,005,346.51	1,580,825,441.74

法定代表人：陈洪凌

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏玉茹



母公司资产负债表（续）

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		5,006,810.07	75,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			38,115,114.24
应付账款		33,756,438.66	90,257,701.02
预收款项		60,907,760.51	1,170,269.59
应付职工薪酬		14,884,331.61	20,138,209.70
应交税费		158,647.89	3,804,034.56
其他应付款		156,775,505.74	174,569,962.09
其中：应付利息			357,770.42
应付股利		1,297,397.50	1,101,250.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		56,000,000.00	141,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		327,489,494.48	544,055,291.20
非流动负债：			
长期借款		204,372,411.12	54,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,610,931.87	21,199,208.94
递延所得税负债			765,600.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		221,983,342.99	75,964,808.94
负债合计		549,472,837.47	620,020,100.14
股东权益：			
股本		166,077,947.00	167,024,557.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		703,123,815.77	721,037,804.55
减：库存股		38,067,169.00	55,701,225.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,833,615.84	39,620,103.64
未分配利润		58,564,299.43	88,824,101.41
股东权益合计		930,532,509.04	960,805,341.60
负债和股东权益总计		1,480,005,346.51	1,580,825,441.74

法定代表人：陈洪凌

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏玉茹



编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

合并利润表

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十八)	3,320,964,323.69	2,304,783,222.58
减：营业成本	五、(三十八)	2,296,101,440.58	1,546,096,937.94
税金及附加	五、(三十九)	14,924,690.55	15,774,754.95
销售费用	五、(四十)	287,515,734.30	184,139,304.52
管理费用	五、(四十一)	196,079,432.05	134,609,147.77
研发费用	五、(四十二)	232,349,476.10	158,240,661.36
财务费用	五、(四十三)	51,010,085.60	20,836,289.28
其中：利息费用		46,390,552.87	26,621,738.31
利息收入		11,118,053.21	4,634,285.21
加：其他收益	五、(四十四)	28,779,630.21	25,794,877.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-162,862.42	1,345,104.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-162,862.42	484,928.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-10,206,190.57	5,104,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-684,385.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	-3,873,706.55	-15,211,389.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	2,119,656.54	-641,083.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		258,955,606.69	261,477,635.04
加：营业外收入	五、(五十)	6,658,714.99	437,499.09
减：营业外支出	五、(五十一)	4,290,250.11	508,577.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		261,324,071.57	261,406,556.38
减：所得税费用	五、(五十二)	101,295,503.79	58,799,550.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		160,028,567.78	202,607,006.02
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		160,028,567.78	202,607,006.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		172,278,953.63	154,871,032.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-12,250,385.85	47,735,973.29
五、其他综合收益的税后净额		-4,937,095.05	25,642,946.70
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-5,200,539.23	21,197,268.49
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-5,200,539.23	21,197,268.49
(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) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(8) 外币财务报表折算差额		-5,200,539.23	21,197,268.49
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		263,444.18	4,445,678.21
六、综合收益总额		155,091,472.73	228,249,952.72
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		167,078,414.40	176,068,301.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-11,986,941.67	52,181,651.50
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		1.05	0.94
(二) 稀释每股收益		1.05	0.94

法定代表人：陈洪凌

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏玉茹





母公司利润表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	190,584,780.95	785,017,537.80
减：营业成本	十五、（四）	105,315,603.23	631,443,474.70
税金及附加		1,754,025.13	6,328,157.67
销售费用		6,658,350.00	9,952,267.57
管理费用		53,133,219.25	64,009,764.25
研发费用		52,066,548.95	74,418,454.38
财务费用		9,704,614.01	8,270,833.96
其中：利息费用		10,826,608.48	10,931,860.85
利息收入		2,620,875.68	2,770,735.81
加：其他收益		5,658,575.46	14,196,018.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	61,701,098.82	67,517,561.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-162,862.42	484,928.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-10,206,190.57	5,104,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,928.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-368,923.47	-15,257,979.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		885,129.69	-452,718.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,612,181.81	61,701,466.93
加：营业外收入		5,104,760.00	27,352.84
减：营业外支出		1,895,799.14	115,619.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,821,142.67	61,613,200.67
减：所得税费用		10,686,020.70	-7,467,610.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,135,121.97	69,080,810.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,135,121.97	69,080,810.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		12,135,121.97	69,080,810.88
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈洪凌

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏玉茹



编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

合并现金流量表

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,247,428,952.51	2,306,263,140.46
收到的税费返还		102,269,371.87	122,310,762.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	45,314,216.98	64,235,605.30
经营活动现金流入小计		3,395,012,541.36	2,492,809,508.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,941,986,909.33	1,303,367,966.06
支付给职工以及为职工支付的现金		655,517,595.63	439,176,612.39
支付的各项税费		147,532,285.21	189,920,270.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	448,956,467.09	234,584,204.84
经营活动现金流出小计		3,193,993,257.26	2,167,049,054.10
经营活动产生的现金流量净额	五、（五十四）	201,019,284.10	325,760,454.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			18,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,060,175.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,353,080.36	3,519,028.81
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		6,353,080.36	22,579,204.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		298,512,474.41	224,435,573.55
投资支付的现金		10,000,000.00	135,314,661.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、（五十四）	114,920,169.32	
支付其他与投资活动有关的现金			35.57
投资活动现金流出小计		423,432,643.73	359,750,270.32
投资活动产生的现金流量净额		-417,079,563.37	-337,171,065.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			56,802,475.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		872,573,105.57	750,369,452.40
收到其他与筹资活动有关的现金		178,757,982.02	6,182,237.06
筹资活动现金流入小计		1,051,331,087.59	813,354,164.46
偿还债务支付的现金		666,640,632.62	303,202,214.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,421,784.29	101,211,548.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,893,434.97	17,045,387.10
支付其他与筹资活动有关的现金		272,539,275.64	252,534,842.14
筹资活动现金流出小计		1,027,601,692.55	656,948,605.43
筹资活动产生的现金流量净额		23,729,395.04	156,405,559.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,376,897.69	16,287,949.17
五、现金及现金等价物净增加额		-189,953,986.54	161,282,896.78
加：期初现金及现金等价物余额		726,704,433.48	565,421,536.70
六、期末现金及现金等价物余额		536,750,446.94	726,704,433.48

法定代表人：陈洪凌

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏玉茹

陈洪凌印

文剑峰印

夏玉茹印



母公司现金流量表

编制单位: 上海保隆汽车科技股份有限公司

2019年度

单位: 人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		684,923,189.56	969,376,941.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		339,650,351.98	113,181,461.79
经营活动现金流入小计		1,024,573,541.54	1,082,558,402.89
购买商品、接受劳务支付的现金		454,664,523.65	461,419,674.83
支付给职工以及为职工支付的现金		88,444,007.32	159,782,568.59
支付的各项税费		7,575,134.91	43,620,429.00
支付其他与经营活动有关的现金		244,785,660.01	215,361,173.86
经营活动现金流出小计		795,469,325.89	880,183,846.28
经营活动产生的现金流量净额		229,104,215.65	202,374,556.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			18,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,661,204.29	89,262,636.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,426,876.86	26,468,093.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,896,496.03	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		110,984,577.18	133,730,730.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,551,450.84	83,470,339.79
投资支付的现金		259,234,750.00	413,530,135.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		317,786,200.84	497,000,474.79
投资活动产生的现金流量净额		-206,801,623.66	-363,269,744.62
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			56,802,475.00
取得借款收到的现金		245,900,000.00	129,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		23,695,426.09	1,600,000.00
筹资活动现金流入小计		269,595,426.09	187,402,475.00
偿还债务支付的现金		250,900,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,151,937.49	69,367,820.01
支付其他与筹资活动有关的现金		44,492,508.50	6,426,788.00
筹资活动现金流出小计		345,544,445.99	130,794,608.01
筹资活动产生的现金流量净额		-75,949,019.90	56,607,866.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,059.42	142.76
五、现金及现金等价物净增加额		-53,605,368.49	-104,287,178.26
加: 期初现金及现金等价物余额		102,851,114.00	207,138,292.26
六、期末现金及现金等价物余额		49,245,745.51	102,851,114.00

法定代表人: 陈洪凌

主管会计工作负责人: 文剑峰

会计机构负责人: 夏玉茹



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年度

归属于母公司股东权益												本期	
项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股本 权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	167,024,557.00				239,205,153.76	55,701,225.00	16,048,016.96		39,620,103.64	559,618,310.80	965,814,917.16	53,705,458.45	1,019,520,375.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	167,024,557.00				239,205,153.76	55,701,225.00	16,048,016.96		39,620,103.64	559,618,310.80	965,814,917.16	53,705,458.45	1,019,520,375.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-946,610.00				-73,178,051.93	-17,534,056.00	-5,200,539.23		1,213,512.20	129,984,029.68	69,406,396.72	200,605,201.83	270,011,598.55
（一）综合收益总额							-5,200,539.23			172,278,953.63	167,078,414.40	-11,986,941.67	155,091,472.73
（二）股东投入和减少资本	-946,610.00				-73,178,051.93	-17,099,833.50					-57,024,828.43	214,485,578.47	157,460,750.04
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-946,610.00				-18,191,039.38	-17,099,833.50					-2,037,815.88	277,050.60	-1,760,765.28
4. 其他					-54,987,012.55	-534,222.50			1,213,512.20	-42,394,923.95	-40,647,189.25	-1,893,434.97	-42,540,624.22
（三）利润分配									1,213,512.20	-1,213,512.20			
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配						-534,222.50			1,213,512.20	-41,181,411.75	-40,647,189.25	-1,893,434.97	-42,540,624.22
3. 其他													
（四）股本权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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、本期期末余额	166,077,947.00				166,027,101.83	38,067,169.00	10,847,477.73		40,833,615.84	689,502,340.48	1,035,221,313.88	254,310,660.28	1,289,531,974.16

法定代表人：陈洪波

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏玉茹

夏玉茹印

峰文印

陈洪波印

合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	上期										股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	117,100,755.00		688,671,740.96		-5,149,251.53		32,712,022.55	471,182,485.97	1,304,517,752.95	149,296,813.01	1,453,814,565.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	117,100,755.00		688,671,740.96		-5,149,251.53		32,712,022.55	471,182,485.97	1,304,517,752.95	149,296,813.01	1,453,814,565.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,923,802.00		-449,466,587.20		21,197,268.49		6,908,081.09	88,435,824.83	-338,702,835.79	-95,591,354.56	-434,294,190.35
（一）综合收益总额					21,197,268.49			154,871,032.73	176,068,301.22	52,181,651.50	228,249,952.72
（二）股东投入和减少资本	2,202,500.00		-401,745,285.20		56,802,475.00				-456,345,260.20	-130,370,710.88	-586,715,971.08
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	2,202,500.00		64,847,077.27		56,802,475.00				10,247,102.27	46,021.49	10,293,123.76
（三）利润分配			-466,592,362.47		-1,101,250.00				-466,592,362.47	-130,416,732.37	-597,009,094.84
1. 提取盈余公积							6,908,081.09	-66,435,207.90	-58,425,876.81	-17,402,295.18	-75,828,171.99
2. 对股东的分配							6,908,081.09	-6,908,081.09			
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	47,721,302.00		-47,721,302.00		-1,101,250.00			-59,651,627.50	-58,550,377.50	-17,402,295.18	-75,952,672.68
1. 资本公积转增股本	47,721,302.00		-47,721,302.00					124,500.69	124,500.69		124,500.69
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	167,024,557.00		239,205,153.76		16,048,016.96		39,620,103.64	559,618,310.80	965,814,917.16	53,705,458.45	1,019,520,375.61

法定代表人：陈洪凌

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏玉茹





母公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	167,024,557.00			721,037,804.55	55,701,225.00			39,620,103.64	88,824,101.41	960,805,341.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	167,024,557.00			721,037,804.55	55,701,225.00			39,620,103.64	88,824,101.41	960,805,341.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-946,610.00			-17,913,988.78	-17,634,056.00			1,213,512.20	-30,259,801.98	-30,272,832.56
（一）综合收益总额									12,135,121.97	12,135,121.97
（二）股东投入和减少资本	-946,610.00			-17,913,988.78	-17,099,833.50					-1,760,765.28
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他	-946,610.00			-17,913,988.78	-17,099,833.50					-1,760,765.28
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积					-534,222.50			1,213,512.20	-42,394,923.95	-40,647,189.25
2. 对股东的分配								1,213,512.20	-1,213,512.20	
3. 其他					-534,222.50				-41,181,411.75	-40,647,189.25
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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、本期期末余额	166,077,947.00			703,123,815.77	38,067,169.00			40,833,615.84	58,564,299.43	930,532,509.04

法定代表人：陈洪凌

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏玉茹



母公司股东权益变动表

2019年度

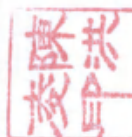
单位：人民币元

项 目	上 期			其他权益工具 永续债	其他	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	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债									
一、上年期末余额	117,100,755.00					703,866,007.79				32,712,022.55	86,302,999.12	939,981,784.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	117,100,755.00					703,866,007.79				32,712,022.55	86,302,999.12	939,981,784.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,923,802.00					17,171,796.76	55,701,225.00			6,908,081.09	2,521,102.29	20,823,557.14
（一）综合收益总额											69,080,810.88	69,080,810.88
（二）股东投入和减少资本	2,202,500.00					64,893,098.76	56,802,475.00					10,293,123.76
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,202,500.00					64,893,098.76	56,802,475.00					10,293,123.76
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配							-1,101,250.00			6,908,081.09	-66,559,708.59	-58,550,377.50
3. 其他							-1,101,250.00			6,908,081.09	-6,908,081.09	
（四）股东权益内部结转	47,721,302.00					-47,721,302.00						
1. 资本公积转增股本	47,721,302.00					-47,721,302.00						
2. 盈余公积转增股本												
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、本期末余额	167,024,557.00					721,037,804.55	55,701,225.00			39,620,103.64	88,824,101.41	960,805,341.60

法定代表人：陈洪凌

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏玉茹



上海保隆汽车科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

上海保隆汽车科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身是成立于1997年的上海保隆实业有限公司。2005年9月8日,经上海市人民政府沪府发改审(2005)第006号文批准,公司整体变更设立股份有限公司,设立时股本总数为4,843.15万股。2007年4月16日,公司更名为“上海保隆汽车科技股份有限公司”。2017年4月21日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]584号文《关于核准上海保隆汽车科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准,本公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)2,928万股,并于2017年5月19日在上海证券交易所上市挂牌交易。

截止2019年12月31日,公司累计股本16,607.7947万股,注册资本16,607.7947万元。

公司统一社会信用代码:91310000630974416T;公司注册地址及总部地址:上海市松江区沈砖公路5500号。

公司是由自然人控股的股份有限公司(上市、自然人投资或控股),股东陈洪凌、张祖秋、宋瑾共同作为公司的实际控制人,截至2019年12月31日止,持有公司35.26%的股份。主要股东陈洪凌、张祖秋、宋瑾组成一致行动方。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围主要为:汽车配件的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务、生产。销售汽车配件、机电产品、电子元件、化工原料及产品(除危险品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、机械设备及配件、五金交电、网络设备、金属材料,自动化设备的研发、设计、组装与销售,从事各类货物及技术的进出口业务。【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】

本公司业务性质和主要经营活动:公司系汽车零部件的生产制造企业,主要从事包括汽车胎压监测系统(TPMS)、气门嘴、排气尾管在内的汽车零部件的生产及销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司第六届董事会第四次会议于2020年6月15日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共22户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
保隆（安徽）汽车配件有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海文襄汽车传感器有限公司	控股子公司	二级	88.57	88.57
上海保隆工贸有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海卡适堡汽车工程技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
香港隆威国际贸易有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
VALOR Europe GmbH	控股子公司	二级	51.00	51.00
上海保隆汽车科技（安徽）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
保隆霍富（上海）电子有限公司	控股子公司	二级	55.00	55.00
安徽拓扑思汽车零部件有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
香港威乐国际贸易有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
Dill Air Controls Products, LLC	控股子公司	四级	90.00	90.00
Longway Poland Sp. z o.o	全资子公司	四级	100.00	100.00
Baolong Holdings Europe Kft.	全资子公司	四级	100.00	100.00
Shanghai Baolong Automotive Corporation	全资子公司	四级	100.00	100.00
PEX Automotive GmbH	全资子公司	五级	100.00	100.00
PEX Automotive systems Kft.	全资子公司	六级	100.00	100.00
TESONA GmbH & CO. KG	控股子公司	六级	51.00	51.00
TESONA Beteiligungs GmbH	控股子公司	六级	51.00	51.00
Huf Baolong Electronics Bretten GmbH	控股子公司	五级	55.00	55.00
Huf Baolong Electronics North America Corp.	控股子公司	六级	55.00	55.00
MMS Modular Molding Systems GmbH	控股子公司	五级	70.00	70.00
保隆沙士基达（安徽）液压成型有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00

注：本期纳入合并财务报表范围的主体变化详见附注六。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体

资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生当月月初汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的加权平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

（2）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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了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，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

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)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收客户款项账龄组合

应收账款组合 2：本公司合并范围内关联方之间的往来款项

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

组合序号	组合名称	计提方法
组合 1	应收客户款项账龄组合	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
组合 2	本公司合并范围内关联方之间的往来款项	一般不存在预期信用损失
组合 1	商业承兑汇票	按其对应的应收账款的固定预期信用损失率
组合 2	银行承兑汇票	一般不存在预期信用损失

采用组合 1 计提坏账准备，预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	
其中：6 个月以内（含 6 个月）	0
7-12 个月	5
1 至 2 年	15
2 至 3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期的显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；
- ③预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化；
- ④债务人预期表现和还款行为的显著变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：本公司合并范围内关联方之间的往来款项

组合序号	组合名称	计提方法
组合 1	账龄组合	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
组合 2	本公司合并范围内关联方之间的往来款项	一般不存在预期信用损失

采用组合 1 计提坏账准备，预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	
其中：6 个月以内（含 6 个月）	0
7-12 个月	5
1 至 2 年	15
2 至 3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

2、 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（或库存商品）、在产品、低值易耗品、发出商品、委托加工物资、委托代销商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，按月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法；其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同，列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	20-30	5	4.750-3.167
土地使用权	按照土地权证上规定的可使用年限平均摊销		

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	4.750-3.167
机器设备	5-10	5	19.000-9.500
运输设备	5	5	19.000
办公设备及其他	3-5	5	31.670-19.000
固定资产装修	5		20.000

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年

度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	出让合同约定	年限平均法
软件	3-10 年	年限平均法
专利权	10 年	年限平均法
商标权	10 年	年限平均法
非专利技术	10 年	年限平均法
其他	10 年	年限平均法

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(1) 国外销售的收入确认时点

①直接出口销售

在货物报关出口确认货物已装船并开出提单时作为确认收入的时点。

②境外第三方仓储销售

客户自第三方仓库提货时作为确认收入的时点。

③通过境外子公司直接销售给当地客户

对于客户至公司提货的，以货物出库并经客户验收作为收入确认的时点；对于发货至客户的，在货物运达对方，对方验收确认时作为确认收入的时点。

(2) 国内销售的收入确认时点

①直接销售给国内客户

对于客户至公司提货的，以货物出库并经客户验收作为收入确认的时点；对于发货至客户的，在货物运达对方验收确认时作为确认收入的时点。

②国内第三方仓储销售

第三方仓库发出货物、公司取得客户结算单时作为确认收入的时点。

③国内客户仓储销售

待客户验收并领用货物、公司取得客户结算单时作为确认收入的时点。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十五）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，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费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三（十）、（十一）。

(2) 财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

(3) 财政部于2019年5月9日发布了修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对于2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

(4) 财政部于2019年5月16日发布了修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对于2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准

则进行调整。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2、会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,104,000.00	-5,104,000.00	
交易性金融资产		5,104,000.00	5,104,000.00
可供出售金融资产	80,294,800.00	-80,294,800.00	
其他权益工具投资		50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产		30,294,800.00	30,294,800.00
负债：			
短期借款	388,415,374.44	582,635.51	388,998,009.95
其他应付款	139,975,363.27	-1,533,020.32	138,442,342.95
一年内到期的非流动负债	309,169,435.01	356,669.79	309,526,104.80
长期借款	295,361,097.60	593,715.02	295,954,812.62

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,104,000.00	-5,104,000.00	
交易性金融资产		5,104,000.00	5,104,000.00
可供出售金融资产	70,000,000.00	-70,000,000.00	
其他权益工具投资		50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
负债：			
短期借款	75,000,000.00	330,826.63	75,330,826.63
其他应付款	174,569,962.09	-357,770.42	174,212,191.67
一年内到期的非流动负债	141,000,000.00	19,482.43	141,019,482.43
长期借款	54,000,000.00	7,461.36	54,007,461.36

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、 税项

（一）主要税种及税率

1、增值税

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

母公司及国内子公司销售产品增值税税率 2019 年 1 月至 3 月为 16%、2019 年 4 月至 12 月为 13%；房屋租赁增值税税率为 5%；国外子公司销售产品增值税税率如下：

纳税主体名称	增值税税率（%）
VALOR Europe GmbH	19
PEX Automotive GmbH	19
TESONA GmbH & CO. KG	19
TESONA Beteiligungs GmbH	19
Huf Baolong Electronics Bretten GmbH	19
Longway Poland SP.ZO.O.	23
Baolong Holdings Europe Kft.	27
PEX Automotive systems Kft.	27
MMS Modular Molding Systems GmbH	20

出口产品免征增值税，主要产品出口退税率为：

出口产品名称	2019 年度（%）
气门嘴	16、13
排气系统管件	16、13
汽车胎压监测系统（TPMS）	16、13
挂钩式平衡块	16、13
粘贴式钢平衡块	10

注：气门嘴、排气系统管件、汽车胎压监测系统（TPMS）和挂钩式平衡块以报关单出口时间 20190101-20190331 退税率为 16%，20190401-20191231 退税率为 13%。

2、企业所得税

不同企业所得税税率纳税主体，披露如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海保隆汽车科技股份有限公司（母公司）	15
保隆（安徽）汽车配件有限公司	15
上海文襄汽车传感器有限公司	15
上海保隆工贸有限公司	25
上海卡适堡汽车工程技术有限公司	25
上海保隆汽车悬架有限公司	25
上海保隆汽车科技（安徽）有限公司	25
保隆霍富（上海）电子有限公司	25
安徽拓扑思汽车零部件有限公司	15
保隆沙士基达（安徽）液压成型有限公司	25
VALOR Europe GmbH（注1）	15
Dill Air Controls Products, LLC（注2）	21
Longway Poland Sp.zo.o	19
Baolong Holdings Europe Kft.	9
PEX Automotive GmbH（注3）	15
PEX Automotive systems Kft.	9
TESONA GmbH&CO. KG（注4）	0
TESONA Beteiligungs GmbH	15
Huf Baolong Electronics Bretten GmbH（注5）	15
Huf Baolong Electronics North America Corp.（注6）	21
MMS Modular Molding Systems GmbH（注7）	25

注1：子公司 VALOR Europe GmbH 系依据德国当地法律注册成立的公司，报告期内实际执行的企业所得税税率为15%。另外，公司依据当地规定按照应纳税所得额的5.5%缴纳团结税（所得税的附加税）；以及依据当地规定按照应纳税所得额缴纳工商税，报告期内实际执行的工商税税率为17.15%。

注2：Dill Air controls Products, LLC 系依据美国当地法律注册成立的公司，公司按当期应纳税所得额代缴股东所得税（联邦税），报告期内子公司香港隆威国际贸易有限公司、Baolong Holdings Europe Kft. 执行的税率为21%（香港隆威国际贸易有限公司及 Baolong Holdings Europe Kft. 为 Dill Air Controls Products, LLC 的直接股东）。另外，公司依据当地规定应代缴北卡罗来纳州税和威斯康星州税，报告期内实际执行的州税税率分别为5.25%和7.90%。

注3：子公司 PEX Automotive GmbH 系依据德国当地法律注册成立的公司，报告期内实际执行的企业所得税税率为15%。另外，公司依据当地规定按照应纳税所得额的5.5%缴纳团结税（所得税的附加税）；以及依据当地规定按照应纳税所得额缴纳工商税，报告期内实际执行的工商税税率为12.60%。

注4：子公司 TESONA GmbH&CO. KG 系依据德国当地法律注册成立的公司，报告期内无需缴纳企业所得税及团结税（所得税的附加税），但需依据当地规定按照应纳税所得额缴纳工商税，报告期内实际执行的工商税税率为13.125%。

注5：子公司 Huf Baolong Electronics Bretten GmbH 系依据德国当地法律注册成立的公司，报告期内实际执行的企业所得税税率为 15%。另外，公司依据当地规定按照应纳税所得额的 5.5% 缴纳团结税（所得税的附加税）。依据当地规定按照应纳税所得额缴纳工商税，报告期内实际执行的工商税税率为 13.30%。

注6：Huf Baolong Electronics North America Corp. 系依据美国当地法律注册成立的公司，公司报告期内应缴纳联邦所得税税率为 21%，另外，公司依据当地税法需缴纳威斯康星州税，报告期内实际执行的州税税率为 7.90%。

注7：子公司 MMS Modular Molding Systems GmbH 系依据奥地利当地法律注册成立的公司，报告期内实际执行的企业所得税税率为 25%。

3、国内公司其他主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
城市维护建设税（注1）	应缴流转税	5、7
教育费附加	应缴流转税	3
地方教育费附加（注2）	应缴流转税	1、2
房产税（注3）	注3	12、1.2
土地使用税（注4）	占用的土地面积	每平方米6元、每平方米5元、 每平方米3元

注1：其中子公司保隆（安徽）汽车配件有限公司、安徽拓朴思汽车零部件有限公司、上海保隆汽车科技（安徽）有限公司、保隆沙士基达（安徽）液压成型有限公司、分公司上海保隆汽车科技股份有限公司宁国分公司报告期内城市维护建设税税率为 7%；

注2：母公司及子公司上海文襄汽车传感器有限公司、上海保隆工贸有限公司、上海卡适堡汽车工程技术有限公司、保隆霍富（上海）电子有限公司 2019 年 1-6 月地方教育费附加费率为 1%，2019 年 7 月起上海市地方教育费附加费率恢复为 2%；

注3：母公司及子公司保隆（安徽）汽车配件有限公司、安徽拓朴思汽车零部件有限公司报告期内自用房产按房产原值扣除 30% 后的余值的 1.2% 计缴；出租房产按租赁收入的 12% 计缴；

注4：子公司保隆（安徽）汽车配件有限公司、安徽拓朴思汽车零部件有限公司报告期内土地使用税按每年每平米 6 元计缴。子公司上海保隆汽车科技（安徽）有限公司土地使用税按每年每平米 5 元计缴，母公司土地使用税按每年每平米 3 元计缴。

（二）重要税收优惠及批文

1、本公司于 2017 年 11 月 23 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201731001740），认定公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司 2019 年度企业所得税税率为 15%。

2、子公司保隆（安徽）汽车配件有限公司于 2017 年 7 月 20 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证

书编号：GR201734000007），认定公司为高新技术企业，认证有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司2019年度企业所得税税率为15%。

3、子公司上海文襄汽车传感器有限公司于2017年11月23日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201731002758），认定公司为高新技术企业，认证有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司2019年度企业所得税税率为15%。

4、子公司安徽拓扑思汽车零部件有限公司于2019年9月9日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201934000206），认定公司为高新技术企业，认证有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司2019年度企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年12月31日；“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	179,363.44	188,178.14
银行存款	536,571,083.50	724,095,763.34
其他货币资金	106,003,273.72	206,233,791.70
合 计	642,753,720.66	930,517,733.18
其中：存放在境外的款项总额	366,060,254.61	305,670,767.27

其中受限制的货币资金明细如下：

类 别	期末余额	期初余额
借款保证金	70,784,086.77	201,597,828.48
保理保证金	2,732,549.52	1,967,641.26
保函保证金	23,854,600.00	
银行承兑汇票保证金	8,630,731.96	
其他	1,305.47	247,829.96
合 计	106,003,273.72	203,813,299.70

注：截止2019年12月31日，本公司质押、冻结，或有潜在收回风险的款项详见本节注释（五十五）“所有权或使用

权受到限制的资产”。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
交易性金融资产		5,104,000.00
合 计		5,104,000.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	123,054,272.56	125,759,687.83
商业承兑汇票		51,833.68
合 计	123,054,272.56	125,811,521.51

2、期末公司已质押、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	期末已质押	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	117,839,987.25	64,431,453.63	
合 计	117,839,987.25	64,431,453.63	

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,057,510.59	0.15	1,001,379.67	94.69
按组合计提坏账准备的应收账款	709,062,671.29	99.85	4,772,854.30	0.67
其中：账龄组合	709,062,671.29	99.85	4,772,854.30	0.67
合 计	710,120,181.88	100.00	5,774,233.97	0.81

续：

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,262,611.66	0.25	814,226.40	64.49

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	503,209,725.86	99.75	3,671,126.70	0.73
其中：账龄组合	503,209,725.86	99.75	3,671,126.70	0.73
合 计	504,472,337.52	100.00	4,485,353.10	0.89

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合：按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	688,113,233.40	0.07	478,005.04	494,112,946.08	0.24	1,206,219.08
其中：6 个月以内	678,553,132.60			469,988,564.96		
7-12 个月	9,560,100.80	5	478,005.04	24,124,381.12	5	1,206,219.08
1 至 2 年	14,311,437.93	15	2,146,715.69	7,169,680.93	15	1,075,452.13
2 至 3 年	6,254,992.93	30	1,876,497.88	503,067.47	30	150,920.24
3 至 4 年	120,084.18	50	60,042.09	369,495.97	50	184,747.99
4 至 5 年	256,646.23	80	205,316.98	3,740.68	80	2,992.53
5 年以上	6,276.62	100	6,276.62	1,050,794.73	100	1,050,794.73
合 计	709,062,671.29	0.67	4,772,854.30	503,209,725.86	0.73	3,671,126.70

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,585,338.25 元；本期收回或转回坏账准备金额为 194,000.00 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销应收账款 1,524,361.31 元，其中重要的应收账款：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位 A	货款	1,132,009.03	无法收回	总经理审批	否
合 计		1,132,009.03			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
单位一	67,973,968.82	9.57	
单位二	26,820,545.14	3.78	
单位三	25,384,579.36	3.57	

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位四	23,224,051.56	3.27	65,667.40
单位五	17,415,494.23	2.45	113,663.90
合 计	160,818,639.11	22.65	179,331.29

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,659,160.26	93.18	12,172,848.46	97.40
1 至 2 年	1,340,703.54	5.77	248,589.29	1.99
2 至 3 年	236,325.96	1.02	76,387.55	0.61
3 年以上	7,075.27	0.03		
合 计	23,243,265.03	100.00	12,497,825.30	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
单位一	4,054,594.41	17.44
单位二	2,374,567.73	10.22
单位三	2,098,925.93	9.03
单位四	1,379,409.62	5.93
单位五	1,080,777.47	4.65
合 计	10,988,275.16	47.28

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	19,633,380.91	17,844,177.16
减：坏账准备	1,381,355.22	4,540,051.49
合 计	18,252,025.69	13,304,125.67

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,769,009.09	2,274,458.01
出口退税	11,497,604.80	9,837,633.07
其他	6,366,767.02	5,732,086.08
减：坏账准备	1,381,355.22	4,540,051.49
合 计	18,252,025.69	13,304,125.67

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	16,633,260.75	84.72	12,310,010.95	68.99
其中：6 个月以内	16,619,660.75	84.65	12,007,824.86	67.30
7-12 个月	13,600.00	0.07	302,186.09	1.69
1 至 2 年	1,571,825.11	8.01	383,107.95	2.15
2 至 3 年	369,038.22	1.88	539,720.95	3.02
3 至 4 年	253,200.00	1.29	858,328.19	4.81
4 至 5 年	407,245.87	2.07	64,287.89	0.36
5 年以上	398,810.96	2.03	3,688,721.23	20.67
合 计	19,633,380.91	100.00	17,844,177.16	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
期初余额	916,113.05		3,623,938.44	4,540,051.49
本期计提	173,930.89		-880,884.11	-706,953.22
本期核销			-2,515,124.96	-2,515,124.96
其他变动			63,381.91	63,381.91
期末余额	1,090,043.94		291,311.28	1,381,355.22

(4) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	是否因关联交 易产生
单位 B	其他	2,515,124.96	已确定无法收回	总经理批准	否
合 计		2,515,124.96			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位一	出口退税	11,497,604.80	1年以内	58.56	
单位二	其他	929,690.91	1年以内	4.74	
单位三	其他	703,395.00	1年以内	3.58	
单位四	其他	665,468.34	1年以内	3.39	
单位五	其他	631,339.37	1年以内	3.22	
合 计		14,427,498.42		73.48	

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	173,390,471.05	1,022,201.42	172,368,269.63	75,851,690.00	6,732,355.20	69,119,334.80
在产品	48,253,903.95		48,253,903.95	30,654,263.67	108,100.36	30,546,163.31
库存商品	378,018,950.38	3,674,058.98	374,344,891.40	274,676,093.34	7,098,333.72	267,577,759.62
在途物资	784,136.62		784,136.62	2,012,308.51		2,012,308.51
发出商品	87,490,674.02		87,490,674.02	95,880,377.25		95,880,377.25
委托加工物资	9,494,350.88		9,494,350.88	14,481,313.58		14,481,313.58
合计	697,432,486.90	4,696,260.40	692,736,226.50	493,556,046.35	13,938,789.28	479,617,257.07

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	6,732,355.20	2,755,572.70	734,393.12	7,731,333.36	1,022,201.42
在产品	108,100.36	10,947.85		119,048.21	
库存商品	7,098,333.72	2,080,447.54	238,868.42	5,265,853.86	3,674,058.98
合计	13,938,789.28	4,846,968.09	973,261.54	13,116,235.43	4,696,260.40

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	49,582,374.67	36,454,196.43
待认证进项税额	14,661,085.91	13,658,874.72
预缴所得税	1,680,029.40	6,347,806.36
其他预缴税款	3,470,754.69	2,236,359.85
合 计	69,394,244.67	58,697,237.36

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业										
常州英孚传感科技有限公司	12,760,000.00			-162,862.42					5,104,000.00	5,065,967.39
合 计	12,760,000.00			-162,862.42					5,104,000.00	5,065,967.39

(十) 其他权益工具投资

项 目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
国汽(北京)智能网联汽车研究院有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00			
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00			

(十一) 其他非流动金融资产

类 别	期末余额	期初余额
常州尚硕信辉股权投资基金	15,076,449.42	20,000,000.00
扬州尚硕汽车产业股权投资基金(有限合伙)	9,821,360.01	
Spiera New Technologies Inc.	10,464,300.00	10,294,800.00
合 计	35,362,109.43	30,294,800.00

(十二) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	36,954,190.41	24,253,388.34	61,207,578.75
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	36,954,190.41	24,253,388.34	61,207,578.75
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	19,742,766.76	5,521,451.11	25,264,217.87
2.本期增加金额	1,649,048.25	599,488.04	2,248,536.29
(1) 计提或摊销	1,649,048.25	599,488.04	2,248,536.29
3.本期减少金额			
4.期末余额	21,391,815.01	6,120,939.15	27,512,754.16
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1.期末账面价值	15,562,375.40	18,132,449.19	33,694,824.59
2.期初账面价值	17,211,423.65	18,731,937.23	35,943,360.88

注：投资性房地产抵押情况详见附注五（五十五）“所有权或使用权受到限制的资产”。

（十三）固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	867,803,942.48	647,515,980.77
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	867,803,942.48	647,515,980.77

1、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	302,509,987.66	531,360,646.74	9,009,059.61	33,338,554.52	39,152,179.00	915,370,427.53
2.本期增加金额	41,083,318.01	275,827,761.48	1,628,411.97	482,883.69	9,631,069.02	328,653,444.17
（1）购置	411,565.32	116,114,665.31	1,448,201.14	206,855.22	6,476,195.53	124,657,482.52
（2）在建工程转入	232,785.76	89,437,682.41		276,028.47	55,907.87	90,002,404.51
（3）非同一控制下企业合并	40,438,966.93	70,275,413.76	31,538.27		3,098,965.62	113,844,884.58
（4）其他			148,672.56			148,672.56
3.本期减少金额	-230,120.62	8,240,262.61	992,237.22	-79,944.07	624,766.49	9,547,201.63
（1）处置或报废		8,624,482.07	997,422.49		789,032.87	10,410,937.43
（2）外币报表折算差额	-230,120.62	-384,219.46	-5,185.27	-79,944.07	-164,266.38	-863,735.80
4.期末余额	343,823,426.29	798,948,145.61	9,645,234.36	33,901,382.28	48,158,481.53	1,234,476,670.07
二、累计折旧						
1.期初余额	55,197,471.85	167,845,147.93	3,891,822.10	19,313,731.61	21,606,273.27	267,854,446.76
2.本期增加金额	14,386,372.21	76,567,076.76	2,063,202.43	2,239,545.18	6,373,231.02	101,629,427.60
（1）计提	14,386,372.21	76,567,076.76	2,063,202.43	2,239,545.18	6,373,231.02	101,629,427.60
3.本期减少金额	-78,352.50	1,876,801.85	484,887.67	-75,227.39	603,037.14	2,811,146.77
（1）处置或报废		2,057,826.53	493,994.72		756,707.40	3,308,528.65
（2）外币报表折算差额	-78,352.50	-181,024.68	-9,107.05	-75,227.39	-153,670.26	-497,381.88
4.期末余额	69,662,196.56	242,535,422.84	5,470,136.86	21,628,504.18	27,376,467.15	366,672,727.59
三、减值准备						
1.期初余额						

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	固定资 产装修	办公设备 及其他	合计
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	274,161,229.73	556,412,722.77	4,175,097.50	12,272,878.10	20,782,014.38	867,803,942.48
2.期初账面价值	247,312,515.81	363,515,498.81	5,117,237.51	14,024,822.91	17,545,905.73	647,515,980.77

注：本期其他账面原值增加为子公司上海保隆工贸有限公司外部抵债增加的机器设备 148,672.56 元。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,374,220.35	尚在办理过程中

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,233,913.46	1,123,290.40		2,110,623.06
合 计	3,233,913.46	1,123,290.40		2,110,623.06

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	131,756,109.60	27,466,000.96
减：减值准备		
合 计	131,756,109.60	27,466,000.96

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	71,279,988.39		71,279,988.39	26,577,112.89		26,577,112.89
合肥电子产业基地建造工程	48,225,409.98		48,225,409.98	788,184.65		788,184.65
上海电力开关站建设项目	64,528.30		64,528.30	64,528.30		64,528.30
武汉科技园装修工程	5,769,922.93		5,769,922.93	19,417.48		19,417.48
安徽公租房建造工程	6,416,260.00		6,416,260.00	16,757.64		16,757.64
合 计	131,756,109.60		131,756,109.60	27,466,000.96		27,466,000.96

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
待安装设备	225,095,010.22	26,577,112.89	136,672,511.89	90,002,404.51	1,967,231.88	71,279,988.39
合肥电子产业基地建造工程	1,010,000,000.00	788,184.65	48,437,413.48		1,000,188.15	48,225,409.98
上海电力开关站建设项目	2,980,000.00	64,528.30				64,528.30
武汉科技园装修工程	6,700,000.00	19,417.48	5,750,505.45			5,769,922.93
安徽公租房建造工程	15,000,000.00	16,757.64	6,399,502.36			6,416,260.00
合 计		27,466,000.96	197,259,933.18	90,002,404.51	2,967,420.03	131,756,109.60

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备	72.52	72.52				自筹资金、募集资金
合肥电子产业基地建造工程	4.87	4.87				自筹资金
上海电力开关站建设项目	2.17	2.17				自筹资金
武汉科技园装修工程	86.12	86.12				自筹资金
安徽公租房建造工程	42.78	42.78				自筹资金
合 计						

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	37,269,002.71	209,650.23	450,000.00	17,015,938.27	980,778.53	4,200,000.00	60,125,369.74
2. 本期增加金额	25,696,191.99	32,337,986.54		17,956,104.11			75,990,282.64
（1）购置	25,696,191.99			17,757,865.41			43,454,057.40
（2）非同一控制下企业合并		32,337,986.54		198,238.70			32,536,225.24
3. 本期减少金额	4,395,725.57	152,739.74		-8,829.61	-1,921.48		4,537,714.22
（1）处置	4,395,725.57			29,010.92			4,424,736.49
（2）外币报表折算差额		152,739.74		-37,840.53	-1,921.48		112,977.73
4. 期末余额	58,569,469.13	32,394,897.03	450,000.00	34,980,871.99	982,700.01	4,200,000.00	131,577,938.16
二、累计摊销							
1. 期初余额	6,072,151.38	188,400.23	386,250.00	7,665,903.59	969,985.22	2,730,000.00	18,012,690.42
2. 本期增加金额	1,179,664.66	3,552,275.39	45,000.00	6,690,852.94	-5,621.07	420,000.00	11,882,171.92

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	其他	合计
(1) 计提	1,179,664.66	3,552,275.39	45,000.00	6,690,852.94	-5,621.07	420,000.00	11,882,171.92
3. 本期减少金额	527,487.07	-38,031.74		-11,444.97	-1,680.18		476,330.18
(1) 处置	527,487.07			29,009.83			556,496.90
(2) 外币报表折算差额		-38,031.74		-40,454.80	-1,680.18		-80,166.72
4. 期末余额	6,724,328.97	3,778,707.36	431,250.00	14,368,201.50	966,044.33	3,150,000.00	29,418,532.16
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	51,845,140.16	28,616,189.67	18,750.00	20,612,670.49	16,655.68	1,050,000.00	102,159,406.00
2. 期初账面价值	31,196,851.33	21,250.00	63,750.00	9,350,034.68	10,793.31	1,470,000.00	42,112,679.32

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	其他	
PEX Automotive GmbH	41,751,367.21		169,191.12	41,582,176.09
Huf Baolong Electronics Bretten GmbH		94,737,081.01	-391,826.83	95,128,907.82
MMS Modular Molding Systems GmbH		21,542,956.89	-480,691.01	22,023,647.90
合 计	41,751,367.21	116,280,037.90	-703,326.70	158,734,731.81

2、商誉减值情况

项 目	PEX Automotive GmbH	Huf Baolong Electronics Bretten GmbH	MMS Modular Molding Systems GmbH
商誉账面余额①	41,582,176.09	95,128,907.82	22,023,647.90
商誉减值准备余额②			
商誉的账面价值③=①-②	41,582,176.09	95,128,907.82	22,023,647.90
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	3,995,150.27	77,832,742.78	9,438,706.24
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	45,577,326.36	172,961,650.60	31,462,354.14
资产组的账面价值⑥	13,576,039.87	310,377,506.86	2,630,879.87
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	59,153,366.23	483,339,157.47	34,093,234.01
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	97,158,738.31	509,866,384.05	53,110,374.51
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧			

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①2018年8月,根据本公司全资子公司香港隆威国际贸易有限公司与 Meteor GmbH、SIBKA

GmbH、Dr.Georg Digele 和 Prettel produktions Holding GmbH 签订的《股权转让协议》，约定收购 PEX Automotive GmbH（以下简称“PEX 德国”）100%的股权，此交易形成商誉 42,051,186.63 元，因汇率变动累计减少商誉 469,010.54 元，本期减少 169,191.12 元。

由于 PEX 德国及其子公司产生的主要现金流均独立于本公司及本公司的其他子公司，且本公司对其进行单独的生产活动管理，故 PEX 德国及其子公司为一个资产组组合。该资产组或资产组组合与购买日所确定的资产组或资产组组合一致。

②2018 年 11 月，根据本公司与 Huf Hulsbeck & Fürst GmbH & Co KG 签订的《框架合资协议》，约定收购 Huf Baolong Electronics Bretten GmbH（以下简称“保富德国”）及其子公司 55%的股权，此交易形成商誉 94,737,081.01 元。2019 年期末因汇率变动增加商誉 391,826.83 元。

由于保富德国及其子公司和保隆霍富（上海）电子有限公司（以下简称“保富上海”）产生的主要现金流均独立于本公司及本公司的其他子公司，且产品相同或相似，生产经营模式相同、同一个管理团队、有经营协同效应，故将保富德国及其子公司和保富上海作为一个资产组组合。

③2019 年 2 月，根据本公司与 PETER BUXBAUM 签订的《股权收购协议》，约定收购 MMS Modular Molding Systems GmbH（以下简称“MMS”）70%的股权，股权交易现金价款为欧元 3,148,409.00 元，预计或有对价为欧元 89,658.97 元，合计欧元 3,238,067.97 元（合计折合人民币 24,777,106.77 元），交易完成后公司持有 MMS70%的股权。交易取得 MMS 可辨认净资产公允价值份额的金额为人民币 3,234,149.87 元。此交易形成商誉 21,542,956.89 元。2019 年期末因汇率变动增加商誉 480,691.01 元。

由于 MMS 产生的主要现金流均独立于本公司及本公司的其他子公司，且本公司对其进行单独的生产活动管理，故将 MMS 作为一个资产组组合。

（2）商誉减值测试的过程与方法

①PEX Automotive GmbH 及其子公司与商誉相关长期资产包括固定资产和无形资产等，2019 年末商誉账面价值为 4,158.22 万元，包含商誉的资产组组合账面价值为 5,915.34 万元。可回收金额按资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量基于管理层未来 5 年的财务预算。预计未来现金流采用的折现率根据资产加权平均资本成本确定，为 11.85%。

②HUF 资产组及其子公司与商誉相关长期资产包括固定资产，2019 年末商誉账面价值为 9,512.89 万元，包含商誉的资产组组合账面价值为 48,333.92 万元。可回收金额按资产组组

合的预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量基于管理层未来5年的财务预算。预计未来现金流采用的折现率根据资产加权平均资本成本确定，为14.20%。

③MMS资产组与商誉相关长期资产包括固定资产和无形资产等，2019年末商誉账面价值为2,202.36万元，包含商誉的资产组组合账面价值为3,409.32万元。可回收金额按资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量基于管理层未来5年的财务预算。预计未来现金流采用的折现率根据资产加权平均资本成本确定，为11.85%。

经测算预计未来现金流高于资产组组合账面价值，相关商誉未发生减值。

(3) 关键参数

项 目	PEX Automotive GmbH	Huf Baolong Electronics Bretten GmbH	MMS Modular Molding Systems GmbH
预测期	2020-2024 年	2020-2024 年	2020-2024 年
预测期年均增长率	16.67%	11.35%	1.54%
预测期收入平均利润率	3.54%	6.99%	13.37%
稳定期增长率	持平	持平	持平
稳定期利润率	8.52%	7.62%	15.22%

(十七) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
污水管网改造	1,305,930.94		319,831.55		986,099.39
消防工程	385,113.32		132,038.89		253,074.43
租赁仓库及办公室装修	198,354.23		90,636.92	348.82	107,368.49
厂区绿化工程	169,265.05		119,088.44		50,176.61
围墙工程	88,813.81		30,450.46		58,363.35
车间改造工程	85,500.00		37,999.60		47,500.40
配电扩容工程	79,697.02		63,757.61		15,939.41
其他	92,122.62	73,145.35	69,971.70		95,296.27
合 计	2,404,796.99	73,145.35	863,775.17	348.82	1,613,818.35

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,020,875.43	6,302,342.35	4,517,355.24	23,585,331.21
内部交易未实现利润	22,308,945.77	129,932,988.56	18,008,990.61	92,561,833.07
可抵扣亏损			5,642,401.41	37,616,009.42
股份支付	227,716.57	1,011,115.28	897,579.84	5,286,016.40
售后回租固定资产	69,706.50	464,709.98	59,286.06	395,240.43
递延收益	6,231,009.01	41,540,060.12	9,428,381.94	62,855,879.62
其他	1,362,770.54	5,017,322.66	2,579,616.17	10,828,338.05
小 计	31,221,023.82	184,268,538.95	41,133,611.27	233,128,648.20
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	238,665.83	919,097.34	260,916.21	2,894,448.35
公允价值变动			765,600.00	5,104,000.00
小 计	238,665.83	919,097.34	1,026,516.21	7,998,448.35

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,639,769.20	2,110,603.11
可抵扣亏损	168,980,499.75	104,923,921.01
股份支付	4,671,767.33	260,739.50
合 计	205,292,036.28	107,295,263.62

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2019 年		10,572,166.04	
2020 年	9,192,707.74	9,192,707.74	
2021 年	12,303,468.72	12,303,468.72	
2022 年	4,397,606.76	4,397,606.76	
2023 年	21,718,288.29	16,205,286.95	
2024 年	45,079,678.44	3,869,105.41	
2025 年	6,142,109.80	6,142,109.80	
2026 年	8,231,505.40	8,231,505.40	
2027 年	14,964,275.83	14,964,275.83	
2028 年	19,045,688.36	19,045,688.36	
2029 年	27,905,170.41		
合 计	168,980,499.75	104,923,921.01	

(十九) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	20,827,792.81	12,598,967.33
预付购置研发楼款	22,372,967.42	12,575,088.00
预付土地款	3,525,934.20	28,221,938.04
合 计	46,726,694.43	53,395,993.37

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		137,264,000.00
抵押借款（注1）	30,000,000.00	
保证借款（注2）	188,100,538.88	171,257,237.00
信用借款	5,000,000.00	79,894,137.44
票据贴现（注3）	20,300,000.00	
计提应付利息	232,653.64	582,635.51
合 计	243,633,192.52	388,998,009.95

注1：抵押借款30,000,000.00元为子公司安徽拓朴思汽车零部件有限公司通过本公司提供保证及抵押自有房屋建筑物取得。

注2：保证借款188,100,538.88元，其中：子公司香港威乐国际贸易有限公司在招商银行香港分行取得的1,290.00万美元（折合人民币89,992,980.00元）借款，其保证方式为：本公司在宁波银行上海分行存入13,854,600.00元人民币保证金，由宁波银行上海分行向招商银行香港分行开具不可撤销信用证进行担保；

子公司上海保隆工贸有限公司在中国建设银行股份有限公司上海松江支行取得500.00万美元以及500.00万欧元（折合人民币73,958,500.00元），由本公司作为保证人的担保借款；

子公司PEX Automotive systems Kft.在ERSTE银行取得530,875.68万欧元（折合人民币4,149,058.88元），由子公司香港威乐国际贸易有限公司提供担保；子公司保隆（安徽）汽车配件有限公司在宁国农村商业银行取得20,000,000.00元的担保借款，由本公司作为保证人。

注3：票据贴现2,030万元为子公司上海保隆工贸有限公司在大连银行松江支行开具的银行承兑汇票。

(二十一) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	103,983,176.61	78,245,114.24
合 计	103,983,176.61	78,245,114.24

(二十二) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	542,685,617.56	373,214,962.13
1年以上	18,298,579.04	9,034,757.41
合 计	560,984,196.60	382,249,719.54

(二十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	8,123,240.29	6,929,573.41
1年以上	463,636.44	1,051,877.53
合 计	8,586,876.73	7,981,450.94

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	67,646,283.52	645,353,273.49	620,614,003.14	92,385,553.87
离职后福利-设定提存计划		47,193,464.47	37,488,863.63	9,704,600.84
辞退福利	504,000.00	168,537.70	389,037.70	283,500.00
合 计	68,150,283.52	692,715,275.66	658,491,904.47	102,373,654.71

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	66,509,556.41	560,457,989.09	536,725,001.24	90,242,544.26
职工福利费		15,071,644.96	14,989,677.16	81,967.80
社会保险费	164,917.17	52,121,681.48	50,819,043.25	1,467,555.40
其中：医疗保险费	164,917.17	50,085,668.90	48,783,030.67	1,467,555.40
工伤保险费		694,402.56	694,402.56	
生育保险费		1,341,610.02	1,341,610.02	
住房公积金		12,815,663.20	12,815,663.20	
工会经费和职工教育经费	971,809.94	4,775,117.99	5,153,441.52	593,486.41
短期带薪缺勤		111,176.77	111,176.77	
合 计	67,646,283.52	645,353,273.49	620,614,003.14	92,385,553.87

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		46,295,351.66	36,590,750.82	9,704,600.84
失业保险费		898,112.81	898,112.81	
合 计		47,193,464.47	37,488,863.63	9,704,600.84

(二十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	10,312,305.17	4,725,191.63
企业所得税	33,392,023.95	12,884,514.35
房产税	878,752.45	1,093,641.26
土地使用税	379,054.15	220,743.00
个人所得税	3,380,677.09	406,368.25
城市维护建设税	222,431.40	161,854.79
教育费附加	111,828.97	96,869.33
地方教育费附加	74,579.25	32,492.73
水利基金	91,326.93	89,158.76
印花税	469,269.84	349,643.03
环境保护税	4,839.15	9,571.18
其他	710,295.08	200,411.80
合 计	50,027,383.43	20,270,460.11

(二十六) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,297,397.50	1,101,250.00
其他应付款项	53,977,515.70	137,341,092.95
合 计	55,274,913.20	138,442,342.95

1、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
应付股利-限制性股票	1,297,397.50	1,101,250.00	
合 计	1,297,397.50	1,101,250.00	

2、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	94,300.00	15,238,054.92
押金或保证金	1,455,172.03	453,034.00
限制性股票回购义务	38,067,169.00	55,701,225.00
股权收购款		58,886,255.99
其他	14,360,874.67	7,062,523.04
合 计	53,977,515.70	137,341,092.95

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（注）	150,012,224.62	184,976,459.90
一年内到期的长期应付款	136,491,937.20	124,192,975.11
计提应付利息	253,261.50	356,669.79
合 计	286,757,423.32	309,526,104.80

注：一年内到期的长期借款 150,012,224.62 元，其中：子公司上海保隆工贸有限公司通过本公司担保，取得余额为 6,000,000.00 元人民币的一年内到期的长期借款；

子公司香港威乐国际贸易有限公司通过本公司、子公司香港隆威国际贸易有限公司以及借款保证金担保取得余额为 50,139,571.81 港币，折合人民币 44,912,224.62 元的一年内到期的长期借款；子公司保隆（安徽）汽车配件有限公司通过本公司担保，取得余额 33,100,000.00 元人民币的一年内到期的长期借款；

子公司安徽拓扑思汽车零部件有限公司通过本公司担保及抵押自有固定资产/无形资产，取得余额为 10,000,000.00 元的一年内到期的长期借款；

56,000,000.00 元为本公司以定期存款质押，以自有投资性房地产、固定资产及无形资产抵押取得的一年内到期的长期借款。

(二十八) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款（注 1）	186,000,000.00	84,000,000.00
保证借款（注 2）	320,544,108.34	211,361,097.60
信用借款	78,000,000.00	
计提应付利息	1,126,019.70	593,715.02
合 计	585,670,128.04	295,954,812.62

注 1：抵押借款 186,000,000.00 元，其中：60,000,000.00 元为子公司安徽拓扑思汽车零部件有限公司通过本公司担保及抵押自有固定资产/无形资产取得；

126,000,000.00 元为本公司以定期存款质押，以自有投资性房地产、固定资产及无形资产抵押取得。

注 2：保证借款 320,544,108.34 元，其中：子公司上海保隆工贸有限公司通过本公司担保，在大连银行股份有限公司

上海分行取得余额为 51,000,000.00 元人民币的长期借款；

子公司香港威乐国际贸易有限公司通过本公司、子公司香港隆威国际贸易有限公司以及借款保证金担保取得余额为港币 45,481,829.27 元，折合人民币 40,740,079.33 元的长期借款；

子公司香港威乐国际贸易有限公司在中国银行匈牙利分行取得了 3,500,000.00 欧元（折合人民币 27,354,029.01 元）的保证借款，担保方式为：子公司保隆（安徽）汽车配件有限公司在中国银行安徽省分行 10,000,000.00 元人民币存单以及 20,000,000.00 元敞口授信，由中行安徽省分行开具了 3,600,000.00 欧元不可撤销信用证进行担保；

子公司保隆（安徽）汽车配件有限公司通过本公司担保取得 201,450,000.00 元保证借款。

（二十九）长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付股权收购款	433,385,743.18	488,401,638.80
应付融资租赁款	917,952.36	2,344,328.61
其他长期应付款	120,618,875.44	
计提应付利息	1,259,651.52	
减：一年内到期的长期应付款	136,491,937.20	124,192,975.11
未确认融资费用	18,804,237.51	31,606,051.42
合 计	400,886,047.79	334,946,940.88

（三十）预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
股权收购或有对价		700,723.99		700,723.99	
合 计		700,723.99		700,723.99	

（三十一）递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	62,120,463.07	8,411,767.45	11,923,841.25	58,608,389.27	详见下表
与收益相关政府补助	2,882,680.84	624,271.09	210,197.01	3,296,754.92	详见下表
合 计	65,003,143.91	9,036,038.54	12,134,038.26	61,905,144.19	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相 关/与收益 相关
安徽省财政厅关于下达 2015 年产业转型升级项目（产业振兴和技术改造）中央基建投资预算	13,371,473.25		1,150,869.10		12,220,604.15	资产相关

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相 关/与收益 相关
的通知(财建[2015]1284号)						
国家发展改革委工业和信息化部《关于下达产业振兴和技术改造项目2013年第二批中央预算内投资计划的通知》(发改投资[2013]1120号)拨付的基于MEMS技术自主芯片的汽车轮胎气压监测系统传感器研发与产业化项目资金	2,157,882.03		902,750.38		1,255,131.65	资产相关
上海市发展改革委关于转发《国家发展改革委工业和信息化部关于下达产业振兴和技术改造项目2013年第二批中央预算内投资计划的通知》的通知(沪发改投[2013]138号)拨付的基于MEMS技术自主芯片的汽车轮胎气压监测系统传感器研发与产业化项目资金	1,294,046.35		530,186.73		763,859.62	资产相关
宁国市经济和信息化委员会文件关于保隆(安徽)汽车配件有限公司轿副车架及仪表盘支架轻量化制造产业化项目备案的批复	3,226,970.47		751,000.00		2,475,970.47	资产相关
宁国市人民政府《关于印发宁国市大力发展公共租赁住房指导意见的通知》(宁政办[2012]10号)	2,342,277.74		88,666.63		2,253,611.11	资产相关
安徽省人民政府办公厅关于修订印发实施创新驱动发展战略进一步加快创新型省份建设配套文件的通知("1+8"配套政策)	990,083.61		177,390.00		812,693.61	资产相关
上海市经济信息化委关于下达2015年度软件和集成电路产业发展专项资金第二批项目计划的通知(沪经信信[2015]751号)	875,000.00		300,000.00		575,000.00	资产相关
国家发展改革委、工业和信息化部《关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目2009年新增中央预算内投资计划的通知》(发改投资[2009]1168号文)拨付的汽车胎压监测系统(TPMS)项目扩建专项建设资金	351,140.28		127,669.98		223,470.30	资产相关
上海市发展改革委、市经济信息化委《关于转发<国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目2009年新增中央预算内投资计划的通知>的通知》(沪发改投<2009>121号),按1:1配套拨付的汽车胎压监测系统(TPMS)项目扩建专项建设资金	351,140.28		127,669.98		223,470.30	资产相关
上海市松江经济技术开发区委员会《关于下达<2012年度松江区战略性新兴产业(高新技术产业)重点投资项目计划>的通知》(基于先进MEMS技术车用自动变速箱传感器的封装标定技术开发及产业化)项目专项建设资金	343,749.88		75,500.04		268,249.84	资产相关
宁国市人民政府关于印发宁国市推进自主创新综合实验区建设奖励办法通知(宁政[2013]26号)	324,964.91		65,484.18		259,480.73	资产相关
与上海市科学技术委员会签订的科学计划项目课题合同,基于MEMS技术的车用进气歧管传感器(合同编号:1304H156700)	68,333.45		9,999.96		58,333.49	资产相关
与松江区科学技术委员会签订的松江区中小型企业创新资金项目合同,基于MEMS技术的车用进气歧管传感器(合同编号:13SJCX23)	52,500.12		9,999.96		42,500.16	资产相关
上海市经济和信息化委员会、上海市财政局关于印发《上海市产业转型升级专项资金管理办法》的通知(沪经信规[2015]101号)拨付的乘用车胎压监测系统(TPMS)发射机与控制器技术改造与扩能项目补助	2,600,000.00				2,600,000.00	资产相关

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相 关/与收益 相关
上海市经济信息化委关于印发 2016 年上海市信息化发展专项资金项目计划表（第一批）的通知（沪经信推[2016]359 号）	770,000.00				770,000.00	资产相关
安徽省科技厅、安徽省财政厅《关于组织 2016 年创新型省份建设配套政策兑现补助申请有关事项的通知》（科计[2016]a10 号）	3,829,222.39		560,000.00		3,269,222.39	资产相关
宁国市经济和信息化委员会关于印发《宁国市智能工厂（车间）建设管理办法（试行）》的通知（宁经信[2016]49 号）	754,738.13		106,373.51		648,364.62	资产相关
关于印发《宁国核心基础零部件产业集聚发展基地智能工厂（车间）建设管理办法》的通知（宁经信[2016]158 号）	1,803,356.42		214,520.27		1,588,836.15	资产相关
宁国市人民政府关于印发宁国市扶持产业发展“1+1+5”政策体系的通知（宁政[2016]35 号）	2,617,349.88		318,716.34		2,298,633.54	资产相关
安徽省政府关于印发支持制造强省建设若干政策的通知（皖政[2017]53 号）、安徽省经济和信息化委安徽省财政厅关于印发支持制造强省建设若干政策实施细则的通知（皖经信财务[2017]155 号）	7,267,293.98		839,292.10		6,428,001.88	资产相关
安徽省科学技术厅关于下达 2017 年安徽省支持科技创新若干政策专项资金计价（第一批）的通知（科计[2017]59 号）	971,995.09		135,696.84		836,298.25	资产相关
上海市经济信息化委关于下达 2017 年度软件和集成电路产业发展专项资金项目计划的通知（沪经信信[2017]351 号）	4,800,000.00			4,800,000.00		资产相关
上海市经济信息化委关于开展 2017 年度上海市工业互联网创新发展专项资金项目申报工作的通知（沪经信推[2017]15 号）	1,500,000.00				1,500,000.00	资产相关
上海市经济信息化委关于印发 2018 年第一批本市人工智能创新发展专项（2017 年储备项目）支持项目计划表的通知（沪经信技[2018]223 号） 拨付的毫米波车载雷达和视觉特征信息融合的技术开发及产业化项目资金	6,500,000.00				6,500,000.00	资产相关
宁国核心基础零部件产业集聚发展基地专项资金补助款（“年产 60 万只 CAMRY 轻量化汽车尾饰管项目”）	1,063,502.77		133,794.45		929,708.32	资产相关
关于组织开展宁国核心基础零部件产业集聚发展基地 2017 年重大项目建设补助申报工作的通知（轻量化新型汽车尾饰管数字化生产项目）	1,893,442.04		213,115.92		1,680,326.12	资产相关
工业互联网产业创新工程专项		3,200,000.00			3,200,000.00	资产相关
关于下达 2018 年购置研发仪器设备补助等政策兑现资金计划的通知关于开展 2018 年度支持科技创新若干政策相关项目申报工作的通知（科计秘[2018]422 号）		442,000.00	47,389.77		394,610.23	资产相关
研发设备补助		149,000.00	1,536.08		147,463.92	资产相关
2018 年度 1+1+5 奖扶持资金		1,935,950.00	25,520.01		1,910,429.99	资产相关
2018 年度新型工业化发展奖励扶持政策拟兑现奖补		2,240,000.00	54,195.36		2,185,804.64	资产相关
Österreichischen Forschungsförderungsgesellschaft mbH 拨付的研发补助（编号：316487y）		444,817.45	156,208.61	295.05	288,313.79	资产相关
NÖ Wirtschafts-und Tourismusfonds 拨付的研发补助（编号：WST3-F-5031334/002-2017）		624,271.09	208,090.39	-4,712.19	420,892.89	收益相关

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相 关/与收益 相关
TÁMOGATÁSISZERZŐDÉS2018-1.1.2-KFI-2018-00008 拨付的研发补助	1,682,680.84			6,818.81	1,675,862.03	收益相关
安徽省科学技术厅关于下达 2017 年省科技重大 专项计划项目的通知（科计[2017]65 号）	1,200,000.00				1,200,000.00	收益相关
合 计	65,003,143.91	9,036,038.54	7,331,636.59	4,802,401.67	61,905,144.19	

注：其他变动 4,802,401.67 元，其中：4,800,000.00 元为上海市经济信息化委关于下达《2017 年度软件和集成电路产业发展专项资金项目》由于本公司无法完成预期任务，该笔政府补助予以退回；2,401.67 元为汇率变化的变动影响。

（三十二）股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	167,024,557.00				-946,610.00	-946,610.00	166,077,947.00

注：因公司 2018 年度业绩目标未能实现、部分激励对象因个人原因离职已不符合激励条件，公司对已授予但尚未解锁的限制性股票 946,610.00 股进行回购并于 2019 年 7 月 19 日进行了注销。

（三十三）资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	228,958,051.49		71,478,311.05	157,479,740.44
二、其他资本公积	10,247,102.27		1,699,740.88	8,547,361.39
合 计	239,205,153.76		73,178,051.93	166,027,101.83

注：2019 年 10 月 25 日，公司全资子公司 Baolong Holdings Europe Kft. 与 DILL INVESTMENT LLC 签订股权转让协议，以现金购买其持有的 Dill Air Controls Products, LLC 5% 股权。本次股权交易自 2019 年 12 月 31 日生效，交易完成后，本公司持有美国 DILL90% 的股权，收购少数股东股权，收购价格与收购日可辨认净资产公允价值之差冲减资本公积 54,987,012.55 元。

因公司 2018 年度业绩目标未能实现、部分激励对象因个人原因离职已不符合激励条件，公司对已授予但尚未解锁的限制性股票 946,610.00 股进行回购注销，调整限制性股票对应的库存股 18,168,278.50 元，差额冲减资本公积（股本溢价）16,491,298.50 元。

因公司 2019 年度业绩目标未能实现，部分激励对象因个人原因离职已不符合激励条件，并对预计可行权数字合理估计，本年度因股权激励合计冲减其他资本公积股权激励 1,699,740.88 元。

（三十四）库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
限制性股票	55,701,225.00		17,634,056.00	38,067,169.00	
合计	55,701,225.00		17,634,056.00	38,067,169.00	

注：因公司 2018 年度业绩目标未能实现、部分激励对象因个人原因离职已不符合激励条件，公司对已授予但尚未解锁的限制性股票 946,610.00 股进行回购注销，调整限制性股票对应的库存股 17,634,056.00 元。

(三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	16,048,016.96	-4,937,095.05				-5,200,539.23	263,444.18	10,847,477.73
外币财务报表折算差额	16,048,016.96	-4,937,095.05				-5,200,539.23	263,444.18	10,847,477.73
其他综合收益合计	16,048,016.96	-4,937,095.05				-5,200,539.23	263,444.18	10,847,477.73

(三十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积（注）	39,620,103.64	1,213,512.20		40,833,615.84
合计	39,620,103.64	1,213,512.20		40,833,615.84

注：法定盈余增加系公司根据母公司当期净利润的 10%计提。

(三十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	559,618,310.80	
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	559,618,310.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,278,953.63	
减：提取法定盈余公积	1,213,512.20	母公司当期净利润的 10%
应付普通股股利	41,181,411.75	每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税）
期末未分配利润	689,502,340.48	

(三十八) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,243,681,672.12	2,255,309,684.32	2,251,690,872.73	1,512,481,318.09
其他业务	77,282,651.57	40,791,756.26	53,092,349.85	33,615,619.85
合 计	3,320,964,323.69	2,296,101,440.58	2,304,783,222.58	1,546,096,937.94

(三十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,613,149.47	2,871,955.09
土地使用税	1,857,951.40	1,126,105.84
城市维护建设税	3,505,793.95	4,992,174.55
教育费附加	1,625,022.66	2,349,304.53
地方教育费附加	1,007,321.37	1,393,244.52
车船税	3,929.60	2,208.00
印花税	1,910,732.04	2,098,507.27
水利基金	728,015.84	736,175.59
环境保护税	19,356.60	38,284.72
其他	653,417.62	166,794.84
合 计	14,924,690.55	15,774,754.95

(四十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,031,616.98	45,875,810.62
运保费	52,284,157.27	43,779,280.05
清关费	45,789,608.35	20,797,912.17
仓储费	17,766,451.62	17,740,826.19
市场服务费	9,579,526.66	14,939,147.85
业务宣传费	6,460,052.23	5,748,702.26
差旅费	9,488,796.94	7,439,519.95
业务招待费	6,328,419.93	6,999,987.45
保险费	4,662,947.59	2,086,128.89
销售佣金	5,459,531.20	3,288,531.61
中介费	3,957,727.71	643,479.79
品牌使用费	7,185,170.49	
其他	36,521,727.33	14,799,977.69
合 计	287,515,734.30	184,139,304.52

(四十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,252,320.61	73,444,875.21
折旧及摊销费用	24,872,653.72	9,350,241.81
中介服务费	33,811,433.89	20,902,165.60
交通差旅费	11,579,391.52	5,482,672.49
办公费	6,018,830.94	4,121,422.55
业务招待费	3,519,338.37	5,117,701.61
水电煤气费	2,212,558.18	1,430,840.28
租赁费	4,587,154.23	1,382,076.94
维修维护费	8,663,773.21	5,911,476.29
董事会费	596,483.09	722,242.24
其他	9,965,494.29	6,743,432.75
合 计	196,079,432.05	134,609,147.77

(四十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	133,381,388.47	78,224,588.51
模具及试制费	58,735,366.48	53,420,360.80
折旧及摊销	13,634,181.73	11,759,235.59
其他	26,598,539.42	14,836,476.46
合 计	232,349,476.10	158,240,661.36

(四十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	46,390,552.87	26,621,738.32
减：利息收入	11,118,053.21	4,634,285.22
汇兑损失	2,031,810.37	3,851,292.67
减：汇兑收益	1,904,754.11	5,936,307.78
未确认融资费用摊销	13,770,785.00	1,735,536.25
银行手续费及其他	1,839,744.68	-801,684.96
合 计	51,010,085.60	20,836,289.28

(四十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	28,462,321.26	25,599,681.40
代扣个人所得税手续费返还	317,308.95	195,195.91
合 计	28,779,630.21	25,794,877.31

计入其他收益的政府补助:

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家发展改革委工业和信息化部《关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》(发改投资[2013]1120 号)、上海市发展改革委关于转发《国家发展改革委工业和信息化部关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》的通知(沪发改投[2013]138 号)拨付的基于 MEMS 技术自主芯片的汽车轮胎气压监测系统传感器研发与产业化项目资金	1,432,937.11	1,874,520.48	与资产相关
安徽省财政厅关于下达 2015 年产业转型升级项目(产业振兴和技术改造)中央基建投资预算的通知(财建[2015]1284 号)	1,150,869.10	1,150,869.12	与资产相关
宁国市经济和信息化委员会文件关于保隆(安徽)汽车配件有限公司轿副车架及仪表盘支架轻量化制造产业化项目备案的批复(宁经信[2012]46 号)	750,999.96	750,999.96	与资产相关
安徽省人民政府《支持制造强省建设若干政策》、安徽省经信委、安徽省财政厅《支持制造强省建设若干政策实施细则》	562,823.98		与资产相关
安徽省科技厅、安徽省财政厅《关于组织 2016 年创新型省份建设配套政策兑现补助申请有关事项的通知》(科计[2016] 10 号)	560,000.00	560,000.04	与资产相关
上海市经济信息化委关于下达 2015 年度软件和集成电路产业发展专项资金第二批项目计划的通知(沪经信信[2015]751 号)	300,000.00	300,000.00	与资产相关
上海市发展改革委、市经济信息化委关于转发《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和科技改造项目 2009 年新增中央预算内投资计划的通知》的通知(沪发改投(2009) 121 号)、国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和科技改造项目 2009 年新增中央预算内投资计划的通知(发改投资(2009) 1168 号)	255,339.96	127,669.98	与资产相关
关于印发《宁国核心基础零部件产业集聚发展基地智能工厂(车间)建设管理办法》的通知(宁经信[2016]158 号)	214,520.27	196,643.58	与资产相关
关于组织开展宁国核心基础零部件产业集聚发展基地 2017 年重大项目建设补助申报工作的通知	213,115.92	106,557.96	与资产相关
宁国市人民政府关于印发宁国市扶持产业发展“1+1+5”政策体系的通知(宁政[2016]35 号)	188,395.63	161,720.00	与资产相关
安徽省人民政府办公厅关于修订印发实施创新驱动发展战略进一步加快创新型省份建设配套文件的通知(“1+8”配套政策)	177,390.00	177,390.00	与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
Österreichischen Forschungsförderungsgesellschaft mbH 拨付的研发补助 (编号: 316487y)	156,208.61		与资产相关
安徽省科学技术厅关于下达2017年安徽省支持科技创新若干政策专项资金计价(第一批)的通知(科计[2017]59号)	135,696.84	135,696.84	与资产相关
宁国核心基础零部件产业集聚发展基地2016年创新发展项目专项资金	133,794.45	66,897.23	与资产相关
宁国市人民政府关于印发宁国市扶持产业发展“1+1+5”政策体系的通知(宁政[2016]36号)	130,320.71	127,669.98	与资产相关
宁国市经济和信息化委员会关于印发《宁国市智能工厂(车间)建设管理办法(试行)》的通知(宁经信[2016]49号)	106,373.28	106,373.28	与资产相关
宁国市人民政府《关于印发宁国市大力发展公共租赁住房指导意见的通知》(宁政办[2012]10号)	88,666.68	88,666.68	与资产相关
宁国市人民政府关于印发宁国市推进自主创新综合实验区建设奖励办法通知(宁政[2013]26号);中共宁国市委文件关于加快推进工业转型升级的若干意见(宁发[2011]44号)	65,484.18	78,188.16	与资产相关
失业人员安置减免	54,600.00		与资产相关
关于下达2018年购置研发仪器设备补助等政策兑现资金计划的通知	47,389.77		与资产相关
研发设备补助	1,536.08		与资产相关
安徽省政府关于印发支持制造强省建设若干政策的通知(皖政[2017]53号)、安徽省经济和信息化委安徽省财政厅关于印发支持制造强省建设若干政策实施细则的通知(皖经信财务[2017]155号)		608,902.02	与资产相关
上海市松江经济技术开发区委员会《关于下达<2012年度松江区战略性新兴产业(高新技术产业化)重点投资项目计划>的通知》(基于先进MEMS技术车用自动变速箱传感器的封装标定技术开发及产业化)项目专项建设资金		75,500.04	与资产相关
与松江区科学技术委员会签订的松江区中小型企业创新资金项目合同,基于MEMS技术的车用进气歧管传感器(合同编号:13SJXC23)		9,999.96	与资产相关
与上海市科学技术委员会签订的科学计划项目课题合同,基于MEMS技术的车用进气歧管传感器(合同编号:1304H156700)		9,999.96	与资产相关
政府项目奖励	6,400,000.00		与收益相关
项目产业发展资金奖励	3,000,000.00		与收益相关
2019年制造强省和民营经济发展政策奖补贴(宁国市财政局)	2,700,000.00		与收益相关
企业市场多元化专项资金	1,947,733.00		与收益相关
企业扶持 SQs4087287S117000201904300007137	1,280,000.00		与收益相关
松江区关于加快G60科创走廊产业发展的若干政策(沪松府规(2018)10号)	754,000.00		与收益相关
促进新型工业化和建筑业发展专项资金	708,000.00		与收益相关
2019第一批产业转型升级发展(品牌经济发展)	500,000.00		与收益相关
2018年智能制造补助-宁国市财政局	500,000.00		与收益相关
职业技能培训补贴	483,700.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018年度1+1+5奖扶资金(开发区)(宁国市财政局)	425,520.01		与收益相关
2019年失业保险返还(宁国市就业管理失业保险基金)	367,001.00		与收益相关
安徽省政府关于印发支持制造强省建设若干政策的通知(皖政[2017]53号)、安徽省经济和信息化委安徽省财政厅关于印发支持制造强省建设若干政策实施细则的通知(皖经信财务[2017]155号)	276,468.12	1,000,000.00	与收益相关
NÖ Wirtschafts-und Tourismusfonds 拨付的研发补助(编号:WST3-F-5031334/002-2017)	208,090.39		与收益相关
基于海外市场开拓的自主品牌建设项目	204,142.94		与收益相关
减免增值税	187,200.00		与收益相关
2017年基地转型升级奖励资金-新兴产业集聚基地专项	160,600.00		与收益相关
上海市中小企业发展专项资金管理办法以及《上海市经济信息化委关于开展2019年第三批上海市中小企业发展专项资金项目申报工作的通知》	155,384.35		与收益相关
纳税优秀企业奖(上海百颗星私营经济开发)	150,000.00		与收益相关
068001 工业互联网产业创新工程专项/上海市	150,000.00		与收益相关
关于实施2015年度企业普惠制岗位补贴有关工作通知人(社就[2015]114号)	142,316.00		与收益相关
关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知(沪人社规[2018]20号)	118,384.00	213,139.00	与收益相关
其他补助	917,318.92		与收益相关
《中共上海松江区委上海松江区人民政府关于加快建设G60上海松江科创走廊的意见》(松委[2016]67号)		375,728.60	与收益相关
关于使用失业保险基金支付企业稳岗补贴有关问题的通知(宣人社秘[2017]228号)		923,080.00	与收益相关
自主出口品牌培育项目		390,646.27	与收益相关
松江区专利资助办法		125,440.00	与收益相关
松江区G60科创走廊大学生实习实践补贴实施办法		9,429.66	与收益相关
关于组织申报2018年松江区产业转型升级发展专项资金-企业上市(挂牌)项目的通知(松委[2016]67号)		6,160,000.00	与收益相关
商务部关于2017年外经贸发展专项资金有关工作的通知(商财函[2017]314号)		943,755.50	与收益相关
关于组织申报2018年度上海松江区先进制造业质量安全示范区专项资金的通知		300,000.00	与收益相关
洞泾镇关于表彰2017年度先进企业的决定		100,000.00	与收益相关
关于组织申报2018年度松江区产业转型升级发展专项资金(总部经济项目)的通知		3,000,000.00	与收益相关
关于实施《上海市残疾人就业保障金征收使用管理实施办法》有关问题的通知(沪财社[2018]34号)		25,507.10	与收益相关
关于举办浙江大学、宁国经济技术开发区创新升级及人才强区高级研修班的通知(宁开发管[2015]76号)		43,280.00	与收益相关
宁国市人民政府关于印发宁国市承接产业转移促进经济发展若干政策的通知(宁政[2011]20号)		1,483,200.00	与收益相关
宁国市人民政府关于推进供给侧改革促进经济持续健康发展的若干意见(宁政[2016]52号)		102,410.00	与收益相关
复合式汽车减震器(液力空气阻尼三复合)研发与制造和汽车轻量化结构件研发与制造项目及契稅返还		3,689,800.00	与收益相关
合 计	28,462,321.26	25,599,681.40	

(四十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-162,862.42	484,928.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		15,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		845,175.71
合 计	-162,862.42	1,345,104.06

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-5,102,190.57	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-5,104,000.00	5,104,000.00
合 计	-10,206,190.57	5,104,000.00

(四十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,391,338.25	
其他应收款信用减值损失	706,953.22	
合 计	-684,385.03	

(四十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-467,553.27
其他应收款坏账损失		-891,869.48
存货跌价损失	-3,873,706.55	-8,785,999.45
长期股权投资减值损失		-5,065,967.39
合 计	-3,873,706.55	-15,211,389.59

(四十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产及无形资产处置利得/损失	2,119,656.54	-641,083.50
合 计	2,119,656.54	-641,083.50

(五十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	1,085,000.00		1,085,000.00
股权补偿款	5,104,000.00		5,104,000.00
其他	469,714.99	437,499.09	469,714.99
合 计	6,658,714.99	437,499.09	6,658,714.99

(五十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,911,938.08	150,496.00	3,911,938.08
非流动资产损坏报废损失	255,325.65	311,244.00	255,325.65
其他	122,986.38	46,837.75	122,986.38
合 计	4,290,250.11	508,577.75	4,290,250.11

(五十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	92,170,766.72	72,509,076.95
递延所得税费用	9,124,737.07	-13,709,526.59
合 计	101,295,503.79	58,799,550.36

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	261,324,071.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,198,610.74
子公司适用不同税率的影响	25,776,438.18
调整以前期间所得税的影响	8,014,637.54
非应税收入的影响	24,429.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,241,716.76
使用前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	-18,858.94
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	43,932,574.01
研发费用加计扣除	-19,874,043.86

项 目	金 额
所得税费用	101,295,503.79

(五十三) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	45,314,216.98	64,235,605.30
其中：		
收到的往来款项		9,814,375.28
收到政府补助资金	25,364,321.54	36,558,902.88
退回的保证金	1,075,584.97	237,780.46
利息收入	4,868,331.73	5,086,558.13
房租收入	8,911,895.49	7,829,189.79
其他	5,094,083.25	4,708,798.76
支付其他与经营活动有关的现金	448,956,467.09	234,584,204.84
其中：		
支付的往来款项	69,847,237.16	904,136.77
付现的销售费用	205,658,258.10	126,574,947.25
付现的管理费用	162,105,550.73	99,940,102.32
付现的财务费用	2,623,713.21	3,627,464.59
保证金	343,062.16	18,359.55
捐赠支出	3,799,689.94	150,496.00
其他	4,578,955.79	3,368,698.36

2、收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	178,757,982.02	6,182,237.06
其中：		
银行承兑汇票保证金	9,615,426.09	6,182,237.06
收回信用证保证金	635.03	
借款保证金	169,141,920.90	
支付其他与筹资活动有关的现金	272,539,275.64	252,534,842.14
其中：		
融资租赁租金	53,259.68	187,347.31
银行承兑汇票保证金	17,326,198.20	
保理保证金	764,228.88	144,644.01

项 目	本期发生额	上期发生额
保理手续费	820,667.23	509,484.77
银行手续费		1,608,567.03
借款保证金	12,286,258.29	170,938,011.02
支付购买少数股东股权款	196,973,360.00	78,120,000.00
IPO 发行费用		1,026,788.00
保函保证金	13,854,600.00	
定期存款质押	30,000,000.00	
融资手续费	460,703.36	

(五十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	160,028,567.78	202,607,006.02
加：信用减值损失	684,385.03	-
资产减值准备	3,873,706.55	15,211,389.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	105,090,573.48	60,638,832.15
无形资产摊销	10,702,507.26	3,599,444.74
长期待摊费用摊销	863,775.17	941,245.95
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）	-2,119,656.54	641,083.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	255,325.65	311,244.00
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,206,190.57	-5,104,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	58,786,787.48	34,870,304.63
投资损失（收益以“-”号填列）	162,862.42	-1,345,104.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,912,587.45	-14,486,689.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-787,850.38	689,207.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-101,745,836.06	-10,813,497.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,434,306.17	-38,732,333.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,864,594.71	66,439,197.81
其他	3,404,259.12	10,293,123.76
经营活动产生的现金流量净额	201,019,284.10	325,760,454.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项 目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	536,750,446.94	726,704,433.48
减：现金的期初余额	726,704,433.48	565,421,536.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-189,953,986.54	161,282,896.78

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	145,831,196.53
其中：Huf Baolong Electronics Bretten GmbH 及子公司	121,744,293.48
MMS Modular Molding Systems GmbH	24,086,903.05
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	30,911,027.21
其中：Huf Baolong Electronics Bretten GmbH 及子公司	22,471,611.42
MMS Modular Molding Systems GmbH	8,439,415.79
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	114,920,169.32

3、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	536,750,446.94	726,704,433.48
其中：库存现金	179,363.44	188,178.14
可随时用于支付的银行存款	464,859,303.90	724,095,763.34
可随时用于支付的其他货币资金	71,711,779.60	2,420,492.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	536,750,446.94	726,704,433.48

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	106,003,273.72	受限原因详见附注五、（一）
应收票据	117,839,987.25	银行质押开票
固定资产	146,650,346.20	借款抵押

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	17,950,846.30	借款抵押
投资性房地产	17,413,976.22	借款抵押
合 计	405,858,429.69	-

(五十六) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	33,764,416.81	6.9762	235,547,324.57
欧元	13,331,094.06	7.8155	104,189,031.64
港币	32,234,495.24	0.8957	28,873,858.49
波兰兹罗提	72,393.43	1.8369	132,979.50
匈牙利福林	5,268,622.03	0.0236	124,339.48
英镑	24,284.15	9.1500	222,199.62
澳元	11,497.01	4.8840	56,151.85
加元	11,962.36	5.3424	63,907.43
日元	157,743.00	0.0641	10,108.72
应收账款			
其中：美元	34,883,844.39	6.9762	243,356,675.23
欧元	25,923,610.49	7.8155	202,605,495.10
波兰兹罗提	409,176.34	1.8369	751,616.01
预付账款			
其中：美元	13,988.86	6.9762	97,589.09
其他应收款			
其中：美元	930,139.63	6.9762	6,489,553.50
欧元	1,246,016.82	7.8155	9,738,244.48
波兰兹罗提	182,140.66	1.8369	334,574.17
日元	300,000.00	0.0641	19,225.01
加元	117,200.00	5.3424	626,126.23
应付账款			
其中：美元	15,510,200.00	6.9762	108,202,257.23
欧元	14,931,662.22	7.8155	116,698,631.26
波兰兹罗提	27,199.65	1.8369	49,963.04
匈牙利福林	12,998,156.78	0.0236	306,756.50
英镑	500.00	9.1500	4,574.99

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
加元	2,500.00	5.3424	13,355.93
其他应付款			
其中：美元	4,331,704.60	6.9762	30,218,837.65
欧元	376,937.54	7.8155	2,945,946.26
港币	18,959.57	0.8958	18,959.57
短期借款			
其中：美元	17,900,000.00	6.9762	124,873,980.00
欧元	5,528,624.89	7.8155	43,208,967.83
长期借款			
其中：欧元	3,500,000.00	7.8154	27,354,029.01
港币	95,621,401.08	0.8957	85,652,303.95
长期应付款（含一年内到期）			
其中：美元	59,427,984.53	6.9762	414,581,505.67
欧元	9,433,379.54	7.8155	73,726,577.80

2、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Dill Air Controls Products, LLC	美国北卡罗来纳州	美元	依据当地法律
香港威乐国际贸易有限公司	香港	美元	依据当地法律
VALOR Europe GmbH	德国北威州	欧元	依据当地法律
Longway Poland Sp.zo.o	波兰华沙	波兰兹罗提	依据当地法律
PEX Automotive GmbH	德国巴登-符腾堡州	欧元	依据当地法律
PEX Automotive systems Kft.	匈牙利布达佩斯	欧元	依据当地法律
TESONA GmbH&CO.KG	德国图林根州	欧元	依据当地法律
Huf Baolong Electronics Bretten GmbH	德国布雷滕	欧元	依据当地法律
Huf Baolong Electronics North America Corp.	美国威斯康辛州	美元	依据当地法律
MMS Modular Molding Systems GmbH	奥地利下奥地利州贝恩多夫市	欧元	依据当地法律

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	-----------	--------	-----	----------	---------------	----------------

			)					
Huf Baolong Electronics Bretten GmbH 及子公司	2019.1.1	238,833,573.48	55.00	股权+现金	2019.1.1	合资协议	754,928,610.75	-55,700,164.60
MMS Modular Molding Systems GmbH	2019.2.1	24,777,106.77	70.00	现金	2019.2.14	股权购买协议	36,728,908.03	2,364,518.68

2、合并成本及商誉

合并成本	Huf Baolong Electronics Bretten GmbH 及子公司	MMS Modular Molding Systems GmbH
现金	121,744,293.48	24,086,903.05
非现金资产的公允价值	117,089,280.00	
或有对价的公允价值		690,203.72
合并成本合计	238,833,573.48	24,777,106.77
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	144,096,492.47	3,234,149.88
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	94,737,081.01	21,542,956.89

注：MMS 收购时存在基于财务表现额外对价条款，根据对方业绩表现预计或有对价为欧元 89,658.97 元，折合人民币 690,203.72 元。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	Huf Baolong Electronics Bretten GmbH 及子公司		MMS Modular Molding Systems GmbH	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	22,471,611.42	22,471,611.42	8,439,415.79	8,439,415.79
应收款项	144,528,395.79	144,528,395.79	3,167,339.83	3,167,339.83
其他应收款	51,127,019.26	51,127,019.26	60,581.20	60,581.20
存货	81,289,947.19	81,289,947.19	7,006,949.19	7,006,949.19
其他流动资产			331,567.64	331,567.64
固定资产	115,768,589.49	110,591,913.07	2,251,854.60	2,251,854.60
在建工程	38,092,803.53	38,092,803.53	1,349,115.12	1,349,115.12
无形资产	32,447,892.40	32,447,892.40	89,920.89	89,920.89
负债：				
短期借款			736,723.57	736,723.57
应付款项	90,467,076.56	90,467,076.56	926,467.87	926,467.87

公司名称	Huf Baolong Electronics Bretten GmbH 及子公司		MMS Modular Molding Systems GmbH	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
预收款项			14,764,983.13	14,764,983.13
应付职工薪酬	16,954,172.92	16,954,172.92	33,137.70	33,137.70
应交税费	1,508,783.92	1,508,783.92		
其他应付款	114,550,372.72	114,550,372.72	433,526.20	433,526.20
递延收益			304,716.43	304,716.43
递延所得税负债	252,426.56		876,975.25	876,975.25
净资产：	261,993,426.40	257,069,176.54	4,620,214.11	4,620,214.11
减：少数股东权益	117,896,933.93	115,681,021.49	1,386,064.23	1,386,064.23
取得的归属于收购方份额	144,096,492.47	141,388,155.05	3,234,149.88	3,234,149.88

(二) 合并范围发生变化的其他原因

- 1、子公司上海保隆汽车悬架有限公司已经注销，上海市松江区市场监督管理局于2019年5月27日出具了准予注销登记通知书（NO27000003201905230144）。
- 2、子公司保隆沙士基达（安徽）液压成型有限公司于2019年12月3日取得由合肥市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91340111MA2U26W41H的《营业执照》。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
保隆（安徽）汽车配件有限公司	安徽省宁国市	安徽省宁国市	制造行业	100		设立
上海文襄汽车传感器有限公司	上海市松江区	上海市松江区	制造行业	88.57		设立
上海保隆工贸有限公司	上海市松江区	上海市松江区	贸易行业	100		设立
上海卡适堡汽车工程技术有限公司	上海市松江区	上海市松江区	贸易行业	100		设立
香港隆威国际贸易有限公司	香港	上海市松江区	对外投资		100	设立
VALOR Europe GmbH	德国北威州	德国北威州	贸易行业	51		设立
安徽拓扑思汽车零部件有限公司	安徽省宁国市	安徽省宁国市	制造行业		100	设立
香港威乐国际贸易有限公司	香港	上海市松江区	贸易行业		100	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
Dill Air Controls Products, LLC	美国北卡罗来纳州	美国北卡罗来纳州	制造行业		90	同一控制下企业合并
Longway Poland Sp.zo.o	波兰华沙	波兰华沙	制造行业		100	设立
Shanghai Baolong Automotive Corporation	英属维京群岛	上海市松江区	贸易行业		100	设立
上海保隆汽车科技(安徽)有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造行业	100		设立
保隆霍富(上海)电子有限公司	上海市松江区	上海市松江区	制造行业	55		设立
Baolong Holdings Europe Kft.	匈牙利布达佩斯	匈牙利布达佩斯	对外投资		100	设立
PEX Automotive GmbH	德国巴登-符腾堡州	德国巴登-符腾堡州	制造行业		100	非同一控制下企业合并
PEX Automotive systems Kft.	匈牙利布达佩斯	匈牙利布达佩斯	制造行业		100	非同一控制下企业合并
TESONA GmbH&CO.KG	德国图林根州	德国图林根州	制造行业		51	非同一控制下企业合并
TESONA Beteiligungs GmbH	德国图林根州	德国图林根州	企业管理		51	非同一控制下企业合并
Huf Baolong Electronics Bretten GmbH	德国布雷滕	德国布雷滕	制造行业		55	非同一控制下企业合并
Huf Baolong Electronics North America Corp.	美国威斯康辛州	美国威斯康辛州	贸易行业		55	非同一控制下企业合并
MMS Modular Molding Systems GmbH	奥地利下奥地利州贝恩多夫市	奥地利下奥地利州贝恩多夫市	制造行业		70	非同一控制下企业合并
保隆沙士基达(安徽)液压成型有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造行业	51		设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	Dill Air Controls Products, LLC	10	49,368,646.85		50,235,849.30
2	Huf Baolong Electronics Bretten GmbH	45	-30,434,201.75		77,655,921.31
3	保隆霍富(上海)电子有限公司	45	-11,175,505.16		105,918,894.09

3、重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Dill Air Controls Products, LLC	563,169,410.97	104,937,752.83	668,107,163.80	80,786,389.72		80,786,389.72
Huf Baolong	285,999,973.72	174,653,273.38	460,653,247.10	136,698,782.96	156,310,000.00	293,008,782.96

Electronics Bretten GmbH						
保隆霍富(上海)电子有限公司	367,019,442.24	104,537,302.19	471,556,744.43	130,515,409.23	106,245,000.00	236,760,409.23

续:

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Dill Air Controls Products, LLC	450,065,725.98	37,054,390.02	487,120,116.00	81,632,340.77		81,632,340.77

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Dill Air Controls Products, LLC	674,388,064.20	173,042,721.62	173,042,721.62	153,627,879.67
Huf Baolong Electronics Bretten GmbH	695,928,023.41	-67,631,559.45	-69,502,699.39	-54,444,239.53
保隆霍富(上海)电子有限公司	358,340,371.98	-24,834,455.91	-25,456,235.81	-234,844,369.48

续:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Dill Air Controls Products, LLC	608,416,821.27	131,614,985.00	131,614,985.00	13,022,336.52

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019年10月25日,公司全资子公司 Baolong Holdings Europe Kft. 与 DILL INVESTMENT LLC 签订股权转让协议,以现金购买其持有的 Dill Air Controls Products, LLC 5%股权。本次股权交易自 2019 年 12 月 31 日生效,交易完成后,本公司持有 Dill Air Controls Products, LLC 90% 的股权。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	Dill Air Controls Products, LLC
购买成本/处置对价	75,730,311.72

其中：现金	75,730,311.72
购买成本/处置对价合计	75,730,311.72
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	20,743,299.17
差额	54,987,012.55
其中：调整资本公积	-54,987,012.55

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	17,701,137.58	12,760,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-162,862.42	484,928.35
其他综合收益		
综合收益总额	-162,862.42	484,928.35

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确

保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

1、截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 22.65%(2018 年：24.93%)。

2、本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除本附注十二、承诺及或有事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	642,753,720.66	642,753,720.66	642,753,720.66			
应收票据及应收账款	827,400,220.47	833,174,454.44	833,174,454.44			
其他应收款	18,252,025.69	19,633,380.91	19,633,380.91			
金融资产小计	1,488,405,966.82	1,495,561,556.01	1,495,561,556.01			
短期借款	243,633,192.52	243,633,192.52	243,633,192.52			
应付票据及应付账款	665,584,896.19	665,584,896.19	665,584,896.19			
其他应付款	55,274,913.20	55,274,913.20	55,274,913.20			
一年内到期的非流动负债	286,757,423.32	286,757,423.32	286,757,423.32			
长期借款	585,670,128.04	585,670,128.04		309,643,053.15	193,066,968.80	82,960,106.09
长期应付款	400,268,524.81	400,268,524.81		206,388,463.11	118,149,750.00	75,730,311.70
金融负债小计	2,237,189,078.08	2,237,189,078.08	1,251,250,425.23	516,031,516.26	311,216,718.80	158,690,417.79

续：

项目	期初余额
----	------

	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	930,517,733.18	930,517,733.18	930,517,733.18			
应收票据及应收账款	625,798,505.93	630,283,859.03	630,283,859.03			
其他应收款	13,304,125.67	17,844,177.16	17,844,177.16			
金融资产小计	1,569,620,364.78	1,578,645,769.37	1,578,645,769.37			
短期借款	388,998,009.95	388,998,009.95	388,998,009.95			
应付票据及应付账款	460,494,833.78	460,494,833.78	460,494,833.78			
其他应付款	138,442,342.95	138,442,342.95	138,442,342.95			
一年内到期的非流动负债	309,526,104.80	309,526,104.80	309,526,104.80			
长期借款	295,954,812.62	295,954,812.62		114,717,490.21	181,237,322.41	
长期应付款	334,946,940.88	334,946,940.88		120,126,514.19	137,802,713.77	77,017,712.92
金融负债小计	1,928,363,044.98	1,928,363,044.98	1,297,461,291.48	234,844,004.40	319,040,036.18	77,017,712.92

(三) 市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要产品以境外销售为主，境外销售结算货币主要为美元和欧元，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在较大的汇率风险。

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见五、(五十六)“外币货币性项目”。

(2) 敏感性分析：

截止 2019 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约-698.93 万元（2018 年度约-912.97 万元）。

(3) 本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，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及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

截至2019年12月31日止，本公司受利率影响的负债项目如下：

项 目	期末余额
短期借款	243,633,192.52
一年内到期的非流动负债	286,757,423.32
长期借款	585,670,128.04
长期应付款	400,886,047.79
合 计	1,516,946,791.67

截止2019年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约396.58万元（2018年度约224.18万元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

九、 公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			50,000,000.00	50,000,000.00
（二）其他非流动金融资产			35,362,109.43	35,362,109.43
持续以公允价值计量的资产总额			85,362,109.43	85,362,109.43

十、 关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

本公司无母公司，实际控制方是陈洪凌、张祖秋、宋瑾组成一致行动方。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Huf Electronics Düsseldorf GmbH	持有本公司重要子公司 10%以上股份的法人组织

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务:						
Huf Electronics Düsseldorf GmbH	销售商品	市场价	8,771,011.45	0.26		

2、其他交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
利息支出:						
Huf Electronics Düsseldorf GmbH	利息支出		2,733,072.24	5.89		

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海保隆汽车科技股份有限公司	保隆(安徽)汽车配件有限公司	42,000,000.00	2017-3-9	2020-3-8	否
上海保隆汽车科技股份有限公司	保隆(安徽)汽车配件有限公司	67,500,000.00	2018-1-2	2020-1-1	否
上海保隆汽车科技股份有限公司	保隆(安徽)汽车配件有限公司	30,000,000.00	2018-6-12	2021-6-12	否
上海保隆汽车科技股份有限公司	保隆(安徽)汽车配件有限公司	70,000,000.00	2018-7-10	2021-7-10	否
上海保隆汽车科技股份有限公司	保隆(安徽)汽车配件有限公司	50,000,000.00	2018-6-4	2021-6-4	否
上海保隆汽车科技股份有限公司	保隆(安徽)汽车配件有限公司	20,000,000.00	2018-10-30	2021-10-30	否
上海保隆汽车科技股份有限公司	上海保隆工贸有限公司	96,000,000.00	2017-3-24	2027-3-23	否
上海保隆汽车科技股份有限公司	安徽拓扑思汽车零部件有限公司	100,000,000.00	2018-9-27	2023-10-31	否
上海保隆汽车科技股份有限公司	香港威乐国际贸易有限公司	港币 79,000,000.00	2015-10-1	2021-10-31	否
上海保隆汽车科技股份有限公司	香港威乐国际贸易有限公司	港币 77,500,000.00	2018-5-1	2021-7-30	否
上海保隆汽车科技股份有限公司	香港威乐国际贸易有限公司	港币 39,000,000.00	2019-1-29	2024-7-18	否
上海保隆汽车科技股份有限公司	保隆(安徽)汽车配件有限公司	20,000,000.00	2019-5-7	2020-5-7	否

3、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
HUF Electronics Düsseldorf GmbH	拆入	47,810,250.00	2019-1-15	2022-1-14	
HUF Electronics Düsseldorf GmbH	拆入	55,641,600.00	2019-1-15	2022-1-14	
HUF Electronics Düsseldorf GmbH	拆入	13,910,400.00	2019-8-30	2022-8-29	

4、关键管理人员报酬

单位：万元

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	716.75	691.04

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	Huf Electronics Düsseldorf GmbH	2,988,584.68	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额
长期应付款	HUF Electronics Düsseldorf GmbH	119,317,372.74

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	1,686,090.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	36.83 元/13 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注1:2018年因股权激励对象离职以及由于业绩未达标而失效的首批权益工具合计1,677,130股(其中股票期权730,520股,限制性股票946,610股),已经于2019年7月19日回购注销,在回购注销后还剩余股票期权及限制性股票数量分别为163.27万股及213.69万股,2019年度离职22人,截止2019年12月31日累计离职30人。

注2:2019年因股权激励对象离职以及由于业绩未达标而失效的首批权益工具合计1,686,090.00股(其中股票期权741,160.00股,限制性股票944,930.00股),截止2019年12月31日失效的限制性股票尚未完成回购注销工作。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的交易收盘价扣除职工为取得权益工具自行支付的价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按实际授予数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	2019 年度业绩未达标
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	8,547,361.39
以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,547,361.39

十二、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截至本报告期末，公司存在以下未决诉讼事项：

原告	被告	起诉原因	目前诉讼进展
Jan Osiński.	Longway Poland Sp.zo.o	原告 Osiński 于 2013 年 2 月 11 日向波兰 Bydgoszcz 高等法院提出诉请，声称其向波兰隆威购买的产品型号为 CAPRIYX50 摩托车（车架号：LB405PCF2BC001874）存在产品质量缺陷并导致其发生翻车事故。	CAPRIYX50 型号的摩托车为重庆银翔摩托车（集团）有限公司生产，由波兰隆威进口后在波兰销售，保隆科技及其子公司不是产品生产商或零部件提供商，为此波兰隆威向波兰法院提交追加摩托车生产商为被告的申请，并要求其承担产品质量责任（如产品存在质量缺陷）。目前该案一审尚在进行中。

2、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十(五)2、“关联担保情况”。公司无其他对外提供债务担保。除存在上述或有事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金红利 3.20 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	

(二) 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正

在全国范围内持续进行。

肺炎疫情一定程度上影响了本公司正常的产品销售业务，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

十四、其他重要事项

经公司2020年6月15日第六届董事会第四次会议，审议通过《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，由于公司2019年度业绩考核未达标以及部分员工离职，公司将注销对应股票期权及限制性股票。注销的股票期权数量为741,160份，注销的限制性股票数量为944,930股；因2018年度现金红利并未实际发放至激励对象，由公司代为收取，待该部分限制性股票解除限售时返还激励对象，本次回购价格不对现金分红部分做调整，故调整后的回购价格=25.79/(1+0.4)-0.25=18.17元/股。此议案尚未提交股东大会审议。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	36,863,735.64	100.00	5,370.50	0.015
其中：组合1：账龄组合	423,247.17	1.15	5,370.50	1.27
组合2：合并范围内关联方	36,440,488.47	98.85		
合 计	36,863,735.64	100.00	5,370.50	0.015

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	139,334,297.51	100.00	5,000.00	0.004
其中：组合1：账龄组合	856,669.29	0.61	5,000.00	0.58
组合2：合并范围内关联方	138,477,628.22	99.39		

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合 计	139,334,297.51	100.00	5,000.00	0.004

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	423,247.17	1.27	5,370.50	856,669.29	0.58	5,000.00
其中：6 个月以内	315,837.17			756,669.29		
7-12 个月	107,410.00	5.00	5,370.50	100,000.00	5.00	5,000.00
合 计	423,247.17	1.27	5,370.50	856,669.29	0.58	5,000.00

②组合 2：合并范围内关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	23,655,765.74			138,477,628.22		
其中：6 个月以内	19,610,413.47			138,477,628.22		
7-12 个月	4,045,352.27					
1 至 2 年	12,784,722.73					
合 计	36,440,488.47			138,477,628.22		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 370.50 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
单位一	16,682,933.14	45.26	
单位二	5,680,695.50	15.41	
单位三	5,180,949.66	14.05	
单位四	2,935,328.98	7.96	
单位五	2,463,548.79	6.68	
合 计	32,943,456.07	89.36	

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收股利	59,150,933.24	6,397,174.14
其他应收款项	38,992,977.11	123,810,496.55
减：坏账准备	23,625.00	14,067.00
合 计	98,120,285.35	130,193,603.69

1、应收股利

(1) 应收股利分类

项 目	期末余额	期初余额
保隆（安徽）汽车配件有限公司	50,489,981.60	
上海保隆工贸有限公司	8,660,951.64	6,397,174.14
合 计	59,150,933.24	6,397,174.14

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	38,251,097.43	123,488,367.54
保证金	46,890.00	65,249.55
其他	694,989.68	256,879.46
减：坏账准备	23,625.00	14,067.00
合 计	38,969,352.11	123,796,429.55

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	32,814,500.25	84.15	120,058,105.1	96.97
其中：6 个月以内	9,912,052.74	25.42	118,490,739.60	95.70
7-12 个月	22,902,447.51	58.73	1,567,365.54	1.27
1 至 2 年	2,426,085.45	6.22	1,807,980.51	1.46
2 至 3 年	1,807,980.51	4.64	163,532.22	0.13
3 至 4 年	163,532.22	0.42		
4 至 5 年			1,780,878.68	1.44
5 年以上	1,780,878.68	4.57		
减：坏账准备	23,625.00		14,067.00	
合 计	38,969,352.11	100.00	123,796,429.55	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	14,067.00			14,067.00
本期计提	9,558.00			9,558.00
期末余额	23,625.00			23,625.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位一	往来款	22,898,423.61	6个月-1年	58.72	
单位二	往来款	10,557,422.41	0-6个月 5,203,700.75, 1-2年 1,648,220.25, 2-3年 1,807,980.51, 3-4年 116,642.22, 5年以上 1,780,878.68	27.08	
单位三	往来款	4,600,000.00	0-6个月	11.80	
单位四	往来款	665,468.34	1-2年	1.71	
单位五	往来款	153,905.67	0-6个月 67,006.25, 1-2年 86,899.42	0.39	
合 计	—	38,875,220.03	—	99.70	—

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	868,622,611.25		868,622,611.25	690,338,857.35		690,338,857.35
对联营、合营企业投资	22,767,104.97	5,065,967.39	17,701,137.58	17,825,967.39	5,065,967.39	12,760,000.00
合 计	891,389,716.22	5,065,967.39	886,323,748.83	708,164,824.74	5,065,967.39	703,098,857.35

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海保隆汽车科技（安徽）有限公司	40,000,000.00	53,000,000.00		93,000,000.00		
上海保隆工贸有限公司	182,893,597.40	120,000,000.00	266,764.85	302,626,832.55		
VALOR Europe GmbH	121,734.20			121,734.20		

上海保隆汽车科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

保隆(安徽)汽车配件有限公司	263,943,001.00	17,830,299.19		281,773,300.19		
香港隆威有限公司	12,955,400.00		12,955,400.00			
安徽拓扑思汽车零部件有限公司		137,781.32		137,781.32		
上海文襄汽车传感器有限公司	37,602,637.74		68,849.78	37,533,787.96		
上海卡适堡汽车工程技术有限公司	10,292,352.01		26,467.99	10,265,884.02		
保隆霍富(上海)电子有限公司	142,530,135.00	633,156.01		143,163,291.01		
合 计	690,338,857.35	191,601,236.52	13,317,482.62	868,622,611.25		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业										
常州英孚传感 科技有限公司	12,760,000.00			-162,862.42					5,104,000.00	5,065,967.39
合计	12,760,000.00			-162,862.42					5,104,000.00	5,065,967.39

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,782,307.76	68,915,884.57	734,508,961.89	585,044,620.83
其他业务	120,802,473.19	36,399,718.66	50,508,575.91	46,398,853.87
合 计	190,584,780.95	105,315,603.23	785,017,537.80	631,443,474.70

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	61,069,961.24	70,687,457.74
权益法核算的长期股权投资收益	-162,862.42	484,928.35
处置长期股权投资产生的投资收益	794,000.00	-4,500,000.00
理财产品收益		845,175.71
合 计	61,701,098.82	67,517,561.80

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,864,330.89	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,779,630.21	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	-5,102,190.57	
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	194,000.00	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,480,209.47	
6. 所得税影响额	-4,052,422.81	
7. 少数股东影响额	-359,619.13	
合 计	18,843,519.12	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.76	12.04	1.05	0.94	1.05	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.93	10.00	0.93	0.78	0.93	0.78

上海保隆汽车科技股份有限公司

二〇二〇年六月十五日



第1页至第81页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人



签名：_____

日期：_____

主管会计工作负责人



签名：_____

日期：_____

会计机构负责人



签名：_____

日期：_____



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



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、
备案、许可、监
管信息

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

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; 法律法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2020年01月17日

证书序号: 0000119

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》。



日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名 Full name 蔡瑜
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1971-08-26
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 420106710826081



记
 tration

姓名: 蔡瑜

证书编号: 420000022940

续, 继续有效一年。
 id for another year after

this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate

420000022940

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

1997 年 03 月 16 日
 /y /m /d



年 月 日
 /y /m /d

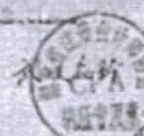


注册会计师工作条例及职业道德守则
Regulations of the Institute of Certified Public Accountants

姓名: 汪云飞

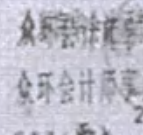


性别: 男

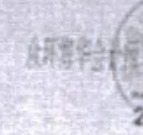


注册会计师工作条例及职业道德守则
Regulations of the Institute of Certified Public Accountants

姓名: 汪云飞



性别: 男



姓名: 汪云飞

性别: 男

出生日期: 1974-07-12

工作单位: 武汉永信会计师事务所有限责任公司

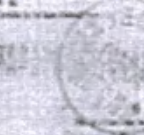
身份证号: 42012419740712001X

Full name: 汪云飞
Sex: 男
Date of birth: 1974-07-12
Working unit: 武汉永信会计师事务所有限责任公司
Identity card No.: 42012419740712001X

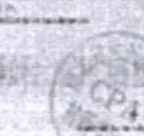


注册会计师工作条例及职业道德守则
Regulations of the Institute of Certified Public Accountants

姓名: 汪云飞

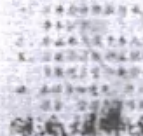


性别: 男

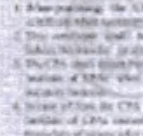


注册会计师工作条例及职业道德守则
Regulations of the Institute of Certified Public Accountants

姓名: 汪云飞



性别: 男



年度检验登记

汪云飞 420102780423

2016年已通过

湖北

汪云飞 (420102780423)

2019年已通过



证书编号:
No. of Certificate

420102780423

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance

2009 年 9 月 29 日