

上海保隆汽车科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2022]第 1-05155 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101412022638010515
报告名称：	上海保隆汽车科技股份有限公司年度财务报表审计报告
报告文号：	大信审字[2022]第 1-05155 号
被审（验）单位名称：	上海保隆汽车科技股份有限公司
会计师事务所名称：	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 26 日
报备日期：	2022 年 04 月 23 日
签字人员：	许峰(420003204726)， 周佳(110101410034)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。





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.daxin CPA.com.cn

## 审计报告

大信审字[2022]第 1-05155 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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.daxin CPA.com.cn

## (一) 收入确认

### 1. 事项描述

2021 年度公司主营业务收入为 37.85 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。

## (二) 存货的存在与存货跌价准备的计提

### 1. 事项描述

截止 2021 年 12 月 31 日，公司存货账面余额为 10.88 亿元，累计已计提存货跌价准备 0.19 亿元，账面价值较高。鉴于公司存货存放在国内及国外多个地区、国家，原材料价格受国际贸易关系影响较大，且存货跌价准备的计提涉及管理层的重大估计和判断，我们将存货的存在与存货跌价准备计提的准确性确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

(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；



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

(3) 对存放在国外的存货，实施对第三方仓储公司函证，并抽查公司与第三方仓储公司对账程序；

(4) 对发出商品执行函证程序，抽查客户系统平台对账信息、已发出未结算存货的邮件对账信息，检查期后发出商品结算情况；

(5) 获取在途物资清单，检查对应的提单、报关单；

(6) 获取存货的年末清单、存货跌价测试计算表，对库龄较长的存货进行单项分析，结合产品销售合同的签订状况，分析存货跌价测试中选取的公允价值是否合理，评估计提的存货跌价准备是否充分。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 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。

#### 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。



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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结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。





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

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

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

我们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：



二〇二二年四月二十六日





## 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

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五（一）	1,102,900,161.35	512,201,820.54	512,201,820.54
交易性金融资产	五（二）	4,870,000.00	17,369,000.00	17,369,000.00
衍生金融资产				
应收票据	五（三）		129,969,990.81	129,969,990.81
应收账款	五（四）	822,085,586.90	742,377,270.66	742,377,270.66
应收款项融资	五（五）	107,798,591.01		
预付款项	五（六）	24,196,965.22	27,621,091.65	27,621,091.65
其他应收款	五（七）	28,731,675.39	31,722,130.76	31,722,130.76
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（八）	1,069,362,697.76	733,662,539.23	733,662,539.23
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（九）	65,827,283.50	35,715,229.16	35,715,229.16
流动资产合计		3,225,772,961.13	2,230,639,072.81	2,230,639,072.81
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	五（十）	6,051,986.13		
长期股权投资	五（十一）	20,943,952.16	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资	五（十二）	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他非流动金融资产	五（十三）	143,314,016.24	47,842,335.15	47,842,335.15
投资性房地产	五（十四）	33,765,055.31	32,811,346.77	32,811,346.77
固定资产	五（十五）	1,144,226,732.39	939,140,119.99	944,658,020.43
在建工程	五（十六）	120,545,955.01	242,264,442.67	242,264,442.67
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五（十七）	6,946,613.55	10,679,672.73	
无形资产	五（十八）	124,867,884.18	103,345,900.23	103,345,900.23
开发支出				
商誉	五（十九）	149,570,104.42	165,925,945.97	165,925,945.97
长期待摊费用	五（二十）	346,459.79	917,724.02	917,724.02
递延所得税资产	五（二十一）	36,512,107.10	28,653,380.27	28,653,380.27
其他非流动资产	五（二十二）	76,620,524.23	36,276,616.21	36,276,616.21
非流动资产合计		1,923,711,390.51	1,687,857,484.01	1,682,695,711.72
资产总计		5,149,484,351.64	3,918,496,556.82	3,913,334,784.53

公司负责人：

廖

主管会计工作负责人：

艾刚峰

会计机构负责人：

夏永东





## 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

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五（二十三）	457,403,103.74	363,177,806.06	363,177,806.06
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（二十四）	128,425,747.81	78,254,146.89	78,254,146.89
应付账款	五（二十五）	679,219,585.65	595,168,953.90	595,168,953.90
预收款项	五（二十六）	480,199.54	1,117,315.02	1,117,315.02
合同负债	五（二十七）	54,979,316.64	11,331,950.99	11,331,950.99
应付职工薪酬	五（二十八）	145,531,580.73	143,070,084.87	143,070,084.87
应交税费	五（二十九）	46,457,882.23	47,353,181.94	47,353,181.94
其他应付款	五（三十）	54,057,672.04	35,216,480.27	35,216,480.27
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（三十一）	213,338,854.20	382,394,621.09	380,454,269.58
其他流动负债	五（三十二）	439,380.01	1,131,842.69	1,131,842.69
流动负债合计		1,780,333,322.59	1,658,216,383.72	1,656,276,032.21
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五（三十三）	849,912,410.26	542,007,777.99	542,007,777.99
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五（三十四）	4,920,959.00	7,291,788.09	
长期应付款	五（三十五）	1,548,747.59	264,299,286.17	268,369,653.48
长期应付职工薪酬				
预计负债	五（三十六）	13,284,072.56	19,325,426.14	19,325,426.14
递延收益	五（三十七）	47,805,971.35	54,137,675.69	54,137,675.69
递延所得税负债	五（二十一）	563,364.03	738,724.09	738,724.09
其他非流动负债				
非流动负债合计		918,035,524.79	887,800,678.17	884,579,257.39
负债合计		2,698,368,847.38	2,546,017,061.89	2,540,855,289.60
<b>股东权益：</b>				
股本	五（三十八）	207,805,908.00	165,133,017.00	165,133,017.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（三十九）	1,000,400,429.91	129,481,566.23	129,481,566.23
减：库存股	五（四十）	40,502,449.90	21,957,606.00	21,957,606.00
其他综合收益	五（四十一）	-5,425,207.19	15,662,341.60	15,662,341.60
专项储备				
盈余公积	五（四十二）	58,258,890.92	51,150,891.12	51,150,891.12
未分配利润	五（四十三）	977,975,367.01	811,205,774.04	811,205,774.04
归属于母公司股东权益合计		2,198,512,938.75	1,150,675,983.99	1,150,675,983.99
少数股东权益		252,602,565.51	221,803,510.94	221,803,510.94
股东权益合计		2,451,115,504.26	1,372,479,494.93	1,372,479,494.93
负债和股东权益总计		5,149,484,351.64	3,918,496,556.82	3,913,334,784.53

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 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

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		257,476,917.47	10,070,841.67	10,070,841.67
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			1,419,214.79	1,419,214.79
应收账款	十五（一）	192,719,666.23	92,519,775.50	92,519,775.50
应收款项融资				
预付款项		2,084,896.05	15,227,439.44	15,227,439.44
其他应收款	十五（二）	172,906,227.47	133,035,207.78	133,035,207.78
其中：应收利息				
应收股利		72,749,001.59	85,880,335.61	85,880,335.61
存货			46,054,682.87	46,054,682.87
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		392,602.57	908,631.07	908,631.07
流动资产合计		625,580,309.79	299,235,793.12	299,235,793.12
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		58,032,052.11	49,615,570.19	49,615,570.19
长期股权投资	十五（三）	1,139,795,208.16	957,414,861.68	957,414,861.68
其他权益工具投资		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他非流动金融资产		76,314,016.24	35,551,093.92	35,551,093.92
投资性房地产		23,785,430.66	25,751,827.88	25,751,827.88
固定资产		94,561,458.01	109,739,766.54	109,739,766.54
在建工程		11,213,126.97	54,458,870.36	54,458,870.36
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		36,674,284.97	21,473,781.87	21,473,781.87
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			102,496.01	102,496.01
递延所得税资产				
其他非流动资产		26,669,456.72	1,907,657.27	1,907,657.27
非流动资产合计		1,527,045,033.84	1,316,015,925.72	1,316,015,925.72
资产总计		2,152,625,343.63	1,615,251,718.84	1,615,251,718.84

公司负责人：

廖

主管会计工作负责人：

文刚峰

会计机构负责人：

夏永华





## 母公司资产负债表（续）

单位：人民币元

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2021年12月31日

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		16,843,008.09	43,986,846.07	43,986,846.07
预收款项		214,614.72	71,404.09	71,404.09
合同负债			923,778.58	923,778.58
应付职工薪酬		17,762,745.28	16,554,306.21	16,554,306.21
应交税费		5,029,022.42	4,259,944.74	4,259,944.74
其他应付款		59,457,380.09	302,950,816.20	302,950,816.20
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		54,000,000.00	128,000,000.00	128,000,000.00
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>153,306,770.60</b>	<b>496,747,095.89</b>	<b>496,747,095.89</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		125,196,166.67	130,369,508.34	130,369,508.34
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		12,181,937.11	15,761,424.50	15,761,424.50
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>137,378,103.78</b>	<b>146,130,932.84</b>	<b>146,130,932.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>290,684,874.38</b>	<b>642,878,028.73</b>	<b>642,878,028.73</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		207,805,908.00	165,133,017.00	165,133,017.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,566,670,664.07	677,791,351.79	677,791,351.79
减：库存股		40,502,449.90	21,957,606.00	21,957,606.00
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		58,258,890.92	51,150,891.12	51,150,891.12
未分配利润		69,707,456.16	100,256,036.20	100,256,036.20
<b>股东权益合计</b>		<b>1,861,940,469.25</b>	<b>972,373,690.11</b>	<b>972,373,690.11</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,152,625,343.63</b>	<b>1,615,251,718.84</b>	<b>1,615,251,718.84</b>

公司负责人：

廖

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

单位：人民币元

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2021年度

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十四）	3,897,585,592.28	3,331,085,104.71
减：营业成本	五（四十四）	2,829,262,285.46	2,390,788,776.06
税金及附加	五（四十五）	22,903,067.33	16,376,040.82
销售费用	五（四十六）	194,332,629.26	168,766,954.31
管理费用	五（四十七）	240,160,098.03	227,315,716.15
研发费用	五（四十八）	280,504,111.58	254,932,007.78
财务费用	五（四十九）	69,067,877.76	70,346,622.74
其中：利息费用		46,034,624.71	54,075,771.90
利息收入		7,542,712.47	3,315,462.47
加：其他收益	五（五十）	44,885,318.76	28,535,497.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	89,424,242.78	-4,081,133.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-372,047.84	-94,392.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十二）	15,566,532.59	653,284.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-4,548,021.19	-13,292,889.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十四）	-25,976,409.04	-10,800,105.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十五）	-1,340,040.24	-392,271.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		379,367,146.52	203,181,368.58
加：营业外收入	五（五十六）	1,054,186.04	1,253,166.65
减：营业外支出	五（五十七）	2,151,175.28	7,850,507.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		378,270,157.28	196,584,027.78
减：所得税费用	五（五十八）	86,660,429.55	64,433,362.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		291,609,727.73	132,150,665.41
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		291,609,727.73	132,150,665.41
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）		268,398,171.05	183,184,449.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		23,211,556.68	-51,033,784.17
五、其他综合收益的税后净额	五（四十一）	-27,323,115.70	1,968,688.43
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-21,087,548.79	4,814,863.87
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		-21,087,548.79	4,814,863.87
（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		-21,087,548.79	4,814,863.87
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-6,235,566.91	-2,846,175.44
六、综合收益总额		264,286,612.03	134,119,353.84
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		247,310,622.26	187,999,313.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		16,975,989.77	-53,879,959.61
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.40	1.12
（二）稀释每股收益		1.40	1.12

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*廖*

*文刚峰*

*夏永华*





# 母公司利润表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

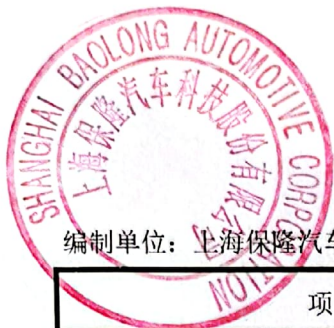
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五（四）	249,149,665.45	196,937,143.81
减：营业成本	十五（四）	169,075,960.90	79,505,509.80
税金及附加		2,781,276.54	1,868,238.22
销售费用		4,758,312.08	3,511,557.37
管理费用		75,593,111.15	54,622,487.75
研发费用		60,299,658.34	47,053,901.98
财务费用		1,925,241.53	-1,632,898.10
其中：利息费用		8,176,791.55	12,041,563.63
利息收入		7,144,859.85	12,970,091.60
加：其他收益		8,823,694.15	5,978,703.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	114,722,511.59	88,015,420.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-372,047.84	-94,392.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		15,566,532.59	653,284.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-78,170.84	-1,434,868.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,396,348.14	-813,943.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,203.46	-1,901.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,370,527.72	104,405,041.59
加：营业外收入		110,928.27	15,337.35
减：营业外支出		1,318,349.09	1,003,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,163,106.90	103,417,378.94
减：所得税费用		83,108.86	244,626.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,079,998.04	103,172,752.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,079,998.04	103,172,752.79
（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		71,079,998.04	103,172,752.79
六、综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 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

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,650,294,442.03	3,197,734,080.36
收到的税费返还		141,564,905.08	101,746,662.88
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	70,968,715.77	49,748,951.26
经营活动现金流入小计		3,862,828,062.88	3,349,229,694.50
购买商品、接受劳务支付的现金		2,425,203,395.20	2,054,294,596.70
支付给职工以及为职工支付的现金		802,477,726.65	647,956,553.73
支付的各项税费		209,167,760.48	140,794,053.11
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	294,660,875.98	277,390,404.34
经营活动现金流出小计		3,731,509,758.31	3,120,435,607.88
经营活动产生的现金流量净额		131,318,304.57	228,794,086.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		322,505,161.92	9,791,262.50
取得投资收益收到的现金		2,113,704.12	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		1,287,464.37	694,077.70
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	五（五十九）	6.69	
投资活动现金流入小计		325,906,337.10	12,345,344.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		304,506,589.93	232,614,937.92
投资支付的现金		304,729,600.00	58,137,987.10
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			24,322,085.80
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十九）	11,154,000.00	
投资活动现金流出小计		620,390,189.93	315,075,010.82
投资活动产生的现金流量净额		-294,483,852.83	-302,729,666.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		950,550,809.92	17,731,505.12
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,850,000.00	17,731,505.12
取得借款收到的现金		1,114,197,723.41	783,570,707.55
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	80,435,989.59	118,405,339.57
筹资活动现金流入小计		2,145,184,522.92	919,707,552.24
偿还债务支付的现金		838,046,257.36	577,649,248.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,963,536.82	105,933,434.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		374,845.10	752,091.20
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	361,806,014.21	235,930,809.52
筹资活动现金流出小计		1,345,815,808.39	919,513,492.09
筹资活动产生的现金流量净额		799,368,714.53	194,060.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,527,538.39	-10,070,236.63
五、现金及现金等价物净增加额		619,675,627.88	-83,811,755.91
加：期初现金及现金等价物余额		452,938,691.03	536,750,446.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,072,614,318.91	452,938,691.03

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*廖*

*文剑峰*

*夏水涵*





## 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

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,395,295.73	148,962,019.92
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		283,897,170.09	192,440,744.79
经营活动现金流入小计		395,292,465.82	345,161,101.75
购买商品、接受劳务支付的现金		92,685,528.18	90,423,146.00
支付给职工以及为职工支付的现金		92,419,350.87	77,132,596.18
支付的各项税费		13,764,260.35	2,610,485.33
支付其他与经营活动有关的现金		546,869,134.09	140,321,201.67
经营活动现金流出小计		745,738,273.49	310,487,429.18
经营活动产生的现金流量净额		-350,445,807.67	34,673,672.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		124,803,610.27	9,020,000.00
取得投资收益收到的现金		127,175,893.45	64,486,168.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,400.00	40,047,347.40
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		1,711,549.21	
投资活动现金流入小计		253,741,452.93	113,553,515.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,725,173.11	26,713,127.96
投资支付的现金		325,666,000.00	95,015,980.96
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		11,154,000.00	
投资活动现金流出小计		399,545,173.11	121,729,108.92
投资活动产生的现金流量净额		-145,803,720.18	-8,175,593.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		942,700,809.92	
取得借款收到的现金		125,000,000.00	54,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,108.73	23,227,770.69
筹资活动现金流入小计		1,067,702,918.65	77,227,770.69
偿还债务支付的现金		204,000,000.00	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,870,711.50	64,512,414.72
支付其他与筹资活动有关的现金		22,173,206.35	17,406,960.50
筹资活动现金流出小计		329,043,917.85	142,919,375.22
筹资活动产生的现金流量净额		738,659,000.80	-65,691,604.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-155,288.51	16,512.80
五、现金及现金等价物净增加额		242,254,184.44	-39,177,012.48
加：期初现金及现金等价物余额		10,068,733.03	49,245,745.51
六、期末现金及现金等价物余额		252,322,917.47	10,068,733.03

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

度.





### 合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	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	其他										
一、上年期末余额	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,672,891.00				870,918,863.68	18,544,843.90	-21,087,548.79		7,107,999.80	166,769,592.97	1,047,836,954.76	30,799,054.57	1,078,636,009.33
（一）综合收益总额							-21,087,548.79			268,398,171.05	247,310,622.26	16,975,989.77	264,286,612.03
（二）股东投入和减少资本	42,672,891.00				870,918,863.68	18,544,843.90					895,046,910.78	14,196,058.60	909,242,969.38
1. 股东投入的普通股	42,672,891.00				878,070,312.92						920,743,203.92	13,450,000.00	934,193,203.92
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					10,062,940.76	18,544,843.90					-8,481,903.14	746,058.60	-7,735,844.54
4. 其他					-17,214,390.00						-17,214,390.00		-17,214,390.00
（三）利润分配									7,107,999.80	-101,628,578.08	-94,520,578.28	-372,993.80	-94,893,572.08
1. 提取盈余公积									7,107,999.80	-7,107,999.80			
2. 对股东的分配										-94,520,578.28	-94,520,578.28	-372,993.80	-94,893,572.08
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	207,805,908.00				1,000,400,429.91	40,502,449.90	-5,425,207.19		58,258,890.92	977,975,367.01	2,198,512,938.75	252,602,565.51	2,451,115,504.26

公司负责人：

主管会计工作负责人：

文刚峰

会计机构负责人：

夏永华

夏





### 合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	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	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				-20,083,505.10	-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						-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						-17,406,960.50					17,406,960.50	-284,920.20	17,122,040.30
4. 其他													
（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

公司负责人：

主管会计工作负责人：

夏永华

会计机构负责人：

夏永华

夏永华





### 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

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	165,133,017.00				677,791,351.79	21,957,606.00			51,150,891.12	100,256,036.20	972,373,690.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	165,133,017.00				677,791,351.79	21,957,606.00			51,150,891.12	100,256,036.20	972,373,690.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,672,891.00				888,879,312.28	18,544,843.90			7,107,999.80	-30,548,580.04	889,566,779.14
（一）综合收益总额										71,079,998.04	71,079,998.04
（二）股东投入和减少资本	42,672,891.00				888,879,312.28	18,544,843.90					913,007,359.38
1. 股东投入的普通股	42,672,891.00				878,070,312.92						920,743,203.92
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					10,808,999.36	18,544,843.90					-7,735,844.54
4. 其他											
（三）利润分配									7,107,999.80	-101,628,578.08	-94,520,578.28
1. 提取盈余公积									7,107,999.80	-7,107,999.80	
2. 对股东的分配										-94,520,578.28	-94,520,578.28
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	207,805,908.00				1,566,670,664.07	40,502,449.90			58,258,890.92	69,707,456.16	1,861,940,469.25

公司负责人：

主管会计工作负责人：

文刚峰

会计机构负责人：

王水东

度.



## 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

2021年度

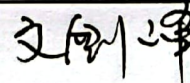
单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	166,077,947.00				703,123,815.77	38,067,169.00			40,833,615.84	58,564,299.43	930,532,509.04
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			40,833,615.84	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			10,317,275.28	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			10,317,275.28	-61,481,016.02	-52,461,138.24
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
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				677,791,351.79	21,957,606.00			51,150,891.12	100,256,036.20	972,373,690.11

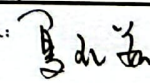
公司负责人：



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2021年12月31日,公司累计股本207,805,908股,注册资本207,805,908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。

#### (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2022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 27 户子公司，具体包括：

序号	子公司名称	子公司简称	级次	持股比例 (%)
1	保隆霍富（上海）电子有限公司	保富中国	2	55
2	保隆（安徽）汽车配件有限公司	宁国保隆	2	100
3	安徽拓扑思汽车零部件有限公司	拓扑思	3	100
4	安徽隆威汽车零部件有限公司	安徽隆威	3	100
5	安徽隆腾汽车科技有限公司	安徽隆腾	3	65
6	上海卡适堡汽车工程技术有限公司	卡适堡	2	100
7	上海文襄汽车传感器有限公司	上海文襄	2	100
8	上海保隆汽车科技（安徽）有限公司	合肥保隆	2	100
9	保隆沙士基达（安徽）液压成型有限公司	合肥保沙	2	51
10	常州英孚传感科技有限公司	常州英孚	2	95
11	VALOR Europe GmbH	欧洲威乐	2	51
12	上海保隆工贸有限公司	保隆工贸	2	100
13	香港威乐国际贸易有限公司	香港威乐	3	100
14	Shanghai Baolong Automotive Corporation	保隆贸易	4	100
15	香港隆威国际贸易有限公司	香港隆威	3	100
16	Longway Poland Sp.zo.o	波兰隆威	4	100
17	Dill Air Controls Products,LLC	DILL	4	90
18	Baolong Holdings Europe Kft.	保隆控股	4	100
19	PEX Automotive GmbH	德国 PEX	5	100
20	PEX Automotive systems Kft.	匈牙利 PEX	6	100
21	TESONA GmbH & CO.KG	德国 TESONA KG	6	51
22	TESONA Beteiligungs GmbH	德国 TESONA Bet.	6	51
23	Huf Baolong Electronics Bretten GmbH	保富德国	5	55
24	Huf Baolong Electronics North America Corp.	保富美国	6	55
25	MMS Modular Molding Systems GmbH	MMS	5	70
26	上海保隆领目汽车科技有限公司	领目科技	2	61.11
27	合肥保航汽车科技有限公司	合肥保航	2	60

## 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：本公司管理层对自 2021 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行

了评价，认为目前资金状况可以满足本公司的生产经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 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 至 4 年	50
4 至 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 至 4 年	50
4 至 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

### (十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能

够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### 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. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内

部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (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。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，难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。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；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。

## 2. 政府补助的确认时点

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. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计



入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (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

(1) 财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。

(2) 根据财政部于2021年11月发布的新收入准则实施问答，本公司将为履行销售合同而发生的相关运输成本等费用从销售费用调整到营业成本列报。

### 2. 会计政策变更的影响

(1) 本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位：元

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
固定资产	944,658,020.43	-5,517,900.44	939,140,119.99
使用权资产		10,679,672.73	10,679,672.73
负债：			
租赁负债		7,291,788.09	7,291,788.09
一年内到期的非流动负债	380,454,269.58	1,940,351.51	382,394,621.09
长期应付款	268,369,653.48	-4,070,367.31	264,299,286.17

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日母公司资产负债表各项目无影响。

(2) 本公司采用财政部2021年11月发布的新收入准则实施问答编制财务报表，对2020年度合并及母公司利润表及现金流量表各项目的的影响汇总如下：



单位：元

合并报表项目	2020年度变更前	影响金额	2020年度变更后
利润：			
营业成本	2,269,186,536.84	121,602,239.22	2,390,788,776.06
销售费用	290,369,193.53	-121,602,239.22	168,766,954.31
现金流：			
购买商品、接受劳务支付的现金	1,932,692,357.48	121,602,239.22	2,054,294,596.70
支付其他与经营活动有关的现金	398,992,643.56	-121,602,239.22	277,390,404.34

母公司报表项目	2020年度变更前	影响金额	2020年度变更后
利润：			
营业成本	77,501,589.57	2,003,920.23	79,505,509.80
销售费用	5,515,477.60	-2,003,920.23	3,511,557.37
现金流：			
购买商品、接受劳务支付的现金	88,419,225.77	2,003,920.23	90,423,146.00
支付其他与经营活动有关的现金	142,325,121.90	-2,003,920.23	140,321,201.67

## 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、6、9、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%，提供技术开发服务增值税税率为 6%，房屋租赁增值税税率为 9%、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

纳税主体名称	增值税税率 (%)
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	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
安徽隆威	25
安徽隆腾	25
合肥保沙	25
领目科技	25
合肥保航	25
常州英孚	15
欧洲威乐	15
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



纳税主体名称	所得税税率 (%)
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

1. 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、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《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 2021 年度企业所得税税率为 15%。

2. 子公司上海文襄于 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, 公司 2021 年度企业所得税税率为 15%。

3. 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 2021 年度企业所得税税率为 15%。

4. 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2021年度企业所得税税率为15%。

5. 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2021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2021年1月1日，“期末”指2021年12月31日；“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	51,901.51	771,207.05
银行存款	1,072,562,417.40	452,167,483.98
其他货币资金	30,285,842.44	59,263,129.51
合 计	1,102,900,161.35	512,201,820.54
其中：存放在境外的款项总额	557,291,452.33	340,057,369.60

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	10,704,111.79	56,837,974.37
保理保证金	1,960,497.12	2,421,757.62
保函保证金	15,154,000.00	1,776.44
银行承兑汇票保证金	2,466,243.01	415.86
其他	990.52	1,205.22
合 计	30,285,842.44	59,263,129.51

注：期末货币资金除上述受限制的货币资金外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情况。



(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)	4,870,000.00	17,369,000.00
合计	4,870,000.00	17,369,000.00

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		129,969,990.81
合计		129,969,990.81

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	820,021,973.32	740,246,474.50
其中：6个月以内	773,252,098.07	725,397,949.97
7-12个月	46,769,875.25	14,848,524.53
1至2年	6,214,751.75	4,169,286.09
2至3年	1,544,836.04	10,618,670.04
3至4年	9,624,421.72	5,667,981.17
4至5年	5,539,064.86	787.16
5年以上	2,236,278.38	2,427,606.07
减：坏账准备	23,095,739.17	20,753,534.37
合计	822,085,586.90	742,377,270.66

2. 按坏账计提方法分类披露

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	19,486,695.49	2.31	19,486,695.49	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	825,694,630.58	97.69	3,609,043.68	0.44
其中：应收客户款项账龄组合	825,694,630.58	97.69	3,609,043.68	0.44
合计	845,181,326.07	100.00	23,095,739.17	2.73

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	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：应收客户款项账龄组合	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

(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	3-5年	100.00	收回可能性小
单位二	2,033,381.97	2,033,381.97	2-4年、5年以上	100.00	收回可能性小
单位三	1,711,447.10	1,711,447.10	2年以内	100.00	收回可能性小
单位四	1,319,882.07	1,319,882.07	3-5年	100.00	收回可能性小
其他小额	2,359,454.58	2,359,454.58	1-5年、5年以上	100.00	收回可能性小
合计	19,486,695.49	19,486,695.49	—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收客户款项账龄组合

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	819,435,341.12	0.29	2,338,111.08	738,247,188.45	0.10	740,933.61
其中：6个月以内	772,673,118.23			723,428,518.52		
7-12个月	46,762,222.89	5.00	2,338,111.08	14,818,669.93	5.00	740,933.61
1至2年	4,865,990.54	15.00	729,898.56	3,969,709.70	15.00	595,456.43
2至3年	1,042,209.71	30.00	312,662.96	1,121,956.04	30.00	336,586.82
3至4年	179,265.93	50.00	89,632.97	262,679.75	50.00	131,339.85
4至5年	165,425.89	80.00	132,340.72	787.16	80.00	629.73
5年以上	6,397.39	100.00	6,397.39	6,986.51	100.00	6,986.51
合计	825,694,630.58	0.44	3,609,043.68	743,609,307.61	0.24	1,811,932.95

3. 本期计提坏账准备金额为 4,268,852.08 元，本报告期实际核销应收账款 420,296.81 元。债务重组、汇率变动减少坏账准备 1,506,350.47 元。



4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位一	58,146,889.41	6.88	326.71
单位二	47,699,599.48	5.64	765,084.00
单位三	34,844,067.28	4.12	191.27
单位四	23,879,079.10	2.83	
单位五	20,992,080.07	2.48	
合计	185,561,715.34	21.95	765,601.98

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	107,798,591.01	
合计	107,798,591.01	

注：由于公司本期应收票据大部分用于背书转让，故将应收票据列报为“应收款项融资”。

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	77,132,359.03	304,879,856.88	
合计	77,132,359.03	304,879,856.88	

(六) 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	23,480,631.84	97.04	26,567,410.69	96.19
1至2年	211,182.99	0.87	732,071.69	2.65
2至3年	294,284.51	1.22	109,162.05	0.40
3年以上	210,865.88	0.87	212,447.22	0.76
合计	24,196,965.22	100.00	27,621,091.65	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	1,595,229.00	6.59
单位二	1,208,952.19	5.00
单位三	1,204,799.69	4.98
单位四	1,095,436.33	4.53
单位五	974,732.37	4.03
合计	6,079,149.58	25.13

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	30,459,085.11	33,219,572.75
减：坏账准备	1,727,409.72	1,497,441.99
合计	28,731,675.39	31,722,130.76

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	19,314,917.30	20,650,366.68
保证金	1,378,811.79	1,703,628.66
其他	9,765,356.02	10,865,577.41
减：坏账准备	1,727,409.72	1,497,441.99
合计	28,731,675.39	31,722,130.76

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	28,366,516.51	31,281,713.85
其中：6个月以内	28,204,716.51	31,261,114.23
7-12个月	161,800.00	20,599.62
1至2年	256,000.29	98,043.29
2至3年	23,600.00	175,495.89
3至4年	153,569.62	314,649.58
4至5年	311,719.40	388,040.60
5年以上	1,347,679.29	961,629.54
减：坏账准备	1,727,409.72	1,497,441.99
合计	28,731,675.39	31,722,130.76

(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）	
2021年1月1日余额	1,497,441.99			1,497,441.99
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-271,286.48		271,286.48	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	264,466.34		20,945.54	285,411.88
本期转回	-6,242.77			-6,242.77
本期核销				
其他变动	-42,962.11		-6,239.27	-49,201.38
2021年12月31日余额	1,441,416.97		285,992.75	1,727,409.72

注：其他变动系海外子公司外币报表折算差异及汇率差异。

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	汇率变动	
其他应收款项坏账准备	1,497,441.99	285,411.88	-6,242.77		-49,201.38	1,727,409.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
单位一	出口退税	19,314,917.30	6个月以内	63.41	
单位二	代扣代缴	1,929,317.27	6个月以内	6.33	
单位三	保证金	328,000.00	5年以上	1.08	328,000.00
单位四	保证金	178,900.00	1-2年	0.59	26,835.00
单位五	保证金	154,200.00	4年以上	0.51	153,360.00
合计		21,905,334.57	—	71.92	508,195.00

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	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	316,822,134.61	11,162,976.35	305,659,158.26	160,037,921.65	2,348,616.62	157,689,305.03
在产品	102,204,614.36	986,956.75	101,217,657.61	85,138,157.33	401,628.94	84,736,528.39
库存商品	417,188,586.66	6,710,355.73	410,478,230.93	350,630,240.76	4,158,251.75	346,471,989.01
在途物资	72,044,014.59		72,044,014.59	8,249.23		8,249.23
发出商品	169,433,021.49	65,219.35	169,367,802.14	132,099,257.89	40,323.07	132,058,934.82
委托加工物资	10,595,834.23		10,595,834.23	12,697,532.75		12,697,532.75
合计	1,088,288,205.94	18,925,508.18	1,069,362,697.76	740,611,359.61	6,948,820.38	733,662,539.23

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,348,616.62	12,003,244.18		2,484,865.70	704,018.75	11,162,976.35
在产品	401,628.94	1,010,252.90		380,060.62	44,864.47	986,956.75
库存商品	4,158,251.75	12,938,015.68		10,313,376.13	72,535.57	6,710,355.73
发出商品	40,323.07	24,896.28				65,219.35
合计	6,948,820.38	25,976,409.04	-	13,178,302.45	821,418.79	18,925,508.18

注：其他减少系海外子公司外币报表折算差异及汇率差异。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	34,868,380.33	21,234,010.47
待认证进项税额	23,742,491.28	11,708,430.25
预缴所得税	7,088,629.98	1,818,172.60
其他预缴税款	127,781.91	954,615.84
合计	65,827,283.50	35,715,229.16

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

类别	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
安徽巴斯巴汽车科技有限公司 (以下简称“巴斯巴科技”)	6,051,986.13		6,051,986.13				
合计	6,051,986.13		6,051,986.13				



(十一) 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											
上海博邦汽车技术有限公司	20,000,000.00			412,460.76						20,412,460.76	
巴斯巴科技		1,316,000.00		-784,508.60						531,491.40	
合计	20,000,000.00	1,316,000.00		-372,047.84						20,943,952.16	

注：2021年5月，公司与上海巴斯巴供应链管理合伙企业（有限合伙）、上海致尚工贸发展有限公司、自然人马光跃、自然人吕超伟签署合资协议，共同出资设立巴斯巴科技。注册资本700.00万元人民币，投资各方分别以人民币认缴出资329.00万元、266.00万元、35.00万元、35.00万元、35.00万元，持股比例47%、38%、5%、5%、5%，保隆科技对巴斯巴科技的投资按权益法核算。

(十二) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益原因
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						
合肥大轩信息科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00						
合计	60,000,000.00	60,000,000.00						

### (十三) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
常州尚顾信辉股权投资基金（注7）	25,565,819.90	15,891,493.69
扬州尚顾汽车产业股权投资基金（有限合伙）	20,748,196.34	19,659,600.23
Spiers New Technologies Inc.（注1）		12,291,241.23
理想资本科技无限2号私募基金（注2）	20,000,000.00	
南京英锐创电子科技有限公司（注3）	30,000,000.00	
赛卓电子科技（上海）有限公司（注4）	20,000,000.00	
重庆四联传感器技术有限公司（注5）	20,000,000.00	
苏州云途半导体有限公司（注6）	7,000,000.00	
合计	143,314,016.24	47,842,335.15

注1: 经公司第六届董事会第十二次会议审议通过, 公司控股子公司DILL将其持有的参股公司Spiers New Technologies Inc. (以下简称SNT) 173,984股优先股以15,308,284.39美元的交易对价出售给Cox Automotive Mobility Solutions, Inc. 本次交易后, DILL将不再持有SNT的任何股份。SNT股权账面价值1,883,744.00美元, 本次交易形成处置收益13,424,540.39美元。

注2: 2021年12月22日, 子公司宁国保隆以现金2,000.00万元购买理想资本科技无限2号私募证券投资基金2,000.00万份。

注3: 2021年2月1日, 保隆科技根据与南京英锐创电子科技有限公司、李梦雄、李曙光共同签署的增资协议, 出资3,000.00万元, 持股南京英锐创电子科技有限公司3.83%股权。

注4: 2021年7月, 合肥保隆与宋红刚签订股权转让协议, 约定以人民币400.00万元的价格受让宋红刚持有的赛卓电子科技(上海)有限公司0.3125%股权。同年, 合肥保隆以人民币1,600.00万元的价款认缴赛卓电子科技(上海)有限公司新增注册资本66,733.00元, 增资完成后合肥保隆合计持有赛卓电子科技(上海)有限公司1.1932%股权。

注5: 2021年7月19日, 合肥保隆签订重庆四联传感器技术有限公司投资协议, 协议约定合肥保隆以人民币2,000.00万元认购重庆四联传感器技术有限公司4,285,714.29元新增注册资本, 投资完成后合肥保隆持有重庆四联传感器技术有限公司3.64%股权。

注6: 2021年10月15日, 合肥保隆以人民币700.00万元的价格认购苏州云途半导体有限公司127,009.00元新增注册资本, 增资程序完成后, 合肥保隆持有苏州云途半导体有限公司2%股权。

注7: 常州尚顾信辉股权投资基金合伙企业(有限合伙)于2021年度退出部分投资, 结合账面冗余资金情况常州尚顾2021年度返还本公司投资份额4,803,610.27元。

### (十四) 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	38,200,285.37	24,253,388.34	62,453,673.71
2. 本期增加金额	3,099,094.02		3,099,094.02
(1) 在建工程转入	3,099,094.02		3,099,094.02



2021年1月1日—2021年12月31日

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
3.本期减少金额			
4.期末余额	41,299,379.39	24,253,388.34	65,552,767.73
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	22,945,851.71	6,696,475.23	29,642,326.94
2.本期增加金额	1,570,633.71	574,751.77	2,145,385.48
(1) 计提或摊销	1,570,633.71	574,751.77	2,145,385.48
3.本期减少金额			
4.期末余额	24,516,485.42	7,271,227.00	31,787,712.42
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	16,782,893.97	16,982,161.34	33,765,055.31
2.期初账面价值	15,254,433.66	17,556,913.11	32,811,346.77

(十五) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,144,226,732.39	939,140,119.99
合计	1,144,226,732.39	939,140,119.99

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	385,701,257.12	941,457,141.12	9,765,520.65	33,726,165.87	52,538,034.75	1,423,188,119.51
2.本期增加金额	132,291,406.39	218,861,033.82	2,072,630.77	4,327,904.26	10,600,825.22	368,153,800.46
(1) 购置	2,922,812.49	76,479,292.06	604,026.49	663,044.38	8,052,488.37	88,721,663.79
(2) 在建工程转入	129,368,593.90	142,381,741.76	1,468,604.28	3,664,859.88	2,548,336.85	279,432,136.67
3.本期减少金额	16,031,833.40	83,956,569.71	542,624.63	151,818.55	8,042,327.28	108,725,173.57
(1) 处置或报废	2,934,960.61	39,037,905.65	447,728.80		2,777,295.27	45,197,890.33
(2) 转入在建工程	3,742,100.00	6,829,059.83				10,571,159.83
(3) 外币报表折算差额	9,354,772.79	38,089,604.23	94,895.83	151,818.55	5,265,032.01	52,956,123.41
4.期末余额	501,960,830.11	1,076,361,605.23	11,295,526.79	37,902,251.58	55,096,532.69	1,682,616,746.40
二、累计折旧						
1.期初余额	85,931,887.95	336,140,527.68	5,577,402.18	22,552,896.53	33,845,285.18	484,047,999.52
2.本期增加金额	15,972,490.72	109,607,819.45	1,549,832.82	3,153,071.86	5,899,795.19	136,183,010.04
(1) 计提	15,972,490.72	109,607,819.45	1,549,832.82	3,153,071.86	5,899,795.19	136,183,010.04
3.本期减少金额	10,973,049.98	63,164,465.64	409,097.48	108,522.13	7,185,860.32	81,840,995.55
(1) 处置或报废	2,931,459.23	35,415,321.83	339,127.13		2,643,444.19	41,329,352.38
(2) 转入在建工程	2,437,849.22	3,514,120.33				5,951,969.55

2021年1月1日—2021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
(3) 外币报表折算差额	5,603,741.53	24,235,023.48	69,970.35	108,522.13	4,542,416.13	34,559,673.62
4.期末余额	90,931,328.69	382,583,881.49	6,718,137.52	25,597,446.26	32,559,220.05	538,390,014.01
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	411,029,501.42	693,777,723.74	4,577,389.27	12,304,805.32	22,537,312.64	1,144,226,732.39
2.期初账面价值	299,769,369.17	605,316,613.44	4,188,118.47	11,173,269.34	18,692,749.57	939,140,119.99

(十六) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	120,545,955.01	242,264,442.67
合计	120,545,955.01	242,264,442.67

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	59,021,359.84		59,021,359.84	94,139,457.49		94,139,457.49
合肥电子产业基地建造工程	47,133,589.27		47,133,589.27	83,528,396.97		83,528,396.97
武汉科技园新办公楼				29,365,566.14		29,365,566.14
气门嘴、平衡块二期改扩建项目				22,031,265.37		22,031,265.37
实施中的软件系统	3,931,727.91		3,931,727.91	9,771,976.64		9,771,976.64
茂盛路71号员工宿舍装修	4,368,000.00		4,368,000.00			
匈牙利厂房建造工程	3,852,405.28		3,852,405.28			
其他	2,238,872.71		2,238,872.71	3,427,780.06		3,427,780.06
合计	120,545,955.01		120,545,955.01	242,264,442.67		242,264,442.67

(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 金额	本期转入固定资 产等科目	本期其他减少 金额	期末余额
待安装设备	302,324,587.45	94,139,457.49	113,059,904.93	147,852,921.40	325,081.18	59,021,359.84
合肥电子产业基地建造工程	1,010,000,000.00	83,528,396.97	23,409,575.27	59,804,382.97		47,133,589.27
武汉科技园新办公楼	30,575,573.45	29,365,566.14	1,210,007.31	30,575,573.45		



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产等科目	本期其他减少金额	期末余额
气门嘴、平衡块二期改扩建项目	30,000,000.00	22,031,265.37	12,347,499.24	34,378,764.61		
实施中的软件系统	22,000,000.00	9,771,976.64	8,048,570.57	13,888,819.30		3,931,727.91
茂盛路71号员工宿舍装修	5,000,000.00		4,368,000.00			4,368,000.00
匈牙利厂房建造工程	67,444,879.84		3,899,293.72		46,888.44	3,852,405.28
其他	15,595,050.82	3,427,780.06	8,730,680.91	9,919,588.26		2,238,872.71
合计	1,482,940,091.56	242,264,442.67	175,073,531.95	296,420,049.99	371,969.62	120,545,955.01

## 重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	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	68.54	68.54				自筹资金
合肥电子产业基地建造工程	10.59	10.59				自筹资金/ 募集资金
武汉科技园新办公楼	100.00	100.00				自筹资金
气门嘴、平衡块二期改扩建项目	114.60	100.00				自筹资金
实施中的软件系统	81.00	81.00				自筹资金
茂盛路71号员工宿舍装修	87.36	87.36				自筹资金
匈牙利厂房建造工程	5.71	5.71				自筹资金
其他	77.96	77.96				自筹资金
合计	—	—				—

注：因汇率变动减少在建工程 371,969.62 元。

## (十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,701,757.38	7,128,182.42	206,844.38	178,636.50	17,215,420.68
2.本期增加金额					
3.本期减少金额	973,560.70	715,305.34	20,756.61	17,925.98	1,727,548.63
(1) 外币报表折算差额	973,560.70	715,305.34	20,756.61	17,925.98	1,727,548.63
4.期末余额	8,728,196.68	6,412,877.08	186,087.77	160,710.52	15,487,872.05
二、累计折旧					
1.期初余额	4,539,985.09	1,754,928.76	62,197.60	178,636.50	6,535,747.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
2.本期增加金额	1,837,742.59	957,697.33	24,508.52		2,819,948.44
(1) 计提	1,837,742.59	957,697.33	24,508.52		2,819,948.44
3.本期减少金额	558,929.90	229,962.29	7,619.72	17,925.98	814,437.89
(1) 外币报表折算差额	558,929.90	229,962.29	7,619.72	17,925.98	814,437.89
4.期末余额	5,818,797.78	2,482,663.80	79,086.40	160,710.52	8,541,258.50
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,909,398.90	3,930,213.28	107,001.37		6,946,613.55
2.期初账面价值	5,161,772.29	5,373,253.66	144,646.78		10,679,672.73

### (十八) 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	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
2.本期增加金额	8,914,401.55	4,890,901.99		24,303,196.82			38,108,500.36
(1) 购置	8,914,401.55	4,890,901.99		10,414,377.52			24,219,681.06
(2) 在建工程转入				13,888,819.30			13,888,819.30
3.本期减少金额		3,786,870.76	450,000.00	3,477,792.38	7,582.91		7,722,246.05
(1) 处置或报废			450,000.00	332,192.16			782,192.16
(2) 外币报表折算差额		3,786,870.76		3,145,600.22	7,582.91		6,940,053.89
4.期末余额	71,115,582.91	38,885,329.53		60,511,931.83	965,660.84	4,200,000.00	175,678,505.11
二、累计摊销							
1.期初余额	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
2.本期增加金额	1,287,015.81	5,742,539.93		5,742,591.13	5,316.11	420,000.00	13,197,462.98
(1) 摊销	1,287,015.81	5,742,539.93		5,742,591.13	5,316.11	420,000.00	13,197,462.98
3.本期减少金额		1,045,943.06	450,000.00	2,830,171.04	7,078.52		4,333,192.62
(1) 处置或报废			450,000.00	332,192.16			782,192.16
(2) 外币报表折算差额		1,045,943.06		2,497,978.88	7,078.52		3,551,000.46
4.期末余额	9,412,875.22	13,143,641.10		23,302,898.96	961,205.65	3,990,000.00	50,810,620.93
三、减值准备							
四、账面价值							
1.期末账面价值	61,702,707.69	25,741,688.43		37,209,032.87	4,455.19	210,000.00	124,867,884.18
2.期初账面价值	54,075,321.95	29,334,254.07		19,296,048.52	10,275.69	630,000.00	103,345,900.23



(十九) 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	42,696,815.73		-4,284,578.91		38,412,236.82
保富德国	97,678,905.42		-9,801,971.66		87,876,933.76
MMS	22,614,007.34		-2,269,290.98		20,344,716.36
常州英孚	2,936,217.48				2,936,217.48
合计	165,925,945.97		-16,355,841.55		149,570,104.42

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	38,412,236.82	87,876,933.76	20,344,716.36	2,936,217.48
商誉减值准备余额②				
商誉的账面价值③=①-②	38,412,236.82	87,876,933.76	20,344,716.36	2,936,217.48
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		71,899,309.44	8,719,164.15	154,537.76
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	38,412,236.82	159,776,243.20	29,063,880.51	3,090,755.24
资产组的账面价值⑥	20,646,765.30	323,977,990.05	1,522,898.83	7,487,185.53
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	59,059,002.12	483,754,233.25	30,586,779.34	10,577,940.77
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	69,600,000.00	520,000,000.00	36,900,000.00	23,200,000.00
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,因汇率变动累计减少商誉 3,638,949.81 元(其中本期减少 4,284,578.91 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,因汇率变动累计减少商誉 6,860,147.25 元(其中本期减少 9,801,971.66 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。因汇率变动累计减少商誉 1,198,240.53 元（其中本期减少 2,269,290.98 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	2022-2026 年	2022-2026 年	2022-2026 年	2022-2026 年
预测期年均增长率	22.76%	4.31%	23.82%	33.07%
预测期税前折现率	14.23%	12.93%	11.20%	13.84%
稳定期增长率	持平	持平	持平	持平

#### （二十）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	666,279.59		319,819.80		346,459.79
其他	251,444.43	197,076.23	448,520.66		
合计	917,724.02	197,076.23	768,340.46		346,459.79



(二十一) 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	2,775,075.45	15,204,341.86	1,434,521.52	7,788,200.81
内部交易未实现利润	20,001,893.96	70,373,558.88	21,138,643.47	75,566,566.78
股份支付	684,873.58	2,739,494.32		
递延收益	5,134,517.61	34,230,117.40	5,199,622.07	34,664,147.17
其他	7,915,746.50	28,028,763.50	880,593.21	4,505,652.90
小计	36,512,107.10	150,576,275.96	28,653,380.27	122,524,567.66
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	563,364.03	3,218,325.02	738,724.09	4,248,436.71
小计	563,364.03	3,218,325.02	738,724.09	4,248,436.71

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	77,639,046.79	74,202,137.51
可抵扣亏损	772,068,976.82	604,170,752.99
股份支付	8,069,505.04	
合计	857,777,528.65	678,372,890.50

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
2021年	—	12,303,468.72	
2022年	4,397,606.76	4,397,606.76	
2023年	51,260,824.75	51,882,604.65	
2024年	134,076,480.44	148,117,379.81	
2025年	109,293,075.76	119,020,229.24	
2026年	192,524,590.84	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	24,342,315.56	
2030年	194,468,130.09	201,545,080.78	
2031年	27,375,390.55	—	
合计	772,068,976.82	604,170,752.99	

(二十二) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	54,853,910.80		54,853,910.80	36,276,616.21		36,276,616.21
模具资产	21,766,613.43		21,766,613.43			
合计	76,620,524.23		76,620,524.23	36,276,616.21		36,276,616.21

(二十三) 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）	17,575,485.99	47,347,463.96
抵押借款		30,000,000.00
保证借款（注2）	439,502,632.79	248,039,824.13
信用借款		37,052,800.61
计提应付利息	324,984.96	737,717.36
合计	457,403,103.74	363,177,806.06

注1：子公司保富德国以应收账款作为质押，取得短期借款243.44万欧元（折合人民币1,757.55万元）。

注2：由本公司提供担保，子公司宁国保隆自中国农业银行股份有限公司宁国市支行、中国邮政储蓄银行股份有限公司宁国支行分别取得短期流动资金借款人民币2,000.00万元、人民币2,500.00万元；

由本公司提供担保，子公司拓扑思自中国银行股份有限公司宁国南山支行取得短期流动资金借款人民币3,500.00万元。

由本公司提供担保，子公司保富中国自上海浦东发展银行股份有限公司取得短期流动资金借款人民币3,000.00万元；

由本公司提供担保，子公司保隆工贸自华夏银行股份有限公司上海南京路支行、中国光大银行股份有限公司上海松江新城支行、汇丰银行（中国）有限公司上海分行、宁波银行股份有限公司上海分行分别取得短期流动资金借款美元100.00万元（折合人民币637.57万元）、美元1,000.00万元（折合人民币6,375.70万元）、美元1,000.00万元（折合人民币6,375.70万元）、美元1,500.00万元和欧元500.00万元（折合人民币13,173.40万元）；

由本公司提供担保，子公司香港威乐自南京银行股份有限公司上海分行营业部取得短期流动资金借款美元1,000.00万元（折合人民币6,375.70万元）；

由本公司和保隆控股提供担保，子公司匈牙利PEX取得短期流动资金借款1.69万欧元（折合人民币12.19万元）。

(二十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	128,425,747.81	78,254,146.89
合计	128,425,747.81	78,254,146.89



(二十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	670,299,204.40	582,616,936.82
1年以上	8,920,381.25	12,552,017.08
合计	679,219,585.65	595,168,953.90

(二十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	466,724.93	1,109,105.16
1年以上	13,474.61	8,209.86
合计	480,199.54	1,117,315.02

(二十七) 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	54,979,316.64	11,331,950.99
合计	54,979,316.64	11,331,950.99

(二十八) 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	101,863,613.31	780,172,651.88	771,439,872.66	110,596,392.53
离职后福利-设定提存计划	13,976,353.71	42,653,063.83	42,571,924.75	14,057,492.79
辞退福利	27,230,117.85	106,323.56	6,458,746.00	20,877,695.41
合计	143,070,084.87	822,932,039.27	820,470,543.41	145,531,580.73

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	99,326,655.20	654,306,991.13	648,081,766.90	105,551,879.43
职工福利费	12,362.12	13,064,995.08	13,077,357.20	
社会保险费	2,158,857.72	47,418,054.33	48,208,368.84	1,368,543.21
其中：医疗保险费	2,143,399.58	45,279,709.16	46,076,267.01	1,346,841.73
工伤保险费	15,458.14	1,109,349.04	1,103,105.70	21,701.48
生育保险费		1,028,996.13	1,028,996.13	
住房公积金		16,364,435.48	16,364,435.48	
工会经费和职工教育经费	365,738.27	7,358,886.80	7,383,427.69	341,197.38
其他短期薪酬		41,659,289.06	38,324,516.55	3,334,772.51
合计	101,863,613.31	780,172,651.88	771,439,872.66	110,596,392.53

### 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	13,976,353.71	41,319,126.97	41,237,987.89	14,057,492.79
失业保险费		1,333,936.86	1,333,936.86	
合计	13,976,353.71	42,653,063.83	42,571,924.75	14,057,492.79

### (二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,783,624.40	20,280,499.17
企业所得税	12,067,831.09	18,519,545.85
房产税	1,729,897.00	1,314,121.45
土地使用税	582,499.20	651,997.48
个人所得税	4,450,297.66	5,636,321.20
城市维护建设税	755,135.79	66,525.28
教育费附加	446,336.33	39,172.73
地方教育费附加	294,520.25	26,891.80
印花税	617,509.05	709,035.17
其他	730,231.46	109,071.81
合计	46,457,882.23	47,353,181.94

注：其他税费主要系海外子公司按照当地税务缴纳的地方税。

### (三十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	54,057,672.04	35,216,480.27
合计	54,057,672.04	35,216,480.27

#### 1. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金或保证金	668,236.40	453,471.45
限制性股票回购义务	40,502,449.90	21,957,606.00
其他	12,886,985.74	12,805,402.82
合计	54,057,672.04	35,216,480.27

### (三十一) 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	99,200,312.80	251,528,242.74
一年内到期的长期应付款	112,392,902.05	128,100,221.68



项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,745,639.35	2,766,156.67
合 计	213,338,854.20	382,394,621.09

注：详见本附注“五、（三十三）长期借款”、“五、（三十四）租赁负债”、“五、（三十五）长期应付款”。

### （三十二）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	439,380.01	1,131,842.69
合 计	439,380.01	1,131,842.69

### （三十三）长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款（注1）	204,691,730.00	144,000,000.00
保证借款（注2）	644,392,328.85	317,071,682.73
信用借款		79,584,780.06
计提应付利息	828,351.41	1,351,315.20
合 计	849,912,410.26	542,007,777.99

注 1：本公司以自有房屋建筑物及土地证作为抵押物，自中国进出口银行上海分行取得中长期借款，期末余额为 17,900.00 万元，其中 5,400.00 万元将于一年内到期；

子公司拓扑思以自有房屋建筑物及土地证作为抵押物并由本公司为保证人，自中国银行股份有限公司宁国南山支行取得中长期借款，期末余额为 4,000.00 万元，其中 2,000.00 万元将于一年内到期；

子公司合肥保隆以自有房屋建筑物及土地证作为抵押物并由本公司为保证人，自中国银行股份有限公司合肥分行取得中长期借款，期末余额为 6,283.34 万元，其中 314.17 万元将于一年内到期。

注 2：本公司作为保证人，子公司宁国保隆分别自中国银行股份有限公司宁国支行、中国建设银行股份有限公司宁国支行、安徽宁国农村商业银行股份有限公司取得中长期借款，期末余额分别为 7,000.00 万元、5,990.00 万元、3,900.00 万元，其中 620.00 万元将于一年内到期；

本公司作为保证人，子公司拓扑思分别自中国银行股份有限公司宁国南山支行、安徽宁国农村商业银行股份有限公司取得中长期借款，期末余额分别为 2,800.00 万元、1,900.00 万元，其中 500.00 万元将于一年内到期；

本公司作为保证人，子公司保隆工贸分别自中国建设银行股份有限公司上海松江支行、上海农村商业银行股份有限公司松江支行取得中长期借款，期末余额分别为人民币 3,850.00 万元和 470.00 万欧元（折合人民币 3,393.26 万元）、1,471.00 万美元（折合人民币 9,378.65 万元），其中折合人民币 429.29 万元将于一年内到期；

本公司作为保证人，子公司香港威乐自香港上海汇丰银行有限公司取得中长期借款，期末余额为 1,745.58 万港币（折合人民币 1,426.78 万元），其中折合人民币 656.57 万元将于一年内到期；

本公司作为保证人，子公司保隆控股自上海农村商业银行股份有限公司松江支行取得中长期借款，期末余额为 4,200.00 万美元（折合人民币 26,777.94 万元）；

本公司和保隆控股作为保证人，子公司匈牙利 PEX 取得中长期借款，期末余额为 31.64 万欧元（折合人民币 228.47 万元）。

(三十四) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,711,447.13	10,165,447.98
减：未确认融资费用	44,848.78	107,503.22
减：一年内到期的租赁负债	1,745,639.35	2,766,156.67
合计	4,920,959.00	7,291,788.09

注：租赁负债为海外子公司匈牙利 PEX 租赁办公场所、机器设备、办公设备等长期资产形成。

(三十五) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股权收购款		278,304,494.11
其他长期应付款	113,454,027.59	122,620,181.67
计提应付利息	487,622.05	1,727,248.76
减：一年内到期的长期应付款	112,392,902.05	128,100,221.68
减：未确认融资费用		10,252,416.69
合计	1,548,747.59	264,299,286.17

注 1：子公司保富中国向其少数股东 Huf Electronics Düsseldorf GmbH 拆借资金 4,043.03 万元，将于一年内到期；

注 2：子公司保富德国向其少数股东 Huf Electronics Düsseldorf GmbH 拆借资金 7,147.50 万元，将于一年内到期；

注 3：子公司 MMS 向其少数股东 Peter Buxbaum 拆借资金 21.45 万欧元（折合人民币 154.87 万元）。

(三十六) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
售后维护费	19,325,426.14	724,146.34	6,765,499.92	13,284,072.56
合计	19,325,426.14	724,146.34	6,765,499.92	13,284,072.56

(三十七) 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	52,003,669.28	9,936,658.00	14,587,472.93	47,352,854.35	
与收益相关政府补助	2,134,006.41	1,934,341.66	3,615,231.07	453,117.00	
合计	54,137,675.69	11,870,999.66	18,202,704.00	47,805,971.35	

(三十八) 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	165,133,017.00	43,864,851.00			-1,191,960.00	42,672,891.00	207,805,908.00

注 1：2020 年 12 月 22 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《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批复》（证监许可[2020]3576 号）。根据上述核准文件，公司向 13 名特定对象非公开发行 41,538,461 股股



2021年1月1日—2021年12月31日

份。每股发行价格人民币 22.10 元，募集资金总额为人民币 917,999,988.10 元，扣除各项发行费用（不含税）人民币 15,779,507.80 元，实际募集资金净额人民币 902,220,480.30 元已于 2021 年 4 月 23 日到账。股份总数由 165,133,017 股变为 206,671,478 股，资本公积增加 860,682,019.30 元。

注 2：公司于 2021 年 5 月 24 日召开的第六届董事会第十次会议和第六届监事会第八次会议，并于 2021 年 6 月 10 日召开的 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，因公司 2020 年度业绩考核未达标，同意对已获授但尚未解除限售的限制性股票 1,191,960 股进行回购注销。公司共计支付回购款 21,957,606.00 元，回购注销后，股份总数由 206,671,478 股变为 205,479,518 股，资本公积减少 20,765,646.00 元。

注 3：本公司于 2021 年 9 月 8 日召开第六届董事会第十四次会议和第六届监事会第十一次会议，并于 2021 年 8 月 5 日召开的 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票与股票期权的议案》。2021 年 10 月 26 日，公司已收到限制性股票激励对象以货币资金缴纳的新增投资款合计人民币 40,480,329.62 元。其中：新增注册资本合计人民币 2,326,390 元。公司已于 2021 年 11 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕新发行股份证券登记手续。股份总数由 205,479,518 股变为 207,805,908 股，资本公积增加 38,153,939.62 元。

### （三十九）资本公积

项目	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）	129,481,566.23	898,835,958.92	37,980,036.00	990,337,489.15
二、其他资本公积		10,062,940.76		10,062,940.76
其中：股权激励		10,062,940.76		10,062,940.76
合计	129,481,566.23	908,898,899.68	37,980,036.00	1,000,400,429.91

注 1：本公司因子公司 DILL 处置 SNT 股权，按以前年度签订的 DILL 少数股权购买协议，补充支付给 DILL 原少数股东 DILL INVESTMENT LLC 相关 SNT 股权处置款 270.00 万美元，冲减资本溢价 17,214,390.00 元。本期其他资本溢价的变动详见本附注“五、（三十八）股本”。

注 2：本公司因本期实施股权激励计划，增加其他资本公积 10,062,940.76 元。

### （四十）库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
限制性股票	21,957,606.00	40,502,449.90	21,957,606.00	40,502,449.90
合计	21,957,606.00	40,502,449.90	21,957,606.00	40,502,449.90

注 1：因公司 2020 年度业绩目标未能实现，公司对已授予但尚未解锁的限制性股票 1,191,960 股进行回购注销，调整限制性股票对应的库存股 21,957,606.00 元。

注 2：公司本年授予限制性股票 2,326,390 股，增加库存股 40,502,449.90 元。

(四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数 股东	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		
一、将重分类进损益的其他综合收益	15,662,341.60	-27,323,115.70				-21,087,548.79	-6,235,566.91	-5,425,207.19
外币财务报表折算差额	15,662,341.60	-27,323,115.70				-21,087,548.79	-6,235,566.91	-5,425,207.19
其他综合收益合计	15,662,341.60	-27,323,115.70				-21,087,548.79	-6,235,566.91	-5,425,207.19



(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	51,150,891.12	7,107,999.80		58,258,890.92
合计	51,150,891.12	7,107,999.80		58,258,890.92

注：本公司按母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	811,205,774.04	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	811,205,774.04	689,502,340.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	268,398,171.05	183,184,449.58
减：提取法定盈余公积	7,107,999.80	10,317,275.28
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	94,520,578.28	51,163,740.74
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	977,975,367.01	811,205,774.04

注：经2021年第三次临时股东大会审议通过，公司以方案实施前的总股本205,479,518股为基数，每股派发现金红利0.46元（含税），共计派发现金红利94,520,578.28元。

(四十四) 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	3,785,039,436.44	2,780,075,639.66	3,250,284,681.92	2,351,261,878.19
TPMS 及配件和工具	1,331,740,859.60	992,716,092.78	1,138,644,799.35	895,405,181.88
汽车金属管件	1,164,655,628.65	936,729,798.49	970,178,987.47	689,646,860.16
气门嘴及配件	687,724,118.58	398,450,699.40	598,829,258.66	309,436,022.38
其他	600,918,829.61	452,179,048.99	542,631,636.44	456,773,813.77
二、其他业务小计	112,546,155.84	49,186,645.80	80,800,422.79	39,526,897.87
合计	3,897,585,592.28	2,829,262,285.46	3,331,085,104.71	2,390,788,776.06

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	1,331,740,859.60	1,164,655,628.65	687,724,118.58	600,918,829.61	112,546,155.84
在某一时段内确认					
合计	1,331,740,859.60	1,164,655,628.65	687,724,118.58	600,918,829.61	112,546,155.84

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,234,488.01	3,756,146.08
房产税	4,588,039.22	3,606,604.18
土地使用税	2,045,795.00	2,022,627.45
印花税	2,377,354.94	2,007,568.96
教育费附加	2,647,791.03	1,674,732.36
地方教育费附加	1,761,380.10	1,107,104.71
其他税费	4,248,219.03	2,201,257.08
合计	22,903,067.33	16,376,040.82

注：其他税费主要系海外子公司按照当地税务缴纳的地方税。

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,434,467.31	76,123,753.20
售后维护费	25,585,530.90	23,743,715.43
仓储费	25,300,834.93	20,814,197.41
市场服务费	12,370,012.35	4,245,930.52
业务招待费	7,992,473.62	5,412,497.85
保险费	7,680,594.52	4,630,219.95
业务宣传费	6,727,539.93	6,244,604.08
差旅费	4,742,850.18	3,858,489.78
中介费	3,890,007.02	6,843,645.53
销售佣金	1,677,414.31	4,874,252.35
其他费用	9,930,904.19	11,975,648.21
合计	194,332,629.26	168,766,954.31

(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	126,566,133.40	104,047,298.72
折旧及摊销费用	26,143,791.97	20,154,881.47
中介服务费	20,691,306.99	38,726,935.87
办公费	19,408,309.16	12,389,593.89
股权激励费用	10,808,999.36	-3,139,218.60
维修维护费	8,445,433.33	5,357,370.86
保险费	7,328,452.20	4,489,043.94
业务招待费	5,664,338.69	3,410,875.33
交通差旅费	4,495,912.83	4,808,058.29



项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	3,275,463.18	2,738,188.63
水电煤气费	2,251,583.08	1,844,700.21
董事会费	576,399.08	476,190.24
职工遣散费		30,474,959.68
其他	4,503,974.76	1,536,837.62
合计	240,160,098.03	227,315,716.15

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	167,782,435.76	146,377,529.86
模具及试制费	44,664,254.65	61,521,612.95
折旧及摊销	17,320,884.53	14,046,847.07
其他	50,736,536.64	32,986,017.90
合计	280,504,111.58	254,932,007.78

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	46,034,624.71	54,075,771.90
减：利息收入	7,542,712.47	3,315,462.47
汇兑损失	21,408,795.25	5,855,702.85
承兑汇票贴息	2,007,384.04	70,885.11
未确认融资费用摊销	5,927,951.38	11,409,281.59
银行手续费及其他	1,231,834.85	2,250,443.76
合计	69,067,877.76	70,346,622.74

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关政府补助	14,587,472.93	10,516,685.12	与资产相关
与收益相关政府补助	30,297,845.83	18,018,811.89	与收益相关
合计	44,885,318.76	28,535,497.01	

(五十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-372,047.84	-94,392.54
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		1,446,688.79
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	86,632,586.50	
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	2,113,704.12	413,315.78

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	1,050,000.00	
合计	89,424,242.78	-4,081,133.01

注：处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益形成原因详见“其他非流动资产”注1。

#### (五十二) 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	15,566,532.59	653,284.49
合计	15,566,532.59	653,284.49

#### (五十三) 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	-4,268,852.08	-12,935,277.53
其他应收款信用减值损失	-279,169.11	-357,612.12
合计	-4,548,021.19	-13,292,889.65

#### (五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-25,976,409.04	-10,800,105.48
合计	-25,976,409.04	-10,800,105.48

#### (五十五) 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	-1,340,040.24	-392,271.63
合计	-1,340,040.24	-392,271.63

#### (五十六) 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	
赔偿款	220,640.00	676,446.75	220,640.00
不需支付的款项	797,017.52	562,422.73	797,017.52
其他	36,528.52	12,497.17	36,528.52
合计	1,054,186.04	1,253,166.65	1,054,186.04

(五十七) 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
对外捐赠支出	1,173,999.90	1,714,800.00	1,173,999.90
非流动资产损坏报废损失	917,603.09	366,039.81	917,603.09
网络事故损失		5,649,712.75	
罚款、滞纳金及其他	59,572.29	119,954.89	59,572.29
合计	2,151,175.28	7,850,507.45	2,151,175.28

(五十八) 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	94,931,789.30	61,809,512.10
递延所得税费用	-8,271,359.75	2,623,850.27
合计	86,660,429.55	64,433,362.37

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	378,270,157.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	94,567,539.32
子公司适用不同税率的影响	-18,938,258.34
调整以前期间所得税的影响	7,597.45
非应税收入的影响	-2,473,052.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,901,888.55
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	-6,822,331.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	43,412,213.63
其他（指研发费用加计扣除）	-25,995,166.77
所得税费用	86,660,429.55

(五十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助资金	38,553,614.42	20,769,828.51
利息收入	7,490,726.34	3,315,462.47
房租收入	6,409,347.37	9,381,464.44
收回的质保金、保证金、押金	384,147.87	478,893.85
收回的往来款及其他	18,130,879.77	15,803,301.99
合计	70,968,715.77	49,748,951.26



2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的与销售相关的费用	105,898,161.95	75,139,934.64
付现的与管理及研发相关的费用	172,041,964.59	175,120,135.06
付现的财务费用	3,239,218.89	2,321,328.87
捐赠支出	1,173,999.90	1,714,800.00
支付的质保金、保证金、押金	155,433.95	1,485,214.00
支付的往来款及其他	12,152,096.70	21,608,991.77
合计	294,660,875.98	277,390,404.34

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回远期结汇保证金账户余额	6.69	
合计	6.69	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
巴斯巴科技借款	6,000,000.00	
支付购买土地保函保证金	5,154,000.00	
合计	11,154,000.00	

5. 收到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
收回银行承兑汇票保证金	44,398,287.51	34,329,543.97
收回借款保证金	35,804,681.79	60,049,055.74
收回保函保证金	1,776.44	23,852,823.56
收回保理保证金	231,243.85	173,916.30
合计	80,435,989.59	118,405,339.57

6. 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
支付限制性股票回购	21,957,606.00	17,406,960.50
支付股权转让款	288,462,510.00	146,408,000.00
支付银行承兑汇票保证金	46,847,992.46	25,562,352.27
支付借款保证金		46,102,943.34
融资利息、手续费等	2,801,130.29	450,553.41
执行新租赁准则支付的租金	1,736,775.46	
合计	361,806,014.21	235,930,809.52

(六十) 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	291,609,727.73	132,150,665.41
加：信用减值损失	4,548,021.19	13,292,889.65
资产减值准备	25,976,409.04	10,800,105.48
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	138,328,395.52	119,899,816.81
使用权资产折旧	2,819,948.44	
无形资产摊销	13,197,462.98	11,772,682.32
长期待摊费用摊销	768,340.46	696,094.33
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）	1,340,040.24	392,271.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	917,603.09	366,039.81
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-15,566,532.59	-653,284.49
财务费用（收益以“-”号填列）	62,562,163.10	54,048,772.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-89,424,242.78	4,081,133.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,095,999.69	4,462,404.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-175,360.06	-301,830.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-347,676,846.33	-51,719,603.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,823,561.45	-41,257,862.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	134,012,735.68	-29,236,208.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	131,318,304.57	228,794,086.62
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		
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	1,072,614,318.91	452,938,691.03
减：现金的期初余额	452,938,691.03	536,750,446.94
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	619,675,627.88	-83,811,755.91

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
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	288,462,510.00
其中：DILL	288,462,510.00

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,072,614,318.91	452,938,691.03
其中：库存现金	51,901.51	771,207.05
可随时用于支付的银行存款	1,072,562,417.40	452,167,483.98
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,072,614,318.91	452,938,691.03

(六十一) 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	30,285,842.44	受限原因详见附注五、(一)
应收款项融资	77,132,359.03	银行质押开票
应收账款	17,575,132.59	应收账款保理
固定资产	186,572,874.16	借款抵押
无形资产	47,051,753.60	借款抵押
投资性房地产	31,119,098.08	借款抵押
合计	389,737,059.90	—

(六十二) 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	—	—	618,101,557.76
其中：美元	85,965,565.74	6.3757	548,090,633.74
港币	2,115,835.92	0.8174	1,729,511.23
日元	877,416.00	0.0554	48,608.80
欧元	9,350,413.45	7.2197	67,507,379.37
英镑	815.49	8.6066	7,018.59
波兰兹罗提	76,106.51	1.5717	119,616.60
加拿大元	370.24	5.0043	1,852.78
匈牙利福林	30,509,355.90	0.0196	596,936.65
应收账款	—	—	436,274,760.10
其中：美元	50,254,232.34	6.3757	320,405,909.01
欧元	15,957,088.02	7.2197	115,205,766.97



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
波兰兹罗提	421,889.75	1.5717	663,084.12
其他应收款项	—	—	24,354,812.73
其中：美元	2,645,692.01	6.3757	16,868,138.54
欧元	930,115.60	7.2197	6,715,155.61
波兰兹罗提	117,717.22	1.5717	185,016.15
加拿大元	117,200.00	5.0043	586,502.43
短期借款	—	—	347,120,623.47
其中：美元	46,006,666.67	6.3757	293,324,704.69
欧元	7,451,267.89	7.2197	53,795,918.78
应付账款	—	—	351,452,332.15
其中：美元	33,355,534.14	6.3757	212,664,878.99
港币	50,000.00	0.8174	40,868.24
日元	57,978,495.00	0.0554	3,212,919.85
欧元	18,476,863.34	7.2197	133,397,611.45
英镑	10,972.00	8.6066	94,431.13
波兰兹罗提	17,235.21	1.5717	27,088.58
加拿大元	13,452.25	5.0043	67,318.91
匈牙利福林	99,500,000.00	0.0196	1,947,215.00
其他应付款	—	—	32,563,684.53
其中：美元	3,578,870.91	6.3757	22,817,807.30
欧元	1,349,898.79	7.2197	9,745,877.23
长期借款	—	—	402,194,553.84
其中：美元	56,420,348.98	6.3757	359,719,218.99
欧元	4,816,447.12	7.2197	34,773,303.27
港币	9,423,004.46	0.8174	7,702,031.58
长期应付款	—	—	1,548,747.59
其中：欧元	214,516.89	7.2197	1,548,747.59
一年内到期的非流动负债	—	—	83,079,312.15
其中：美元	290,000.00	6.3757	1,848,953.00
欧元	10,341,788.35	7.2197	74,664,609.35
港元	8,032,827.31	0.8174	6,565,749.80

## 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Dill	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

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
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	德国布雷腾	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) 合并范围发生变化的其他原因

2021年5月26日，公司与南京楚航科技有限公司共同出资设立控股子公司合肥保航并实际出资，保隆科技出资600万人民币持股60%，合肥保航纳入合并财务报表合并范围；

2021年9月10日，子公司宁国保隆与和自然人徐小平发起设立控股子公司安徽隆腾并实际出资，宁国保隆出资650万人民币持股65%，安徽隆腾纳入合并财务报表合并范围。

## 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
安徽隆威	安徽省宣城市宁国市	安徽省宣城市宁国市	制造行业		100	设立
安徽隆腾	安徽省宣城市宁国市	安徽省宣城市宁国市	制造行业		65	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

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
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 TESONAKG	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 TESONABet.	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	奥地利国奥地利州贝恩多夫市	制造行业		70	非同一控制下企业合并
保隆领目	上海市松江区	上海市松江区	制造行业	61.11		设立
合肥保航	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造行业	60		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	21,873,872.80		78,649,861.34
2	保富中国	45.00	13,850,864.14		111,876,333.69
3	保富德国	45.00	-5,524,303.48		32,260,587.37

## 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	888,723,432.98	148,958,047.30	1,037,681,480.28	64,964,785.32		64,964,785.32
保富中国	472,842,864.58	151,441,807.44	624,284,672.02	375,670,597.15		375,670,597.15
保富德国	273,152,613.18	176,717,361.08	449,869,974.26	366,887,348.47	11,292,431.61	378,179,780.08



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	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

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	704,456,142.73	284,846,429.29	265,249,850.15	164,461,305.85
保富中国	661,646,178.40	30,779,698.10	30,779,698.10	27,961,601.29
保富德国	707,849,980.90	-12,276,229.92	-21,002,802.27	-7,178,701.13

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	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

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
二、联营企业		
投资账面价值合计	20,943,952.16	20,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-372,047.84	
其他综合收益		
综合收益总额	-372,047.84	

## 八、与金融工具相关的风险

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

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。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 2021 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 21.95%(2020 年：22.20%)。

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 2021 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	1,102,900,161.35	1,102,900,161.35	1,102,900,161.35			

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
应收账款	822,085,586.90	845,181,326.07	845,181,326.07			
应收款项融资	107,798,591.01	107,798,591.01	107,798,591.01			
其他应收款	28,731,675.39	30,459,085.11	30,459,085.11			
长期应收款	6,051,986.13	6,051,986.13	2,051,986.13	2,000,000.00	2,000,000.00	
金融资产小计	2,067,568,000.78	2,092,391,149.67	2,088,391,149.67	2,000,000.00	2,000,000.00	
短期借款	457,403,103.74	457,403,103.74	457,403,103.74			
应付票据	128,425,747.81	128,425,747.81	128,425,747.81			
应付账款	679,219,585.65	679,219,585.65	679,219,585.65			
其他应付款	54,057,672.04	54,057,672.04	54,057,672.04			
一年内到期的非流动负债	213,338,854.20	213,338,854.20	213,338,854.20			
长期借款	849,912,410.26	849,912,410.26		365,754,595.41	156,686,684.85	327,471,130.00
长期应付款	1,548,747.59	1,548,747.59		1,548,747.59		
租赁负债	4,920,959.00	4,920,959.00		4,920,959.00		
金融负债小计	2,388,827,080.29	2,388,827,080.29	1,532,444,963.44	372,224,302.00	156,686,684.85	327,471,130.00

### （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 2021 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、（六十二）外币货币性项目”。

#### （2）敏感性分析

截止 2021 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 617.54 万元（2020 年度约 140.29 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 2021 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	86,375,700.00
一年内到期非流动负债	155,258,529.62
长期借款	629,861,811.58
合 计	871,496,041.20

截止 2021 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 435.75 万元（2020 年度约 330.01 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			4,870,000.00	4,870,000.00
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			4,870,000.00	4,870,000.00
（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			143,314,016.24	143,314,016.24
持续以公允价值计量的资产总额			208,184,016.24	208,184,016.24

## 十、 关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

本公司无母公司，实际控制方是陈洪凌、张祖秋、宋瑾组成一致行动方。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
巴斯巴科技	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海博邦汽车技术有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

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

(五) 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	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务:				
巴斯巴科技	采购商品	采购商品	15,683.63	
销售商品、提供劳务:				
上海博邦汽车技术有限公司	销售商品	销售商品	10,257.75	
Huf Electronics Düsseldorf GmbH	销售商品	销售商品		61,477.86
利息支出				
Huf Electronics Düsseldorf GmbH	利息费用	借款利息	4,641,942.14	4,826,840.18
利息收入				
巴斯巴科技	利息收入	借款利息	51,986.13	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的 租赁收入\费用	上期确认的 租赁收入\费用
宁国保隆	巴斯巴科技	房产出租	23,742.71	

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
本公司	宁国保隆	70,000,000.00	2021/8/10	2026/8/9	否
本公司	宁国保隆	25,000,000.00	2021/3/23	2022/3/22	否
本公司	宁国保隆	67,500,000.00	2020/1/1	2022/1/1	否
本公司	宁国保隆	70,000,000.00	2021/9/1	2024/9/1	否
本公司	宁国保隆	20,000,000.00	2021/10/29	2024/10/27	否
本公司	宁国保隆	20,000,000.00	2020/7/10	2023/7/10	否
本公司	拓扑思	125,000,000.00	2018/9/27	2023/10/31	否
本公司	拓扑思	20,000,000.00	2020/4/21	2023/4/21	否
本公司	保富中国	90,000,000.00	2020/4/23	2022/5/19	否
本公司	合肥保隆	200,000,000.00	2019/12/10	2027/12/21	否
本公司	保隆工贸	96,000,000.00	2017/3/24	2027/3/23	否
本公司	保隆工贸	100,000,000.00	2021/11/30	2022/11/28	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	260,000,000.00	2020/9/28	2023/9/27	否
本公司	保隆工贸	70,000,000.00	2021/1/14	2025/1/13	否
本公司	保隆工贸	150,000,000.00	2021/3/12	2024/3/17	否
本公司	保隆工贸	100,000,000.00	2021/7/15	2025/7/15	否
本公司	香港威乐	港币 39,000,000.00	2019/1/29	2024/7/18	否
本公司	香港威乐	美元 10,000,000.00	2021/2/5	2022/1/27	否
本公司	保隆控股	美元 42,000,000.00	2021/11/12	2028/11/11	否
本公司、保隆控股	匈牙利 PEX	欧元 333,336.02	2020/7/1	2024/12/30	否

## 4. 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	64,977,300.00	2019/1/15	2022/1/14	
Huf Electronics Düsseldorf GmbH	拆入	6,497,730.00	2019/8/30	2022/8/29	
Huf Electronics Düsseldorf GmbH	拆入	40,430,250.00	2019/1/15	2022/1/14	
合计	—	111,905,280.00	—	—	
巴斯巴科技	拆出	2,000,000.00	2021/12/3	2024/12/2	
巴斯巴科技	拆出	2,000,000.00	2021/11/2	2024/11/1	
巴斯巴科技	拆出	2,000,000.00	2021/9/15	2024/9/14	
合计	—	6,000,000.00	—	—	

## 5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	731.04	693.72

## (六) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	上海博邦汽车技术有限公司	33,814.59			
其他应收款项	巴斯巴科技	28,917.86			
长期应收款	巴斯巴科技	6,051,986.13			

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	巴斯巴科技	17,722.50	
一年内到期的非流动负债	Huf Electronics Düsseldorf GmbH	112,392,902.05	
长期应付款	Huf Electronics Düsseldorf GmbH		121,604,998.76



## 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	269.18 万份股票期权、232.639 万股限制性股票
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	7.03 万份股票期权、5 万股限制性股票
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	行权价格 28.13 元/股，合同剩余期限 32 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

### (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	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,062,940.76
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,808,999.36

2021年7月20日公司第六届董事会第十一次会议、2021年8月5日公司2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈上海保隆汽车科技股份有限公司2021年限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈上海保隆汽车科技股份有限公司2021年限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理2021年限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》，及2021年9月8日公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于调整2021年限制性股票与股票期权激励计划相关事项的议案》与《关于向激励对象首次授予限制性股票与股票期权的议案》，董事会认为公司2021年限制性股票与股票期权激励计划规定的授予条件已经成就，确定2021年9月8日为首次授予日，向131名激励对象授予234.639万股限制性股票，授予价格为17.41元/股；向372名激励对象授予271.22万份股票期权，行权价格为28.13元/股。在确认授予日至授予登记过程中，有1名限制性股票激励对象和4名股票期权激励对象因个人原因自愿放弃其所获授的2万股限制性股票和2.04万份股票期权，最终中国证券登记结算有限责任公司上海分公司审核登记的限制性股票为232.639万股，登记人数为130人，授予价格17.41元/股，股票来源为公司向激励对象定向发行A股普通股股票，股票期权为269.18万份，登记人数368人。

因激励对象离职等原因，本期有5万股限制性股票、7.03万份股票期权失效。报告期内失效的限制性股票尚未完成回购注销。

上海荣正投资咨询股份有限公司为保隆科技股票激励计划提供咨询服务，根据该公司按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S模型）计算得出的处理意见，2021年保隆科技及下属子公司确认股权激励成本10,808,999.36元。

## 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 高等法院提出诉请，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)。波兰隆威应对一审判决结果已在 2021 年 3 月提出上诉，目前尚在等待法庭调查结果。

(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。截止本报告之日，美国密苏里州西部地区法院已驳回原告诉讼请求，原被告各自承担诉讼费用。

上述未决诉讼不构成重大诉讼，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本附注“十(五)3. 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

2022 年 2 月 22 日召开的第六届董事会第十七次会议，审议通过了《关于变更募集资金投

资项目的议案》及《关于收购上海龙感汽车科技有限公司 55.74%股权的议案》，并于 2022 年 4 月 8 日召开的 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，公司拟使用变更后的募集资金收购上海龙感汽车科技有限公司 55.74%的股权。根据股权转让协议，上海龙感汽车科技有限公司 55.74%的股权应付股权转让价款为人民币 17,252.59 万元。公司已于 2022 年 3 月 25 日签订股权转让协议，并于 2022 年 4 月 8 日支付首笔 51%股权转让价款。

#### 十四、其他重要事项

公司本期无需披露的其他重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	172,609,374.58	64,934,703.27
其中：6 个月以内	161,369,911.67	54,677,229.39
7-12 个月	11,239,462.91	10,257,473.88
1 至 2 年	2,496,648.26	16,269,270.56
2 至 3 年	5,077,965.36	12,351,314.85
3 至 4 年	12,235,041.96	354,022.29
4 至 5 年	346,941.91	
5 年以上		
减：坏账准备	46,305.84	1,389,535.47
合计	192,719,666.23	92,519,775.50

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	192,765,972.07	100	46,305.84	0.02
其中：应收客户款项账龄组合	1,630,577.17	0.85	46,305.84	2.84
关联方组合	191,135,394.90	99.15		
合计	192,765,972.07	100.00	46,305.84	0.02



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	1,789,535.47	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：应收客户款项账龄组合	161,640.21	0.17		
关联方组合	91,958,135.29	97.92		
合计	93,909,310.97	100.00	1,389,535.47	1.48

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收客户款项账龄组合

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	1,630,577.17	2.84	46,305.84	161,640.21		
其中：6个月以内	704,460.37			161,640.21		
7-12个月	926,116.80	5.00	46,305.84			
合计	1,630,577.17	2.84	46,305.84	161,640.21		

②组合 2：本公司合并范围内关联方之间的往来款项

组合名称	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
关联方组合	191,135,394.90			91,958,135.29		
合计	191,135,394.90			91,958,135.29		

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
合肥保隆	118,164,040.85	61.30	
上海文襄	21,294,000.83	11.05	
保富中国	23,829,608.34	12.36	
宁国保隆	11,352,903.42	5.89	
拓扑思	5,132,246.48	2.66	
合计	179,772,799.92	93.26	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	72,749,001.59	85,880,335.61
其他应收款项	100,206,630.88	47,172,412.17

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	49,405.00	17,540.00
合计	172,906,227.47	133,035,207.78

### 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	63,747,891.44	64,296,788.44
保隆工贸	9,001,110.15	21,583,547.17
合计	72,749,001.59	85,880,335.61

### 2. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	36,485,382.17	46,854,305.31
质保金、保证金、押金	192,700.00	195,900.00
备用金	73,600.00	43,600.00
固定资产处置款	63,390,105.53	
代扣代缴个人五险一金	64,843.18	78,606.86
减：坏账准备	49,405.00	17,540.00
合计	100,157,225.88	47,154,872.17

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	64,109,663.81	13,587,397.50
其中：6个月以内	64,075,863.81	7,814,992.54
7-12个月	33,800.00	5,772,404.96
1至2年	2,521,965.76	28,172,730.61
2至3年	28,172,730.61	5,395,284.06
3至4年	5,388,470.70	
5年以上	13,800.00	17,000.00
减：坏账准备	49,405.00	17,540.00
合计	100,157,225.88	47,154,872.17

#### (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	17,540.00			17,540.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	31,865.00			31,865.00
期末余额	49,405.00			49,405.00

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额总数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥保隆	固定资产处置款	39,395,519.07	6个月以内	39.31	
上海文襄	固定资产处置款及往来款	27,593,704.28	4年以内	27.54	
保隆工贸	往来款	22,898,423.61	2至3年	22.85	
安徽隆威	固定资产处置款及往来款	9,476,251.44	6个月以内	9.46	
卡适堡	往来款	285,861.91	4年以内	0.29	
合计	——	99,649,760.31	——	99.45	

## (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	1,118,851,256.00		1,118,851,256.00	937,414,861.68		937,414,861.68
对联营权益投资	20,943,952.16		20,943,952.16	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	1,139,795,208.16		1,139,795,208.16	957,414,861.68		957,414,861.68

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	股份支付				
保富中国	142,530,135.00		1,423,778.28		143,953,913.28		
宁国保隆	280,800,000.00		796,066.24		281,596,066.24		
卡适堡	10,000,000.00		121,810.00		10,121,810.00		
上海文襄	45,600,000.00		110,931.52		45,710,931.52		
合肥保隆	93,000,000.00	159,000,000.00	1,427,786.52		253,427,786.52		
合肥保沙	18,475,980.96		4,587.72		18,480,568.68		
常州英孚	45,746,745.04		29,820.12		45,776,565.16		
欧洲威乐	121,734.20				121,734.20		
保隆工贸	301,140,266.48		3,000,510.40		304,140,776.88		
保隆领目		9,350,000.00	98,732.36		9,448,732.36		
合肥保航		6,000,000.00	72,371.16		6,072,371.16		
合计	937,414,861.68	174,350,000.00	7,086,394.32		1,118,851,256.00		



2. 对联营、合营企业投资

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		
一、联营企业										
上海博邦汽车技术有限公司	20,000,000.00			412,460.76						20,412,460.76
巴斯巴科技		1,316,000.00		-784,508.60						531,491.40
合计	20,000,000.00	1,316,000.00		-372,047.84						20,943,952.16

注：2021年5月，公司与上海巴斯巴供应链管理合伙企业（有限合伙）、上海致尚工贸发展有限公司、自然人马光跃、自然人吕超伟签署合资协议，共同出资设立巴斯巴科技，注册资本700.00万元人民币，投资各方分别以人民币认缴出资329.00万元、266.00万元、35.00万元、35.00万元、35.00万元，持股比例47%、38%、5%、5%、5%。保隆科技对巴斯巴科技的投资采用权益法核算。

(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
一、主营业务小计	85,651,377.69	62,695,843.41	83,036,806.43	66,256,599.90
汽车配件销售	85,651,377.69	62,695,843.41	83,036,806.43	66,256,599.90
二、其他业务小计	163,498,287.76	106,380,117.49	113,900,337.38	13,248,909.90
销售材料	93,947,013.41	95,477,070.64	1,716,170.20	6,735,734.52
租赁	11,039,834.73	6,838,375.54	12,206,991.42	4,899,650.73
专利权授权	21,032,972.26		54,026,934.34	
提供劳务及其他	37,478,467.36	4,064,671.31	45,950,241.42	1,613,524.65
合计	249,149,665.45	169,075,960.90	196,937,143.81	79,505,509.80

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-372,047.84	-94,392.54
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		1,446,688.79
子公司分红	113,140,997.79	86,663,124.41
银行理财收益	903,561.64	
债务重组收益	1,050,000.00	
合计	114,722,511.59	88,015,420.66

## 十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	84,374,943.17	
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）	44,885,318.76	
3.债务重组损益	1,050,000.00	
4.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	17,680,236.71	
5.单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	200,000.00	
6.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-179,386.15	
7.所得税影响额	-25,895,685.22	
8.少数股东影响额	-11,679,939.43	
合计	110,435,487.84	

(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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	14.47	16.56	1.40	1.12	1.40	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.52	16.79	0.83	1.13	0.82	1.13

上海保隆汽车科技股份有限公司

二〇二二年四月二十六日



第 18 页至第 92 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:

签名:

签名:

日期:

2022.4.26

日期:

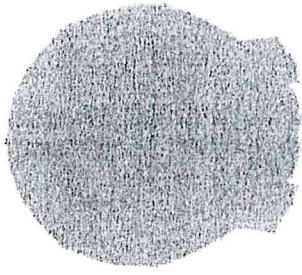
2022.4.26

日期:

2022.4.26







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： 吴卫星

主任会计师：

经营场所： 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010141

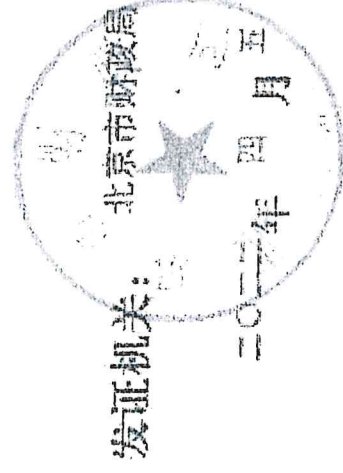
批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期： 2011年09月09日

证书序号：0017201

## 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》。



发证机关：

北京市财政局

二〇一一年四月五日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 420003204726  
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 02月 26日  
Date of Issuance



2013年6月1日  
2013 y 6 m 1 d

仅用于出具报告使用



姓名	许峰
性别	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
Working unit	
身份证号码	422429197711287973
Identity card No.	





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.



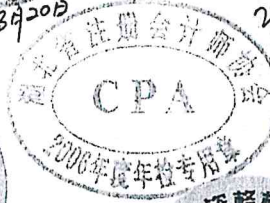
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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3月20日

2015.4.1



2007年 20074

## 仅用于出具报告使用

年度检验登记  
Annual Renewal Reg



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

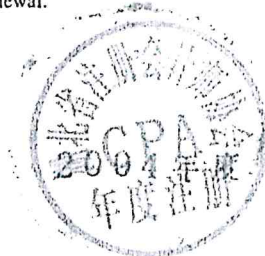
姓名：许峰  
证书编号：420003204726



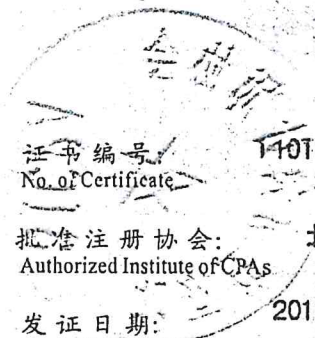
2013年6月25日

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.



2005年6月31日



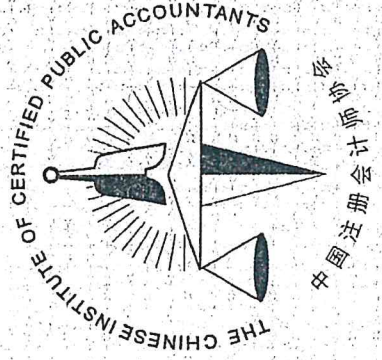
证书编号: 110101410034  
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 06 月 07 日  
Date of Issuance /y /m /d



2015 年 6 月 1 日  
/y /m /d



姓名: 周佳  
Full name: 周佳

性别: 女  
Sex: 女

出生日期: 1985-03-20  
Date of birth: 1985-03-20

工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号: 230123198503203467  
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  
/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  
/m /d

