

上海保隆汽车科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 1-10472 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[2021]第 1-10472 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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。



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

2020 年度公司主营业务收入为 32.50 亿元，主要来源于向国内外客户销售汽车零部件。由于不同的产品销售方式确认收入时点不同，且营业收入是公司的关键业绩指标之一，故我们将其列为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）对公司销售及收款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）函证主要客户期末应收账款余额；

（6）评估组成部分会计师事务所的专业胜任能力、独立性，编制审计合作指引，与重要组成部分会计师沟通重大错报风险领域、审计程序、审计结论，并复核重要组成部分会计师收入底稿主要程序。

（二）存货的存在与存货跌价准备的计提

1. 事项描述

截止 2020 年 12 月 31 日，公司存货账面余额为 7.41 亿元，累计已计提存货跌价准备 0.07 亿元，账面价值较高。鉴于公司存货存放在国内及国外多个国家，受新冠疫情影响实地盘点困难，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。



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

2. 审计应对

(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) 对存放在国内的存货实施监盘, 检查存货的数量、状况等;

(3) 对存放在国外的存货, 根据集团审计分工, 由集团会计师执行审计程序的部分, 实施对第三方仓储公司或客户函证, 并抽查原配客户网络平台对账信息; 由组成部分会计师事务所执行审计程序的部分, 根据《中国注册会计师审计准则第 1401 号——对集团财务报表审计的特殊考虑》, 评估组成部分会计师事务所的专业胜任能力、独立性, 编制审计合作指引, 与重要组成部分会计师事务所沟通重大错报风险领域、审计程序、审计结论, 并获取重要组成部分会计师事务所监盘底稿;

(4) 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, 结合公司存货跌价测试计算表, 评估计提的存货跌价准备是否合理;

(5) 对发出商品执行函证程序; 获取在途物资清单, 检查对应的提单、报关单。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 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



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

用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致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。

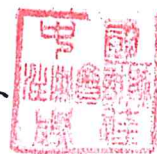
大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：



二〇二一年四月二十六日





合并资产负债表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	512,201,820.54	642,753,720.66	642,753,720.66
交易性金融资产	五（二）	17,369,000.00		
衍生金融资产				
应收票据	五（三）	129,969,990.81	123,054,272.56	123,054,272.56
应收账款	五（四）	742,377,270.66	704,345,947.91	704,345,947.91
应收款项融资				
预付款项	五（五）	27,621,091.65	23,243,265.03	23,243,265.03
其他应收款	五（六）	31,722,130.76	18,252,025.69	18,252,025.69
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（七）	733,662,539.23	692,736,226.50	692,736,226.50
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（八）	35,715,229.16	69,394,244.67	69,394,244.67
流动资产合计		2,230,639,072.81	2,273,779,703.02	2,273,779,703.02
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（九）	20,000,000.00	17,701,137.58	17,701,137.58
其他权益工具投资	五（十）	60,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产	五（十一）	47,842,335.15	35,362,109.43	35,362,109.43
投资性房地产	五（十二）	32,811,346.77	33,694,824.59	33,694,824.59
固定资产	五（十三）	944,658,020.43	867,803,942.48	867,803,942.48
在建工程	五（十四）	242,264,442.67	131,756,109.60	131,756,109.60
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十五）	103,345,900.23	102,159,406.00	102,159,406.00
开发支出				
商誉	五（十六）	165,925,945.97	158,734,731.81	158,734,731.81
长期待摊费用	五（十七）	917,724.02	1,613,818.35	1,613,818.35
递延所得税资产	五（十八）	28,653,380.27	31,221,023.82	31,221,023.82
其他非流动资产	五（十九）	36,276,616.21	46,726,694.43	46,726,694.43
非流动资产合计		1,682,695,711.72	1,476,773,798.09	1,476,773,798.09
资产总计		3,913,334,784.53	3,750,553,501.11	3,750,553,501.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（二十）	363,177,806.06	243,633,192.52	243,633,192.52
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（二十一）	78,254,146.89	103,983,176.61	103,983,176.61
应付账款	五（二十二）	595,168,953.90	560,984,196.60	560,984,196.60
预收款项	五（二十三）	1,117,315.02	2,809,215.18	8,586,876.73
合同负债	五（二十四）	11,331,950.99	5,509,674.99	
应付职工薪酬	五（二十五）	143,070,084.87	102,373,654.71	102,373,654.71
应交税费	五（二十六）	47,353,181.94	50,027,383.43	50,027,383.43
其他应付款	五（二十七）	35,216,480.27	55,274,913.20	55,274,913.20
其中：应付利息				
应付股利			1,297,397.50	1,297,397.50
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	380,454,269.58	286,757,423.32	286,757,423.32
其他流动负债	五（二十九）	1,131,842.69	267,986.56	
流动负债合计		1,656,276,032.21	1,411,620,817.12	1,411,620,817.12
非流动负债：				
长期借款	五（三十）	542,007,777.99	585,670,128.04	585,670,128.04
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五（三十一）	268,369,653.48	400,886,047.78	400,886,047.78
长期应付职工薪酬				
预计负债	五（三十二）	19,325,426.14	700,723.99	700,723.99
递延收益	五（三十三）	54,137,675.69	61,905,144.19	61,905,144.19
递延所得税负债	五（十八）	738,724.09	238,665.83	238,665.83
其他非流动负债				
非流动负债合计		884,579,257.39	1,049,400,709.83	1,049,400,709.83
负债合计		2,540,855,289.60	2,461,021,526.95	2,461,021,526.95
股东权益：				
股本	五（三十四）	165,133,017.00	166,077,947.00	166,077,947.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（三十五）	129,481,566.23	166,027,101.83	166,027,101.83
减：库存股	五（三十六）	21,957,606.00	38,067,169.00	38,067,169.00
其他综合收益	五（三十七）	15,662,341.60	10,847,477.73	10,847,477.73
专项储备				
盈余公积	五（三十八）	51,150,891.12	40,833,615.84	40,833,615.84
未分配利润	五（三十九）	811,205,774.04	689,502,340.48	689,502,340.48
归属于母公司股东权益合计		1,150,675,983.99	1,035,221,313.88	1,035,221,313.88
少数股东权益		221,803,510.94	254,310,660.28	254,310,660.28
股东权益合计		1,372,479,494.93	1,289,531,974.16	1,289,531,974.16
负债和股东权益总计		3,913,334,784.53	3,750,553,501.11	3,750,553,501.11

法定代表人：

陈

主管会计工作负责人：

文刚峰

会计机构负责人：

夏永红



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

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		10,070,841.67	72,112,779.43	72,112,779.43
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		1,419,214.79	7,427,146.41	7,427,146.41
应收账款	十四（一）	92,519,775.50	36,858,365.14	36,858,365.14
应收款项融资				
预付款项		15,227,439.44	6,530,937.58	6,530,937.58
其他应收款	十四（二）	133,035,207.78	98,120,285.35	98,120,285.35
其中：应收利息				
应收股利		85,880,335.61	59,150,933.24	59,150,933.24
存货		46,054,682.87	23,509,902.73	23,509,902.73
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		908,631.07	5,295,470.29	5,295,470.29
流动资产合计		299,235,793.12	249,854,886.93	249,854,886.93
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		49,615,570.19	59,118,484.42	59,118,484.42
长期股权投资	十四（三）	957,414,861.68	886,323,748.83	886,323,748.83
其他权益工具投资		60,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产		35,551,093.92	24,897,809.43	24,897,809.43
投资性房地产		25,751,827.88	27,746,762.12	27,746,762.12
固定资产		109,739,766.54	110,596,739.86	110,596,739.86
在建工程		54,458,870.36	21,459,078.40	21,459,078.40
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		21,473,781.87	22,567,502.56	22,567,502.56
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		102,496.01	231,483.37	231,483.37
递延所得税资产				
其他非流动资产		1,907,657.27	27,208,850.59	27,208,850.59
非流动资产合计		1,316,015,925.72	1,230,150,459.58	1,230,150,459.58
资产总计		1,615,251,718.84	1,480,005,346.51	1,480,005,346.51

法定代表人：

陈.

主管会计工作负责人：

文刚峰

会计机构负责人：

马永新

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

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款			5,006,810.07	5,006,810.07
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		43,986,846.07	33,756,438.66	33,756,438.66
预收款项		71,404.09	1,763,911.69	60,907,760.51
合同负债		923,778.58	52,339,689.22	
应付职工薪酬		16,554,306.21	14,884,331.61	14,884,331.61
应交税费		4,259,944.74	158,647.89	158,647.89
其他应付款		302,950,816.20	156,775,505.74	156,775,505.74
其中：应付利息				
应付股利			1,297,397.50	1,297,397.50
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		128,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00
其他流动负债			6,804,159.60	
流动负债合计		496,747,095.89	327,489,494.48	327,489,494.48
非流动负债：				
长期借款		130,369,508.34	204,372,411.12	204,372,411.12
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		15,761,424.50	17,610,931.87	17,610,931.87
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		146,130,932.84	221,983,342.99	221,983,342.99
负债合计		642,878,028.73	549,472,837.47	549,472,837.47
股东权益：				
股本		165,133,017.00	166,077,947.00	166,077,947.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		677,791,351.79	703,123,815.77	703,123,815.77
减：库存股		21,957,606.00	38,067,169.00	38,067,169.00
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		51,150,891.12	40,833,615.84	40,833,615.84
未分配利润		100,256,036.20	58,564,299.43	58,564,299.43
股东权益合计		972,373,690.11	930,532,509.04	930,532,509.04
负债和股东权益总计		1,615,251,718.84	1,480,005,346.51	1,480,005,346.51

法定代表人：

陈

主管会计工作负责人：

文刚峰

会计机构负责人：

夏永华



合并利润表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2020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（四十）	3,331,085,104.71	3,320,964,323.69
减：营业成本	五（四十）	2,269,186,536.84	2,296,101,440.58
税金及附加	五（四十一）	16,376,040.82	14,924,690.55
销售费用	五（四十二）	290,369,193.53	287,515,734.30
管理费用	五（四十三）	227,315,716.15	196,079,432.05
研发费用	五（四十四）	254,932,007.78	232,349,476.10
财务费用	五（四十五）	70,346,622.74	51,010,085.60
其中：利息费用		54,075,771.90	46,390,552.87
利息收入		3,315,462.47	11,118,053.21
加：其他收益	五（四十六）	28,535,497.01	28,779,630.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-4,081,133.01	-162,862.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-94,392.54	-162,862.42
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（四十八）	653,284.49	-10,206,190.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-13,292,889.65	-684,385.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十）	-10,800,105.48	-3,873,706.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-392,271.63	2,119,656.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		203,181,368.58	258,955,606.69
加：营业外收入	五（五十二）	1,253,166.65	6,658,714.99
减：营业外支出	五（五十三）	7,850,507.45	4,290,250.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		196,584,027.78	261,324,071.57
减：所得税费用	五（五十四）	64,433,362.37	101,295,503.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,150,665.41	160,028,567.78
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,150,665.41	160,028,567.78
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）		183,184,449.58	172,278,953.63
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-51,033,784.17	-12,250,385.85
五、其他综合收益的税后净额		1,968,688.43	-4,937,095.05
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,814,863.87	-5,200,539.23
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		4,814,863.87	-5,200,539.23
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		4,814,863.87	-5,200,539.23
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,846,175.44	263,444.18
六、综合收益总额		134,119,353.84	155,091,472.73
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		187,999,313.45	167,078,414.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-53,879,959.61	-11,986,941.67
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.12	1.05
（二）稀释每股收益		1.12	1.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2020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	十四（四）	196,937,143.81	190,584,780.95
减：营业成本	十四（四）	77,501,589.57	105,315,603.23
税金及附加		1,868,238.22	1,754,025.13
销售费用		5,515,477.60	6,658,350.00
管理费用		54,622,487.75	53,133,219.25
研发费用		47,053,901.98	52,066,548.95
财务费用		-1,632,898.10	9,704,614.01
其中：利息费用		12,041,563.63	10,826,608.48
利息收入		12,970,091.60	2,620,875.68
加：其他收益		5,978,703.51	5,658,575.46
投资收益（损失以“—”号填列）	十四（五）	88,015,420.66	61,701,098.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-94,392.54	-162,862.42
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）		653,284.49	-10,206,190.57
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-1,434,868.57	-9,928.50
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-813,943.90	-368,923.47
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-1,901.39	885,129.69
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		104,405,041.59	19,612,181.81
加：营业外收入		15,337.35	5,104,760.00
减：营业外支出		1,003,000.00	1,895,799.14
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		103,417,378.94	22,821,142.67
减：所得税费用		244,626.15	10,686,020.70
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		103,172,752.79	12,135,121.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		103,172,752.79	12,135,121.97
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		103,172,752.79	12,135,121.97
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

主管会计工作负责人：

文刚峰

会计机构负责人：

夏山

合并现金流量表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2020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		3,197,734,080.36	3,247,428,952.51
收到的税费返还		101,746,662.88	102,269,371.87
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	49,748,951.26	45,314,216.98
经营活动现金流入小计		3,349,229,694.50	3,395,012,541.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,932,692,357.48	1,941,986,909.33
支付给职工以及为职工支付的现金		647,956,553.73	655,517,595.63
支付的各项税费		140,794,053.11	147,532,285.21
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	398,992,643.56	448,956,467.09
经营活动现金流出小计		3,120,435,607.88	3,193,993,257.26
经营活动产生的现金流量净额		228,794,086.62	201,019,284.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,791,262.50	
取得投资收益收到的现金		1,860,004.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		694,077.70	6,353,080.36
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		12,345,344.77	6,353,080.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		232,614,937.92	298,512,474.41
投资支付的现金		58,137,987.10	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		24,322,085.80	114,920,169.32
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		315,075,010.82	423,432,643.73
投资活动产生的现金流量净额		-302,729,666.05	-417,079,563.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,731,505.12	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,731,505.12	
取得借款收到的现金		783,570,707.55	872,573,105.57
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十五）	118,405,339.57	178,757,982.02
筹资活动现金流入小计		919,707,552.24	1,051,331,087.59
偿还债务支付的现金		577,649,248.14	666,640,632.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,933,434.43	88,421,784.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,893,434.97
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十五）	235,930,809.52	272,539,275.64
筹资活动现金流出小计		919,513,492.09	1,027,601,692.55
筹资活动产生的现金流量净额		194,060.15	23,729,395.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,070,236.63	2,376,897.69
五、现金及现金等价物净增加额		-83,811,755.91	-189,953,986.54
加：期初现金及现金等价物余额		536,750,446.94	726,704,433.48
六、期末现金及现金等价物余额		452,938,691.03	536,750,446.94

法定代表人：

陈

主管会计工作负责人：

文剑峰

会计机构负责人：

夏小华

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

2020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		148,962,019.92	684,923,189.56
收到的税费返还		3,758,337.04	
收到其他与经营活动有关的现金		192,440,744.79	339,650,351.98
经营活动现金流入小计		345,161,101.75	1,024,573,541.54
购买商品、接受劳务支付的现金		88,419,225.77	454,664,523.65
支付给职工以及为职工支付的现金		77,132,596.18	88,444,007.32
支付的各项税费		2,610,485.33	7,575,134.91
支付其他与经营活动有关的现金		142,325,121.90	244,785,660.01
经营活动现金流出小计		310,487,429.18	795,469,325.89
经营活动产生的现金流量净额		34,673,672.57	229,104,215.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,020,000.00	
取得投资收益收到的现金		64,486,168.20	8,661,204.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,047,347.40	88,426,876.86
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		113,553,515.60	110,984,577.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,713,127.96	58,551,450.84
投资支付的现金		95,015,980.96	259,234,750.00
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		121,729,108.92	317,786,200.84
投资活动产生的现金流量净额		-8,175,593.32	-206,801,623.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		54,000,000.00	245,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		23,227,770.69	23,695,426.09
筹资活动现金流入小计		77,227,770.69	269,595,426.09
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	250,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,512,414.72	50,151,937.49
支付其他与筹资活动有关的现金		17,406,960.50	44,492,508.50
筹资活动现金流出小计		142,919,375.22	345,544,445.99
筹资活动产生的现金流量净额		-65,691,604.53	-75,949,019.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,512.80	41,059.42
五、现金及现金等价物净增加额		-39,177,012.48	-53,605,368.49
加：期初现金及现金等价物余额		49,245,745.51	102,851,114.00
六、期末现金及现金等价物余额		10,068,733.03	49,245,745.51

法定代表人：

陸

主管会计工作负责人：

文剛

会计机构负责人：

夏永



合并股东权益变动表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期											股东 权益合计
	归属于母公司股东权益											
	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	
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-944,930.00			-36,545,535.60	-16,109,563.00	4,814,863.87		10,317,275.28	121,703,433.56	115,454,670.11	-32,507,149.34	82,947,520.77
（一）综合收益总额						4,814,863.87			183,184,449.58	187,999,313.45	-53,879,959.61	134,119,353.84
（二）股东投入和减少资本	-944,930.00			-36,545,535.60	-17,406,960.50				22,124,901.47	-20,083,505.10	22,124,901.47	2,041,396.37
1. 股东投入的普通股	-944,930.00			-36,545,535.60					22,409,821.67	-37,490,465.60	22,409,821.67	-15,080,643.93
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					-17,406,960.50					17,406,960.50	-284,920.20	17,122,040.30
（三）利润分配					1,297,397.50			10,317,275.28	-61,481,016.02	-52,461,138.24	-752,091.20	-53,213,229.44
1. 提取盈余公积								10,317,275.28	-10,317,275.28			
2. 对股东的分配					1,297,397.50				-51,163,740.74	-52,461,138.24	-752,091.20	-53,213,229.44
3. 其他												
（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	165,133,017.00			129,481,566.23	21,957,606.00	15,662,341.60		51,150,891.12	811,205,774.04	1,150,675,983.99	221,803,510.94	1,372,479,494.93

法定代表人：

陈

主管会计工作负责人：

艾刚峰

会计机构负责人：

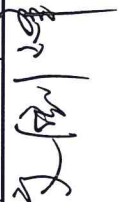
夏永华



合并股东权益变动表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司 2020年度 单位：人民币元

上 期												
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
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	-17,634,056.00	-5,200,539.23		1,213,512.20	129,884,029.68	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	-946,610.00			-18,191,039.38						-19,137,649.38		-19,137,649.38
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					-17,099,833.50							
4. 其他				-54,987,012.55						17,099,833.50	277,050.60	17,376,884.10
（三）利润分配										-54,987,012.55	214,208,527.87	159,221,515.32
1. 提取盈余公积					-534,222.50			1,213,512.20	-42,394,923.95	-40,647,189.25	-1,893,434.97	-42,540,624.22
2. 对股东的分配					-534,222.50			1,213,512.20	-1,213,512.20			
3. 其他												
（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：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

项	本 期				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积				
		优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	166,077,947.00				703,123,815.77	38,067,169.00	58,564,299.43	930,532,509.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	166,077,947.00				703,123,815.77	38,067,169.00	58,564,299.43	930,532,509.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-944,930.00				-25,332,463.98	-16,109,563.00	41,691,736.77	41,841,181.07
（一）综合收益总额							103,172,752.79	103,172,752.79
（二）股东投入和减少资本	-944,930.00				-25,332,463.98	-17,406,960.50		-8,870,433.48
1. 股东投入的普通股	-944,930.00				-25,332,463.98			-26,277,393.98
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						-17,406,960.50		17,406,960.50
4. 其他								
（三）利润分配						1,297,397.50	-61,481,016.02	-52,461,138.24
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配						1,297,397.50	-10,317,275.28	-52,461,138.24
3. 其他								
（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、本期末余额	165,133,017.00				677,791,351.79	21,957,606.00	100,256,036.20	972,373,690.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	上 期				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积				
		优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	167,024,557.00					721,037,804.55	55,701,225.00	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	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	-30,272,832.56
（一）综合收益总额								
（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	-946,610.00					-17,913,988.78	-17,099,833.50	-1,760,765.28
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-534,222.50	-42,394,923.95
2. 对股东的分配								-1,213,512.20
3. 其他							-534,222.50	-41,181,411.75
（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、本期末余额	166,077,947.00					703,123,815.77	38,067,169.00	930,532,509.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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《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》(证监许可[2017]584 号)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 2020 年 12 月 31 日, 公司累计股本 16,513.3017 万股, 注册资本 16,513.3017 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 2020 年 12 月 31 日止, 其持有公司 35.47%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董事会于 2021 年 4 月 26 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包括母公司及 24 户子公司，具体包括：

子公司名称	子公司简称	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
保隆霍富（上海）电子有限公司	保富中国	2	55	55
保隆（安徽）汽车配件有限公司	宁国保隆	2	100	100
安徽拓扑思汽车零部件有限公司	拓扑思	3	100	100
上海卡适堡汽车工程技术有限公司	卡适堡	2	100	100
上海文襄汽车传感器有限公司	上海文襄	2	100	100
上海保隆汽车科技（安徽）有限公司	合肥保隆	2	100	100
保隆沙士基达（安徽）液压成型有限公司	合肥保沙	2	51	51
常州英孚传感科技有限公司	常州英孚	2	95	95
VALOR Europe GmbH	欧洲威乐	2	51	51
上海保隆工贸有限公司	保隆工贸	2	100	100
香港威乐国际贸易有限公司	香港威乐	3	100	100
Shanghai Baolong Automotive Corporation	保隆贸易	4	100	100
香港隆威国际贸易有限公司	香港隆威	3	100	100
Longway Poland Sp.zo.o	波兰隆威	4	100	100
Dill Air Controls Products,LLC	DILL	4	90	90
Baolong Holdings Europe Kft.	保隆控股	4	100	100
PEX Automotive GmbH	德国 PEX	5	100	100
PEX Automotive systems Kft.	匈牙利 PEX	6	100	100
TESONA GmbH & CO.KG	德国 TESONA KG	6	51	51
TESONA Beteiligungs GmbH	德国 TESONA Bet.	6	51	51
Huf Baolong Electronics Bretten GmbH	保富德国	5	55	55
Huf Baolong Electronics North America Corp.	保富美国	6	55	55
MMS Modular Molding Systems GmbH	MMS	5	70	70
上海保隆领目汽车科技有限公司	领目科技	2	55	55

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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 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（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。

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	0-5
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	0-5
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) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十四) 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。

(十五) 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	4.75-3.17
土地使用权	按照土地权证上规定的可使用年限平均摊销		

（十六）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	4.75-3.17
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00
固定资产装修	5		20.00

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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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	年限平均法
专利权	10	年限平均法
商标权	10	年限平均法
非专利技术	10	年限平均法
其他	10	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。

（二十） 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 收入

本公司销售的主要产品为汽车零部件。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；（2）

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

在某一时点履行的履约义务以控制权转移时点确认收入，具体收入确认时点：

1. 直接销售

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；在货物报关出口确认货物已装运并开出提货单据时作为确认收入的时点。

2. 仓储式销售

为向整车制造商、零部件一级供应商提供配套服务，公司在部分 OEM 客户周围建立或租用仓储中心或使用客户仓库储备一定的库存。根据合同约定，（1）待客户提货时，作为确认收入的时点；（2）客户验收后或者验收使用后，并且公司取得客户结算单时，作为确认收入的时点。

（二十六）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十七）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。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

(三十) 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

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业

会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十五）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的
影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	8,586,876.73	-5,777,661.55	2,809,215.18
合同负债		5,509,674.99	5,509,674.99
其他流动负债		267,986.56	267,986.56

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	60,907,760.51	-59,143,848.82	1,763,911.69
合同负债		52,339,689.22	52,339,689.22
其他流动负债		6,804,159.60	6,804,159.60

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	5、13、19、20、23、27
城市维护建设税	应缴流转税	5、7
企业所得税	应税所得额	9、15、19、21、25
教育费附加	应缴流转税	3
地方教育费附加	应缴流转税	2

1. 增值税

母公司及国内子公司销售产品增值税税率为 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（%）
欧洲威乐	19
德国 PEX	19
德国 TESONA KG	19
德国 TESONA Bet.	19
保富德国	19
波兰隆威	23
保隆控股	27
匈牙利 PEX	27
MMS	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	出口退税率（%）
气门嘴	13
排气系统管件	13
汽车胎压监测系统（TPMS）	13
挂钩式平衡块	13
粘贴式钢平衡块	10、13

注：粘贴式钢平衡块以报关单出口时间 20200101-20200319 退税率为 10%，自 2020 年 3 月 20 日起退税率为 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（%）
本公司	25
宁国保隆	15
上海文襄	15
保隆工贸	25
卡适堡	25
合肥保隆	25
保富中国	15
拓扑思	15
合肥保沙	25
常州英孚	15
欧洲威乐	15

纳税主体名称	所得税税率（%）
DILL	21
波兰隆威	19
保隆控股	9
德国 PEX	15
匈牙利 PEX	9
德国 TESONA Bet.	15
保富德国	15
保富美国	21
MMS	25

注 1：子公司欧洲威乐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%。同时欧洲威乐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所得税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：子公司 DILL 系依据美国当地法律注册成立的公司，DILL 按当期应纳税所得额代缴股东所得税（联邦税），同时 DILL 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：子公司德国 PEX 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%。同时德国 PEX 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所得税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：子公司德国 TESONA 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所得税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：子公司德国 TESONA Bet. 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%。同时德国 TESONA Bet. 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所得税应纳税所得额缴纳工商税，目前实际执行的工商税税率为 13.125%。

注 6：子公司保富德国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%。同时保富德国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所得税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 7：保富美国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%，同时保富美国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 8：子公司 MMS 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%。

（二）重要税收优惠及批文

子公司宁国保隆于 2020 年 8 月 17 日取得安徽省科学技术厅、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：GR202034000753），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 2020 年度企业所得税税率为 15%。

子公司上海文襄于 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：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2020年度企业所得税税率为15%。2020年11月18日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合批准上海文襄被继续认定为高新技术企业（证书编号：GR202031006330），有效期三年。

子公司拓扑思于2019年9月9日取得安徽省科学技术厅、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2020年度企业所得税税率为15%。

子公司保富中国于2020年11月18日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202031005603），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2020年度企业所得税税率为15%。

子公司常州英孚于2019年12月6日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201932009664），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2020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2020年1月1日，“期末”指2020年12月31日；“本期”指2020年度，“上期”指2019年度。

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	771,207.05	179,363.44
银行存款	452,167,483.98	536,571,083.50
其他货币资金	59,263,129.51	106,003,273.72
合计	512,201,820.54	642,753,720.66
其中：存放在境外的款项总额	340,057,369.60	366,060,254.61

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	56,837,974.37	70,784,086.77

2020年1月1日—2020年12月31日

类 别	期末余额	期初余额
保理保证金	2,421,757.62	2,732,549.52
保函保证金	1,776.44	23,854,600.00
银行承兑汇票保证金	415.86	8,630,731.96
其他	1,205.22	1,305.47
合 计	59,263,129.51	106,003,273.72

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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		
理财产品	17,369,000.00	
合 计	17,369,000.00	

(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	129,969,990.81	123,054,272.56
合 计	129,969,990.81	123,054,272.56

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	93,974,391.33	138,199,165.13	
合 计	93,974,391.33	138,199,165.13	

(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	19,521,497.42	2.56	18,941,601.42	97.03
按组合计提坏账准备的应收账款	743,609,307.61	97.44	1,811,932.95	0.24
其中：组合	743,609,307.61	97.44	1,811,932.95	0.24
合 计	763,130,805.03	100.00	20,753,534.37	2.72

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	1,057,510.59	0.15	1,001,379.67	94.69

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	709,062,671.29	99.85	4,772,854.30	0.67
其中：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

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
单位一	12,062,529.77	12,062,529.77	2-4 年	100.00	收回可能性小
单位二	2,772,143.84	2,592,247.84	1-3 年、4-5 年	93.51	收回可能性小
单位三	1,789,535.47	1,389,535.47	0-6 个月	77.65	收回可能性小
单位四	1,319,882.07	1,319,882.07	2-4 年	100.00	收回可能性小
其他小额	1,577,406.27	1,577,406.27	——	100.00	收回可能性小
合计	19,521,497.42	18,941,601.42	——	——	——

(2) 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	738,247,188.45	0.10	740,933.61	688,113,233.40	0.07	478,005.04
其中：6 个月以内	723,428,518.52	-	-	678,553,132.60		
7-12 个月	14,818,669.93	5.00	740,933.61	9,560,100.80	5.00	478,005.04
1 至 2 年	3,969,709.70	15.00	595,456.43	14,311,437.93	15.00	2,146,715.69
2 至 3 年	1,121,956.04	30.00	336,586.82	6,254,992.93	30.00	1,876,497.88
3 至 4 年	262,679.75	50.00	131,339.85	120,084.18	50.00	60,042.09
4 至 5 年	787.16	80.00	629.73	256,646.23	80.00	205,316.98
5 年以上	6,986.51	100.00	6,986.51	6,276.62	100.00	6,276.62
合计	743,609,307.61	0.24	1,811,932.95	709,062,671.29	0.67	4,772,854.30

2. 本期计提坏账准备金额为 13,621,712.93 元，收回或转回的坏账准备 686,435.40 元，本报告期实际核销应收账款 440,070.68 元。合并范围变化增加坏账准备 2,832,082.41 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	49,864,556.92	6.53	-
单位二	43,115,215.69	5.65	618.50

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位三	28,440,646.83	3.73	14,756.47
单位四	26,126,492.40	3.42	-
单位五	21,898,848.24	2.87	84,694.63
合计	169,445,760.08	22.20	100,069.60

(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	26,567,410.69	96.19	21,659,160.26	93.18
1至2年	732,071.69	2.65	1,340,703.54	5.77
2至3年	109,162.05	0.40	236,325.96	1.02
3年以上	212,447.22	0.76	7,075.27	0.03
合计	27,621,091.65	100.00	23,243,265.03	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	9,469,291.12	34.28
单位二	1,306,504.48	4.73
单位三	1,188,756.20	4.30
单位四	1,060,000.00	3.84
单位五	783,123.00	2.84
合计	13,807,674.80	49.99

(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	33,219,572.75	19,633,380.91
减：坏账准备	1,497,441.99	1,381,355.22
合计	31,722,130.76	18,252,025.69

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
出口退税	20,650,366.68	11,497,604.80
保证金	1,703,628.66	1,769,009.09

款项性质	期末余额	期初余额
其他	10,865,577.41	6,366,767.02
合计	33,219,572.75	19,633,380.91

(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	31,281,713.85	94.16	16,633,260.75	84.72
其中：6 个月以内	31,261,114.23	94.10	16,619,660.75	84.65
7-12 个月	20,599.62	0.06	13,600.00	0.07
1 至 2 年	98,043.29	0.30	1,571,825.11	8.01
2 至 3 年	175,495.89	0.53	369,038.22	1.88
3 至 4 年	314,649.58	0.95	253,200.00	1.29
4 至 5 年	388,040.60	1.17	407,245.87	2.07
5 年以上	961,629.54	2.89	398,810.96	2.03
合计	33,219,572.75	100.00	19,633,380.91	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	1,090,043.94		291,311.28	1,381,355.22
本期计提	357,612.12			357,612.12
本期核销			197,048.46	197,048.46
其他变动	49,785.93		-94,262.82	-44,476.89
期末余额	1,497,441.99			1,497,441.99

(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
出口退税	应收出口退税	20,650,366.68	1 年以内	62.16	
Insurance Company	应收保险赔款	3,210,000.00	1 年以内	9.66	
代扣社保、公积金	代扣代缴	1,369,853.89	2 年以内	4.12	1,008.20
Tanner De Witt	应收赔款	1,163,986.50	1 年以内	3.50	
Receiver General	保证金	599,615.60	3-5 年	1.81	179,884.68
合计	—	26,993,822.67	—	81.25	180,892.88

(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/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	160,037,921.65	2,348,616.62	157,689,305.03	173,390,471.05	1,022,201.42	172,368,269.63
在产品	85,138,157.33	401,628.94	84,736,528.39	48,253,903.95		48,253,903.95
库存商品	350,630,240.76	4,158,251.75	346,471,989.01	378,018,950.38	3,674,058.98	374,344,891.40
在途物资	8,249.23	-	8,249.23	784,136.62		784,136.62
发出商品	132,099,257.89	40,323.07	132,058,934.82	87,490,674.02		87,490,674.02
委托加工物资	12,697,532.75	-	12,697,532.75	9,494,350.88		9,494,350.88
合计	740,611,359.61	6,948,820.38	733,662,539.23	697,432,486.90	4,696,260.40	692,736,226.50

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值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
		本期计提额	合并增加	汇率变动	转回	转销	
原材料	1,022,201.42	4,048,397.20		30,987.25		2,752,969.25	2,348,616.62
在产品		395,348.01		6,280.93			401,628.94
库存商品	3,674,058.98	6,356,360.27		-84,405.72		5,787,761.78	4,158,251.75
发出商品			40,323.07				40,323.07
合计	4,696,260.40	10,800,105.48	40,323.07	-47,137.54	-	8,540,731.03	6,948,820.38

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	21,234,010.47	49,582,374.67
待认证进项税额	11,708,430.25	14,661,085.91
预缴所得税	1,818,172.60	1,680,029.40
其他预缴税款	954,615.84	3,470,754.69
合计	35,715,229.16	69,394,244.67

(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	17,701,137.58			-94,392.54					-17,606,745.04	
上海博邦汽车技术有限公司		20,000,000.00							20,000,000.00	
合计	17,701,137.58	20,000,000.00		-94,392.54					-17,606,745.04	

注 1：公司本年完成对常州英孚 67%股权的收购，将常州英孚纳入合并范围，详见“六、合并范围的变更”。

注 2：2020 年 10 月 10 日，本公司与徐保平、吉加兵、张克、柯昌日、李生详、郑媛、严国华、张昱、王华锋、张明、王建平等自然人签署了《关于上海博邦汽车技术有限公司增资协议》，本公司出资 1,800 万元，认缴本次新增的注册资本 410.4065 万元，获得增资后上海博邦汽车技术有限公司（以下简称上海博邦）股权 13.534%。同日，本公司与李生详签署《上海博邦汽车技术有限公司股权转让协议》，李生详将其持有在上海博邦的部分认缴出资额 45.6007 万元以 200 万元人民币转让给本公司。本公司合计对上海博邦投资 2,000 万元，持股比例 15.038%。上海博邦董事会成员 3 名，公司占 1 名。上述出资已于 2020 年 12 月到位。

(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			
合肥大轩信息科技有限公司（注）	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	60,000,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00			

注：2020年8月4日，本公司与义乌华芯远景创业投资中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区靖涵投资管理合伙企业（有限合伙）、潘钰华、熊志亮、浙江亚太机电股份有限公司等合资方签署了《关于合肥新公司之增资协议》，按照协议约定，本公司以人民币1,000万元的价格认购合肥大轩信息科技有限公司（以下简称合肥大轩）新增注册资本人民币13,990元，获得合肥大轩6.9769%的股权。

(十一) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
常州尚顺信辉股权投资基金	15,891,493.69	15,076,449.42
扬州尚顺汽车产业股权投资基金（有限合伙）（注1）	19,659,600.23	9,821,360.01
Spiers New Technologies Inc.（注2）	12,291,241.23	10,464,300.00
合计	47,842,335.15	35,362,109.43

注1：公司本年依照扬州尚顺汽车产业股权投资基金（有限合伙）合伙协议之约定，支付二期投资款人民币（认缴总额50%）1,000万元。

注2：Spiers New Technologies Inc. 本年增发25,000股股票，每股16美元，子公司DILL认购23,984股，认购金额383,744.00美元。

(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	1,246,094.96	-	1,246,094.96
（1）固定资产转入	1,246,094.96		1,246,094.96
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	38,200,285.37	24,253,388.34	62,453,673.71
二、累计折旧和累计摊销			-
1.期初余额	21,391,815.01	6,120,939.15	27,512,754.16
2.本期增加金额	1,554,036.70	575,536.08	2,129,572.78
（1）计提或摊销	1,554,036.70	575,536.08	2,129,572.78
3.本期减少金额	-	-	-

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
4.期末余额	22,945,851.71	6,696,475.23	29,642,326.94
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			-
1.期末账面价值	15,254,433.66	17,556,913.11	32,811,346.77
2.期初账面价值	15,562,375.40	18,132,449.19	33,694,824.59

(十三) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	944,658,020.43	867,803,942.48
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	944,658,020.43	867,803,942.48

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	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
2.本期增加金额	41,792,836.38	148,259,610.93	1,674,821.68	152,772.28	5,188,880.98	197,068,922.25
(1) 购置	2,394,825.95	74,873,464.68	816,945.16	152,772.28	4,637,437.49	82,875,445.56
(2) 在建工程转入	39,398,010.43	70,773,060.23	571,995.21	-	81,313.50	110,824,379.37
(3) 企业合并增加	-	2,613,086.02	285,881.31	-	470,129.99	3,369,097.32
3.本期减少金额	-84,994.45	-1,377,567.00	1,347,691.01	327,988.69	630,691.26	843,809.51
(1) 处置或报废	-	6,325,974.06	1,347,293.45	25,031.34	1,604,064.86	9,302,363.71
(2) 转入投资性房地产	1,246,094.96	-	-	-	-	1,246,094.96
(3) 外币报表折算差额	-1,331,089.41	-7,703,541.06	397.56	302,957.35	-973,373.60	-9,704,649.16
4.期末余额	385,701,257.12	948,585,323.54	9,972,365.03	33,726,165.87	52,716,671.25	1,430,701,782.81
二、累计折旧						-
1.期初余额	69,662,196.56	242,535,422.84	5,470,136.86	21,628,504.18	27,376,467.15	366,672,727.59
2.本期增加金额	15,271,136.04	93,926,528.46	1,232,391.83	1,247,709.61	7,307,643.27	118,985,409.21
(1) 计提	15,271,136.04	93,119,117.61	1,041,053.38	1,247,709.61	7,091,227.39	117,770,244.03
(2) 企业合并增加	-	807,410.85	191,338.45	-	216,415.88	1,215,165.18
3.本期减少金额	-998,555.35	-1,433,505.14	1,062,928.91	323,317.26	660,188.74	-385,625.58

2020年1月1日—2020年12月31日

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
(1) 处置或报废	-	3,424,657.95	1,057,410.18	25,031.34	1,534,658.53	6,041,758.00
(2) 外币报表折算差额	-998,555.35	-4,858,163.09	5,518.73	298,285.92	-874,469.79	-6,427,383.58
4.期末余额	85,931,887.95	337,895,456.44	5,639,599.78	22,552,896.53	34,023,921.68	486,043,762.38
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						-
1.期末账面价值	299,769,369.17	610,689,867.10	4,332,765.25	11,173,269.34	18,692,749.57	944,658,020.43
2.期初账面价值	274,161,229.73	556,412,722.77	4,175,097.50	12,272,878.10	20,782,014.38	867,803,942.48

(十四) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	242,264,442.67	131,756,109.60
工程物资		
减：减值准备		
合计	242,264,442.67	131,756,109.60

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	94,139,457.49		94,139,457.49	68,531,059.65		68,531,059.65
合肥电子产业基地建设工程	83,528,396.97		83,528,396.97	48,225,409.98		48,225,409.98
武汉科技园新办公楼	29,365,566.14		29,365,566.14	5,769,922.93		5,769,922.93
气门嘴、平衡块二期改扩建项目	22,031,265.37		22,031,265.37	-		-
宁国保隆8号厂房建设及4号、21号厂房扩建	3,427,780.06		3,427,780.06	-		-
上海电力开关站建设项目	-		-	64,528.30		64,528.30
安徽公租房建设工程	-		-	6,416,260.00		6,416,260.00
实施中的软件系统	9,771,976.64		9,771,976.64	2,748,928.74		2,748,928.74
合计	242,264,442.67	-	242,264,442.67	131,756,109.60	-	131,756,109.60

(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	242,209,308.06	68,531,059.65	98,262,662.54	71,426,368.94	1,227,895.76	94,139,457.49
合肥电子产业基地建造工程	1,010,000,000.00	48,225,409.98	62,963,670.27	27,660,683.28	-	83,528,396.97
武汉科技园新办公楼	30,000,000.00	5,769,922.93	23,595,643.21	-	-	29,365,566.14
气门嘴、平衡块二期改扩建项目	30,000,000.00	-	22,031,265.37	-	-	22,031,265.37
宁国保隆8号厂房建设及4号、21号厂房扩建	3,600,000.00	-	3,427,780.06	-	-	3,427,780.06
上海电力开关站建设项目	300,000.00	64,528.30	-	-	64,528.30	-
安徽公租房建造工程	15,000,000.00	6,416,260.00	5,321,067.15	11,737,327.15	-	-
实施中的软件系统	9,800,000.00	2,748,928.74	7,345,188.68	-	322,140.78	9,771,976.64
合计	1,340,909,308.06	131,756,109.60	222,947,277.28	110,824,379.37	1,614,564.84	242,264,442.67

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	98.35	98.35				自筹资金
合肥电子产业基地建造工程	13.75	13.75				自筹资金
武汉科技园新办公楼	97.89	97.89				自筹资金
气门嘴、平衡块二期改扩建项目	73.44	73.44				自筹资金
宁国保隆8号厂房建设及4号、21号厂房扩建	95.22	95.22				自筹资金
上海电力开关站建设项目	100.00	100.00				自筹资金
安徽公租房建造工程	100.00	100.00				自筹资金
实施中的软件系统	99.71	99.71				
合计	—	—				—

注：因汇率变动增加在建工程 211,561.63 元，因项目取消将在建工程转入费用 1,826,126.47 元。

(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	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
2.本期增加金额	3,631,712.23	4,413,000.00	-	4,144,295.96	-	-	12,189,008.19

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) 购置	3,631,712.23	-	-	4,144,295.96	-	-	7,776,008.19
(2) 企业合并增加	-	4,413,000.00	-	-	-	-	4,413,000.00
3.本期减少金额	-	-973,401.27	-	-561,359.44	9,456.26	-	-1,525,304.45
(1) 汇率差异	-	-973,401.27	-	-561,359.44	9,456.26	-	-1,525,304.45
4.期末余额	62,201,181.36	37,781,298.30	450,000.00	39,686,527.39	973,243.75	4,200,000.00	145,292,250.80
二、累计摊销							-
1.期初余额	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
2.本期增加金额	1,401,530.44	4,503,530.54	18,750.00	5,643,882.77	5,638.57	420,000.00	11,993,332.32
(1) 计提	1,401,530.44	4,282,880.54	18,750.00	5,643,882.77	5,638.57	420,000.00	11,772,682.32
(2) 企业合并增加	-	220,650.00	-	-	-	-	220,650.00
3.本期减少金额	-	-164,806.33	-	-378,394.60	8,714.84	-	-534,486.09
(1) 汇率差异	-	-164,806.33	-	-378,394.60	8,714.84	-	-534,486.09
4.期末余额	8,125,859.41	8,447,044.23	450,000.00	20,390,478.87	962,968.06	3,570,000.00	41,946,350.57
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							-
1.期末账面价值	54,075,321.95	29,334,254.07	-	19,296,048.52	10,275.69	630,000.00	103,345,900.23
2.期初账面价值	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

(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	汇率变动影响		
德国 PEX	41,582,176.09		1,114,639.64		42,696,815.73
保富德国	95,128,907.82		2,549,997.60		97,678,905.42
MMS	22,023,647.90		590,359.44		22,614,007.34
常州英孚		2,936,217.48			2,936,217.48
合计	158,734,731.81	2,936,217.48	4,254,996.68		165,925,945.97

2. 商誉减值情况

项目	德国 PEX	保富德国	MMS	常州英孚
商誉账面余额①	42,696,815.73	97,678,905.42	22,614,007.34	2,936,217.48
商誉减值准备余额②				
商誉的账面价值③=①-②	42,696,815.73	97,678,905.42	22,614,007.34	2,936,217.48

2020年1月1日—2020年12月31日

项目	德国 PEX	保富德国	MMS	常州英孚
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-	79,919,104.43	9,691,717.43	154,537.76
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	42,696,815.73	177,598,009.85	32,305,724.77	3,090,755.24
资产组的账面价值⑥	19,988,027.60	319,635,261.09	2,931,140.07	7,721,271.55
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	62,684,843.33	497,233,270.94	35,236,864.84	10,812,026.79
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	73,300,000.00	505,300,000.00	39,200,000.00	12,500,000.00
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

① 2018年8月，根据子公司香港隆威与 Meteor GmbH、SIBKA GmbH、Dr. Georg Digele 和 Prettel produktions Holding GmbH 签订的《股权转让协议》，约定收购德国 PEX 100%的股权，此交易形成商誉 42,051,186.63 元，因汇率变动累计增加商誉 645,629.10 元（其中本期增加 1,114,639.64 元）。由于德国 PEX 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，故德国 PEX 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。

② 2018年11月，根据本公司与 Huf Hülsbeck & Fürst GmbH & Co KG 签订的《框架合资协议》，约定收购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，因汇率变动累计增加商誉 2,941,824.41 元（其中本期增加 2,549,997.60 元）。由于保富德国及其子公司和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。

③ 2019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 70%的股权，此交易形成商誉 21,542,956.89 元。因汇率变动累计增加商誉 1,071,050.45 元（其中本期增加 590,359.44 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 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。

④ 2020年3月，根据本公司与赵小东、项薇等 6 名自然人签订的《股权转让协议》，约定收购常州英孚 67%的股权，加上原来公司持有的 28%股权，交易完成后公司持有常州英孚 95%的股权，此交易形成商誉 2,936,217.48 元。由于常州英孚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，故将常州英孚作为一个资产组组合。

上述资产组或资产组组合范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

公司聘请了上海申威资产评估有限公司对商誉相关资产组可收回金额进行评估。上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了评估师的评估结果。

关键参数

项 目	德国 PEX	保富德国	MMS	常州英孚
预测期	2021-2025 年	2021-2025 年	2021-2025 年	2021-2025 年
预测期年均增长率	19.02%	7.58%	110.09%	52.26%
预测期税前折现率	11.90%	13.07%	11.42%	14.30%
稳定期增长率	持平	持平	持平	持平

(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	986,099.39		319,819.80		666,279.59
消防工程	253,074.43		132,038.88		121,035.55
围墙工程	58,363.35		30,450.48		27,912.87
租赁仓库及办公室装修	107,368.49		80,289.33		27,079.16
车间改造工程	47,500.40		38,000.00		9,500.40
其他	161,412.29		95,495.84		65,916.45
合 计	1,613,818.35		696,094.33		917,724.02

(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	1,434,521.52	7,788,200.81	1,020,875.43	6,302,342.35
内部交易未实现利润	21,138,643.47	75,566,566.78	22,308,945.77	129,932,988.56
股份支付			227,716.57	1,011,115.28
售后回租固定资产			69,706.50	464,709.98
递延收益	5,199,622.07	34,664,147.17	6,231,009.01	41,540,060.12
其他	880,593.21	4,505,652.90	1,362,770.54	5,017,322.66
小 计	28,653,380.27	122,524,567.66	31,221,023.82	184,268,538.95
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	738,724.09	4,248,436.71	238,665.83	919,097.34

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	74,202,137.51	31,639,769.20
可抵扣亏损	604,170,752.99	370,108,023.06
股份支付		4,671,767.33
合计	678,372,890.50	406,419,559.59

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
2020 年		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	51,882,604.65	51,882,604.65	
2024 年	148,117,379.81	148,117,379.81	
2025 年	119,020,229.24	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	19,366,286.24	19,366,286.24	
2029 年	24,342,315.56	95,510,078.11	
2030 年	201,545,080.78		
合计	604,170,752.99	370,108,023.06	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	36,276,616.21	46,726,694.43
合计	36,276,616.21	46,726,694.43

(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（注 1）	47,347,463.96	
抵押借款（注 2）	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款（注 3）	248,039,824.13	188,100,538.88
信用借款	37,052,800.61	5,000,000.00
票据贴现		20,300,000.00
计提应付利息	737,717.36	232,653.64
合计	363,177,806.06	243,633,192.52

注 1：子公司保隆工贸以人民币 3,000.00 万存单作为质押，本公司作为保证人，在招商银行上海松江支行取得 390.00 万美元（折合人民币 25,447,110.00 元）借款；

子公司保富德国以应收账款作为质押，借款 2,729,016.07 欧元（折合人民币 21,900,353.96 元）。

注 2：子公司拓扑思通过本公司提供保证及抵押自有房屋建筑物取得借款 30,000,000.00 元。

注 3：由本公司担保，子公司宁国保隆在宁国农村商业银行取得 50,000,000.00 元借款，在宣城邮政储蓄银行取得 20,000,000.00 元的借款；

由本公司担保，子公司保隆工贸在汇丰银行上海分行松江支行取得 527.50 万美元及 183.00 万欧元（折合人民币 49,104,597.50 元）借款，在上海农村商业银行松江支行取得 1,200.00 万欧元（折合人民币 96,300,000.00 元）借款；

由本公司担保，子公司保富中国在浦发银行上海松江支行取得 30,000,000.00 元借款；

由保隆控股担保，子公司匈牙利 PEX 取得 328,377.15 欧元（折合人民币 2,635,226.63 元）借款。

（二十一）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	78,254,146.89	103,983,176.61
商业承兑汇票		
合计	78,254,146.89	103,983,176.61

（二十二）应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	582,616,936.82	542,685,617.56
1 年以上	12,552,017.08	18,298,579.04
合计	595,168,953.90	560,984,196.60

（二十三）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,109,105.16	2,345,578.74
1 年以上	8,209.86	463,636.44
合计	1,117,315.02	2,809,215.18

（二十四）合同负债

项目	期末余额	期初余额
与汽车配件相关的合同负债	11,331,950.99	5,509,674.99
合计	11,331,950.99	5,509,674.99

（二十五）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	92,385,553.87	657,507,236.62	648,029,177.18	101,863,613.31
离职后福利-设定提存计划	9,704,600.84	36,062,035.74	31,790,282.87	13,976,353.71
辞退福利	283,500.00	28,026,730.80	1,080,112.95	27,230,117.85

2020年1月1日—2020年12月31日

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	102,373,654.71	721,596,003.16	680,899,573.00	143,070,084.87

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	90,239,481.75	583,101,961.00	574,014,787.55	99,326,655.20
职工福利费	82,435.70	16,672,681.25	16,742,754.83	12,362.12
社会保险费	1,470,150.01	35,420,172.46	34,731,464.75	2,158,857.72
其中：医疗保险费	1,470,150.01	34,131,821.31	33,458,571.74	2,143,399.58
工伤保险费	-	504,909.74	489,451.60	15,458.14
生育保险费	-	783,441.41	783,441.41	-
住房公积金	-	14,439,818.32	14,439,818.32	-
工会经费和职工教育经费	593,486.41	7,872,603.59	8,100,351.73	365,738.27
合计	92,385,553.87	657,507,236.62	648,029,177.18	101,863,613.31

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	9,704,600.84	35,739,957.48	31,468,204.61	13,976,353.71
失业保险费	-	322,078.26	322,078.26	-
合计	9,704,600.84	36,062,035.74	31,790,282.87	13,976,353.71

(二十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	20,280,499.17	10,312,305.17
企业所得税	18,519,545.85	33,392,023.95
房产税	1,314,121.45	878,752.45
土地使用税	651,997.48	379,054.15
个人所得税	5,636,321.20	3,380,677.09
城市维护建设税	66,525.28	222,431.40
教育费附加	39,172.73	111,828.97
地方教育费附加	26,891.80	74,579.25
水利基金	77,054.22	91,326.93
印花税	709,035.17	469,269.84
环境保护税	9,564.18	4,839.15
其他	22,453.41	710,295.08
合计	47,353,181.94	50,027,383.43

(二十七) 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
其他应付款项	35,216,480.27	53,977,515.70
合计	35,216,480.27	55,274,913.20

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	
合计		1,297,397.50	

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
押金或保证金	453,471.45	1,455,172.03
限制性股票回购义务	21,957,606.00	38,067,169.00
其他	12,805,402.82	14,455,174.67
合计	35,216,480.27	53,977,515.70

(二十八) 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	251,528,242.74	150,265,486.12
一年内到期的长期应付款	128,926,026.84	136,491,937.20
合计	380,454,269.58	286,757,423.32

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,131,842.69	267,986.56
合计	1,131,842.69	267,986.56

(三十) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款（注 1）	144,000,000.00	186,000,000.00
保证借款（注 2）	317,071,682.73	320,544,108.34
信用借款	79,584,780.06	78,000,000.00
计提应付利息	1,351,315.20	1,126,019.70
合计	542,007,777.99	585,670,128.04

注 1：本公司以自有固定资产、无形资产、投资性房地产及宁国保隆的房产抵押，自中国进出口银行上海分行取得 180,000,000.00 元借款，其中 126,000,000.00 元一年内到期；

子公司拓扑思以自有固定资产、无形资产抵押及本公司作为保证人，自中国银行宁国支行取得 60,000,000.00 元借款，其中 20,000,000.00 元一年内到期；

子公司合肥保隆以自有土地使有权抵押及本公司作为保证人，自中国银行合肥分行取得 50,000,000.00 元借款。

注 2：子公司宁国保隆以本公司作为保证人取得 121,450,000.00 元保证借款，其中 69,950,000.00 元一年内到期；

子公司拓扑思以本公司作为保证人，分别自中国银行宁国支行取得 30,000,000.00 元、安徽宁国农村商业银行取得 20,000,000.00 元借款，其中 3,000,000.00 元一年内到期；

子公司保隆工贸以本公司作为保证人，自中国建设银行上海松江支行分别取得 490.00 万欧元（折合人民币 39,322,500.00 元）、人民币 39,500,000.00 元借款，其中 2,605,000.00 元一年内到期；自上海农村商业银行松江支行取得 1,500.00 万美元（折合人民币 97,873,500.00 元）借款，其中 1,892,221.00 元一年内到期；

子公司香港威乐在中国银行匈牙利分行取得 350.00 万欧元（折合人民币 28,087,500.00 元）的保证借款，担保方式为子公司宁国保隆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；

子公司香港威乐以本公司、香港隆威作为保证人及借款保证金共同担保，自香港上海汇丰银行有限公司取得余额为 39,954,612.39 港币（折合人民币 33,630,191.50 元）的借款，其中 18,775,928.20 元一年内到期；

子公司匈牙利 PEX 以本公司和保隆控股作为共同保证人，自 Unicredit Bank Hungary Zrt. 取得 444,445.34 欧元（折合人民币 3,566,673.85 元）的借款，其中 135,533.42 元一年内到期。

（三十一）长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付股权收购款（注 1）	278,304,494.11	433,385,743.18
应付融资租赁款	4,896,172.47	917,952.36
其他长期应付款（注 2）	122,620,181.67	120,618,875.44
计提应付利息	1,727,248.76	1,259,651.52
减：一年内到期的长期应付款	128,926,026.84	136,491,937.20
未确认融资费用	10,252,416.69	18,804,237.52
合计	268,369,653.48	400,886,047.78

注 1：2018 年 11 月 15 日，DILL INVESTMENT LLC 将持有的 DILL 40%股权转让给子公司保隆控股，转让价是 91,162,378.89 美元，收购日支付股权款 2,000 万美元，剩余款项分 4 年付清，前三年每年支付 2,000 万美元，2022 年 11 月 15 日前支付所有剩余尾款 11,162,378.89 美元。2019 年 10 月 25 日，保隆控股受让 DILL INVESTMENT LLC 剩余持有的 5%股权，股权交易价格 11,490,303.54 美元，2022 年 11 月 15 日一次付清。截至 2020 年 12 月 31 日，保隆控股尚有 42,652,682.43 美元（折合人民币 278,304,494.11 元）待偿还，其中 20,000,000 美元（折合人民币 130,498,000.00 元）一年内到期。

注 2：其他长期应付款主要为子公司与其少数股东的资金拆借。其中，向保富中国、保富德国少数股东 Huf Electronics Düsseldorf GmbH 借款 119,877,750.00 元，向 MMS 少数股东 Peter Buxbaum 借款 1,687,144.17 元。

奥地利研究促进局（FFG）向子公司 MMS 拨付“用于注塑成型重达 0.5g 的金属嵌件的垂直注塑模块”项目政府补助及贷款 131,500.00 欧元（折合人民币 1,055,287.50 元），该贷款将于一年内到期。

(三十二) 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	18,786.98	719,510.97		
售后维护费		19,325,426.14		19,325,426.14	
合计	700,723.99	19,344,213.12	719,510.97	19,325,426.14	

(三十三) 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	58,608,389.27	3,274,642.00	9,879,361.99	52,003,669.28	
与收益相关政府补助	3,296,754.92	249,959.82	1,412,708.33	2,134,006.41	
合计	61,905,144.19	3,524,601.82	11,292,070.32	54,137,675.69	

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）中央基建投资预算的通知（财建[2015]1284 号）	10,444,352.73		983,591.61		9,460,761.12	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
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）	4,240,548.02		562,823.97		3,677,724.05	资产相关
《松江区工业互联网产业创新工程专项资金管理办法》（沪松府规[2018]14 号）	3,200,000.00		200,000.00		3,000,000.00	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	2,600,000.00	1,740,000.00	1,612,000.01		2,727,999.99	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
控制器技术改造扩能项目补助						
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）	3,269,222.39		560,000.00		2,709,222.39	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）	2,253,611.07		88,666.73		2,164,944.34	资产相关
TÁMOGATÁSISZERZŐDÉS2018-1.1.2-KFI-2018-00008 拨付的研发补助	1,675,862.03	242,056.80			1,917,918.83	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）	2,187,453.86		276,468.12		1,910,985.74	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	2,475,970.47		751,000.00		1,724,970.47	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	2,185,804.64		554,790.55		1,631,014.09	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）	1,776,251.42		167,277.49		1,608,973.93	资产相关
2018年度1+1+5奖扶资金	1,910,429.99		306,240.11		1,604,189.88	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
关于组织开展宁国核心基础零部件产业聚集发展基地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）	1,680,326.12		213,115.92		1,467,210.20	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）	1,588,836.15		214,520.27		1,374,315.88	资产相关
上海市经济和信息化委员会、上海市经济信息化委关于下达2020年度		1,200,000.00			1,200,000.00	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
软件和集成电路产业发展专项资金（集成电路和电子信息制造领域）项目计划的通知（沪经信信[2020]574号）						
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	330,000.00			1,100,000.00	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）	1,133,379.65		148,106.01		985,273.64	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”）	929,708.32		133,794.45		795,913.87	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）	863,218.45		130,320.71		732,897.74	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）	836,298.25		135,696.84		700,601.41	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）	812,693.65		177,390.00		635,303.65	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）	648,364.62		106,373.51		541,991.11	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）	394,610.23		51,697.93		342,912.30	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）	575,000.00		300,000.00		275,000.00	资产相关
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	1,255,131.65		982,434.82		272,696.83	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
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产业化项目资金						
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)	302,035.44		40,289.62		261,745.82	资产相关
NÖ Wirtschafts-und Tourismusfonds 拨付的研发补助(编号:WST3-F-5031334/002-2017)	420,892.89	7,903.02	212,708.33		216,087.58	收益相关
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)	259,480.73		55,316.12		204,164.61	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	268,249.84		69,666.73		198,583.11	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产业化项目资金	763,859.62		589,150.00		174,709.62	资产相关
研发设备补助	147,463.92		18,432.99		129,030.93	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	223,470.30		117,961.27		105,509.03	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	223,470.30		117,961.27		105,509.03	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
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						
Österreichischen Forschungsförderungsgesellschaft mbH 拨付的研发补助(编号:316487y)	288,313.79	4,642.00	194,275.02		98,680.77	资产相关
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)	58,333.49		9,999.96		48,333.53	资产相关
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)	42,500.16		9,999.96		32,500.20	资产相关
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	61,905,144.19	3,524,601.82	11,292,070.32	-	54,137,675.69	

(三十四) 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	166,077,947.00				-944,930.00	-944,930.00	165,133,017.00

注: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,公司对已授予但尚未解锁的限制性股票944,930.00股进行回购,并于2020年9月11日进行了注销。公司共支付回购款17,406,960.50元,冲减资本公积-资本溢价16,462,030.50元,同时冲回对应的股利分配876,085.10元。

(三十五) 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)	157,479,740.44		27,998,174.21	129,481,566.23
二、其他资本公积	8,547,361.39		8,547,361.39	-
合计	166,027,101.83	-	36,545,535.60	129,481,566.23

注1:本公司通过购买少数股东持有的股权的方式增加对子公司上海文襄的持股比例至100%,减少资本公积-资本溢价11,536,143.71元。

注2:回购注销限制性股票冲减资本公积-资本溢价16,462,030.50元。

注3:因公司2020年度业绩目标未能实现,本年度因股权激励合计冲减其他资本公积股权激励8,547,361.39元。

(三十六) 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	38,067,169.00	1,297,397.50	17,406,960.50	21,957,606.00	
合计	38,067,169.00	1,297,397.50	17,406,960.50	21,957,606.00	

注 1：根据 2020 年业绩实现情况，对以前年度宣告发放，预计未来不可解锁限制性股票持有者的现金分红重新估计计量，增加库存股 1,297,397.50 元。

注 2：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，公司对已授予但尚未解锁的限制性股票 944,930.00 股进行回购注销，调整限制性股票对应的库存股 17,406,960.50 元。

(三十七) 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	10,847,477.73	1,968,688.43				4,814,863.87	-2,846,175.44	15,662,341.60
外币财务报表折算差额	10,847,477.73	1,968,688.43				4,814,863.87	-2,846,175.44	15,662,341.60
其他综合收益合计	10,847,477.73	1,968,688.43				4,814,863.87	-2,846,175.44	15,662,341.60

(三十八) 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	40,833,615.84	10,317,275.28		51,150,891.12
合计	40,833,615.84	10,317,275.28		51,150,891.12

注：法定盈余增加系公司根据母公司当期净利润的 10%计提。

(三十九) 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	689,502,340.48	
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	689,502,340.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	183,184,449.58	
减：提取法定盈余公积	10,317,275.28	母公司当期净利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	51,163,740.74	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	811,205,774.04	

注：2020年7月8日，经2019年度股东大会审议通过权益分派方案，以方案实施前的公司总股本166,077,947股为基数，每股派发现金红利0.32元（含税），共计派发现金红利53,144,943.04元。

公司限制性股票激励计划未达到解锁条件，基于会计估计变更冲回以前年度计提的应付限制性股票股利1,297,397.50元，冲回本年计提的应付限制性股票股利683,804.80元。

（四十）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,250,284,681.92	2,229,659,638.97	3,243,681,672.12	2,255,309,684.32
TPMS及配件和工具	1,138,644,799.35	879,154,819.12	1,123,962,810.64	867,791,592.17
汽车金属管件	970,178,987.47	597,186,142.65	905,406,669.28	562,920,582.29
气门嘴及配件	598,829,258.66	301,329,760.68	631,725,366.02	358,480,373.41
其他	542,631,636.44	451,988,916.52	582,586,826.18	466,117,136.45
二、其他业务小计	80,800,422.79	39,526,897.87	77,282,651.57	40,791,756.26
合计	3,331,085,104.71	2,269,186,536.84	3,320,964,323.69	2,296,101,440.58

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	TPMS及配件和工具	汽车金属管件	气门嘴及配件	其他	其他业务收入
在某一时点确认	1,138,644,799.35	970,178,987.47	598,829,258.66	542,631,636.44	80,800,422.79
在某一时段内确认					
合计	1,138,644,799.35	970,178,987.47	598,829,258.66	542,631,636.44	80,800,422.79

（四十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,756,146.08	3,505,793.95
房产税	3,606,604.18	3,613,149.47
土地使用税	2,022,627.45	1,857,951.40
印花税	2,007,568.96	1,910,732.04
教育费附加	1,674,732.36	1,625,022.66
地方教育费附加	1,107,104.71	1,007,321.37
水利基金	750,696.99	728,015.84
环境保护税	94,206.51	19,356.60
车船税	29,622.84	3,929.60

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,326,730.74	653,417.62
合 计	16,376,040.82	14,924,690.55

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,123,753.20	82,031,616.98
运保费	68,493,606.00	52,284,157.27
清关费	46,062,072.79	45,789,608.35
售后维护费	23,743,715.43	5,563,032.41
仓储费	20,814,197.41	17,766,451.62
中介费	6,843,645.53	3,957,727.71
品牌使用费	7,046,560.43	7,185,170.49
业务宣传费	6,244,604.08	6,460,052.23
业务招待费	5,412,497.85	6,328,419.93
销售佣金	4,874,252.35	5,459,531.20
保险费	4,630,219.95	4,662,947.59
市场服务费	4,245,930.52	9,579,526.66
差旅费	3,858,489.78	9,488,796.94
其他	11,975,648.21	30,958,694.92
合 计	290,369,193.53	287,515,734.30

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,047,298.72	90,252,320.61
中介服务费	38,726,935.87	33,811,433.89
职工遣散费（注）	30,474,959.68	
折旧及摊销费用	20,154,881.47	24,872,653.72
办公费	12,389,593.89	6,018,830.94
维修维护费	5,357,370.86	8,663,773.21
交通差旅费	4,808,058.29	11,579,391.52
业务招待费	3,410,875.33	3,519,338.37
租赁费	2,738,188.63	4,587,154.23
水电煤气费	1,844,700.21	2,212,558.18
董事会费	476,190.24	596,483.09
其他	2,886,662.96	9,965,494.29
合 计	227,315,716.15	196,079,432.05

注：保富德国、保富中国自2019年1月开始合资运营以来，按计划推动研发、采购、制造、销售等全方位的整合，整合效果逐步体现。2020年12月17日，保富德国管理层正式向全体员工通报了重组计划，并报告当地工会，预计2021年

至 2023 年裁减员工 46 名。目前，保富德国聘请了 Fischer 律师，与当地工会组织已经完成沟通。经专业机构测算，预计将支付职工遣散费及相关咨询费 3,857,834.00 欧元，共计折合人民币 30,474,959.68 元。

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	146,377,529.86	133,381,388.47
模具及试制费	61,521,612.95	58,735,366.48
折旧及摊销	14,046,847.07	13,634,181.73
其他	32,986,017.90	26,598,539.42
合 计	254,932,007.78	232,349,476.10

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	54,075,771.90	46,390,552.87
减：利息收入	3,315,462.47	11,118,053.21
汇兑损失	5,855,702.85	2,031,810.37
减：汇兑收益		1,904,754.11
未确认融资费用摊销	11,409,281.59	13,770,785.00
银行手续费及其他	2,321,328.87	1,839,744.68
合计	70,346,622.74	51,010,085.60

(四十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	资产相关/收益相关
上海市松江区经济委员会（沪松经[2019]85 号）松江区利用外资专项支持实施细则	3,512,400.00		与收益相关
Egyéb bevétel - 2018-1.1.2-KFI-2018-00008 研发补助	1,778,019.46		与收益相关
稳就业、稳外贸、稳外资上海企业多元化专项资金的通知	1,706,030.00	1,947,733.00	与收益相关
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	1,612,000.01		与资产相关
Support from Government for Short-time-work	1,390,914.26		与收益相关
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		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）中央基建投资预算的通知	983,591.61	983,591.61	与资产相关
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）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	982,434.82	902,750.38	与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	资产相关/收益相关
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	751,000.00	750,999.96	与资产相关
洞泾镇财政所退税返还	720,000.00	29,484.08	与收益相关
上海市人民政府办公厅印发《关于本市促进外贸转型升级和持续稳定增长的若干措施》的通知	708,908.24		与收益相关
Österreichischen Forschungsförderungsgesellschaft mbH 拨付的研发补助 (编号: 316487y)	637,323.13		与资产相关
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	589,150.00	530,186.73	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	562,823.98	与资产相关
《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》	560,000.00	560,000.00	与资产相关
2018 年度新型工业化发展奖励扶持政策拟兑现奖补	554,790.55	54,195.36	与资产相关
皖组办字[2020]24 号特支计划支持经费	500,000.00		与收益相关
上海市松江区人民政府关于表彰第八届松江区政府质量获奖组织和个人的决定（沪松府[2020]261 号）	500,000.00		与收益相关
皖科资秘[2020]251 号 关于开展 2020 年度省支持科技创新有关政策申报工作的通知	500,000.00		与收益相关
《上海市产业转型升级发展专项资金管理办法》（沪经信规[2015]101 号）和《上海市产业技术创新专项支持实施细则》（沪经信技[2015]769 号）以及《上海市经济信息化委关于开展 2019 年上海市产业转型升级发展专项资金项目（产业技术创新）申报工作的通知》（沪经信技[2019]58 号）	400,000.00		与收益相关
宁国市人力资源和社会保障局文件（宁人社办[2020]10 号）《关于落实疫情期间有关就业政策的实施细则》-失业保险费返还	364,433.00		与收益相关
宁国市人力资源和社会保障局文件（宁人社办[2020]10 号）《关于落实疫情期间有关就业政策的实施细则》-企业一次性稳定就业补贴（第一批）	326,600.00		与收益相关
2018 年度 1+1+5 奖扶资金	306,240.11	25,520.01	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
《国家知识产权局办公室关于组织开展 2019 年度国家知识产权示范企业和优势企业申报考核复核工作通知》（国知办函运字[2019]604 号	300,000.00		与收益相关
省级财政专项资金项目申报补贴	300,000.00		与收益相关
宁国经济技术开发区管理委员会项目投资合同		6,400,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	资产相关/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
《G60科创走廊涇泾人工智能产业基地核心区块提升“店小二”服务办法（试行）》		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
2018上海市产业转型升级发展专项资金（品牌经济发展）项目协议		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		409,700.00	与收益相关
2018年度1+1+5奖扶资金（开发区）（宁国市财政局）		400,000.00	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
其他小额	2,677,330.91	3,007,402.82	与资产相关
其他小额	3,811,506.93	5,814,241.28	与收益相关
合计	28,535,497.01	28,779,630.21	

(四十七) 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	-94,392.54	-162,862.42
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	1,446,688.79	
按照购买日公允价值重新计量原持有常州英孚股权	-5,846,745.04	
银行理财收益	413,315.78	
合计	-4,081,133.01	-162,862.42

(四十八) 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	653,284.49	-5,102,190.57
其他		-5,104,000.00
合计	653,284.49	-10,206,190.57

(四十九) 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	-12,935,277.53	-1,391,338.25
其他应收款信用减值损失	-357,612.12	706,953.22
合计	-13,292,889.65	-684,385.03

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-10,800,105.48	-3,873,706.55
合计	-10,800,105.48	-3,873,706.55

(五十一) 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	-392,271.63	2,119,656.54
合计	-392,271.63	2,119,656.54

(五十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	1,800.00		1,800.00
赔偿款	676,446.75	1,085,000.00	676,446.75
不需支付的款项	562,422.73		562,422.73
股权补偿款		5,104,000.00	-
其他	12,497.17	469,714.99	12,497.17
合计	1,253,166.65	6,658,714.99	1,253,166.65

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
培训补贴	1,800.00		收益相关
合计	1,800.00		

(五十三) 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	1,714,800.00	3,911,938.08	1,714,800.00
非流动资产损坏报废损失	366,039.81	255,325.65	366,039.81
网络事故损失(注)	5,649,712.75		5,649,712.75
其他	119,954.89	122,986.38	119,954.89
合计	7,850,507.45	4,290,250.11	7,850,507.45

注：2020年，保富德国和保富美国按照协议需要向保隆科技支付品牌使用费，保富电子的CFO-Axel Hummel发邮件向本公司询问公司银行账户信息，黑客攻击了Axel的邮箱，通过邮件篡改了本公司的银行账户公司信息，导致保富德国和保富美国将资金支付到了黑客提供的位于香港的账号。之后，黑客冒用Axel的邮件向保富中国和保富美国的财务发邮件，指示付款到黑客指定的账户，保富美国的财务按指令完成付款；保富中国的财务识破了黑客的虚假邮件，未造成损失。该事件导致向黑客账户一共支付了662,907.00欧元(折合人民币5,236,633.85元)、696,169.99美元(折合人民币4,803,851.40元)。当公司发现上述事项后，保富德国、保富美国立即在德国、美国、香港报警，并启动向保险公司申请赔款的程序。截止目前从黑客账户拦截、退回178,391.47美元(2021年2月到账)，德国保险公司赔款400,000欧元(2021年3月到账)。截止目前，根据该事件导致公司净损失折合人民币5,649,712.75元。根据律师专业意见，本公司继续聘请美国律师，向美国的保险公司索赔，要求其赔偿25.00万美元。事项发生后，本公司内部启动了一系列改善和防范风险的措施。

(五十四) 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	61,809,512.10	92,170,766.72
递延所得税费用	2,623,850.27	9,124,737.07
合计	64,433,362.37	101,295,503.79

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	196,584,027.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,146,006.95
子公司适用不同税率的影响	2,937,285.78
调整以前期间所得税的影响	1,833,658.78
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,832,161.23
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	-8,138,027.70
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	40,573,855.46
研发费用加计扣除	-23,751,578.13
所得税费用	64,433,362.37

(五十五) 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	49,748,951.26	45,314,216.98
其中：		
收到的往来款项	15,410,454.64	
收到政府补助资金	20,769,828.51	25,364,321.54
退回的保证金	478,893.85	1,075,584.97
利息收入	3,315,462.47	4,868,331.73
房租收入	9,381,464.44	8,911,895.49
其他	392,847.35	5,094,083.25
支付其他与经营活动有关的现金	398,992,643.56	448,956,467.09
其中：		
支付的往来款项	21,489,036.88	69,847,237.16
付现的销售费用	196,742,173.86	205,658,258.10
付现的管理费用及研发费用	175,120,135.06	162,105,550.73
付现的财务费用	2,321,328.87	2,623,713.21
保证金	1,485,214.00	343,062.16

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	1,714,800.00	3,799,689.94
其他	119,954.89	4,578,955.79

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	118,405,339.57	178,757,982.02
其中：		
银行承兑汇票保证金	34,329,543.97	9,615,426.09
收回信用证保证金	-	635.03
借款保证金	60,049,055.74	169,141,920.90
保理保证金收回	173,916.30	
保函保证金	23,852,823.56	
支付其他与筹资活动有关的现金	235,930,809.52	272,539,275.64
其中：		
融资租赁租金	-	53,259.68
银行承兑汇票保证金	25,562,352.27	17,326,198.20
保理保证金	-	764,228.88
保理手续费	450,553.41	820,667.23
借款保证金	46,102,943.34	12,286,258.29
支付购买少数股东股权款	163,814,960.50	196,973,360.00
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

(五十六) 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	132,150,665.41	160,028,567.78
加：信用减值损失	13,292,889.65	684,385.03
资产减值准备	10,800,105.48	3,873,706.55
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	119,899,816.81	105,090,573.48
无形资产摊销	11,772,682.32	10,702,507.26
长期待摊费用摊销	696,094.33	863,775.17
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）	392,271.63	-2,119,656.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	366,039.81	255,325.65
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-653,284.49	10,206,190.57
财务费用（收益以“-”号填列）	54,048,772.90	58,786,787.48
投资损失（收益以“-”号填列）	4,081,133.01	162,862.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,462,404.75	9,912,587.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-301,830.09	-787,850.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,719,603.74	-101,745,836.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,257,862.57	-39,434,306.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,236,208.59	-18,864,594.71
其他		3,404,259.12
经营活动产生的现金流量净额	228,794,086.62	201,019,284.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	452,938,691.03	536,750,446.94
减：现金的期初余额	536,750,446.94	726,704,433.48
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	-83,811,755.91	-189,953,986.54

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	28,140,000.00
其中：常州英孚	28,140,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,817,914.20
其中：常州英孚	3,817,914.20
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	24,322,085.80

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	452,938,691.03	536,750,446.94
其中：库存现金	771,207.05	179,363.44
可随时用于支付的银行存款	452,167,483.98	464,859,303.90
可随时用于支付的其他货币资金		71,711,779.60
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	452,938,691.03	536,750,446.94

(五十七) 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	59,263,129.51	受限原因详见附注五、(一)
应收票据	93,974,391.33	银行质押开票
应收账款	21,900,353.96	应收账款保理
固定资产	127,263,651.03	借款抵押
无形资产	47,396,366.38	借款抵押
投资性房地产	29,069,428.80	借款抵押
合计	378,867,321.01	--

(五十八) 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			
美元	38,230,279.07	6.5249	249,448,741.92
港币	6,534,512.19	0.8417	5,500,178.03
日元	973,395.00	0.0632	61,550.49
欧元	11,541,564.28	8.0250	92,621,040.05
英镑	72,071.85	8.8902	640,731.50
波兰兹罗提	35,860.80	1.7519	62,824.54
加拿大元	16,278.92	5.1162	83,285.78
澳大利亚元	11,497.12	5.0163	57,673.53
匈牙利福林	31,317,731.60	0.0220	688,990.10
应收账款			
美元	43,717,068.41	6.5249	285,249,499.64
欧元	47,399,640.08	8.0250	380,382,111.65
其他	525,713.49	1.7519	920,997.46
其他应收款项			
美元	4,743,496.75	6.5249	30,950,841.94
欧元	330,075.68	8.0250	2,648,857.32
波兰兹罗提	102,369.62	1.7519	179,341.34
短期借款			
美元	14,401,700.71	6.5249	93,969,656.96
欧元	16,887,393.22	8.0250	135,521,330.59
应付账款			
美元	12,079,324.13	6.5249	78,816,382.02
欧元	21,466,126.13	8.0250	172,265,661.98
其他	33,634.82	1.7519	58,924.84

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
美元	3,408,217.52	6.5249	22,238,278.50
欧元	688,298.85	8.0250	5,523,598.27
长期借款			
美元	15,269,767.20	6.5249	99,633,704.00
欧元	8,627,556.44	8.0250	69,236,140.43
港币	17,648,082.85	0.8417	14,854,391.33
长期应付款			
美元	21,610,621.35	6.5249	141,007,143.25
欧元	10,707,491.97	8.0250	85,927,623.06
一年内到期的非流动负债			
美元	20,859,586.40	6.5249	136,106,715.30
欧元	451,292.97	8.0250	3,621,626.08
港元	22,306,529.54	0.8416	18,774,067.52

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	美国北卡罗来纳州	美元	依据当地法律
香港威乐	香港	美元	依据当地法律
欧洲威乐	德国北威州	欧元	依据当地法律
波兰隆威	波兰华沙	波兰兹罗提	依据当地法律
德国 PEX	德国巴登-符腾堡州	欧元	依据当地法律
匈牙利 PEX	匈牙利布达佩斯	欧元	依据当地法律
德国 TESONA KG	德国图林根州	欧元	依据当地法律
德国 TESONA Bet.	德国图林根州	欧元	依据当地法律
保富德国	德国布雷滕	欧元	依据当地法律
保富美国	美国威斯康辛州	美元	依据当地法律
MMS	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
常州英孚	2020.4.1	39,900,000.00	95	现金	2020.4.1	股权购买协议	12,195,086.23	1,152,458.99

2020年3月,根据本公司与赵小东、项薇等6名自然人签订的《股权转让协议》,约定收购常州英孚67%的股权,股权交易支付现金对价28,140,000.00元,加上原来公司持有的28%股权,交易完成后公司持有常州英孚95%的股权,股权取得总成本为39,900,000.00元。交易取得常州英孚可辨认净资产公允价值份额的金额为人民币36,963,782.52元。

公司聘请北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)对常州英孚2019年12月31日股权价值进行评估,并出具北方亚事评报字[2020]第01-361号评估报告。常州英孚整体估值4,200.00万元,67%股权交易价格以此确定为2,814.00万元。原28%股权对应公允价值4,200.00万元*28%=1,176.00万元。

2. 合并成本及商誉

合并成本	常州英孚
现金	28,140,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	11,760,000.00
合并成本合计	39,900,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	36,963,782.52
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	2,936,217.48

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	常州英孚	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	44,895,936.78	39,550,014.42
货币资金	3,817,914.20	3,817,914.20
应收款项	5,078,303.92	5,078,303.92
存货	5,744,683.63	4,591,111.27
固定资产	2,092,761.10	2,092,761.10
无形资产	4,192,350.00	

公司名称	常州英孚	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应收票据	10,700,055.88	10,700,055.88
预付款项	9,753.00	9,753.00
其他应收款	11,665.75	11,665.75
其他流动资产	11,801,025.71	11,801,025.71
在建工程	737,166.42	737,166.42
递延所得税资产	430,897.17	430,897.17
其他非流动资产	279,360.00	279,360.00
负债：	5,986,692.03	5,184,803.68
借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应付款项	1,853,317.40	1,853,317.40
递延所得税负债	801,888.35	
应付职工薪酬	300,000.00	300,000.00
其他应付款	31,486.28	31,486.28
净资产	38,909,244.75	34,365,210.74
减：少数股东权益	1,945,462.23	1,718,260.54
取得的净资产	36,963,782.52	32,646,950.20

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
常州英孚	17,606,745.04	11,760,000.00	-5,846,745.04	资产评估	—

(二) 合并范围发生变化的其他原因

2020年9月30日，公司与领目科技（上海）有限公司、上海保目商务咨询合伙企业（有限合伙）共同签署合资合同，设立成立上海保隆领目汽车科技有限公司，注册资本1,700万元，其中本公司认缴现金出资935万元，持股55%；领目科技（上海）有限公司认缴现金出资35万元，无形资产作价出资560万元，持股35%；上海保目商务咨询合伙企业（有限合伙）认缴现金出资170万元，持股10%。2020年12月1日，上海保隆领目汽车科技有限公司已完成工商登记手续。

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	
保富中国	上海市松江区	上海市松江区	制造行业	55		设立
宁国保隆	安徽省宁国市	安徽省宁国市	制造行业	100		设立
拓扑思	安徽省宁国市	安徽省宁国市	制造行业		100	设立
卡适堡	上海市松江区	上海市松江区	贸易行业	100		设立
上海文襄	上海市松江区	上海市松江区	制造行业	100		设立
合肥保隆	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造行业	100		设立
合肥保沙	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造行业	51		设立
常州英孚	江苏省常州市	江苏省常州市	制造行业	95		非同一控制下企业合并
欧洲威乐	德国北威州	德国北威州	贸易行业	51		设立
保隆工贸	上海市松江区	上海市松江区	贸易行业	100		设立
香港威乐	香港	上海市松江区	贸易行业		100	设立
保隆贸易	英属维京群岛	上海市松江区	贸易行业		100	设立
香港隆威	香港	上海市松江区	对外投资		100	设立
波兰隆威	波兰华沙	波兰华沙	制造行业		100	设立
DILL	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
保隆控股	匈牙利布达佩斯	匈牙利布达佩斯	对外投资		100	设立
德国 PEX	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
匈牙利 PEX	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
德国 TESONA 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
德国 TESONA Bet.	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
保富德国	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
保富美国	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	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
领目科技	上海市松江区	上海市松江区	制造行业	55		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	10.00	11,813,183.52		58,234,627.54
2	保富中国	45.00	-7,988,661.32		97,384,769.32
3	保富德国	45.00	-51,589,080.04		41,711,848.41

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	622,247,460.50	165,029,104.76	787,276,565.26	76,567,690.39	3,584,780.06	80,152,470.45
保富中国	366,217,169.84	114,416,592.10	480,633,761.94	173,172,107.04	91,051,056.41	264,223,163.45
保富德国	267,788,570.01	209,306,300.38	477,094,870.39	206,039,591.95	178,362,281.99	384,401,873.94

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	563,169,410.97	104,937,752.83	668,107,163.80	80,786,389.72		80,786,389.72
保富中国	367,019,442.24	104,537,302.19	471,556,744.43	130,515,409.23	106,245,000.00	236,760,409.23
保富德国	285,999,973.72	174,653,273.38	460,653,247.10	136,698,782.96	156,310,000.00	293,008,782.96

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	615,659,131.05	166,878,988.13	119,803,320.73	167,358,446.70
保富中国	449,708,440.38	-17,752,580.70	-17,752,580.70	10,095,368.50
保富德国	760,981,331.10	-114,642,400.09	-110,819,241.54	2,563,406.76

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	674,388,064.20	173,042,721.62	173,042,721.62	153,627,879.67
保富中国	358,340,371.98	-24,834,455.91	-25,456,235.81	-234,844,369.48
保富德国	695,928,023.41	-67,631,559.45	-69,502,699.39	-54,444,239.53

(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

2020年10月23日，本公司与昆山双桥传感器测控技术有限公司（以下简称昆山双桥）、王文襄签订《上海文襄汽车传感器有限公司之股权转让协议》，协议约定以2020年9月30日为基准日，确定上海文襄每1元注册资本对应1.2923元人民币，本公司以684.90万元人民币受让王文襄认缴的5.3%股权，以155.10万元人民币受让昆山双桥认缴的1.2%股权。上述交易完成后，上海文襄变为本公司全资子公司。上海文襄已于2020年11月19日完成工商变更。

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	上海文襄
购买成本/处置对价	
其中：现金	8,400,000.00
购买成本合计	8,400,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-3,136,143.71
差额	11,536,143.71
其中：调整资本公积	11,536,143.71

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，力求减少对本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2020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22.20%(2019年：22.65%)。

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。除本报告十二、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2020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	512,201,820.54	512,201,820.54	512,201,820.54			
应收票据	129,969,990.81	129,969,990.81	129,969,990.81			
应收账款	742,377,270.66	763,130,805.03	763,130,805.03			
其他应收款	31,722,130.76	33,219,572.75	33,219,572.75			
金融资产小计	1,416,271,212.77	1,438,522,189.13	1,438,522,189.13			
短期借款	363,177,806.06	363,177,806.06	363,177,806.06			
应付票据	78,254,146.89	78,254,146.89	78,254,146.89			
应付账款	595,168,953.90	595,168,953.90	595,168,953.90			
其他应付款	35,216,480.27	35,216,480.27	35,216,480.27			
一年内到期的非流动负债	380,454,269.58	380,454,269.58	380,454,269.58			
长期借款	542,007,777.99	542,007,777.99		195,687,079.43	278,198,779.00	68,121,919.56

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
长期应付款	268,369,653.48	268,369,653.48		147,806,487.59	1,687,144.17	118,876,021.72
金融负债小计	2,262,649,088.17	2,262,649,088.17	1,452,271,656.70	343,493,567.02	279,885,923.17	186,997,941.28

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	642,753,720.66	642,753,720.66	642,753,720.66			
应收票据	123,054,272.56	123,054,272.56	123,054,272.56			
应收账款	704,345,947.91	710,120,181.88	710,120,181.88			
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	103,983,176.61	103,983,176.61	103,983,176.61			
应付账款	560,984,196.60	560,984,196.60	560,984,196.60			
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	400,886,047.78	400,886,047.78		207,005,986.08	118,149,750.00	75,730,311.70
金融负债小计	2,237,189,078.07	2,237,189,078.07	1,250,632,902.25	516,649,039.23	311,216,718.80	158,690,417.79

(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外汇风险。

(1) 截止 2020 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、(五十八)“外币货币性项目”。

(2) 敏感性分析

截止 2020 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 140.29 万元（2019 年度约-698.93 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外汇风险。

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2020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	40,316,524.13
一年内到期非流动负债	116,330,928.20
长期借款	383,496,709.98
长期应付款	119,877,750.00
合 计	660,021,912.31

截止2020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330.01万元（2019年度约558.03万元）。

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）交易性金融资产			17,369,000.00	17,369,000.00
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			17,369,000.00	17,369,000.00
（二）其他权益工具投资			60,000,000.00	60,000,000.00
（三）其他非流动金融资产			47,842,335.15	47,842,335.15
持续以公允价值计量的资产总额		-	125,211,335.15	125,211,335.15

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

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	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	销售货物	市场价	61,477.86	-	8,771,011.45	0.26
利息支出							
Huf Electronics Düsseldorf GmbH	利息支出	利息支出	协议价格	4,826,840.18	8.93	2,733,072.24	5.89

2. 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
本公司	拓朴思	125,000,000.00	2018/9/27	2023/10/31	否
本公司	拓朴思	20,000,000.00	2020/4/21	2023/4/21	否
本公司	宁国保隆	42,000,000.00	2017/3/9	2022/4/3	否
本公司	宁国保隆	20,000,000.00	2020/3/13	2021/3/13	否
本公司	宁国保隆	67,500,000.00	2020/1/2	2022/1/1	否
本公司	宁国保隆	30,000,000.00	2021/6/12	2023/6/12	否
本公司	宁国保隆	70,000,000.00	2021/7/10	2023/7/10	否
本公司	宁国保隆	50,000,000.00	2019/7/16	2022/7/16	否
本公司	宁国保隆	50,000,000.00	2018/12/25	2021/12/25	否
本公司	宁国保隆	20,000,000.00	2018/10/30	2021/10/30	否
本公司	宁国保隆	20,000,000.00	2020/7/10	2023/7/10	否
本公司	保隆工贸	96,000,000.00	2017/3/24	2027/3/23	否

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
本公司	保隆工贸	30,000,000.00	2020/3/3	2021/3/2	否
本公司	保隆工贸	50,000,000.00	2020/3/3	2021/11/26	否
本公司	保隆工贸	260,000,000.00	2020/9/28	2023/9/27	否
本公司	保富中国	30,000,000.00	2020/4/23	2022/12/31	否
本公司	合肥保隆	200,000,000.00	2019/12/10	2027/12/21	否
本公司	香港威乐	港币 77,500,000.00	2018/5/1	2021/7/30	否
本公司	香港威乐	港币 39,000,000.00	2019/1/29	2024/1/29	否
宁国保隆	香港威乐	欧元 3,500,000.00	2019/10/11	2022/10/11	否
保隆控股	匈牙利 PEX	欧元 336,431.58	2020/7/1	2021/6/30	否
保隆控股、本公司	匈牙利 PEX	欧元 427,556.44	2020/7/1	2024/12/30	否
香港隆威	匈牙利 PEX	欧元 800,000.00	2020/7/1	2021/6/30	否
香港隆威、DILL	保隆控股	美元 71,162,378.89	2018/11/15	2022/11/15	否
香港隆威	保隆控股	美元 11,490,303.54	2019/12/31	2022/11/15	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	72,225,000.00	2019/1/15	2022/1/14	
Huf Electronics Düsseldorf GmbH	拆入	7,222,500.00	2019/8/30	2022/8/29	
Huf Electronics Düsseldorf GmbH	拆入	40,430,250.00	2019/1/15	2022/1/14	
合计	—	119,877,750.00	—	—	

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额（万元）	上期发生额(万元)
合计	693.72	716.75

(五) 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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Huf Electronics Düsseldorf GmbH			2,988,584.68	
合计				2,988,584.68	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
长期应付款	HUF Electronics Düsseldorf GmbH	121,604,998.76	119,317,372.74
合计		121,604,998.76	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	2,083,480.00
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	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

（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	2020 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	-
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

2020 年因股权激励对象离职以及由于业绩未达标而失效的权益工具合计 2,083,480.00 股。

十二、承诺及或有事项

1. 未决诉讼

（1）原告 Osiński（1972 年出生）于 2013 年 2 月 11 日向波兰 Bydgoszcz 高等法院提出诉求，声称其向波兰隆威购买的产品型号为 CAPRI YX50 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。原告要求波兰隆威赔偿其人身损害金 30 万元兹罗提及该笔赔偿金自 2012 年 12 月起至赔偿日期间的法定利息，自事故发生日至其退休前每月 0.1 万元兹罗提的生活补助费用，以及未来可能产生的医疗费用。涉诉的 APRI YX50 型号摩托车为重庆银翔摩托车（集团）有限公司生产，2011 年该型号摩托车由香港威乐向重庆银翔贸易有限公司采购并出口至波兰，并由波兰隆威在当地销售。2021 年 1 月 22 日一审判决波兰隆威赔偿 8 万兹罗提，外加 6,226.20 兹罗提诉讼费用，总计约 15 万人民币。法院不支持原告提出的 30 万兹罗提外加 1,000 兹罗提/月的赔偿（总计约 100 万人民币）。对方准备上诉，波兰隆威应对一审结果也准备在 3 月上诉。

（2）2015 年 5 月 17 日，原告 Jaci 的哥哥驾驶的川崎 MULE 该款车发生侧翻事故，并造成随车人员 Jaci 的右腿被该车碾压。原告声称该车的气门嘴失效并导致事故车辆轮胎失去胎

压。被告川崎汽车公司（Kawasaki Motors Corp., USA）作为车辆制造商的车轮设计直接导致了该车气门嘴事故，Duke's Cycle Sales, INC 是该车的销售商，美国 DILL 是气门嘴的生产商，因此被告应当就产品质量缺陷引起的人身损害承担赔偿责任。该案于 2020 年 5 月 15 日获得美国密苏里州 Putnam 县法院立案。目前尚未开庭，美国 DILL 尚未能见到该案事故车辆的轮胎或气门嘴，无法确认事故车辆是否安装了属于美国 DILL 且存在产品缺陷的气门嘴。

如果该事故为美国 DILL 有产品缺陷的气门嘴所引起并因此导致美国 DILL 承担人身损害赔偿责任的，根据承保保险公司 First Specialty Insurance 向美国 DILL 出具的商业责任险保单，保险公司将在单个事故 100 万美元的赔偿限额内承担理赔责任。目前美国 DILL 已经向产品责任险的承保保险公司报案，预估该案索赔金额小于 10 万美元。

上述未决诉讼涉及的金额较小，不构成重大诉讼，不会对公司的财务状况、盈利能力及持续经营构成重大影响。

2. 对外担保

为关联方提供担保详见十（四）2. “关联方担保情况”。公司无其他对外担保。

十三、资产负债表日后事项

根据中国证券监督管理委员会《关于核准上海保隆汽车科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]3576 号）的核准，本公司发行境内上市人民币普通股（A 股），每股面值 1.00 元，共发行 41,538,461 股，定价为 22.10 元/股。扣除保荐费后的募集资金已于 2021 年 4 月 22 日到账。

十四、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	1,789,535.47	1.91	1,389,535.47	77.65
按组合计提坏账准备的应收账款	92,119,775.50	98.09		
其中：组合 1：账龄组合	161,640.21	0.17		
组合 2：合并范围内关联方	91,958,135.29	97.92		

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合 计	93,909,310.97	100.00	1,389,535.47	1.48

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	36,863,735.64	100.00	5,370.50	0.02
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	0.02

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海松江申通快递有限公司	1,789,535.47	1,389,535.47	0-6 个月	77.65	收回可能性小
合 计	1,789,535.47	1,389,535.47			

(2) 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	161,640.21			423,247.17	1.27	5,370.50
其中：6 个月以内	161,640.21			315,837.17		
7-12 个月				107,410.00	5.00	5,370.50
合 计	161,640.21			423,247.17	1.27	5,370.50

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	75,207,445.88			23,655,765.74		
其中：6 个月以内	64,949,972.00			19,610,413.47		
7-12 个月	10,257,473.88			4,045,352.27		
1 至 2 年	4,045,352.27			12,784,722.73		
2-3 年	12,705,337.14					

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
合计	91,958,135.29			36,440,488.47		

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 1,440,953.57 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
宁国保隆	29,583,564.11	31.50	
保隆工贸	19,290,638.61	20.54	
上海文襄	19,158,142.37	20.40	
保富德国	10,142,893.08	10.80	
拓扑思	8,257,773.65	8.79	
合 计	86,433,011.82	92.03	

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收股利	85,880,335.61	59,150,933.24
其他应收款项	47,172,412.17	38,992,977.11
减：坏账准备	17,540.00	23,625.00
合 计	133,035,207.78	98,120,285.35

1、应收股利

(1) 应收股利分类

项 目	期末余额	期初余额
宁国保隆	64,296,788.44	50,489,981.60
保隆工贸	21,583,547.17	8,660,951.64
合 计	85,880,335.61	59,150,933.24

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	46,854,305.31	38,251,097.43
保证金	195,900.00	46,890.00
其他	122,206.86	694,989.68
减：坏账准备	17,540.00	23,625.00

款项性质	期末余额	期初余额
合 计	47,154,872.17	38,969,352.11

(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	13,587,397.50	28.80	32,814,500.25	84.15
其中：6个月以内	7,814,992.54	16.57	9,912,052.74	25.42
7-12个月	5,772,404.96	12.23	22,902,447.51	58.73
1至2年	28,172,730.61	59.72	2,426,085.45	6.22
2至3年	5,395,284.06	11.44	1,807,980.51	4.64
3至4年			163,532.22	0.42
5年以上	17,000.00	0.04	1,780,878.68	4.57
减：坏账准备	17,540.00		23,625.00	
合 计	47,154,872.17	100.00	38,969,352.11	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	23,625.00			23,625.00
本期计提	-6,085.00			-6,085.00
期末余额	17,540.00			17,540.00

(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
保隆工贸	往来款	23,565,561.11	0-2年	49.96	
上海文襄	往来款	12,742,496.12	0-3年	27.01	
宁国保隆	往来款	8,146,792.75	1年以内	17.27	
拓扑思	往来款	2,132,918.73	0-6个月	4.52	
卡适堡	往来款	226,560.70	0-3年	0.48	
合 计	—	46,814,329.41	—	99.24	—

(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	937,414,861.68		937,414,861.68	868,622,611.25		868,622,611.25
对联营、合营企	20,000,000.00		20,000,000.00	22,767,104.97	5,065,967.39	17,701,137.58

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
业投资						
合 计	957,414,861.68		957,414,861.68	891,389,716.22	5,065,967.39	886,323,748.83

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥保隆	93,000,000.00				93,000,000.00		
保隆工贸	302,626,832.55			-1,486,566.07	301,140,266.48		
欧洲威乐	121,734.20				121,734.20		
宁国保隆	281,773,300.19			-973,300.19	280,800,000.00		
常州英孚		28,140,000.00		17,606,745.04	45,746,745.04		
拓扑思	137,781.32			-137,781.32	-		
上海文襄	37,533,787.96	8,400,000.00		-333,787.96	45,600,000.00		
卡适堡	10,265,884.02			-265,884.02	10,000,000.00		
保富中国	143,163,291.01			-633,156.01	142,530,135.00		
合肥保沙		18,475,980.96			18,475,980.96		
合 计	868,622,611.25	55,015,980.96		13,776,269.47	937,414,861.68		

注：其他变动系权益结算股份支付未达到业绩条件全部冲回，相应调整母公司对子公司长期股权投资成本。

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	17,701,137.58			-94,392.54					-17,606,745.04
上海博邦		20,000,000.00							20,000,000.00
合计	17,701,137.58	20,000,000.00		-94,392.54					-17,606,745.04

(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	83,036,806.43	64,252,679.67	69,782,307.76	68,915,884.57
其他业务	113,900,337.38	13,248,909.90	120,802,473.19	36,399,718.66
合 计	196,937,143.81	77,501,589.57	190,584,780.95	105,315,603.23

(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	86,663,124.41	61,069,961.24
权益法核算的长期股权投资收益	-94,392.54	-162,862.42
处置长期股权投资产生的投资收益		794,000.00
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	1,446,688.79	
合 计	88,015,420.66	61,701,098.82

注：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，为收到的常州尚顾信辉股权投资基金合伙企业（有限合伙）募集专户分配款。

十五、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	-758,311.44	
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）	28,537,297.01	
3.企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-30,474,959.68	
4.单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	686,435.40	
5.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	1,066,600.27	
6.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,233,100.99	
7.其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,846,745.04	
8.所得税影响额	-2,941,003.88	
9.少数股东影响额	13,409,673.28	
合计	-2,554,115.07	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
按照购买日公允价值重新计量原持有子公司常州英孚 28%股权	-5,846,745.04	

(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	16.56	16.76	1.12	1.05	1.12	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.79	14.93	1.13	0.93	1.13	0.93

上海保隆汽车科技股份有限公司

二〇二一年四月二十六日



第 18 页至第 96 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：

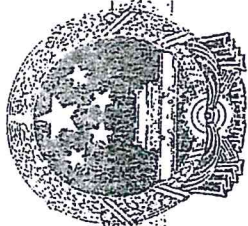
日期：

2021.4.26

会计机构负责人

签名：

日期：



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C



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

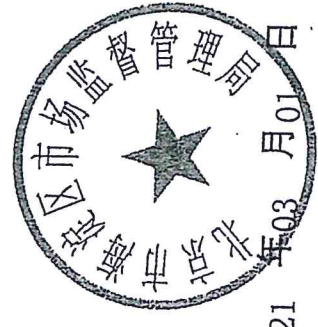
名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

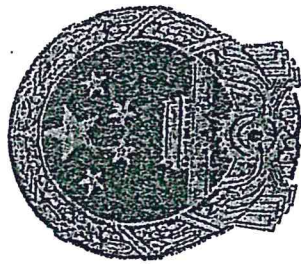
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其它业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

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

2021年03月01日



证书序号: 0014492

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 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

发证机关:



二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

证书编号: 420003201726
No. of Certificate:

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 2002年07月26日
Date of Issuance:

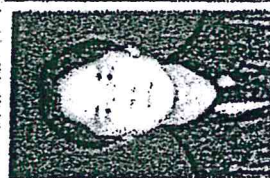


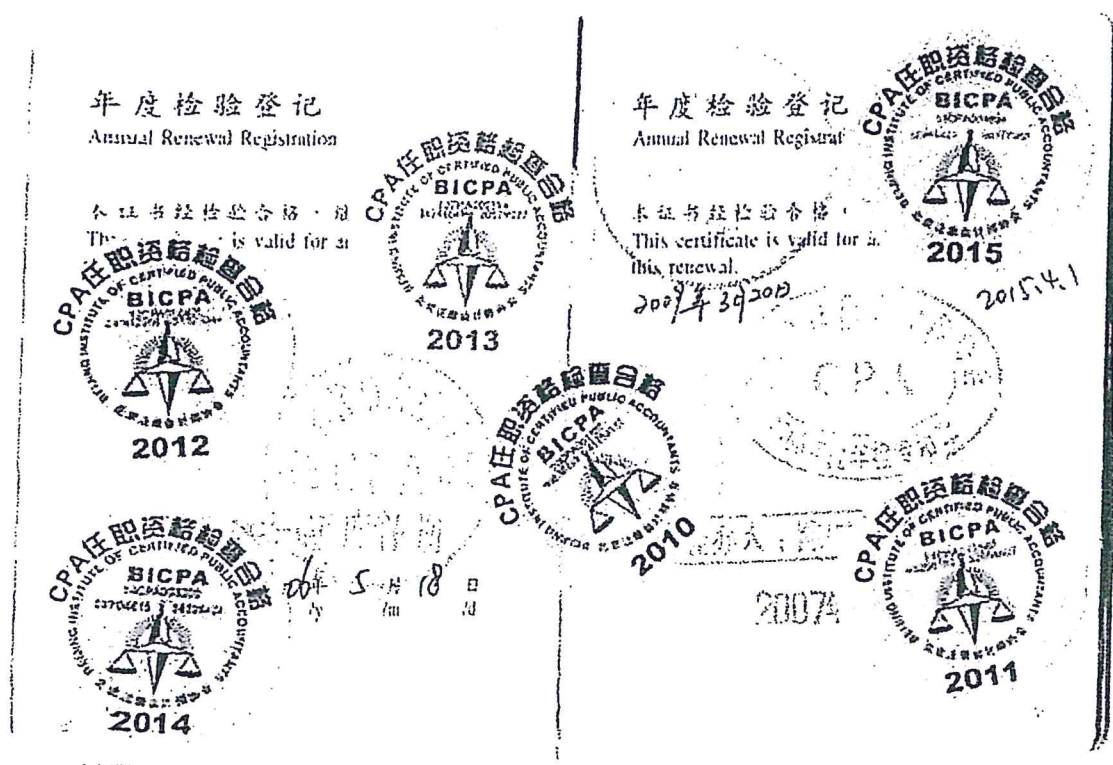
2003年6月1日
2003/6/1

仅用于出具报告使用



姓名	许峰
Sex	男
出生日期	1977/11/28
工作单位	湖北大信会计师事务所有限公司
身份证号码	422429197711287973





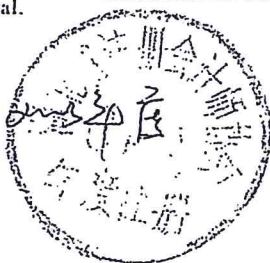
仅用于出具报告使用

年度检验登
Annual Renewal Reg



本证书经检验合
This certificate is v
this renewal.

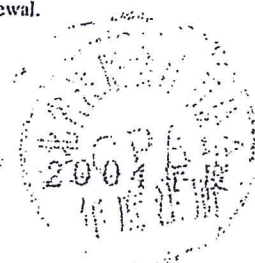
姓名: 许峰
证书编号: 420003204726



2009年6月25日
ly /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2009年6月25日
/m /d

证书编号
No. of Certificate

1-10T01410034

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2013 年 /y

06 月 /m

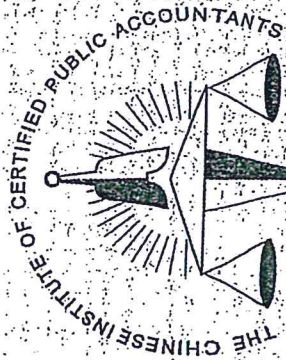
07 日 /d



年 /y

2015 月 /m

日 /d



姓名
Full name

周佳

性别
Sex

女

出生日期
Date of birth

1985-03-20

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.

230123198503203467



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：周佳

证书编号：110101410034

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d