

证券代码：832954

证券简称：龙创设计

主办券商：开源证券



上海龙创汽车设计股份有限公司

Shanghai Launch Automotive Technology Co., Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王珣、主管会计工作负责人杨虹及会计机构负责人（会计主管人员）张丽洁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

报告期内，公司主要客户因在相关业务合同中约定了保密条款，根据相关保密条款内容，公司采用编号替代主要客户名称。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	27
附件I	会计信息调整及差异情况	140
附件II	融资情况	141

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目	指	释义
龙创设计、公司或本公司	指	上海龙创汽车设计股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
常熟龙创	指	常熟龙创汽车技术有限公司
江西龙创	指	江西龙创汽车技术有限公司
常州龙奇	指	常州龙奇汽车技术有限公司
深圳曼威	指	深圳曼威科技有限公司
上海寅创	指	上海寅创航空技术有限公司
香港阿德旺斯	指	香港阿德旺斯有限公司
天津龙创	指	天津龙创世纪汽车设计有限公司
科瑞思	指	上海科瑞思工业设计有限公司
湖南龙创	指	湖南龙创汽车技术有限公司
无锡龙创	指	无锡龙创汽车技术有限公司
杭州龙创	指	杭州龙创汽车技术有限公司
江西龙盛	指	江西龙盛汽车有限公司
西班牙龙创	指	LAUNCH ADVANCE,S.L.
意大利龙创	指	LANCIO DESIGN S.R.L
艾萨克	指	浙江艾萨克汽车技术有限公司
顶创汽车	指	顶创汽车设计（辽宁）有限公司
江西创程	指	江西创程检测科技有限公司
浙江龙途	指	浙江龙途汽车贸易有限公司
香港龙创	指	香港龙创科技有限公司
上海迪灿	指	上海迪灿投资中心（有限合伙）
上海龙任	指	上海龙任投资中心（有限合伙）
上海龙寿	指	上海龙寿投资中心（有限合伙）
上海创寿	指	上海创寿投资中心（有限合伙）
上海珑曜	指	上海珑曜企业管理中心（有限合伙）
上海唐圣	指	上海唐圣投资中心（有限合伙）
财通盛穗	指	杭州财通盛穗股权投资合伙企业(有限合伙)
沃燕资本	指	上海沃燕创业投资合伙企业（有限合伙）
海富长江	指	海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）
华林绿水	指	西藏华林绿水企业管理合伙企业（有限合伙）
图灵秋实	指	青岛图灵秋实私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）
上海渤元	指	上海渤元信息科技有限公司
广发证券	指	广发证券股份有限公司
汉瑞景	指	湖北汉瑞景汽车智能系统有限公司
蔚赫科技	指	上海蔚赫信息科技有限公司
华晨雷诺	指	华晨雷诺金杯汽车有限公司
上海飞和	指	上海飞和实业集团有限公司
小电天体	指	重庆市小电天体新能源汽车有限公司

力帆骏马	指	云南力帆骏马车辆有限公司
友谊关海关	指	中华人民共和国友谊关海关
长春一汽国际招标	指	长春一汽国际招标有限公司
吉利翟然汽车	指	上海吉利翟然汽车设计有限公司
宝能汽车研究院	指	宝能(广州)汽车研究院有限公司
宝能汽车供应链	指	深圳市宝能汽车供应链管理有限公司
董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年01月01日-2023年06月30日
报告期末	指	2023年06月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海龙创汽车设计股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Launch Automotive Technology Co.,Ltd.		
	Launch		
法定代表人	王珣	成立时间	2003年7月18日
控股股东	控股股东为王珣	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王珣，一致行动人为上海迪灿、上海龙任、上海龙寿、上海创寿、上海珑曜
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M749 其他专业技术服务业-M7491 专业化设计服务		
主要产品与服务项目	整车全流设计研发解决方案，含车型策划、造型设计、工程开发、整车集成开发、同步工程、样车试制以及试验验证等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	龙创设计	证券代码	832954
挂牌时间	2015年8月4日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	85,200,021
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨虹	联系地址	上海市松江区九亭镇涑寅路1881号七欣科工业园4幢
电话	021-67649079	电子邮箱	yang_hong@launchdesign.com.cn
传真	021-67649079		
公司办公地址	上海市松江区九亭镇涑寅路1881号七欣科工业园4幢	邮政编码	201615
公司网址	www.launchdesign.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000752903384L		
注册地址	上海市金山区张堰镇松金公路2072号6704室		
注册资本（元）	85,200,021	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

一、商业模式

龙创设计专注于为国内外各大汽车制造企业提供高品质的汽车创意造型设计、整车设计及零部件设计开发服务，是国内领先的独立汽车整车设计开发解决方案提供商，具备完善的产品策划、概念设计、工程设计、CAE 分析、整车集成开发能力，隶属于汽车设计与技术服务行业。汽车设计在国内属于新兴的、多学科交叉的高新技术行业。本行业隶属于工业设计行业的子行业——工业产品设计行业，在应用领域方面属于汽车设计与工程行业。按照全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归属于科学研究和技术服务业（M）中的专业技术服务业（M74）。根据国民经济行业分类与代码（GB/4754—2011），公司归属于专业技术服务业（M74）。

公司通过为客户提供产品策划、概念设计、工程设计、CAE 分析、整车集成设计业务获得服务收入，服务模式主要分为项目承包和咨询服务两种模式，项目承包模式是指客户将设计业务外包给本公司，整个设计项目根据设计内容划分为若干节点。首先，签订合同以后，项目正式启动，其次，设计过程中，每个项目节点完成后，客户负责评审验收，评审通过后，客户会依照合同约定的节点款支付相应设计费用。咨询服务模式是指客户设计团队与本公司设计团队共同负责设计业务，提供汽车专业技术设计咨询服务，本公司会派遣设计团队到客户现场为客户提供设计及技术咨询服务，此模式能够将双方技术优势紧密结合，共同设计出优秀方案。咨询服务的收费方式主要依据技术团队提供服务的单位工时费率按工时数量计算设计咨询费，按约定周期收取设计费。

公司的设计服务主要通过参与客户招投标、竞争性谈判获得设计订单，公司的客户大多为国内知名主机厂，这些客户在研发投入强度和持续性方面比较突出，有助于公司获得长期的订单。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至本报告披露之日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司始终专注于汽车设计的研发与创新，不断完善业务的各个环节，且对在手订单的研发实施、交付验收、催收回款等事项进行持续重点推动，同时也在围绕着为海外客户提供“整车研发+产业链出口”的服务全面开展业务布局与经营，充分发挥以往成功研发案例优势，积极开展各项工作，使得公司在报告期内经营业绩符合预期，公司业务和产品没有重大变化。

（1）财务经营情况

报告期末，公司资产总额 114,738.03 万元，负债总额为 39,823.13 万元，资产负债变动原因详见“本节三、财务状况分析之（一）资产及负债状况分析”。报告期内，公司实现营业收入 41,826.53 万元，与上年同期相比增长 16.27%；归属于挂牌公司股东的净利润 5,367.83 万元，与上年同期相比增长 5.13%，收入及净利润变动原因详见“本节三、财务状况分析之（二）经营情况分析”。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-4,245.47 万元，投资活动产生的现金流量净额为-4,267.69 万元，筹资活动产生的现金流量净额为 5,787.96 万元，现金流量变动原因详见“本节三、财务状况分析之（三）现金流量状况”。

（2）技术研发与创新

报告期内，公司新增专利共计 43 项，其中：发明专利 1 项，实用新型专利 35 项，外观设计专利 7 项；截至本报告期末，公司共获得 535 项知识产权专利授权，其中：发明专利 24 项、实用新型专利 393 项、外观设计专利 41 项、软件著作权 77 项。

（二）行业情况

1、中国汽车产业稳健复苏，新能源汽车发展势不可挡

据中国汽车工业协会统计显示，2023 年 1-6 月，我国汽车产业呈现稳健复苏的状态，汽车行业工业增加值持续保持两位数增长，汽车产销分别完成 1,324.8 万辆和 1,323.9 万辆，同比增长率分别为 9.3% 和 9.8%，占世界汽车份额 31%。其中乘用车占比超 85%，产销分别完成 1,128.1 万辆和 1,126.8 万辆，同比分别增长 8.1% 和 8.8%，商用车产销分别完成 196.7 万辆和 197.1 万辆，同比分别增长 16.9% 和 15.8%。

2023 年上半年，新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4% 和 44.1%，渗透率达到 28.3%。

中国新能源汽车市场有望继续保持良好的发展势头。一方面是政策利好的延续和优化，如购置税减免政策延续到 2027 年、促消费政策频繁落地、新能源下乡活动积极开展等；另一方面是市场需求的释放和创新，如消费者对新能源汽车认知度和接受度提高、企业推出更多高性价比和高科技含量的新产品等。根据乘联会和 IEA 预测，预计 2023 年国内新能源汽车销量有望达到 850 万辆左右，同比增长 26.3%，中国新能源汽车发展势不可挡。

2、中国汽车市场“内卷”加速，产品持续升级势在必行

2023 年年初，伴随着特斯拉官宣降价正式打响“价格战”，迫于市场压力，一些头部新能源车企也跟风降价，并且“价格战”从新能源汽车蔓延到燃油车领域，导致许多车企利润大幅下降。伴随着行业内卷，未来新能源市场两极分化也将更加凸显，只有拥有硬核技术，产品力突出的车型才能做到不畏惧“价格战”，在市场上才能有“不败之地”。

3、以比亚迪、奇瑞、长城为代表的中国汽车企业，出口增速加快，出海建厂加码，全球化发展加速。

据中国汽车工业协会统计显示，2023 年上半年，汽车出口延续高速增长，继 2021 年全年出口超 200 万辆、2022 年全年出口超 300 万辆之后，今年上半年汽车出口 214 万辆，同比增长 75.7%，已经超过德国和日本，成为世界第一大汽车出口国。其中，乘用车出口 178 万辆，同比增长 88.4%，商用车出口 36.1 万辆，同比增长 31.9%。

2023 年 1-6 月，中国新能源汽车出口也取得了显著的成绩，上半年出口 53.4 万辆，同比增长 1.6 倍，占汽车整车出口量的 25%。其中乘用车出口 50.5 万辆，同比增长 1.7 倍，占新能源汽车出口量的 94.6%。主要出口目的地为欧洲、亚洲和北美等地区。

2023 年 1-6 月，整车出口前十企业中，从增速上来看，比亚迪出口 8.1 万辆，同比增长 10.6 倍；奇瑞出口 39.4 万辆，同比增长 1.7 倍；长城出口 12.4 万辆，同比增长 97.3%。

汽车出口大幅增长说明中国汽车产品竞争力的整体提升和国内产业链规模与成本优势不断被国际市场认可。且随着出口销量增加，以比亚迪、奇瑞、长城为代表的中国汽车企业在欧洲、拉美、澳新、中东、东南亚等海外多个地区加大投入，进行本土化建厂和生产，一方面可以获得当地政府的政策支持，为企业降低物流等方面，加速全球化发展，另一方面还可以帮助当地政府创造就业机会，带来税收，助力当地汽车工业发展，实现共赢。

4、汽车供应链企业也纷纷出海，迅速走向国际化。

2023年上半年，整车厂商出海速度加快之外，特别值得一提的是，一车出海，带动“全链”，包括动力电池及其正负极、隔膜、电解液等相关材料、锂电设备、充电桩、智能化硬件等在内的中国汽车供应链企业也纷纷出海，中国新能源汽车产业链均已开启全球化布局，加速走向国际化。

5、海外财团及汽车巨头对中国车企的大额投资，标志着“在竞争中合作”正成为国际企业面对中国汽车崛起的一种战略选择。

2023年上半年，沙特投资部与华人运通签署了价值56亿美元的协议，将成立从事汽车研发、制造和销售的合资企业；蔚来获得阿布扎比主权基金11亿美元投资；大众入股小鹏汽车等标志性投资事件，都意味着中国汽车企业的崛起逐步得到海外财团或世界汽车巨头的认可，也标志着“在竞争中合作”正成为国际企业面对中国汽车崛起的一种战略选择。

综上所述，当前新能源汽车销量持续高速增长、汽车出口迅速增长、汽车“贸易出海”向“生态出海”将继续成为中国汽车市场的主要亮点。而公司作为“专注于为国内外各大汽车主机厂提供从概念设计到车型产品落地量产的全流程研发解决方案”的本土汽车研发企业将在这场“汽车生态出海”的市场空间浪潮中发挥着积极地推动作用，助力中国车企高质量出海，并致力于将中国“整车研发+产业链”服务推向全球化。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司获得国家级“专精特新企业”认定情况： 国家工业和信息化部于2020年12月11日发布了第二批《专精特新“小巨人”企业名单》（工信部企业函[2020]335号），公司名列其中。该称号有效期3年，为2021年1月1日至2023年12月31日。根据工信部企业函[2020]335号《工业和信息化部关于公布第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，公司在第二批专精特新“小巨人”企业名单中。</p> <p>2、公司“高新技术企业”认定情况： 公司高新技术企业发证时间为2020年11月12日，有效期三年，证书编号：GR202031003700，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》【国科发火（2016）32号】。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	418,265,311.58	359,744,916.30	16.27%
毛利率%	38.76%	32.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	53,678,304.83	49,814,290.06	7.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,632,076.87	48,033,021.16	3.33%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.33%	10.13%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.78%	9.77%	-
基本每股收益	0.63	0.65	-3.08%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,147,380,255.62	1,002,883,257.32	14.41%
负债总计	398,231,334.30	290,905,438.37	36.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	747,617,537.16	710,979,236.53	5.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.77	8.34	5.16%
资产负债率%（母公司）	40.80%	34.89%	-
资产负债率%（合并）	34.71%	29.01%	-
流动比率	1.88	2.33	-
利息保障倍数	49.21	43.07	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-42,454,745.87	-21,597,844.85	-96.57%
应收账款周转率	1.38	1.65	-
存货周转率	17.96	35.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.41%	17.30%	-
营业收入增长率%	16.27%	141.14%	-
净利润增长率%	8.68%	333.31%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	229,455,504.93	20.00%	255,140,067.41	25.44%	-10.07%
应收票据	1,395,170.00	0.12%	1,266,198.00	0.13%	10.19%
应收账款	381,782,457.38	33.27%	223,134,919.11	22.25%	71.10%
应收款项融资	21,008,346.80	1.83%	44,832,847.52	4.47%	-53.14%
其他应收款	5,379,845.25	0.47%	3,978,803.19	0.40%	35.21%
合同资产	39,873,039.00	3.48%	76,350,577.75	7.61%	-47.78%
其他流动资产	532,516.66	0.05%	83,298.20	0.01%	539.29%
长期股权投资	127,241,893.31	11.09%	77,323,023.54	7.71%	64.56%
固定资产	178,044,741.45	15.52%	93,303,525.11	9.30%	90.82%
在建工程	75,687,386.24	6.60%	135,719,997.18	13.53%	-44.23%
使用权资产	11,913,731.22	1.04%	7,547,444.09	0.75%	57.85%
长期待摊费用	2,720,686.34	0.24%	1,774,374.02	0.18%	53.33%
其他非流动资产	4,670,418.59	0.41%	15,380,110.29	1.53%	-69.63%
短期借款	105,403,658.33	9.19%	25,029,374.99	2.50%	321.12%

其他应付款	82,518,904.23	7.19%	35,491,555.35	3.54%	132.50%
其他流动负债	905,551.48	0.08%	680,001.61	0.07%	33.17%
租赁负债	7,235,423.90	0.63%	3,020,863.94	0.30%	139.52%
递延所得税负债	1,921,950.72	0.17%	454,742.47	0.05%	322.65%

项目重大变动原因：**1、应收账款**

报告期末，应收账款为38,178.25万元，较上年年末增加15,864.75万元，同比增长71.10%，主要是由于主营业务收入较上年年末增加，且报告期内主要客户回款放缓，使得应收账款增加。

2、应收款项融资

报告期末，应收款项融资为2,100.83万元，较上年年末减少2,382.45万元，同比下降53.14%，主要是由于银行承兑汇票到期承兑及票据背书用于支付供应商款项所致。

3、其他应收款

报告期末，其他应收款为537.98万元，较上年年末增加140.10万元，同比增长35.21%，主要是由于员工备用金及应收暂付款增加所致。

4、合同资产

报告期末，公司合同资产为3,987.30万元，较上年年末减少3,647.75万元，同比下降47.78%，主要是由于项目里程碑实现验收，合同资产转为应收账款。

5、其他流动资产

报告期末，公司其他流动资产为53.25万元，较上年年末增加44.92万元，同比增长539.29%，主要是由于待抵扣进项税增加所致。

6、长期股权投资

报告期末，长期股权投资为12,724.19万元，较上年年末增加4,991.89万元，同比增长64.56%，主要是由于对联营企业江西龙盛追加投资所致。

7、固定资产

报告期末，公司固定资产为17,804.47万元，较上年末增加8,474.12万元，同比增长90.82%，主要是由于无锡龙创公司基地建设验收转固7,626.77万元，江西龙创公司购入办公室1,049.78万元所致。

8、在建工程

报告期末，在建工程为7,568.74万元，较上年年末减少6,003.26万元，同比下降44.23%，主要是由于无锡龙创基地建设验收转入固定资产所致。

9、使用权资产

报告期末，使用权资产为1,191.37万元，较上年年末增加436.63万元，同比增长57.85%，主要是由于公司经营扩大需要，办公室租赁较上年年末增加所致。

10、长期待摊费用

报告期末，公司长期待摊费用为272.07万元，较上年年末增加94.63万元，同比增长53.33%，主要是由于公司新增办公室装修费124.34万元所致。

11、其他非流动资产

报告期末，其他非流动资产为467.04万元，较上年年末减少1,070.97万元，同比降低69.63%，主要是由于公司原预付固定资产采购项目验收转固所致。

12、短期借款

报告期末，短期借款为10,540.37万元，较上年年末增加8,037.43万元，同比增长321.12%，主要是由于业务增长对流动资金的需求增加所致。

13、其他应付款

报告期末，公司其他应付款为8,251.89万元，较上年末增加4,702.73万元，同比增长132.50%，主要是由于应付江西龙盛和汉瑞景投资款增加4,600.00万元所致。

14、其他流动负债

报告期末，公司其他流动负债为90.56万元，较上年年末增加22.55万元，同比增长33.17%，主要是由于预收客户合同款项的待转销项税额增加所致。

15、租赁负债

报告期末，租赁负债为723.54万元，较上年年末增加421.46万元，同比增长139.52%，主要是由于公司办公室租赁较上年年末增加，租赁负债增加。

(二) 经营情况分析**1、利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	418,265,311.58	-	359,744,916.30	-	16.27%
营业成本	256,147,776.68	61.24%	242,119,527.38	67.30%	5.79%
毛利率	38.76%	-	32.70%	-	-
税金及附加	1,540,734.47	0.37%	997,088.91	0.28%	54.52%
销售费用	10,788,533.85	2.58%	6,691,017.53	1.86%	61.24%
管理费用	46,731,536.52	11.17%	31,632,868.28	8.79%	47.73%
财务费用	-4,536,114.86	-1.08%	-1,835,896.53	-0.51%	147.08%
投资收益	-12,832,015.15	-3.07%	7,295,895.81	2.03%	-275.88%
公允价值变动收益	-66,332.57	-0.02%	-5,313,954.80	-1.48%	-98.75%
资产处置收益	6,571.02	0.00%	19,598.00	0.01%	-66.47%
营业外收入	946,636.71	0.23%	2,781,503.71	0.77%	-65.97%
营业外支出	308,997.72	0.07%	153,254.03	0.04%	101.62%

项目重大变动原因：**1、税金及附加**

报告期内，公司税金及附加为154.07万元，较上年同期增加54.36万元，同比增长54.52%，主要是由于报告期内销售收入较上年同期增加所致。

2、销售费用

报告期内，公司销售费用为1,078.85万元，较上年同期增加409.75万元，同比增长61.24%，主要是由于报告期内销售人员薪酬及业务开拓的差旅费增加所致。

3、管理费用

报告期内，公司管理费用为4,673.15万元，较上年同期增加1,509.87万元，同比增长47.73%，主要是

由于员工薪酬较上年同期增加924.89万元所致。

4、财务费用

报告期内，公司财务费用为-453.61万元，较上年同期减少270.02万元，同比下降147.08%，主要是由于外币汇兑损益减少219.79万元。

5、投资收益

报告期内，公司投资收益为-1,283.20万元，较上年同期减少2,012.79万元，同比下降275.88%，主要是由于报告期内公司对参股公司江西龙盛的投资收益减少1,149.35万元所致。

6、公允价值变动收益

报告期内，公允价值变动收益为-6.63万元，较上年同期增加524.76万元，同比增长98.75%，主要是由于报告期受市场价格波动影响公司持有的交易性金融资产跌价较小。

7、资产处置收益

报告期内，公司资产处置收益为0.66万元，较上年同期减少1.30万元，同比下降66.47%，主要是由于报告期内公司处置资产减少所致。

8、营业外收入

报告期内，公司营业外收入为94.66万元，较上年同期减少183.49万元，同比下降65.97%，主要是公司报告期由于政府补助较上年同期减少所致。

9、营业外支出

报告期内，公司营业外支出30.90万元，较上年增加15.57万元，同比增长101.62%，主要是由于投标保证金未能收回导致营业外支出较上年增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	418,241,219.27	359,730,357.90	16.27%
其他业务收入	24,092.31	14,558.40	65.49%
主营业务成本	256,142,252.68	242,119,527.38	5.79%
其他业务成本	5,524.00	-	100%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
汽车设计项目承包	278,692,477.46	159,695,621.63	42.70%	30.22%	11.30%	9.74%
汽车设计咨询服务	99,815,167.55	63,611,339.90	36.27%	0.18%	-0.89%	0.69%
其他专业技术服务	3,590,105.85	4,130,741.25	-15.06%	42.09%	62.51%	-14.46%
电动滑板车	1,526,875.92	830,076.55	45.64%	-96.16%	-97.30%	22.80%
零部件及改制车	34,616,592.49	27,874,473.35	19.48%	825.38%	2218.70%	-48.38%
合计	418,241,219.27	256,142,252.68	38.76%	16.27%	5.79%	6.07%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入主要来源于主营设计业务。

主营业务收入中，以项目承包方式实现的收入为 27,869.25 万元，较上年同期增加 6,467.25 万元，同比增长 30.22%，主要原因是报告期内以项目承包方式承接的新能源汽车业务订单增加。

主营业务收入中，以设计咨询服务方式实现的收入为 9,981.52 万元，较上年增加 18.22 万元，同比增长 0.18%，主要原因是设计咨询服务业务客户量及订单规模略有增加。

主营业务收入中，其他专业技术服务实现的收入为 359.01 万元，较上年增加 106.35 万元，同比增长 42.09%，主要原因是航空设计和零部件检测业务需求增加。

主营业务收入中，电动滑板车销售业务收入为 152.69 万元，较上年减少 3,828.31 万元，同比下降 96.16%，主要原因是深圳曼威的智能交通工具产品订单受大环境影响，订单量有所减少。

主营业务收入中，零部件及改制车业务收入为 3,461.66 万元，较上年增加 3,087.58 万元，同比增长 825.38%，主要原因是报告期内改制车制作、零部件制作等业务有所增加。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-42,454,745.87	-21,597,844.85	-96.57%
投资活动产生的现金流量净额	-42,676,922.89	-31,268,082.89	-36.49%
筹资活动产生的现金流量净额	57,879,616.63	123,910,036.20	-53.29%

现金流量分析：**1、经营活动产生的现金流量**

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-4,245.47 万元，比上年同期减少 2,085.69 万元，同比降低 96.57%，主要原因：1) 销售商品、提供劳务收到的现金为 29,621.42 万元，较上年增加 2,438.73 万元，主要原因是报告期内业务收入增加，使得客户回款较上年同期有所增加。2) 支付给职工以及为职工支付的现金为 21,213.47 万元，较上年增加 4,417.55 万元，主要原因是公司员工人数增长以及员工薪酬增长。

2、投资活动产生的现金流量

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-4,267.69 万元，比上年同期减少 1,140.88 万元，同比降低 36.49%，主要原因：1) 取得投资收益收到的现金为 1,836.58 万元，较上年增加 1,836.58 万元；2) 投资支付的现金 3,000.00 万元，较上年增加 2,800.00 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 5,787.96 万元，比上年同期减少 6,603.04 万元，同比降低 53.29%，主要原因：1) 报告期内，吸收投资收到的现金较上年减少 15,040.00 万元；2) 取得借款收到的现金为 9,500.00 万元，较上年增加 5,557.95 万元；3) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金为 1,769.93 万元，较上年减少 2,996.57 万元。

四、 投资状况分析**（一）主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常熟龙创	控股子公司	汽车研发设计	15,000,000.00	19,788,371.33	19,100,767.11	2,504,046.61	159,605.82
江西龙创	控股子公司	汽车研发设计	15,000,000.00	60,086,179.69	43,203,662.99	59,153,171.98	3,490,374.70
常州龙奇	控股子公司	汽车研发设计	6,000,000.00	7,577,115.23	7,042,247.89	2,952,756.05	29,861.99
深圳曼威	控股子公司	交通工具技术开发及技术咨询	5,000,000.00	15,918,655.18	8,236,516.81	1,561,128.73	-3,024,884.85
上海寅创	控股子公司	汽车研发设计	35,000,000.00	33,987,666.64	32,241,545.73	5,079,699.02	5,889.09
香港阿德旺斯	控股子公司	技术服务	84,057.10	48,562,121.39	5,732,361.97	25,159,850.89	1,059,656.57
天津龙创	控股子公司	汽车模型制造	60,000,000.00	90,261,311.36	71,164,717.43	74,142,120.44	1,073,664.23
科瑞思	控股子公司	工业设计服务	2,000,000.00	846,054.22	-213,460.71	712,543.31	-27,315.42
湖南龙创	控股子公司	汽车研发设计	10,000,000.00	21,250,980.27	18,797,227.97	6,480,522.62	-5,915.63
无锡龙创	控股子公司	汽车研发设计	153,546,809.20	174,915,581.34	130,966,092.83	13,541,423.81	-68,094.66
杭州龙创	控股子公司	汽车研发设计	5,000,000.00	17,222,590.59	10,755,826.52	7,626,455.66	406,318.13
艾萨克	控股子公司	研究和试验发展	30,000,000.00	63,937,404.98	39,988,389.41	35,639,120.73	2,848,649.04
江西创程	控股子公司	检验检测服务	5,000,000.00	11,261,833.73	3,828,460.37	9,174,743.82	1,332,004.34
浙江龙途	控股子公司	汽车零配件批发	10,000,000.00	10,001.35	10,001.28	-	1.28
香港龙创	控股子公司	汽车研发设计	88,092.00	-	-	-	-
顶创汽车	参股公司	汽车研发设计	58,000,000.00	123,008,925.93	28,336,593.36	27,618,042.87	-2,258,756.45
上海颖派	参股公司	技术服务	20,000,000.00	18,717,350.29	12,618,246.04	9,729,396.00	-5,256,324.81
上海渤元	参股公司	技术服务	2,000,000.00	26,854,453.35	22,770,159.77	27,581,005.33	3,258,010.28
江西龙盛	参股公司	汽车零部件制造	200,000,000.00	133,310,869.70	126,267,451.16	211,543.86	-28,733,629.64
汉瑞景	参股公司	汽车零部件研发	13,333,333.00	34,717,242.05	20,364,598.33	7,645,874.62	-1,064,180.68

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
顶创汽车	汽车设计研发相关	业务需要
上海颖派	汽车设计研发相关	业务需要
上海渤元	汽车设计研发相关	业务需要
江西龙盛	汽车设计研发相关	业务需要
汉瑞景	汽车设计研发相关	业务需要

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江龙途	新设	无重大影响
香港龙创	新设	无重大影响
西班牙龙创	注销	无重大影响
意大利龙创	注销	无重大影响

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司诚信经营、依法履行纳税义务，认真做好每一项对社会发展有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体员工和股东负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极主动承担社会责任，支持地区经济发展。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
关键设计人员流失的风险	<p>公司所从事的汽车设计行业属于智力密集型行业，对于设计人才、特别是具备原创能力的优秀设计人才需求旺盛。</p> <p>公司在近十年的业务发展过程中，已培养出一批高素质、专业能力过硬、团队合作能力强的人才队伍，这是公司保持并提高自身竞争优势的重要基础。随着汽车设计产业在国内的迅猛发展，各大汽车厂商对于汽车设计人才的需求增加，以及外资汽车设计公司逐步介入国内设计市场，未来对于优秀设计人员的争夺将日趋激烈。</p> <p>因此，公司将面临原有关键设计人员流失的风险，而且在扩大业务的过程中，公司也将面临引进优秀人才的风险。</p>
产品设计不能持续获得市场认可的风险	<p>随着居民收入水平的提高、时尚潮流的变化以及消费者偏好的多元化，汽车已经从大众化的代步工具转向时尚、个性化和多元化诉求的私人产品，单一风格的汽车设计已经不能持续获得市场的认可，汽车制造商、消费者对于汽车设计的要求也越来越高。面对消费者需求的不断转换，公司的汽车设计产品存在能否持续获得市场认可的风险。</p>
子公司遍布全国各地，管理和资源配置上的风险	<p>本公司汽车设计业务采取以公司总部统一经营管理为主导，通过在国内主要汽车工业城市建立分子公司，贴近市场从事汽车设计业务的商业运作模式；公司采取直线职能制管理体系，对子公司实施市场、财务、质量标准集中控制，并通过技术支持和管理培训，提高子公司的经营效率。这种管控模式有助于强化本公司成本控制、市场渗透和技术服务的优势，进一步提升公司整体经营业绩。</p> <p>公司现拥有江西龙创、天津龙创、常州龙奇、常熟龙创、杭州龙创、湖南龙创等多家子公司。若公司管理控制及人力资源、各分子公司间业务协调、信息沟通、内部资源配置和管理控制等方面不能适应公司未来业务发展的需要，将有可能影响公司的整体运营效率和业务的持续发展。</p>
客户经营波动导致应收账款无法回收的风险	<p>公司面向各类型整车企业提供整车设计服务，多数情况下与客户采取验收后付款的结算方式。虽然整车企业一般具有规模较大、发展较稳的特点，但依然存在因行业发展情况、行业政策变化及客户自身发展导致的客户经营波动风险，尤其是近年来新能源汽车行业发展政策变化对行业内部分新兴汽</p>

	车生产企业的影响，从而导致公司应收账款无法回收的风险。
税收优惠政策变动的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，国家对需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2020 年 11 月 12 日，公司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、上海市地方税务局核发的高新技术企业认定，有效期三年。2023 年公司高新技术企业将进行复审，若复审未能通过，则上述税收优惠政策将发生变化，公司经营业绩将会受到一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三.二.(八)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	38,870,846.53	6,731,279.00	45,602,125.53	6.09%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是 否为挂牌公 司控股股	是否履 行必要 的决策
----	------	------	--------	------	------	------	------------------------	-------------------

			责任的金额		起始	终止		东、实际控制人及其控制的企业	程序
1	顶创汽车	1,294,360.00	0	1,294,360.00	2021年7月16日		一般	否	已事前及时履行
2	顶创汽车	387,281.00	0	387,281.00	2022年4月13日		一般	否	已事前及时履行
3	顶创汽车	6,967,029.08	0	0	2022年6月14日	2023年6月19日	一般	否	已事前及时履行
4	顶创汽车	115,959.23	0	0	2022年11月18日	2023年1月11日	一般	否	已事前及时履行
总计	-	8,764,629.31	0	1,681,641.00	-	-	-	-	-

注：如上述金额与临时公告或2022年半年度报告所述金额存在差异情况，其差异系美元兑人民币汇率或实际签订合同金额所致。

担保合同履行情况

2021年07月16日公司签订了《AMENDMENT NO.11 OF THE VEHICLE DESIGN AND DEVELOPMENT ENGINEERING SERVICES AGREEMENT》（中文：《车辆设计与开发工程服务协议之补充协议11》），上述合同约定：提供技术支持工作的人员，以双方约定的工时单价，按实际发生工时结算；预计合同结算金额不超过1,000,000.00美元，故根据主合同及其补充协议11约定，根据合同生效当日美元兑人民币汇率折算，公司最高保证金额为1,294,360.00元人民币，详见2021年07月01日披露的《龙创设计：对外担保暨关联交易的公告》（公告编号：2021-061）；截至本报告披露之日，此补充协议正常履行中。

2022年04月13日公司签订了《AMENDMENT NO.12 OF THE VEHICLE DESIGN AND DEVELOPMENT ENGINEERING SERVICES AGREEMENT》（中文：《车辆设计与开发工程服务协议之补充协议12》），上述合同约定，合同金额为303,740.18美元，故根据主合同及其补充协议12约定，根据合同生效当日美元兑人民币汇率折算，公司最高保证金额为387,281.00元人民币，详见2022年03月29日披露的《龙创设计：对外担保暨关联交易的公告》（公告编号：2022-021）；截至本报告披露之日，此补充协议正常履行中。

2022年06月14日公司签订了《AMENDMENT NO.13 OF THE VEHICLE DESIGN AND DEVELOPMENT ENGINEERING SERVICES AGREEMENT》（中文：《车辆设计与开发工程服务协议之补充协议13》），上述合同约定，合同金额为5,863,343.00美元，故根据主合同及其补充协议13约定，根据合同生效当日美元兑人民币汇率折算，公司最高保证金额为7,913,402.00元人民币，详见2022年05月30日披露的《龙创设计：对外担保暨关联交易的公告》（公告编号：2022-036）；截至本报告披露之日，此补充协议已变更为补充协议14。

2022年09月20日公司签订了《AMENDMENT NO.14 OF THE VEHICLE DESIGN AND DEVELOPMENT ENGINEERING SERVICES AGREEMENT》（中文：《车辆设计与开发工程服务协议之补充协议14》）相关内容，补充协议14主要内容：根据客户的要求，需变更补充协议13的相关工作内容，变更后的合同金额为5,014,560.00美元，根据合同生效当日美元兑人民币汇率折算，公司最高保证金额为6,967,029元人民币，详见2022年08月25日披露的《龙创设计：对外担保暨关联交易的公告》（公告编号：2022-048）。截至本报告披露之日，此补充协议已履行完毕。

2022年11月18日公司签订了《AMENDMENT NO.15 OF THE VEHICLE DESIGN AND

DEVELOPMENT ENGINEERING SERVICES AGREEMENT》（中文：《车辆设计与开发工程服务协议之补充协议 15》）相关内容，补充协议 15 主要内容：根据客户的需求为其采购零部件及服务等工作内容，合同金额为 81,552.31 美元，根据合同生效当日美元兑人民币汇率折算，公司最高保证金额为 115,959.23 元人民币，详见 2022 年 10 月 28 日披露的《龙创设计：对外担保暨关联交易的公告》（公告编号：2022-060）。截至本报告披露之日，此补充协议已履行完毕。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	8,764,629.31	1,681,641.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	16,000,000.00	5,667,750.75
销售产品、商品，提供劳务	143,000,000.00	51,884,078.89
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司根据业务发展及生产经营情况需要，公司与关联方发生关联交易情况如下：

- （1）、公司向关联方江西龙盛采购服务发生额为 211,543.86 元，销售服务发生额为 27,337,880.08 元；
- （2）、公司向关联方顶创汽车销售服务发生额为 24,238,863.90 元，公司年初预计与其发生日常关联交易金额为 2,000 万元，超出部分金额为 4,238,863.90 元，超出部分关联交易事项已经 2023 年 8 月 25 日召

开的第三届董事会第二十次会议审议通过；

(3)、公司向关联方上海渤元采购服务发生额为 4,739,010.41 元；

(4)、公司向其他关联方（含上海颖派、汉瑞景）共计采购服务发生额为 717,196.48 元，共计销售服务发生额为 307,334.91 元。

报告期内，公司发生的上述关联交易是公司业务发展的正常需要，遵循公平、有偿、自愿的商业原则基础上业务合作，是合理的、必要的，且上述关联交易均回款正常，不存在损害公司及其他股东的利益的情形。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021 年 4 月 28 日，公司召开第三届董事会第四次会议审议通过了《关于〈上海龙创汽车设计股份有限公司 2021 年员工持股计划（草案）〉的议案》、《关于制定〈公司 2021 年员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于 2021 年员工持股计划授予的参与对象名单的议案》，以上议案经 2021 年第二次临时股东大会审议通过。

本次员工持股计划实施以上海珑曜企业管理中心（有限合伙）为主体，参与本次员工持股计划的人员共计 34 人，均为公司中高层管理及核心重要员工。

截至报告期末，上海珑曜企业管理中心（有限合伙）持有 49.50 万股公司股份，占比为 0.58%。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 4 月 21 日	-	挂牌	限售承诺	在本人担任龙创设计董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 21 日	-	挂牌	独立性承诺	《关于独立性的书面声明》	正在履行中
其他	2015 年 4 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 21 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 21 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中
其他	2015 年 4 月 21 日	-	挂牌	资金占用承诺	《避免占用资金承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 21 日	-	挂牌	资金占用承诺	《避免占用资金承诺函》	正在履行中
公司	2021 年 5	-	发行	募集资金使用	《关于定向发行募集资金使	正在履行中

	月 20 日			承诺	用的承诺函》)	
董监高	2021 年 5 月 20 日	-	发行	募集资金使用承诺	《关于定向发行募集资金使用的承诺函》)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	4,530,382.22	0.39%	银行承兑汇票保证金；
货币资金	流动资产	冻结	5,000,000.00	0.44%	涉诉冻结资金 500 万；
应收款项融资	流动资产	质押	7,050,000.00	0.61%	用于票据池业务；
无形资产	专利权	质押	-	-	公司向上海农村商业银行股份有限公司金山支行贷款 500 万元人民币，以评估价值 2,000 万元的三项专利权为公司贷款提供质押担保。
总计	-	-	16,580,382.22	1.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，资产权利受限账面合计价值占公司总资产比例仅为 1.44%，对公司经营生产不会造成重大不利影响。

(八) 应当披露的其他重大事项

一、报告期内事项

1、龙创设计与蔚赫科技的合同纠纷情况

2022 年 11 月，蔚赫科技针对与公司的技术服务合同纠纷，重新向上海市徐汇区人民法院（“徐汇法院”）提起诉讼，请求判令：（1）被告支付第三阶段款项 227.50 万元，第四阶段款项 227.50 万元，尾款 113.75 万元，共计 568.75 万元；（2）被告支付违约金 104.38 万元；（3）被告承担本案诉讼费和保全费。徐汇法院已经受理，案号为（2022）沪 0104 民初 9796 号。

该案后于 2022 年 12 月 8 日进行了第一次开庭审理，后公司提供补充证据拟证明蔚赫科技交付物不符合要求，徐汇法院于 2023 年 6 月 25 日组织第二次庭审，就补充证据进行举证质证。目前案件待法院判决。

涉诉金额占公司报告期末净资产的 0.90%，公司各项业务正常开展，不会对公司经营产生重大影响。

2、龙创设计（原告）与华晨雷诺（被告）的合同纠纷情况

2021 年 10 月 20 日，公司就与华晨雷诺的《G2020 项目概念开发项目》、《H2S 项目概念开发项目》、《XPJ 项目造型开发项目》、《F8260 项目》、《G2020 工程开发项目》等合同纠纷向沈阳市大东区人民法院（以下简称“大东法院”）提起诉讼。请求判令华晨雷诺：支付技术服务费合计人民币 1,111.65 万元，并支付逾期付款利息损失。

2021 年 12 月，《G2020 项目概念开发项目》、《H2S 项目概念开发项目》、《XPJ 项目造型开发项目》合同案件开庭审理，并于当月做出如下判决：判决生效后十日内支付技术服务费合计人民币 466.86 万元；支付逾期付款利息损失。

2021 年 12 月，《F8260 项目》合同案件开庭审理，大东法院于 2022 年 4 月 26 日作出如下判决：（1）

合同解除；（2）本判决生效后公司享有对华晨雷诺的普通债权（本金）360.79 万元；（3）公司享有对华晨雷诺的普通债权（利息）。

沈阳市中级人民法院于 2022 年 1 月 12 日裁定受理华晨雷诺的重整申请，《G2020 项目概念开发项目》、《H2S 项目概念开发项目》、《XPJ 项目造型开发项目》、《F8260 项目》案件均已向管理人申报债权；《G2020 工程开发项目》因未开庭审理，公司向大东法院申请撤诉，并向管理人直接申报债权。

2022 年 2 月 15 日公司已向管理人提交债权申报材料，申报债权总额为人民币 1,178.91 万元（包含本金、利息、诉讼等费用），2022 年 5 月 19 日华晨雷诺召开第一次债权人会议，管理人确认公司债权为 1,171.23 万元（差额为诉讼费退费及利息计算差异）。

2023 年 4 月 28 日召开第二次债权人会议，公司确认且经审批通过的债权清偿方案为现金清偿：人民币 25.00 万元及扣除人民币 25.00 万元后剩余债权的 20% 一次性付清，共计约 254.24 万元，受偿款项自 2023 年 5 月 23 日起一年内予以支付，现待受偿金额到位。

涉诉金额占公司报告期末净资产的 1.48%，公司各项业务正常开展，不会对公司经营产生重大影响。

3、龙创设计（原告）与力帆骏马（被告）的合同纠纷情况

2023 年 4 月 3 日，公司向云南省大理白族自治州中级人民法院（“大理中院”）提起诉讼，请求判令力帆骏马：（1）支付技术开发费及补偿费共计 1,264.375 万元；（2）支付逾期付款违约金、资金占用费及未办理动产抵押登记的违约金；（3）对原告之间已约定设备享有抵押权且优先受偿；（4）本案诉讼费由被告承担。

2023 年 6 月 27 日，大理中院出具（2023）云 29 民初 21 号《民事调解书》，约定：力帆骏马应支付 1,264.375 万元及利息，自 2023 年 12 月 31 日起一年半内分四期支付，每期支付 400.00 万元，最后一期付清尾款。期间如任一期末及时足额支付，全款加速到期。现待受偿金额到位。

涉诉金额占公司报告期末净资产的 2.15%，公司各项业务正常开展，不会对公司经营产生重大影响。

4、龙创设计（原告）与上海飞和（被告）的合同纠纷情况

2022 年 11 月 11 日，公司向上海市宝山区人民法院（“宝山法院”）提起诉讼，请求判令上海飞和：（1）支付技术服务费 580.00 万元；（2）支付逾期付款损失。

2023 年 4 月 11 日，宝山法院受理案件，案号为（2023）沪 0113 民初 10520 号。后上海飞和接连提请管辖权异议及上诉，均被宝山法院驳回。

2023 年 7 月 26 日，宝山法院组织庭前会议，双方复核案件证据并初步梳理案件事实；2023 年 8 月 1 日公司提交变更诉讼请求申请：（1）支付技术服务费 560.00 万元；（2）支付逾期付款损失。截至本报告披露之日，本案一审尚未正式开庭。

涉诉金额占公司报告期末净资产的 0.86%，公司各项业务正常开展，不会对公司经营产生重大影响。

二、报告期后事项

1、龙创设计（原告）与小电天体（被告）的合同纠纷情况

2023 年 7 月 10 日，公司向上海市金山区人民法院（“金山法院”）提请诉讼，请求判令小电天体：（1）支付技术服务费 1,154.7026 万元；（2）支付逾期付款损失。

2023 年 7 月 17 日，金山法院受理本案，并转诉前调解，诉调号为（2023）沪 0116 民诉前调 7519 号。截至本报告披露之日，就调解方案双方尚未协商一致。

涉诉金额占公司报告期末净资产的 1.54%，公司各项业务正常开展，不会对公司经营产生重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	43,404,377	50.94%	-30,000	43,374,377	50.91%
	其中：控股股东、实际控制人	210,884	0.25%	-	210,884	0.25%
	董事、监事、高管	750	0.00%	10,000	10,750	0.08%
	核心员工	952,629	1.12%	57,064	1,009,693	1.19%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,795,644	49.06%	30,000	41,825,644	49.09%
	其中：控股股东、实际控制人	25,380,435	29.97%	-	25,380,435	29.79%
	董事、监事、高管	30,250	0.04%	30,000	60,250	0.07%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		85,200,021	-	0	85,200,021	-
普通股股东人数		269				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王珣	25,591,319	-	25,591,319	30.04%	25,380,435	210,884	-	-
2	上海迪灿	18,450,228	-	18,450,228	21.66%	15,154,125	3,296,103	-	-
3	图灵秋实	8,000,000	-	8,000,000	9.39%	-	8,000,000	-	-
4	沃燕资本	3,285,714	-	3,285,714	3.86%	-	3,285,714	-	-
5	上海唐圣	2,945,287	-	2,945,287	3.46%	-	2,945,287	-	-
6	海富长江	2,857,143	-	2,857,143	3.35%	-	2,857,143	-	-
7	刘冬玲	1,670,000	-	1,670,000	1.96%	-	1,670,000	-	-
8	广发证券	1,338,000	-	1,338,000	1.57%	-	1,338,000	-	-
9	财通盛穗	1,300,000	-	1,300,000	1.53%	-	1,300,000	-	-
10	华林绿水	1,073,286	-	1,073,286	1.26%	-	1,073,286	-	-
合计		66,510,977	-	66,510,977	78.06%	40,534,560	25,976,417	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，上海迪灿为公司员工持股平台，其执行事务合伙人为王珣，王珣为龙创设计控股股东、实际控制人。除上述披露的情况外，公司各股东之间并不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王珣	董事长、总经理	男	1975年5月	2020年12月30日	2023年12月29日
杨虹	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1977年9月	2020年12月30日	2023年12月29日
徐亦航	董事、副总经理	男	1978年12月	2020年12月30日	2023年12月29日
聂建华	董事	男	1974年1月	2020年12月30日	2023年12月29日
周长海	董事	男	1972年7月	2022年9月9日	2023年12月29日
顾弘	董事	男	1968年4月	2020年12月30日	2023年12月29日
赵彧非	独立董事	男	1976年7月	2020年12月30日	2023年12月29日
喻立忠	独立董事	男	1968年9月	2020年12月30日	2023年12月29日
吕均祥	独立董事	男	1972年9月	2020年12月30日	2023年12月29日
任杰	监事会主席	男	1969年12月	2020年12月30日	2023年12月29日
岑峥	监事	男	1975年5月	2020年12月30日	2023年12月29日
黄东	监事	男	1976年12月	2020年12月30日	2023年12月29日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王珣	25,591,319	0	25,591,319	30.04%	0	0
杨虹	6,000	0	6,000	0.01%	0	0
聂建华	25,000	0	25,000	0.03%	0	0
周长海	40,000	0	40,000	0.05%	0	0
徐亦航	0	0	0	0.00%	0	0
顾弘	0	0	0	0.00%	0	0
赵彧非	0	0	0	0.00%	0	0
喻立忠	0	0	0	0.00%	0	0
吕均祥	0	0	0	0.00%	0	0
任杰	0	0	0	0.00%	0	0
岑峥	0	0	0	0.00%	0	0
黄东	0	0	0	-	0	0
合计	25,662,319	-	25,662,319	30.12%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员（含高级管理及一般管理人员）	266	46	23	289
技术研究人员	1,577	230	193	1,614
生产人员	65	24	10	79
销售人员	35	8	3	40
员工总计	1,943	308	229	2,022

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	25	0	0	25

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工无变动情况。

截止报告期末，公司核心员工由 25 人构成，分别为徐亦航、吴少华、江三爱、周长海、简洁、黄雪峰、刘敢涛、姜传田、唐帅、张丽洁、杜小红、徐在红、于海生、梁群利、李慧婷、雷向辉、韩志强、张梦娇、刘刚、白其志、和松松、李洁、赵邦迪、程杜娟、刘七娣。

公司核心技术人员由 4 人构成，分别为徐亦航、聂建华、黄东、岑峥，公司核心技术团队保持稳定，报告期内未发生重大变化。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

关于 2022 年同期相关财务数据说明：

本报告内上年同期（2022 年 1-6 月）数据与公司已披露的 2022 年半年度报告数据不一致，系因公司 2022 年度进行了前期会计差错更正，具体内容详见公司于 2023 年 3 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《立信会计师事务所（特殊普通合伙）关于上海龙创汽车设计股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正专项说明的专项报告》（信会师报字[2023]第 ZF10236 号）（公告编号：2023-027）。为保证财务数据可比性等因素考虑，采用了调整后的上年同期数据，特此说明。

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	229,455,504.93	255,140,067.41
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五（二）	816,576.81	882,909.38
衍生金融资产		-	-
应收票据	五（三）	1,395,170.00	1,266,198.00
应收账款	五（四）	381,782,457.38	223,134,919.11
应收款项融资	五（五）	21,008,346.80	44,832,847.52
预付款项	五（六）	7,420,311.05	6,598,297.90
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（七）	5,379,845.25	3,978,803.19
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（八）	12,099,322.21	164,275,253.26
合同资产	五（九）	39,873,039.00	76,350,577.75
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（十）	532,516.66	83,298.20
流动资产合计		699,763,090.09	628,695,171.72

非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	五（十一）	558,323.58	656,458.90
长期股权投资	五（十二）	127,241,893.31	77,323,023.54
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五（十三）	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	五（十四）	178,044,741.45	93,303,525.11
在建工程	五（十五）	75,687,386.24	135,719,997.18
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五（十六）	11,913,731.22	7,547,444.09
无形资产	五（十七）	24,775,234.55	23,498,864.23
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十八）	2,720,686.34	1,774,374.02
递延所得税资产	五（十九）	20,004,750.25	16,984,288.24
其他非流动资产	五（二十）	4,670,418.59	15,380,110.29
非流动资产合计		447,617,165.53	374,188,085.60
资产总计		1,147,380,255.62	1,002,883,257.32
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	105,403,658.33	25,029,374.99
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五（二十二）	9,405,277.82	8,935,983.77
应付账款	五（二十三）	81,292,448.59	87,777,794.93
预收款项		-	-
合同负债	五（二十四）	27,628,476.15	39,120,743.58
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（二十五）	49,398,914.95	55,268,121.56
应交税费	五（二十六）	11,595,471.98	14,199,244.10
其他应付款	五（二十七）	82,518,904.23	35,491,555.35
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	4,913,093.21	3,875,973.59
其他流动负债	五（二十九）	905,551.48	680,001.61
流动负债合计		373,061,796.74	270,378,793.48
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五（三十）	7,235,423.90	3,020,863.94
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（三十一）	16,012,162.94	17,051,038.48
递延所得税负债		1,921,950.72	454,742.47
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		25,169,537.56	20,526,644.89
负债合计		398,231,334.30	290,905,438.37
所有者权益：			
股本	五（三十二）	85,200,021.00	85,200,021.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（三十三）	376,678,443.25	376,678,443.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（三十四）	27,487,661.91	27,487,661.91
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（三十五）	258,251,411.00	221,613,110.37
归属于母公司所有者权益合计		747,617,537.16	710,979,236.53
少数股东权益		1,531,384.16	998,582.42
所有者权益合计		749,148,921.32	711,977,818.95
负债和所有者权益合计		1,147,380,255.62	1,002,883,257.32

法定代表人：王珣

主管会计工作负责人：杨虹

会计机构负责人：张丽洁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		160,436,440.68	176,592,945.36
交易性金融资产		816,576.81	882,909.38

衍生金融资产		-	-
应收票据	十四（一）	1,395,170.00	1,266,198.00
应收账款	十四（二）	400,484,318.55	242,248,221.90
应收款项融资	十四（三）	21,008,346.80	44,037,847.52
预付款项		4,206,397.93	4,608,322.86
其他应收款	十四（四）	6,200,182.21	4,768,725.64
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		7,091,858.23	3,725,359.35
合同资产		39,252,287.66	76,246,077.75
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		640,891,578.87	554,376,607.76
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		449,057.86	514,592.24
长期股权投资	十四（五）	434,013,690.91	382,084,821.14
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		8,777,850.79	9,002,927.25
在建工程		10,642,417.70	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		3,546,405.93	4,175,272.66
无形资产		6,913,379.34	5,376,717.20
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		284,352.28	300,262.28
递延所得税资产		16,273,895.16	15,226,640.58
其他非流动资产		2,945,084.22	8,853,518.27
非流动资产合计		485,846,134.19	427,534,751.62
资产总计		1,126,737,713.06	981,911,359.38
流动负债：			
短期借款		105,403,658.33	25,029,374.99
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		10,003,927.82	9,168,423.77
应付账款		203,557,879.55	205,246,190.61
预收款项		-	-

合同负债		18,333,102.86	22,895,062.29
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		24,204,038.39	27,475,556.12
应交税费		7,524,219.08	7,145,483.19
其他应付款		81,381,164.24	34,717,722.60
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,434,669.16	3,178,091.35
其他流动负债		463,896.61	311,054.71
流动负债合计		454,306,556.04	335,166,959.63
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		140,899.97	1,091,635.06
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		4,679,656.27	5,676,769.23
递延所得税负债		530,943.59	615,285.66
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,351,499.83	7,383,689.95
负债合计		459,658,055.87	342,550,649.58
所有者权益：			
股本		85,200,021.00	85,200,021.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		376,966,569.77	376,966,569.77
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		27,487,661.91	27,487,661.91
一般风险准备		-	-
未分配利润		177,425,404.51	149,706,457.12
所有者权益合计		667,079,657.19	639,360,709.80
负债和所有者权益合计		1,126,737,713.06	981,911,359.38

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		418,265,311.58	359,744,916.30
其中：营业收入	五（三十六）	418,265,311.58	359,744,916.30
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		337,770,601.32	301,880,343.05
其中：营业成本	五（三十六）	256,147,776.68	242,119,527.38
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（三十七）	1,540,734.47	997,088.91
销售费用	五（三十八）	10,788,533.85	6,691,017.53
管理费用	五（三十九）	46,731,536.52	31,632,868.28
研发费用	五（四十）	27,098,134.66	22,275,737.48
财务费用	五（四十一）	-4,536,114.86	-1,835,896.53
其中：利息费用		1,299,949.59	1,604,875.94
利息收入		243,927.13	226,230.42
加：其他收益	五（四十二）	3,898,210.55	3,858,621.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-12,832,015.15	7,295,895.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,832,015.15	6,061,025.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-66,332.57	-5,313,954.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-10,344,182.36	-9,496,095.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	877,019.03	829,088.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	6,571.02	19,598.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,033,980.78	55,057,726.73
加：营业外收入	五（四十八）	946,636.71	2,781,503.71
减：营业外支出	五（四十九）	308,997.72	153,254.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,671,619.77	57,685,976.41
减：所得税费用	五（五十）	8,460,513.20	7,803,624.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,211,106.57	49,882,351.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-

（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,211,106.57	49,882,351.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		532,801.74	68,061.62
2.归属于母公司所有者的净利润		53,678,304.83	49,814,290.06
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		54,211,106.57	49,882,351.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		53,678,304.83	49,814,290.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		532,801.74	68,061.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（五十一）	0.63	0.65
（二）稀释每股收益（元/股）	五（五十一）	0.63	0.65

法定代表人：王珣

主管会计工作负责人：杨虹

会计机构负责人：张丽洁

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四（六）	400,682,903.94	318,474,439.16
减：营业成本	十四（六）	276,651,478.60	232,975,142.65
税金及附加		501,381.54	114,556.29
销售费用		6,926,046.63	3,921,139.72
管理费用		32,525,516.51	20,340,096.54
研发费用		14,680,519.64	11,651,900.51
财务费用		-2,642,453.76	-1,571,456.08

其中：利息费用		1,122,688.43	1,522,592.65
利息收入		159,618.86	155,195.94
加：其他收益		2,429,031.65	2,079,408.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（七）	-12,832,015.15	7,295,895.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,832,015.15	6,061,025.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-66,332.57	-5,313,954.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,726,411.57	-9,389,795.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,119,776.76	829,406.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,571.02	20,336.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,971,034.92	46,564,356.84
加：营业外收入		735,180.85	1,863,000.00
减：营业外支出		1,136,632.83	28,187.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,569,582.94	48,399,169.55
减：所得税费用		7,810,631.35	6,481,776.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,758,951.59	41,917,393.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,758,951.59	41,917,393.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		44,758,951.59	41,917,393.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		296,214,173.42	271,826,878.88
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		3,389,745.22	7,818,467.15
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	4,554,375.47	5,606,996.14
经营活动现金流入小计		304,158,294.11	285,252,342.17
购买商品、接受劳务支付的现金		93,134,714.85	105,285,393.74
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		212,134,666.99	167,959,196.63
支付的各项税费		22,406,332.23	20,981,476.20
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	18,937,325.91	12,624,120.45
经营活动现金流出小计		346,613,039.98	306,850,187.02
经营活动产生的现金流量净额		-42,454,745.87	-21,597,844.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		18,365,815.08	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		256,796.46	94,506.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十二）	113,000.00	168,766.00
投资活动现金流入小计		18,735,611.54	263,272.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,412,534.43	29,531,355.13
投资支付的现金		30,000,000.00	2,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-

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		61,412,534.43	31,531,355.13
投资活动产生的现金流量净额		-42,676,922.89	-31,268,082.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	150,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		95,000,000.00	39,420,538.98
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		95,000,000.00	189,820,538.98
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,699,325.55	47,665,030.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	4,421,057.82	3,245,472.25
筹资活动现金流出小计		37,120,383.37	65,910,502.78
筹资活动产生的现金流量净额		57,879,616.63	123,910,036.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,595,806.17	3,441,784.56
五、现金及现金等价物净增加额		-24,656,245.96	74,485,893.02
加：期初现金及现金等价物余额		244,581,368.67	157,232,909.55
六、期末现金及现金等价物余额		219,925,122.71	231,718,802.57

法定代表人：王珣

主管会计工作负责人：杨虹

会计机构负责人：张丽洁

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		283,926,460.21	244,648,509.44
收到的税费返还		3,389,745.22	871,343.98
收到其他与经营活动有关的现金		2,734,651.81	2,837,732.95
经营活动现金流入小计		290,050,857.24	248,357,586.37
购买商品、接受劳务支付的现金		226,729,797.32	194,911,073.43
支付给职工以及为职工支付的现金		87,607,822.71	65,450,392.98
支付的各项税费		11,851,989.43	12,934,079.94
支付其他与经营活动有关的现金		12,592,868.42	9,203,910.16
经营活动现金流出小计		338,782,477.88	282,499,456.51
经营活动产生的现金流量净额		-48,731,620.64	-34,141,870.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		18,365,815.08	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	29,292.04
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		77,200.00	105,168.00
投资活动现金流入小计		18,443,015.08	134,460.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,506,469.29	1,692,307.76
投资支付的现金		32,010,000.00	7,000,000.00
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		43,516,469.29	8,692,307.76
投资活动产生的现金流量净额		-25,073,454.21	-8,557,847.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	150,400,000.00
取得借款收到的现金		95,000,000.00	39,420,538.98
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		154,495.91	-
筹资活动现金流入小计		95,154,495.91	189,820,538.98
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,699,325.55	47,665,030.53
支付其他与筹资活动有关的现金		4,741,576.23	2,734,860.31
筹资活动现金流出小计		37,440,901.78	65,399,890.84
筹资活动产生的现金流量净额		57,713,594.13	124,420,648.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		963,292.56	3,123,159.52
五、现金及现金等价物净增加额		-15,128,188.16	84,844,089.80
加：期初现金及现金等价物余额		166,034,246.62	91,329,239.44
六、期末现金及现金等价物余额		150,906,058.46	176,173,329.24

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、（五）
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、（五）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、（三十五）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1、报告期内合并范围变动				
新设子公司：				
公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江龙途	新设	2023年3月	10,000,000.00	100.00%
香港龙创	新设	2023年5月	88,092.00	100.00%
清算子公司：				
公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
西班牙龙创	清算	2023年6月	219,468.18	-14,896.01
意大利龙创	清算	2023年2月	-841,940.91	-8,766.15
2、向所有者分配利润的情况				
公司2022年年度权益分派方案经2023年4月21日召开的股东大会审议通过，方案为：以公司现有总股本85,200,021股为基数，向全体股东每10股派人民币现金2.00元，共计派发现金红利17,040,004.20元，已于2023年5月9日实施完毕。				

（二） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

上海龙创汽车设计股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系上海龙创汽车设计有限公司（以下简称龙创有限），龙创有限系由王珣、胡峥楠共同出资设立，注册资本为 100 万元，于 2003 年 7 月 18 日取得上海市工商行政管理局金山分局核发的注册号为 3102282037112 的《企业法人营业执照》。龙创有限以 2014 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 1 月 19 日在上海市工商行政管理局登记注册。公司的企业法人营业执照注册号：91310000752903384L。2015 年 8 月公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为专业技术服务业。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 85,200,021 股，注册资本为 85,200,021.00 元，注册地为上海市，总部地址：上海市松江区九亭镇涑寅路 1881 号七欣科工业园 4 幢。本公司主要经营活动为：汽车设计，汽车配件（除发动机）开发，计算机软件开发以及相关技术的咨询。本公司的实际控制人为王珣。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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

股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；

不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金

额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、半成品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均计价。

合同履约成本按单个项目为核算对象归集成本，包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本和其他间接费用等。存货发出时，采用个别计价法确定发出存货的实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

发出商品、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。

对合同履约成本,在资产负债表日计算项目预期能够取得的合同对价与估计将要发生的成本之间的差额,若账面价值高于上述差额,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,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。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条

件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地

产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、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。

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。

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。

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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不

予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命 (年)	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50	直线法	无残值	土地证登记使用年限
专利与专有技术	5-10	直线法	无残值	专利与专有技术登记年限
软件信息系统	5-6	直线法	无残值	预计可使用年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入房屋装修	直线法	5年
员工贷款利息	直线法	员工借款期限
转供电服务费	直线法	37年

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十三）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、

合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

(1) 提供服务合同

公司与客户之间的提供服务合同主要为汽车设计项目承包、汽车设计咨询服务、其他专业技术服务等履约义务，服务合同满足某一时段内履行履约义务条件，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，公司按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 销售商品合同

对于车辆改制及零部件制造、电动滑板车销售等业务，属于某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十七) 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或非货币性资产，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、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后

的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的

会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

合并

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2022.12.31	2021.12.31
			/2022 年度	/2021 年度
调整执行新租赁准则下初始确认使用权资产及租赁负债的暂时性差异	董事会审批	递延所得税资产	423,932.94	733,787.77
		递延所得税负债	454,742.47	731,492.32
		盈余公积	2,517.33	1,337.64
		未分配利润	-33,326.86	957.81
		所得税费用	33,104.98	-2,295.45

母公司

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2022.12.31	2021.12.31
			/2022 年度	/2021 年度
调整执行新租赁准则下初始确认使用权资产及租赁负债的暂时性差异	董事会审批	递延所得税资产	640,458.96	1,004,015.17
		递延所得税负债	615,285.66	990,638.79
		盈余公积	2,517.33	1,337.64

	未分配利润	22,655.97	12,038.74
	所得税费用	-11,796.92	-13,376.38

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	20%、15%、16.5%、24%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
常熟龙创汽车技术有限公司	20%
江西龙创汽车技术有限公司	15%
常州龙奇汽车技术有限公司	20%
深圳曼威科技有限公司	20%
上海寅创航空技术有限公司	20%
香港阿德旺斯有限公司	16.5%
天津龙创世纪汽车设计有限公司	15%
上海科瑞思工业设计有限公司	20%
湖南龙创汽车技术有限公司	20%
无锡龙创汽车技术有限公司	15%
杭州龙创汽车技术有限公司	20%
Launch Advance ,S.L.	25%

Lancio Design S.R.L.	24%
浙江艾萨克汽车技术有限公司	25%
江西创程检测科技有限公司	20%
浙江龙途汽车贸易有限公司	20%
香港龙创科技有限公司	16.5%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税税收优惠

本公司于2020年11月通过高新技术企业重新认定,认定有效期为3年(2020年-2022年),本期按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

江西龙创于2020年9月通过高新技术企业重新认定,认定有效期为3年(2020年-2022年),本期按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

天津龙创于2020年12月通过高新技术企业首次认定,认定有效期为3年(2020年-2022年),本期按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

截止本报告日,上述三家公司尚未完成高新技术企业复审,但预计未来通过复审的可能性较大,故于2023年6月30日仍按15%税率计算确认所得税费用。

无锡龙创于2022年11月通过高新技术企业首次认定,认定有效期为3年(2022年-2024年),本期按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

常熟龙创、常州龙奇、深圳曼威、上海寅创、科瑞思、湖南龙创、杭州龙创、江西创程、浙江龙途属于符合条件的小型微利企业,本期按照小微企业20%的税率缴纳企业所得税。本期上述小微企业年应纳税所得额不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额。

2、 增值税税收优惠

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号)规定,自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。本公司及子公司常熟龙创、江西龙创、常州龙奇、上海寅创、天津龙创、科瑞思、湖南龙创、无锡龙创、杭州龙创、浙江艾萨克、江西创程享受该项加计抵减政策。

3、 其他

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号）的规定，子公司常熟龙创、常州龙奇、深圳曼威、上海寅创、上海科瑞思、湖南龙创、杭州龙创、江西创程、浙江龙途符合“六税两费”减免政策条件，2023年1-6月享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等“六税两费”减半征收的优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	54,051.45	58,485.84
银行存款	224,870,027.50	249,521,840.39
其他货币资金	4,531,425.98	5,559,741.18
合计	229,455,504.93	255,140,067.41
其中：存放在境外的款项总额	-	815,615.86

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	4,530,382.22	5,558,698.74
涉诉冻结资金	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	9,530,382.22	10,558,698.74

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	816,576.81	882,909.38
其中：权益工具投资	816,576.81	882,909.38
合计	816,576.81	882,909.38

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	1,468,600.00	1,332,840.00
小计	1,468,600.00	1,332,840.00
减：坏账准备	73,430.00	66,642.00
合计	1,395,170.00	1,266,198.00

2、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,468,600.00	100.00	73,430.00	5.00	1,395,170.00
其中：商业承兑汇票	1,468,600.00	100.00	73,430.00	5.00	1,395,170.00
合计	1,468,600.00	100.00	73,430.00	5.00	1,395,170.00

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,332,840.00	100.00	66,642.00	5.00	1,266,198.00
其中：商业承兑汇票	1,332,840.00	100.00	66,642.00	5.00	1,266,198.00
合计	1,332,840.00	100.00	66,642.00	5.00	1,266,198.00

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,468,600.00	73,430.00	5.00
合计	1,468,600.00	73,430.00	5.00

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合	66,642.00	6,788.00	-	-	73,430.00
合计	66,642.00	6,788.00	-	-	73,430.00

- 4、期末公司无已质押的应收票据。
- 5、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 6、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	391,216,923.55	222,477,866.55
1至2年	18,419,728.95	26,653,673.63
2至3年	17,457,938.20	10,864,040.51
3年以上	26,105,598.52	23,905,404.17
小计	453,200,189.22	283,900,984.86
减：坏账准备	71,417,731.84	60,766,065.75
合计	381,782,457.38	223,134,919.11

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	44,082,892.31	9.73	44,082,892.31	100.00	-
按组合计提坏账准备	409,117,296.91	90.27	27,334,839.53	6.68	381,782,457.38
其中：账龄组合	409,117,296.91	90.27	27,334,839.53	6.68	381,782,457.38
合计	453,200,189.22	100.00	71,417,731.84	15.76	381,782,457.38

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,497,267.67	15.32	43,497,267.67	100.00	-
按组合计提坏账准备	240,403,717.19	84.68	17,268,798.08	7.18	223,134,919.11
其中：账龄组合	240,403,717.19	84.68	17,268,798.08	7.18	223,134,919.11
合计	283,900,984.86	100.00	60,766,065.75	21.40	223,134,919.11

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
汉腾汽车有限公司	8,230,048.00	8,230,048.00	100.00	预计无法收回
华晨雷诺	7,673,607.00	7,673,607.00	100.00	预计无法收回
力帆骏马	5,629,132.06	5,629,132.06	100.00	预计无法收回
赣州昶洵新能源汽车有限公司	4,124,092.50	4,124,092.50	100.00	预计无法收回
上海飞和实业集团有限公司	3,950,000.00	3,950,000.00	100.00	预计无法收回
四川野马汽车股份有限公司潍坊分公司	3,946,226.41	3,946,226.41	100.00	预计无法收回
宝能汽车研究院	2,016,062.68	2,016,062.68	100.00	预计无法收回
恒大恒驰新能源汽车研究院（上海）有限公司	1,107,700.00	1,107,700.00	100.00	预计无法收回
陕西秦星汽车有限责任公司	1,085,943.40	1,085,943.40	100.00	预计无法收回
其他汇总	6,320,080.26	6,320,080.26	100.00	预计无法收回
合计	44,082,892.31	44,082,892.31	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	389,573,244.92	19,478,662.24	5.00
1至2年	10,653,063.95	2,130,612.79	20.00
2至3年	6,330,847.08	3,165,423.54	50.00
3年以上	2,560,140.96	2,560,140.96	100.00
合计	409,117,296.91	27,334,839.53	6.68

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	43,497,267.67	585,624.64		-	44,082,892.31
按组合计提坏账准备	17,268,798.08	10,066,041.45		-	27,334,839.53
合计	60,766,065.75	10,651,666.09		-	71,417,731.84

4、本报告期无实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	135,116,042.78	29.81	6,755,802.14
客户二	48,122,306.21	10.62	2,488,153.31
客户三	34,248,722.04	7.56	1,760,076.10
客户四	33,987,122.56	7.50	1,699,356.13
客户五	26,321,367.68	5.81	1,473,478.38
合计	277,795,561.27	61.30	14,176,866.06

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	21,008,346.80	44,832,847.52
其中：银行承兑汇票	21,008,346.80	44,832,847.52
合计	21,008,346.80	44,832,847.52

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	44,832,847.52	38,153,350.02	61,977,850.74	-	21,008,346.80	-
合计	44,832,847.52	38,153,350.02	61,977,850.74	-	21,008,346.80	-

3、应收款项融资减值准备

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	21,008,346.80	100.00	-	-	21,008,346.80
其中：银行承兑汇票	21,008,346.80	100.00	-	-	21,008,346.80
合计	21,008,346.80	100.00	-	-	21,008,346.80

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	44,832,847.52	100.00	-	-	44,832,847.52
其中：银行承兑汇票	44,832,847.52	100.00	-	-	44,832,847.52
合计	44,832,847.52	100.00	-	-	44,832,847.52

不存在客观证据表明本公司应收银行承兑汇票发生减值，因此未计提银行承兑汇票减值准备。

4、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	7,050,000.00
合计	7,050,000.00

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,104,803.22	-
合计	14,104,803.22	-

6、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,306,339.27	98.46	6,314,050.84	95.69
1至2年	110,523.22	1.49	284,247.06	4.31
2至3年	3,448.56	0.05	-	-
合计	7,420,311.05	100.00	6,598,297.90	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海锐和恒海信息科技有限公司	959,537.92	12.93
南京乔丰汽车工装技术开发有限公司	623,893.80	8.41
上海耀唐科技有限公司	595,034.95	8.02
沧州纳泽模具机械有限公司	570,796.48	7.69
南京腾为汽车技术有限公司	540,000.00	7.28
合计	3,289,263.15	44.33

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	5,379,845.25	3,978,803.19
合计	5,379,845.25	3,978,803.19

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,610,793.14	2,658,660.58
1至2年	736,265.17	1,611,806.84
2至3年	1,057,554.44	805,492.67
3年以上	2,314,896.99	2,556,779.32
小计	8,719,509.74	7,632,739.41
减：坏账准备	3,339,664.49	3,653,936.22
合计	5,379,845.25	3,978,803.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,836,395.20	21.06	1,836,395.20	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,883,114.54	78.94	1,503,269.29	21.84	5,379,845.25
其中：账龄组合	6,883,114.54	78.94	1,503,269.29	21.84	5,379,845.25
合计	8,719,509.74	100.00	3,339,664.49	38.30	5,379,845.25

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,836,395.20	24.06	1,836,395.20	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,796,344.21	75.94	1,817,541.02	31.36	3,978,803.19
其中：账龄组合	5,796,344.21	75.94	1,817,541.02	31.36	3,978,803.19
合计	7,632,739.41	100.00	3,653,936.22	47.87	3,978,803.19

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
力帆骏马	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
宝能汽车研究院	266,395.20	266,395.20	100.00	预计无法收回
宝能汽车供应链	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,836,395.20	1,836,395.20	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	4,610,793.14	230,539.65	5.00
1 至 2 年	736,265.17	147,253.03	20.00
2 至 3 年	821,159.24	410,579.62	50.00
3 年以上	714,896.99	714,896.99	100.00
合计	6,883,114.54	1,503,269.29	21.84

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	1,817,541.02	-	1,836,395.20	3,653,936.22
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-314,271.73	-	-	-314,271.73
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,503,269.29	-	1,836,395.20	3,339,664.49

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	5,796,344.21	-	1,836,395.20	7,632,739.41
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	1,086,770.33	-	-	1,086,770.33
本期终止确认	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	--
期末余额	6,883,114.54	-	1,836,395.20	8,719,509.74

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,836,395.20	-	-	-	1,836,395.20
按组合计提坏账准备	1,817,541.02	-314,271.73	-	-	1,503,269.29
合计	3,653,936.22	-314,271.73	-	-	3,339,664.49

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	5,573,559.58	5,166,371.14
赔偿款	1,500,000.00	1,500,000.00
应收暂付款	1,237,070.35	627,443.10
其他	408,879.81	338,925.17
合计	8,719,509.74	7,632,739.41

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
力帆骏马	赔偿款	1,500,000.00	3年以上	17.20	1,500,000.00
友谊关海关	保证金	531,587.98	1年内	6.10	26,579.40
长春一汽国际招标	保证金	495,329.00	1年内	5.68	24,766.45
吉利翟然汽车	保证金	280,000.00	1-2年 200,000.00元, 2-3年 80,000.00元	3.21	80,000.00
宝能汽车研究院	保证金	266,395.20	2-3年 166,395.20元, 3 年以上 100,000.00元	3.06	266,395.20
合计	-	3,073,312.18	-	35.25	1,897,741.05

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,658,400.19	70,999.27	3,587,400.92	3,034,732.28	-	3,034,732.28
库存商品	832,033.29	633,232.24	198,801.05	875,122.32	633,232.24	241,890.08
发出商品	1,708,549.68	-	1,708,549.68	8,606.07	-	8,606.07
合同履约成本	5,661,163.34	-	5,661,163.34	12,981,192.20	-	12,981,192.20
委托加工物资	160,474.86	43,054.99	117,419.87	160,832.63	-	160,832.63
半成品	471,532.14	32,107.14	439,425.00	-	-	-
在产品	455,987.56	69,425.21	386,562.35	-	-	-
合计	12,948,141.06	848,818.85	12,099,322.21	17,060,485.50	633,232.24	16,427,253.26

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	70,999.27	-	-	-	70,999.27
库存商品	633,232.24	-	-	-	-	633,232.24
委托加工物资	-	43,054.99	-	-	-	43,054.99
半成品	-	32,107.14	-	-	-	32,107.14
在产品	-	69,425.21	-	-	-	69,425.21
合计	633,232.24	215,586.61	-	-	-	848,818.85

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收设计费	43,068,331.65	3,195,292.65	39,873,039.00	80,638,476.04	4,287,898.29	76,350,577.75
合计	43,068,331.65	3,195,292.65	39,873,039.00	80,638,476.04	4,287,898.29	76,350,577.75

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	43,068,331.65	100.00	3,195,292.65	7.42	39,873,039.00
其中：账龄组合	43,068,331.65	100.00	3,195,292.65	7.42	39,873,039.00
合计	43,068,331.65	100.00	3,195,292.65	7.42	39,873,039.00

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	80,638,476.04	100.00	4,287,898.29	5.32	76,350,577.75
其中：账龄组合	80,638,476.04	100.00	4,287,898.29	5.32	76,350,577.75
合计	80,638,476.04	100.00	4,287,898.29	5.32	76,350,577.75

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,122,491.13	1,806,124.55	5.00
1 至 2 年	6,945,840.52	1,389,168.10	20.00
合计	43,068,331.65	3,195,292.65	7.42

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
账龄组合	4,287,898.29	-1,092,605.64	-	-	3,195,292.65	
合计	4,287,898.29	-1,092,605.64	-	-	3,195,292.65	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	157,882.11	68,427.70
增值税留抵税额	374,634.55	14,870.50
合计	532,516.66	83,298.20

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
员工无息贷款	558,323.58	-	558,323.58	656,458.90	-	656,458.90	4.90%
合计	558,323.58	-	558,323.58	656,458.90	-	656,458.90	-

2、本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

3、本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
顶创汽车	62,663,490.00	-	-	-1,129,378.23	-	-	18,365,815.08	-	-	43,168,296.69	-
小计	62,663,490.00	-	-	-1,129,378.23	-	-	18,365,815.08	-	-	43,168,296.69	-
2. 联营企业											-
上海渤元	6,813,133.04	116,700.00	-	733,052.31	-	-	-	-	-	7,662,885.35	-
上海颖派	2,845,860.10	-	-	-788,448.72	-	-	-	-	-	2,057,411.38	-
江西龙盛	5,000,540.40	75,000,000.00	-	-11,493,451.86	-	-	-	-	-	68,507,088.54	-
汉瑞景	-	6,000,000.00	-	-153,788.65	-	-	-	-	-	5,846,211.35	-
小计	14,659,533.54	81,116,700.00	-	-11,702,636.92	-	-	-	-	-	84,073,596.62	-
合计	77,323,023.54	81,116,700.00	-	-12,832,015.15	-	-	18,365,815.08			127,241,893.31	-

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
其中：权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

(十四) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	178,044,741.45	93,303,525.11
固定资产清理	-	-
合计	178,044,741.45	93,303,525.11

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	生产设备	电器设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	83,841,100.22	11,021,658.35	26,711,429.99	23,776,022.03	3,162,881.15	148,513,091.74
(2) 本期增加金额	87,041,980.18	1,005,019.38	909,802.68	2,343,773.96	186,360.98	91,486,937.18
—购置	10,774,310.84	1,005,019.38	909,802.68	2,343,773.96	186,360.98	15,219,267.84
—在建工程转入	76,267,669.34	-	-	-	-	76,267,669.34
(3) 本期减少金额	-	-	-	428,681.86	-	428,681.86
—处置或报废	-	-	-	428,681.86	-	428,681.86
(4) 期末余额	170,883,080.40	12,026,677.73	27,621,232.67	25,691,114.13	3,349,242.13	239,571,347.06
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	23,063,304.60	6,811,324.95	6,538,033.22	16,453,246.44	2,343,657.42	55,209,566.63
(2) 本期增加金额	2,517,602.47	917,305.22	1,240,666.34	1,889,898.76	155,257.75	6,720,730.54
—计提	2,517,602.47	917,305.22	1,240,666.34	1,889,898.76	155,257.75	6,720,730.54
(3) 本期减少金额	-	-	-	403,691.56	-	403,691.56
—处置或报废	-	-	-	403,691.56	-	403,691.56
(4) 期末余额	25,580,907.07	7,728,630.17	7,778,699.56	17,939,453.64	2,498,915.17	61,526,605.61
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	-	-	-	-	-	-

(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	145,302,173.33	4,298,047.56	19,842,533.11	7,751,660.49	850,326.96	178,044,741.45
(2) 上年年末账面价值	60,777,795.62	4,210,333.40	20,173,396.77	7,322,775.59	819,223.73	93,303,525.11

3、期末无暂时闲置的固定资产。

4、本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、截至 2023 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华东研发总部基地 B 栋厂房	76,267,669.34	未办妥竣工验收

(十五) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	75,687,386.24	135,719,997.18
合计	75,687,386.24	135,719,997.18

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆厂房工程	10,752,509.44	-	10,752,509.44	-	-	-
在安装设备	5,573,893.81	-	5,573,893.81	5,573,893.81	-	5,573,893.81
华东研发总部基地	59,360,982.99	-	59,360,982.99	130,146,103.37	-	130,146,103.37
合计	75,687,386.24	-	75,687,386.24	135,719,997.18	-	135,719,997.18

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
华东研发总部基地	159,000,000.00	130,146,103.37	5,482,548.96	76,267,669.34	-	59,360,982.99	85.30	85.30%	-	-	-	自有资金
重庆厂房工程	13,500,000.00	-	10,752,509.44	-	-	10,752,509.44	79.65	79.65%	-	-	-	自有资金
合计	172,500,000.00	130,146,103.37	16,235,058.40	76,267,669.34	-	70,113,492.43	-	-	-	-	-	

4、本期不存在计提在建工程减值准备情况。

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	14,929,274.56	14,929,274.56
(2) 本期增加金额	7,191,574.36	7,191,574.36
—新增租赁	7,191,574.36	7,191,574.36
(3) 本期减少金额	1,551,191.89	1,551,191.89
—处置	1,551,191.89	1,551,191.89
(4) 期末余额	20,569,657.03	20,569,657.03
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	7,381,830.47	7,381,830.47
(2) 本期增加金额	2,741,262.17	2,741,262.17
—计提	2,741,262.17	2,741,262.17
(3) 本期减少金额	1,467,166.83	1,467,166.83
—处置	1,467,166.83	1,467,166.83
(4) 期末余额	8,655,925.81	8,655,925.81
3. 减值准备		
(1) 年初余额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	11,913,731.22	11,913,731.22
(2) 年初账面价值	7,547,444.09	7,547,444.09

(十七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利与专有技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	19,671,957.96	22,954,582.01	200,679.20	42,827,219.17
(2) 本期增加金额	-	2,924,853.34	-	2,924,853.34
—购置	-	2,924,853.34	-	2,924,853.34
(3) 本期减少金额	-	-	-	-

(4) 期末余额	19,671,957.96	25,879,435.35	200,679.20	45,752,072.51
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,902,896.34	17,235,379.40	190,079.20	19,328,354.94
(2) 本期增加金额	197,477.64	1,449,805.38	1,200.00	1,648,483.02
—计提	197,477.64	1,449,805.38	1,200.00	1,648,483.02
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 期末余额	2,100,373.98	18,685,184.78	191,279.20	20,976,837.96
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	17,571,583.98	7,194,250.57	9,400.00	24,775,234.55
(2) 上年年末账面价值	17,769,061.62	5,719,202.61	10,600.00	23,498,864.23

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修	1,435,531.60	1,243,384.53	277,847.49	-	2,401,068.64
员工贷款利息	62,707.80	-	14,864.70	-	47,843.10
转供电服务费	276,134.62	-	4,360.02	-	271,774.60
合计	1,774,374.02	1,243,384.53	297,072.21	-	2,720,686.34

(十九) 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		上年年末余额	
	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
资产减值准备	77,138,102.11	11,602,859.24	67,891,303.34	10,125,595.34
递延收益	15,612,454.46	2,300,059.86	16,624,830.04	2,439,651.61
内部交易未实现利润	1,104,586.18	165,687.93	2,323,047.52	348,457.13

可抵扣亏损	2,903,920.64	297,009.71	113,350.98	2,833.77
交易性金融资产公允价值变动	358,448.93	53,767.34	292,116.36	43,817.45
其他非流动金融资产公允价值变动	24,000,000.00	3,600,000.00	24,000,000.00	3,600,000.00
租赁负债	12,148,517.11	1,985,366.17	6,896,837.53	423,932.94
合计	133,266,029.43	20,004,750.25	118,141,485.77	16,984,288.24

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	11,885,479.77	1,921,950.72	7,442,539.94	454,742.47
合计	11,885,479.77	1,921,950.72	7,442,539.94	454,742.47

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	1,736,835.72	1,516,471.16
递延收益	399,708.48	426,208.44
可抵扣亏损	20,740,513.93	14,440,098.90
合计	22,877,058.13	16,382,778.50

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	-	-	-	7,065,254.00	-	7,065,254.00
预付投资款	-	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
预付设备工程款	1,730,714.37	-	1,730,714.37	1,534,883.02	-	1,534,883.02
预付软件款	769,892.89	-	769,892.89	1,779,973.27	-	1,779,973.27
预付发行费用	2,169,811.33	-	2,169,811.33	-	-	-
合计	4,670,418.59	-	4,670,418.59	15,380,110.29	-	15,380,110.29

(二十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

保证借款	100,000,000.00	20,000,000.00
质押保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
短期借款应付利息	403,658.33	29,374.99
合计	105,403,658.33	25,029,374.99

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,405,277.82	8,935,983.77
合计	9,405,277.82	8,935,983.77

(二十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付技术服务费	35,930,033.28	39,890,114.80
应付材料款	13,157,287.18	13,715,427.33
应付长期资产购置款	31,721,128.71	33,782,980.58
其他	483,999.42	389,272.22
合计	81,292,448.59	87,777,794.93

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十四) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收设计费	24,231,131.02	36,282,690.48
预收产品销售款	3,397,345.13	2,838,053.10
合计	27,628,476.15	39,120,743.58

2、期末无账龄超过一年的重大合同负债。

(二十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	54,458,501.11	194,474,333.58	200,457,148.56	48,475,686.13
离职后福利-设定提存计划	809,620.45	11,905,417.72	11,791,809.35	923,228.82
辞退福利	-	17,776.88	17,776.88	-
合计	55,268,121.56	206,397,528.18	212,266,734.79	49,398,914.95

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	53,344,885.80	175,182,609.09	181,306,393.74	47,221,101.15
(2) 职工福利费	-	6,105,371.09	6,105,371.09	-
(3) 社会保险费	511,166.58	6,930,560.95	6,842,975.45	598,752.08
其中：医疗保险费	458,212.99	6,190,362.44	6,113,218.89	535,356.54
工伤保险费	13,771.64	249,876.11	246,399.66	17,248.09
生育保险费	39,181.95	490,322.40	483,356.90	46,147.45
(4) 住房公积金	359,823.50	5,508,396.42	5,505,887.42	362,332.50
(5) 工会经费和职工教育经费	242,625.23	747,396.03	696,520.86	293,500.40
合计	54,458,501.11	194,474,333.58	200,457,148.56	48,475,686.13

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	756,599.45	11,525,297.57	11,416,375.49	865,521.53
失业保险费	53,021.00	380,120.15	375,433.86	57,707.29
合计	809,620.45	11,905,417.72	11,791,809.35	923,228.82

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,581,203.17	6,738,014.29
企业所得税	3,159,215.77	4,068,195.70
城市维护建设税	129,256.52	213,232.52
教育费附加	69,780.25	97,481.38
地方教育附加	46,520.19	64,987.60
个人所得税	1,259,984.46	2,714,404.28
房产税	80,530.05	61,811.56

土地使用税	16,759.05	16,705.96
印花税等	252,222.52	224,410.81
合计	11,595,471.98	14,199,244.10

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	82,518,904.23	35,491,555.35
合计	82,518,904.23	35,491,555.35

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
待结算费用	3,250,168.33	2,339,519.45
押金保证金	60,000.00	60,000.00
待实缴出资款	75,116,700.00	29,000,000.00
其他往来款	4,092,035.90	4,092,035.90
合计	82,518,904.23	35,491,555.35

(2) 期末账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
顶创汽车	29,000,000.00	待实缴出资

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	4,913,093.21	3,875,973.59
合计	4,913,093.21	3,875,973.59

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	905,551.48	680,001.61
合计	905,551.48	680,001.61

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

租赁负债	7,235,423.90	3,020,863.94
合计	7,235,423.90	3,020,863.94

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,051,038.48	-	1,038,875.54	16,012,162.94	与资产或收益相关
合计	17,051,038.48	-	1,038,875.54	16,012,162.94	-

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	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
服务业发展引导资金补助	105,438.14	-	26,533.62	-	78,904.52	与资产相关
文化创意产业扶持资金	43,003.88	-	5,197.62	-	37,806.26	与资产相关
科技小巨人工程项目补助	34,015.89	-	5,269.50	-	28,746.39	与资产相关
产业结构调整专项补助	432,583.13	-	14,500.02	-	418,083.11	与资产相关
军民融合-2018 第二批高新工程专项款	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产/收益相关
2018 年第二批服务业引导资金	828,113.76	-	369,936.65	-	458,177.11	与资产/收益相关
2019 年金山区专家工作站	24,885.96	-	18,226.65	-	6,659.31	与资产/收益相关
文化创意产业发展专项资金	818,181.13	-	354,070.68	-	464,110.45	与资产相关
2019 第九批产业转型升级发展专项补助	363,130.47	-	217,878.24	-	145,252.23	与资产/收益相关
2020 年第二批产业转型升级发展专项补助	300,000.00	-	-	-	300,000.00	与资产相关
2019 年第三批天津市智能制造专项资金补助	426,208.44	-	26,499.96	-	399,708.48	与资产相关
武汉购车补助	3,177.68	-	762.6	-	2,415.08	与资产相关
无锡高新区基础设施开发补贴	10,512,300.00	-	-	-	10,512,300.00	与资产相关
2021-2022 年度上海市促进产业高质量发展专项补贴	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与资产/收益相关
2022 年上海市促进文化创意产业发展第一批财政扶持资金	660,000.00	-	-	-	660,000.00	与资产相关
合计	17,051,038.48	-	1,038,875.54	-	16,012,162.94	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	85,200,021.00	-	-	-	-	-	85,200,021.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	376,678,443.25	-	-	376,678,443.25
合计	376,678,443.25	-	-	376,678,443.25

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,487,661.91	-	-	27,487,661.91
合计	27,487,661.91	-	-	27,487,661.91

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	221,646,437.23	169,538,893.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-33,326.86	-10,043,458.74
调整后年初未分配利润	221,613,110.37	159,495,434.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,678,304.83	117,025,291.79
减：提取法定盈余公积	-	8,587,603.17
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	17,040,004.20	46,320,012.60
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	258,251,411.00	221,613,110.37

调整年初未分配利润明细：

项目	2023年1-6月
由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整	-33,326.86
合计	-33,326.86

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	418,241,219.27	256,142,252.68	359,730,357.90	242,119,527.38
其他业务	24,092.31	5,524.00	14,558.40	-
合计	418,265,311.58	256,147,776.68	359,744,916.30	242,119,527.38

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	419,303.75	315,852.70
教育税附加	219,074.68	147,884.90
地方教育附加	146,049.76	98,589.88
房产税	364,828.27	208,864.32
土地使用税	45,812.41	26,502.79
印花税等	345,665.60	199,394.32
合计	1,540,734.47	997,088.91

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,980,784.24	5,853,377.07
车辆及差旅费	1,021,020.08	221,815.1
业务招待费	1,279,911.95	409,549.45
办公费	82,857.85	73,304.54
折旧摊销费用	115,402.84	113,088.83
其他	308,556.89	19,882.54
合计	10,788,533.85	6,691,017.53

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,719,722.53	22,470,839.62
折旧及摊销	2,405,070.97	2,929,505.89
办公费	2,550,032.59	1,822,523.52
差旅及车辆费用	2,774,525.44	854,868.31
中介服务费	3,056,376.73	1,402,150.70

软件服务费	1,328,425.96	872,566.06
业务招待费	1,176,175.28	330,878.46
其他	1,721,207.02	949,535.72
合计	46,731,536.52	31,632,868.28

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	24,084,452.25	19,859,225.83
技术服务费	183,993.92	79,571.98
折旧及摊销	576,490.93	744,243.84
材料费	1,660,872.45	856,812.63
其他	592,325.11	735,883.20
合计	27,098,134.66	22,275,737.48

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,299,949.59	1,604,875.94
其中：租赁负债利息费用	266,344.90	-
减：利息收入	243,927.13	226,230.42
汇兑损益	-5,639,732.68	-3,441,784.56
融资服务费	-	99,167.90
金融机构手续费等其他	47,595.36	128,074.61
合计	-4,536,114.86	-1,835,896.53

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,229,421.06	2,337,756.94
进项税加计抵减	1,467,392.54	1,330,962.76
代扣个人所得税手续费	201,396.95	189,901.71
债务重组收益	-	-
合计	3,898,210.55	3,858,621.41

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	-------------

服务业发展引导资金补助	26,533.62	26,533.62	与资产相关
文化创意产业扶持资金	5,197.62	5,197.62	与资产相关
科技小巨人工程项目补助	5,269.50	5,887.68	与资产相关
产业结构调整专项补助	14,500.02	14,500.02	与资产相关
2019年第三批天津市智能制造专项资金补助	26,499.96	26,499.96	与资产相关
新型供暖系统补助	-	65,859.73	与资产相关
2018年第二批服务业引导资金	369,936.65	436,161.12	与资产和收益均相关
2019年金山区专家工作站	18,226.65	55,069.90	与资产和收益均相关
文化创意产业发展专项资金	354,070.68	155,511.30	与资产相关
2019年第九批产业转型升级发展专项补助	217,878.24	217,878.24	与资产和收益均相关
武汉购车补助	762.60	762.60	与资产相关
稳岗补贴	32,128.10	341,102.20	与收益相关
高新技术企业培育资助	-	200,000.00	与收益相关
专利申请补助	-	9,300.00	与收益相关
研发项目补助	306,546.89	154,118.00	与收益相关
中小企业高校毕业生就业见习补贴	203,406.70	139,578.00	与收益相关
企业“以工代训”补贴	-	46,350.00	与收益相关
深圳市科技创新券兑现补助	-	99,587.00	与收益相关
2021年南昌市第二批省级科技计划项目补助	-	200,000.00	与收益相关
扩岗补贴	64,500.00	-	与收益相关
工业稳增长补助	-	100,000.00	与收益相关
残疾人补贴	19,963.83	5,728.00	与收益相关
余杭区小微企业工会经费全额返还	-	22,131.95	与收益相关
江西省军民融合企业资金补助	-	10,000.00	与收益相关
南昌县五一端午服务企业不停产补助	360,000.00	-	与收益相关
九亭镇实体型产业扶持资金	90,000.00	-	与收益相关
2023年度深圳市“专精特新”企业补助	100,000.00	-	与收益相关
2021年度株洲高新区（天元区）产业高质量发展资金补助	14,000.00	-	与收益相关
合计	2,229,421.06	2,337,756.94	

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,832,015.15	6,061,025.81
债务重组产生的投资收益	-	-

处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置应收账款取得的投资收益	-	1,234,870.00
合计	-12,832,015.15	7,295,895.81

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-66,332.57	-5,313,954.80
其他非流动金融资产	-	-
合计	-66,332.57	-5,313,954.80

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	10,651,666.09	8,925,748.73
其他应收款坏账损失	-314,271.73	639,704.72
应收票据减值损失	6,788.00	-69,357.65
合计	10,344,182.36	9,496,095.80

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	215,586.61	147,256.63
合同资产减值损失	-1,092,605.64	-976,345.49
合计	-877,019.03	-829,088.86

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
长期资产处置收益	6,571.02	19,598.00	6,571.02
合计	6,571.02	19,598.00	6,571.02

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	908,000.00	2,713,000.00	908,000.00
其他	38,636.71	68,503.71	38,636.71
合计	946,636.71	2,781,503.71	946,636.71

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	688,000.00	1,853,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	200,000.00	400,000.00	与收益相关
商贸企业十佳奖励	10,000.00	10,000.00	与收益相关
创新发展奖励	10,000.00	-	与收益相关
南昌市 2021 年高新技术企业量质双提升奖励	-	150,000.00	与收益相关
瞪羚企业奖励	-	100,000.00	与收益相关
南昌纳税先进企业奖	-	200,000.00	与收益相关
合计	908,000.00	2,713,000.00	

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
长期资产报废损失	24,990.30	37,571.54	24,990.30
河道工程管理等	3,842.92	7,905.91	-
其他	280,164.50	107,776.58	280,164.50
合计	308,997.72	153,254.03	305,154.80

(五十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,013,766.96	8,337,587.61
递延所得税费用	-1,553,253.76	-533,962.88
合计	8,460,513.20	7,803,624.73

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	62,671,619.77
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,400,742.97
子公司适用不同税率的影响	624,641.15
非应税收入的影响	1,714,435.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	233,545.21
研发费用加计扣除的影响	-3,758,300.56

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	508,916.60
其他调整事项的影响	-263,467.36
所得税费用	8,460,513.20

(五十一) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	53,678,304.83	49,814,290.06
本公司发行在外普通股的加权平均数	85,200,021.00	77,200,021.00
基本每股收益	0.63	0.65
其中：持续经营基本每股收益	0.63	0.65
终止经营基本每股收益	-	-

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	53,678,304.83	49,814,290.06
本公司发行在外普通股的加权平均数	85,200,021.00	77,200,021.00
基本每股收益	0.63	0.65
其中：持续经营基本每股收益	0.63	0.65
终止经营基本每股收益	-	-

(五十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	229,062.45	204,089.69

政府补助	2,095,545.52	3,940,895.15
个税手续费返还	201,396.95	189,901.71
其他	-	5,886.00
代垫往来款	2,028,370.55	1,266,223.59
合计	4,554,375.47	5,606,996.14

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
中介服务费	3,257,913.79	1,247,150.70
差旅及车辆费用	3,786,491.34	1,082,575.41
办公费	2,284,126.03	1,305,578.27
代垫往来款	2,199,842.00	4,560,975.89
研发费用	2,309,609.54	1,393,090.85
软件服务费	1,317,217.76	872,566.06
业务招待费	2,456,087.23	740,427.91
其他	1,326,038.22	1,421,755.36
合计	18,937,325.91	12,624,120.45

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回员工贷款	113,000.00	168,766.00
合计	113,000.00	168,766.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定增发行费用	-	435,849.06
融资服务费	-	99,167.90
支付租赁费	2,251,246.49	2,710,455.29
预付发行费用	2,169,811.33	-
合计	4,421,057.82	3,245,472.25

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	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	54,211,106.57	49,882,351.68
加：信用减值损失	10,344,182.36	9,496,095.80
资产减值准备	-877,019.03	-829,088.86
固定资产折旧	6,720,730.54	5,805,392.27
油气资产折耗	-	-
使用权资产折旧	2,741,262.17	2,311,725.77
无形资产摊销	1,648,483.02	1,622,779.56
长期待摊费用摊销	297,072.21	1,070,670.16
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）	-6,571.02	-19,598.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,990.30	37,571.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	66,332.57	5,313,954.80
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,310,721.26	-1,759,881.45
投资损失（收益以“-”号填列）	12,832,015.15	-7,295,895.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,020,462.01	-489,892.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,467,208.25	-44,070.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,112,344.44	-4,094,449.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-110,135,004.67	-46,884,397.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,570,695.46	-36,495,112.46
其他	-	774,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-42,454,745.87	-21,597,844.85
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	219,925,122.71	231,718,802.57
减：现金的期初余额	244,581,368.67	157,232,909.55
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	-24,656,245.96	74,485,893.02

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	219,925,122.71	244,581,368.67
其中：库存现金	54,051.45	58,485.84
可随时用于支付的银行存款	219,870,027.50	244,521,840.39
可随时用于支付的其他货币资金	1,043.76	1,042.44
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	219,925,122.71	244,581,368.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,530,382.22	银行承兑汇票保证金
货币资金	5,000,000.00	涉诉冻结资金
应收款项融资	7,050,000.00	用于质押担保
合计	16,580,382.22	

(五十五) 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			50,058,802.29
其中：美元	4,475,105.15	7.2258	32,336,214.79

欧元	2,248,705.13	7.8771	17,713,275.18
港币	10,100.35	0.92198	9,312.32
应收账款			143,397,020.95
其中：美元	19,583,508.67	7.2258	141,506,516.95
欧元	240,000.00	7.8771	1,890,504.00
合同资产			13,668,864.49
其中：美元	1,891,674.90	7.2258	13,668,864.49
应付账款			44,079.26
其中：美元	6,100.26	7.2258	44,079.26

(五十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
服务业发展引导资金补助	2,250,000.00	递延收益	26,533.62	26,533.62	其他收益
文化创意产业扶持资金	960,000.00	递延收益	5,197.62	5,197.62	其他收益
科技小巨人工程项目补助	543,859.65	递延收益	5,269.50	5,887.68	其他收益
产业结构调整专项补助	580,000.00	递延收益	14,500.02	14,500.02	其他收益
中小企业发展专项补助	670,000.00	递延收益	-	-	其他收益
2018年创新创业人才团队扶持项目	200,000.00	递延收益	-	-	其他收益
2019年第三批天津市智能制造专项资金补助	530,000.00	递延收益	26,499.96	26,499.96	其他收益
新型供暖系统补助	43,768.49	递延收益	-	65,859.73	其他收益
2018年第二批服务业引导资金	2,542,025.53	递延收益	369,936.65	436,161.12	其他收益
2019年金山区专家工作站	182,194.68	递延收益	18,226.65	55,069.90	其他收益
文化创意产业发展专项资金	1,350,000.00	递延收益	354,070.68	155,511.30	其他收益
2019年第九批产业转型升级发展专项补助	870,000.00	递延收益	217,878.24	217,878.24	其他收益
武汉购车补助	6,101.00	递延收益	762.6	762.6	其他收益
小计	10,727,949.35		1,038,875.54	1,009,861.79	

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
稳岗补贴	32,128.10	341,102.20	其他收益
高新技术企业培育资助	-	200,000.00	其他收益
专利申请补助	-	9,300.00	其他收益
研发项目补助	306,546.89	154,118.00	其他收益
中小企业高校毕业生就业见习补贴	203,406.70	139,578.00	其他收益
企业“以工代训”补贴	-	46,350.00	其他收益
深圳市科技创新券兑现补助	-	99,587.00	其他收益
2021年南昌市第二批省级科技计划项目补助	-	200,000.00	其他收益
扩岗补贴	64,500.00	-	其他收益
工业稳增长补助	-	100,000.00	其他收益
残疾人补贴	19,963.83	5,728.00	其他收益
余杭区小微企业工会经费全额返还	-	22,131.95	其他收益
江西省军民融合企业资金补助	-	10,000.00	其他收益
南昌县五一端午服务企业不停产补助	360,000.00	-	其他收益
九亭镇实体型产业扶持资金	90,000.00	-	其他收益
2023年度深圳市“专精特新”企业补助	100,000.00	-	其他收益
2021年度株洲高新区（天元区）产业高质量发展资金补助	14,000.00	-	其他收益
财政扶持资金	688,000.00	1,853,000.00	营业外收入
高新技术企业奖励	200,000.00	400,000.00	营业外收入
商贸企业十佳奖励	10,000.00	10,000.00	营业外收入
南昌市2021年高新技术企业量质双提升奖励	-	150,000.00	营业外收入
纳税先进企业奖	-	200,000.00	营业外收入
瞪羚企业奖励	-	100,000.00	营业外收入
创新发展奖励	10,000.00	-	营业外收入
小计	2,098,545.52	4,040,895.15	

六、合并范围的变更

- (一) 本期不存在非同一控制下企业合并。
- (二) 本期不存在同一控制下企业合并。
- (三) 本期不存在反向购买的情况。
- (四) 本期不存在处置子公司的情况。
- (五) 其他原因的合并范围变动。

新设子公司：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江龙途	新设	2023年3月	10,000,000.00	100.00%
香港龙创	新设	2023年5月	88,092.00	100.00%

清算子公司：

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
西班牙龙创	清算	2023年6月	219,468.18	-14,896.01
意大利龙创	清算	2023年2月	-841,940.91	-8,766.15

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(%)		取得方式
				直接	间接	
常熟龙创	常熟	常熟	专业技术服务	100.00	-	设立
江西龙创	南昌	南昌	专业技术服务	100.00	-	设立
常州龙奇	常州	常州	专业技术服务	100.00	-	设立
深圳曼威	深圳	深圳	专业技术服务、商品贸易	100.00	-	设立
上海寅创	上海	上海	专业技术服务	100.00	-	设立
香港阿德旺斯	香港	香港	专业技术服务	100.00	-	设立
天津龙创	天津	天津	专业技术服务	100.00	-	设立
科瑞思	上海	上海	专业技术服务	100.00	-	设立
湖南龙创	株洲	株洲	专业技术服务	100.00	-	设立
无锡龙创	无锡	无锡	专业技术服务	100.00	-	设立

杭州龙创	杭州	杭州	专业技术服务	100.00	-	设立
艾萨克	嘉兴	嘉兴	专业技术服务	100.00	-	设立
江西创程	南昌	南昌	专业技术服务	-	60.00	设立
浙江龙途	衢州	衢州	商品贸易	100.00		设立
香港龙创	香港	香港	专业技术服务	100.00		设立

未有在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

(二) 本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海渤元	上海	上海	专业技术服务	22.50	-	权益法	否
顶创汽车	沈阳	沈阳	专业技术服务	50.00	-	权益法	是
上海颖派	上海	上海	专业技术服务	15.00	-	权益法	否
江西龙盛	景德镇	景德镇	汽车制造业	40.00	-	权益法	是
汉瑞景	武汉	武汉	汽车制造业	15.81	-	权益法	否

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	顶创汽车	顶创汽车
流动资产	122,640,138.94	117,512,590.98
其中：现金和现金等价物	1,621,448.24	100,723,434.88
非流动资产	368,786.99	71,530.12
资产合计	123,008,925.93	117,584,121.10
流动负债	94,672,332.57	50,161,211.80
非流动负债	-	95,929.33
负债合计	94,672,332.57	50,257,141.13
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	28,336,593.36	67,326,979.97
按持股比例计算的净资产份额	14,168,296.69	33,663,490.00

调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	29,000,000.00	29,000,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	43,168,296.69	62,663,490.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	27,618,042.87	27,731,204.52
财务费用	5,307,383.18	-5,007,691.40
所得税费用	-393,186.20	2,857,400.68
净利润	-2,258,756.45	16,181,144.33
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-2,258,756.45	16,181,144.33
本期收到的来自合营企业的股利	18,365,815.08	-

3、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	江西龙盛	江西龙盛
流动资产	126,911,412.15	10,001,351.00
非流动资产	6,399,457.55	-
资产合计	133,310,869.70	10,001,351.00
流动负债	5,543,693.44	270.20
非流动负债	1,499,725.10	-
负债合计	7,043,418.54	270.20
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	126,267,451.16	10,001,080.80
按持股比例计算的净资产份额	23,507,088.54	5,000,540.40
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	45,000,000.00	-
对合营企业权益投资的账面价值	68,507,088.54	5,000,540.40
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-

营业收入	211,543.86	-
净利润	-28,733,629.64	0.00
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-28,733,629.64	0.00
本期收到的来自合营企业的股利	-	-

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
上海渤元信息科技有限公司	7,662,885.35	6,813,133.04
上海颖派汽车科技有限公司	2,057,411.38	2,845,860.10
湖北汉瑞景汽车智能系统有限公司	5,846,211.35	-
投资账面价值合计	15,566,508.08	9,658,993.14
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	-209,185.06	-2,029,546.36
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-209,185.06	-2,029,546.36

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

6、 与合营企业投资相关的未确认承诺

2019年4月，公司与辽宁顶层设计工程有限公司（以下简称“顶层设计”，其持有顶创设计50%股权）作为顶创汽车设计（辽宁）有限公司（以下简称“顶创设计”）的保证人与“某终端客户”签订了《Vehicle Design And Development Engineering Services Agreement》（中文：《车辆设计与开发工程服务协议》，根据协议约定，公司同意为顶创设计履行协议及后续补充协议时向“某终端客户”承担保证责任，保证金额不超过顶创设计在前述协议及补充协议终止时已从“某终端客户”收到的所有服务费的40%，且公司和顶层设计按照其各自持有的顶创设计股权比例（均为50%）向“某终端客户”承担保证责任。

截至2023年6月30日，上述协议存在尚未履行完毕的后续补充协议。

7、 期末不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 本期无重要的共同经营。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款和财务担保合同等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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、信用记录及其他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。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债均将于 1 年内到期。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

于 2023 年 6 月 30 日,在其他变量保持不变的情况下,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点,则本公司的净利润将减少或增加 627,583.34 元(2022 年 12 月 31 日: 489,680.56 元)。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本附注“五、(五十五)外币货币性项目”。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

于2023年6月30日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果权益工具的价值上涨或下跌50%,则本公司将增加或减少净利润347,045.15元(2022年12月31日:净利润441,454.69元)。管理层认为50%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	816,576.81	-	-	816,576.81
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	816,576.81	-	-	816,576.81
(1) 权益工具投资	816,576.81	-	-	816,576.81
◆应收款项融资	-	21,008,346.80	-	21,008,346.80

◆其他非流动金融资产	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
(1) 权益工具投资	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	816,576.81	21,008,346.80	2,000,000.00	23,824,923.61

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为上市公司股票，其公允价值为证券交易所期末收盘价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司第三层次公允价值计量项目系：1) 对上海普法芬电子科技有限公司持有的 2.86% 的股权投资 200 万元，其在活跃市场中没有报价，用以确定其公允价值的近期信息不足，以成本作为其公允价值的最佳估计；2) 对国机智骏汽车有限公司持有的 3% 股权投资 2,400 万元，用现金流量折现法评估其公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无控股母公司，本公司的实际控制人为王珣。截至 2023 年 6 月 30 日，王珣直接持有公司 30.04% 股份；同时王珣为上海迪灿投资中心（有限合伙）、上海龙任投资中心（有限合伙）、上海龙寿投资中心（有限合伙）、上海创寿投资中心（有限合伙）、上海珑曜企业管理中心（有限合伙）等五个合伙企业执行事务合伙人，上述五个合伙企业合计持有公司 24.83% 股份；因此王珣合计拥有公司 54.86% 股份表决权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海渤元	联营企业
顶创汽车	合营企业
上海颖派	联营企业
江西龙盛	联营企业
汉瑞景	联营企业

(四) 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
朱旻	实际控制人配偶

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海渤元	接受服务	4,739,010.41	-
上海颖派	接受服务	125,515.42	248,898.54
上海颖派	采购软件	306,331.50	-
江西龙盛	接受服务	211,543.86	-
汉瑞景	接受服务	285,349.56	-

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
顶创汽车	提供服务	24,238,863.90	16,006,652.20
上海颖派	提供服务	307,334.91	684,392.92
江西龙盛	提供服务	27,337,880.08	-

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
王珣、朱旻[注 1]	5,000,000.00	2022/9/15	2023/8/31	否
王珣[注 2]	5,000,000.00	2022/11/8	2023/10/24	否
王珣[注 3]	25,000,000.00	2023/1/13	2024/1/12	否
王珣[注 3]	5,000,000.00	2023/6/19	2024/3/7	否
王珣、朱旻[注 4]	9,900,000.00	2023/3/21	2024/3/15	否
王珣、朱旻[注 4]	100,000.00	2023/4/10	2024/3/15	否
王珣、朱旻[注 5]	10,000,000.00	2023/3/28	2024/3/28	否
王珣[注 6]	20,000,000.00	2023/3/30	2024/3/15	否
王珣[注 7]	10,000,000.00	2023/6/27	2024/6/24	否
王珣[注 8]	15,000,000.00	2023/6/28	2024/6/27	否
小计	105,000,000.00			

关联担保情况说明：

注 1：王珣、朱旻夫妇于 2022 年 8 月 25 日与中国农业银行上海金山支行分别签订了编号为 31100520220000225、31100520220000224 的额度为 3,000 万元、期限为 2022/8/25-2023/8/24 的《最高额保证合同》，为公司截至 2023 年 6 月 30 日在该行 500 万元（期限为 2022/9/15-2023/8/31）的短期借款提供担保。

注 2：王珣于 2022 年 12 月 25 日向上海农村商业银行上海金山支行出具了编号为 31175224410089 的额度为 1,000 万元、期限为 2022/10/25-2023/10/24 的《个人最高额保证担保函》，为公司截至 2023 年 6 月 30 日在该行 500 万元（期限为 2022/11/8-2023/10/24）的短期借款提供担保。

注 3：王珣于 2022 年 10 月 21 日与浦发银行长宁支行签订了编号为 ZB9849202200000031 的额度为 5,000 万元、期限为 2022/10/21-2025/10/21 的《最高额保证合同》，为公司截至 2023 年 6 月 30 日在该行 2,500 万元（期限为 2023/1/13-2024/1/12）、500 万元（期限为 2023/6/19-2024/3/7）的短期借款提供担保。

注 4：王珣、朱旻夫妇于 2023 年 3 月 15 日与上海银行金山支行签订了编号为 DB237220194 的额度为 1,000 万元的《借款合同》，为公司截至 2023 年 6 月 30 日在该行 990 万元（期限为 2023/3/21-2024/3/15）、10 万元（期限为 2023/4/10-2024/3/15）的短期借款提供担保。

注 5：王珣、朱旻夫妇于 2023 年 3 月 22 日与中国银行上海徐汇支行签订了编号为 2023 年徐保字 1001 号的额度为 3,000 万元、期限为 2023/3/22-2024/2/27 的《最高额保证合同》，为公司截至 2023 年 6 月 30 日在该行 1,000 万元（期限为 2023/3/28-2024/3/28）的短期借款提供担保。

注 6：王珣于 2023 年 3 月 29 日与杭州银行上海分行签订了编号为 085C11020230001402 的额度为 4,400 万元、期限为 2023/3/30-2024/3/15 的《最高额保证合同》，为公司截至 2023 年 6 月 30 日在该行 2,000 万元（期限为 2023/3/30-2024/3/15）的短期借款提供担保。

注 7：王珣于 2023 年 6 月 16 日与南京银行上海分行签订了编号为 Ec153322301300008 的额度为 1,000 万元、期限为 2023/1/18-2024/1/17 的《最高额保证合同》，为公司截至 2023 年 6 月 30 日在该行 1,000 万元（期限为 2023/6/27-2024/6/24）的短期借款提供担保。

注 8：王珣于 2023 年 6 月 20 日与建设银行上海金山石化支行签订了编号为 31069134923002 的额度为 10,000 万元、期限为 2023/6/20-2033/6/20 的《最高额保证合同》，为公司截至 2023 年 6 月 30 日在该行 1,500 万元（期限为 2023/6/28-2024/6/27）的短期借款提供担保。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,247,802.87	2,532,229.21

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

	上海渤元	346,480.00	144,692.25	346,480.00	87,214.25
	顶创汽车	33,987,122.56	1,699,356.13	220,296.62	11,014.83
	上海颖派	451,640.00	22,582.00	364,095.00	18,204.75
	江西龙盛	4,943,965.30	247,198.27	-	-
合同资产					
	顶创汽车	-	-	7,860,271.15	393,013.56
其他非流动资产					
	上海颖派	284,568.00	-	-	-

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海渤元	2,135,357.66	3,067,585.52
	上海颖派	-	20,000.00
	汉瑞景	65,859.82	-
合同负债			
	顶创汽车	938,818.59	938,818.59
其他应付款			
	顶创汽车	29,000,000.00	29,000,000.00
	上海渤元	116,700.00	-
	汉瑞景	1,000,000.00	-
	江西龙盛	45,000,000.00	-

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

2019年4月，公司与辽宁顶层设计工程有限公司（以下简称“顶层设计”，其持有顶创设计50%股权）作为顶创汽车设计（辽宁）有限公司（以下简称“顶创设计”）的保证人签订了《Vehicle Design And Development Engineering Services Agreement》（中文：《车辆设计与开发工程服务协议》，根据协议约定，公司同意为顶创设计履行协议及后续补充协议时向“某终端客户”承担保证责任，保证金额不超过顶创设计在前述协议及补充协议终止时已从“某终端客户”收到的所有服务费的40%，且公司和顶层设计按照其各自持有的顶创设计股权比例（均为50%）向“某终端客户”承担保证责任。

截至 2023 年 6 月 30 日，上述协议存在尚未履行完毕的后续补充协议。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 保证金及应收票据质押

1) 公司于 2019 年 1 月 22 日与杭州银行上海分行签订编号为 68001324L00201900002 票据池服务协议以及《“票据池”质押合同》，办理“票据池”质押融资业务，在 2021 年 4 月 16 日将票据池业务升级为资产管家业务，签订编号为 S6800AT20210416001 的资产管家服务协议和编号为 6800BIPL201900007 的单体资产管家最高额质押合同。截至 2023 年 6 月 30 日，公司在该行存入的承兑保证金为 3,230,382.22 元，同时以收到的总金额为 7,050,000.00 元的 5 张银行承兑汇票为质押，为公司在该行开具的总金额为 9,187,117.14 元（期限为 2023/2/10-2023/12/25）的 57 张银行承兑汇票提供担保。

2) 公司于 2023 年 3 月 15 日与上海银行金山支行签订编号为 ZDB237230029 的《资产池业务及最高额质押担保合同》（期限为 2023 年 3 月 15 日至 2023 年 11 月 17 日，授信额度 2,000 万元）。截至 2023 年 6 月 30 日，公司在该行存入的承兑保证金为 1,300,000.00 元，为公司截至 2023 年 6 月 30 日在该行开具的总金额为 816,810.68 元（期限为 2023/4/13-2023/10/20）的 12 张银行承兑汇票提供担保。

(2) 质押事项

公司于 2022 年 10 月 25 日与上海农村商业银行上海金山支行签订了编号为 31175224280089 的《最高额质权合同》，以证书号为 ZL 2020 1 0019292.9 的汽车电气线束连接固定结构、电气系统及汽车，ZL 2020 1 1243656.8 的一种四轮独立转向无人驾驶车辆的线控底盘系统，ZL 2020 1 0019271.7 的一种汽车数据传输用连接器三项专利权，为公司截至 2023 年 6 月 30 日在该行 5,000,000.00 元（期限为 2022/11/8-2023/10/24）的短期借款提供担保。

(3) 未确认承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容；与合营企业投资相关的未确认承诺详见本附注“七、在其他主体中的权益”部分相应内容。

2、 公司无需要披露的其他承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

与上海蔚赫信息科技有限公司（以下简称“上海蔚赫公司”）未决诉讼事项

2022年11月，上海市徐汇区人民法院受理了上海蔚赫公司诉本公司的技术服务合同纠纷案。根据上海蔚赫公司的民事起诉状，其请求：（1）判令本公司支付后续阶段款项5,687,500.00元；（2）判令本公司支付违约金1,043,779.00元；（3）由本公司承担本案诉讼费、保全费。上海市徐汇区人民法院根据上海蔚赫公司的财产保全申请，延续冻结公司银行存款500万元。

截至本报告期末，上述事项尚在审理中，尚未判决。

2、 公司无需要披露的其他重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	1,468,600.00	1,332,840.00
小计	1,468,600.00	1,332,840.00
减：坏账准备	73,430.00	66,642.00
合计	1,395,170.00	1,266,198.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,468,600.00	100.00	73,430.00	5.00	1,395,170.00
其中：商业承兑汇票	1,468,600.00	100.00	73,430.00	5.00	1,395,170.00
合计	1,468,600.00	100.00	73,430.00	5.00	1,395,170.00

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,332,840.00	100.00	66,642.00	5.00	1,266,198.00
其中：商业承兑汇票	1,332,840.00	100.00	66,642.00	5.00	1,266,198.00
合计	1,332,840.00	100.00	66,642.00	5.00	1,266,198.00

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	1,468,600.00	73,430.00	5.00
合计	1,468,600.00	73,430.00	5.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合	66,642.00	6,788.00	-	-	73,430.00
合计	66,642.00	6,788.00	-	-	73,430.00

- 4、 期末公司无已质押的应收票据。
- 5、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	408,112,660.73	240,379,968.71
1至2年	18,183,428.95	26,420,654.76
2至3年	17,457,938.20	10,668,040.51
3年以上	25,909,598.52	23,905,404.17
小计	469,663,626.40	301,374,068.15
减：坏账准备	69,179,307.85	59,125,846.25
合计	400,484,318.55	242,248,221.90

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	42,789,157.08	9.11	42,789,157.08	100.00	-
按组合计提坏账准备	426,874,469.32	90.89	26,390,150.77	6.18	400,484,318.55
其中：账龄组合	390,932,421.63	83.24	26,390,150.77	6.75	364,542,270.86
合并范围内关联方组合	35,942,047.69	7.65	-	-	35,942,047.69
合计	469,663,626.40	100.00	69,179,307.85	14.73	400,484,318.55

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	42,243,213.68	14.02	42,243,213.68	100.00	-
按组合计提坏账准备	259,130,854.47	85.98	16,882,632.57	6.52	242,248,221.90
其中：账龄组合	233,379,463.58	77.44	16,882,632.57	7.23	216,496,831.01
合并范围内关联方组合	25,751,390.89	8.54	-	-	25,751,390.89
合计	301,374,068.15	100.00	59,125,846.25	19.62	242,248,221.90

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
汉腾汽车	8,230,048.00	8,230,048.00	100.00	预计无法收回
雷诺金杯	7,673,607.00	7,673,607.00	100.00	预计无法收回
力帆骏马	5,629,132.06	5,629,132.06	100.00	预计无法收回
昶洵新能源	4,124,092.50	4,124,092.50	100.00	预计无法收回
飞和实业	3,950,000.00	3,950,000.00	100.00	预计无法收回
野马汽车	3,946,226.41	3,946,226.41	100.00	预计无法收回
宝能汽车研究院	2,016,062.68	2,016,062.68	100.00	预计无法收回
恒大新能源	1,107,700.00	1,107,700.00	100.00	预计无法收回
秦星汽车	1,085,943.40	1,085,943.40	100.00	预计无法收回
其他汇总	5,026,345.03	5,026,345.03	100.00	预计无法收回
合计	42,789,157.08	42,789,157.08	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	371,624,669.64	18,581,233.48	5.00
1 至 2 年	10,416,763.95	2,083,352.79	20.00
2 至 3 年	6,330,847.08	3,165,423.54	50.00
3 年以上	2,560,140.96	2,560,140.96	100.00
合计	390,932,421.63	26,390,150.77	6.75

组合计提项目：合并范围内关联方组合

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	35,942,047.69	-	-
合计	35,942,047.69	-	-

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	42,243,213.68	545,943.40	-	-	42,789,157.08
账龄组合	16,882,632.57	9,507,518.20	-	-	26,390,150.77
合计	59,125,846.25	10,053,461.60	-	-	69,179,307.85

4、 本报告期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	128,532,190.79	27.37	6,426,609.54
客户二	48,122,306.21	10.25	2,488,153.31
香港阿德旺斯	35,942,047.69	7.65	-
客户三	34,248,722.04	7.29	1,760,076.10
客户四	33,987,122.56	7.24	1,699,356.13
合计	280,832,389.29	59.80	12,374,195.08

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	21,008,346.80	44,037,847.52
其中：银行承兑汇票	21,008,346.80	44,037,847.52
合计	21,008,346.80	44,037,847.52

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	44,037,847.52	38,153,350.02	61,182,850.74	-	21,008,346.80	-
合计	44,037,847.52	38,153,350.02	61,182,850.74	-	21,008,346.80	-

3、 应收款项融资减值准备

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	21,008,346.80	100.00	-	-	21,008,346.80
其中：银行承兑汇票	21,008,346.80	100.00	-	-	21,008,346.80
合计	21,008,346.80	100.00	-	-	21,008,346.80

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	44,037,847.52	100.00	-	-	44,037,847.52
其中：银行承兑汇票	44,037,847.52	100.00	-	-	44,037,847.52
合计	44,037,847.52	100.00	-	-	44,037,847.52

不存在客观证据表明本公司应收银行承兑汇票发生减值，因此未计提银行承兑汇票减值准备。

4、 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	7,050,000.00
合计	7,050,000.00

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,104,803.22	-
合计	14,104,803.22	-

6、 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	6,200,182.21	4,768,725.64

合计	6,200,182.21	4,768,725.64
----	--------------	--------------

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,693,109.91	3,774,979.14
1至2年	520,911.17	1,368,128.84
2至3年	790,809.84	498,405.40
3年以上	2,092,580.32	2,358,279.32
小计	9,097,411.24	7,999,792.70
减：坏账准备	2,897,229.03	3,231,067.06
合计	6,200,182.21	4,768,725.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,836,395.20	20.19	1,836,395.20	100.00	-
按组合计提坏账准备	7,261,016.04	79.81	1,060,833.83	14.61	6,200,182.21
其中：账龄组合	5,305,185.37	58.32	1,060,833.83	20.00	4,244,351.54
合并范围内关联方组合	1,955,830.67	21.50	-	-	1,955,830.67
合计	9,097,411.24	100.00	2,897,229.03	31.85	6,200,182.21

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,836,395.20	22.96	1,836,395.20	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,163,397.50	77.04	1,394,671.86	22.63	4,768,725.64
其中：账龄组合	4,605,280.55	57.57	1,394,671.86	30.28	3,210,608.69
合并范围内关联方组合	1,558,116.95	19.47	-	-	1,558,116.95
合计	7,999,792.70	100.00	3,231,067.06	40.39	4,768,725.64

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
力帆骏马	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
宝能汽车研究院	266,395.20	266,395.20	100.00	预计无法收回
宝能汽车供应链	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,836,395.20	1,836,395.20	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,737,279.24	186,863.96	5.00
1至2年	520,911.17	104,182.23	20.00
2至3年	554,414.64	277,207.32	50.00
3年以上	492,580.32	492,580.32	100.00
合计	5,305,185.37	1,060,833.83	20.00

组合计提项目：合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	1,955,830.67	-	-
合计	1,955,830.67	-	-

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
上年年末余额	1,394,671.86	-	1,836,395.20	3,231,067.06
上年年末余额在本期	-	-	-	-

--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-333,838.03	-	-	-333,838.03
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,060,833.83	-	1,836,395.20	2,897,229.03

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	6,163,397.50	-	1,836,395.20	7,999,792.70
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	1,097,618.54	-	-	1,097,618.54
本期终止确认	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	7,261,016.04	-	1,836,395.20	9,097,411.24

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,836,395.20	-	-	-	1,836,395.20
按组合计提坏账准备	1,394,671.86	-333,838.03	-	-	1,060,833.83

合计	3,231,067.06	-333,838.03	-	-	2,897,229.03
----	--------------	-------------	---	---	--------------

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	4,029,137.22	4,083,169.15
赔偿款	1,500,000.00	1,500,000.00
应收暂付款	1,234,770.35	615,443.10
合并范围内关联方往来	1,955,830.67	1,558,116.95
其他	377,673.00	243,063.50
合计	9,097,411.24	7,999,792.70

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
力帆骏马	赔偿款	1,500,000.00	3年以上	16.49	1,500,000.00
香港阿德旺斯	合并范围内关联方往来	994,136.34	1年以内	10.93	-
科瑞思	合并范围内关联方往来	961,694.33	1年以内	10.57	-
友谊关海关	保证金	531,587.98	1年以内	5.84	26,579.40
长春一汽国际招标	保证金	495,329.00	1年以内	5.44	24,766.45
合计	-	4,482,747.65		49.27	1,551,345.85

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	306,771,797.60	-	306,771,797.60	304,761,797.60	-	304,761,797.60
对联营、合营企业投资	127,241,893.31	-	127,241,893.31	77,323,023.54	-	77,323,023.54

合计	434,013,690.91	-	434,013,690.91	382,084,821.14	-	382,084,821.14
----	----------------	---	----------------	----------------	---	----------------

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
常熟龙创	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
江西龙创	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
常州龙奇	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
深圳曼威	4,968,931.30	-	-	4,968,931.30	-	-
上海寅创	31,162,000.00	-	-	31,162,000.00	-	-
香港阿德旺斯	84,057.10	-	-	84,057.10	-	-
天津龙创	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
科瑞思	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
湖南龙创	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
无锡龙创	127,546,809.20	-	-	127,546,809.20	-	-
杭州龙创	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
浙江艾萨克	28,000,000.00	2,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
浙江龙途	-	10,000.00	-	10,000.00	-	-
合计	304,761,797.60	2,010,000.00	-	306,771,797.60	-	-

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
顶创汽车	62,663,490.00	-	-	-1,129,378.23	-	-	18,365,815.08	-	-	43,168,296.69	-
小计	62,663,490.00	-	-	-1,129,378.23	-	-	18,365,815.08	-	-	43,168,296.69	-
2. 联营企业											
上海渤元	6,813,133.04	116,700.00	-	733,052.31	-	-	-	-	-	7,662,885.35	-
上海颖派	2,845,860.10	-	-	-788,448.72	-	-	-	-	-	2,057,411.38	-
江西龙盛	5,000,540.40	75,000,000.00	-	-11,493,451.86	-	-	-	-	-	68,507,088.54	-
汉瑞景	-	6,000,000.00	-	-153,788.65	-	-	-	-	-	5,846,211.35	-
小计	14,659,533.54	81,116,700.00	-	-11,702,636.92	-	-	-	-	-	84,073,596.62	-
合计	77,323,023.54	81,116,700.00	-	-12,832,015.15	-	-	18,365,815.08	-	-	127,241,893.31	-

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	400,682,903.94	276,651,478.60	318,474,439.16	232,975,142.65
其他业务	-	-	-	-
合计	400,682,903.94	276,651,478.60	318,474,439.16	232,975,142.65

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,832,015.15	6,061,025.81
债务重组收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置应收账款取得的投资收益	-	1,234,870.00
合计	-12,832,015.15	7,295,895.81

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	-18,419.28	
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）	3,137,421.06	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-66,332.57	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
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	-241,527.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,668,789.49	
小计	4,479,930.91	
所得税影响额	-429,257.27	
少数股东权益影响额（税后）	-4,445.68	
合计	4,046,227.96	

（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（元）	
		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	7.33	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.78	0.58	0.58

上海龙创汽车设计股份有限公司

（加盖公章）

二〇二三年八月二十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

十六、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	16,560,355.30	16,984,288.24	15,742,798.17	16,476,585.94
递延所得税负债	-	454,742.47	-	731,492.32
盈余公积	27,485,144.58	27,487,661.91	18,898,721.10	18,900,058.74
未分配利润	221,646,437.23	221,613,110.37	159,494,476.54	159,495,434.35

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

合并

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度
调整执行新租赁准则下初始确认使用权资产及租赁负债的暂时性差异	董事会审批	递延所得税资产	423,932.94	733,787.77
		递延所得税负债	454,742.47	731,492.32
		盈余公积	2,517.33	1,337.64
		未分配利润	-33,326.86	957.81
		所得税费用	33,104.98	-2,295.45

母公司

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度
调整执行新租赁准则下初始确认使用权资产及租赁负债的暂时性差异	董事会审批	递延所得税资产	640,458.96	1,004,015.17
		递延所得税负债	615,285.66	990,638.79
		盈余公积	2,517.33	1,337.64
		未分配利润	22,655.97	12,038.74
		所得税费用	-11,796.92	-13,376.38

十七、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-18,419.28
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）	3,137,421.06
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-66,332.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-241,527.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,668,789.49
非经常性损益合计	4,479,930.91
减：所得税影响数	429,257.27
少数股东权益影响额（税后）	4,445.68
非经常性损益净额	4,046,227.96

十八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

十九、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第二次股票发行	2022年6月22日	150,400,000.00	18,507,315.62	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

2021年第二次发行股票募集资金使用情况

2022年01月17日，公司召开了2022年第一次临时股东大会，审议发行股票800万股，发行价格为每股人民币18.80元，募集资金总额为人民币150,400,000.00元。本次股票发行募集资金用于补充公司流动资金、给无锡龙创增资，支付华东造型基地建设款。

2022年05月11日，公司取得了《关于上海龙创汽车设计股份有限公司股票定向发行自律监管意见的函》（股转系统函[2022]1083号）。

2022年06月08日，公司取得中国证监会核发的《关于核准上海龙创汽车设计股份有限公司定向发行股票的批复》（编号：证监许可[2022]1163号）。

2022年06月14日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）以“信会师报字[2022]第ZF10859号”验资报告验证确认：截至2022年06月10日止，龙创设计上述发行募集的资金共计150,400,000.00元已经全

部到位。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司上述发行股份募集的资金已使用 113,636,875.07 元，结余金额为 36,939,328.57 元。

募集资金的具体使用情况如下：

单位：元

募集资金总额	150,400,000.00
加：利息收入	121,493.17
2022 年年度使用情况	95,129,559.45
2023 年半年度使用情况	
加：利息收入	54,710.47
减：补充流动资金	18,507,315.62
尚未使用的募集资金余额	36,939,328.57

除《龙创设计：关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-014）披露的存在将募集资金从监管专户转入基本户及一般户的情形外，公司募集资金的存放与使用均符合《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行业务指南》等有关法律、法规和规范性文件，不存在违反上述法规及规定，不存在损害公众公司及其股东利益的情形。

二十、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

二十一、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

二十二、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用