

上海保隆汽车科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2018]004016号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

上海保隆汽车科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2017年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-85
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	



审计报告

大华审字[2018]004016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“保隆科技”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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相关财务报表附注。

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，公允反映了保隆科技 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于保隆科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

- 1、收入确认；
- 2、应收账款坏账准备；

(一) 收入确认

1、事项描述

2017 年度保隆科技主营业务收入为 203,503.47 万元；保隆科技主营业务为汽车零部件生产及销售，营业收入主要来源于向国内外客户销售包括排气系统管件、气门嘴、平衡块、汽车胎压监测系统（TPMS）在内的汽车零部件，不同的销售方式收入确认时点存在差异。财务报表对收入确认的披露请参见附注四/（二十三）、附注六/注释 35。

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

2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 对公司销售及收款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 检查与收入确认相关的支持性文件，主要包括销售合同、销售订单等，结合公司所处行业及环境，评估收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则，前后期是否一致；

(3) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，取得与该笔销售相关的销售合同/订单、销售出库单、客户结算单、销售发票、出口报关单、货运提单等原始单据，检查是否符合收入确认原则；

(4) 执行收入截止测试，选取资产负债表日前后的样本查验收入是否计入正确的会计年度；

(5) 函证主要客户年度销售额及期末应收账款余额。

基于已执行的审计程序，我们认为保隆科技收入确认符合其收入确认的会计政策。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

截止 2017 年 12 月 31 日，保隆科技应收账款余额为 43,873.67 万元，已计提坏账准备 250.07 万元。管理层对单项金额重大的应收账款和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；除已单独进行减值测试的应收账款外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。财务报表对应收账款坏账准备的披露请参见附注四/（十）、附注六/注释 3。

由于该事项涉及金额重大，且需要管理层作出重大判断，因此我们将应收账款坏账准备列为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的重要审计程序包括：

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

(2) 分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

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

(4) 通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应

收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

基于已执行的审计程序，我们认为管理层对应收账款可回收性的相关判断和估计是合理的。

四、其他信息

保隆科技管理层对其他信息负责。其他信息包括保隆科技 2017 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

保隆科技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，保隆科技管理层负责评估保隆科技的持续经营能力，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保隆科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督保隆科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致

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

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

1、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。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、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。

4、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，就可能对保隆科技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告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保隆科技不能持续经营。

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

6、就保隆科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的

审计证据，以对财务报表发表意见。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。

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

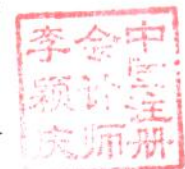
（项目合伙人）





中国注册会计师：





二〇一八年四月二十五日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

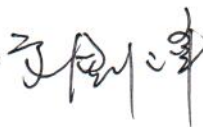
资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	600,114,926.26	178,142,909.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释2	128,821,933.87	41,534,412.44
应收账款	注释3	436,235,959.05	401,584,421.72
预付款项	注释4	9,393,557.26	10,438,218.59
应收利息	注释5	452,272.92	
应收股利			
其他应收款	注释6	20,863,653.85	14,451,841.99
存货	注释7	463,788,129.91	398,187,771.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释8	65,148,294.40	19,010,591.12
流动资产合计		1,724,818,727.52	1,063,350,167.11
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释9	9,801,300.00	10,405,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释10	17,541,039.04	
投资性房地产	注释11	38,107,573.25	37,987,932.05
固定资产	注释12	477,855,225.94	399,657,193.01
在建工程	注释13	56,351,594.05	31,389,333.88
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释14	38,797,587.59	32,047,388.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释15	1,748,289.61	2,486,914.97
递延所得税资产	注释16	24,491,886.65	29,081,359.26
其他非流动资产	注释17	26,803,668.84	10,265,344.59
非流动资产合计		691,498,164.97	553,320,966.48
资产总计		2,416,316,892.49	1,616,671,133.59

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

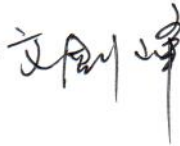
负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释18	204,600,000.00	163,195,177.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释19	67,745,000.02	44,051,119.59
应付账款	注释20	332,214,680.85	240,145,767.81
预收款项	注释21	10,259,151.91	6,667,756.87
应付职工薪酬	注释22	59,134,047.70	49,068,585.08
应交税费	注释23	35,483,224.00	47,283,390.24
应付利息	注释24	527,020.63	590,712.35
应付股利			
其他应付款	注释25	12,447,803.71	9,987,232.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释26	13,038,903.54	195,032,774.12
其他流动负债			
流动负债合计		735,449,832.36	756,022,516.88
非流动负债：			
长期借款	注释27	172,813,375.83	90,943,566.86
应付债券			
其中：优先股			
其中：永续债			
长期应付款	注释28		
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释29	54,239,118.34	44,486,733.71
递延所得税负债	注释16		613,461.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		227,052,494.17	136,043,762.42
负债合计		962,502,326.53	892,066,279.30
股东权益：			
股本	注释30	117,100,755.00	87,820,755.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	注释31	688,671,740.96	106,728,574.91
减：库存股			
其他综合收益	注释32	-5,149,251.53	5,920,623.25
专项储备			
盈余公积	注释33	32,712,022.55	27,873,526.65
未分配利润	注释34	471,182,485.97	360,693,070.77
归属于母公司股东权益合计		1,304,517,752.95	589,036,550.58
少数股东权益		149,296,813.01	135,568,303.71
股东权益合计		1,453,814,565.96	724,604,854.29
负债和股东权益总计		2,416,316,892.49	1,616,671,133.59

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2017年度

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

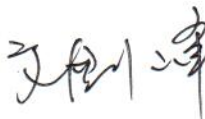
项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释35	2,080,722,836.50	1,678,665,572.65
减：营业成本	注释35	1,345,033,269.82	1,085,460,382.76
税金及附加	注释36	17,998,660.48	12,021,834.37
销售费用	注释37	145,987,910.17	132,812,021.42
管理费用	注释38	238,315,425.15	192,013,545.27
财务费用	注释39	20,222,036.98	15,963,343.50
资产减值损失	注释40	6,491,648.24	12,549,454.33
加：公允价值变动收益	注释41		897,489.44
投资收益	注释42	3,745,588.02	-1,259,844.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		541,039.04	
资产处置收益	注释43	16,256.32	-241,809.51
其他收益	注释44	18,934,244.66	
二、营业利润		329,369,974.66	227,240,826.90
加：营业外收入	注释46	1,378,345.31	12,659,249.75
减：营业外支出	注释47	7,143,071.21	1,970,406.69
三、利润总额		323,605,248.76	237,929,669.96
减：所得税费用	注释48	98,936,491.44	62,154,728.37
四、净利润		224,668,757.32	175,774,941.59
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		224,668,757.32	175,774,941.59
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		173,878,288.60	132,353,495.62
少数股东损益		50,790,468.72	43,421,445.97
五、其他综合收益的税后净额		-19,924,554.37	17,176,671.25
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,069,874.78	8,818,295.34
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		-11,069,874.78	8,818,295.34
5. 外币财务报表折算差额		-11,069,874.78	8,818,295.34
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-8,854,679.59	8,358,375.91
六、综合收益总额		204,744,202.95	192,951,612.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		162,808,413.82	141,171,790.96
归属于少数股东的综合收益总额		41,935,789.13	51,779,821.88
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		1.6576	1.5071
(二) 稀释每股收益		1.6576	1.5071

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

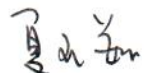
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2017年度

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

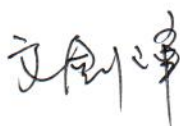
项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,831,232,463.21	1,537,368,561.55
收到的税费返还		93,703,576.72	97,099,073.39
收到其他与经营活动有关的现金	注释49	41,677,355.05	32,765,003.47
经营活动现金流入小计		1,966,613,394.98	1,667,232,638.41
购买商品、接受劳务支付的现金		951,163,728.08	881,022,840.73
支付给职工以及为职工支付的现金		380,370,651.74	304,445,631.29
支付的各项税费		213,266,714.18	132,215,440.62
支付其他与经营活动有关的现金	注释49	207,227,497.18	176,335,456.28
经营活动现金流出小计		1,752,028,591.18	1,494,019,368.92
经营活动产生的现金流量净额		214,584,803.80	173,213,269.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,204,548.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		571,435.15	364,108.51
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		203,775,984.13	364,108.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,241,717.64	117,233,118.50
投资支付的现金		235,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释49		1,259,844.03
投资活动现金流出小计		431,241,717.64	118,492,962.53
投资活动产生的现金流量净额		-227,465,733.51	-118,128,854.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		622,463,788.68	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		505,260,913.83	417,817,161.94
收到其他与筹资活动有关的现金	注释49	8,085,727.75	41,341,000.00
筹资活动现金流入小计		1,135,810,430.26	459,158,161.94
偿还债务支付的现金		549,815,872.95	385,683,674.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,382,232.83	77,909,382.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,877,575.00	18,263,850.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释49	30,287,192.01	38,180,593.22
筹资活动现金流出小计		692,485,297.79	501,773,649.57
筹资活动产生的现金流量净额		443,325,132.47	-42,615,487.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,240,067.23	4,312,421.75
五、现金及现金等价物净增加额		421,204,135.53	16,781,349.59
加：年初现金及现金等价物余额		144,217,401.17	127,436,051.58
六、期末现金及现金等价物余额		565,421,536.70	144,217,401.17

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



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

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

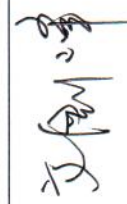
项目	本期金额									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	87,820,755.00		106,728,574.91		5,920,623.25		27,873,526.65	360,693,070.77	135,568,303.71	724,604,854.29
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	87,820,755.00		106,728,574.91		5,920,623.25		27,873,526.65	360,693,070.77	135,568,303.71	724,604,854.29
三、本年增减变动金额	29,280,000.00		581,943,166.05		-11,069,874.78		4,838,495.90	110,489,415.20	13,728,509.30	729,209,711.67
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	117,100,755.00		688,671,740.96		-5,149,251.53		32,712,022.55	471,182,485.97	149,296,813.01	1,453,814,565.96

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



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

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

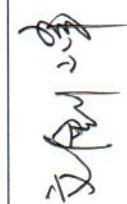
项目	上期金额									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	87,820,755.00		106,728,574.91		-2,897,672.09		24,481,154.16	280,033,362.89	102,052,331.83	598,218,506.70
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	87,820,755.00		106,728,574.91		-2,897,672.09		24,481,154.16	280,033,362.89	102,052,331.83	598,218,506.70
三、本年增减变动金额					8,818,295.34		3,392,372.49	80,659,707.88	33,515,971.88	126,386,347.59
(一) 综合收益总额					8,818,295.34					
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							3,392,372.49	-51,693,787.74	-18,263,850.00	-66,565,265.25
2. 对股东的分配							3,392,372.49	-3,392,372.49		
3. 其他								-48,301,415.25	-18,263,850.00	-66,565,265.25
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期未余额	87,820,755.00		106,728,574.91		5,920,623.25		27,873,526.65	360,693,070.77	135,568,303.71	724,604,854.29

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

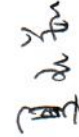
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		222,838,292.26	19,463,652.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		35,632,599.75	24,450,000.00
应收账款	注释1	318,334,051.70	221,922,576.89
预付款项		14,243,596.16	2,548,235.97
应收利息		452,272.92	
应收股利		23,914,987.23	
其他应收款	注释2	44,409,529.45	88,073,524.05
存货		94,964,560.04	40,518,921.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		36,574,679.52	
流动资产合计		791,364,569.03	396,976,911.03
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	365,458,439.72	216,917,400.68
投资性房地产		18,419,903.21	19,963,211.83
固定资产		136,221,315.63	82,977,540.44
在建工程		28,010,851.72	10,671,101.13
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,111,988.02	17,964,609.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		417,506.37	607,397.44
递延所得税资产		3,048,327.65	2,889,359.64
其他非流动资产		20,050,423.39	911,930.13
非流动资产合计		590,738,755.71	352,902,551.03
资产总计		1,382,103,324.74	749,879,462.06

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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)

2017年12月31日

编制单位: 上海保隆汽车科技股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注十四	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		55,000,000.00	93,450,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,905,000.02	
应付账款		155,711,590.03	71,977,099.40
预收款项		13,297,183.12	49,841,164.46
应付职工薪酬		24,377,186.85	12,509,759.26
应交税费		5,877,338.95	6,510,973.49
应付利息		243,352.08	228,434.94
应付股利			
其他应付款		13,580,819.85	411,505.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			162,801,141.01
其他流动负债			
流动负债合计		283,992,470.90	397,730,078.39
非流动负债:			
长期借款		141,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
其中: 永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		17,129,069.38	13,133,929.82
递延所得税负债			91,416.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		158,129,069.38	13,225,346.74
负债合计		442,121,540.28	410,955,425.13
股东权益:			
股本		117,100,755.00	87,820,755.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
其中: 永续债			
资本公积		703,866,007.79	121,922,841.74
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,712,022.55	27,873,526.65
未分配利润		86,302,999.12	101,306,913.54
股东权益合计		939,981,784.46	338,924,036.93
负债和股东权益总计		1,382,103,324.74	749,879,462.06

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

2017年度

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	776,421,534.99	466,419,893.13
减：营业成本	注释4	632,658,104.21	365,222,380.10
税金及附加		6,344,664.99	3,748,506.30
销售费用		5,795,156.07	4,471,140.83
管理费用		101,300,421.70	67,957,821.13
财务费用		7,634,296.58	8,027,751.19
资产减值损失		3,333,377.42	817,159.38
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释5	28,003,737.42	15,082,295.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		541,039.04	
资产处置收益		90,207.12	-233,555.71
其他收益		4,938,142.73	
二、营业利润		52,387,601.29	31,023,873.96
加：营业外收入		434,527.77	4,889,126.69
减：营业外支出		3,729,998.67	212,546.52
三、利润总额		49,092,130.39	35,700,454.13
减：所得税费用		707,171.41	1,776,729.21
四、净利润		48,384,958.98	33,923,724.92
持续经营净利润		48,384,958.98	33,923,724.92
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		48,384,958.98	33,923,724.92
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

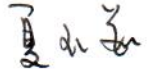
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2017年度

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
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		625,896,316.13	475,484,275.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		76,770,108.05	45,311,707.88
经营活动现金流入小计		702,666,424.18	520,795,983.30
购买商品、接受劳务支付的现金		498,769,633.21	398,586,875.87
支付给职工以及为职工支付的现金		121,286,595.83	76,172,842.50
支付的各项税费		34,808,110.36	23,835,089.12
支付其他与经营活动有关的现金		51,126,827.72	22,010,869.09
经营活动现金流出小计		705,991,167.12	520,605,676.58
经营活动产生的现金流量净额		-3,324,742.94	190,306.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,547,711.15	15,082,295.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174,186.87	220,285.07
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		203,721,898.02	15,302,580.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,263,501.06	12,816,645.19
投资支付的现金		366,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		481,263,501.06	12,816,645.19
投资活动产生的现金流量净额		-277,541,603.04	2,485,935.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		622,463,788.68	
取得借款收到的现金		212,000,000.00	143,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			10,581,000.00
筹资活动现金流入小计		834,463,788.68	154,031,000.00
偿还债务支付的现金		269,450,000.00	115,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,794,274.79	52,958,406.67
支付其他与筹资活动有关的现金		25,689,532.98	3,853,168.71
筹资活动现金流出小计		365,933,807.77	171,811,575.38
筹资活动产生的现金流量净额		468,529,980.91	-17,780,575.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,004.80	21,892.95
五、现金及现金等价物净增加额		187,674,639.73	-15,082,440.36
加：年初现金及现金等价物余额		19,463,652.53	34,546,092.89
六、期末现金及现金等价物余额		207,138,292.26	19,463,652.53

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	本期金额								
	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
一、上年年末余额	87,820,755.00		121,922,841.74				27,873,526.65	101,306,913.54	338,924,036.93
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	87,820,755.00		121,922,841.74				27,873,526.65	101,306,913.54	338,924,036.93
三、本年增减变动金额	29,280,000.00		581,943,166.05				4,838,495.90	-15,003,914.42	601,057,747.53
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本	29,280,000.00		581,943,166.05						48,384,958.98
1. 股东投入的普通股	29,280,000.00		581,943,166.05						611,223,166.05
2. 其他权益工具持有者投入资本									611,223,166.05
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							4,838,495.90	-63,388,873.40	-58,550,377.50
2. 对股东的分配							4,838,495.90	-4,838,495.90	
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年期未余额	117,100,755.00		703,866,007.79				32,712,022.55	86,302,999.12	939,981,784.46

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

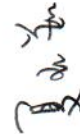
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	上期金额								
	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
一、上年年末余额	87,820,755.00		121,922,841.74				24,481,154.16	119,076,976.36	353,301,727.26
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	87,820,755.00		121,922,841.74				24,481,154.16	119,076,976.36	353,301,727.26
三、本年增减变动金额							3,392,372.49	-17,770,062.82	-14,377,690.33
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							3,392,372.49	-3,392,372.49	
2. 对股东的分配								-48,301,415.25	
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年期末余额	87,820,755.00		121,922,841.74				27,873,526.65	101,306,913.54	338,924,036.93

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海保隆汽车科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计发行股本 11,710.0755 万股，注册资本 11,710.0755 万元。

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

公司是由自然人控股的股份有限公司（上市、自然人投资或控股），股东陈洪凌、张祖秋、宋瑾共同作为公司的实际控制人，截至 2017 年 12 月 31 日止，持有公司 35.7240% 的股份。主要股东陈洪凌、张祖秋、宋瑾组成一致行动方。

(二) 经营范围

本公司经营范围主要为：汽车配件的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务、生产。销售汽车配件、机电产品、电子元件、化工原料及产品（除危险品）、机械设备及配件、五金交电、网络设备、金属材料，从事各类货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

(三) 公司业务性质和主要经营活动

公司系汽车零部件的生产制造企业，主要从事包括排气系统管件、气门嘴、平衡块、汽车胎压监测系统（TPMS）在内的汽车零部件的生产及销售。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第五届董事会第十五次会议于 2018 年 4 月 25 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 12 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
保隆（安徽）汽车配件有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海群英汽车电子有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海文襄汽车传感器有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
上海保隆工贸有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海卡适堡汽车工程技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
香港隆威国际贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
VALOR Europe GmbH	控股子公司	二级	51.00	51.00
安徽拓扑思汽车零部件有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
香港威乐国际贸易有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
Dill Air Controls Products, LLC	控股子公司	三级	45.00	50.10
Longway Poland Sp.z o.o	全资子公司	三级	100.00	100.00
Shanghai Baolong Automotive Corporation	全资子公司	四级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注七、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

本公司根据公司实际生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备（详见附注四/（十））、存货的计价方法及存货跌价准备的计提（详见附注四/（十一））、固定资产折旧和无形资产摊销（详见附注四/（十四）和附注四/（十七））、收入

的确认时点（详见附注四/（二十三））。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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，确认

为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

3、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产

负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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

的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生当月月初汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或

金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原

则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值；在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公

允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收账款期末余额 10%（含 10%）以上且单项金额大于 1,000 万元的应收账款及单项金额大于 300 万元的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方	单独进行减值测试	纳入合并范围内的关联方组合

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)		
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	方法说明
合并范围内关联方	单独进行减值测试, 若有客观证据表明发生了减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独测试未发现减值, 不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4、其他计提方法说明

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、存货的计价方法

(1) 原材料、产成品按实际成本核算, 取得时按实际成本法核算, 发出存货时按加权平均法核算;

(2) 低值易耗品按实际成本核算, 领用时采用一次摊销法核算;

(3) 发出商品核算企业未满足收入确认条件但已发出商品的实际成本, 发出时按加权

平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二)长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成

本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十三)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，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。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产采用年限平均法并按以下折旧方法、折旧年限和年折旧率计提折旧：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	4.750-3.167
机器设备	5-10	5.00	19.000-9.500
运输设备	5	5.00	19.000
办公设备及其他	3-5	5.00	31.670-19.000
固定资产装修	5		20.000

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租

赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1、 在建工程初始计量

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

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。

(十六) 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十七)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	出让合同约定	土地权证规定的可使用年限
软件	3-10 年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
专利权	10 年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
商标权	10 年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
非专利技术	10 年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
其他	10 年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(十八)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可

行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十三) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(1) 国外销售的收入确认时点

①直接出口销售

在货物报关出口确认货物已装船并开出提单时作为确认收入的时点。

②境外第三方仓储销售

客户自第三方仓库提货时作为确认收入的时点。

③通过境外子公司直接销售给当地客户

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

(2) 国内销售的收入确认时点

①直接销售给国内客户

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

②国内第三方仓储销售

第三方仓库发出货物、公司取得客户结算单时作为确认收入的时点。

③国内客户仓储销售

待客户验收并领用货物、公司取得客户结算单时作为确认收入的时点。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

4、附回购条件的资产转让

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

(二十四) 政府补助

1、类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益;

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, 在确认相关费用或损失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, 取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益; 与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用; 取得贷款银行提供的政

策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

（1）政府补助

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，

该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(2) 财务报表列报

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起实行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）、《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目、将一年内到期的非流动资产转入长期待摊费用列示、并对净利润按经营持续性进行了分类列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，将上期营业外收入 161,787.72 元和营业外支出 403,597.23 元转入资产处置收益项目列示，将上期一年内到期的非流动资产 807,438.26 元转入长期待摊费用，上述调整对可比期间净利润不产生影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

1、增值税

母公司及国内子公司销售产品增值税税率为 17%、房屋租赁增值税税率为 5%；国外子公司销售产品增值税税率如下：

公司名称	增值税税率
VALOR Europe GmbH	19%
Longway Poland SP. Z O.O.	23%

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	2017 年度	2016 年度
气门嘴	15%	15%
排气系统管件	17%	17%
汽车胎压监测系统（TPMS）	15%	15%
挂钩式平衡块	17%	17%
粘贴式钢平衡块	5%	5%

2、企业所得税

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海保隆汽车科技股份有限公司（母公司）	15%
保隆（安徽）汽车配件有限公司	15%
上海群英汽车电子有限公司	25%
上海文襄汽车传感器有限公司	15%
上海保隆工贸有限公司	25%
上海卡适堡汽车工程技术有限公司	25%
VALOR Europe GmbH	15%（注 1）
安徽拓扑思汽车零部件有限公司	25%
Dill Air Controls Products, LLC	注 2
Longway Poland Sp.z o.o	19%

注 1：子公司 VALOR Europe GmbH 系依据德国当地法律注册成立的公司，报告期内实际执行的企业所得税税率为 15%。另外，公司依据当地规定按照应纳税所得额的 5.5% 缴纳团结税（所得税的附加税）；以及依据当地规定按照所得税应纳税所得额缴纳工商税，报告期内实际执行的工商税税率为 16.80%。

注 2：Dill Air controls Products LLC 系依据美国当地法律注册成立的公司，公司按当期应纳税所得额代缴股东所得税（联邦税），报告期内子公司香港隆威国际贸易有限公司执行的税率为 35%（香港隆威国际贸易有限公司为 Dill Air controls Products LLC 的直接股东）。另外，公司依据当地规定应代缴北卡罗来纳州税，报告期内实际执行的州税税率为 4.37445%。

3、国内公司其他主要税种及税率

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

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

注 2：其中母公司报告期内自用房产按房产原值扣除 20% 后的余值的 1.2% 计缴，出租房产按租赁收入的 12% 计缴；子公司保隆（安徽）汽车配件有限公司、子公司安徽拓扑思

汽车零部件有限公司报告期内自用房产按房产原值扣除 30%后的余值的 1.2%计缴；出租房产按租赁收入的 12%计缴；

注 3：其中子公司保隆（安徽）汽车配件有限公司、子公司安徽拓扑思汽车零部件有限公司报告期内土地使用税按每年每平方米 8 元计缴。

（二）税收优惠政策及依据

1、母公司于 2017 年 11 月 23 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201731001740），认定公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度企业所得税税率为 15%。

2、子公司保隆（安徽）汽车配件有限公司于 2017 年 7 月 20 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201734000007），认定公司为高新技术企业，认证有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度企业所得税税率为 15%。

3、子公司上海文襄汽车传感器有限公司于 2017 年 11 月 23 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201731002758），认定公司为高新技术企业，认证有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度企业所得税税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,588.67	156,284.11
银行存款	565,354,948.03	144,061,117.06
其他货币资金	34,693,389.56	33,925,508.60
合计	600,114,926.26	178,142,909.77
其中：存放在境外的款项总额	234,919,643.66	110,782,480.18

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
借款保证金	30,659,817.46	17,297,765.31
保理保证金	1,822,997.25	1,315,803.21
银行承兑汇票保证金	1,725,000.00	7,472,779.90
海关保证金	484,012.15	448,063.91
信用证保证金	1,562.70	1,557.95
在途资金		7,389,538.32
合计	34,693,389.56	33,925,508.60

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司质押、冻结，或有潜在收回风险的款项详见本财务报表附注六/注释 51.所有权或使用权受到限制的资产。

注释2.应收票据

1、应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	128,648,111.13	41,197,092.72
商业承兑汇票	173,822.74	337,319.72
合计	128,821,933.87	41,534,412.44

2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	69,151,700.02

应收票据质押情况详见本财务报表附注六/注释 51.所有权或使用权受到限制的资产。

3、期末公司已背书或贴现且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	93,685,646.21	

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3.应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	436,591,772.44	99.51	1,537,935.65	0.35	435,053,836.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,144,900.29	0.49	962,778.03	44.89	1,182,122.26
合计	438,736,672.73	100.00	2,500,713.68	0.57	436,235,959.05

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	401,912,609.82	99.64	1,466,399.56	0.36	400,446,210.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,459,823.60	0.36	321,612.14	22.03	1,138,211.46
合计	403,372,433.42	100.00	1,788,011.70	0.44	401,584,421.72

2、应收账款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	431,816,758.46	728,084.79	0.17
其中：1-6 个月（含 6 个月）	417,255,062.70		
7-12 个月	14,561,695.76	728,084.79	5.00
1-2 年	4,164,639.99	624,695.99	15.00
2-3 年	603,995.88	181,198.77	30.00
3-4 年	3,821.34	1,910.68	50.00
4-5 年	2,556.77	2,045.42	80.00
合计	436,591,772.44	1,537,935.65	0.35

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	399,237,852.58	801,864.51	0.20
其中：1-6 个月（含 6 个月）	383,200,561.87		
7-12 个月	16,037,290.71	801,864.51	5.00
1-2 年	1,917,426.31	287,613.97	15.00
2-3 年	66,471.89	19,941.57	30.00
3-4 年	656,559.04	328,279.51	50.00
4-5 年	28,000.00	22,400.00	80.00
5 年以上	6,300.00	6,300.00	100.00
合计	401,912,609.82	1,466,399.56	0.36

确定该组合依据的说明：详见本财务报表附注四/（十）应收款项。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,033,729.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 101,352.22 元。

4、报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	219,675.73

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户一	44,063,463.17	10.04	
客户二	32,875,415.29	7.49	
客户三	14,773,249.88	3.37	28,699.91
客户四	13,701,912.71	3.12	232,346.48
客户五	11,723,538.69	2.67	
合计	117,137,579.74	26.69	261,046.39

6、因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收货款	银行保理	18,229,973.07	

注释4.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	8,945,976.77	95.24	9,241,137.69	88.53
1 至 2 年	435,880.49	4.64	773,711.58	7.41
2 至 3 年	11,700.00	0.12	423,369.32	4.06
合计	9,393,557.26	100.00	10,438,218.59	100.00

2、期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
单位一	1,310,907.95	13.96	1 年以内	预付材料款
单位二	854,071.99	9.09	1 年以内	预付材料款
单位三	597,818.66	6.36	1 年以内	预付保险费
单位四	455,425.57	4.85	1 年以内	预付保险费
单位五	391,630.54	4.17	1 年以内	预付材料款
合计	3,609,854.71	38.43		

注释5.应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	452,272.92	

注释6.其他应收款

1、其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,499,922.79	99.45	636,268.94	2.96	20,863,653.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	118,033.52	0.55	118,033.52	100.00	
合计	21,617,956.31	100.00	754,302.46	3.49	20,863,653.85

续：

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,646,183.95	99.37	2,194,341.96	13.18	14,451,841.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	105,133.00	0.63	105,133.00	100.00	
合计	16,751,316.95	100.00	2,299,474.96	13.73	14,451,841.99

2、其他应收款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,967,379.23	11,027.50	0.06
其中：1-6 个月（含 6 个月）	19,746,829.69		
7-12 个月	220,549.54	11,027.50	5.00
1-2 年	601,481.04	90,222.15	15.00
2-3 年	529,956.13	158,986.82	30.00
3-4 年	50,000.00	25,000.00	50.00
4-5 年	369.57	295.65	80.00
5 年以上	350,736.82	350,736.82	100.00
合计	21,499,922.79	636,268.94	2.96

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,698,844.06	17,174.91	0.18
其中：1-6 个月（含 6 个月）	9,355,345.75		
7-12 个月	343,498.31	17,174.91	5.00
1-2 年	569,533.70	85,430.09	15.00
2-3 年	6,029,006.63	1,808,701.99	30.00
3-4 年	329.18	164.59	50.00
4-5 年	328,000.00	262,400.00	80.00
5 年以上	20,470.38	20,470.38	100.00
合计	16,646,183.95	2,194,341.96	13.18

确定该组合依据的说明：详见本财务报表附注四/（十）应收款项。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,545,172.50 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4、本期无实际核销的其他应收款

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	17,991,951.35	8,331,579.00
保证金	1,833,990.19	7,562,372.86
其他	1,792,014.77	857,365.09
合计	21,617,956.31	16,751,316.95

6、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的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	出口退税	17,991,951.35	6 个月内	83.23	
单位二	固定资产处置收入	621,175.95	6 个月内	2.87	
单位三	保证金	609,583.36	6 个月内 20,140.76、7-12 个月 21,978.69、1-2 年 333,323.20、2-3 年 234,140.71	2.82	121,339.63
单位四	保证金	328,000.00	5 年以上	1.52	328,000.00
单位五	押金	225,815.42	2-3 年	1.04	67,744.63
合计		19,776,526.08		91.48	517,084.26

7、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

注释7.存货

1、存货分类

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
在途物资	456,453.40		456,453.40	740,639.30		740,639.30
原材料	54,822,185.54	3,907,052.03	50,915,133.51	49,953,731.04	4,126,184.03	45,827,547.01
在产品	35,717,727.17	180,187.90	35,537,539.27	41,107,273.54	1,645,167.27	39,462,106.27
库存商品	228,492,546.80	2,642,364.87	225,850,181.93	198,280,705.24	3,453,937.36	194,826,767.88
发出商品	140,034,194.86		140,034,194.86	108,279,090.75		108,279,090.75
委托加工物资	10,994,626.94		10,994,626.94	9,051,620.27		9,051,620.27
合计	470,517,734.71	6,729,604.80	463,788,129.91	407,413,060.14	9,225,288.66	398,187,771.48

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	4,126,184.03	4,206,171.10			4,425,303.10		3,907,052.03
在产品	1,645,167.27	193,845.55			1,658,824.92		180,187.90
库存商品	3,453,937.36	2,840,720.34			3,652,292.83		2,642,364.87
合计	9,225,288.66	7,240,736.99			9,736,420.85		6,729,604.80

存货跌价准备说明：

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注四/（十一）存货；

本期转销存货跌价准备的原因系存货出售及报废。

注释8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	26,415,311.10	19,010,591.12
银行理财产品	18,000,000.00	
待认证增值税进项税额	16,545,055.07	
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	4,187,928.23	
合计	65,148,294.40	19,010,591.12

注释9.可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	9,801,300.00		9,801,300.00	10,405,500.00		10,405,500.00
按成本计量	9,801,300.00		9,801,300.00	10,405,500.00		10,405,500.00

2、期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少（注）	期末余额
Spiers New Technologies Inc.	16.85	10,405,500.00		604,200.00	9,801,300.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
Spiers New Technologies Inc.					

注：本期减少系外币报表折算汇率差。

注释10.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
常州英孚传感科技有限公司		17,000,000.00		541,039.04	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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						
常州英孚传感科技有限公司					17,541,039.04	

注释11.投资性房地产

1、投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	34,529,202.46	24,231,388.84	58,760,591.30
2、本期增加金额	2,424,987.95	21,999.50	2,446,987.45
固定资产\无形资产转入	2,424,987.95	21,999.50	2,446,987.45
3、本期减少金额			
4、期末余额	36,954,190.41	24,253,388.34	61,207,578.75
二、累计折旧（摊销）			
1、期初余额	16,406,829.56	4,365,829.69	20,772,659.25
2、本期增加金额	1,747,188.83	580,157.42	2,327,346.25
本期计提	1,568,009.17	575,133.63	2,143,142.80
固定资产\无形资产转入	179,179.66	5,023.79	184,203.45
3、本期减少金额			
4、期末余额	18,154,018.39	4,945,987.11	23,100,005.50
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	18,800,172.02	19,307,401.23	38,107,573.25
2、期初账面价值	18,122,372.90	19,865,559.15	37,987,932.05

2、期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

3、投资性房地产抵押情况详见本财务报表附注六/注释 51.所有权或使用权受到限制的资产。

注释12.固定资产原值及累计折旧

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值						
1、期初余额	212,178,587.18	292,644,337.80	7,676,082.37	23,841,966.07	22,329,067.47	558,670,040.89
2、本期增加金额	34,930,935.75	92,575,433.91	886,343.50	4,928,037.14		133,320,750.30
购置		57,254,474.66	886,343.50	4,308,894.93		62,449,713.09
在建工程转入	34,930,935.75	31,541,456.80		619,142.21		67,091,534.76
其他增加（注）		3,779,502.45				3,779,502.45
3、本期减少金额	3,813,517.95	7,508,397.17	1,338,615.16	1,181,539.01	266,133.10	14,108,202.39
处置或报废	482,230.00	6,676,571.14	1,416,974.46	1,193,922.61		9,769,698.21
转入投资性房地产	2,424,987.95					2,424,987.95
外币报表折算差额	906,300.00	831,826.03	-78,359.30	-12,383.60	266,133.10	1,913,516.23
4、期末余额	243,296,004.98	377,711,374.54	7,223,810.71	27,588,464.20	22,062,934.37	677,882,588.80
二、累计折旧						
1、期初余额	38,925,334.97	85,622,567.66	4,286,479.09	15,481,295.68	14,697,170.48	159,012,847.88
2、本期增加金额	7,671,639.90	33,383,245.97	849,627.78	2,568,845.94	3,029,940.87	47,503,300.46
本期计提	7,671,639.90	33,383,245.97	849,627.78	2,568,845.94	3,029,940.87	47,503,300.46
3、本期减少金额	475,060.41	4,035,033.26	840,270.20	878,648.04	259,773.57	6,488,785.48
处置或报废	82,715.75	3,514,100.98	903,870.88	741,087.32		5,241,774.93
转入投资性房地产	179,179.66					179,179.66
外币报表折算差额	213,165.00	520,932.28	-63,600.68	137,560.72	259,773.57	1,067,830.89
4、期末余额	46,121,914.46	114,970,780.37	4,295,836.67	17,171,493.58	17,467,337.78	200,027,362.86

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	固定资产装修	合计
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	197,174,090.52	262,740,594.17	2,927,974.04	10,416,970.62	4,595,596.59	477,855,225.94
2、期初账面价值	173,253,252.21	207,021,770.14	3,389,603.28	8,360,670.39	7,631,896.99	399,657,193.01

注：其他增加系本期融资租赁完成后，尚未摊销完毕的未确认售后回租损益调整固定资产原值。

2、期末无暂时闲置、融资租入、经营租出的固定资产

3、期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	18,336,291.91	产权正在办理过程中

4、固定资产抵押情况详见本财务报表附注六/注释 51.所有权或使用权受到限制的资产。

注释13.在建工程

1、在建工程情况

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
TPMS 生产线及设备	26,503,460.85		26,503,460.85	10,567,115.91		10,567,115.91
安徽拓扑思厂房建设工程	7,810,640.95		7,810,640.95			
安徽厂房建设工程	7,284,623.98		7,284,623.98	3,638,800.31		3,638,800.31
安徽拓扑思办公楼建设工程	7,196,800.00		7,196,800.00			
待安装设备	6,169,975.63		6,169,975.63	5,464,508.89		5,464,508.89
上海配电房增容项目	1,386,092.64		1,386,092.64			
上海员工宿舍工程				10,563,842.13		10,563,842.13
安徽停车场工程				747,747.75		747,747.75
安徽配电工程				407,318.89		407,318.89
合计	56,351,594.05		56,351,594.05	31,389,333.88		31,389,333.88

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
TPMS 生产线及设备	10,567,115.91	37,177,743.77	21,241,398.83		26,503,460.85
安徽拓扑思厂房建设工程		7,810,640.95			7,810,640.95
安徽厂房建设工程	3,638,800.31	18,486,125.77	14,840,302.10		7,284,623.98
安徽拓扑思办公楼建设工程		7,196,800.00			7,196,800.00
待安装设备	5,464,508.89	11,445,663.45	10,606,208.71	133,988.00	6,169,975.63
上海配电房增容项目		1,386,092.64			1,386,092.64
上海员工宿舍工程	10,563,842.13	6,085,447.13	16,649,289.26		
安徽停车场工程	747,747.75	2,583,783.78	3,331,531.53		
安徽配电工程	407,318.89	15,485.44	422,804.33		
合计	31,389,333.88	92,187,782.93	67,091,534.76	133,988.00	56,351,594.05

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
TPMS 生产线及设备	7,262.82	65.74	65.74				自筹资金、募 集资金
安徽拓扑思厂房建造 工程	4,798.02	16.28	16.28				自筹资金
安徽厂房建造工程	2,654.03	83.36	83.36				自筹资金
安徽拓扑思办公楼建 造工程	1,134.00	63.46	63.46				自筹资金
待安装设备	2,600.28	65.03	65.03				自筹资金、募 集资金
上海配电房增容项目	150.00	92.41	92.41				自筹资金
上海员工宿舍工程	1,664.93	100.00	100.00				自筹资金
安徽停车场工程	333.15	100.00	100.00				自筹资金
安徽配电工程	42.28	100.00	100.00				自筹资金
合计	20,639.51						

注释14.无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	非专利技术	其他（注1）	合计
一、账面原值							
1、期初余额	30,335,878.40	6,859,648.55	987,454.00	974,268.88	450,000.00	4,200,000.00	43,807,249.83
2、本期增加金额	6,955,123.81	2,670,567.17	-777,803.77				8,847,887.21
购置	6,955,123.81	1,892,763.40					8,847,887.21
重分类		777,803.77	-777,803.77				
3、本期减少金额	21,999.50	22,518.81		79.92			44,598.23
转入投资性房地产	21,999.50						21,999.50
外币报表折算差额		22,518.81		79.92			22,598.73
4、期末余额	37,269,002.71	9,507,696.91	209,650.23	974,188.96	450,000.00	4,200,000.00	52,610,538.81
二、累计摊销							
1、期初余额	4,648,816.26	3,797,265.13	192,548.05	934,981.67	296,250.00	1,890,000.00	11,759,861.11
2、本期增加金额	646,529.05	948,179.90	-22,130.33	14,050.16	45,000.00	420,000.00	2,051,628.78
本期计提	646,529.05	905,084.55	20,965.02	14,050.16	45,000.00	420,000.00	2,051,628.78
重分类		43,095.35	-43,095.35				
3、本期减少金额	5,023.79	-9,478.91		2,993.79			-1,461.33
转入投资性房地产	5,023.79						5,023.79
外币报表折算差额		-9,478.91		2,993.79			-6,485.12
4、期末余额	5,290,321.52	4,754,923.94	170,417.72	946,038.04	341,250.00	2,310,000.00	13,812,951.22
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额							
3、本期减少金额							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	31,978,681.19	4,752,772.97	39,232.51	28,150.92	108,750.00	1,890,000.00	38,797,587.59
2、期初账面价值	25,687,062.14	3,062,383.42	794,905.95	39,287.21	153,750.00	2,310,000.00	32,047,388.72

注 1：其他系 4 项集成电路布图设计所有权及 1 项计算机软件著作权。

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3、无形资产抵押情况详见本财务报表附注六/注释 51.所有权或使用权受到限制的资产。

注释15.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
消防工程	649,190.93		132,038.83		517,152.10
厂区绿化工程	643,632.21		272,958.56		370,673.65
租赁仓库及办公室装修	287,038.81	70,332.58	69,252.02	-2,754.46	290,873.83
配电增容工程	207,212.22		63,757.60		143,454.62
围墙工程	194,514.74		56,050.45		138,464.29
车间改造工程	161,500.00		38,000.00		123,500.00
其他	343,826.06		179,654.94		164,171.12
合计	2,486,914.97	70,332.58	811,712.40	-2,754.46	1,748,289.61

注：其他减少额系为外币报表折算差额。

注释16.递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合并抵销存货未实现毛利	74,404,529.43	13,608,075.90	81,171,071.05	16,811,797.36
递延收益	53,679,034.93	8,051,855.24	43,831,150.34	6,574,672.55
资产减值准备	6,037,002.89	1,156,419.98	10,990,000.62	2,598,133.97
售后租回固定资产	272,689.80	40,903.47	4,266,689.68	640,003.45
可抵扣亏损			4,969,937.81	745,490.67
其他	5,429,868.65	1,634,632.06	4,226,379.94	1,711,261.26
合计	139,823,125.70	24,491,886.65	149,455,229.44	29,081,359.26

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未确认售后租回损益			4,089,745.69	613,461.85

3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,250,445.29	2,073,216.14
可抵扣亏损	81,169,845.20	64,131,354.87
合计	83,420,290.49	66,204,571.01

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此该部分可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认为递延所得税资产。

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2017 年		4,994,848.33	
2018 年	11,189,993.59	11,189,993.59	
2019 年	14,441,271.45	14,441,271.45	
2020 年	15,334,817.54	15,334,817.54	
2021 年	20,534,974.12	18,170,423.96	
2022 年	19,668,788.50		
合计	81,169,845.20	64,131,354.87	

注释17.其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付购置研发楼款	12,575,088.00	
预付工程设备款	14,228,580.84	6,175,598.90
未实现售后租回损益		4,089,745.69
合计	26,803,668.84	10,265,344.59

注释18.短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	55,000,000.00	30,000,000.00
质押借款		1,745,177.86
保证借款（注）	149,600,000.00	111,000,000.00
票据贴现		20,450,000.00
合计	204,600,000.00	163,195,177.86

短期借款分类的说明：

注：子公司上海保隆工贸有限公司通过本公司担保取得 109,600,000.00 元保证借款；子公司保隆（安徽）汽车配件有限公司通过本公司担保取得 40,000,000.00 元保证借款。

2、本期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释19.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,745,000.02	44,051,119.59

注：本期末公司无已到期未支付的应付票据。

注释20.应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	293,518,787.73	213,417,519.11
应付工程款	4,123,082.00	2,512,955.02
应付设备款	20,970,964.27	12,461,324.11
应付其他采购款	13,601,846.85	11,753,969.57
合计	332,214,680.85	240,145,767.81

说明：无账龄超过一年的重要应付账款。

注释21.预收款项

预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	9,574,100.41	6,112,771.84
租金	685,051.50	554,985.03
合计	10,259,151.91	6,667,756.87

说明：无账龄超过一年的重要预收账款。

注释22.应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	49,068,585.08	365,330,367.85	355,264,905.23	59,134,047.70
离职后福利-设定提存计划		30,027,730.57	30,027,730.57	
辞退福利		179,000.00	179,000.00	
合计	49,068,585.08	395,537,098.42	385,471,635.80	59,134,047.70

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	47,228,962.59	317,882,179.78	308,581,843.90	56,529,298.47
职工福利费		5,427,844.53	5,427,844.53	
社会保险费	143,967.12	19,807,188.19	19,828,120.30	123,035.01
其中：基本医疗保险费	143,967.12	17,376,135.68	17,397,067.79	123,035.01
工伤保险费		1,430,464.51	1,430,464.51	
生育保险费		1,000,588.00	1,000,588.00	
住房公积金	74,198.00	5,666,685.00	5,740,883.00	
工会经费和职工教育经费	1,621,457.37	9,500,965.21	8,640,708.36	2,481,714.22
累积短期带薪缺勤		33,286.43	33,286.43	
非货币性福利		5,100,984.06	5,100,984.06	
其他短期薪酬		1,911,234.65	1,911,234.65	
合计	49,068,585.08	365,330,367.85	355,264,905.23	59,134,047.70

本期为职工提供的非货币性福利主要系为员工提供的宿舍，其计算依据为员工宿舍当期折旧。

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		29,049,872.01	29,049,872.01	
失业保险费		977,858.56	977,858.56	
合计		30,027,730.57	30,027,730.57	

4、应付职工薪酬其他说明

期末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

注释23.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税（注）	23,195,353.17	28,362,356.37
增值税	8,672,374.55	11,697,902.19
房产税	1,010,966.47	1,056,728.12
土地使用税	752,027.96	684,246.36
个人所得税	685,374.96	3,680,154.79
城市维护建设税	397,793.95	572,398.17
教育费附加	194,268.30	312,739.08
地方教育附加	129,512.21	208,492.73
河道管理费		78,663.17
其他	445,552.43	629,709.26
合计	35,483,224.00	47,283,390.24

注：公司及其宁国分公司、武汉分公司按照规定以营业收入、职工薪酬及资产总额三项指标为计算基础，并取得税务机关认定的所得税汇总纳税总分机构分配比例分别为 46.6494%、51.6078%及 1.7428%。

注释24.应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	279,111.66	339,973.39
短期借款应付利息	247,908.97	250,738.96
合计	527,020.63	590,712.35

注释25.其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	8,081,346.91	8,466,891.96
押金或保证金	485,443.40	325,401.00
其他	3,881,013.40	1,194,940.00
合计	12,447,803.71	9,987,232.96

2、期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释26.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（注 1）	13,038,903.54	184,140,397.79
一年内到期的长期应付款（注 2）		10,892,376.33
合计	13,038,903.54	195,032,774.12

注 1：系子公司香港威乐国际贸易有限公司通过本公司及子公司香港隆威国际贸易有限公司、借款保证金担保取得的余额为 15,598,453.83 港币，折合人民币 13,038,903.54 元的一年内到期的长期借款。

注 2：期初余额系公司融资租入固定资产业务截至 2016 年 12 月 31 日止计算未来一年内需要支付的租金。

注释27.长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款（注 1）	141,000,000.00	42,946,997.35
保证借款（注 2）	31,813,375.83	47,996,569.51
合计	172,813,375.83	90,943,566.86

长期借款分类的说明：

注 1：抵押借款系公司以定期存款质押，以自有投资性房地产、固定资产及无形资产抵押取得的余额为人民币 141,000,000.00 元的长期借款。

长期借款质押、抵押情况详见本财务报表附注六/注释 51.所有权或使用权受到限制的资产。

注 2：保证借款系子公司香港威乐国际贸易有限公司通过本公司及子公司香港隆威国际贸易有限公司、借款保证金担保取得的余额为 38,058,374.50 港币，折合人民币 31,813,375.83 元的长期借款；截至 2017 年 12 月 31 日止，借款保证金余额为 16,559,817.46 元。

注释28.长期应付款

1、长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		11,140,450.39
减：1年内到期金额		10,892,376.33
未确认融资费用		248,074.06
合计		

2、长期应付款的说明

(1) 2014年9月，本公司与平安国际融资租赁有限公司（以下简称“平安租赁公司”）签订《售后回租赁合同》，采用售后租回方式融资人民币10,500,000.00元，期限36个月，未确认融资费用1,142,000.00元，按实际利率5.43%摊销融资费用，截至2017年12月31日止已全部支付完毕。

(2) 2014年9月，本公司的全资子公司保隆（安徽）汽车配件有限公司与平安租赁公司签订《售后回租赁合同》，采用售后租回方式融资人民币30,330,000.00元，期限36个月，未确认融资费用3,299,964.79元，按实际利率5.43%摊销融资费用，截至2017年12月31日止已全部支付完毕。

注释29.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	44,486,733.71	14,174,580.00	5,622,195.37	53,039,118.34	详见表1
与收益相关政府补助		3,015,600.00	1,815,600.00	1,200,000.00	详见表1
合计	44,486,733.71	17,190,180.00	7,437,795.37	54,239,118.34	

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
安徽省财政厅关于下达 2015 年产业转型升级项目（产业振兴和技术改造）中央基建投资预算的通知（财建[2015]1284 号）	15,673,211.85		1,150,869.48		14,522,342.37	与资产相关
国家发展改革委工业和信息化部《关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2013]1120 号）拨付的基于 MEMS 技术自主芯片的汽车轮胎气压监测系统传感器研发与产业化项目资金	4,501,496.17		1,180,947.90		3,320,548.27	与资产相关
宁国市经济和信息化委员会文件关于保隆（安徽）汽车配件有限公司轿副车架及仪表盘支架轻量化制造产业化项目备案的批复	4,728,970.39		750,999.96		3,977,970.43	与资产相关
上海市发展改革委关于转发《国家发展改革委工业和信息化部关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》的通知沪发改投[2013]138 号拨付的基于 MEMS 技术自主芯片的汽车轮胎气压监测系统传感器研发与产业化项目资金	2,699,473.17		693,572.58		2,005,900.59	与资产相关
宁国市人民政府《关于印发宁国市大力发展公共租赁住房指导意见的通知》（宁政办[2012]10 号）	2,519,611.10		88,666.68		2,430,944.42	与资产相关
安徽省人民政府办公厅关于修订印发实施创新驱动发展战略进一步加快创新型省份建设配套文件的通知（“1+8”配套政策）	1,344,863.61		177,390.00		1,167,473.61	与资产相关
上海市经济信息化委关于下达 2015 年度软件和集成电路产业发展专项资金第二批项目计划的通知（沪经信信[2015]751 号）	1,350,000.00	150,000.00	325,000.00		1,175,000.00	与资产相关
国家发展改革委、工业和信息化部《关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2009 年新增中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2009]1168 号文）拨付的汽车胎压监测系统（TPMS）项目扩建专项建设资金	606,480.24		127,669.98		478,810.26	与资产相关

续：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
上海市发展改革委、市经济信息化委《关于转发<国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2009 年新增中央预算内投资计划的通知>的通知》（沪发改投<2009>121 号），按 1:1 配套拨付的汽车胎压监测系统（TPMS）项目扩建专项建设资金	606,480.24		127,669.98		478,810.26	与资产相关
上海市松江经济技术开发区委员会《关于下达<2012 年度松江区战略性新兴产业（高新技术产业化）重点投资项目计划>的通知》（基于先进 MEMS 技术车用自动变速箱传感器的封装标定技术开发及产业化）项目专项建设资金	494,749.96		75,500.04		419,249.92	与资产相关
宁国市人民政府关于印发宁国市推进自主创新综合实验区建设奖励办法通知（宁政[2013]26 号）	481,341.11		78,188.04		403,153.07	与资产相关
与上海市科学技术委员会签订的科学计划项目课题合同，基于 MEMS 技术的车用进气歧管传感器（合同编号：1304H156700）	88,333.37		9,999.96		78,333.41	与资产相关
与松江区科学技术委员会签订的松江区中小企业创新资金项目合同，基于 MEMS 技术的车用进气歧管传感器（合同编号：13SJCX23）	72,500.04		9,999.96		62,500.08	与资产相关
上海市经济和信息化委员会、上海市财政局关于印发《上海市产业转型升级专项资金管理办法》的通知（沪经信规[2015]101 号）拨付的乘用车胎压监测系统（TPMS）发射机与控制器技术改造与扩能项目补助	2,600,000.00				2,600,000.00	与资产相关
上海市经济信息化委关于印发 2016 年上海市信息化发展专项资金项目计划表（第一批）的通知（沪经信推[2016]359 号）	770,000.00				770,000.00	与资产相关
安徽省科技厅、安徽省财政厅《关于组织 2016 年创新型省份建设配套政策兑现补助申请有关事项的通知》（科计{2016}10 号）	4,949,222.46		560,000.03		4,389,222.43	与资产相关

续：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
宁国市经济和信息化委员会关于印发《宁国市智能工厂（车间）建设管理办法（试行）》的通知（宁经信[2016]49号）	1,000,000.00		138,888.59		861,111.41	与资产相关
宁国市人民政府关于印发宁国市扶持产业发展“1+1+5”政策体系的通知（宁政[2016]35号）		1,145,580.00	21,720.12		1,123,859.88	与资产相关
1900年1月0日		815,600.00	815,600.00			与收益相关
安徽省政府关于印发支持制造强省建设若干政策的通知（皖政[2017]53号）、安徽省经济和信息化委安徽省财政厅关于印发支持制造强省建设若干政策实施细则的通知（皖经信财务[2017]155号）		5,460,000.00	93,804.00		5,366,196.00	与资产相关
1900年1月0日		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
安徽省科学技术厅关于下达2017年安徽省支持科技创新若干政策专项资金计价（第一批）的通知（科计[2017]59号）		1,119,000.00	11,308.07		1,107,691.93	与资产相关
安徽省科学技术厅关于下达2017年省科技重大专项计划项目的通知（科计[2017]65号）		1,200,000.00			1,200,000.00	与收益相关
上海市经济信息化委关于下达2017年度软件和集成电路产业发展专项资金项目计划的通知（沪经信信[2017]351号）		4,800,000.00			4,800,000.00	与资产相关/ 与收益相关
上海市经济信息化委关于开展2017年度上海市工业互联网创新发展专项资金项目申报工作的通知（沪经信推（2017）15号）		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
合计	44,486,733.71	17,190,180.00	7,437,795.37		54,239,118.34	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 7,437,795.37 元。

注释30.股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	87,820,755.00	29,280,000.00				29,280,000.00	117,100,755.00

股本变动情况说明：

根据本公司 2015 年 3 月 3 日召开的第四届董事会第八次会议决议、2017 年 1 月 17 日召开的第五届董事会第一次会议决议、2015 年 3 月 23 日召开的 2014 年度股东大会决议、2017 年 2 月 3 日召开的 2017 年第一次临时股东大会决议的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]584 号文《关于核准上海保隆汽车科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，同意本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）不超过 2,928 万股。本公司于 2017 年 5 月 9 日向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A 股）2,928 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 22.87 元，共计募集人民币 669,633,600.00 元，扣除与发行有关费用人民币 58,410,433.95 元，实际可使用募集资金人民币 611,223,166.05 元。其中，计入“股本”人民币 29,280,000.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 581,943,166.05 元。

上述募集资金情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大华验字[2017]000319 号的验资报告验证在案。

注释31.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	106,728,574.91	581,943,166.05		688,671,740.96

资本公积的说明：本期增加情况详见本财务报表附注六/注释 30.股本。

注释32.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					减：结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
以后将重分类进损益的其他综合收益	5,920,623.25	-19,924,554.37			-11,069,874.78	-8,854,679.59		-5,149,251.53
外币报表折算差额	5,920,623.25	-19,924,554.37			-11,069,874.78	-8,854,679.59		-5,149,251.53
其他综合收益合计	5,920,623.25	-19,924,554.37			-11,069,874.78	-8,854,679.59		-5,149,251.53

注释33.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,873,526.65	4,838,495.90		32,712,022.55

盈余公积说明：法定盈余增加系公司根据当期净利润的 10% 计提。

注释34.未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	360,693,070.77	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	360,693,070.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	173,878,288.60	
减：提取法定盈余公积	4,838,495.90	当期净利润的 10%
应付普通股股利	58,550,377.50	每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税）
期末未分配利润	471,182,485.97	

注释35.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,035,034,722.57	1,320,973,603.16	1,645,743,123.41	1,068,327,390.97
其他业务	45,688,113.93	24,059,666.66	32,922,449.24	17,132,991.79
合计	2,080,722,836.50	1,345,033,269.82	1,678,665,572.65	1,085,460,382.76

注释36.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,459,938.47	4,005,228.54
教育费附加	4,250,952.79	3,112,820.12
房产税	2,642,282.08	1,788,096.39
土地使用税	2,600,465.20	1,542,079.07
印花税	2,307,236.35	1,233,385.21
水利基金	672,598.53	
车船使用税	4,861.00	8,320.53
河道管理费	60,326.06	176,359.79
营业税		155,544.72
合计	17,998,660.48	12,021,834.37

注释37.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,516,923.43	38,687,774.13
运保费	36,174,320.74	39,903,253.40
仓储费	15,058,868.41	13,251,885.12
清关费	10,485,757.66	10,561,374.59
业务宣传费	6,741,322.13	4,406,833.12
差旅费	6,760,988.76	5,911,658.88
业务招待费	4,502,231.45	3,314,313.09
保险费	3,869,849.19	4,340,949.19
销售佣金	3,201,709.49	2,222,835.83
特定货物检测费		228,346.61
其他	13,675,938.91	9,982,797.46
合计	145,987,910.17	132,812,021.42

注释38.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	146,185,765.96	108,227,295.50
职工薪酬	50,525,279.48	43,425,497.66
中介服务费	9,146,823.10	8,664,709.63
折旧及摊销费用	7,400,225.63	7,192,400.09
维修维护费	5,649,368.86	6,824,818.00
交通差旅费	5,181,658.68	4,410,644.54
业务招待费	4,710,985.28	4,176,360.56
办公费	1,486,778.19	2,463,122.87
水电煤气费	1,100,842.68	1,286,508.36
租赁费	928,214.78	420,007.34
董事会费	476,190.24	486,110.87
费用性税金		2,245,837.58
其他	5,523,292.27	2,190,232.27
合计	238,315,425.15	192,013,545.27

注释39.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,327,775.94	15,040,698.73
减：利息收入	2,799,665.11	1,217,550.28
汇兑损益	406,795.28	-3,985,952.42
未确认融资费用摊销	208,047.72	857,315.58
银行手续费及其他	79,083.15	5,268,831.89
合计	20,222,036.98	15,963,343.50

注释40.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-638,766.45	1,568,047.84
存货跌价损失	7,130,414.69	10,981,406.49
合计	6,491,648.24	12,549,454.33

注释41.公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债产生的公允价值变动损益		897,489.44
其中：衍生金融负债产生的公允价值变动损益		897,489.44
合计		897,489.44

注释42.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	3,204,548.98	
权益法核算的长期股权投资收益	541,039.04	
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-1,259,844.03
合计	3,745,588.02	-1,259,844.03

注释43.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	16,256.32	-241,809.51

注释44.其他收益

1、其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,934,244.66	

2、计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
关于宁国市人民政府关于印发宁国市承接产业转移促进经济发展若干政策的通知（宁政[2011]20 号）	7,002,100.00		
国家发展改革委工业和信息化部《关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2013]1120 号）、上海市发展改革委关于转发《国家发展改革委工业和信息化部关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》的通知沪发改投[2013]138 号拨付的基于 MEMS 技术自主芯片的汽车轮胎气压监测系统传感器研发与产业化项目资金	1,874,520.48		
《中共上海市松江区委 上海市松江区人民政府关于加快建设 G60 上海松江科创走廊的意见》（松委[2016]67 号）	1,861,303.00		
安徽省政府关于印发支持制造强省建设若干政策的通知（皖政[2017]53 号）、安徽省经济和信息化委安徽省财政厅关于印发支持制造强省建设若干政策实施细则的通知（皖经信财务[2017]155 号）	1,000,000.00		
安徽省财政厅关于下达 2015 年产业转型升级项目（产业振兴和技术改造）中央基建投资预算的通知（财建[2015]1284 号）	93,804.00		
安徽省财政厅关于下达 2017 年“三重一创”建设专项引导资金的通知（财建[2017]1329 号）	1,150,869.48		
宁国市人民政府关于印发宁国市扶持产业发展“1+1+5”政策体系的通知（宁政[2016]35 号）	1,000,000.00		
	21,720.12		
	815,600.00		
宁国市经济和信息化委员会文件关于保隆（安徽）汽车配件有限公司轿副车架及仪表盘支架轻量化制造产业化项目备案的批复宁经信[2012]46 号	750,999.96		
安徽省科技厅、安徽省财政厅《关于组织 2016 年创新型省份建设配套政策兑现补助申请有关事项的通知》（科计[2016]10 号）	560,000.03		
安徽省财政厅关于下达 2017 年平台与人才专项资金（第一批）的通知（财教[2017]836 号）	500,000.00		
关于使用失业保险基金支付企业稳岗补贴有关问题的通知（宣人社秘[2017]228 号）	393,629.00		
上海市经济信息化委关于下达 2015 年度软件和集成电路产业发展专项资金第二批项目计划的通知（沪经信信[2015]751 号）	325,000.00		
松江区委区长质量奖管理办法	300,000.00		
上海市发展改革委、市经济信息化委关于转发《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和科技改造项目 2009 年新增中央预算内投资计划的通知》的通知（沪发改投（2009）121 号）、国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和科技改造项目 2009 年新增中央预算内投资计划的通知（发改投资（2009）1168 号）；	255,339.96		
关于使用失业保险基金支付企业稳岗补贴有关问题的通知（宣人社秘[2017]228 号）	187,639.00		
安徽省人民政府办公厅关于修订印发实施创新驱动发展战略进一步加快创新型省份建设配套文件的通知（“1+8”配套政策）	177,390.00		
宁国市人民政府关于印发宁国市扶持产业发展“1+1+5”政策体系的（宁政[2016]35 号）	100,000.00		

续：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
宁国市经济和信息化委员会关于印发《宁国市智能工厂（车间）建设管理办法（试行）》的通知（宁经信[2016]49号）	138,888.59		
宁国市人民政府《关于印发宁国市大力发展公共租赁住房指导意见的通知》宁政办[2012]10号	88,666.68		
宁国市人民政府关于印发宁国市推进自主创新综合实验区建设奖励办法通知宁政[2013]26号；中共宁国市委文件关于加快推进工业转型升级的若干意见（宁发[2011]44号）	78,188.04		
上海市松江经济技术开发区委员会《关于下达<2012年度松江区战略性新兴产业（高新技术产业化）重点投资项目计划>的通知》（基于先进 MEMS 技术车用自动变速箱传感器的封装标定技术开发及产业化）项目专项建设资金	75,500.04		
自主出口品牌培育项目	55,280.00		
松江区专利资助办法	34,601.00		
上海市外经贸发展专项资金实施细则（沪商财[2015]26号）	30,344.29		
关于开展 2011 年企业引进高校毕业生兑现生活补贴申报确认工作的通知（宁人才字[2011]20号）	20,000.00		
安徽省科学技术厅关于下达 2017 年安徽省支持科技创新若干政策专项资金计价（第一批）的通知（科计[2017]59号）	11,308.07		
与松江区科学技术委员会签订的松江区中小型企业创新资金项目合同，基于 MEMS 技术的车用进气歧管传感器（合同编号：13SJCX23）	9,999.96		
与上海市科学技术委员会签订的科学计划项目课题合同，基于 MEMS 技术的车用进气歧管传感器（合同编号：1304H156700）	9,999.96		
关于请求拨付 2015 年度省发明专利资助的报告（宁科学[2016]12号）	5,000.00		
松江区 G60 科创走廊大学生实习实践补贴实施办法	4,553.00		
2015 年度宣城市发明专利资助	2,000.00		
合计	18,934,244.66		

注释45.政府补助

按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	17,190,180.00	13,545,000.00	详见附注六注释 29
计入其他收益的政府补助	18,934,244.66		详见附注六注释 44
计入营业外收入的政府补助	450,000.00	11,147,334.58	详见附注六注释 46
合计	36,574,424.66	24,692,334.58	

注释46.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
政府补助	450,000.00	11,147,334.58	450,000.00
其他	928,345.31	1,511,915.17	928,345.31
合计	1,378,345.31	12,659,249.75	1,378,345.31

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
递延收益摊销		7,209,441.36	
宁国市《关于支持企业发展实行城镇土地使用税财政补贴的通知》宁政办秘[2012]51号		679,800.00	
《关于做好省企业发展专项资金项目库征集工作的通知》（皖经信技改函（2015）1145号）		550,000.00	
宁国市核心基础零部件产业集聚发展基地首批创新发展补助资金		688,740.00	
中共宣城市委宣城市人民政府关于印发《加快调结构转方式促升级行动方案》的通知宣发[2015]12号		200,000.00	
宣城市人民政府办公室关于促进重点工业企业加快发展的通知宣政办秘[2015]252号		115,928.00	
上海市松江区经济委员会《关于对2015年度经济工作表现突出的街镇、园区、企业的表彰决定》沪松府[2016]29号		100,000.00	
宁国市第七届科学技术奖金		60,000.00	
上海市商务委员会2014年上海市对外贸易发展专项资金（培育自主出口品牌）项目		20,737.00	
2015年外贸专项资金补贴		20,000.00	
松江区专利资助办法		22,500.00	
关于实施企业普惠制岗位补贴有关工作的通知（宣人社秘[2014]248号）		502,230.00	
关于印发修订后的《上海市专利资助办法》的通知（沪知局[2012]62号）		13,722.00	
宁国市鼓励高校毕业生到企业工作实施办法（试行）（宁组字[2010]26号）		20,000.00	
松江区使用地方教育附加专项资金支持企业自行组织开展职工职业培训补贴操作办法（沪松人社（2015）71号）		57,225.00	
关于加快建设G60上海松江科创走廊的六十条政策		180,000.00	
宣城市2015年度“新成长型20强”工业企业和优秀企业家名单公示、宣城市2014年度“综合实力20强”和“新成长型20强”工业企业名单公示		250,000.00	
关于做好第五批安徽省战略性新兴产业技术领军人才评选工作的通知（宣人社秘[2016]142号）		20,000.00	
关于组织申报2016年度松江区产业转型升级发展专项资金（先进制造业质量安全示范区项目）的通知		300,000.00	
《上海市外经贸发展专项资金实施细则》（沪商财[2015]26号）		13,749.78	
关于印发《上海市人才发展资金管理暂行办法》的通知（沪人社专发[2014]14号）		73,261.44	
关于批准建立2016年度第一批院士专家工作站的通知		50,000.00	
企业扶持资金	450,000.00		
合计	450,000.00	11,147,334.58	

注释47.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,568,521.07	942,727.24	3,568,521.07
对外捐赠	3,178,000.00	89,000.00	3,178,000.00
其他	396,550.14	938,679.45	396,550.14
合计	7,143,071.21	1,970,406.69	7,143,071.21

注释48.所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	95,068,446.95	71,606,902.73
递延所得税费用	3,868,044.49	-9,452,174.36
合计	98,936,491.44	62,154,728.37

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	323,605,248.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,540,787.31
子公司适用不同税率的影响	53,835,863.18
调整以前期间所得税的影响	520,683.87
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,871,532.64
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	1,634,538.82
研发费加计扣除	-7,369,712.27
境外所得抵免限额	-97,202.11
所得税费用	98,936,491.44

注释49.现金流量表附注

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
收到的往来款项	791,280.00	
收到政府补助资金	29,136,629.29	17,482,893.22
退回的保证金	21,200.00	5,750,126.61
利息收入	2,347,392.19	1,217,550.28
房租收入	7,681,095.99	6,558,330.42
其他	1,699,757.58	1,756,102.94
合计	41,677,355.05	32,765,003.47

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
付现的销售费用	100,748,232.37	94,348,125.41
付现的管理费用	99,193,510.35	76,614,661.97
付现的财务费用	1,970,591.42	2,222,878.83
保证金	124,063.36	671,478.00
捐赠支出	3,178,000.00	89,000.00
其他	2,013,099.68	2,389,312.07
合计	207,227,497.18	176,335,456.28

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇投资损失		1,259,844.03

4、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
银行承兑汇票保证金	7,347,779.90	10,581,000.00
借款保证金	737,947.85	
信用证保证金		9,150,000.00
保函保证金		21,610,000.00
合计	8,085,727.75	41,341,000.00

5、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
融资租赁租金	5,062,376.33	14,708,921.08
银行承兑汇票保证金	1,600,000.00	7,472,784.64
保理保证金	507,194.04	134,745.50
保理手续费	131,573.36	37,807.25
银行手续费	434,840.27	6,047,312.32
借款保证金	14,100,000.00	9,779,022.43
IPO 发行费用	8,451,208.01	
合计	30,287,192.01	38,180,593.22

注释50.现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	224,668,757.32	175,774,941.59
加：资产减值准备	6,491,648.24	12,549,454.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,381,552.87	41,839,599.27
无形资产摊销	2,626,762.41	2,533,821.60
长期待摊费用摊销	811,712.40	1,334,843.83
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）	-16,256.32	562,818.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,568,521.07	621,717.79
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-897,489.44
财务费用（收益以“－”号填列）	23,277,000.03	21,100,885.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,745,588.02	1,259,844.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,589,472.61	-9,441,409.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-613,461.85	-108,298.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	-72,841,095.42	-62,464,260.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-153,825,363.66	-79,867,701.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	130,211,142.12	68,414,502.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	214,584,803.80	173,213,269.49
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	565,421,536.70	144,217,401.17
减：现金的期初余额	144,217,401.17	127,436,051.58
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	421,204,135.53	16,781,349.59

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	565,421,536.70	144,217,401.17
其中：库存现金	66,588.67	156,284.11
可随时用于支付的银行存款	565,354,948.03	144,061,117.06
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	565,421,536.70	144,217,401.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释51.所有权或使用权受到限制的资产

1、货币资金

项目	受限原因	期末余额	期初余额
其他货币资金（注 1）	借款保证金	16,559,817.46	17,297,765.31
其他货币资金（注 2）	用于担保的定期存单	14,100,000.00	
其他货币资金	保理保证金	1,822,997.25	1,315,803.21
其他货币资金	银行承兑汇票保证金	1,725,000.00	7,472,779.90
其他货币资金	海关保证金	484,012.15	448,063.91
其他货币资金	信用证保证金	1,562.70	1,557.95
其他货币资金	在途资金		7,389,538.32
合计		34,693,389.56	33,925,508.60

注 1：系子公司香港威乐国际贸易有限公司自汇丰银行香港分行取得期限为 2015 年 10 月 1 日至 2021 年 10 月 31 日的金额 38,058,374.50 港币，折合人民币 31,813,375.83 元的长期借款，以及金额 15,598,453.83 港币，折合人民币 13,038,903.54 元的一年内到期的长期借款的保证金。

注 2：系公司自中国进出口银行取得的期限自 2017 年 6 月 20 日起 24 个月的人民币 7,600 万元长期借款、期限自 2017 年 6 月 23 日起 24 个月的人民币 6,500 万元长期借款的质押物。

2、应收票据

截止 2017 年 12 月 31 日，公司通过应收银行承兑汇票质押开具银行承兑汇票人民币 59,245,000.02 元，质押的银行承兑汇票票面金额为 69,151,700.02 元。

3、投资性房地产

(1) 投资性房地产抵押情况

抵押物名称	权证编号	面积	2017 年 12 月 31 日净值	抵押期限
上海市松江区洞泾镇茂盛路 116 号厂房	沪（2017）松字不动产权第 020371 号	16,774.89 平方米	8,408,161.05	2017 年 6 月 12 日至 2025 年 12 月 31 日
上海市松江区洞泾镇茂盛路 116 号土地使用权	沪（2017）松字不动产权第 020371 号	42,673.00 平方米	9,375,762.28	2017 年 6 月 12 日至 2025 年 12 月 31 日
上海市松江区洞泾镇长兴路 606 号	沪（2017）松字不动产权第 020369 号	1,267.28 平方米	635,979.89	2017 年 6 月 12 日至 2025 年 12 月 31 日
安徽省宁国市千秋北路房产	房地权证宁字第 00075654 号	891.48 平方米	2,226,610.46	2017 年 6 月 12 日至 2025 年 12 月 31 日
安徽省宁国市千秋北路土地使用权	宁国用（2006）字第 677 号	837.00 平方米	16,866.29	2017 年 6 月 12 日至 2025 年 12 月 31 日
合计			20,663,379.97	

(2) 上述已抵押房产及土地使用权系公司自中国进出口银行取得的期限自 2017 年 6 月 20 日起 24 个月的人民币 7,600 万元长期借款、期限自 2017 年 6 月 23 日起 24 个月的人民币 6,500 万元长期借款的抵押物。

4、固定资产

(1) 固定资产抵押情况

抵押物名称	权证编号	面积	2017 年 12 月 31 日净值	抵押期限
上海市松江区洞泾镇茂盛路 116 号	沪（2017）松字不动产权第 020371 号	868.00 平方米	97,940.05	2017 年 6 月 12 日至 2025 年 12 月 31 日
上海市松江区洞泾镇沈砖公路 5500 号房产	沪（2017）松字不动产权第 020372 号	20,582.81 平方米	35,216,802.49	2017 年 6 月 12 日至 2025 年 12 月 31 日
上海市松江区洞泾镇长兴路 606 号	沪（2017）松字不动产权第 020369 号	922.72 平方米	532,059.95	2017 年 6 月 12 日至 2025 年 12 月 31 日
安徽省宁国市千秋北路房产	房地权证宁字第 16213 号	4,760.73 平方米	2,834,308.61	2017 年 6 月 12 日至 2025 年 12 月 31 日
安徽省宁国市千秋北路房产	房地权证宁字第 00070205 号	8,134.98 平方米	20,253,588.20	2017 年 6 月 12 日至 2025 年 12 月 31 日
合计			58,934,699.30	

(2) 上述已抵押房产及土地使用权系公司自中国进出口银行取得的期限自 2017 年 6 月 20 日起 24 个月的人民币 7,600 万元长期借款、期限自 2017 年 6 月 23 日起 24 个月的人民币 6,500 万元长期借款的抵押物。

5、无形资产

(1) 无形资产抵押情况

抵押物名称	权证编号	面积	2017 年 12 月 31 日净值	抵押期限
上海市松江区洞泾镇沈砖公路 5500 号土地使用权	沪(2017)松字不动产权第 020372 号	29,647.70 平方米	14,977,485.00	2017 年 6 月 12 日至 2025 年 12 月 31 日
安徽省宁国市千秋北路土地使用权	宁国用(2006)字第 677 号	22,497.50 平方米	429,192.61	2017 年 6 月 12 日至 2025 年 12 月 31 日
合计			15,406,677.61	

(2) 上述已抵押房产及土地使用权系公司自中国进出口银行取得的期限自 2017 年 6 月 20 日起 24 个月的人民币 7,600 万元长期借款、期限自 2017 年 6 月 23 日起 24 个月的人民币 6,500 万元长期借款的抵押物。

6、除上述用于抵押和质押的资产所有权受到限制外，未有因其他原因造成所有权受到限制的资产。

注释52.外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	38,801,320.44	6.5342	253,535,588.02
欧元	2,147,508.45	7.8023	16,755,505.18
港币	21,751,184.16	0.83591	18,182,032.35
英镑	12,341.62	8.7792	108,349.55
波兰兹罗提	1,031,916.64	1.8665	1,926,072.41
加拿大元	61,932.90	5.2009	322,106.82
日元	918,638.00	0.057883	53,173.52
瑞士法郎	6.50	6.6779	43.41
澳元	11,496.79	5.0928	58,550.85
应收账款			
其中：美元	26,055,025.18	6.5342	170,248,745.53
欧元	3,158,789.31	7.8023	24,645,821.83
波兰兹罗提	732,642.04	1.8665	1,367,476.37
加拿大元	23,760.16	5.2009	123,574.22

续：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	548,256.24	6.5342	3,582,415.92
波兰兹罗提	206,422.18	1.8665	385,287.00
加拿大元	172,516.77	5.2009	897,242.47
应付账款			
其中：美元	7,937,280.29	6.5342	51,863,776.87
欧元	612,779.49	7.8023	4,781,089.41
波兰兹罗提	26,763.85	1.8665	49,954.73
英镑	11,495.00	8.7792	100,916.90
加拿大元	20,945.51	5.2009	108,935.50
其他应付款			
其中：美元	610,834.41	6.5342	3,991,314.20
欧元	101,997.95	7.8023	795,818.61
波兰兹罗提	26,236.17	1.8665	48,969.81
加拿大元	8,029.51	5.2009	41,760.68
长期借款（含一年内到期）			
其中：港币	53,656,828.33	0.83591	44,852,279.37

2、境外经营实体说明

重要境外经营实体情况如下：

子公司全称	注册地	记账本位币	选择依据
Dill Air Controls Products, LLC	美国北卡罗来纳州	美元	依据当地法律
香港威乐国际贸易有限公司	香港	美元	依据当地法律
VALOR Europe GmbH	德国北威州	欧元	依据当地法律
Longway Poland Sp.zo.o	波兰华沙	波兰兹罗提	依据当地法律

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
保隆 (安徽) 汽车配件有限公司	安徽省宁国市	安徽省宁国市	制造行业	100.00		100.00	设立
上海群英汽车电子有限公司	上海市松江区	上海市松江区	制造行业	100.00		100.00	设立
上海文襄汽车传感器有限公司	上海市松江区	上海市松江区	制造行业	60.00		60.00	设立
上海保隆工贸有限公司	上海市松江区	上海市松江区	贸易行业	100.00		100.00	设立
上海卡适堡汽车工程技术有限公司	上海市松江区	上海市松江区	贸易行业	100.00		100.00	设立
香港隆威国际贸易有限公司	上海市松江区	香港	对外投资	100.00		100.00	设立
VALOR Europe GmbH	德国北威州	德国北威州	贸易行业	51.00		51.00	设立
安徽拓扑思汽车零部件有限公司	安徽省宁国市	安徽省宁国市	制造行业		100.00	100.00	设立
香港威乐国际贸易有限公司	上海市松江区	香港	贸易行业		100.00	100.00	设立
Dill Air Controls Products, LLC 注	美国北卡罗来纳州	美国北卡罗来纳州	制造行业		45.00	50.10	同一控制下企业合并
Longway Poland Sp.z o.o	波兰华沙	波兰华沙	制造行业		100.00	100.00	设立
Shanghai Baolong Automotive Corporation	上海市松江区	英属维尔京群岛	贸易行业		100.00	100.00	设立

注：子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

子公司 Dill Air Controls Products, LLC 持股比例 45.00%，持有表决权比例为 50.10%，系因 2013 年 1 月 1 日，公司与该公司总经理 Brain Rigney 签订《经济利益转让协议》，将公司持有的 Dill Air Controls Products, LLC 的 5.1% 的经济利益（只有收益权，无表决权）作价 127,500.00 美元转让给 Brain Rigney；股权转让后公司对 Dill Air controls Products, LLC 的持股比例为 45.00%，表决权比例仍为 50.10%。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
Dill Air Controls Products, LLC	55.00	54,302,798.86	27,877,575.00	157,093,820.36	

注：子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的原因

子公司 Dill Air Controls Products, LLC 少数股东持股比例 55.00%，少数股东持有表决权比例为 49.90%，持股比例不同于表决权比例的原因详见本财务报表附注之七/（一）/1.企业

集团的构成。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万美元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Dill Air Controls Products, LLC	4,835.54	439.87	5,275.40	904.17		904.17

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Dill Air Controls Products, LLC	4,088.10	453.93	4,542.03	839.24	42.48	881.72

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Dill Air Controls Products, LLC	7,965.01	1,460.93	1,460.93	1,877.96

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Dill Air Controls Products, LLC	6,899.57	1,246.04	1,246.04	914.85

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、不重要的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
联营企业投资账面价值合计	17,541,039.04	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	541,039.04	
其他综合收益		
综合收益总额	541,039.04	

2、与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

3、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率

风险和利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性,力求减少对本
公司财务业绩的潜在不利影响。

(一)信用风险

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

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

根据公司自身情况,对上述存在信用风险的报表项目进行进一步描述,举例如下:

1、截止 2017 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
26.69% (2016 年: 25.88%)。

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。除本财务报表附注十一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 2017 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	600,114,926.26	600,114,926.26	600,114,926.26			
应收票据	128,821,933.87	128,821,933.87	128,821,933.87			
应收账款	436,235,959.05	438,736,672.73	438,736,672.73			
应收利息	452,272.92	452,272.92	452,272.92			
其他应收款	20,863,653.85	21,617,956.31	21,617,956.31			
金融资产小计	1,186,488,745.95	1,189,743,762.09	1,189,743,762.09			
短期借款	204,600,000.00	204,600,000.00	204,600,000.00			
应付票据	67,745,000.02	67,745,000.02	67,745,000.02			
应付账款	332,214,680.85	332,214,680.85	332,214,680.85			
应付利息	527,020.63	527,020.63	527,020.63			
其他应付款	12,447,803.71	12,447,803.71	12,447,803.71			
一年内到期的非流动负债	13,038,903.54	13,038,903.54	13,038,903.54			
长期借款	172,813,375.83	172,813,375.83		154,563,367.63	13,895,107.55	4,354,900.65
金融负债小计	803,386,784.58	803,386,784.58	630,573,408.75	154,563,367.63	13,895,107.55	4,354,900.65

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	178,142,909.77	178,142,909.77	178,142,909.77			
应收票据	41,534,412.44	41,534,412.44	41,534,412.44			
应收账款	401,584,421.72	403,372,433.42	403,372,433.42			
其他应收款	14,451,841.99	16,751,316.95	16,751,316.95			
金融资产小计	635,713,585.92	639,801,072.58	639,801,072.58			
短期借款	163,195,177.86	163,195,177.86	163,195,177.86			
应付票据	44,051,119.59	44,051,119.59	44,051,119.59			
应付账款	240,145,767.81	240,145,767.81	240,145,767.81			
应付利息	590,712.35	590,712.35	590,712.35			
其他应付款	9,987,232.96	9,987,232.96	9,987,232.96			
一年内到期的非流动负债	195,032,774.12	195,280,848.18	195,280,848.18			
长期借款	90,943,566.86	90,943,566.86		34,679,926.97	35,119,998.69	21,143,641.20
金融负债小计	743,946,351.55	744,194,425.61	653,250,858.75	34,679,926.97	35,119,998.69	21,143,641.20

(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 2017 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本财务报表附注六/注释 52.外币货币性项目。

(2) 敏感性分析：

截止 2017 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净利润约 1,414.20 万元（2016 年度约 977.72 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 2017 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	204,600,000.00
1 年内到期的非流动负债	13,038,903.54
长期借款	172,813,375.83
合计	390,452,279.37

截止 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 148.34 万元（2016 年度约 147.68 万元）。

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

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一)本公司的实际控制人

公司的实际控制人为陈洪凌、张祖秋、宋瑾 3 人，截至 2017 年 12 月 31 日止，相应的持股比例为 22.4487%、11.5674%及 1.7079%，合计持股比例 35.7240%。主要股东陈洪凌、张祖秋、宋瑾组成一致行动方。

实际控制人名称	持股比例	表决权比例
陈洪凌、张祖秋、宋瑾	35.7240%	35.7240%

注：期末实际控制人股份冻结情况

股东名称	质权人	冻结股数	冻结类型	冻结期间
陈洪凌	光大证券股份有限公司	540,000.00	质押	2017/9/19 至 2020/9/18
陈洪凌	光大证券股份有限公司	3,780,000.00	质押	2017/12/4 至 2020/12/3
张祖秋	中信证券股份有限公司	310,000.00	质押	2017/10/14 至 2020/10/13
张祖秋	中信证券股份有限公司	570,000.00	质押	2017/11/1 至 2020/11/12

(二)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
冯戟	本公司董事
上海尚颀投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东，其执行事务合伙人上海颀元商务咨询有限公司的法人代表、股东系本公司董事冯戟

(三)本公司的子公司情况详见本财务报表附注七/（一）在子公司中的权益

(四)关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购买商品、接受劳务的关联交易

本期公司无购买商品、接受劳务的关联交易。

3、销售商品、提供劳务的关联交易

本期公司无销售商品、提供劳务的关联交易。

4、关联担保情况

本公司作为担保方

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（安徽）汽车配件有限公司	42,000,000.00	2017/3/9	2020/3/8	否
香港威乐国际贸易有限公司	港币 79,000,000.00	2015/10/1	2021/10/31	否
上海保隆工贸有限公司	96,000,000.00	2017/3/24	2027/3/23	否
上海保隆工贸有限公司	30,000,000.00	2017/4/10	2018/4/10	否
上海保隆工贸有限公司	88,000,000.00	2017/9/14	2018/9/13	否

5、关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	674.97	474.79

6、其他关联交易

2017 年 12 月，本公司与上海尚顾投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“尚顾投资”）等签订《有限合伙协议》，参与尚顾投资发起设立的常州尚顾信辉股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“常州尚顾信辉基金”），本公司作为常州尚顾信辉基金有限合伙人，认缴出资额为 2000 万元，出资比例 12.83%。2018 年 2 月 11 日公司已支付首期出资款 1000 万。

7、关联方应收应付款项

期末公司无对关联方的往来余额。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

（1）参与关联人尚顾投资发起设立的常州尚顾信辉基金，详见本财务报表附注十/（四）/6.其他关联交易。

（2）2017 年 11 月，本公司与合肥经济技术开发区管理委员会签订《投资协议书》，拟在合肥经济技术开发区内投资保隆汽车电子产业基地项目，投资总额约 10.1 亿元，详见本财务报表附注十二/（一）/2.对外重要投资。

2、其他重大财务承诺事项

抵押资产情况

详见本财务报表附注六/注释 51.所有权或使用权受到限制的资产。

3、除存在上述承诺事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二)资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截至本报告期末，公司存在以下未决诉讼事项：

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

2、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见本财务报表附注十/(四)/4.关联担保情况。公司无其他对外提供债务担保。

除存在上述或有事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

1、发行股票和债券

根据 2017 年 12 月 4 日召开的公司第五届董事会第十次会议、2017 年 12 月 20 日召开的公司 2017 年第五次临时股东大会通过的《关于<2017 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要》决议，以及 2018 年 1 月 5 日召开的第五届董事会第十二次会议通过的《关于调整 2017 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》等决议的规定，确定于 2018 年 1 月 5 日向尹术飞、文剑峰等 176 名激励对象授予限制性股票 2,208,500.00 股，授予价格为人民币 25.79 元/股，其中一名员工自动放弃，本次限制性股票授予对象实际为 175 人，本次授予限制性股票总额为 2,202,500.00 股，每股面值为人民币 1 元，授予价格为人民币 25.79 元/股，共计募集人民币 56,802,475.00 元。经此发行，保隆科技注册资本变更为人民币 119,303,255.00 元。截至 2018 年 1 月 19 日，公司已收到本次发行募集股款，业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年 1 月 22 日出具大华验字[2018]000040 号验资报告验证。

2、对外重要投资

(1) 根据 2017 年 11 月 6 日召开的公司第五届董事会第九次会议、2017 年 11 月 22 日召开的公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过的《关于拟与合肥经济技术开发区管理委员会签署<投资协议书>的议案》，及 2017 年 11 月 6 日召开的公司第五届董事会第九次会

议通过的《关于在合肥设立全资子公司的议案》，公司拟以自有资金出资人民币 20,000 万元设立上海保隆汽车科技（安徽）有限公司，并以此作为 2017 年 11 月与合肥经济技术开发区管理委员会签署的《投资协议书》中所约定的保隆汽车电子产业基地项目的实施主体，该项目投资总额约人民币 10.1 亿元。上海保隆汽车科技（安徽）有限公司已于 2018 年 1 月 16 日完成工商登记手续，并取得统一社会信用代码为 91340111MA2RFQKM5X（1—1）的营业执照。

（2）根据 2017 年 12 月 18 日召开的公司第五届董事会第十一次会议审议通过的《关于参与设立国汽智能网联汽车研究院有限公司的议案》，公司拟以自有资金参与国汽智能网联汽车研究院有限公司（暂定名）的设立，出资额为人民币 5,000 万元，暂定占注册资本的 4.76%。2018 年 2 月，公司正式签署了《设立国汽（北京）智能网联汽车研究院有限公司出资协议书》。根据协议约定，国汽（北京）智能网联汽车研究院有限公司注册资本为 6 亿元，公司以现金出资 5,000 万元，占注册资本的 8.33%；上述投资款已于 2018 年 4 月 10 日一次性缴清。

（二）利润分配情况

经公司 2018 年 4 月 25 日第五届董事会第十五次会议，审议通过《2017 年度公司股利分配决议》，公司拟以总股本 119,303,255 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共计派发现金股利为人民币 59,651,627.50 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 47,721,302 股，转增后股本为 167,024,557 股。此议案尚未提交股东大会审议。

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十三、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

股权激励

根据 2017 年 12 月 4 日召开的公司第五届董事会第十次会议、2017 年 12 月 20 日召开

的公司 2017 年第五次临时股东大会通过的《关于〈上海保隆汽车科技股份有限公司股权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，及 2018 年 1 月 5 日召开的公司第五届董事会第十二次会议通过的《关于调整 2017 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》等决议，同意确定 2018 年 1 月 5 日为首次授予日，向 312 名激励对象授予 169 万份股票期权，行权价格为 51.57 元/份，股票来源为公司向激励对象定向增发的本公司 A 股普通股，有效期为股票期权授予登记完成之日起至所有股票期权行权或注销完毕之日止，最长不超过 60 个月；向 176 名激励对象授予 220.85 万股限制性股票、授予价格为 25.79 元/份，股票来源为公司向激励对象定向增发的本公司 A 股普通股，有效期为限制性股票授予登记完成之日起至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，由于有 2 名激励对象发生离职情形，因而公司本次股票期权的授予数量由 169.00 万份调整为 168.80 万份，股票期权的授予人数由 312 人调整为 311 人；限制性股票的授予数量由 220.85 万股调整为 220.25 万股，限制性股票的授予人数由 176 人调整为 175 人。公司已于 2018 年 1 月 19 日收到限制性股票募集股款，详见本财务报表附注十二/（一）/1.发行股票和债券。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1.应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	318,347,717.30	100.00	13,665.60	0.004	318,334,051.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	318,347,717.30	100.00	13,665.60	0.004	318,334,051.70

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221,922,576.89	100.00			221,922,576.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	221,922,576.89	100.00			221,922,576.89

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,170,529.51	13,665.60	1.17
其中：1-6 个月 (含 6 个月)	897,217.51		
7-12 个月	273,312.00	13,665.60	5.00

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	142,546.22		
其中：1-6 个月 (含 6 个月)	142,546.22		

确定该组合依据的说明：详见本财务报表附注四/ (十) 应收款项。

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	317,177,187.79		

续：

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	221,780,030.67		

确定该组合依据的说明：详见本财务报表附注四/ (十) 应收款项。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,665.60 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3、本期无实际核销的应收账款

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海保隆工贸有限公司	295,298,328.70	92.76	
上海卡适堡汽车工程技术有限公司	19,279,646.12	6.06	
上海文襄汽车传感器有限公司	2,599,212.97	0.82	
客户一	568,493.07	0.18	
客户二	308,950.00	0.10	
合计	318,054,630.86	99.92	

注释2.其他应收款

1、其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,416,562.95	100.00	7,033.50	0.02	44,409,529.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	44,416,562.95	100.00	7,033.50	0.02	44,409,529.45

续:

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	88,526,918.55	100.00	453,394.50	0.51	88,073,524.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	88,526,918.55	100.00	453,394.50	0.51	88,073,524.05

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	549,558.08		
其中:1-6个月(含6个月)	549,558.08		
7-12个月			
1-2年	46,890.00	7,033.50	15.00
合计	596,448.08	7,033.50	

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	374,204.36	2,509.50	0.67
其中:1-6个月(含6个月)	324,014.36		
7-12个月	50,190.00	2,509.50	5.00
1-2年	1,900.00	285.00	15.00
2-3年	1,502,000.00	450,600.00	30.00
合计	1,878,104.36	453,394.50	24.14

确定该组合依据的说明：详见本财务报表附注四/（十）应收款项。

（2）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	43,820,114.87		

续：

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	86,648,814.19		

确定该组合依据的说明：详见本财务报表附注四/（十）应收款项。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-446,361.00 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3、本期无实际核销的其他应收款

4、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来款	43,820,114.87	86,648,814.19
保证金	46,890.00	1,558,090.00
其他	549,558.08	320,014.36
合计	44,416,562.95	88,526,918.55

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例（%）	坏账准 备期末 余额
上海保隆工贸 有限公司	合并范围内关 联方往来款	36,091,877.42	6 个月内	81.26	
安徽拓扑思汽 车零部件有限 公司	合并范围内关 联方往来款	4,000,000.00	6 个月内	9.01	
上海文襄汽车 传感器有限公 司	合并范围内关 联方往来款	3,705,501.41	6 个月内 527,263.06, 7-12 个月 3,077.45, 1-2 年 116,642.22, 3-4 年 3,008,700.00, 4-5 年 49,818.68	8.34	
员工一	备用金	100,000.00	6 个月内	0.23	
员工二	备用金	50,000.00	6 个月内	0.11	
合计		43,947,378.83		98.95	

注释3.长期股权投资

款项性质	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	347,917,400.68		347,917,400.68	216,917,400.68		216,917,400.68
对联营、合营企业投资	17,541,039.04		17,541,039.04			
合计	365,458,439.72		365,458,439.72	216,917,400.68		216,917,400.68

1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
保隆(安徽)汽车配件有限公司	101,000,000.00	101,000,000.00	131,000,000.00		232,000,000.00		
上海群英汽车电子有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00		
上海文襄汽车传感器有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00			7,200,000.00		
上海保隆工贸有限公司	81,140,266.48	81,140,266.48			81,140,266.48		
上海卡适堡汽车工程技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
香港隆威国际贸易有限公司	12,955,400.00	12,955,400.00			12,955,400.00		
VALOR Europe GmbH	121,734.20	121,734.20			121,734.20		
安徽拓扑思汽车零部件有限公司			20,000,000.00	20,000,000.00			
合计	216,917,400.68	216,917,400.68	151,000,000.00	20,000,000.00	347,917,400.68		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
常州英孚传感科技有限公司		17,000,000.00		541,039.04	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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						
常州英孚传感科技有限公司					17,541,039.04	

注释4.营业收入及营业成本

营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	761,221,172.34	626,385,371.30	457,210,694.03	362,905,232.52
其他业务	15,200,362.65	6,272,732.91	9,209,199.10	2,317,147.58
合计	776,421,534.99	632,658,104.21	466,419,893.13	365,222,380.10

注释5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,258,149.40	15,082,295.47
权益法核算的长期股权投资收益	541,039.04	
理财产品收益	3,204,548.98	
合计	28,003,737.42	15,082,295.47

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,552,264.75	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	19,384,244.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	101,352.22	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,646,204.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	3,204,548.98	
减：所得税影响额	2,509,906.59	
少数股东权益影响额（税后）	49,137.75	
合计	13,932,631.94	

注：其他系理财产品投资收益。

(二)净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	17.18	1.6576	1.6576
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.80	1.5247	1.5247

上海保隆汽车科技股份有限公司

(公章)

二〇一八年四月二十五日





营业执照

(副本)⁽⁵⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

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



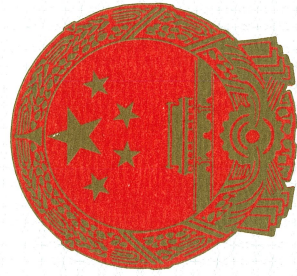
在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 10 月 19 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

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：

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

证书号：01

发证时间：二〇一六年九月十七日

证书有效期至：二〇一八年九月十六日





证书编号: 31 0000090387
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1 988 年 12 月 31 日
 Date of Issuance

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.



4



姓名 张俊峰
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1975-10-12
 Date of birth
 工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 310102751012563
 Identity card No.

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

Handwritten signature

事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

Handwritten signature

事务所
 CPAs

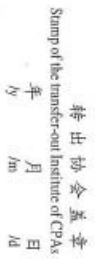


10

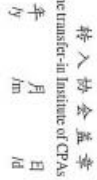
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



11

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



6

7



证书编号: 110101490082
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014 年 11 月 26 日
 Date of Issuance



姓名 李颖庆
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1978-06-09
 Date of birth
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 430181197806094225
 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.



2014 年 4 月 3 日
 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2016 年 4 月 3 日
 年 / 月 / 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2017 年 4 月 3 日
 日