

上海保隆汽车科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 1-02579 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

审计报告

大信审字[2024]第 1-02579 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

（一）收入确认

1. 事项描述

2023 年度公司营业收入为 58.97 亿元，其中主营业务收入 57.82 亿元，主营业务收入同比增长 27.60%，公司本期主营业务收入增长较快。公司主营业务收入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，可能存在营业收入未在恰当期间确认的风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认的真实性和截止性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价公司对控制的设计，并测试相关内部控制的运行有效性；

（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，并结合公司与客户交易的模式，识别客户取得相关商品控制权时点，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）对收入按期间、产品类别、客户等维度执行分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）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；

（5）执行收入截止测试，选取资产负债表日前后一个月确认的收入作为样本，查验收入是否计入正确的会计年度；

（6）对主要客户期末的应收账款余额执行函证程序；

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



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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

(二) 存货的存在与存货跌价准备计提

1. 事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日,公司存货账面余额为 17.60 亿元,累计已计提存货跌价准备 0.62 亿元,账面价值较高。公司通常需按照订单生产,产品专车专用,当客户相关车型市场出现重大不利变化时,公司存货将面临减值风险。同时,鉴于公司存货存放在国内及国外多个国家及地区,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) 了解公司的产品特性和跌价准备计提政策,评估管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设是否谨慎、合理;

(3) 对存放在国内的存货实施监盘,检查存货的数量并关注公司存货的仓储管理情况、是否存在呆滞品;

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

(5) 取得存货的年末清单,对存货库龄进行复核测试;结合产品的状况,对库龄较长的存货进行分析,结合公司存货跌价测试计算表,评估计提的存货跌价准备是否合理;

(6) 对发出商品执行函证程序,获取并检查双方邮件核对记录、部分整车生产客户自制系统平台发出商品核对记录;

(7) 获取在途物资清单,检查对应的提单、报关单。



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

四、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 2023 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。

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，



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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。

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。



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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

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 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日

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

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,043,588,362.42	858,247,225.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	410,225,959.97	
应收账款	五（三）	1,457,570,151.39	1,213,402,016.06
应收款项融资	五（四）	32,046,200.13	96,783,149.96
预付款项	五（五）	38,779,470.72	31,579,067.38
其他应收款	五（六）	24,546,655.96	29,737,839.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	1,698,603,067.42	1,530,023,396.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	84,962,500.69	60,604,880.42
流动资产合计		4,790,322,368.70	3,820,377,575.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	71,527,493.50	73,987,313.27
其他权益工具投资	五（十）	64,000,000.00	61,000,000.00
其他非流动金融资产	五（十一）	216,321,828.95	173,129,994.56
投资性房地产	五（十二）	17,088,998.31	17,693,239.69
固定资产	五（十三）	1,921,741,378.93	1,385,289,229.81
在建工程	五（十四）	545,102,655.64	386,517,428.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十五）	11,215,354.66	7,887,023.71
无形资产	五（十六）	198,596,789.79	200,651,247.14
开发支出			
商誉	五（十七）	340,523,078.36	304,975,301.87
长期待摊费用	五（十八）	6,158,128.87	2,486,509.16
递延所得税资产	五（十九）	51,964,185.70	46,114,511.88
其他非流动资产	五（二十）	240,578,580.35	134,957,888.59
非流动资产合计		3,684,818,473.06	2,794,689,687.73
资产总计		8,475,140,841.76	6,615,067,263.28

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十二）	919,047,514.60	813,086,024.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十三）	363,433,815.45	224,832,312.70
应付账款	五（二十四）	1,039,176,296.97	1,031,442,715.05
预收款项	五（二十五）	933,370.07	4,195,107.66
合同负债	五（二十六）	156,315,686.54	106,784,673.35
应付职工薪酬	五（二十七）	194,793,385.52	185,535,498.73
应交税费	五（二十八）	46,488,866.56	59,682,694.72
其他应付款	五（二十九）	59,901,817.45	31,631,439.48
其中：应付利息			
应付股利		805,597.95	465,278.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十）	282,497,486.95	258,026,428.09
其他流动负债	五（三十一）	8,352,212.94	1,242,926.70
流动负债合计		3,070,940,453.05	2,716,459,820.99
非流动负债：			
长期借款	五（三十二）	2,066,595,506.94	1,045,350,741.40
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十三）	6,068,819.60	4,695,408.94
长期应付款	五（三十四）	3,332,631.17	3,213,336.99
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十五）	5,003,392.62	2,943,794.72
递延收益	五（三十六）	65,688,365.68	48,507,971.73
递延所得税负债	五（十九）	6,660,545.75	7,369,646.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,153,349,261.76	1,112,080,900.55
负债合计		5,224,289,714.81	3,828,540,721.54
股东权益：			
股本	五（三十七）	211,955,720.00	208,841,708.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十八）	1,205,669,638.21	1,067,458,676.29
减：库存股	五（三十九）	48,489,900.00	19,754,169.45
其他综合收益	五（四十）	61,467,865.89	33,074,159.92
专项储备			
盈余公积	五（四十一）	79,596,115.37	67,677,382.38
未分配利润	五（四十二）	1,443,245,118.78	1,141,101,917.41
归属于母公司股东权益合计		2,953,444,558.25	2,498,399,674.55
少数股东权益		297,406,568.70	288,126,867.19
股东权益合计		3,250,851,126.95	2,786,526,541.74
负债和股东权益总计		8,475,140,841.76	6,615,067,263.28

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

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,537,295.59	13,810,687.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	152,016,825.18	145,932,175.22
应收款项融资			
预付款项		9,233,570.01	6,812,475.35
其他应收款	十七（二）	426,846,855.49	131,549,558.98
其中：应收利息			
应收股利		94,272,088.52	80,499,872.46
存货			
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		4,785,616.58	2,978,111.92
流动资产合计		612,420,162.85	301,083,008.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		225,928,221.10	71,676,713.36
长期股权投资	十七（三）	1,653,620,122.36	1,427,534,715.90
其他权益工具投资		61,000,000.00	61,000,000.00
其他非流动金融资产		64,021,828.95	87,309,994.56
投资性房地产		10,538,756.91	10,973,239.19
固定资产		81,754,838.18	90,531,140.02
在建工程		147,790,583.22	39,813,838.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		69,524,791.41	66,650,845.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		721,320.12	995,381.93
递延所得税资产			
其他非流动资产		261,977.57	1,392,907.97
非流动资产合计		2,315,162,439.82	1,857,878,777.24
资产总计		2,927,582,602.67	2,158,961,786.17

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（续）

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,575,549.11	7,652,909.90
预收款项		250,565.90	331,682.40
合同负债		9,403.68	
应付职工薪酬		21,582,121.92	30,104,893.23
应交税费		1,061,147.60	19,204,505.62
其他应付款		54,559,685.52	96,765,800.42
其中：应付利息			
应付股利		805,597.95	465,278.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,730,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		89,768,473.73	154,059,791.57
非流动负债：			
长期借款		665,848,736.32	
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		7,058,956.43	8,580,108.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		672,907,692.75	8,580,108.67
负债合计		762,676,166.48	162,639,900.24
股东权益：			
股本		211,955,720.00	208,841,708.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,766,434,736.15	1,626,644,267.30
减：库存股		48,489,900.00	19,754,169.45
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		79,596,115.37	67,677,382.38
未分配利润		155,409,764.67	112,912,697.70
股东权益合计		2,164,906,436.19	1,996,321,885.93
负债和股东权益总计		2,927,582,602.67	2,158,961,786.17

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十三）	5,897,464,869.58	4,777,714,295.69
减：营业成本	五（四十三）	4,281,468,499.68	3,440,052,104.12
税金及附加	五（四十四）	25,529,204.23	41,228,870.62
销售费用	五（四十五）	230,586,705.75	240,006,608.30
管理费用	五（四十六）	376,181,469.22	328,866,876.80
研发费用	五（四十七）	469,526,243.71	326,720,865.16
财务费用	五（四十八）	84,633,165.13	100,637,577.69
其中：利息费用		86,403,343.54	62,066,406.81
利息收入		28,438,391.76	8,771,932.50
加：其他收益	五（四十九）	56,525,626.38	38,037,710.73
投资收益（损失以“－”号填列）	五（五十）	37,185,066.64	-1,680,104.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,459,819.77	-1,999,219.75
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（五十一）	-1,099,394.77	4,515,978.32
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（五十二）	-6,273,008.44	-1,519,576.32
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（五十三）	-33,324,216.95	-33,829,058.55
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（五十四）	33,274.20	-636,422.27
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		482,586,928.92	305,089,920.16
加：营业外收入	五（五十五）	3,881,163.87	175,952.71
减：营业外支出	五（五十六）	4,255,195.23	1,976,434.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		482,212,897.56	303,289,438.83
减：所得税费用	五（五十七）	100,723,353.62	76,036,750.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		381,489,543.94	227,252,688.66
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		381,489,543.94	227,252,688.66
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）		378,833,464.34	214,131,034.23
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		2,656,079.60	13,121,654.43
五、其他综合收益的税后净额	五（五十八）	31,057,388.97	48,650,235.51
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		28,393,705.97	38,499,367.11
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		28,393,705.97	38,499,367.11
（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		28,393,705.97	38,499,367.11
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,663,683.00	10,150,868.40
六、综合收益总额		412,546,932.91	275,902,924.17
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		407,227,170.31	252,630,401.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,319,762.60	23,272,522.83
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.82	1.04
（二）稀释每股收益		1.82	1.04

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2023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	十七（四）	172,302,644.33	188,559,498.02
减：营业成本	十七（四）	18,269,410.75	30,247,580.10
税金及附加		1,327,707.51	20,302,062.71
销售费用		499,711.73	2,950,380.35
管理费用		98,632,331.77	108,893,706.67
研发费用		47,383,244.45	54,573,001.25
财务费用		6,596,744.25	-1,310,484.73
其中：利息费用		10,608,612.60	5,316,737.50
利息收入		4,121,853.11	6,543,239.57
加：其他收益		7,916,249.70	14,761,402.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	114,007,196.89	97,145,695.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-637,502.97	-849,251.73
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）		-79,394.77	10,995,978.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-50,870.12	-19,977.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			99,170.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,386,675.57	95,885,521.63
加：营业外收入		460,098.72	103,636.98
减：营业外支出		1,532,854.43	1,583,176.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,313,919.86	94,405,982.25
减：所得税费用		1,126,589.92	221,067.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		119,187,329.94	94,184,914.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		119,187,329.94	94,184,914.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		119,187,329.94	94,184,914.60
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

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,904,691,718.92	4,513,794,258.64
收到的税费返还		197,779,123.38	204,821,460.13
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	150,492,804.63	109,489,440.23
经营活动现金流入小计		6,252,963,646.93	4,828,105,159.00
购买商品、接受劳务支付的现金		3,914,516,300.39	3,115,816,781.24
支付给职工以及为职工支付的现金		1,179,781,544.72	936,607,981.59
支付的各项税费		250,043,655.92	218,077,199.74
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	470,840,853.43	382,538,208.97
经营活动现金流出小计		5,815,182,354.46	4,653,040,171.54
经营活动产生的现金流量净额		437,781,292.47	175,064,987.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（五十九）	40,660,573.93	12,100,688.32
取得投资收益收到的现金		29,427,008.71	2,317,846.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,189,311.06	53,480,932.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		154,276,893.70	67,899,467.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		904,530,656.16	621,820,034.74
投资支付的现金	五（五十九）	76,500,000.00	88,922,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		57,046,210.76	159,914,552.48
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,038,076,866.92	870,656,587.22
投资活动产生的现金流量净额		-883,799,973.22	-802,757,119.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		94,574,284.02	36,865,111.27
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,915,330.64	6,340,414.27
取得借款收到的现金		2,165,380,113.03	1,731,777,664.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	20,648,286.40	13,180,000.00
筹资活动现金流入小计		2,280,602,683.45	1,781,822,775.27
偿还债务支付的现金		1,457,284,391.68	1,108,618,633.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,418,800.79	160,542,793.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,806,266.75	58,142,617.29
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	36,912,637.93	178,398,464.51
筹资活动现金流出小计		1,648,615,830.40	1,447,559,891.40
筹资活动产生的现金流量净额		631,986,853.05	334,262,883.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,088,876.37	19,319,781.88
五、现金及现金等价物净增加额		202,057,048.67	-274,109,466.61
加：期初现金及现金等价物余额		798,504,852.30	1,072,614,318.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,000,561,900.97	798,504,852.30

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,719,401.76	239,469,172.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		565,581,579.27	617,700,892.82
经营活动现金流入小计		660,300,981.03	857,170,065.55
购买商品、接受劳务支付的现金		2,733,042.47	8,199,563.74
支付给职工以及为职工支付的现金		113,199,566.51	109,059,964.42
支付的各项税费		20,974,574.95	12,376,869.58
支付其他与经营活动有关的现金		946,066,152.00	589,319,212.51
经营活动现金流出小计		1,082,973,335.93	718,955,610.25
经营活动产生的现金流量净额		-422,672,354.90	138,214,455.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,660,573.93	
取得投资收益收到的现金		83,420,680.71	75,736,460.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,907,528.29	52,666,917.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			65,800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		25,105,895.83	13,151,477.05
投资活动现金流入小计		229,094,678.76	207,354,854.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,480,494.08	50,566,288.57
投资支付的现金		128,684,727.32	318,768,550.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		57,689,752.01	
支付其他与投资活动有关的现金		175,300,000.00	23,900,000.00
投资活动现金流出小计		487,154,973.41	393,234,838.91
投资活动产生的现金流量净额		-258,060,294.65	-185,879,984.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		88,658,953.38	30,524,697.00
取得借款收到的现金		677,367,328.00	54,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		22,242.00	
筹资活动现金流入小计		766,048,523.38	84,524,697.00
偿还债务支付的现金		1,400,000.00	233,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,428,414.31	46,608,807.77
支付其他与筹资活动有关的现金		2,731,733.29	996,172.60
筹资活动现金流出小计		78,560,147.60	280,604,980.37
筹资活动产生的现金流量净额		687,488,375.78	-196,080,283.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,681.90	79,582.23
五、现金及现金等价物净增加额		6,757,408.13	-243,666,230.01
加：期初现金及现金等价物余额		8,656,687.46	252,322,917.47
六、期末现金及现金等价物余额		15,414,095.59	8,656,687.46

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2023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	208,841,708.00				1,067,458,676.29	19,754,169.45	33,074,159.92		67,677,382.38	1,141,101,917.41	2,498,399,674.55	288,126,867.19	2,786,526,541.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	208,841,708.00				1,067,458,676.29	19,754,169.45	33,074,159.92		67,677,382.38	1,141,101,917.41	2,498,399,674.55	288,126,867.19	2,786,526,541.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,114,012.00				138,210,961.92	28,735,730.55	28,393,705.97		11,918,732.99	302,143,201.37	455,044,883.70	9,279,701.51	464,324,585.21
（一）综合收益总额							28,393,705.97			378,833,464.34	407,227,170.31	5,319,762.60	412,546,932.91
（二）股东投入和减少资本	3,114,012.00				138,210,961.92	28,735,730.55					112,589,243.37	6,766,205.66	119,355,449.03
1. 股东投入的普通股	3,114,012.00				85,544,941.38						88,658,953.38	5,186,698.62	93,845,652.00
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					52,643,778.54	28,735,730.55					23,908,047.99	1,579,507.04	25,487,555.03
4. 其他					22,242.00						22,242.00		22,242.00
（三）利润分配									11,918,732.99	-76,690,262.97	-64,771,529.98	-2,806,266.75	-67,577,796.73
1. 提取盈余公积									11,918,732.99	-11,918,732.99			
2. 对股东的分配										-64,771,529.98	-64,771,529.98	-2,806,266.75	-67,577,796.73
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	211,955,720.00				1,205,669,638.21	48,489,900.00	61,467,865.89		79,596,115.37	1,443,245,118.78	2,953,444,558.25	297,406,568.70	3,250,851,126.95

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2023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	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
加：会计政策变更										-24,810.77	-24,810.77		-24,810.77
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	207,805,908.00				1,000,400,429.91	40,502,449.90	-5,425,207.19		58,258,890.92	977,950,556.24	2,198,488,127.98	252,602,565.51	2,451,090,693.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,035,800.00				67,058,246.38	-20,748,280.45	38,499,367.11		9,418,491.46	163,151,361.17	299,911,546.57	35,524,301.68	335,435,848.25
（一）综合收益总额							38,499,367.11			214,131,034.23	252,630,401.34	23,272,522.83	275,902,924.17
（二）股东投入和减少资本	1,035,800.00				67,058,246.38	-20,748,280.45					88,842,326.83	12,941,649.85	101,783,976.68
1. 股东投入的普通股	1,035,800.00				28,494,786.00						29,530,586.00	23,316,293.08	52,846,879.08
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					24,806,911.69	-20,748,280.45					45,555,192.14	1,561,665.60	47,116,857.74
4. 其他					13,756,548.69						13,756,548.69	-11,936,308.83	1,820,239.86
（三）利润分配									9,418,491.46	-50,979,673.06	-41,561,181.60	-689,871.00	-42,251,052.60
1. 提取盈余公积									9,418,491.46	-9,418,491.46			
2. 对股东的分配										-41,561,181.60	-41,561,181.60	-689,871.00	-42,251,052.60
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	208,841,708.00				1,067,458,676.29	19,754,169.45	33,074,159.92		67,677,382.38	1,141,101,917.41	2,498,399,674.55	288,126,867.19	2,786,526,541.74

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2023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	208,841,708.00				1,626,644,267.30	19,754,169.45			67,677,382.38	112,912,697.70	1,996,321,885.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	208,841,708.00				1,626,644,267.30	19,754,169.45			67,677,382.38	112,912,697.70	1,996,321,885.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,114,012.00				139,790,468.85	28,735,730.55			11,918,732.99	42,497,066.97	168,584,550.26
（一）综合收益总额										119,187,329.94	119,187,329.94
（二）股东投入和减少资本	3,114,012.00				139,790,468.85	28,735,730.55					114,168,750.30
1. 股东投入的普通股	3,114,012.00				85,544,941.38						88,658,953.38
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					54,223,285.47	28,735,730.55					25,487,554.92
4. 其他					22,242.00						22,242.00
（三）利润分配									11,918,732.99	-76,690,262.97	-64,771,529.98
1. 提取盈余公积									11,918,732.99	-11,918,732.99	
2. 对股东的分配										-64,771,529.98	-64,771,529.98
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	211,955,720.00				1,766,434,736.15	48,489,900.00			79,596,115.37	155,409,764.67	2,164,906,436.19

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2023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	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,035,800.00				59,973,603.23	-20,748,280.45			9,418,491.46	43,205,241.54	134,381,416.68
（一）综合收益总额										94,184,914.60	94,184,914.60
（二）股东投入和减少资本	1,035,800.00				59,973,603.23	-20,748,280.45					81,757,683.68
1. 股东投入的普通股	1,035,800.00				28,494,786.00						29,530,586.00
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					26,368,577.37	-20,748,280.45					47,116,857.82
4. 其他					5,110,239.86						5,110,239.86
（三）利润分配									9,418,491.46	-50,979,673.06	-41,561,181.60
1. 提取盈余公积									9,418,491.46	-9,418,491.46	
2. 对股东的分配										-41,561,181.60	-41,561,181.60
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	208,841,708.00				1,626,644,267.30	19,754,169.45			67,677,382.38	112,912,697.70	1,996,321,885.93

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、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2023年12月31日,公司股本211,955,720股,注册资本211,713,852.00元。公司股权激励可行权后增加的形成的股本变更尚未完成工商变更登记。

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

(二) 企业实际从事的主要经营活动

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、空气悬架、传感器等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2024年4月25日批准报出。

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(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层对自2023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2023年12月31日的财务状况、2023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）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备10%以上，且金额超过100.00万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备10%以上，且金额超过100.00万元

项 目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备转回10%以上，且金额超过100.00万元，或影响当期盈亏变化
超过一年的重要预付款项	单项金额占预付款项总额10%以上，且金额超过100.00万元
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要在建工程
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额10%以上，且金额超过100.00万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额10%以上，且金额超过100.00万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的10%以上，且金额超过100.00万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个投资单位的长期股权投资金额占合并净资产总额超过 1%

(六) 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，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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

(3) 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。

(4) 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。

(八) 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。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(十) 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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后

续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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后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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（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。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	信用风险较低的银行
组合2：商业承兑汇票-合并范围内关联方	本公司合并范围内关联方之间的商业承兑汇票
组合3：商业承兑汇票-其他客户	外部客户开出的商业承兑汇票

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：账龄组合	应收外部客户的应收账款
组合2：合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内关联方应收账款

应收款项融资按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	信用风险较低的银行
组合2：应收账款	应收外部客户的应收账款

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，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。

(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租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 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，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。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1: 账龄组合	应收外部客户的其他应收款
组合 2: 合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内关联方其他应收款

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户其他应收款发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对其他应收款进行单项认定并计提坏账准备，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款。

(十三) 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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）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. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备，并按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，可以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，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 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附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合:

组合类别	确定依据
组合 1: 账龄组合	应收外部客户的合同资产
组合 2: 合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内关联方合同资产

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,同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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,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。

(十六) 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		

(十七) 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。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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

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	0	20.00

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

(十九) 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。

(二十) 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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

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

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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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，满足下

列条件的，转入无形资产核算：

- (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。

(二十一) 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、使用权资产、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。

(二十二) 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。

(二十三) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

（二十七）合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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。

(二十八) 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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 10.00 万元的租

赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。本公司对上述递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示，该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	46,107,152.92	46,114,511.88	7,358.96

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
负债：			
递延所得税负债	7,333,196.17	7,369,646.77	36,450.60
股东权益：			
其他综合收益	33,075,707.24	33,074,159.92	-1,547.32
未分配利润	1,141,132,718.80	1,141,101,917.41	-30,801.39
少数股东权益	288,123,610.12	288,126,867.19	3,257.07
利润：			
所得税费用	76,034,016.62	76,036,750.17	2,733.55
归属于母公司股东的净利润	214,137,024.85	214,131,034.23	-5,990.62
少数股东损益	13,118,397.36	13,121,654.43	3,257.07

该事项对母公司财务报表无影响。

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、17、19、21、22.4、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	纳税主体简称	增值税税率（%）
VALOR Europe GmbH	欧洲威乐	19
PEX Automotive GmbH	德国 PEX	19
TESONA GmbH & CO.KG	德国 TESONA KG	19
TESONA Beteiligungs GmbH	德国 TESONA Bet.	19
Huf Baolong Electronics Bretten GmbH	保富德国	19
Longway Poland Sp.zo.o	波兰隆威	23
Baolong Holdings Europe Kft.	保隆控股	27
PEX Automotive systems Kft.	匈牙利 PEX	27
MMS Modular Molding Systems GmbH	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	纳税主体简称	所得税税率（%）
上海保隆汽车科技股份有限公司	本公司	25
保隆霍富（上海）电子有限公司	保富中国	15
保隆（安徽）汽车配件有限公司	宁国保隆	15
安徽拓扑思汽车零部件有限公司	拓扑思	15
安徽隆威汽车零部件有限公司	安徽隆威	15
安徽隆腾汽车科技有限公司	安徽隆腾	25
上海卡适堡汽车工程技术有限公司	卡适堡	25
上海文襄汽车传感器有限公司	上海文襄	15
上海保隆汽车科技（安徽）有限公司	合肥保隆	15
上海龙感汽车科技有限公司	龙感科技	15
上海龙感汽车电子有限公司	龙感电子	15
常州英孚传感科技有限公司	常州英孚	25
保隆沙士基达（安徽）液压成型有限公司	合肥保沙	25
VALOR Europe GmbH	欧洲威乐	15
上海保隆工贸有限公司	保隆工贸	25
日本保隆合同会社	日本保隆	22.40
Longway Poland Sp.zo.o	波兰隆威	19
Dill Air Controls Products,LLC	DILL	21
Baolong Holdings Europe Kft.	保隆控股	9
PEX Automotive GmbH	德国 PEX	15
PEX Automotive systems Kft.	匈牙利 PEX	9
TESONA Beteiligungs GmbH	德国 TESONA Bet.	15
Huf Baolong Electronics Bretten GmbH	保富德国	15
Huf Baolong Electronics North America Corp.	保富美国	21
MMS Modular Molding Systems GmbH	MMS	25
上海保隆领目汽车科技有限公司	领目科技	25
合肥保航汽车科技有限公司	合肥保航	25

纳税主体名称	纳税主体简称	所得税税率（%）
安徽巴斯巴汽车科技有限公司	巴斯巴	25
迈艾斯智能设备（上海）有限公司	迈艾斯	25
上海保隆汽车科技（武汉）有限公司	武汉保隆	25
3L汽车科技私人有限公司	新加坡保隆	17
德田丰新材料江苏有限公司	德田丰	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应纳税所得额缴纳工商税，报告期内实际执行的工商税税率为 12.60%。

注 4：子公司 TESONA GmbH & CO.KG 系依据德国当地法律注册成立的公司，报告期内无需缴纳企业所得税及团结税（所得税的附加税），但需依据当地规定按照应纳税所得额缴纳工商税，报告期内实际执行的工商税税率为 14%。

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应纳税所得额缴纳工商税，目前实际执行的工商税税率为 14%。

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 2023 年 11 月 30 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：GR202334006381），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 2023 年度企业所得税税率为 15%。

2. 子公司上海文襄于 2023 年 11 月 15 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联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202331002680），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 2023 年度企业所得税税率为 15%。

3. 子公司拓扑思于 2022 年 10 月 18 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：GR202234004603），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2023年度企业所得税税率为15%。

4. 子公司保富中国于2023年12月12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联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202331004544），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2023年度企业所得税税率为15%。

5. 子公司龙感电子于2021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联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202131000899），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2023年度企业所得税税率为15%。

6. 子公司合肥保隆于2022年11月18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：GR202234005172），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2023年度企业所得税税率为15%。

7. 子公司安徽隆威于2023年12月7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：GR202334007082），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2023年度企业所得税税率为15%。

8. 根据财政部、税务总局《关于中国（上海）自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税政策的通知》（财税[2020]38号）和《中国（上海）自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税优惠资格认定管理办法》（沪财发[2020]12号），子公司龙感科技获得税收优惠资格，适用所得税税率为15%，起止时间为2021年1月1日至2025年12月31日。

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2023年1月1日，“期末”指2023年12月31日；“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	77,540.19	74,230.18
银行存款	1,000,484,360.78	798,430,622.12
其他货币资金	43,026,461.45	59,742,373.11
合计	1,043,588,362.42	858,247,225.41
其中：存放在境外的款项总额	732,158,676.34	530,428,902.42

其中受限制的货币资金明细如下：

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	30,370,080.06	39,150,248.70
融资保证金		14,237,652.60
保函保证金	4,123,200.00	6,354,446.46
海关保证金	8,533,181.39	25.35
合计	43,026,461.45	59,742,373.11

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、有潜在回收风险的情况。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	410,225,959.97	
合计	410,225,959.97	

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	410,225,959.97
合计	410,225,959.97

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		410,225,959.97
合计		410,225,959.97

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,439,254,533.54	1,200,582,521.25
其中：6个月以内	1,391,800,416.31	1,153,516,382.90
7-12个月	47,454,117.23	47,066,138.35
1年以内小计	1,439,254,533.54	1,200,582,521.25
1至2年	25,469,757.10	15,749,543.42
2至3年	4,165,733.62	4,297,882.81
3至4年	1,417,337.63	1,018,708.29
4至5年	546,797.71	9,544,151.37
5年以上	14,152,959.33	4,536,537.60
小计	1,485,007,118.93	1,235,729,344.74
减：坏账准备	27,436,967.54	22,327,328.68
合计	1,457,570,151.39	1,213,402,016.06

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,579,441.98	1.45	20,715,594.09	96.00	863,847.89
按组合计提坏账准备的应收账款	1,463,427,676.95	98.55	6,721,373.45	0.46	1,456,706,303.50
其中：应收客户款项账龄组合	1,463,427,676.95	98.55	6,721,373.45	0.46	1,456,706,303.50
合计	1,485,007,118.93	100.00	27,436,967.54	1.85	1,457,570,151.39

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,272,231.25	1.32	16,272,231.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,219,457,113.49	98.68	6,055,097.43	0.50	1,213,402,016.06
其中：应收客户款项账龄组合	1,219,457,113.49	98.68	6,055,097.43	0.50	1,213,402,016.06
合计	1,235,729,344.74	100.00	22,327,328.68	1.81	1,213,402,016.06

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
期末单项第一名	12,103,892.69	12,103,892.69	100.00	破产重组，预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
期末单项第二名	2,735,166.24	2,735,166.24	100.00	预计无法收回
期末单项第三名	2,280,424.65	1,416,576.76	62.12	预计部分无法收回
期末单项第四名	1,643,298.97	1,643,298.97	100.00	预计无法收回
其他小额	2,816,659.43	2,816,659.43	100.00	预计无法收回
合计	21,579,441.98	20,715,594.09	—	—

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
期初单项第一名	12,103,892.69	12,103,892.69	100.00	破产重组, 预计无法收回
期初单项第二名	1,643,298.97	1,643,298.97	100.00	预计无法收回
期初单项第三名	1,319,882.07	1,319,882.07	100.00	破产重组, 预计无法收回
期初单项第四名	557,737.38	557,737.38	100.00	预计无法收回
其他小额	647,420.14	647,420.14	100.00	预计无法收回
合计	16,272,231.25	16,272,231.25	—	—

(2) 按信用风险特征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	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,439,254,533.54	2,372,705.96	0.16	1,200,003,541.41	2,324,357.91	0.19
其中: 6个月以内	1,391,800,416.31			1,153,516,382.90		
7-12个月	47,454,117.23	2,372,705.96	5.00	46,487,158.51	2,324,357.91	5.00
1至2年	22,065,119.56	3,309,767.92	15.00	15,741,891.06	2,361,283.68	15.00
2至3年	1,232,030.00	369,608.98	30.00	2,949,121.60	884,736.48	30.00
3至4年	228,574.30	114,287.15	50.00	516,081.96	258,041.02	50.00
4至5年	462,080.59	369,664.48	80.00	98,995.58	79,196.46	80.00
5年以上	185,338.96	185,338.96	100.00	147,481.88	147,481.88	100.00
合计	1,463,427,676.95	6,721,373.45	0.46	1,219,457,113.49	6,055,097.43	0.50

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	合并范围增加	核销	外币报表折算	
应收账款 坏账准备	22,327,328.68	6,108,972.50	19,115.82	1,137,335.29	118,885.83	27,436,967.54

4. 本期实际核销的应收账款金额为 1,137,335.29 元。

5. 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
应收期末第一名	197,745,403.27	13.32	82.38
应收期末第二名	70,876,601.84	4.77	54,127.43
应收期末第三名	71,879,706.38	4.84	
应收期末第四名	67,156,093.11	4.52	667,814.76
应收期末第五名	58,526,695.01	3.94	12,755.50
合计	466,184,499.61	31.39	734,780.07

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	32,046,200.13	96,783,149.96
合计	32,046,200.13	96,783,149.96

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	459,725,695.64	
合计	459,725,695.64	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	36,582,022.50	94.34	30,235,916.49	95.75
1至2年	1,912,682.02	4.93	956,643.95	3.03
2至3年	214,754.54	0.55	95,605.20	0.30
3年以上	70,011.66	0.18	290,901.74	0.92
合计	38,779,470.72	100.00	31,579,067.38	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付期末第一名	2,999,999.90	7.74
预付期末第二名	2,739,007.00	7.06
预付期末第三名	1,898,300.00	4.90
预付期末第四名	1,844,579.43	4.76
预付期末第五名	1,481,419.67	3.82
合计	10,963,306.00	28.28

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	27,001,576.93	31,851,508.87
减：坏账准备	2,454,920.97	2,113,669.19
合计	24,546,655.96	29,737,839.68

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	23,626,229.86	28,959,606.59
其中：6个月以内	23,535,463.83	28,959,082.99
7-12个月	90,766.03	523.60
1年以内小计	23,626,229.86	28,959,606.59
1至2年	344,893.87	660,907.00
2至3年	690,422.68	257,293.00
3至4年	232,293.00	20,000.00
4至5年	310,000.00	131,916.14
5年以上	1,797,737.52	1,821,786.14
小计	27,001,576.93	31,851,508.87
减：坏账准备	2,454,920.97	2,113,669.19
合计	24,546,655.96	29,737,839.68

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,839,899.65	7,919,144.67
质保金、保证金、押金	4,153,857.92	2,247,474.60
出口退税	17,233,357.45	17,855,615.35
代扣代缴社保公积金等	3,774,461.91	3,829,274.25
小计	27,001,576.93	31,851,508.87
减：坏账准备	2,454,920.97	2,113,669.19
合计	24,546,655.96	29,737,839.68

(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）	
2023年1月1日余额	1,725,284.74		388,384.45	2,113,669.19
本期计提	164,035.94			164,035.94

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）	
合并范围增加	150,140.00			150,140.00
外币报表折算增加	15,799.14		11,276.70	27,075.84
2023年12月31日余额	2,055,259.82		399,661.15	2,454,920.97

(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	合并范围增加	转销或核销	外币报表折算	
其他应收款项坏账准备	2,113,669.19	164,035.94	150,140.00		27,075.84	2,454,920.97

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收期末第一名	出口退税	17,233,357.45	6个月以内	63.82	
其他应收期末第二名	代扣代缴	3,184,120.38	6个月以内	11.79	
其他应收期末第三名	保证金	722,029.19	6个月以内	2.67	
其他应收期末第四名	保证金	630,400.00	2至3年	2.33	189,120.00
其他应收期末第五名	保证金	629,044.05	5年以上	2.33	629,044.05
合计		22,398,951.07	—	82.94	818,164.05

(七) 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	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	655,202,211.25	29,456,234.21	625,745,977.04	570,683,002.18	16,740,991.58	553,942,010.60
在产品	147,388,251.70	2,944,622.42	144,443,629.28	104,718,121.20	2,091,032.32	102,627,088.88
库存商品	551,387,772.18	24,536,502.73	526,851,269.45	658,118,691.28	24,884,856.07	633,233,835.21
在途物资	93,931,986.01		93,931,986.01	45,137,990.62		45,137,990.62
发出商品	305,757,708.79	4,737,288.92	301,020,419.87	183,486,903.93	596,871.66	182,890,032.27
委托加工物资	6,609,785.77		6,609,785.77	12,192,439.06		12,192,439.06
合计	1,760,277,715.70	61,674,648.28	1,698,603,067.42	1,574,337,148.27	44,313,751.63	1,530,023,396.64

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	合并范围变化	外币报表折算	转回或转销	
原材料	16,740,991.58	16,739,149.07		863,841.66	4,887,748.10	29,456,234.21
在产品	2,091,032.32	4,029,979.60		16,563.07	3,192,952.57	2,944,622.42
库存商品	24,884,856.07	10,825,676.31		163,572.65	11,337,602.30	24,536,502.73

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额	期末余额
		计提	合并范围变化	外币报表折算	转回或转销	
发出商品	596,871.66	1,729,411.97	2,429,800.19		18,794.90	4,737,288.92
合计	44,313,751.63	33,324,216.95	2,429,800.19	1,043,977.38	19,437,097.87	61,674,648.28

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	60,299,376.19	41,520,018.36
待认证进项税额	13,969,950.22	8,698,867.48
预缴所得税	9,361,622.99	7,064,644.38
其他预缴税款	1,331,551.29	3,321,350.20
合计	84,962,500.69	60,604,880.42

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
联营企业										
上海博邦汽车技术有限公司	22,887,281.29			-637,502.97						22,249,778.32
领目科技（上海）有限公司	21,069,453.17			-1,169,882.02						19,899,571.15
橡隆科技（苏州）有限公司（注）	8,608,156.54	6,000,000.00		-5,721,857.78						8,886,298.76
苏州优达斯汽车科技有限公司	16,174,200.08			-683,951.23						15,490,248.85
安徽保优汽车科技有限公司	5,248,222.19			-246,625.77						5,001,596.42
合计	73,987,313.27	6,000,000.00		-8,459,819.77						71,527,493.50

注：2023年12月，根据橡隆科技（苏州）有限公司股东会决议，合肥保隆以600万元同比例增资，期末持股比例40%。

(十) 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						
深圳君宜私募证券投资基金管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00						
苏州理想觉策创业投资有限公司（注）	3,000,000.00							
合计	64,000,000.00	61,000,000.00						

注：2023年1月，合肥保隆与平潭觉策一号投资合伙企业（有限合伙）、浙江御泰医药有限公司、王建辉等共同投资新设成立苏州理想觉策创业投资有限公司（以下简称理想觉策），注册资本3,000.00万元，其中合肥保隆认缴出资300.00万元，占比10%。本公司以获取财务投资合作机会为目的持有该公司股权，故将其划分为其他权益工具投资。

(十一)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	17,276,822.67	28,101,709.13
扬州尚顾汽车产业股权投资基金（有限合伙）	29,293,203.19	29,208,285.43
理想资本科技无限2号私募证券投资基金	12,500,000.00	13,520,000.00
南京英锐创电子科技有限公司	17,451,803.09	30,000,000.00
赛卓电子科技（上海）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
重庆四联传感技术有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
苏州云途半导体有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
嘉兴顾辰股权投资合伙企业（有限合伙）	10,300,000.00	10,300,000.00
深圳市欧冶半导体有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
江苏毅合捷汽车科技股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳市元视芯智能科技有限公司（注1）	7,500,000.00	
深圳荣徽科技有限公司（注2）	30,000,000.00	
比博斯特(上海)汽车电子有限公司（注3）	20,000,000.00	
湖北瑞磁科技有限公司（注4）	10,000,000.00	
合计	216,321,828.95	173,129,994.56

注1：2023年4月，根据深圳市元视芯智能科技有限公司增资协议，合肥保隆以750万元增资，取得其0.7688%的股份。

注2：2023年10月，根据深圳荣徽科技有限公司增资协议，合肥保隆以3,000万元增资，取得其5.6604%的股份。

注3：2023年12月，合肥保隆与刘晓辉等共同签署投资协议，用于投向比博斯特(上海)汽车电子有限公司投资项目。合肥保隆出资2,000万元增资，取得其1.4782%的股份。

注4：2023年4月，根据合肥保隆与湖北瑞磁科技有限公司签订的股东协议，合肥保隆以1,000万元增资，取得其10%的股份。

(十二)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	15,034,038.94	11,514,494.54	26,548,533.48
2.本期增加金额	1,505,285.09		1,505,285.09
(1) 固定资产转入	1,505,285.09		1,505,285.09
3.本期减少金额			
4.期末余额	16,539,324.03	11,514,494.54	28,053,818.57
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	5,833,676.21	3,021,617.58	8,855,293.79
2.本期增加金额	1,821,774.10	287,752.37	2,109,526.47
(1) 计提或摊销	474,554.20	287,752.37	762,306.57

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
(2) 固定资产转入	1,347,219.90		1,347,219.90
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,655,450.31	3,309,369.95	10,964,820.26
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,883,873.72	8,205,124.59	17,088,998.31
2. 期初账面价值	9,200,362.73	8,492,876.96	17,693,239.69

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,921,741,378.93	1,385,289,229.81
合计	1,921,741,378.93	1,385,289,229.81

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	606,720,064.57	1,354,061,030.45	13,324,638.70	55,767,078.12	64,709,670.06	2,094,582,481.90
2. 本期增加金额	356,686,531.25	387,876,486.70	3,789,142.00	9,293,599.34	10,372,368.74	768,018,128.03
(1) 购置	651,310.52	119,746,522.04	2,651,276.36	223,018.66	5,118,227.37	128,390,354.95
(2) 在建工程转入	350,124,206.23	207,748,792.54	184,619.48	5,368,208.97	1,533,703.19	564,959,530.41
(3) 企业合并增加		38,728,458.12	863,432.82	3,534,814.80	751,415.30	43,878,121.04
(4) 外币报表折算差额	5,911,014.50	21,652,714.00	89,813.34	167,556.91	2,969,022.88	30,790,121.63
3. 本期减少金额	1,505,285.09	4,576,907.05	767,651.64	2,482,618.27	7,904,760.85	17,237,222.90
(1) 处置或报废		4,576,907.05	767,651.64	2,482,618.27	7,904,760.85	15,731,937.81
(2) 转入投资性房地产	1,505,285.09					1,505,285.09
4. 期末余额	961,901,310.73	1,737,360,610.10	16,346,129.06	62,578,059.19	67,177,277.95	2,845,363,387.03
二、累计折旧						
1. 期初余额	112,871,636.37	516,441,420.72	7,794,827.00	29,475,923.31	42,709,444.69	709,293,252.09
2. 本期增加金额	27,333,392.07	180,479,640.65	3,271,030.40	5,171,881.25	10,601,488.34	226,857,432.71
(1) 计提	23,910,517.34	152,204,959.11	2,706,997.63	4,277,700.35	7,460,092.18	190,560,266.61
(2) 企业合并增加		12,544,239.29	502,656.37	800,223.88	578,823.93	14,425,943.47
(3) 外币报表折算差额	3,422,874.73	15,730,442.25	61,376.40	93,957.02	2,562,572.23	21,871,222.63
3. 本期减少金额	1,347,219.90	4,004,113.89	729,269.05	1,134,835.87	5,313,237.99	12,528,676.70
(1) 处置或报废		4,004,113.89	729,269.05	1,134,835.87	5,313,237.99	11,181,456.80
(2) 转入投资性房地产	1,347,219.90					1,347,219.90
4. 期末余额	138,857,808.54	692,916,947.48	10,336,588.35	33,512,968.69	47,997,695.04	923,622,008.10
三、减值准备						

上海保隆汽车科技股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023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
四、账面价值						
1.期末账面价值	823,043,502.19	1,044,443,662.62	6,009,540.71	29,065,090.50	19,179,582.91	1,921,741,378.93
2.期初账面价值	493,848,428.20	837,619,609.73	5,529,811.70	26,291,154.81	22,000,225.37	1,385,289,229.81

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	221,959,018.86	待竣工结算
合计	221,959,018.86	——

(十四) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	545,102,655.64	386,517,428.05
工程物资		
合计	545,102,655.64	386,517,428.05

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
匈牙利厂房				84,765,728.03		84,765,728.03
合肥电子产业基地	116,890,074.78		116,890,074.78	48,019,905.76		48,019,905.76
临港新厂房	87,888,792.11		87,888,792.11	23,668,006.93		23,668,006.93
宁国隆威厂房	21,020,458.77		21,020,458.77	48,146,017.14		48,146,017.14
上海张泾路厂房	142,173,359.27		142,173,359.27	32,822,906.12		32,822,906.12
拓扑思厂房				19,653,448.30		19,653,448.30
实施中的软件系统	3,961,338.17		3,961,338.17	3,911,354.35		3,911,354.35
待安装设备等	173,168,632.54		173,168,632.54	125,530,061.42		125,530,061.42
合计	545,102,655.64		545,102,655.64	386,517,428.05		386,517,428.05

(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	本期其他减少金额	期末余额
匈牙利厂房	117,451,394.79	84,765,728.03	31,660,873.63	117,451,394.79	-1,024,793.13	

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	本期其他减少金额	期末余额
合肥电子产业基地	192,325,541.00	48,019,905.76	71,523,380.02	2,458,715.63	194,495.37	116,890,074.78
临港新厂房	120,000,000.00	23,668,006.93	64,220,785.18			87,888,792.11
宁国隆威厂房	192,541,874.20	48,146,017.14	141,674,463.77	168,800,022.14		21,020,458.77
上海张泾路厂房	190,000,000.00	32,822,906.12	109,350,453.15			142,173,359.27
拓扑思厂房	62,041,503.24	19,653,448.30	42,388,054.94	62,041,503.24		
实施中的软件系统	—	3,911,354.35	3,640,760.89	3,590,777.07		3,961,338.17
待安装设备等	—	125,530,061.42	294,596,523.21	217,989,446.56	28,968,505.53	173,168,632.54
合计	—	386,517,428.05	759,055,294.79	572,331,859.43	28,138,207.77	545,102,655.64

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
匈牙利厂房	100.00	100.00				自筹资金
合肥电子产业基地	62.16	62.16				自筹资金
临港新厂房	73.24	73.24				自筹资金
宁国隆威厂房	98.59	98.59				自筹资金
上海张泾路厂房	74.83	74.83				自筹资金
拓扑思厂房	100.00	100.00				自筹资金
实施中的软件系统	—	—				自筹资金
待安装设备等	—	—				自筹资金
合计	—	—				—

注：本期在建工程转入固定资产 56,495.95 万元，转入无形资产 663.87 万元，转入长期待摊费用 73.36 万元，转入其他非流动资产模具资产 2,833.21 万元，其余变动为汇率变动影响及转入当期损益。

(十五)使用权资产

1. 使用权资产情况

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	13,701,337.35	6,158,913.32	191,325.25	165,233.75	20,216,809.67
2.本期增加金额	8,633,661.48	362,005.92	240,442.53	9,712.04	9,245,821.97
(1) 租入	3,058,657.58		229,196.90		3,287,854.48
(2) 企业合并增加	5,300,453.24				5,300,453.24
(3) 外币报表折算差额	274,550.66	362,005.92	11,245.63	9,712.04	657,514.25
3.本期减少金额	9,248,404.30				9,248,404.30
(1) 租赁到期	9,248,404.30				9,248,404.30
4.期末余额	13,086,594.53	6,520,919.24	431,767.78	174,945.79	20,214,227.34
二、累计折旧					
1.期初余额	9,121,662.06	2,937,796.59	105,093.56	165,233.75	12,329,785.96
2.本期增加金额	4,816,825.31	1,059,597.38	31,356.22	9,712.04	5,917,490.95
(1) 计提	3,253,768.05	863,312.45	24,508.84		4,141,589.34
(2) 企业合并增加	1,325,113.35				1,325,113.35
(3) 外币报表折算差额	237,943.91	196,284.93	6,847.38	9,712.04	450,788.26
3.本期减少金额	9,248,404.23				9,248,404.23
(1) 租赁到期	9,248,404.23				9,248,404.23
4.期末余额	4,690,083.14	3,997,393.97	136,449.78	174,945.79	8,998,872.68
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,396,511.39	2,523,525.27	295,318.00		11,215,354.66
2.期初账面价值	4,579,675.29	3,221,116.73	86,231.69		7,887,023.71

(十六)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	139,992,185.74	52,350,808.55	70,990,654.47	874,418.43	264,208,067.19
2.本期增加金额		3,917,074.37	16,176,629.24	6,643.62	20,100,347.23
(1) 购置			6,744,210.69	1.34	6,744,212.03
(2) 在建工程转入			6,638,704.75		6,638,704.75
(3) 企业合并增加		1,866,030.16	115,151.10		1,981,181.26
(4) 外币报表折算差额		2,051,044.21	2,678,562.70	6,642.28	4,736,249.19
3.本期减少金额		803,757.12	176,991.15		980,748.27

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
(1) 处置或报废		803,757.12	176,991.15		980,748.27
4.期末余额	139,992,185.74	55,464,125.80	86,990,292.56	881,062.05	283,327,666.15
二、累计摊销					
1.期初余额	12,816,526.87	15,671,498.14	34,196,569.61	872,225.43	63,556,820.05
2.本期增加金额	3,974,134.70	8,752,740.34	8,444,315.73	7,290.32	21,178,481.09
(1) 摊销	3,974,134.70	7,732,664.43	6,297,730.26	681.97	18,005,211.36
(2) 企业合并增加			23,030.16		23,030.16
(3) 外币报表折算差额		1,020,075.91	2,123,555.31	6,608.35	3,150,239.57
3.本期减少金额			4,424.78		4,424.78
(1) 处置或报废			4,424.78		4,424.78
4.期末余额	16,790,661.57	24,424,238.48	42,636,460.56	879,515.75	84,730,876.36
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	123,201,524.17	31,039,887.32	44,353,832.00	1,546.30	198,596,789.79
2.期初账面价值	127,175,658.87	36,679,310.41	36,794,084.86	2,193.00	200,651,247.14

(十七) 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		
龙感科技	154,214,372.83				154,214,372.83
德国 PEX	39,493,357.44		2,321,323.45		41,814,680.89
保富电子	90,350,248.85		5,310,567.77		95,660,816.62
MMS	20,917,322.75		1,229,469.34		22,146,792.09
德田丰		26,686,415.93			26,686,415.93
合计	304,975,301.87	26,686,415.93	8,861,360.56		340,523,078.36

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
龙感科技	主要由长期资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。（注 1）	基于内部管理目的	是
德国 PEX	主要由长期资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。（注 2）	基于内部管理目的	是
保富电子	主要由长期资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。（注 3）	基于内部管理目的	是
MMS	主要由长期资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。（注 4）	基于内部管理目的	是
德田丰	主要由长期资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。（注 5）	基于内部管理目的	——

注 1：2018 年 8 月，根据子公司香港隆威国际贸易有限公司（以下简称“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 236,505.74 元（其中本期增加 2,321,323.45 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。

注 2：2018 年 11 月，根据本公司与 Huf Hülsbeck & Fürst GmbH & Co KG 签订的《框架合资协议》，约定收购保富德国及其子公司 55% 的股权，此交易形成商誉 94,737,081.01 元，因汇率变动累计增加商誉 923,735.61 元（其中本期增加 5,310,567.77 元）。由于保富德国及其子公司和保富中国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中国作为一个资产组组合。

注 3：2019 年 2 月，根据本公司与 PETER BUXBAUM 签订的《股权收购协议》，约定收购 MMS 70% 的股权，此交易形成商誉 21,542,956.89 元，因汇率变动累计增加商誉 603,835.20 元（其中本期增加 1,229,469.34 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。

注 4：子公司合肥保隆与龙感科技的各股东方于 2022 年 3 月 25 日签署了《股权转让协议》，以现金方式收购龙感科技 55.74% 的股权，此交易形成商誉 151,278,155.35 元。2022 年 10 月 1 日，本公司收购常州英孚少数股权形成 100% 控股，并于 10 月 19 日将常州英孚 100% 股权转让给龙感科技，常州英孚变更为龙感科技的全资子公司。龙感科技的全资子公司龙感电子与常州英孚同为传感器的生产制造企业，股权变更后，两家公司完成了整合，常州英孚将全部生产设备转让给龙感电子，由龙感电子的技术人员进行升级改造。龙感科技及其子公司龙感电子、常州英孚产生的现金流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，故龙感科技及其子公司为一个资产组组合。

注 5：本公司与德田丰的原各股东方于 2023 年 6 月 26 日签署了《股权转让协议》，以现金方式收购德田丰 94.57% 的股权，此交易形成商誉 26,686,415.93 元。由于德田丰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，故将德田丰为一个资产组组合。

3. 商誉可收回金额的确定方法

项目	包含整体商誉的资产组账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
龙感科技	425,704,976.98	437,730,000.00		6 年	平均收入增长率 32.60%、毛利率、税前折现率 13.26%	收入结合在手订单及集团资源分配，折现率采用 WACC 模型测算	稳定期关键参数与预测期最后一年保持一致	与预测期关键参数确定依据一致
德国 PEX	63,138,610.70	76,300,000.00		5 年	平均收入增长率 46.56%、毛利率、税前折现率 15.65%			
保富电子	608,898,794.94	629,000,000.00		5 年	平均收入增长率 4.68%、毛利率、税前折现率 11.65%			
MMS	35,992,994.25	38,300,000.00		5 年	平均收入增长率 30.79%、毛利率、税前折现率 12.97%			
德田丰	68,579,416.22	73,370,000.00		5 年	平均收入增长率 71.79%、毛利率、税前折现率 15.48%			
合计	1,202,314,793.09	1,254,700,000.00		—	—	—	—	—

注：除德田丰资产组外，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。

(十八) 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
车间装修及改造费用	1,908,135.10	3,253,955.65	841,970.70		4,320,120.05
其他费用	578,374.06	1,883,180.12	659,249.70	-35,704.34	1,838,008.82
合计	2,486,509.16	5,137,135.77	1,501,220.40	-35,704.34	6,158,128.87

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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	7,092,228.26	40,586,462.05	6,222,988.83	37,894,043.75
内部交易未实现利润	18,867,440.82	98,002,266.02	22,713,349.35	128,043,598.57
股份支付	3,373,515.35	15,731,908.34	325,856.75	1,410,135.35
递延收益	5,177,364.99	34,515,766.67	4,334,381.23	28,895,874.88
公允价值变动	1,125,000.00	7,500,000.00	972,000.00	6,480,000.00
预计负债	292,549.45	1,950,329.69	345,708.95	2,304,726.31
可弥补亏损	2,099,539.94	11,147,553.38	504,304.86	2,017,219.42
租赁负债	2,101,984.09	10,511,856.16	883,730.15	7,531,076.07
其他	13,925,712.15	51,536,840.44	10,688,562.95	39,111,216.28
小计	54,055,335.05	271,482,982.75	46,990,883.07	253,687,890.63
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	2,751,281.20	16,745,319.99	2,946,357.01	19,012,237.39
享受税务总局2022年第28号文规定产生的固定资产折旧差异	3,783,767.55	25,225,116.89	4,386,839.16	29,245,594.45
使用权资产	2,216,646.35	11,215,354.66	912,821.79	7,887,023.71
小计	8,751,695.10	53,185,791.54	8,246,017.96	56,144,855.55

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,091,149.35	51,964,185.70	876,371.19	46,114,511.88
递延所得税负债	2,091,149.35	6,660,545.75	876,371.19	7,369,646.77

3. 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	136,101,215.92	131,895,773.01
可抵扣亏损	1,190,570,960.03	1,008,230,365.56
股份支付	28,963,885.50	24,958,442.02
合计	1,355,636,061.45	1,165,084,580.59

4. 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
2023年	—	47,422,573.64	
2024年	106,004,874.46	107,904,388.37	
2025年	76,453,107.45	77,447,161.30	
2026年	133,832,318.32	131,490,856.93	
2027年	130,820,833.25	140,272,154.90	
2028年	228,660,069.52	19,366,286.24	
2029年	24,342,315.56	24,342,315.56	
2030年	179,777,011.88	201,872,968.24	
2031年	91,628,295.14	71,165,949.50	
2032年	163,286,441.48	186,945,710.88	
2033年	55,765,692.97	—	
合计	1,190,570,960.03	1,008,230,365.56	

(二十) 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	165,192,229.00		165,192,229.00	79,050,336.21		79,050,336.21
模具资产	75,386,351.35		75,386,351.35	55,907,552.38		55,907,552.38
合计	240,578,580.35		240,578,580.35	134,957,888.59		134,957,888.59

(二十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	43,026,461.45	43,026,461.45	保证金	保证金
应收票据	410,225,959.97	410,225,959.97	质押	附有追索权的银行承兑汇票贴现
应收账款	64,702,131.69	64,484,375.25	质押	应收账款保理
固定资产	373,848,706.15	313,524,105.90	抵押	借款抵押
投资性房地产	7,265,742.50	3,134,839.83	抵押	借款抵押
无形资产	108,997,889.04	96,166,680.60	抵押	借款抵押
在建工程	142,173,359.27	142,173,359.27	抵押	借款抵押
合计	1,150,240,250.07	1,072,735,782.27	—	—

(二十二)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）	465,932,968.56	14,684,608.76
保证借款（注2）	254,873,293.71	509,338,853.94
信用借款（注3）	198,000,000.00	288,530,000.00
计提应付利息	241,252.33	532,561.81
合计	919,047,514.60	813,086,024.51

注1：子公司宁国保隆、拓扑思、安徽隆威、保富中国、合肥保隆、龙感电子、保隆工贸、德田丰期末附有追索权的银行承兑汇票贴现余额为人民币41,022.60万元，作为质押借款和应收票据列报；

子公司龙感电子以应收账款作为质押，取得短期借款人民币3,000.00万元；

子公司保富德国以应收账款作为质押，取得短期借款327.09万欧元（折合人民币2,570.70万元）。

注2：由本公司提供担保，子公司保富中国自中国工商银行股份有限公司上海市松江支行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，子公司宁国保隆自江苏苏州农村商业银行股份有限公司宁国支行取得短期流动资金借款人民币2,900.00万元；

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4,500.00万元；

由本公司提供担保，子公司卡适堡自华夏银行股份有限公司上海南京路支行取得短期流动资金借款人民币1,000.00万元；

由本公司提供担保，子公司上海文襄自华夏银行股份有限公司上海南京路支行取得短期流动资金借款人民币1,000.00万元；

由本公司提供担保，子公司龙感电子分别自华夏银行股份有限公司上海分行、广发银行股份有限公司上海南汇支行取得短期流动资金借款人民币2,000.00万元、1,000.00万元；

由本公司提供担保，子公司合肥保沙自合肥科技农村商业银行股份有限公司经济开发区支行取得短期流动资金借款人民币1,000.00万元；

由本公司提供担保，子公司德田丰自中国银行股份有限公司高邮支行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，子公司保隆工贸自汇丰银行（中国）有限公司上海分行取得短期流动资金借款人民币5,000.00万元；

由本公司提供担保，子公司巴斯巴自江苏苏州农村商业银行股份有限公司宁国支行取得短期流动资金借款人民币1,000.00万元；

由保隆控股提供担保，子公司匈牙利PEX取得短期流动资金借款11.11万欧元（折合人民币87.33万元）。

注3：子公司保富中国、上海文襄、宁国保隆、拓扑思、龙感电子分别将保隆工贸开出的9,000.00万、1,000.00万元、6,000.00万元、3,000.00、800.00万元人民币国内信用证贴现；合并报表中作为信用借款列报。

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	341,253,815.45	204,832,312.70
国内信用证	22,180,000.00	20,000,000.00
合计	363,433,815.45	224,832,312.70

(二十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,010,920,391.64	1,006,317,337.29
1年以上	28,255,905.33	25,125,377.76
合计	1,039,176,296.97	1,031,442,715.05

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	917,326.75	4,195,041.04
1年以上	16,043.32	66.62
合计	933,370.07	4,195,107.66

(二十六) 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	156,315,686.54	106,784,673.35
合计	156,315,686.54	106,784,673.35

(二十七) 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	150,356,041.13	1,102,865,947.99	1,076,569,232.11	176,652,757.01
离职后福利-设定提存计划	26,806,995.65	99,566,526.70	110,223,236.24	16,150,286.11
辞退福利	8,372,461.95		6,382,119.55	1,990,342.40
合计	185,535,498.73	1,202,432,474.69	1,193,174,587.90	194,793,385.52

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	135,521,378.04	908,192,983.06	877,407,552.53	166,306,808.57
职工福利费		35,990,733.16	35,990,733.16	
社会保险费	9,755,437.92	64,419,059.36	72,642,539.45	1,531,957.83
其中: 医疗保险费	9,392,165.96	62,024,670.07	69,917,052.95	1,499,783.08
工伤保险费	354,148.46	2,388,651.05	2,710,624.76	32,174.75

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
生育保险费	9,123.50	5,738.24	14,861.74	
住房公积金	98,743.00	27,636,678.36	27,592,125.36	143,296.00
工会经费和职工教育经费	1,713,406.36	6,211,783.45	6,335,586.33	1,589,603.48
其他短期薪酬	3,267,075.81	60,414,710.60	56,600,695.28	7,081,091.13
合计	150,356,041.13	1,102,865,947.99	1,076,569,232.11	176,652,757.01

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	26,389,204.59	96,941,053.52	107,194,210.18	16,136,047.93
失业保险费	417,791.06	2,625,473.18	3,029,026.06	14,238.18
合计	26,806,995.65	99,566,526.70	110,223,236.24	16,150,286.11

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	21,803,981.00	20,535,071.12
土地增值税		18,400,829.24
增值税	15,252,186.39	10,749,329.67
个人所得税	4,019,398.95	4,408,778.09
房产税	1,714,174.95	1,484,444.08
印花税	1,559,331.15	1,441,665.42
土地使用税	695,903.46	564,645.48
城市维护建设税	320,820.66	352,473.91
教育费附加	155,803.40	169,129.47
地方教育费附加	103,868.94	112,752.99
其他税费	863,397.66	1,463,575.25
合计	46,488,866.56	59,682,694.72

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	805,597.95	465,278.00
其他应付款项	59,096,219.50	31,166,161.48
合计	59,901,817.45	31,631,439.48

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	805,597.95	465,278.00
合计	805,597.95	465,278.00

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金或保证金	684,830.23	703,291.05
限制性股票回购义务	48,489,900.00	19,754,169.45
其他	9,921,489.27	10,708,700.98
合计	59,096,219.50	31,166,161.48

(三十) 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	277,548,047.66	255,190,760.96
一年内到期的长期应付款	40,078.12	
一年内到期的租赁负债	4,443,036.56	2,835,667.13
计提应付利息	466,324.61	
合计	282,497,486.95	258,026,428.09

注：详见本附注“五、（三十二）长期借款”、“五、（三十三）租赁负债”、“五、（三十四）长期应付款”。

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,352,212.94	1,242,926.70
合计	8,352,212.94	1,242,926.70

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款（注1）	758,638,328.00	142,600,000.00	
保证借款（注2）	1,199,434,753.75	1,156,155,542.81	
信用借款（注3）	384,200,000.00		
计提应付利息	1,870,472.85	1,785,959.55	
小计	2,344,143,554.60	1,300,541,502.36	
减：一年内到期的长期借款	277,548,047.66	255,190,760.96	
合计	2,066,595,506.94	1,045,350,741.40	

注1：本公司以自有房屋建筑物及土地证作、在建工程为抵押物，分别自中国光大银行股份有限公司上海松江支行、中国进出口银行上海分行取得中长期借款，期末余额分别为人民币11,276.73万元、人民币11,000.00万元；

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大道支行取得中长期借款，期末余额为人民币10,000.00万元；

子公司安徽隆威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，自兴业银行股份有限公司安徽自贸试验区合肥片区支行取得中长期借款，期末余额为人民币27,640.00万元；

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，自兴业银行股份有限公司合肥分行取得

中长期借款，期末余额为人民币 15,947.10 万元，其中人民币 817.80 万元将于一年内到期。

注 2：保隆工贸为保证人，本公司自中国民生银行股份有限公司上海松江支行取得中长期借款，期末余额为人民币 6,900.00 万元，其中人民币 500.00 万元将于一年内到期；

本公司作为保证人，子公司保富中国分别自交通银行股份有限公司上海松江支行、中信银行股份有限公司上海长寿路支行、中国建设银行股份有限公司上海洞泾支行、广发银行股份有限公司上海浦东支行取得中长期借款，期末余额分别为人民币 2,997.00 万元、人民币 4,900.00 万元、人民币 8,000.00 万元、人民币 1,577.59 万元，其中人民币 1,163.76 万元将于一年内到期；

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、中国农业银行股份有限公司宁国市支行、中信银行股份有限公司上海长寿路支行、中国邮政储蓄银行股份有限公司宁国市支行、中国工商银行股份有限公司宁国支行取得中长期借款，期末余额分别为人民币 6,600.00 万元、人民币 5,950.00 万元、人民币 3,841.00 万元、人民币 4,780.00 万元、人民币 4,900.00 万元、人民币 4,975.00 万元、人民币 4,500.00 万元，其中人民币 15,921.00 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大道支行、安徽宁国农村商业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司宁国支行取得中长期借款，期末余额分别为人民币 1,950.00 万元、人民币 4,700.00 万元、人民币 5,000.00 万元，其中人民币 220.00 万元将于一年内到期；

本公司作为保证人，子公司安徽隆威自安徽宁国农村商业银行股份有限公司取得长期借款，期末借款余额为人民币 2,900.00 万元，其中人民币 100.00 万元将于一年内到期；

本公司作为保证人，子公司合肥保隆分别自中国建设银行股份有限公司合肥经济技术开发区支行、上海浦东发展银行股份有限公司合肥经开区支行取得中长期借款，期末余额分别为人民币 5,000.00 万元、人民币 3,000.00 万元，其中人民币 400.00 万元将于一年内到期；

本公司作为保证人，子公司龙感电子自南京银行股份有限公司上海分行取得长期借款，期末借款余额为人民币 1,000.00 万元，其中人民币 20.00 万元将于一年内到期；

本公司作为保证人，子公司合肥保沙自兴业银行股份有限公司合肥分行取得长期借款，期末借款余额为人民币 804.56 万元，其中人民币 127.04 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华夏银行股份有限公司上海南京路支行、交通银行股份有限公司上海松江支行取得中长期借款，期末余额分别为人民币 8,600.00 万元、人民币 2,998.00 万元，其中人民币 3,098.00 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 3,062.79 万欧元（折合人民币 24,070.33 万元），其中折合人民币 4,814.21 万元将于一年内到期。

注 3：本公司分别自上海银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司上海松江支行、中国光大银行股份有限公司上海松江支行取得中长期信用借款，期末余额分别为人民币 24,960.00 万元、人民币 10,000.00 万元、人民币 3,460.00 万元，其中人民币 573.00 万元将于一年内到期。

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,106,827.68	7,735,999.53
减：未确认融资费用	594,971.52	204,923.46
减：一年内到期的租赁负债	4,443,036.56	2,835,667.13
合计	6,068,819.60	4,695,408.94

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
其他长期应付款	3,180,000.00	3,180,000.00
应付引进设备款	40,078.12	
计提应付利息	152,631.17	33,336.99
减：一年内到期的长期应付款	40,078.12	
合计	3,332,631.17	3,213,336.99

注：子公司合肥保航向其少数股东南京楚航科技有限公司拆借资金 318.00 万元。

(三十五) 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	2,943,794.72	2,202,626.76	143,028.86	5,003,392.62
合计	2,943,794.72	2,202,626.76	143,028.86	5,003,392.62

(三十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	外币报表折算增加	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	48,507,971.73	26,683,630.98	9,691,168.25	187,931.22	65,688,365.68	政府补助
合计	48,507,971.73	26,683,630.98	9,691,168.25	187,931.22	65,688,365.68	——

(三十七) 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	208,841,708.00	3,114,012.00				3,114,012.00	211,955,720.00

注 1：根据公司 2022 年 8 月 8 日召开的第六届董事会第二十一次会议和第六届监事会第十七次会议审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予的股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，2021 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予的股票期权第一个行权期可行权股票数量为 1,286,550 股，行权期为 2022 年 9 月 8 日至 2023 年 9 月 7 日，截止 2023 年 9 月 4 日已全部行权，其中 2023 年度行权 193,650 股。

根据公司 2023 年 7 月 3 日召开的第七届董事会第五次会议和第七届监事会第五次会议审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划预留授予的股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，2021 年限制性股票与股票期权激励计划预留授予的股票期权第一个行权期可行权股票数量为 119,000 股，行权期为 2023 年 8 月 1 日起至 2024 年 7 月 31 日，截止 2023 年 12 月 31 日已累计行权 61,662 股。

根据公司2023年8月8日召开的第七届董事会第六次会议和第七届监事会第六次会议审议通过了《关于公司2021年限制性股票与股票期权激励计划首次授予的股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》，2021年限制性股票与股票期权激励计划首次授予的股票期权第二个行权期可行权股票数量为1,259,800股，行权期为2023年9月8日至2024年9月7日，截止2023年12月31日已行权1,139,200股。

综上所述，公司股权激励对象2023年度共行权1,394,512股，本公司2023年度收到股票期权行权激励对象以货币资金缴纳的新增投资款合计人民币40,169,053.38元。其中：新增注册资本合计人民币1,394,512.00元。公司已于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208,841,708股变为210,236,220股，资本溢价增加38,774,541.38元。

注2：根据公司2023年9月14日召开的2023年第三次临时股东大会决议、2023年9月19日召开的第七届董事会第八次会议决议，以及修改后的公司章程规定，公司向公司（含下属子公司）任职的董事（不含独立董事）、高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）骨干人员共计52人定向发行公司人民币限售股1,719,500股，授予的限制性股票授予价格为28.20元/股。截至2023年10月10日止，公司已实际收到上述52人的出资额人民币48,489,900.00元，已于2023年10月10日前存入公司在上海农村商业银行松江支行的50131000963368056人民币银行账户。募集资金总额人民币48,489,900.00元，实际募集资金净额人民币48,489,900.00元，其中增加股本人民币1,719,500.00元，增加资本公积人民币46,770,400.00元。公司已于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210,236,220股变为211,955,720股。2023股权激励募集资金已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大信验字[2023]第1-00067号验资报告。

(三十八) 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）	1,031,970,402.98	93,715,940.18		1,125,686,343.16
二、其他资本公积	35,488,273.31	52,643,778.54	8,148,756.80	79,983,295.05
其中：股权激励	30,378,033.45	52,643,778.54	8,148,756.80	74,873,055.19
合计	1,067,458,676.29	146,359,718.72	8,148,756.80	1,205,669,638.21

注1：本公司因2021年实施股权激励计划，本期股票期权行权，减少其他资本公积8,148,756.80元，增加资本公积-资本溢价8,148,756.80元。

注2：本期其他资本溢价的变动详见本附注“五、（三十七）股本”。

注3：本期实施股权激励，增加资本公积52,643,778.54元。

(三十九) 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	19,754,169.45	48,489,900.00	19,754,169.45	48,489,900.00
合计	19,754,169.45	48,489,900.00	19,754,169.45	48,489,900.00

注1：根据公司《激励计划》及相关规定，2021年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票符合解除限售条件的激励对象合计127人，可申请解除限售并上市流通的限制性股票数量为1,134,645股，调整限制性股票对应的库存股19,754,169.45元。

注2：公司本年授予限制性股票1,719,500股，增加库存股48,489,900.00元。

(四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	33,074,159.92	31,057,388.97				28,393,705.97	2,663,683.00	61,467,865.89
外币财务报表折算差额	33,074,159.92	31,057,388.97				28,393,705.97	2,663,683.00	61,467,865.89
其他综合收益合计	33,074,159.92	31,057,388.97				28,393,705.97	2,663,683.00	61,467,865.89

(四十一) 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	67,677,382.38	11,918,732.99		79,596,115.37
合计	67,677,382.38	11,918,732.99		79,596,115.37

注：本公司按母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

(四十二) 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	1,141,101,917.41	977,975,367.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-24,810.77
调整后期初未分配利润	1,141,101,917.41	977,950,556.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	378,833,464.34	214,131,034.23
减：提取法定盈余公积	11,918,732.99	9,418,491.46
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	64,771,529.98	41,561,181.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,443,245,118.78	1,141,101,917.41

(四十三) 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	5,782,239,573.87	4,215,316,803.31	4,531,675,992.86	3,362,692,264.88
TPMS 及配件和工具	1,910,891,065.30	1,446,314,091.40	1,476,235,038.22	1,100,539,994.37
汽车金属管件	1,421,022,925.98	1,005,998,201.83	1,339,492,400.93	1,011,455,741.03
气门嘴及配件	784,476,634.14	446,304,361.42	715,522,101.49	442,310,135.27
传感器	530,577,619.94	420,905,807.92	365,516,691.92	279,050,846.56
空气悬架	700,556,463.75	528,447,639.97	254,977,386.52	188,048,098.14
其他	434,714,864.76	367,346,700.77	379,932,373.78	341,287,449.51
二、其他业务小计	115,225,295.71	66,151,696.37	246,038,302.83	77,359,839.24
合计	5,897,464,869.58	4,281,468,499.68	4,777,714,295.69	3,440,052,104.12

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	1,910,891,065.30	1,421,022,925.98	784,476,634.14	1,665,848,948.45	115,225,295.71
在某一时段内确认					

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税		18,400,829.24
城市维护建设税	4,739,590.14	4,722,836.09
房产税	5,474,742.85	4,648,115.35
土地使用税	2,631,729.70	2,124,726.52
印花税	5,055,192.98	3,303,528.82
教育费附加	2,193,465.83	2,133,986.69
地方教育费附加	1,462,308.15	1,385,635.23
其他税费	3,972,174.58	4,509,212.68
合计	25,529,204.23	41,228,870.62

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。

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,415,656.49	93,987,421.09
仓储费	40,178,967.21	28,750,226.39
市场服务费	26,449,201.15	30,575,987.34
业务招待费	13,066,421.94	10,256,956.58
售后维护费	12,622,995.42	42,865,048.13
保险费	8,342,450.55	9,255,589.27
差旅费	6,313,566.06	4,019,092.18
其他费用	19,197,446.93	20,296,287.32
合计	230,586,705.75	240,006,608.30

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	240,470,395.57	210,776,158.85
外聘服务	29,402,978.88	26,996,593.97
折旧及摊销费用	26,453,783.92	23,855,127.44
保险费	14,638,186.63	11,643,760.25
办公费	9,514,115.48	15,784,895.67
水电煤气费	9,050,770.96	3,945,052.22
租赁费	8,895,718.54	7,541,905.63
维修维护费	7,692,854.97	5,899,650.34
差旅费	5,972,439.41	3,023,783.37
业务招待费	5,164,708.15	6,328,722.31
招聘费	3,621,428.07	3,907,931.76

项目	本期发生额	上期发生额
独董津贴	476,190.24	476,190.24
其他费用	14,827,898.40	8,687,104.75
合计	376,181,469.22	328,866,876.80

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	301,990,240.76	204,908,259.04
模具及试制费	72,494,138.56	57,548,598.54
外部研发服务	31,565,967.50	21,115,385.46
折旧及摊销费用	28,058,905.17	22,825,548.34
差旅费	9,045,616.79	3,771,847.41
水电费	5,759,733.23	2,748,172.98
办公费	5,080,148.66	3,548,535.96
其他费用	15,531,493.04	10,254,517.43
合计	469,526,243.71	326,720,865.16

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	86,403,343.54	62,066,406.81
减：利息收入	28,438,391.76	8,771,932.50
汇兑损失	2,487,466.72	37,734,056.77
票据贴息	17,158,119.10	11,252,478.12
未确认融资费用摊销	193,724.80	109,819.31
银行手续费及其他	6,828,902.73	-1,753,250.82
合计	84,633,165.13	100,637,577.69

(四十九) 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	9,691,168.25	13,911,570.96	与资产相关
与收益相关政府补助	46,834,458.13	24,126,139.77	与收益相关
合计	56,525,626.38	38,037,710.73	

(五十) 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	-8,459,819.77	-1,999,219.75
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	116,704.80	
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,653,346.34	-171.20
银行理财收益		62,207.10

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-125,164.73	257,079.10
合计	37,185,066.64	-1,680,104.75

(五十一) 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	-1,099,394.77	4,515,978.32
合计	-1,099,394.77	4,515,978.32

(五十二) 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	-6,108,972.50	-1,861,254.22
其他应收款信用减值损失	-164,035.94	341,677.90
合计	-6,273,008.44	-1,519,576.32

(五十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-33,324,216.95	-33,829,058.55
合计	-33,324,216.95	-33,829,058.55

(五十四) 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	33,274.20	-636,422.27
合计	33,274.20	-636,422.27

(五十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	1,843,395.64	1,409.26	1,843,395.64
不需支付的款项	2,011,164.37	69,469.03	2,011,164.37
其他	26,603.86	105,074.42	26,603.86
合计	3,881,163.87	175,952.71	3,881,163.87

(五十六) 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	1,564,000.00	1,576,000.00	1,564,000.00
非流动资产损坏报废损失	847,295.26	230,472.38	847,295.26
罚款、滞纳金及其他	1,843,899.97	169,961.66	1,843,899.97
合计	4,255,195.23	1,976,434.04	4,255,195.23

(五十七) 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	107,713,641.78	81,919,502.19
递延所得税费用	-6,990,288.16	-5,882,752.02
合计	100,723,353.62	76,036,750.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	482,212,897.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	120,553,224.39
子公司适用不同税率的影响	-13,868,097.39
调整以前期间所得税的影响	-970,860.24
非应税收入的影响	-4,548,067.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,607,839.02
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	530,273.81
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	39,361,646.98
其他（指研发费用加计扣除）	-49,942,605.45
所得税费用	100,723,353.62

(五十八) 其他综合收益

详见附注五、（四十）。

(五十九) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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	53,930,969.78	38,739,711.11
利息收入	28,438,391.78	8,771,932.50
房租收入	1,384,825.79	2,798,269.36
收回的质保金、保证金、押金	2,773,636.48	3,720,409.50
收到赔偿款	40,162,500.00	
收回的往来款及其他	23,802,480.80	55,459,117.76
合计	150,492,804.63	109,489,440.23

(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	133,834,416.71	134,643,452.35
付现的与管理 and 研发相关的费用	235,938,766.99	168,438,322.21
付现的财务费用	7,276,633.83	3,218,616.13
捐赠支出	1,564,000.00	1,576,000.00
支付的质保金、保证金、押金	6,730,921.88	2,722,233.82
支付的往来款及其他	85,496,114.02	71,939,584.46
合计	470,840,853.43	382,538,208.97

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回及处置其他非流动金融资产投资收到的现金	40,660,573.93	12,100,688.32
合计	40,660,573.93	12,100,688.32

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权投资的现金	76,500,000.00	88,922,000.00
合计	76,500,000.00	88,922,000.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 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
收到南京楚航科技有限公司借款		3,180,000.00
收回融资保证金	11,845,850.41	10,000,000.00
收回银行承兑汇票保证金	8,780,193.99	
收回被动造成短线交易所获得的收益	22,242.00	
合计	20,648,286.40	13,180,000.00

(2) 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
归还少数股东借款		122,704,287.54
支付融资租赁款	4,482,307.26	
预付可转债发行费用	2,636,700.00	
支付融资保证金		37,691,881.21
融资利息、手续费等	22,083,820.08	14,008,703.16
执行新租赁准则支付的租金	4,084,157.13	2,999,481.60

项目	本期发生额	上期发生额
支付限制性股票回购		994,111.00
支付小股东退股款	3,625,653.46	
合计	36,912,637.93	178,398,464.51

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	813,086,024.51	520,407,920.50	417,328,041.33	831,774,471.74		919,047,514.60
一年内到期的非流动负债	258,026,428.09		282,497,486.95	258,026,428.09		282,497,486.95
长期借款	1,045,350,741.40	1,644,972,192.53	24,606,104.26	370,319,158.98	278,014,372.27	2,066,595,506.94
租赁负债	4,695,408.94		7,064,937.22	1,248,490.00	4,443,036.56	6,068,819.60
长期应付款	3,213,336.99		4,641,679.56	4,482,307.26	40,078.12	3,332,631.17
筹资负债合计	2,124,371,939.93	2,165,380,113.03	736,138,249.32	1,465,850,856.07	282,497,486.95	3,277,541,959.26

(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	381,489,543.94	227,252,688.66
加：资产减值准备	33,324,216.95	33,829,058.55
信用减值损失	6,273,008.44	1,519,576.32
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	191,322,573.18	159,697,737.11
使用权资产折旧	4,141,589.34	3,676,468.96
无形资产摊销	18,005,211.36	17,633,333.29
长期待摊费用摊销	1,501,220.40	1,121,956.19
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）	-33,274.20	-94,186,213.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	847,295.26	230,472.38
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）	1,099,394.77	-4,515,978.32
财务费用（收益以“-”号填列）	103,120,399.18	74,529,255.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,185,066.64	1,680,104.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,530,417.03	-8,974,834.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,459,871.13	3,092,082.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-151,743,168.75	-387,434,565.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,318,849.70	-156,896,693.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,072,512.90	302,810,538.57
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	437,781,292.47	175,064,987.46
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	1,000,561,900.97	798,504,852.30
减：现金的期初余额	798,504,852.30	1,072,614,318.91
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	202,057,048.67	-274,109,466.61

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	57,689,752.01
其中：德田丰	57,689,752.01
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	643,541.25
其中：德田丰	643,541.25
取得子公司支付的现金净额	57,046,210.76

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,000,561,900.97	798,504,852.30
其中：库存现金	77,540.19	74,230.18
可随时用于支付的银行存款	1,000,484,360.78	798,430,622.12
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,000,561,900.97	798,504,852.30

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	30,370,080.06	39,150,248.70	保证金
融资保证金		14,237,652.60	保证金
保函保证金	4,123,200.00	6,354,446.46	保证金
海关保证金	8,533,181.39	25.35	保证金
合计	43,026,461.45	59,742,373.11	—

(六十一) 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	—	—	771,584,597.86
其中：美元	89,788,486.23	7.0827	635,944,911.42
港元	1,907,613.51	0.9062	1,728,717.51
日元	1,991,298.00	0.0502	99,994.90
欧元	16,232,874.37	7.8592	127,577,406.23
英镑	89.53	9.0411	809.45
波兰兹罗提	286,715.33	1.8107	519,155.45
加拿大元	1,252.19	5.3673	6,720.88
新加坡元	657,975.65	5.3772	3,538,066.67
匈牙利福林	105,591,886.00	0.0205	2,168,815.35
应收账款	—	—	490,667,789.53
其中：美元	46,095,339.72	7.0827	326,479,462.60
欧元	20,872,748.94	7.8592	164,043,108.45
波兰兹罗提	80,200.19	1.8107	145,218.48
其他应收款项	—	—	3,564,320.10
其中：美元	42,243.03	7.0827	299,194.71
日元	556,000.00	0.0502	27,920.25
欧元	331,275.18	7.8592	2,603,557.90
波兰兹罗提	2,540.28	1.8107	4,599.68
加拿大元	117,200.00	5.3673	629,047.56
短期借款	—	—	26,580,302.30
其中：欧元	3,382,062.08	7.8592	26,580,302.30
应付账款	—	—	210,343,448.43
其中：美元	14,241,005.90	7.0827	100,864,772.49
港元	101,150.00	0.9061	91,652.83
日元	65,426,491.00	0.0502	3,285,260.40
欧元	13,477,473.95	7.8592	105,922,163.25
英镑	3,200.00	9.0411	28,931.52
波兰兹罗提	25,782.81	1.8107	46,684.93
加拿大元	17,757.31	5.3673	95,308.81
瑞典克朗	12,200.00	0.7110	8,674.20
其他应付款	—	—	4,676,747.17
其中：美元	99,520.10	7.0827	704,871.01
欧元	484,486.42	7.8592	3,807,675.69
波兰兹罗提	90,683.42	1.8107	164,200.47

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债	—	—	48,142,111.18
其中：欧元	6,125,574.00	7.8592	48,142,111.18
长期借款	—	—	192,561,228.04
其中：欧元	24,502,297.77	7.8592	192,561,228.04

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Dill	美国北卡罗来纳州	美元	依据当地法律
香港威乐	香港	美元	依据当地法律
欧洲威乐	德国北威州	欧元	依据当地法律
波兰隆威	波兰华沙	波兰兹罗提	依据当地法律
德国 PEX	德国巴登-符腾堡州	欧元	依据当地法律
匈牙利 PEX	匈牙利布达佩斯	欧元	依据当地法律
德国 TESONA KG	德国图林根州	欧元	依据当地法律
德国 TESONA Bet.	德国图林根州	欧元	依据当地法律
保富德国	德国布雷腾	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
日本保隆	日本东京	美元	依据当地法律
新加坡保隆	新加坡	新加坡元	依据当地法律

(六十二) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入当期损益的租赁负债利息费用	193,724.80
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	8,896,056.54
与租赁相关的总现金流出	17,462,520.93

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
计入当期损益的资产租赁	15,990,348.55	
合计	15,990,348.55	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	301,990,240.76	204,908,259.04
模具及试制费	72,494,138.56	57,548,598.54
外部研发服务	31,565,967.50	21,115,385.46
折旧及摊销费用	28,058,905.17	22,825,548.34
差旅费	9,045,616.79	3,771,847.41
水电费	5,759,733.23	2,748,172.98
办公费	5,080,148.66	3,548,535.96
其他费用	15,531,493.04	10,254,517.43
合计	469,526,243.71	326,720,865.16
其中：费用化研发支出	469,526,243.71	326,720,865.16
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
德田丰	2023年8月31日	57,689,752.01	94.57	现金	2023年8月31日	股权转让协议	12,929,231.45	-4,654,954.09

经公司总经理会议审议，本公司与德田丰的原各股东方于2023年6月26日签署了《股权转让协议》，以现金方式收购德田丰94.57%的股权，交易对价为5,768.98万元。此交易形成商誉26,686,415.93元。德田丰可辨认净资产公允价值业经上海科东资产评估有限公司估值，并出具沪科东评报字（2023）第1174号评估报告。

2. 合并成本及商誉

	合并成本	德田丰
现金		57,689,752.01
合并成本合计		57,689,752.01
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		31,003,336.08
商誉		26,686,415.93

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	德田丰	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	68,672,565.56	66,509,165.74
货币资金	643,541.25	643,541.25
应收款项	23,270,585.96	23,270,585.96
预付款项	352,977.91	352,977.91
其他应收款	188,140.00	188,140.00
存货	4,039,742.86	3,794,584.81
固定资产	29,452,177.57	29,399,965.96
在建工程	634,654.85	634,654.85
使用权资产	3,975,339.89	3,975,339.89
无形资产	1,958,151.10	92,120.94
长期待摊费用	1,024,971.99	1,024,971.99
其他非流动资产	3,132,282.18	3,132,282.18
负债：	35,887,353.19	35,346,503.23
短期借款	1,992,211.10	1,992,211.10
应付款项	18,216,217.80	18,216,217.80
合同负债	3,173,545.12	3,173,545.12
应付职工薪酬	2,097,301.76	2,097,301.76
应交税费	694,597.28	694,597.28
其他应付款	185,653.46	185,653.46
一年内到期的非流动负债	5,546,526.35	5,546,526.35
租赁负债	2,191,075.24	2,191,075.24
预计负债	1,058,438.54	1,058,438.54
递延所得税负债	731,786.54	190,936.58
净资产：	32,785,212.37	31,162,662.51
减：少数股东权益	1,781,876.29	1,693,690.71
取得的归属于收购方份额	31,003,336.08	29,468,971.80

（二）合并范围发生变化的其他原因

2023年3月，本公司在新加坡全资注册设立了3L汽车科技私人有限公司。

八、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	安徽省宁国市	安徽省宁国市	制造行业		100	设立
安徽隆腾	安徽省宁国市	安徽省宁国市	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
龙感科技	上海市浦东区	上海市浦东区	制造行业		55.74	非同一控制下企业合并
龙感电子	上海市浦东区	上海市浦东区	制造行业		55.74	非同一控制下企业合并
常州英孚	江苏省常州市	江苏省常州市	制造行业		55.74	非同一控制下企业合并
合肥保沙	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造行业	51		设立
欧洲威乐	德国北威州	德国北威州	贸易行业	51		设立
保隆工贸	上海市松江区	上海市松江区	贸易行业	100		设立
香港威乐	香港	上海市松江区	贸易行业		100	设立
保隆贸易	英属维京群岛	上海市松江区	贸易行业		100	设立
日本保隆	日本	日本	贸易行业		99.67	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	55		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
				直接	间接	
合肥保航	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造行业	60		设立
巴斯巴科技	安徽省宁国市	安徽省宁国市	制造行业	51.06		设立
迈艾斯	上海市松江区	上海市松江区	制造行业	100		设立
武汉保隆	武汉东湖新区	武汉东湖新区	制造行业	100		设立
新加坡保隆	新加坡	新加坡	贸易行业	100		设立
德田丰	江苏高邮	江苏高邮	制造行业	94.57		非同一控制下企业合并

注 1：经第六届董事会第二十三次会议审议通过，公司于 2022 年 9 月 14 日与保隆控股、保富中国、保富德国、Huf Electronics Düsseldorf GmbH（以下简称“霍富杜塞尔多夫”）、Huf Hülbeck & Fürst GmbH & Co. KG（霍富杜塞尔多夫的母公司，以下简称“霍富集团”），共同签署了《偿还合资公司少数股东借款及未来合作的框架协议》。协议约定由公司和保隆控股作为最终债务人，直接或间接偿还霍富杜塞尔多夫作为股东对保富中国、保富德国的全部资金支持。收回资金支持后，霍富杜塞尔多夫自 2022 年 8 月 31 日起不再享有保富中国、保富德国的收益权，保富中国、保富德国的股东收益权 100%归属本公司和保隆控股。并且霍富杜塞尔多夫承诺在行使保富中国、保富德国股东表决权时应与公司和保隆控股的表决意见保持一致。公司自 2022 年 9 月起，按 100%比例编制合并报表。

注 2：本公司认缴领目科技 55%股份，由于少数股东出资不到位，实缴比例 61.11%，公司按实缴比例并表。

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	22,306,390.05		128,051,867.60
2	保富中国	45.00			129,847,976.99
3	保富德国	45.00			18,179,262.06

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	962,845,613.10	674,984,280.69	1,637,829,893.79	39,202,890.69		39,202,890.69
保富中国	920,691,778.40	302,523,384.54	1,223,215,162.94	570,309,687.87	220,840,738.33	791,150,426.20
保富德国	459,435,229.13	165,563,136.65	624,998,365.78	363,366,897.72	94,048,088.82	457,414,986.54

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	833,041,202.16	521,813,427.06	1,354,854,629.22	76,074,481.32		76,074,481.32
保富中国	558,736,584.13	214,616,406.77	773,352,990.90	361,136,784.14	53,299,866.62	414,436,650.76
保富德国	367,519,948.80	162,500,201.27	530,020,150.07	321,209,852.24	190,758,082.94	511,967,935.18

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	831,993,406.78	296,504,697.66	319,618,355.20	220,406,793.03
保富中国	1,109,056,347.83	67,391,645.95	67,391,645.95	-121,594,380.67
保富德国	1,017,344,483.48	37,698,357.86	41,092,844.46	40,936,431.65

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	743,813,775.91	208,050,717.94	305,263,702.94	129,918,143.53
保富中国	859,077,417.29	106,845,044.88	106,845,044.88	58,857,854.46
保富德国	759,612,052.77	-54,002,753.96	-53,624,282.89	9,867,242.84

(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	71,527,493.50	73,987,313.27
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-8,459,819.77	-1,999,219.75
其他综合收益		
综合收益总额	-8,459,819.77	-1,999,219.75

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产 /收益相关
递延收益	48,507,971.73	26,683,630.98	9,691,168.25	-187,931.22	65,688,365.68	与资产相关
合计	48,507,971.73	26,683,630.98	9,691,168.25	-187,931.22	65,688,365.68	—

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	9,691,168.25	13,911,570.96
与收益相关政府补助	46,834,458.13	24,126,139.77
合计	56,525,626.38	38,037,710.73

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

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 2023 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 31.39%(2022 年：27.21%)。

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。除本报告十四、承诺及或有事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

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

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

截止 2023 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	1,043,588,362.42	1,043,588,362.42	1,043,588,362.42			
应收票据	410,225,959.97	410,225,959.97	410,225,959.97			
应收账款	1,457,570,151.39	1,485,007,118.93	1,485,007,118.93			
应收款项融资	32,046,200.13	32,046,200.13	32,046,200.13			
其他应收款	24,546,655.96	27,001,576.93	27,001,576.93			
金融资产小计	2,967,977,329.87	2,997,869,218.38	2,997,869,218.38			
短期借款	919,047,514.60	919,047,514.60	919,047,514.60			
应付票据	363,433,815.45	363,433,815.45	363,433,815.45			
应付账款	1,039,176,296.97	1,039,176,296.97	1,039,176,296.97			
其他应付款	59,096,219.50	59,096,219.50	59,096,219.50			
一年内到期的非流动负债	282,497,486.95	282,497,486.95	282,497,486.95			
长期借款	2,066,595,506.94	2,066,595,506.94	1,870,472.85	568,421,912.25	853,626,004.16	642,677,117.68
长期应付款	3,332,631.17	3,332,631.17	152,631.17	3,180,000.00		
租赁负债	6,068,819.60	6,068,819.60		3,374,067.69	1,783,304.51	911,447.40
金融负债小计	4,739,248,291.18	4,739,248,291.18	2,665,274,437.49	574,975,979.94	855,409,308.67	643,588,565.08

（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 2023 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、（六十一）外币货币性项目”。

（2）敏感性分析

截止 2023 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，则本公司将减少或增加利润约 3,917.56 万元（2022 年度约 547.08 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2023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	919,047,514.60
一年内到期非流动负债	282,497,486.95
长期借款	2,066,595,506.94
合 计	3,268,140,508.49

截止2023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，本公司的利润会减少或增加约1,634.07万元（2022年度约714.67万元）。

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。

十一、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				
（二）其他权益工具投资			64,000,000.00	64,000,000.00
（三）其他非流动金融资产			216,321,828.95	216,321,828.95
持续以公允价值计量的资产总额			280,321,828.95	280,321,828.95

十二、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“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

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
领目科技（上海）有限公司	联营企业
橡隆科技（苏州）有限公司	联营企业
苏州优达斯汽车科技有限公司	联营企业
安徽保优汽车科技有限公司	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%以上股份的法人组织

(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	主要关联交易类型	主要关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
橡隆科技（苏州）有限公司	接受劳务	技术服务	2,658,923.63	1,282,453.87
上海博邦汽车技术有限公司	采购商品	商品采购	238,800.00	
苏州优达斯汽车科技有限公司	采购商品	商品采购	11,724.84	
安徽保优汽车科技有限公司	采购商品	商品采购	24,435.00	
领目科技（上海）有限公司	接受劳务	采购服务	179,800.28	
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、材料	123,053.06	23,848.88
橡隆科技（苏州）有限公司	提供劳务	提供技术服务	762,839.00	343,839.18
领目科技（上海）有限公司	销售商品	销售商品、材料	4,422,983.09	1,505,695.64
苏州优达斯汽车科技有限公司	销售商品	销售材料	203,318.58	
安徽保优汽车科技有限公司	让渡使用权	零星租赁	2,229.44	
利息支出：				
Huf Electronics Düsseldorf GmbH	利息费用	借款利息		2,028,858.85

注：本公司之子公司巴斯巴自 2022 年 4 月 1 日开始纳入合并范围，公司 2022 年 1-3 月向其采购商品 874,492.84 元。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保隆工贸	本公司	100,000,000.00	2022-12-27	2025-1-2	否
宁国保隆	本公司	110,000,000.00	2022-12-16	2026-12-31	否
本公司	保富中国	24,000,000.00	2022-6-30	2025-6-30	是（注）
本公司	保富中国	95,000,000.00	2022-8-1	2023-7-6	是
本公司	保富中国	60,000,000.00	2023-1-12	2026-1-31	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	保富中国	33,000,000.00	2023-1-12	2025-1-12	否
本公司	保富中国	36,000,000.00	2023-4-17	2026-4-17	否
本公司	保富中国	80,000,000.00	2023-9-5	2026-9-4	否
本公司	保富中国	80,000,000.00	2023-11-8	2026-11-6	否
本公司	宁国保隆	20,000,000.00	2020-7-10	2023-7-10	是
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	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	67,500,000.00	2022-1-2	2024-1-1	否
本公司	宁国保隆	40,000,000.00	2022-5-24	2023-5-23	是
本公司	宁国保隆	29,000,000.00	2022-6-20	2025-6-20	否
本公司	宁国保隆	10,000,000.00	2022-11-30	2023-11-24	是
本公司	宁国保隆	60,000,000.00	2023-1-12	2026-1-31	否
本公司	宁国保隆	21,000,000.00	2023-7-14	2026-7-14	否
本公司	宁国保隆	50,000,000.00	2023-6-16	2026-6-15	否
本公司	宁国保隆	50,000,000.00	2023-5-19	2026-5-19	否
本公司	拓扑思	125,000,000.00	2020-12-15	2023-12-15	是
本公司	拓扑思	215,000,000.00	2018-9-28	2028-9-28	否
本公司	拓扑思	30,000,000.00	2022-1-12	2025-1-12	否
本公司	拓扑思	20,000,000.00	2023-1-5	2026-1-3	否
本公司	拓扑思	55,000,000.00	2023-11-15	2028-11-14	否
本公司	安徽隆威	30,000,000.00	2022-7-4	2025-7-4	否
本公司	安徽隆威	320,000,000.00	2022-11-7	2032-11-7	否
本公司	卡适堡	10,000,000.00	2023-3-24	2024-3-24	否
本公司	上海文襄	10,000,000.00	2023-3-24	2024-3-24	否
本公司	合肥保隆	200,000,000.00	2022-7-8	2032-7-8	否
本公司	合肥保隆	50,000,000.00	2023-7-20	2026-7-20	否
本公司	合肥保隆	85,000,000.00	2023-12-12	2024-5-17	否
本公司	龙感电子	15,000,000.00	2022-1-30	2023-1-21	是
本公司	龙感电子	22,000,000.00	2022-9-9	2024-5-28	是(注)
本公司	龙感电子	30,000,000.00	2022-12-28	2023-7-6	是
本公司	龙感电子	10,000,000.00	2023-3-6	2024-3-5	否
本公司	龙感电子	20,000,000.00	2023-4-14	2024-3-31	否
本公司	龙感电子	10,000,000.00	2023-10-20	2026-10-17	否
本公司	合肥保沙	18,000,000.00	2022-11-29	2027-11-29	否
本公司	合肥保沙	10,000,000.00	2023-9-26	2024-9-26	否
本公司	保隆工贸	96,000,000.00	2017-3-24	2027-3-23	是(注)
本公司	保隆工贸	98,673,000.00	2020-9-28	2023-9-27	是

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	100,000,000.00	2021-11-30	2023-2-25	是
本公司	保隆工贸	31,000,200.00	2022-1-13	2025-1-13	是(注)
本公司	保隆工贸	71,262,180.00	2022-3-4	2025-3-3	是(注)
本公司	保隆工贸	70,000,000.00	2022-3-28	2023-6-29	是
本公司	保隆工贸	70,000,000.00	2022-4-26	2023-4-25	是
本公司	保隆工贸	200,000,000.00	2022-5-16	2026-4-13	是(注)
本公司	保隆工贸	14,000,000.00	2023-8-23	2024-2-23	是(注)
本公司	保隆工贸	150,000,000.00	2022-8-3	2023-4-28	是
本公司	保隆工贸	30,000,000.00	2022-9-1	2024-8-29	否
本公司	保隆工贸	10,000,000.00	2022-9-7	2023-3-7	是
本公司	保隆工贸	20,000,000.00	2022-9-22	2023-3-22	是
本公司	保隆工贸	10,000,000.00	2022-10-14	2023-4-14	是
本公司	保隆工贸	35,000,000.00	2022-11-18	2023-5-17	是
本公司	保隆工贸	57,990,566.93	2022-12-23	2023-6-23	是
本公司	保隆工贸	23,000,000.00	2023-2-17	2023-8-17	是
本公司	保隆工贸	20,000,000.00	2023-3-13	2023-9-13	是
本公司	保隆工贸	15,399,200.00	2023-1-13	2023-7-12	是
本公司	保隆工贸	16,000,000.00	2023-3-21	2023-9-18	是
本公司	保隆工贸	50,000,000.00	2023-2-21	2023-8-21	是
本公司	保隆工贸	14,000,000.00	2023-4-20	2023-10-20	是
本公司	保隆工贸	10,000,000.00	2023-4-18	2023-10-18	是
本公司	保隆工贸	20,000,000.00	2023-5-25	2023-11-25	是
本公司	保隆工贸	10,000,000.00	2023-5-23	2023-11-23	是
本公司	保隆工贸	35,000,000.00	2023-6-21	2023-12-15	是
本公司	保隆工贸	50,000,000.00	2023-4-20	2024-4-15	否
本公司	保隆工贸	40,000,000.00	2023-6-21	2024-6-19	否
本公司	保隆工贸	10,000,000.00	2023-6-21	2024-6-20	否
本公司	保隆工贸	20,000,000.00	2023-7-12	2024-1-12	否
本公司	保隆工贸	30,000,000.00	2023-7-17	2024-1-12	否
本公司	保隆工贸	12,600,000.00	2023-9-18	2024-3-17	否
本公司	保隆工贸	50,000,000.00	2023-9-21	2024-3-21	否
本公司	保隆工贸	49,000,000.00	2023-10-19	2024-4-19	否
本公司	保隆工贸	51,000,000.00	2023-12-15	2024-6-15	否
本公司	保隆工贸	25,000,000.00	2023-8-18	2024-2-18	否
本公司	保隆工贸	30,000,000.00	2023-12-20	2024-6-18	否
本公司	保隆工贸	86,000,000.00	2022-7-22	2025-7-22	否
本公司	保隆工贸	14,000,000.00	2023-8-23	2024-2-23	否
本公司	保隆工贸	150,000,000.00	2023-6-20	2024-5-18	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	5,500,000.00	2023-10-17	2024-4-17	否
本公司	保隆工贸	7,600,000.00	2023-11-14	2024-5-14	否
本公司	保隆工贸	55,000,000.00	2023-4-11	2024-4-10	否
本公司	保隆工贸	34,400,000.00	2023-11-20	2024-5-21	否
本公司	香港威乐	港币 39,000,000.00	2019-1-29	2024-7-18	是（注）
本公司	香港威乐	美元 5,000,000.00	2022-11-25	2023-5-16	是
本公司	保隆控股	欧元 39,816,232.77	2021-11-12	2028-11-11	否
本公司、保隆控股	匈牙利 PEX	欧元 427,556.44	2020-7-1	2024-12-30	是（注）
本公司、保隆控股	匈牙利 PEX	欧元 333,336.02	2020-7-1	2024-12-30	否
本公司	巴斯巴	20,000,000.00	2022-6-20	2025-6-20	否
本公司	德田丰	30,000,000.00	2023-11-3	2025-10-23	否

注：该等担保，被担保方提前归还贷款，担保履约完毕。

3. 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	1,038.02	1,026.08

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

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	安徽保优汽车科技有限公司	132,422.77			
应收账款	橡隆科技（苏州）有限公司	373,273.83		388,538.26	
应收账款	领目科技（上海）有限公司	5,135,748.07	22,635.18	6,436.08	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	橡隆科技（苏州）有限公司	2,957,672.69	1,363,737.72
应付账款	安徽保优汽车科技有限公司	27,611.55	
应付账款	苏州优达斯汽车科技有限公司	3,600.00	
应付账款	上海博邦汽车技术有限公司	269,844.00	

十三、股份支付

1、2021 年限制性股票与股票期权激励计划

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》，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》。

2021 年 11 月 3 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成对本次股票期权授予的权益登记工作。2021 年 11 月 6 日，公司发布了《上海保隆汽车科技股份有限公司关于 2021 年限制性股票与股票期权激励计划股票期权首次授予登记完成公告》，向 368 名激励对象授予 269.18 万份股票期权，行权价格为 28.13 元/股。

2021 年 11 月 10 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成对本次限制性股票的登记工作。2021 年 11 月 12 日，公司发布了《上海保隆汽车科技股份有限公司关于 2021 年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票授予结果公告》，向 130 名激励对象授予 232.639 万股限制性股票，授予价格为 17.41 元/股。

2022 年 8 月 1 日，公司召开了第六届董事会第二十次会议和第六届监事会第十六次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》，公司向 67 人预留授予 25 万份股票期权，股票期权的预留行权价格 54.05 元/股。

上述股权激励计划，2023 年度共有 1,394,512 份股票期权实际行权。

2、2023 年限制性股票与股票期权激励计划

2023 年 8 月 28 日公司第七届董事会第七次会议审议、2023 年 9 月 14 日公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈2023 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〈2023 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 2023 年限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》，2023 年 9 月 19 日公司第七届董事会第八次会议和第七届监事会第八次会议审议通过了《关于调整公司 2023 年限制性股票与股票期权激励计划相关事项的议案》与《关于向激励对象授予限制性股票与股票期权的议案》。

2023 年 10 月 19 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成对本次限制性股票的登记工作。2023 年 10 月 21 日，公司发布了《上海保隆汽车科技股份有限公司关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票授予结果公告》，向 52 名激励对象授予 171.95 万股限制性股票，授予价格为 28.20 元/股。

2023 年 10 月 23 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成对本次股票期权授

予的权益登记工作。2023年10月26日，公司发布了《上海保隆汽车科技股份有限公司关于2023年限制性股票与股票期权激励计划股票期权授予登记完成公告》，向431名激励对象授予899.35万份股票期权，行权价格为45.11元/股。

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，2023年保隆科技及下属子公司确认股权激励成本54,223,680.19元。

(一) 相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	1,251,500	54,113,130.00						
管理人员	5,340,500	220,964,610.00	1,394,512	40,169,053.38	1,134,645	19,754,169.45		
研发人员	4,121,000	179,108,945.00						
合计	10,713,000	454,186,685.00	1,394,512	40,169,053.38	1,134,645	19,754,169.45		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	27.93元/股	8个月		
管理人员	54.05元/股	20个月		
销售人员	45.11元/股	32.5个月		
管理人员	45.11元/股	32.5个月		
研发人员	45.11元/股	32.5个月		

(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	74,873,055.19
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	54,223,680.19

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	6,123,264.67	
管理人员	28,955,205.61	
研发人员	19,145,209.91	
合计	54,223,680.19	

十四、承诺及或有事项

为关联方提供担保详见本附注“十二（五）2. 关联方担保情况”。公司无其他对外担保。

十五、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟以总股本 211,955,720 股为基数，向全体股东每股派发含税现金红利 0.64 元，共计派发含税现金股利人民币 135,651,660.80 元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

公司本期无需披露的其他重要事项。

十七、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	118,085,148.61	121,034,474.40
其中：6个月以内	110,489,277.99	120,844,000.13
7-12月	7,595,870.62	190,474.27
1年以内小计	118,085,148.61	121,034,474.40
1至2年	10,703,971.35	5,777,619.73
2至3年	4,127,674.05	2,496,648.26
3至4年	2,496,648.26	5,077,965.36
4至5年	5,077,965.36	11,245,643.67
5年以上	11,587,625.78	346,941.91
小计	152,079,033.41	145,979,293.33
减：坏账准备	62,208.23	47,118.11
合计	152,016,825.18	145,932,175.22

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	39,573.05	0.03	39,573.05	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	152,039,460.36	99.97	22,635.18	0.01
其中：应收客户款项账龄组合	161,536.11	0.11	22,635.18	14.01
关联方组合	151,877,924.25	99.87		
合计	152,079,033.41	100.00	62,208.23	0.04

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	39,573.05	0.03	39,573.05	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	145,939,720.28	99.97	7,545.06	0.01
其中：应收客户款项账龄组合	78,955,812.54	54.09	7,545.06	0.01
关联方组合	66,983,907.74	45.89		
合计	145,979,293.33	100.00	47,118.11	0.03

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
母公司单项第一名	39,573.05	39,573.05	100.00	预计无法收回
合计	39,573.05	39,573.05	—	—

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
母公司单项第一名	39,573.05	39,573.05	100.00	预计无法收回
合计	39,573.05	39,573.05	—	—

(2) 按信用风险特征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	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,634.89			78,955,812.54	7,545.06	
其中：6个月以内	10,634.89			78,804,911.32		

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
7-12个月	-			150,901.22	7,545.06	5.00
1至2年	150,901.22	22,635.18	15.00			
合计	161,536.11	22,635.18	14.01	78,955,812.54	7,545.06	0.01

②组合 2：本公司合并范围内关联方之间的往来款项

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	151,877,924.25			66,983,907.74		
合计	151,877,924.25			66,983,907.74		

3. 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	其他变动	
应收账款坏账准备	47,118.11	15,090.12				62,208.23

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	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
保富中国	37,624,571.41	24.74	
合肥保隆	34,151,171.28	22.46	
上海文襄	33,060,815.61	21.74	
保隆工贸	22,956,075.08	15.09	
宁国保隆	5,174,147.36	3.40	
合计	132,966,780.74	87.43	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	94,272,088.52	80,499,872.46
其他应收款	332,664,216.97	51,103,356.52
减：坏账准备	89,450.00	53,670.00
合计	426,846,855.49	131,549,558.98

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	73,954,312.37	65,321,994.31
保隆工贸	20,317,776.15	15,177,878.15
合计	94,272,088.52	80,499,872.46

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	309,751,686.36	23,333,719.33
其中：6个月以内	306,703,476.05	23,333,719.33
7-12月	3,048,210.31	-
1年以内小计	309,751,686.36	23,333,719.33
1至2年	702,665.32	14,858,054.58
2至3年	14,858,054.58	2,409,310.71
3至4年	2,409,310.71	5,203,700.75
4至5年	4,942,500.00	5,298,571.15
小计	332,664,216.97	51,103,356.52
减：坏账准备	89,450.00	53,670.00
合计	332,574,766.97	51,049,686.52

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	317,775,453.50	36,102,379.25
固定资产处置款	14,709,863.47	14,709,863.47
质保金、保证金、押金	178,900.00	178,900.00
代扣代缴个人五险一金		112,213.80
减：坏账准备	89,450.00	53,670.00
合计	332,574,766.97	51,049,686.52

(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）	
2023年1月1日余额	53,670.00			53,670.00
本期计提	35,780.00			35,780.00
2023年12月31日余额	89,450.00			89,450.00

(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	其他变动	
其他应收款项坏账准备	53,670.00	35,780.00				89,450.00

(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
保隆工贸	往来款	283,333,837.13	1年以内	85.17	
武汉保隆	往来款	25,394,959.62	1年以内	7.63	
上海文襄	往来款及固定资产处置款	22,326,194.88	5年以内	6.71	
保富中国	往来款	1,201,536.90	2年以内	0.36	
卡适堡	往来款	191,949.46	2年以内	0.06	
合计	——	332,448,477.99	——	99.93	

(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	1,631,370,344.04		1,631,370,344.04	1,404,647,434.61		1,404,647,434.61
对联营企业投资	22,249,778.32		22,249,778.32	22,887,281.29		22,887,281.29
合计	1,653,620,122.36		1,653,620,122.36	1,427,534,715.90		1,427,534,715.90

(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	147,411,133.71		5,756,750.62		153,167,884.33		
宁国保隆	283,578,303.93		10,093,800.52		293,672,104.45		
卡适堡	10,420,183.19		974,494.54		11,394,677.73		
上海文襄	45,983,682.27		835,937.15		46,819,619.42		
合肥保隆	561,904,691.81	102,000,000.00	5,287,724.78		669,192,416.59		
合肥保沙	26,209,507.88	3,118,117.76	153,845.61		29,481,471.25		
欧洲威乐	121,734.20		-		121,734.20		
保隆工贸	311,202,870.14		11,730,758.07		322,933,628.21		
保隆领目	9,712,638.72		556,436.33		10,269,075.05		
合肥保航	6,236,682.92		1,359,076.55		7,595,759.47		
巴斯巴	1,866,005.84		248,278.79		2,114,284.63		
迈艾斯			134,239.24		134,239.24		
新加坡保隆		3,566,609.56			3,566,609.56		
武汉保隆		20,000,000.00	3,217,087.90		23,217,087.90		
德田丰		57,689,752.01			57,689,752.01		
合计	1,404,647,434.61	186,374,479.33	40,348,430.10		1,631,370,344.04		

(2) 对联营和合营企业投资

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	其他		
联营企业											
上海博邦汽车技术 有限公司	22,887,281.29			-637,502.97						22,249,778.32	
合计	22,887,281.29			-637,502.97						22,249,778.32	

(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	106,753.79	53,625.58	2,113,830.30	1,576,286.57
汽车配件销售	106,753.79	53,625.58	2,113,830.30	1,576,286.57
二、其他业务小计	172,195,890.54	18,215,785.17	186,445,667.72	28,671,293.53
销售材料			6,690.27	
租赁	9,804,938.15	7,783,980.47	8,723,675.43	7,813,402.35
投资性房地产出售			125,070,280.00	11,023,726.47
品牌使用费	91,160,733.68		21,946,995.69	
提供劳务及其他	71,230,218.71	10,431,804.70	30,698,026.33	9,834,164.71
合计	172,302,644.33	18,269,410.75	188,559,498.02	30,247,580.10

(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	-637,502.97	-849,251.73
处置长期股权投资产生的投资收益		16,763,254.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,451,803.09	
子公司分红	97,192,896.77	81,231,691.86
合计	114,007,196.89	97,145,695.09

十八、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	-814,021.06	
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）	56,525,626.38	
3.债务重组损益	-125,164.73	
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	44,670,656.37	
5.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	473,263.90	
6.所得税影响额	-12,250,258.08	
7.少数股东影响额	-3,162,565.73	
合计	85,317,537.05	

(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	14.08	9.11	1.82	1.04	1.82	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.91	3.55	1.41	0.41	1.41	0.41

上海保隆汽车科技股份有限公司
二〇二四年四月二十五日

第 19 页至第 101 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： _____

日期： _____

日期： _____



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

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,043,588,362.42	858,247,225.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	410,225,959.97	
应收账款	五（三）	1,457,570,151.39	1,213,402,016.06
应收款项融资	五（四）	32,046,200.13	96,783,149.96
预付款项	五（五）	38,779,470.72	31,579,067.38
其他应收款	五（六）	24,546,655.96	29,737,839.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	1,698,603,067.42	1,530,023,396.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	84,962,500.69	60,604,880.42
流动资产合计		4,790,322,368.70	3,820,377,575.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	71,527,493.50	73,987,313.27
其他权益工具投资	五（十）	64,000,000.00	61,000,000.00
其他非流动金融资产	五（十一）	216,321,828.95	173,129,994.56
投资性房地产	五（十二）	17,088,998.31	17,693,239.69
固定资产	五（十三）	1,921,741,378.93	1,385,289,229.81
在建工程	五（十四）	545,102,655.64	386,517,428.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十五）	11,215,354.66	7,887,023.71
无形资产	五（十六）	198,596,789.79	200,651,247.14
开发支出			
商誉	五（十七）	340,523,078.36	304,975,301.87
长期待摊费用	五（十八）	6,158,128.87	2,486,509.16
递延所得税资产	五（十九）	51,964,185.70	46,114,511.88
其他非流动资产	五（二十）	240,578,580.35	134,957,888.59
非流动资产合计		3,684,818,473.06	2,794,689,687.73
资产总计		8,475,140,841.76	6,615,067,263.28

公司负责人：

张祖印

主管会计工作负责人：

李剑峰

会计机构负责人：

茹真玉



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

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十二）	919,047,514.60	813,086,024.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十三）	363,433,815.45	224,832,312.70
应付账款	五（二十四）	1,039,176,296.97	1,031,442,715.05
预收款项	五（二十五）	933,370.07	4,195,107.66
合同负债	五（二十六）	156,315,686.54	106,784,673.35
应付职工薪酬	五（二十七）	194,793,385.52	185,535,498.73
应交税费	五（二十八）	46,488,866.56	59,682,694.72
其他应付款	五（二十九）	59,901,817.45	31,631,439.48
其中：应付利息			
应付股利		805,597.95	465,278.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十）	282,497,486.95	258,026,428.09
其他流动负债	五（三十一）	8,352,212.94	1,242,926.70
流动负债合计		3,070,940,453.05	2,716,459,820.99
非流动负债：			
长期借款	五（三十二）	2,066,595,506.94	1,045,350,741.40
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十三）	6,068,819.60	4,695,408.94
长期应付款	五（三十四）	3,332,631.17	3,213,336.99
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十五）	5,003,392.62	2,943,794.72
递延收益	五（三十六）	65,688,365.68	48,507,971.73
递延所得税负债	五（十九）	6,660,545.75	7,369,646.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,153,349,261.76	1,112,080,900.55
负债合计		5,224,289,714.81	3,828,540,721.54
股东权益：			
股本	五（三十七）	211,955,720.00	208,841,708.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十八）	1,205,669,638.21	1,067,458,676.29
减：库存股	五（三十九）	48,489,900.00	19,754,169.45
其他综合收益	五（四十）	61,467,865.89	33,074,159.92
专项储备			
盈余公积	五（四十一）	79,596,115.37	67,677,382.38
未分配利润	五（四十二）	1,443,245,118.78	1,141,101,917.41
归属于母公司股东权益合计		2,953,444,558.25	2,498,399,674.55
少数股东权益		297,406,568.70	288,126,867.19
股东权益合计		3,250,851,126.95	2,786,526,541.74
负债和股东权益总计		8,475,140,841.76	6,615,067,263.28

公司负责人：

张秋印

主管会计工作负责人：- 8 -

峰文印剑

会计机构负责人：

茹玉印



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

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,537,295.59	13,810,687.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	152,016,825.18	145,932,175.22
应收款项融资			
预付款项		9,233,570.01	6,812,475.35
其他应收款	十七（二）	426,846,855.49	131,549,558.98
其中：应收利息			
应收股利		94,272,088.52	80,499,872.46
存货			
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		4,785,616.58	2,978,111.92
流动资产合计		612,420,162.85	301,083,008.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		225,928,221.10	71,676,713.36
长期股权投资	十七（三）	1,653,620,122.36	1,427,534,715.90
其他权益工具投资		61,000,000.00	61,000,000.00
其他非流动金融资产		64,021,828.95	87,309,994.56
投资性房地产		10,538,756.91	10,973,239.19
固定资产		81,754,838.18	90,531,140.02
在建工程		147,790,583.22	39,813,838.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		69,524,791.41	66,650,845.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		721,320.12	995,381.93
递延所得税资产			
其他非流动资产		261,977.57	1,392,907.97
非流动资产合计		2,315,162,439.82	1,857,878,777.24
资产总计		2,927,582,602.67	2,158,961,786.17

公司负责人：张祖秋

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏玉茹





母公司资产负债表（续）

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,575,549.11	7,652,909.90
预收款项		250,565.90	331,682.40
合同负债		9,403.68	
应付职工薪酬		21,582,121.92	30,104,893.23
应交税费		1,061,147.60	19,204,505.62
其他应付款		54,559,685.52	96,765,800.42
其中：应付利息			
应付股利		805,597.95	465,278.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,730,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		89,768,473.73	154,059,791.57
非流动负债：			
长期借款		665,848,736.32	
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		7,058,956.43	8,580,108.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		672,907,692.75	8,580,108.67
负债合计		762,676,166.48	162,639,900.24
股东权益：			
股本		211,955,720.00	208,841,708.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,766,434,736.15	1,626,644,267.30
减：库存股		48,489,900.00	19,754,169.45
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		79,596,115.37	67,677,382.38
未分配利润		155,409,764.67	112,912,697.70
股东权益合计		2,164,906,436.19	1,996,321,885.93
负债和股东权益总计		2,927,582,602.67	2,158,961,786.17

公司负责人：张祖印

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏玉茹





合并利润表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十三）	5,897,464,869.58	4,777,714,295.69
减：营业成本	五（四十三）	4,281,468,499.68	3,440,052,104.12
税金及附加	五（四十四）	25,529,204.23	41,228,870.62
销售费用	五（四十五）	230,586,705.75	240,006,608.30
管理费用	五（四十六）	376,181,469.22	328,866,876.80
研发费用	五（四十七）	469,526,243.71	326,720,865.16
财务费用	五（四十八）	84,633,165.13	100,637,577.69
其中：利息费用		86,403,343.54	62,066,406.81
利息收入		28,438,391.76	8,771,932.50
加：其他收益	五（四十九）	56,525,626.38	38,037,710.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	37,185,066.64	-1,680,104.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,459,819.77	-1,999,219.75
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（五十一）	-1,099,394.77	4,515,978.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-6,273,008.44	-1,519,576.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-33,324,216.95	-33,829,058.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十四）	33,274.20	-636,422.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		482,586,928.92	305,089,920.16
加：营业外收入	五（五十五）	3,881,163.87	175,952.71
减：营业外支出	五（五十六）	4,255,195.23	1,976,434.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		482,212,897.56	303,289,438.83
减：所得税费用	五（五十七）	100,723,353.62	76,036,750.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		381,489,543.94	227,252,688.66
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		381,489,543.94	227,252,688.66
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）		378,833,464.34	214,131,034.23
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,656,079.60	13,121,654.43
五、其他综合收益的税后净额	五（五十八）	31,057,388.97	48,650,235.51
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		28,393,705.97	38,499,367.11
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		28,393,705.97	38,499,367.11
（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		28,393,705.97	38,499,367.11
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,663,683.00	10,150,868.40
六、综合收益总额		412,546,932.91	275,902,924.17
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		407,227,170.31	252,630,401.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,319,762.60	23,272,522.83
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.82	1.04
（二）稀释每股收益		1.82	1.04

公司负责人：张祖印

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏茹





母公司利润表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2023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	十七（四）	172,302,644.33	188,559,498.02
减：营业成本	十七（四）	18,269,410.75	30,247,580.10
税金及附加		1,327,707.51	20,302,062.71
销售费用		499,711.73	2,950,380.35
管理费用		98,632,331.77	108,893,706.67
研发费用		47,383,244.45	54,573,001.25
财务费用		6,596,744.25	-1,310,484.73
其中：利息费用		10,608,612.60	5,316,737.50
利息收入		4,121,853.11	6,543,239.57
加：其他收益		7,916,249.70	14,761,402.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	114,007,196.89	97,145,695.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-637,502.97	-849,251.73
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）		-79,394.77	10,995,978.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-50,870.12	-19,977.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			99,170.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,386,675.57	95,885,521.63
加：营业外收入		460,098.72	103,636.98
减：营业外支出		1,532,854.43	1,583,176.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,313,919.86	94,405,982.25
减：所得税费用		1,126,589.92	221,067.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		119,187,329.94	94,184,914.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		119,187,329.94	94,184,914.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		119,187,329.94	94,184,914.60
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：张祖秋

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏茹





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

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,904,691,718.92	4,513,794,258.64
收到的税费返还		197,779,123.38	204,821,460.13
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	150,492,804.63	109,489,440.23
经营活动现金流入小计		6,252,963,646.93	4,828,105,159.00
购买商品、接受劳务支付的现金		3,914,516,300.39	3,115,816,781.24
支付给职工以及为职工支付的现金		1,179,781,544.72	936,607,981.59
支付的各项税费		250,043,655.92	218,077,199.74
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	470,840,853.43	382,538,208.97
经营活动现金流出小计		5,815,182,354.46	4,653,040,171.54
经营活动产生的现金流量净额		437,781,292.47	175,064,987.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（五十九）	40,660,573.93	12,100,688.32
取得投资收益收到的现金		29,427,008.71	2,317,846.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,189,311.06	53,480,932.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		154,276,893.70	67,899,467.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		904,530,656.16	621,820,034.74
投资支付的现金	五（五十九）	76,500,000.00	88,922,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		57,046,210.76	159,914,552.48
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,038,076,866.92	870,656,587.22
投资活动产生的现金流量净额		-883,799,973.22	-802,757,119.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		94,574,284.02	36,865,111.27
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,915,330.64	6,340,414.27
取得借款收到的现金		2,165,380,113.03	1,731,777,664.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	20,648,286.40	13,180,000.00
筹资活动现金流入小计		2,280,602,683.45	1,781,822,775.27
偿还债务支付的现金		1,457,284,391.68	1,108,618,633.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,418,800.79	160,542,793.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,806,266.75	58,142,617.29
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	36,912,637.93	178,398,464.51
筹资活动现金流出小计		1,648,615,830.40	1,447,559,891.40
筹资活动产生的现金流量净额		631,986,853.05	334,262,883.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,088,876.37	19,319,781.88
五、现金及现金等价物净增加额		202,057,048.67	-274,109,466.61
加：期初现金及现金等价物余额		798,504,852.30	1,072,614,318.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,000,561,900.97	798,504,852.30

公司负责人：张秋

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏玉茹





母公司现金流量表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,719,401.76	239,469,172.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		565,581,579.27	617,700,892.82
经营活动现金流入小计		660,300,981.03	857,170,065.55
购买商品、接受劳务支付的现金		2,733,042.47	8,199,563.74
支付给职工以及为职工支付的现金		113,199,566.51	109,059,964.42
支付的各项税费		20,974,574.95	12,376,869.58
支付其他与经营活动有关的现金		946,066,152.00	589,319,212.51
经营活动现金流出小计		1,082,973,335.93	718,955,610.25
经营活动产生的现金流量净额		-422,672,354.90	138,214,455.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,660,573.93	
取得投资收益收到的现金		83,420,680.71	75,736,460.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,907,528.29	52,666,917.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			65,800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		25,105,895.83	13,151,477.05
投资活动现金流入小计		229,094,678.76	207,354,854.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,480,494.08	50,566,288.57
投资支付的现金		128,684,727.32	318,768,550.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		57,689,752.01	
支付其他与投资活动有关的现金		175,300,000.00	23,900,000.00
投资活动现金流出小计		487,154,973.41	393,234,838.91
投资活动产生的现金流量净额		-258,060,294.65	-185,879,984.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		88,658,953.38	30,524,697.00
取得借款收到的现金		677,367,328.00	54,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		22,242.00	
筹资活动现金流入小计		766,048,523.38	84,524,697.00
偿还债务支付的现金		1,400,000.00	233,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,428,414.31	46,608,807.77
支付其他与筹资活动有关的现金		2,731,733.29	996,172.60
筹资活动现金流出小计		78,560,147.60	280,604,980.37
筹资活动产生的现金流量净额		687,488,375.78	-196,080,283.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,681.90	79,582.23
五、现金及现金等价物净增加额		6,757,408.13	-243,666,230.01
加：期初现金及现金等价物余额		8,656,687.46	252,322,917.47
六、期末现金及现金等价物余额		15,414,095.59	8,656,687.46

公司负责人：张祖秋

主管会计工作负责人：文刚峰

会计机构负责人：夏玉茹





合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

	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	208,841,708.00				1,067,458,676.29	19,754,169.45	33,074,159.92		67,677,382.38	1,141,101,917.41	2,498,399,674.55	288,126,867.19	2,786,526,541.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	208,841,708.00				1,067,458,676.29	19,754,169.45	33,074,159.92		67,677,382.38	1,141,101,917.41	2,498,399,674.55	288,126,867.19	2,786,526,541.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,114,012.00				138,210,961.92	28,735,730.55	28,393,705.97		11,918,732.99	302,143,201.37	455,044,883.70	9,279,701.51	464,324,585.21
（一）综合收益总额							28,393,705.97			378,833,464.34	407,227,170.31	5,319,762.60	412,546,932.91
（二）股东投入和减少资本	3,114,012.00				138,210,961.92	28,735,730.55					112,589,243.37	6,766,205.66	119,355,449.03
1. 股东投入的普通股	3,114,012.00				85,544,941.38						88,658,953.38	5,186,698.62	93,845,652.00
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					52,643,778.54	28,735,730.55					23,908,047.99	1,579,507.04	25,487,555.03
4. 其他					22,242.00						22,242.00		22,242.00
（三）利润分配									11,918,732.99	-76,690,262.97	-64,771,529.98	-2,806,266.75	-67,577,796.73
1. 提取盈余公积									11,918,732.99	-11,918,732.99			
2. 对股东的分配										-64,771,529.98	-64,771,529.98	-2,806,266.75	-67,577,796.73
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	211,955,720.00				1,205,669,638.21	48,489,900.00	61,467,865.89		79,596,115.37	1,443,245,118.78	2,953,444,558.25	297,406,568.70	3,250,851,126.95

公司负责人：张祖秋

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏水珍



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：上海保险汽车科技股份有限公司

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更										-24,810.77	-24,810.77		-24,810.77
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	207,805,908.00				1,000,400,429.91	40,502,449.90	-5,425,207.19		58,258,890.92	977,950,556.24	2,198,488,127.98	252,602,565.51	2,451,090,693.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,035,800.00				67,058,246.38	-20,748,280.45	38,499,367.11		9,418,491.46	163,151,361.17	299,911,546.57	35,524,301.68	335,435,848.25
（一）综合收益总额							38,499,367.11			214,131,034.23	252,630,401.34	23,272,522.83	275,902,924.17
（二）股东投入和减少资本	1,035,800.00				67,058,246.38	-20,748,280.45					88,842,326.83	12,941,649.85	101,783,976.68
1. 股东投入的普通股	1,035,800.00				28,494,786.00						29,530,586.00	23,316,293.08	52,846,879.08
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					24,806,911.69	-20,748,280.45					45,555,192.14	1,561,665.60	47,116,857.74
4. 其他					13,756,548.69						13,756,548.69	-11,936,308.83	1,820,239.86
（三）利润分配									9,418,491.46	-50,979,673.06	-41,561,181.60	-689,871.00	-42,251,052.60
1. 提取盈余公积									9,418,491.46	-9,418,491.46			
2. 对股东的分配										-41,561,181.60	-41,561,181.60	-689,871.00	-42,251,052.60
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	208,841,708.00				1,067,458,676.29	19,754,169.45	33,074,159.92		67,677,382.38	1,141,101,917.41	2,498,399,674.55	288,126,867.19	2,786,526,541.74

公司负责人：张秋

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏玉茹





母公司股东权益变动表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	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	208,841,708.00				1,626,644,267.30	19,754,169.45			67,677,382.38	112,912,697.70	1,996,321,885.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	208,841,708.00				1,626,644,267.30	19,754,169.45			67,677,382.38	112,912,697.70	1,996,321,885.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,114,012.00				139,790,468.85	28,735,730.55			11,918,732.99	42,497,066.97	168,584,550.26
（一）综合收益总额										119,187,329.94	119,187,329.94
（二）股东投入和减少资本	3,114,012.00				139,790,468.85	28,735,730.55					114,168,750.30
1. 股东投入的普通股	3,114,012.00				85,544,941.38						88,658,953.38
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					54,223,285.47	28,735,730.55					25,487,554.92
4. 其他					22,242.00						22,242.00
（三）利润分配								11,918,732.99	-76,690,262.97		-64,771,529.98
1. 提取盈余公积								11,918,732.99	-11,918,732.99		
2. 对股东的分配										-64,771,529.98	-64,771,529.98
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	211,955,720.00				1,766,434,736.15	48,489,900.00			79,596,115.37	155,409,764.67	2,164,906,436.19

公司负责人：张祖秋

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏玉茹





母公司股东权益变动表

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

2023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	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,035,800.00				59,973,603.23	-20,748,280.45			9,418,491.46	43,205,241.54	134,381,416.68
（一）综合收益总额										94,184,914.60	94,184,914.60
（二）股东投入和减少资本	1,035,800.00				59,973,603.23	-20,748,280.45					81,757,683.68
1. 股东投入的普通股	1,035,800.00				28,494,786.00						29,530,586.00
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					26,368,577.37	-20,748,280.45					47,116,857.82
4. 其他					5,110,239.86						5,110,239.86
（三）利润分配									9,418,491.46	-50,979,673.06	-41,561,181.60
1. 提取盈余公积									9,418,491.46	-9,418,491.46	
2. 对股东的分配										-41,561,181.60	-41,561,181.60
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	208,841,708.00				1,626,644,267.30	19,754,169.45			67,677,382.38	112,912,697.70	1,996,321,885.93

公司负责人：张秋

主管会计工作负责人：文剑峰

会计机构负责人：夏茹



(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	14.08	9.11	1.82	1.04	1.82	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.91	3.55	1.41	0.41	1.41	0.41

上海保隆汽车科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日



第 19 页至第 101 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:

马山和

签名:

文剑峰

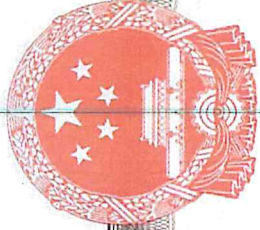
签名:

马山和

日期:

日期:

日期:



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星，谢泽敏

经营范围

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

出资额 4870万元

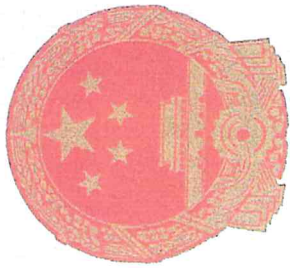
成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2024年01月10日



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：谢泽敏

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：0017384

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



二〇一一年九月九日

中华人民共和国财政部制



姓名: 张玮
证书编号: 110100690012



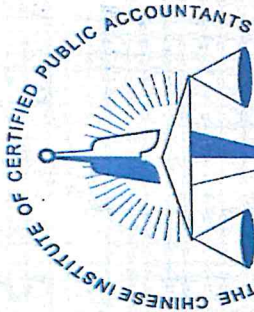
张玮的年度二维码.png



年 / 月 / 日

年 / 月 / 日

2015.4.1



中国注册会计师协会

姓名: 张玮
性别: 女
出生日期: 1978-03-02
工作单位: 大信会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码: 220581780302016



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 /y 月 /m 日 /d

证书编号:
No. of Certificate

110100690012

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇九年 十月 九日

4

5

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAS

2009年12月11日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAS

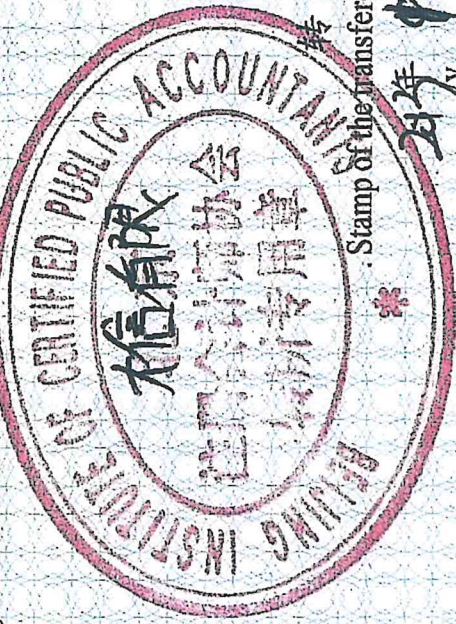
转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAS

2009年12月11日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAS

2009年12月9日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAS

2009年12月9日
/y /m /d

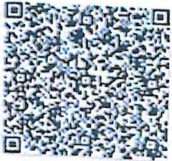
年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名：朱红伟
证书编号：110101410233



朱红伟的年检二维码.png

年 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /d



中国注册会计师

姓名	朱红伟
性别	男
出生日期	1982-06-12
工作单位	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码	130131198206121816
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 /y 月 /m 日 /d

证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

北京注册会计师协会
2015 /y 07 /m 13 /d

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计协
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China