

上海龙创汽车设计股份有限公司

审计报告及财务报表

2020年1月1日至2023年6月30日止

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编码: 沪2300EUNEAJ



上海龙创汽车设计股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2023年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-181



审计报告

信会师报字[2023]第 ZF11262 号

上海龙创汽车设计股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海龙创汽车设计股份有限公司（以下简称龙创设计）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙创设计 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙创设计，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>相关信息披露详见财务报表附注三、(二十五)。</p> <p>龙创设计的营业收入主要包括汽车设计项目承包、汽车设计咨询服务、其他设计业务和产品销售等。2023年1-6月、2022年度、2021年度及2020年度龙创设计财务报表所示实现营业收入金额分别为人民币41,826.53万元、76,132.96万元、53,804.15万元及34,682.65万元。</p> <p>由于营业收入是龙创设计的关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2023年1-6月、2022年度、2021年度及2020年度财务报表审计中，针对与收入确认相关的领域所使用的假设和估计的合理性，我们执行的程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估和测试与收入确认相关的内部控制； 2、检查主要客户合同相关条款，识别与商品所有权上的风险和控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、获取收入明细表，对记录的收入交易选取样本，核对合同、验收报告或结算单、签收单等支持性文件； 4、获取收入明细表，区别不同收入类型，结合同行业公司数据，执行分析性程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性； 5、就报告期资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对合同、验收报告或结算单、签收单等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、根据客户合同的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额、营业收入金额、销售回款金额等； 7、对主要客户进行实地走访、视频访谈等核查程序，核实收入真实性。
(二) 应收账款及合同资产可回收性	
<p>相关信息披露详见财务报表附注三、(十)。</p> <p>公司2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日合并财务报表中应收账款及合同资产的原值合计分别是49,626.85万元、36,453.95万元、28,570.63万元及19,372.65万元，坏账准备及减值准备合计分别为7,461.30万元、6,505.40万元、5,558.87万元及7,065.60万元。</p> <p>由于应收账款及合同资产期末余额重大且可回收性评估涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性；同时，基于应收账款坏账准备及合同资产减值准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收账款及合同资产可回收性确定为关键审计事项。</p>	<p>2023年1-6月、2022年度、2021年度及2020年度财务报表审计中，我们对应收账款及合同资产可回收性执行的程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与应收账款及合同资产日常管理及可回收性评估相关的关键内部控制，并测试关键控制运行的有效性； 2、复核管理层对应收账款及合同资产进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款及合同资产的信用风险特征； 3、对于以单项为基础计量坏账准备的应收账款及合同资产，复核管理层对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据，并评价其合理性； 4、对于以组合为基础计量坏账准备的应收账款及合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性； 5、检查应收账款及合同资产的期后回款情况，评价管理层计提应收账款及合同资产坏账准备的合理性； 6、调阅工商档案资料或在国家企业信用信息公示系统中查询主要客户工商信息，检查应收账款及合同资产账龄和历史还款记录，并评估是否交易对方出现财务问题而对应收账款及合同资产的回收性产生影响。



四、 管理层和治理层对财务报表的责任

龙创设计管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估龙创设计的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙创设计的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对龙创设计持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙创设计不能持续经营。



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

(六) 就龙创设计中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

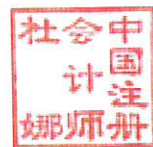
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

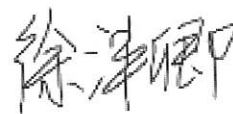
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月期间的财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师: 杜娜
(项目合伙人)



中国注册会计师: 徐洋卿



中国·上海

二〇二三年十月二十七日



上海龙创汽车设计股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	229,455,504.93	255,140,067.41	162,281,240.67	165,328,350.63
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)	816,576.81	882,909.38	14,423,867.43	2,773,104.40
衍生金融资产					
应收票据	(三)	1,395,170.00	1,266,198.00	1,533,293.30	477,375.00
应收账款	(四)	381,782,457.38	223,134,919.11	173,626,869.77	107,002,506.01
应收款项融资	(五)	21,008,346.80	44,832,847.52	38,275,993.80	33,067,516.93
预付款项	(六)	7,420,311.05	6,598,297.90	20,665,009.62	14,573,033.68
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(七)	5,379,845.25	3,978,803.19	3,818,350.30	4,403,448.79
买入返售金融资产					
存货	(八)	12,099,322.21	16,427,253.26	4,818,627.73	11,377,738.08
合同资产	(九)	39,873,039.00	76,350,577.75	56,490,793.39	16,067,917.01
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(十)	532,516.66	83,298.20	7,384,854.14	3,224,297.53
流动资产合计		699,763,090.09	628,695,171.72	483,318,900.15	358,295,288.06
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	(十一)	558,323.58	656,458.90	986,170.78	1,315,942.24
长期股权投资	(十二)	127,241,893.31	77,323,023.54	57,317,850.93	51,457,104.01
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	(十三)	2,000,000.00	2,000,000.00		24,000,000.00
投资性房地产					
固定资产	(十四)	178,044,741.45	93,303,525.11	91,687,205.63	83,165,746.08
在建工程	(十五)	75,687,386.24	135,719,997.18	71,635,884.52	16,548,389.13
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十六)	11,913,731.22	7,547,444.09	9,979,744.02	
无形资产	(十七)	24,775,234.55	23,498,864.23	24,093,030.69	26,418,572.76
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十八)	2,720,686.34	1,774,374.02	3,096,380.45	3,157,614.77
递延所得税资产	(十九)	20,004,750.25	16,984,288.24	16,476,585.94	11,640,773.46
其他非流动资产	(二十)	4,670,418.59	15,380,110.29	2,704,668.43	4,834,235.34
非流动资产合计		447,617,165.53	374,188,085.60	277,977,521.39	222,538,377.79
资产总计		1,147,380,255.62	1,002,883,257.32	761,296,421.54	580,833,665.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海龙创汽车设计股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：					
短期借款	（二十一）	105,403,658.33	25,029,374.99	48,952,664.57	23,029,903.55
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	（二十二）	9,405,277.82	8,935,983.77	7,468,640.95	13,545,271.11
应付账款	（二十三）	81,292,448.59	87,777,794.93	58,540,224.30	20,563,262.99
预收款项					
合同负债	（二十四）	27,628,476.15	39,120,743.58	42,959,218.96	20,568,178.78
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	（二十五）	49,398,914.95	55,268,121.56	36,658,945.34	22,414,620.89
应交税费	（二十六）	11,595,471.98	14,199,244.10	13,864,655.60	9,445,288.13
其他应付款	（二十七）	82,518,904.23	35,491,555.35	32,513,134.11	32,499,056.57
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	（二十八）	4,913,093.21	3,875,973.59	4,657,982.71	
其他流动负债	（二十九）	905,551.48	680,001.61	3,085,898.23	2,242,140.21
流动负债合计		373,061,796.74	270,378,793.48	248,701,364.77	144,307,722.23
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	（三十）	7,235,423.90	3,020,863.94	5,490,787.27	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	（三十一）	16,012,162.94	17,051,038.48	15,824,234.78	4,968,508.18
递延所得税负债	（十九）	1,921,950.72	454,742.47	731,492.32	
其他非流动负债					
非流动负债合计		25,169,537.56	20,526,644.89	22,046,514.37	4,968,508.18
负债合计		398,231,334.30	290,905,438.37	270,747,879.14	149,276,230.41
所有者权益：					
股本	（三十二）	85,200,021.00	85,200,021.00	77,200,021.00	74,837,570.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（三十三）	376,678,443.25	376,678,443.25	234,100,292.31	202,984,236.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	（三十四）	27,487,661.91	27,487,661.91	18,900,058.74	16,175,964.64
一般风险准备					
未分配利润	（三十五）	258,251,411.00	221,613,110.37	159,495,434.35	136,767,574.48
归属于母公司所有者权益合计		749,148,921.32	711,977,818.95	490,548,542.40	431,557,435.44
少数股东权益		1,531,384.16	998,582.42	852,736.00	792,090.32
所有者权益合计		749,148,921.32	711,977,818.95	490,548,542.40	431,557,435.44
负债和所有者权益总计		1,147,380,255.62	1,002,883,257.32	761,296,421.54	580,833,665.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海龙创汽车设计股份有限公司

母公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:					
货币资金		160,436,440.68	176,592,945.36	96,377,570.56	124,663,998.52
交易性金融资产		816,576.81	882,909.38	14,423,867.43	2,773,104.40
衍生金融资产					
应收票据	(一)	1,395,170.00	1,266,198.00	1,533,293.30	477,375.00
应收账款	(二)	400,484,318.55	242,248,221.90	174,948,027.36	106,776,057.25
应收款项融资	(三)	21,008,346.80	44,037,847.52	38,275,993.80	32,067,516.93
预付款项		4,206,397.93	4,608,322.86	4,817,456.67	3,798,103.23
其他应收款	(四)	6,200,182.21	4,768,725.64	4,351,146.26	8,715,524.63
存货		7,091,858.23	3,725,359.35	789,028.32	2,155,328.42
合同资产		39,252,287.66	76,246,077.75	56,133,252.37	15,318,738.06
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					449,401.80
流动资产合计		640,891,578.87	554,376,607.76	391,649,636.07	297,195,148.24
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	747,507.25	928,407.70
长期股权投资	(五)	434,013,690.91	382,084,821.14	318,199,648.53	257,337,292.41
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		24,000,000.00
投资性房地产					
固定资产		8,777,850.79	9,002,927.25	9,305,463.43	4,457,330.26
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	6,663,955.69	
无形资产		6,913,379.34	5,376,717.20	5,532,895.88	7,475,189.41
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		284,352.28	300,262.28	388,843.39	508,833.86
递延所得税资产		16,273,895.16	15,226,640.58	14,030,762.29	11,535,620.60
其他非流动资产		2,945,084.22	8,853,518.27	699,347.18	2,261,363.09
非流动资产合计		485,846,134.19	427,534,751.62	355,568,423.64	308,504,037.33
资产总计		1,126,737,713.06	981,911,359.38	747,218,059.71	605,699,185.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

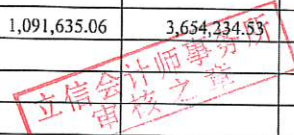
会计机构负责人:





上海龙创汽车设计股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：					
短期借款		105,403,658.33	25,029,374.99	48,952,664.57	22,028,527.78
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	7,468,640.95	13,545,271.11
应付账款		203,557,879.55	205,246,190.61	159,509,229.84	109,944,335.28
预收款项					
合同负债		18,333,102.86	22,895,062.29	12,010,014.76	3,071,312.55
应付职工薪酬		24,204,038.39	27,475,556.12	16,418,528.21	10,627,897.13
应交税费		7,524,219.08	7,145,483.19	9,873,665.69	7,257,903.34
其他应付款		81,381,164.24	34,717,722.60	31,729,937.12	31,509,849.10
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	3,039,199.94	
其他流动负债		463,896.61	311,054.71	44,184.90	56,886.79
流动负债合计		454,306,556.04	335,166,959.63	289,046,065.98	198,041,983.08
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	3,654,234.53	
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	4,300,580.64	4,182,597.02
递延所得税负债		530,943.59	615,285.66	990,638.79	
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,351,499.83	7,383,689.95	8,945,453.96	4,182,597.02
负债合计		459,658,055.87	342,550,649.58	297,991,519.94	202,224,580.10
所有者权益：					
股本		85,200,021.00	85,200,021.00	77,200,021.00	74,837,570.00
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	234,388,418.83	203,272,362.52
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	18,900,058.74	16,175,964.64
未分配利润		177,425,404.51	149,706,457.12	118,738,041.20	109,188,708.31
所有者权益合计		667,079,657.19	639,360,709.80	449,226,539.77	403,474,605.47
负债和所有者权益总计		1,126,737,713.06	981,911,359.38	747,218,059.71	605,699,185.57



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





上海龙创汽车设计股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		418,265,311.58	761,329,590.89	538,041,494.84	346,826,459.89
其中: 营业收入	(三十六)	418,265,311.58	761,329,590.89	538,041,494.84	346,826,459.89
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	640,269,346.97	484,182,725.13	294,416,294.90
其中: 营业成本	(三十六)	256,147,776.68	494,654,192.54	371,682,413.17	201,972,899.79
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	(三十七)	1,540,734.47	3,112,523.94	2,832,129.05	1,877,420.82
销售费用	(三十八)	10,788,533.85	17,361,373.57	13,943,550.50	10,285,919.30
管理费用	(三十九)	46,731,536.52	80,752,865.78	59,522,423.00	45,744,013.67
研发费用	(四十)	27,098,134.66	47,914,319.30	34,159,225.57	29,024,511.38
财务费用	(四十一)	-4,536,114.86	-3,525,928.16	2,042,983.84	5,511,529.94
其中: 利息费用		1,299,949.59	3,048,170.42	1,833,553.46	4,916,466.96
利息收入		243,927.13	565,819.44	474,582.02	435,076.16
加: 其他收益	(四十二)	3,898,210.55	9,578,240.65	10,982,266.66	13,677,384.81
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	-12,832,015.15	12,295,650.50	18,180,686.62	7,134,575.66
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-12,832,015.15	15,005,172.61	3,860,746.92	6,669,867.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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)	(四十四)	-66,332.57	-532,947.89	-24,063,029.05	-123,118.80
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十五)	-10,344,182.36	-15,399,502.15	-16,005,894.57	-33,640,071.79
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十六)	877,019.03	-1,096,276.30	-2,530,763.67	335,976.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十七)	6,571.02	-145,663.05	-180,040.61	-355,344.94
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		62,033,980.78	125,759,745.68	140,241,995.09	39,439,566.30
加: 营业外收入	(四十八)	946,636.71	3,050,655.53	2,093,135.78	4,223,921.52
减: 营业外支出	(四十九)	308,997.72	572,329.30	147,340.78	427,319.85
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		62,671,619.77	128,238,071.91	142,187,790.09	43,236,167.97
减: 所得税费用	(五十)	8,460,513.20	11,066,933.70	1,707,676.44	2,627,463.16
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		54,211,106.57	117,171,138.21	140,480,113.65	40,608,704.81
(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	117,171,138.21	140,480,113.65	40,608,704.81
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		53,678,304.83	117,025,291.79	140,419,467.97	40,593,197.00
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		532,801.74	145,846.42	60,645.68	15,507.81
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
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	117,171,138.21	140,480,113.65	40,608,704.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,678,304.83	117,025,291.79	140,419,467.97	40,593,197.00
归属于少数股东的综合收益总额		532,801.74	145,846.42	60,645.68	15,507.81
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十一)	0.63	1.44	0.53	0.63
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十一)	0.63	1.44	0.53	0.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海龙创汽车设计股份有限公司

母公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	(六)	400,682,903.94	710,334,572.33	476,029,040.24	300,669,522.13
减: 营业成本	(六)	276,651,478.60	527,363,121.88	363,356,323.53	193,717,810.57
税金及附加		501,381.54	508,942.85	824,518.49	559,355.92
销售费用		6,926,046.63	10,738,948.32	9,001,339.43	7,019,917.12
管理费用		32,525,516.51	56,815,946.27	38,848,343.11	30,672,291.45
研发费用		14,680,519.64	25,240,808.10	15,765,268.87	16,712,481.58
财务费用		-2,642,453.76	-1,717,021.35	1,559,924.50	5,464,774.49
其中: 利息费用		1,122,688.43	2,929,071.70	1,609,142.62	4,871,359.46
利息收入		159,618.86	427,419.51	334,853.68	346,025.57
加: 其他收益		2,429,031.65	5,398,472.66	6,356,297.30	2,870,473.67
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	-12,832,015.15	12,295,650.50	18,181,770.15	7,087,219.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-12,832,015.15	15,005,172.61	3,860,746.92	6,669,867.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-66,332.57	-532,947.89	-24,063,029.05	-123,118.80
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-9,726,411.57	-14,008,161.84	-15,788,614.83	-33,500,608.81
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		1,119,776.76	-1,109,594.25	-2,557,393.29	359,874.64
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		6,571.02	21,411.33	14,913.53	-82,120.56
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		52,971,034.92	93,448,656.77	28,817,266.12	23,134,610.54
加: 营业外收入		735,180.85	2,124,126.24	1,473,865.72	1,983,950.44
减: 营业外支出		1,136,632.83	321,565.15	61,930.17	386,930.43
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		52,569,582.94	95,251,217.86	30,229,201.67	24,731,630.55
减: 所得税费用		7,810,631.35	9,375,186.17	2,988,260.68	1,151,886.72
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,758,951.59	85,876,031.69	27,240,940.99	23,579,743.83
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,758,951.59	85,876,031.69	27,240,940.99	23,579,743.83
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
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	85,876,031.69	27,240,940.99	23,579,743.83
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)					
(二) 稀释每股收益 (元/股)					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海龙创汽车设计股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
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	660,961,609.83	434,208,377.97	350,519,728.68
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	9,546,234.74		
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	4,554,375.47	16,397,448.08	26,526,477.79	17,028,403.09
经营活动现金流入小计		304,158,294.11	686,905,292.65	460,734,855.76	367,548,131.77
购买商品、接受劳务支付的现金		93,134,714.85	196,067,271.40	140,880,873.23	100,300,597.90
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					
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	342,720,707.54	251,489,951.32	175,423,768.97
支付的各项税费		22,406,332.23	33,200,251.78	24,291,926.94	21,878,930.47
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	18,937,325.91	26,803,415.41	23,241,394.34	28,245,538.42
经营活动现金流出小计		346,613,039.98	598,791,646.13	439,904,145.83	325,848,835.76
经营活动产生的现金流量净额		-42,454,745.87	88,113,646.52	20,830,709.93	41,699,296.01
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			9,063,618.05	53,662,882.94	
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	300,055.00	492,296.36	456,157.44
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	(五十二)	113,000.00	379,846.00	424,572.00	773,128.00
投资活动现金流入小计		18,735,611.54	9,743,519.05	54,579,751.30	1,229,285.44
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	75,305,003.77	60,074,273.43	25,281,269.91
投资支付的现金		30,000,000.00	12,000,000.00	52,095,985.54	
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	(五十二)			40,000.00	
投资活动现金流出小计		61,412,534.43	87,305,003.77	112,210,258.97	25,281,269.91
投资活动产生的现金流量净额		-42,676,922.89	-77,561,484.72	-57,630,507.67	-24,051,984.47
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	33,546,809.20	152,176,012.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金					800,000.00
取得借款收到的现金		95,000,000.00	45,000,000.00	58,900,000.00	97,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)				650,000.00
筹资活动现金流入小计		95,000,000.00	195,400,000.00	92,446,809.20	249,826,012.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	68,900,000.00	33,000,000.00	164,938,853.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,699,325.55	49,027,329.40	16,181,876.53	5,281,117.33
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	(五十二)	4,421,057.82	6,552,053.95	6,361,701.62	2,196,132.24
筹资活动现金流出小计		37,120,383.37	124,479,383.35	55,543,578.15	172,416,102.85
筹资活动产生的现金流量净额		57,879,616.63	70,920,616.65	36,903,231.05	77,409,909.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,595,806.17	5,875,680.67	-336,572.02	-38,623.77
五、现金及现金等价物净增加额		-24,656,245.96	87,348,459.12	-233,138.71	95,018,596.92
加: 期初现金及现金等价物余额		244,581,368.67	157,232,909.55	157,466,048.26	62,447,451.34
六、期末现金及现金等价物余额		219,925,122.71	244,581,368.67	157,232,909.55	157,466,048.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海龙创汽车设计股份有限公司

母公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
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	599,433,017.47	348,219,793.04	291,757,189.81
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	11,305,878.18	10,097,127.27	5,276,730.05
经营活动现金流入小计		290,050,857.24	611,610,239.63	358,316,920.31	297,033,919.86
购买商品、接受劳务支付的现金		226,729,797.32	387,293,945.72	243,024,397.02	158,743,476.56
支付给职工以及为职工支付的现金		87,607,822.71	138,118,147.17	96,827,154.94	71,329,521.30
支付的各项税费		11,851,989.43	14,212,217.91	11,345,792.45	13,701,195.18
支付其他与经营活动有关的现金		12,592,868.42	19,732,725.67	17,333,123.85	21,244,495.49
经营活动现金流出小计		338,782,477.88	559,357,036.47	368,530,468.26	265,018,688.53
经营活动产生的现金流量净额		-48,731,620.64	52,253,203.16	-10,213,547.95	32,015,231.33
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			9,063,618.05	53,569,064.46	1,491,643.74
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			85,972.48	1,043,689.73	158,026.00
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	274,016.00	220,336.00	359,336.00
投资活动现金流入小计		18,443,015.08	9,423,606.53	54,833,090.19	2,009,005.74
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	8,488,782.72	6,464,046.29	4,802,749.72
投资支付的现金		32,010,000.00	55,880,000.00	107,001,609.20	44,432,000.00
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	64,368,782.72	113,465,655.49	49,234,749.72
投资活动产生的现金流量净额		-25,073,454.21	-54,945,176.19	-58,632,565.30	-47,225,743.98
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	33,546,809.20	151,376,012.00
取得借款收到的现金		95,000,000.00	45,000,000.00	58,900,000.00	96,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		154,495.91		4,638,332.00	1,689,586.70
筹资活动现金流入小计		95,154,495.91	195,400,000.00	97,085,141.20	249,065,598.70
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	68,900,000.00	32,000,000.00	163,938,853.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,699,325.55	49,027,329.40	16,164,867.08	5,235,857.06
支付其他与筹资活动有关的现金		4,741,576.23	4,691,272.46	5,510,942.34	2,316,056.52
筹资活动现金流出小计		37,440,901.78	122,618,601.86	53,675,809.42	171,490,766.86
筹资活动产生的现金流量净额		57,713,594.13	72,781,398.14	43,409,331.78	77,574,831.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		963,292.56	4,615,582.07	-35,675.24	-34,134.30
五、现金及现金等价物净增加额		-15,128,188.16	74,705,007.18	-25,472,456.71	62,330,184.89
加: 期初现金及现金等价物余额		166,034,246.62	91,329,239.44	116,801,696.15	54,471,511.26
六、期末现金及现金等价物余额		150,906,058.46	166,034,246.62	91,329,239.44	116,801,696.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





上海龙创汽车设计股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2023年1-6月

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计			
	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他													
85,200,021.00				376,678,443.25			376,678,443.25				27,485,144.58		221,646,437.23	711,010,046.06	998,582.42	712,008,628.48
加：会计政策变更											2,517.33		-33,326.86	-30,809.53		-30,809.53
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额																
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)											27,487,661.91		221,613,110.37	710,979,236.53	998,582.42	711,977,818.95
(一) 综合收益总额													36,638,300.63	36,638,300.63	532,801.74	37,171,102.37
(二) 所有者投入和减少资本													53,678,304.83	53,678,304.83	532,801.74	54,211,106.57
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配													-17,040,004.20	-17,040,004.20		-17,040,004.20
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	85,200,021.00			376,678,443.25			376,678,443.25				27,487,661.91		238,251,411.00	747,617,537.16	1,531,384.16	749,148,921.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海龙创汽车设计股份有限公司

合并所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2022年度											
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益			所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	77,200,021.00		232,945,292.31			20,843,444.73		169,538,803.09	500,527,651.13	852,736.00	501,380,387.13	
加: 会计政策变更						1,337.64		957.81	2,295.45		2,295.45	
前期差错更正			1,155,000.00			-1,944,723.63		-10,044,416.55	-10,834,140.18		-10,834,140.18	
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	77,200,021.00		234,100,292.31			18,900,038.74		159,495,434.35	489,695,806.40	852,736.00	490,548,542.40	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,000,000.00		142,578,150.94			8,587,603.17		62,117,676.02	221,283,430.13	145,846.42	221,429,276.55	
(一) 综合收益总额	8,000,000.00		142,578,150.94			8,587,603.17		117,025,291.79	117,025,291.79	145,846.42	117,171,138.21	
(二) 所有者投入和减少资本	8,000,000.00		141,314,150.94						150,578,150.94		150,578,150.94	
1. 所有者投入的普通股									149,314,150.94		149,314,150.94	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			1,264,000.00						1,264,000.00		1,264,000.00	
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积						8,587,603.17		-54,907,615.77	-46,320,012.60		-46,320,012.60	
2. 提取一般风险准备						8,587,603.17		-8,587,603.17				
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	85,200,021.00		376,678,443.25			27,487,661.91		221,613,110.37	710,979,236.53	998,582.42	711,977,818.95	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海龙创汽车设计股份有限公司

合并所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2021 年度

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	74,837,570.00				202,089,236.00				17,174,277.33		141,546,318.82	435,647,402.15	792,090.32	436,439,492.47
加: 会计政策变更					895,000.00				-998,312.69		-4,778,744.34	-4,882,057.03		-4,882,057.03
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	74,837,570.00				202,984,236.00				16,175,964.64		136,767,574.48	430,765,345.12	792,090.32	431,557,435.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,362,451.00				31,116,056.31				2,724,094.10		22,727,859.87	58,930,461.28	60,645.68	58,991,106.96
(一) 综合收益总额											40,419,467.97	40,419,467.97	60,645.68	40,480,113.65
(二) 所有者投入和减少资本	2,362,451.00				31,116,056.31							33,478,507.31		33,478,507.31
1. 所有者投入的普通股	2,362,451.00				30,856,056.31							33,218,507.31		33,218,507.31
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					260,000.00							260,000.00		260,000.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									2,724,094.10		-17,691,608.10	-14,967,514.00		-14,967,514.00
2. 提取一般风险准备									2,724,094.10		-2,724,094.10			
3. 对所有者 (或股东) 的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	77,500,021.00				234,100,292.31				18,900,058.74		159,495,434.35	489,695,806.40	852,736.00	490,548,542.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海龙创汽车设计股份有限公司

合并所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年度										
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益			所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	64,025,000.00		62,432,397.77			14,703,123.61		97,743,107.25	238,903,628.63	976,582.51	239,880,211.14
加: 会计政策变更						-885,133.35		789,244.61	-95,888.74		-95,888.74
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	64,025,000.00		62,432,397.77			13,817,990.26		98,532,351.86	238,807,739.89	976,582.51	239,784,322.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,812,570.00		140,551,838.23			2,357,974.38		38,235,222.62	191,957,605.23	-184,492.19	191,773,113.04
(一) 综合收益总额								40,593,197.00	40,593,197.00	15,507.81	40,608,704.81
(二) 所有者投入和减少资本	10,812,570.00		140,551,838.23						151,364,408.23	-200,000.00	151,164,408.23
1. 所有者投入的普通股	10,812,570.00		139,656,838.23						150,469,408.23	-200,000.00	150,269,408.23
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			895,000.00						895,000.00		895,000.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积						2,357,974.38		-2,357,974.38			
2. 提取一般风险准备						2,357,974.38		-2,357,974.38			
3. 对所有者 (或股东) 的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	74,837,570.00		202,984,236.00			16,175,964.64		136,767,574.48	430,765,345.12	792,090.32	431,557,435.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海龙创汽车设计股份有限公司

母公司所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023年1-6月						所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	
	优先股	普通股	永续债	其他			
一、上年年末余额	85,200,021.00				376,966,569.77		639,335,536.50
加: 会计政策变更							22,655.97
前期差错更正							25,173.30
其他							
二、本年期初余额	85,200,021.00				376,966,569.77		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							149,706,457.12
(二) 所有者投入和减少资本							27,718,947.39
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							44,758,951.59
4. 其他							
(三) 利润分配							-17,040,004.20
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							-17,040,004.20
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	85,200,021.00				376,966,569.77		667,079,657.19



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海龙创汽车设计股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2022 年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	77,200,021.00			233,233,418.83		20,843,444.73	467,505,399.66
加：会计政策变更						1,337.64	13,376.38
前期差错更正				1,155,000.00		-1,944,723.63	-18,292,236.27
其他							
二、本年初余额	77,200,021.00			234,388,418.83		18,900,058.74	449,226,539.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00			142,578,150.94		8,587,603.17	190,134,170.03
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00			142,578,150.94		85,876,031.69	85,876,031.69
1. 所有者投入的普通股	8,000,000.00			141,314,150.94			150,578,150.94
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他				1,264,000.00			1,264,000.00
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						8,587,603.17	-54,907,615.77
2. 对所有者（或股东）的分配						8,587,603.17	-8,587,603.17
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	85,200,021.00			376,966,569.77		27,487,661.91	639,360,709.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海龙创汽车设计股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度							所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	上年年末余额	本期增加	优先股	永续债							
一、上年年末余额	74,837,570.00				202,377,362.52				17,174,277.33	118,173,522.47	412,562,732.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他					895,000.00				-998,312.69	-8,984,814.16	-9,088,126.85
二、本年初余额	74,837,570.00				202,377,362.52				16,175,964.64	109,188,708.31	403,474,605.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,362,451.00				31,116,056.31				2,724,094.10	9,549,332.89	45,751,934.30
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	2,362,451.00				31,116,056.31						
1. 所有者投入的普通股	2,362,451.00				30,856,056.31						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					260,000.00						
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									2,724,094.10	-17,691,608.10	-14,967,514.00
2. 对所有者（或股东）的分配									2,724,094.10	-2,724,094.10	
3. 其他										-14,967,514.00	-14,967,514.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	77,200,021.00				234,388,418.83				18,900,058.74	118,738,041.20	449,226,539.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海龙创汽车设计股份有限公司

母公司所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	64,025,000.00				62,720,524.29				14,703,123.61	95,933,139.00	237,381,786.90
加: 会计政策变更									-885,133.35	-7,966,200.14	-8,851,333.49
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	64,025,000.00				62,720,524.29				13,817,990.26	87,966,938.86	228,530,453.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,812,570.00				140,551,838.23				2,357,974.38	21,221,769.45	174,944,132.06
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	10,812,570.00				140,551,838.23					23,579,743.83	23,579,743.83
1. 所有者投入的普通股	10,812,570.00				139,656,838.23						151,364,408.23
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					895,000.00						150,469,408.23
(三) 利润分配											895,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配									2,357,974.38	-2,357,974.38	
3. 其他									2,357,974.38	-2,357,974.38	
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	74,837,570.00				203,272,362.52				16,175,964.64	109,188,708.31	403,474,605.47



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海龙创汽车设计股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

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10月27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2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月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：

- 一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 一 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）：

- 一 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；
- 一 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、发出商品、半成品、委托加工物资、合同履约成本等。

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	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50年	直线法	无残值	土地证登记使用年限
专利与专有技术	5-10年	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年	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

报告期内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

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

对于零部件及改制车、电动滑板车等业务，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

自2021年1月1日起的会计政策

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。

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。

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、 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”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(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《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将满足时段法确认收入条件的汽车设计合	董事会审批	应收账款	18,627,550.86	18,833,605.29

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
同，改为按时段法确认收入。汽车设计咨询服务在相关服务提供后即按实际投入的人员工时乘以约定单价来确认收入，汽车设计项目承包则根据报价单中各个工作节点金额占比来确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司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。		预付款项		-152,497.85
		存货	-50,885,285.70	-54,243,579.37
		合同资产	29,700,920.84	29,291,484.09
		递延所得税资产	-1,663,195.24	-109,006.94
		应付账款		6,593,180.45
		预收款项	-19,074,962.99	-8,361,554.65
		合同负债	12,615,078.58	3,128,364.81
		其他流动负债	1,224,415.81	
		应交税费	1,111,348.10	1,111,348.10
		盈余公积	-885,133.35	-885,133.35
		未分配利润	789,244.61	-7,966,200.14

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
应收账款	3,670,606.04	3,627,612.12
预付款项		-421,345.41
存货	-27,909,604.66	-24,604,711.34
合同资产	16,067,917.01	15,318,738.06
长期股权投资	472,738.30	472,738.30
递延所得税资产	-869,449.23	-145,577.90
应付账款		6,355,974.04
预收款项	-26,213,316.99	-5,839,532.30
合同负债	20,568,178.78	3,071,312.55
其他流动负债	2,242,140.21	56,886.79
应交税费	-282,737.51	-309,060.40
盈余公积	-908,812.69	-908,812.69
未分配利润	-3,973,244.34	-8,179,314.16

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业收入	-30,210,441.92	-31,411,543.78
营业成本	-18,643,087.33	-25,188,927.61
投资收益	472,738.30	472,738.30
信用减值损失	687,161.04	687,161.04
资产减值损失	4,618,570.08	4,642,468.35
所得税费用	-952,716.88	-133,455.12
净利润	-4,786,168.29	-236,793.36

(2) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前

计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率（加权平均值：5%）来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会审批	使用权资产	12,506,791.72	8,071,313.99
		一年到期的非流动负债	4,116,111.41	2,326,705.90
		租赁负债	8,258,218.19	5,670,174.24
		预付款项	-132,462.12	-74,433.85

2、首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020年1月1日首次执行新收入准则调整2020年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日 余额	2020年1月1日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	94,054,254.62	112,681,805.48		18,627,550.86	18,627,550.86
存货	61,077,392.79	10,192,107.09		-50,885,285.70	-50,885,285.70
合同资产		29,700,920.84		29,700,920.84	29,700,920.84

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
递延所得税资产	9,147,746.85	7,484,551.61		-1,663,195.24	-1,663,195.24
预收款项	19,074,962.99		-19,074,962.99		-19,074,962.99
合同负债		12,615,078.58	17,850,547.18	-5,235,468.60	12,615,078.58
其他流动负债		1,224,415.81	1,224,415.81		1,224,415.81
应交税费	13,155,979.04	14,267,327.14		1,111,348.10	1,111,348.10
盈余公积	14,703,123.61	13,817,990.26		-885,133.35	-885,133.35
未分配利润	97,743,107.25	98,532,351.86		789,244.61	789,244.61

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
应收账款	94,719,266.67	113,552,871.96		18,833,605.29	18,833,605.29
预付款项	7,794,317.85	7,641,820.00		-152,497.85	-152,497.85
存货	54,422,820.23	179,240.86		-54,243,579.37	-54,243,579.37
合同资产		29,291,484.09		29,291,484.09	29,291,484.09
递延所得税资产	7,549,941.82	7,440,934.88		-109,006.94	-109,006.94
应付账款	109,466,502.61	116,059,683.06		6,593,180.45	6,593,180.45
预收款项	8,361,554.65		-8,361,554.65		-8,361,554.65
合同负债		3,128,364.81	8,361,554.65	-5,233,189.84	3,128,364.81
应交税费	11,296,512.40	12,407,860.50		1,111,348.10	1,111,348.10
盈余公积	14,703,123.61	13,817,990.26		-885,133.35	-885,133.35
未分配利润	95,933,139.00	87,966,938.86		-7,966,200.14	-7,966,200.14

(2) 2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		12,506,791.72		12,506,791.72	12,506,791.72
一年到期的非流动负债		4,116,111.41		4,116,111.41	4,116,111.41
租赁负债		8,258,218.19		8,258,218.19	8,258,218.19
预付款项	14,573,033.68	14,440,571.56		-132,462.12	-132,462.12

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		8,071,313.99		8,071,313.99	8,071,313.99
一年到期的非流动负债		2,326,705.90		2,326,705.90	2,326,705.90
租赁负债		5,670,174.24		5,670,174.24	5,670,174.24
预付款项	4,219,448.64	4,145,014.79		-74,433.85	-74,433.85

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号)，适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号,以下简称“解释第14号”),自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务,根据解释第14号进行调整。

①政府和社会资本合作(PPP)项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同,对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整,追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用,累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目,对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定,2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务,应当进行追溯调整,追溯调整不切实可行的除外,无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日,金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额,计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第15号》

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号,以下简称“解释第15号”)。

①关于资金集中管理相关列报

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第15号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自2022年1月1日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间

发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 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 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业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结束后)，应当按照所授予权益工具修改日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。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照

该规定进行调整；2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③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：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
调整首次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	480,985.38	1,199,532.03
		递延所得税负债	480,985.38	1,199,532.03

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	2022.12.31	2021.12.31
		项目	/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

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
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%	13%、6%	13%、6%	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%	7%、5%	7%、5%	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	3%	3%	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、20%、24%、25%	15%、16.5%、20%、24%、25%	15%、16.5%、20%、24%、25%	15%、16.5%、20%、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			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
本公司	15%	15%	15%	15%
常熟龙创汽车技术有限公司（以下简称常熟龙创）	20%	20%	20%	20%
江西龙创汽车技术有限公司（以下简称江西龙创）	15%	15%	15%	15%
常州龙奇汽车技术有限公司（以下简称常州龙奇）	20%	20%	20%	20%
深圳曼威科技有限公司（以下简称深圳曼威）	20%	20%	20%	20%
上海寅创航空技术有限公司（以下简称上海寅创）	20%	20%	20%	20%
香港阿德旺斯有限公司（以下简称香港阿德旺斯）	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%

纳税主体名称	所得税税率			
天津龙创世纪汽车设计有限公司（以下简称天津龙创世纪）	15%	15%	15%	15%
上海科瑞思工业设计有限公司（以下简称上海科瑞思）	20%	20%	20%	20%
湖南龙创汽车技术有限公司（以下简称湖南龙创）	20%	20%	20%	20%
上海骁奇科技有限公司（以下简称上海骁奇）	-	-	-	20%
无锡龙创汽车技术有限公司（以下简称无锡龙创）	15%	15%	25%	20%
杭州龙创汽车技术有限公司（以下简称杭州龙创）	20%	20%	20%	20%
湖南龙创三迪工业技术有限公司（以下简称湖南龙创三迪）	-	-	-	20%
Launch Advance S.L.（以下简称西班牙龙创）	25%	25%	25%	25%
Lancio Design S.R.L.（以下简称意大利龙创）	24%	24%	24%	24%
浙江艾萨克汽车技术有限公司（以下简称浙江艾萨克）	25%	20%	20%	20%
江西创程检测科技有限公司（以下简称江西创程）	20%	20%	20%	20%
浙江龙途汽车贸易有限公司（以下简称浙江龙途）	20%	-	-	-
香港龙创科技有限公司（以下简称香港龙创）	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），2020 年度、2021 年度和 2022 年度按照 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），2020 年度、2021 年度和 2022 年度按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税；天津龙创世纪于 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），2020 年度、2021 年度和 2022 年度按照 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），2022 年度和 2023 年 1-6 月按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

各家小微企业享受的企业所得税税收优惠政策如下：

年度	享受企业	具体政策
2023 年 1-6 月	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	减按 25% 计算应纳税所得额
2022 年度	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、浙江艾萨克、江西创程	年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额
2021 年度	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、浙江艾萨克、江西创程	年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额
2020 年度	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、上海骁奇、无锡龙创、杭州龙创、湖南龙创三迪、浙江艾萨克、江西创程	年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 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 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。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、天津龙创世纪、上海科瑞思、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实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 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、浙江艾萨克、江西创程符合“六税两费”减免政策条件，2022 年度享受资源税、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。

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	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	54,051.45	58,485.84	148,560.16	99,558.22
银行存款	224,870,027.50	249,521,840.39	161,743,742.93	162,366,490.04
其他货币资金	4,531,425.98	5,559,741.18	388,937.58	2,862,302.37
合计	229,455,504.93	255,140,067.41	162,281,240.67	165,328,350.63
其中：存放在境外的款项总额		815,615.86	1,050,541.36	1,812,481.96

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	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票保证金	4,530,382.22	5,558,698.74	48,331.12	2,862,302.37
涉诉冻结资金	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	9,530,382.22	10,558,698.74	5,048,331.12	7,862,302.37

(二) 交易性金融资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
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	14,423,867.43	2,773,104.40
其中：权益工具投资	816,576.81	882,909.38	14,423,867.43	2,773,104.40
合计	816,576.81	882,909.38	14,423,867.43	2,773,104.40

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票	1,468,600.00	1,332,840.00	1,613,992.95	502,500.00
小计	1,468,600.00	1,332,840.00	1,613,992.95	502,500.00
减：坏账准备	73,430.00	66,642.00	80,699.65	25,125.00
合计	1,395,170.00	1,266,198.00	1,533,293.30	477,375.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30				
	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	2022.12.31				
	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

类别	2021.12.31				
	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	1,613,992.95	100.00	80,699.65	5.00	1,533,293.30
其中：商业承兑汇票	1,613,992.95	100.00	80,699.65	5.00	1,533,293.30
合计	1,613,992.95	100.00	80,699.65	5.00	1,533,293.30

类别	2020.12.31				
	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	502,500.00	100.00	25,125.00	5.00	477,375.00
其中：商业承兑汇票	502,500.00	100.00	25,125.00	5.00	477,375.00
合计	502,500.00	100.00	25,125.00	5.00	477,375.00

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 6 月
财务报表附注

按组合计提坏账准备:

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	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	1,332,840.00	66,642.00	5.00	1,613,992.95	80,699.65	5.00	502,500.00	25,125.00	5.00
合计	1,468,600.00	73,430.00	5.00	1,332,840.00	66,642.00	5.00	1,613,992.95	80,699.65	5.00	502,500.00	25,125.00	5.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合	120,357.35	-95,232.35			25,125.00
合计	120,357.35	-95,232.35			25,125.00

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合	25,125.00	55,574.65			80,699.65
合计	25,125.00	55,574.65			80,699.65

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合	80,699.65	-14,057.65			66,642.00
合计	80,699.65	-14,057.65			66,642.00

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.06.30
		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、 期末公司已质押的应收票据

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票				502,500.00
合计				502,500.00

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	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	391,216,923.55	222,477,866.55	175,461,215.52	100,800,716.93
1至2年	18,419,728.95	26,653,673.63	18,045,043.43	48,245,584.13
2至3年	17,457,938.20	10,864,040.51	22,202,338.78	17,904,960.87
3年以上	26,105,598.52	23,905,404.17	10,168,044.74	9,480,057.22
小计	453,200,189.22	283,900,984.86	225,876,642.47	176,431,319.15
减：坏账准备	71,417,731.84	60,766,065.75	52,249,772.70	69,428,813.14
合计	381,782,457.38	223,134,919.11	173,626,869.77	107,002,506.01

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日

类别	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	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

2022年12月31日

类别	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	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

2021年12月31日

类别	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	43,377,987.85	19.20	37,998,500.75	87.60	5,379,487.10
按组合计提坏账准备	182,498,654.62	80.80	14,251,271.95	7.81	168,247,382.67
其中：账龄组合	182,498,654.62	80.80	14,251,271.95	7.81	168,247,382.67
合计	225,876,642.47	100.00	52,249,772.70	23.13	173,626,869.77

2020年12月31日

类别	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	57,765,233.40	32.74	56,350,727.74	97.55	1,414,505.66
按组合计提坏账准备	118,666,085.75	67.26	13,078,085.40	11.02	105,588,000.35
其中：账龄组合	118,666,085.75	67.26	13,078,085.40	11.02	105,588,000.35
合计	176,431,319.15	100.00	69,428,813.14	39.35	107,002,506.01

按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	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
华晨雷诺金杯汽车有限公司	7,673,607.00	7,673,607.00	100.00	预计无法收回
云南力帆骏马车辆有限公司	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(广州)汽车研究院有限公司	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	

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

名称	2022.12.31			
	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
华晨雷诺金杯汽车有限公司	7,673,607.00	7,673,607.00	100.00	预计无法收回
云南力帆骏马车辆有限公司	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(广州)汽车研究院有限公司	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	1,080,000.00	1,080,000.00	100.00	预计无法收回
其他汇总	5,740,399.02	5,740,399.02	100.00	预计无法收回
合计	43,497,267.67	43,497,267.67	100.00	

名称	2021.12.31			
	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
华晨雷诺金杯汽车有限公司	7,673,607.00	5,371,524.90	70.00	预计无法全额收回
云南力帆骏马车辆有限公司	5,629,132.06	5,629,132.06	100.00	预计无法收回
上海飞和实业集团有限公司	4,150,000.00	2,075,000.00	50.00	预计无法全额收回
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
江西大乘汽车有限公司	2,469,740.00	2,469,740.00	100.00	预计无法收回
宝能(广州)汽车研究院有限公司	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	2,004,810.00	1,002,405.00	50.00	预计无法全额收回
江苏金坛汽车工业有限公司	1,883,320.00	1,883,320.00	100.00	预计无法收回
贵航青年莲花汽车有限公司	1,005,500.00	1,005,500.00	100.00	预计无法收回
其他汇总	4,191,675.61	4,191,675.61	100.00	预计无法收回
合计	43,377,987.85	37,998,500.75	87.60	

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
众泰新能源汽车有限公司	24,798,942.30	24,798,942.30	100.00	预计无法收回
汉腾汽车有限公司	8,230,048.00	8,230,048.00	100.00	预计无法收回
云南力帆骏马车辆有限公司	7,072,528.29	5,658,022.63	80.00	预计无法全额收回
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
重庆力帆车辆研究院有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
浙江众泰汽车制造有限公司	3,829,905.66	3,829,905.66	100.00	预计无法收回
江西大乘汽车有限公司	2,469,740.00	2,469,740.00	100.00	预计无法收回
其他汇总	3,239,976.65	3,239,976.65	100.00	预计无法收回
合计	57,765,233.40	56,350,727.74	97.55	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	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	221,189,774.84	11,059,488.75	5.00	169,456,741.61	8,472,837.08	5.00	100,800,716.93	5,040,035.85	5.00
1 至 2 年	10,653,063.95	2,130,612.79	20.00	15,858,123.46	3,171,624.69	20.00	8,313,994.93	1,662,798.99	20.00	9,630,041.79	1,926,008.36	20.00
2 至 3 年	6,330,847.08	3,165,423.54	50.00	636,268.51	318,134.26	50.00	1,224,564.40	612,282.20	50.00	4,246,571.69	2,123,285.85	50.00
3 年以上	2,560,140.96	2,560,140.96	100.00	2,719,550.38	2,719,550.38	100.00	3,503,353.68	3,503,353.68	100.00	3,988,755.34	3,988,755.34	100.00
合计	409,117,296.91	27,334,839.53	6.68	240,403,717.19	17,268,798.08	7.18	182,498,654.62	14,251,271.95	7.81	118,666,085.75	13,078,085.40	11.02

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	32,332,049.02		32,332,049.02	27,697,788.96		3,679,110.24	56,350,727.74
账龄组合	7,482,379.36	980,397.41	8,462,776.77	5,003,973.68		388,665.05	13,078,085.40
合计	39,814,428.38	980,397.41	40,794,825.79	32,701,762.64		4,067,775.29	69,428,813.14

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	56,350,727.74	14,465,511.54	1,188,890.57	31,628,847.96	37,998,500.75
账龄组合	13,078,085.40	1,850,544.55		677,358.00	14,251,271.95
合计	69,428,813.14	16,316,056.09	1,188,890.57	32,306,205.96	52,249,772.70

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	37,998,500.75	12,406,823.75	746,140.18	6,161,916.65	43,497,267.67
账龄组合	14,251,271.95	3,063,066.13		45,540.00	17,268,798.08
合计	52,249,772.70	15,469,889.88	746,140.18	6,207,456.65	60,766,065.75

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		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
账龄组合	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、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
实际核销的应收账款		6,207,456.65	32,306,205.96	4,067,775.29

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
江苏金坛汽车工业有限公司	设计费	1,883,320.00	确认无法收回	管理层审批	否	2022年
江西大乘汽车有限公司	设计费	2,469,740.00	应收账款转让	管理层审批	否	2022年
众泰新能源汽车有限公司	设计费	24,798,942.30	债务重组	管理层审批	否	2021年
浙江众泰汽车制造有限公司	设计费	3,829,905.66	债务重组	管理层审批	否	2021年
重庆力帆乘用车有限公司	设计费	3,000,000.00	债务重组	管理层审批	否	2021年
重庆力帆乘用车有限公司	设计费	3,144,380.24	债务重组	管理层审批	否	2020年
小计		39,126,288.20				

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	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Vinfast Trading And Production Joint Stock Company	135,116,042.78	29.81	6,755,802.14
北京福田戴姆勒汽车有限公司	48,122,306.21	10.62	2,488,153.31
比亚迪汽车工业有限公司	34,248,722.04	7.56	1,760,076.10
顶创汽车设计(辽宁)有限公司	33,987,122.56	7.50	1,699,356.13
江铃汽车股份有限公司	26,321,367.68	5.81	1,473,478.38
合计	277,795,561.27	61.30	14,176,866.06

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Vinfast Trading And Production Joint Stock Company	56,587,691.89	19.93	2,829,384.59
比亚迪汽车工业有限公司	28,634,614.81	10.09	1,752,783.29
北京福田戴姆勒汽车有限公司	23,572,991.80	8.30	1,346,115.59
江铃汽车股份有限公司	18,715,429.44	6.59	965,197.72
汉腾汽车有限公司	8,230,048.00	2.90	8,230,048.00
合计	135,740,775.94	47.81	15,123,529.19

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Vinfast Trading And Production Joint Stock Company	31,081,537.50	13.76	1,554,076.88
江铃汽车股份有限公司	23,268,360.87	10.30	1,177,356.79
顶创汽车设计（辽宁）有限公司	13,629,713.44	6.03	681,485.67
比亚迪汽车工业有限公司	11,049,220.91	4.89	933,425.05
长城汽车股份有限公司	9,800,185.00	4.34	490,009.25
合计	88,829,017.72	39.32	4,836,353.64

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
众泰新能源汽车有限公司	24,798,942.30	14.06	24,798,942.30
顶创汽车设计（辽宁）有限公司	16,413,491.41	9.30	820,674.57
江铃汽车股份有限公司	15,600,859.01	8.84	793,838.00
华晨雷诺金杯汽车有限公司	12,918,607.00	7.32	981,930.35
汉腾汽车有限公司	8,230,048.00	4.66	8,230,048.00
合计	77,961,947.72	44.18	35,625,433.22

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2022 年度

项目	终止确认净额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
江西大乘汽车有限公司	0.00	应收账款转让	1,234,870.00
合计	0.00		1,234,870.00

2020 年度、2021 年度、2023 年 1-6 月无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本报告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	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	21,008,346.80	44,832,847.52	38,275,993.80	33,067,516.93
其中：银行承兑汇票	21,008,346.80	44,832,847.52	38,275,993.80	33,067,516.93
合计	21,008,346.80	44,832,847.52	38,275,993.80	33,067,516.93

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	35,913,085.55	77,287,473.24	80,133,041.86		33,067,516.93	
合计	35,913,085.55	77,287,473.24	80,133,041.86		33,067,516.93	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	33,067,516.93	74,099,098.94	68,890,622.07		38,275,993.80	
合计	33,067,516.93	74,099,098.94	68,890,622.07		38,275,993.80	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	38,275,993.80	105,806,967.82	99,250,114.10		44,832,847.52	
合计	38,275,993.80	105,806,967.82	99,250,114.10		44,832,847.52	

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.6.30	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	2020.12.31				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	33,067,516.93	100.00			33,067,516.93

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	33,067,516.93	100.00			33,067,516.93
合计	33,067,516.93	100.00			33,067,516.93

类别	2021.12.31				
	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	38,275,993.80	100.00			38,275,993.80
其中：银行承兑汇票	38,275,993.80	100.00			38,275,993.80
合计	38,275,993.80	100.00			38,275,993.80

类别	2022.12.31				
	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	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

类别	2023.06.30				
	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	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

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	7,050,000.00	6,924,154.49	9,326,805.00	14,031,275.72
合计	7,050,000.00	6,924,154.49	9,326,805.00	14,031,275.72

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	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止
	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额
银行承兑								
汇票	14,104,803.22		16,513,996.73		10,086,606.90		6,132,319.50	
合计	14,104,803.22		16,513,996.73		10,086,606.90		6,132,319.50	

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	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,306,339.27	98.46	6,314,050.84	95.69	20,665,009.62	100.00	14,573,033.68	100.00
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	20,665,009.62	100.00	14,573,033.68	100.00

2、 报告期各期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023.6.30	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

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国汽车工程研究院股份有限公司	1,411,039.62	21.38
东莞市科泰汽车检夹具有限公司	589,619.47	8.94

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海普法芬电子科技有限公司	385,613.20	5.84
中汽研汽车检验中心(天津)有限公司	350,943.40	5.32
上海锐和恒海信息科技有限公司	300,245.86	4.55
合计	3,037,461.55	46.03

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市伟创高科电子有限公司	5,600,005.64	27.10
盐城市汇业新能源有限公司	4,575,517.71	22.14
深圳市宏旺达金属制品有限公司	2,070,261.86	10.02
金字星机电科技(浙江)有限公司	1,396,816.31	6.76
国机智骏汽车有限公司	799,777.78	3.87
合计	14,442,379.30	69.89

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市汇业电子有限公司	5,334,276.24	36.60
深圳市卓翼智造有限公司	3,376,800.00	23.17
深圳市伟创高科电子有限公司	804,843.36	5.52
深圳市宏旺达金属制品有限公司	525,109.11	3.60
东莞市松谊五金电子科技有限公司	469,238.47	3.22
合计	10,510,267.18	72.11

(七) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	5,379,845.25	3,978,803.19	3,818,350.30	4,403,448.79
合计	5,379,845.25	3,978,803.19	3,818,350.30	4,403,448.79

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	4,610,793.14	2,658,660.58	3,149,249.15	3,676,581.39
1至2年	736,265.17	1,611,806.84	841,506.93	973,553.21
2至3年	1,057,554.44	805,492.67	812,867.02	1,688,483.81
3年以上	2,314,896.99	2,556,779.32	1,978,853.32	482,000.00
小计	8,719,509.74	7,632,739.41	6,782,476.42	6,820,618.41
减：坏账准备	3,339,664.49	3,653,936.22	2,964,126.12	2,417,169.62
合计	5,379,845.25	3,978,803.19	3,818,350.30	4,403,448.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日

类别	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	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

2022年12月31日

类别	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	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

2021年12月31日

类别	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	1,766,395.20	26.04	1,766,395.20	100.00	
按组合计提坏账准备	5,016,081.22	73.96	1,197,730.92	23.88	3,818,350.30
其中：账龄组合	5,016,081.22	73.96	1,197,730.92	23.88	3,818,350.30
合计	6,782,476.42	100.00	2,964,126.12	43.70	3,818,350.30

2020年12月31日

类别	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	1,776,197.90	26.04	1,476,197.90	83.11	300,000.00
按组合计提坏账准备	5,044,420.51	73.96	940,971.72	18.65	4,103,448.79
其中：账龄组合	5,044,420.51	73.96	940,971.72	18.65	4,103,448.79
合计	6,820,618.41	100.00	2,417,169.62	35.44	4,403,448.79

按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南力帆骏马车辆有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
宝能（广州）汽车研究院有限公司	266,395.20	266,395.20	100.00	预计无法收回
深圳市宝能汽车供应链管理有限公司	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	

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南力帆骏马车辆有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
宝能（广州）汽车研究院有限公司	266,395.20	266,395.20	100.00	预计无法收回
深圳市宝能汽车供应链管理有限公司	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	

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 6 月
财务报表附注

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南力帆骏马车辆有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
宝能（广州）汽车研究院有限公司	266,395.20	266,395.20	100.00	预计无法收回
合计	1,766,395.20	1,766,395.20	100.00	

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南力帆骏马车辆有限公司	1,500,000.00	1,200,000.00	80.00	预计无法全额收回
众泰新能源汽车有限公司	276,197.90	276,197.90	100.00	预计无法收回
合计	1,776,197.90	1,476,197.90	83.11	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	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	2,658,660.58	132,933.03	5.00	2,882,853.95	144,142.70	5.00	3,400,383.49	170,019.17	5.00
1 至 2 年	736,265.17	147,253.03	20.00	1,375,411.64	275,082.33	20.00	841,506.93	168,301.38	20.00	973,553.21	194,710.64	20.00
2 至 3 年	821,159.24	410,579.62	50.00	705,492.67	352,746.34	50.00	812,867.02	406,433.52	50.00	188,483.81	94,241.91	50.00
3 年以上	714,896.99	714,896.99	100.00	1,056,779.32	1,056,779.32	100.00	478,853.32	478,853.32	100.00	482,000.00	482,000.00	100.00
合计	6,883,114.54	1,503,269.29	21.84	5,796,344.21	1,817,541.02	31.36	5,016,081.22	1,197,730.92	23.88	5,044,420.51	940,971.72	18.65

(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)	
2019.12.31 余额	633,628.12		1,620,000.00	2,253,628.12
2019.12.31 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	307,343.60		726,197.90	1,033,541.50
本期转回				
本期转销				
本期核销			870,000.00	870,000.00
其他变动				
2020.12.31 余额	940,971.72		1,476,197.90	2,417,169.62

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)	
2020.12.31 余额	940,971.72		1,476,197.90	2,417,169.62
2020.12.31 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	256,759.20		566,395.20	823,154.40
本期转回				
本期转销				
本期核销			276,197.90	276,197.90
其他变动				
2021.12.31 余额	1,197,730.92		1,766,395.20	2,964,126.12

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	1,197,730.92		1,766,395.20	2,964,126.12
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-3,500.00		3,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	623,310.10		66,500.00	689,810.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	1,817,541.02		1,836,395.20	3,653,936.22

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)	
2022.12.31 余额	1,817,541.02		1,836,395.20	3,653,936.22
2022.12.31 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				
2023.6.30 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)	
2019.12.31 余额	4,088,362.55		2,660,000.00	6,748,362.55
2019.12.31 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	956,057.96		276,197.90	1,232,255.86
本期终止确认			1,160,000.00	1,160,000.00
其他变动				
2020.12.31 余额	5,044,420.51		1,776,197.90	6,820,618.41

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)	
2020.12.31 余额	5,044,420.51		1,776,197.90	6,820,618.41
2020.12.31 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			266,395.20	266,395.20
本期终止确认	28,339.29		276,197.90	304,537.19
其他变动				
2021.12.31 余额	5,016,081.22		1,766,395.20	6,782,476.42

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)	
2021.12.31 余额	5,016,081.22		1,766,395.20	6,782,476.42

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

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)	
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-70,000.00		70,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	850,262.99			850,262.99
本期终止确认				
其他变动				
2022.12.31 余额	5,796,344.21		1,836,395.20	7,632,739.41

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)	
2022.12.31 余额	5,796,344.21		1,836,395.20	7,632,739.41
2022.12.31 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				
2023.6.30 余额	6,883,114.54		1,836,395.20	8,719,509.74

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,620,000.00	726,197.90		870,000.00	1,476,197.90
按组合计提坏账准备	633,628.12	307,343.60			940,971.72
合计	2,253,628.12	1,033,541.50		870,000.00	2,417,169.62

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,476,197.90	566,395.20		276,197.90	1,766,395.20
按组合计提坏账准备	940,971.72	256,759.20			1,197,730.92
合计	2,417,169.62	823,154.40		276,197.90	2,964,126.12

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,766,395.20	70,000.00			1,836,395.20
按组合计提坏账准备	1,197,730.92	619,810.10			1,817,541.02
合计	2,964,126.12	689,810.10			3,653,936.22

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		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) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
实际核销的其他应收款项			276,197.90	870,000.00

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
众泰新能源汽车有限公司	保证金	276,197.90	债务重组	管理层审批	否	2021年
重庆力帆乘用车有限公司	保证金	840,000.00	债务重组	管理层审批	否	2020年
小计		1,116,197.90				

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	5,573,559.58	5,166,371.14	4,517,206.85	4,155,377.70
赔偿款	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
应收暂付款	1,237,070.35	627,443.10	376,508.74	558,380.25
其他	408,879.81	338,925.17	388,760.83	606,860.46
合计	8,719,509.74	7,632,739.41	6,782,476.42	6,820,618.41

(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	2023.6.30	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
云南力帆骏马车辆有限公司	赔偿款	1,500,000.00	3年以上	17.20	1,500,000.00
中华人民共和国友谊关海关	保证金	531,587.98	1年内	6.10	26,579.40
长春一汽国际招标有限公司	保证金	495,329.00	1年内	5.68	24,766.45
上海吉利翟然汽车设计有限公司	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(广州)汽车研究院有限公司	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

单位名称	款项性质	2022.12.31	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
云南力帆骏马车辆有限公司	赔偿款	1,500,000.00	3年以上	19.65	1,500,000.00
中华人民共和国友谊关海关	保证金	585,539.91	1年内	7.67	29,277.00
陕汽集团商用车有限公司	保证金	460,000.00	2-3年 40,000.00元, 3年以上 420,000.00元	6.03	440,000.00
长春一汽国际招标有限公司	保证金	359,000.00	1年内	4.70	17,950.00
上海吉利翟然汽车设计有限公司	保证金	280,000.00	1-2年	3.67	56,000.00
合计		3,184,539.91		41.72	2,043,227.00

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2021.12.31	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
云南力帆骏马车辆有限公司	赔偿款	1,500,000.00	3年以上	22.12	1,500,000.00
陕汽集团商用车有限公司	保证金	460,000.00	1-2年 40,000.00元, 2-3年 420,000.00元	6.78	218,000.00
合众新能源汽车有限公司	保证金	300,000.00	1年内	4.42	15,000.00
上海吉利耀然汽车设计有限公司	保证金	280,000.00	1年内	4.13	14,000.00
宝能(广州)汽车研究院有限公司	保证金	266,395.20	1年内	3.93	266,395.20
合计		2,806,395.20		41.38	2,013,395.20

单位名称	款项性质	2020.12.31	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
云南力帆骏马车辆有限公司	赔偿款	1,500,000.00	2-3年	21.99	1,200,000.00
东风柳州汽车有限公司	保证金	480,000.00	1年以内 400,000.00元, 1-2年 80,000.00元	7.04	36,000.00
陕汽集团商用车有限公司	保证金	460,000.00	1年以内 40,000.00元, 1-2年 420,000.00元	6.74	86,000.00
吉利汽车研究院(宁波)有限公司	保证金	410,000.00	1年以内	6.01	20,500.00
浙江吉利新能源商用车集团有限 公司	保证金	350,000.00	1年以内	5.13	17,500.00
合计		3,200,000.00		46.91	1,360,000.00

(8) 报告期内无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 报告期内无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2023.6.30				2022.12.31				2021.12.31				2020.12.31			
	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	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	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	3,282,013.38	3,282,013.38	3,282,013.38		3,282,013.38	7,541,888.30		7,541,888.30		
库存商品	832,033.29	633,232.24	198,801.05	875,122.32	633,232.24	241,890.08	835,820.62	485,975.61	349,845.01		349,845.01	935,837.50	67,329.69	868,507.81		
发出商品	1,708,549.68		1,708,549.68	8,606.07		8,606.07	62,867.65		62,867.65		62,867.65	1,732,988.91		1,732,988.91		
合同履约成本	5,661,163.34		5,661,163.34	12,981,192.20		12,981,192.20	631,578.53		631,578.53		631,578.53	1,234,353.06		1,234,353.06		
委托加工物资	160,474.86	43,054.99	117,419.87	160,832.63		160,832.63	492,323.16		492,323.16		492,323.16					
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	5,304,603.34	485,975.61	4,818,627.73		4,818,627.73	11,445,067.77	67,329.69	11,377,738.08		

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	163,965.66		163,965.66			96,635.97		67,329.69
合同履约成本	3,267,604.89	-3,267,604.89						
合计	3,431,570.55	-3,267,604.89	163,965.66			96,635.97		67,329.69

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	67,329.69	419,115.04		469.12		485,975.61
合计	67,329.69	419,115.04		469.12		485,975.61

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	485,975.61	147,256.63				633,232.24
合计	485,975.61	147,256.63				633,232.24

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.6.30
		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	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收款 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	59,829,672.01	3,338,878.62	56,490,793.39	17,295,147.00	1,227,229.99	16,067,917.01
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	59,829,672.01	3,338,878.62	56,490,793.39	17,295,147.00	1,227,229.99	16,067,917.01

2、合同资产按减值计提方法分类披露

2023年6月30日

类别	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

2022年12月31日

类别	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

2021年12月31日

类别	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	59,829,672.01	100.00	3,338,878.62	5.58	56,490,793.39
其中：账龄组合	59,829,672.01	100.00	3,338,878.62	5.58	56,490,793.39
合计	59,829,672.01	100.00	3,338,878.62	5.58	56,490,793.39

2020年12月31日

类别	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	17,295,147.00	100.00	1,227,229.99	7.10	16,067,917.01
其中：账龄组合	17,295,147.00	100.00	1,227,229.99	7.10	16,067,917.01
合计	17,295,147.00	100.00	1,227,229.99	7.10	16,067,917.01

按组合计提减值准备：
组合计提项目：账龄组合

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	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	78,931,979.50	3,946,598.98	5.00	58,845,222.48	2,942,261.13	5.00	14,878,662.68	743,933.13	5.00
1-2年	6,945,840.52	1,389,168.10	20.00	1,706,496.54	341,299.31	20.00	318,690.94	63,738.19	20.00	2,416,484.32	483,296.86	20.00
2-3年							665,758.59	332,879.30	50.00			
合计	43,068,331.65	3,195,292.65	7.42	80,638,476.04	4,287,898.29	5.32	59,829,672.01	3,338,878.62	5.58	17,295,147.00	1,227,229.99	7.10

3、 合同资产计提减值准备情况

项目	2019.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020.12.31	原因
账龄组合	1,563,206.36	-335,976.37			1,227,229.99	
合计	1,563,206.36	-335,976.37			1,227,229.99	

项目	2020.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021.12.31	原因
账龄组合	1,227,229.99	2,111,648.63			3,338,878.62	
合计	1,227,229.99	2,111,648.63			3,338,878.62	

项目	2021.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022.12.31	原因
账龄组合	3,338,878.62	949,019.67			4,287,898.29	
合计	3,338,878.62	949,019.67			4,287,898.29	

项目	2022.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2023.6.30	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	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预缴所得税	157,882.11	68,427.70	541,477.26	814,758.72
增值税留抵税额	374,634.55	14,870.50	6,843,376.88	2,409,538.81
合计	532,516.66	83,298.20	7,384,854.14	3,224,297.53

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	坏账准备	账面价值	坏账准备	账面价值	坏账准备	
员工无息贷款	558,323.58		558,323.58		656,458.90		656,458.90		1,315,942.24
合计	558,323.58		558,323.58		656,458.90		656,458.90		1,315,942.24

2、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

3、 报告期内无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动						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										
顶创汽车设计（辽宁）有限公司	40,071,354.62			6,422,928.38						46,494,283.00
小计	40,071,354.62			6,422,928.38						46,494,283.00
2. 联营企业										
上海溯元信息科技有限公司	4,715,881.72			246,939.29						4,962,821.01
小计	4,715,881.72			246,939.29						4,962,821.01
合计	44,787,236.34			6,669,867.67						51,457,104.01

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	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		
1. 合营企业										
顶创汽车设计(辽宁)有限公司	46,494,283.00			1,959,403.42						48,453,686.42
小计	46,494,283.00			1,959,403.42						48,453,686.42
2. 联营企业										
上海勃元信息科技有限公司	4,962,821.01			1,245,207.99						6,208,029.00
上海颀派汽车科技有限公司		2,000,000.00		656,135.51						2,656,135.51
小计	4,962,821.01	2,000,000.00		1,901,343.50						8,864,164.51
合计	51,457,104.01	2,000,000.00		3,860,746.92						57,317,850.93

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动							2022.12.31	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		
1. 合营企业										
顶创汽车设计(辽宁)有限公司	48,453,686.42			14,209,803.58						62,663,490.00
小计	48,453,686.42			14,209,803.58						62,663,490.00
2. 联营企业										
上海勃元信息科技有限公司	6,208,029.00			605,104.04						6,813,133.04

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 6 月
财务报表附注

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动						2022.12.31	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		
上海颀派汽车科技有限公司	2,656,135.51			189,724.59				2,845,860.10	
江西龙盛汽车有限公司		5,000,000.00		540.40				5,000,540.40	
小计	8,864,164.51	5,000,000.00		795,369.03				14,659,533.54	
合计	57,317,850.93	5,000,000.00		15,005,172.61				77,323,023.54	

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动						2023.6.30	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		
1. 合营企业									
顶创汽车设计（辽宁）有限公司	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									
上海渤元信息科技有限公司	6,813,133.04	116,700.00		733,052.31					7,662,885.35
上海颀派汽车科技有限公司	2,845,860.10			-788,448.72					2,057,411.38
江西龙盛汽车有限公司	5,000,540.40	75,000,000.00		-11,493,451.86					68,507,088.54
湖北汉瑞景汽车智能系统有限公司		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	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
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		24,000,000.00
其中：权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00		24,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00		24,000,000.00

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	178,044,741.45	93,303,525.11	91,687,205.63	83,165,746.08
固定资产清理				
合计	178,044,741.45	93,303,525.11	91,687,205.63	83,165,746.08

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) 2019.12.31	71,060,653.11	9,063,515.72	7,359,219.55	20,268,480.03	2,219,770.65	109,971,639.06
(2) 本期增加金额	3,934,689.48	2,529,115.26	8,938,892.16	1,755,377.49	359,495.96	17,517,570.35
—购置		2,529,115.26	3,401,660.89	1,003,083.91	359,495.96	7,293,356.02
—在建工程转入	3,934,689.48		5,537,231.27	752,293.58		10,224,214.33
(3) 本期减少金额		2,263,255.20	29,758.30	5,319,949.04	100,598.92	7,713,561.46
—处置或报废		2,263,255.20	29,758.30	5,319,949.04	100,598.92	7,713,561.46
(4) 2020.12.31	74,995,342.59	9,329,375.78	16,268,353.41	16,703,908.48	2,478,667.69	119,775,647.95
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	8,544,969.50	3,884,275.73	2,700,187.20	15,791,726.70	1,475,113.72	32,396,272.85
(2) 本期增加金额	4,585,717.50	1,379,389.92	950,958.56	2,517,424.17	299,950.94	9,733,441.09
—计提	4,585,717.50	1,379,389.92	950,958.56	2,517,424.17	299,950.94	9,733,441.09
(3) 本期减少金额		465,095.22		5,044,501.67	10,215.18	5,519,812.07
—处置或报废		465,095.22		5,044,501.67	10,215.18	5,519,812.07
(4) 2020.12.31	13,130,687.00	4,798,570.43	3,651,145.76	13,264,649.20	1,764,849.48	36,609,901.87
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31						

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

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
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2020.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2020.12.31 账面价值	61,864,655.59	4,530,805.35	12,617,207.65	3,439,259.28	713,818.21	83,165,746.08
(2) 2019.12.31 账面价值	62,515,683.61	5,179,239.99	4,659,032.35	4,476,753.33	744,656.93	77,575,366.21

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) 2020.12.31	74,995,342.59	9,329,375.78	16,268,353.41	16,703,908.48	2,478,667.69	119,775,647.95
(2) 本期增加金额	6,180,557.65	2,903,559.92	5,774,620.37	5,313,542.95	419,431.18	20,591,712.07
—购置	6,180,557.65	2,903,559.92	5,774,620.37	5,313,542.95	419,431.18	20,591,712.07
(3) 本期减少金额		1,817,332.82		131,440.22		1,948,773.04
—处置或报废		1,817,332.82		131,440.22		1,948,773.04
(4) 2021.12.31	81,175,900.24	10,415,602.88	22,042,973.78	21,886,011.21	2,898,098.87	138,418,586.98
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31	13,130,687.00	4,798,570.43	3,651,145.76	13,264,649.20	1,764,849.48	36,609,901.87
(2) 本期增加金额	5,186,584.50	1,589,544.99	1,792,600.75	2,150,935.04	329,323.19	11,048,988.47
—计提	5,186,584.50	1,589,544.99	1,792,600.75	2,150,935.04	329,323.19	11,048,988.47
(3) 本期减少金额		810,225.72		117,283.27		927,508.99
—处置或报废		810,225.72		117,283.27		927,508.99
(4) 2021.12.31	18,317,271.50	5,577,889.70	5,443,746.51	15,298,300.97	2,094,172.67	46,731,381.35
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2021.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2021.12.31 账面价值	62,858,628.74	4,837,713.18	16,599,227.27	6,587,710.24	803,926.20	91,687,205.63
(2) 2020.12.31 账面价值	61,864,655.59	4,530,805.35	12,617,207.65	3,439,259.28	713,818.21	83,165,746.08

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

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) 2021.12.31	81,175,900.24	10,415,602.88	22,042,973.78	21,886,011.21	2,898,098.87	138,418,586.98
(2) 本期增加金额	2,815,658.69	1,097,268.14	5,862,246.91	3,963,540.62	277,074.72	14,015,789.08
—购置		1,097,268.14	2,919,071.59	3,963,540.62	277,074.72	8,256,955.07
—在建工程转入	2,815,658.69		2,943,175.32			5,758,834.01
(3) 本期减少金额	150,458.71	491,212.67	1,193,790.70	2,073,529.80	12,292.44	3,921,284.32
—处置或报废	150,458.71	491,212.67	1,193,790.70	2,073,529.80	12,292.44	3,921,284.32
(4) 2022.12.31	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. 累计折旧						
(1) 2021.12.31	18,317,271.50	5,577,889.70	5,443,746.51	15,298,300.97	2,094,172.67	46,731,381.35
(2) 本期增加金额	4,798,521.25	1,607,811.65	2,125,294.51	3,055,620.43	255,070.26	11,842,318.10
—计提	4,798,521.25	1,607,811.65	2,125,294.51	3,055,620.43	255,070.26	11,842,318.10
(3) 本期减少金额	52,488.15	374,376.40	1,031,007.80	1,900,674.96	5,585.51	3,364,132.82
—处置或报废	52,488.15	374,376.40	1,031,007.80	1,900,674.96	5,585.51	3,364,132.82
(4) 2022.12.31	23,063,304.60	6,811,324.95	6,538,033.22	16,453,246.44	2,343,657.42	55,209,566.63
3. 减值准备						
(1) 2021.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2022.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2022.12.31 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
(2) 2021.12.31 账面价值	62,858,628.74	4,837,713.18	16,599,227.27	6,587,710.24	803,926.20	91,687,205.63

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) 2022.12.31	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

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

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
(4) 2023.6.30	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) 2022.12.31	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) 2023.6.30	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) 2022.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2023.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2023.6.30 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) 2022.12.31 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、 报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

4、 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 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	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	75,687,386.24	135,719,997.18	71,635,884.52	16,548,389.13
工程物资				
合计	75,687,386.24	135,719,997.18	71,635,884.52	16,548,389.13

2、在建工程情况

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津汽车模型厂房零星装修							798,944.96		798,944.96	565,761.84		565,761.84
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	704,538.41		704,538.41	515,892.02		515,892.02
华东研发总部基地	59,360,982.99		59,360,982.99	130,146,103.37		130,146,103.37	70,132,381.15		70,132,381.15	15,143,157.48		15,143,157.48
租入房屋装修										323,577.79		323,577.79
合计	75,687,386.24		75,687,386.24	135,719,997.18		135,719,997.18	71,635,884.52		71,635,884.52	16,548,389.13		16,548,389.13

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019.12.31		本期增加金额		本期转入		本期其他		2020.12.31		工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
		账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备					
华东研发总部基地	15,900 万元	1,215,638.66		13,927,518.82						15,143,157.48		9.52	9.52%			自有资金
合计		1,215,638.66		13,927,518.82						15,143,157.48						自有资金

项目名称	预算数	2020.12.31		本期增加金额		本期转入		本期其他		2021.12.31		工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
		账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备					
华东研发总部基地	15,900 万元	15,143,157.48		54,989,223.67						70,132,381.15		44.11	44.11%			自有资金
合计		15,143,157.48		54,989,223.67						70,132,381.15						自有资金

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020 年度至 2023 年 6 月
财务报表附注

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2022.12.31	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	15,900 万元	70,132,381.15	60,013,722.22			130,146,103.37	81.85	81.85%				自有资金
合计		70,132,381.15	60,013,722.22			130,146,103.37						自有资金

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2023.6.30	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	15,900 万 元	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	1,350 万元		10,752,509.44			10,752,509.44	79.65	79.65%				自有资 金
合计		130,146,103.37	16,235,058.40	76,267,669.34		70,113,492.43						

4、本报告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) 2021.1.1 余额	12,506,791.72	12,506,791.72
(2) 本期增加金额	3,740,713.65	3,740,713.65
—新增租赁	3,740,713.65	3,740,713.65
(3) 本期减少金额	2,751,861.49	2,751,861.49
—处置	2,751,861.49	2,751,861.49
(4) 2021.12.31 余额	13,495,643.88	13,495,643.88
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	4,849,699.81	4,849,699.81
—计提	4,849,699.81	4,849,699.81
(3) 本期减少金额	1,333,799.95	1,333,799.95
—处置	1,333,799.95	1,333,799.95
(4) 2021.12.31 余额	3,515,899.86	3,515,899.86
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	9,979,744.02	9,979,744.02
(2) 2021.1.1 账面价值	12,506,791.72	12,506,791.72

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31 余额	13,495,643.88	13,495,643.88
(2) 本期增加金额	2,686,568.04	2,686,568.04
—新增租赁	2,686,568.04	2,686,568.04
(3) 本期减少金额	1,252,937.36	1,252,937.36
—处置	1,252,937.36	1,252,937.36
(4) 2022.12.31 余额	14,929,274.56	14,929,274.56

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	合计
2. 累计折旧		
(1) 2021.12.31 余额	3,515,899.86	3,515,899.86
(2) 本期增加金额	4,719,052.07	4,719,052.07
—计提	4,719,052.07	4,719,052.07
(3) 本期减少金额	853,121.46	853,121.46
—处置	853,121.46	853,121.46
(4) 2022.12.31 余额	7,381,830.47	7,381,830.47
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2022.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2022.12.31 账面价值	7,547,444.09	7,547,444.09
(2) 2021.12.31 账面价值	9,979,744.02	9,979,744.02

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31 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) 2023.6.30 余额	20,569,657.03	20,569,657.03
2. 累计折旧		
(1) 2022.12.31 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) 2023.6.30 余额	8,655,925.81	8,655,925.81
3. 减值准备		

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 2022.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2023.6.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2023.6.30 账面价值	11,913,731.22	11,913,731.22
(2) 2022.12.31 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) 2019.12.31	19,671,957.96	16,886,565.72	188,679.20	36,747,202.88
(2) 本期增加金额		2,465,683.56		2,465,683.56
—购置		2,465,683.56		2,465,683.56
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.12.31	19,671,957.96	19,352,249.28	188,679.20	39,212,886.44
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	718,230.44	8,687,379.55	113,207.45	9,518,817.44
(2) 本期增加金额	395,195.16	2,842,565.28	37,735.80	3,275,496.24
—计提	395,195.16	2,842,565.28	37,735.80	3,275,496.24
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.12.31	1,113,425.60	11,529,944.83	150,943.25	12,794,313.68
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	18,558,532.36	7,822,304.45	37,735.95	26,418,572.76
(2) 2019.12.31 账面价值	18,953,727.52	8,199,186.17	75,471.75	27,228,385.44

截至2020年12月31日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	专利与专有技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	19,671,957.96	19,352,249.28	188,679.20	39,212,886.44
(2) 本期增加金额		856,851.14		856,851.14
—购置		856,851.14		856,851.14
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.12.31	19,671,957.96	20,209,100.42	188,679.20	40,069,737.58
2. 累计摊销				
(1) 2020.12.31	1,113,425.60	11,529,944.83	150,943.25	12,794,313.68
(2) 本期增加金额	394,515.46	2,750,141.80	37,735.95	3,182,393.21
—计提	394,515.46	2,750,141.80	37,735.95	3,182,393.21
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.12.31	1,507,941.06	14,280,086.63	188,679.20	15,976,706.89
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价值	18,164,016.90	5,929,013.79		24,093,030.69
(2) 2020.12.31 账面价值	18,558,532.36	7,822,304.45	37,735.95	26,418,572.76

截至2021年12月31日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	软件	专利与专有技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.12.31	19,671,957.96	20,209,100.42	188,679.20	40,069,737.58
(2) 本期增加金额		2,745,481.59	12,000.00	2,757,481.59
—购置		2,745,481.59	12,000.00	2,757,481.59
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2022.12.31	19,671,957.96	22,954,582.01	200,679.20	42,827,219.17
2. 累计摊销				

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	专利与专有技术	合计
(1) 2021.12.31	1,507,941.06	14,280,086.63	188,679.20	15,976,706.89
(2) 本期增加金额	394,955.28	2,955,292.77	1,400.00	3,351,648.05
—计提	394,955.28	2,955,292.77	1,400.00	3,351,648.05
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2022.12.31	1,902,896.34	17,235,379.40	190,079.20	19,328,354.94
3. 减值准备				
(1) 2021.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2022.12.31 账面价值	17,769,061.62	5,719,202.61	10,600.00	23,498,864.23
(2) 2021.12.31 账面价值	18,164,016.90	5,929,013.79		24,093,030.69

截至2022年12月31日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	软件	专利与专有技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2022.12.31	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				
—处置				
(4) 2023.6.30	19,671,957.96	25,879,435.35	200,679.20	45,752,072.51
2. 累计摊销				
(1) 2022.12.31	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				
—处置				
(4) 2023.6.30	2,100,373.98	18,685,184.78	191,279.20	20,976,837.96
3. 减值准备				
(1) 2022.12.31				
(2) 本期增加金额				

项目	土地使用权	软件	专利与专有技术	合计
(3) 本期减少金额				
(4) 2023.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2023.6.30 账面价值	17,571,583.98	7,194,250.57	9,400.00	24,775,234.55
(2) 2022.12.31 账面价值	17,769,061.62	5,719,202.61	10,600.00	23,498,864.23

截止 2023 年 6 月 30 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、截至 2023 年 6 月 30 日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	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
租入房屋装修	1,050,982.37	2,475,753.84	831,338.58		2,695,397.63
员工贷款利息	278,282.57	3,099.84	112,739.97		168,642.44
转供电服务费	302,294.74		8,720.04		293,574.70
合计	1,631,559.68	2,478,853.68	952,798.59		3,157,614.77

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
租入房屋装修	2,695,397.63	960,017.63	956,731.39		2,698,683.87
员工贷款利息	168,642.44	3,011.83	58,812.35		112,841.92
转供电服务费	293,574.70		8,720.04		284,854.66
合计	3,157,614.77	963,029.46	1,024,263.78		3,096,380.45

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
租入房屋装修	2,698,683.87	76,778.97	1,339,931.24		1,435,531.60
员工贷款利息	112,841.92		50,134.12		62,707.80
转供电服务费	284,854.66		8,720.04		276,134.62
合计	3,096,380.45	76,778.97	1,398,785.40		1,774,374.02

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.6.30
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	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	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	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	58,978,149.62	8,782,975.32	73,045,062.88	10,915,337.29
递延收益	15,612,454.46	2,300,059.86	16,624,830.04	2,439,651.61	15,279,166.69	3,285,407.11	4,673,180.23	651,918.71
内部交易未实现利润	1,104,586.18	165,687.93	2,323,047.52	348,457.13	10,193.16	1,528.97	328,055.01	49,208.25
可抵扣亏损	2,903,920.64	297,009.71	113,350.98	2,833.77	1,821,224.95	45,530.63	116,827.84	5,841.39
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	182,374.28	27,356.14	123,118.80	18,467.82
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	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	10,148,769.98	733,787.77		
合计	133,266,029.43	20,004,750.25	118,141,485.77	16,984,288.24	110,419,878.68	16,476,585.94	78,286,244.76	11,640,773.46

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	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	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	9,888,072.60	731,492.32		
合计	11,885,479.77	1,921,950.72	7,442,539.94	454,742.47	9,888,072.60	731,492.32		

3、未确认递延所得税资产明细

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
资产减值准备	1,736,835.72	1,516,471.16	141,303.08	120,604.56
递延收益	399,708.48	426,208.44	545,068.09	295,327.95
可抵扣亏损	20,740,513.93	14,440,098.90	12,084,666.43	15,790,914.80
合计	22,877,058.13	16,382,778.50	12,771,037.60	16,206,847.31

(二十) 其他非流动资产

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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				2,075,168.40		2,075,168.40
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	2,005,321.25		2,005,321.25	2,610,217.38		2,610,217.38
预付软件款	769,892.89		769,892.89	1,779,973.27		1,779,973.27	699,347.18		699,347.18	148,849.56		148,849.56
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	2,704,668.43		2,704,668.43	4,834,235.34		4,834,235.34

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	100,000,000.00	20,000,000.00	48,900,000.00	9,000,000.00
抵押保证借款				14,000,000.00
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	52,664.57	29,903.55
合计	105,403,658.33	25,029,374.99	48,952,664.57	23,029,903.55

2、 报告期各期末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

种类	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	9,405,277.82	8,935,983.77	7,468,640.95	13,545,271.11
合计	9,405,277.82	8,935,983.77	7,468,640.95	13,545,271.11

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付技术服务费	35,930,033.28	39,890,114.80	24,997,212.37	9,211,841.95
应付材料款	13,157,287.18	13,715,427.33	11,768,552.09	6,582,862.86
应付长期资产购置款	31,721,128.71	33,782,980.58	21,172,685.61	4,279,404.12
其他	483,999.42	389,272.22	601,774.23	489,154.06
合计	81,292,448.59	87,777,794.93	58,540,224.30	20,563,262.99

2、 报告期各期末，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十四) 合同负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收设计费	24,231,131.02	36,282,690.48	19,561,424.13	3,758,537.10
预收产品销售款	3,397,345.13	2,838,053.10	23,397,794.83	16,809,641.68
合计	27,628,476.15	39,120,743.58	42,959,218.96	20,568,178.78

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	31,218,423.79	162,467,502.17	171,714,603.19	21,971,322.77
离职后福利-设定提存计划	432,942.28	3,673,165.62	3,717,675.16	388,432.74
辞退福利		120,194.47	65,329.09	54,865.38
合计	31,651,366.07	166,260,862.26	175,497,607.44	22,414,620.89

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	21,971,322.77	250,649,457.09	236,615,238.44	36,005,541.42
离职后福利-设定提存计划	388,432.74	15,138,643.17	14,978,376.79	548,699.12
辞退福利	54,865.38	212,449.62	162,610.20	104,704.80
合计	22,414,620.89	266,000,549.88	251,756,225.43	36,658,945.34

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	36,005,541.42	341,027,484.34	322,574,524.65	54,458,501.11
离职后福利-设定提存计划	548,699.12	20,696,665.67	20,435,744.34	809,620.45
辞退福利	104,704.80		104,704.80	
合计	36,658,945.34	361,724,150.01	343,114,973.79	55,268,121.56

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
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	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	30,693,412.22	147,277,400.77	156,622,965.71	21,347,847.28
(2) 职工福利费		4,510,461.70	4,510,461.70	
(3) 社会保险费	247,717.85	4,917,077.86	4,896,936.28	267,859.43
其中：医疗保险费	216,945.57	4,494,354.45	4,495,266.68	216,033.34
工伤保险费	8,201.34	63,836.67	64,621.65	7,416.36

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
生育保险费	22,570.94	358,886.74	337,047.95	44,409.73
(4) 住房公积金	182,917.71	5,198,148.8	5,166,643.8	214,422.71
(5) 工会经费和职工教育经费	94,376.01	564,413.04	517,595.7	141,193.35
合计	31,218,423.79	162,467,502.17	171,714,603.19	21,971,322.77

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	21,347,847.28	227,221,105.07	213,380,257.02	35,188,695.33
(2) 职工福利费		6,894,052.75	6,894,052.75	
(3) 社会保险费	267,859.43	8,596,163.28	8,529,673.27	334,349.44
其中：医疗保险费	216,033.34	7,491,121.98	7,412,283.95	294,871.37
工伤保险费	7,416.36	316,383.50	315,889.81	7,910.05
生育保险费	44,409.73	788,657.80	801,499.51	31,568.02
(4) 住房公积金	214,422.71	7,061,500.16	7,036,912.37	239,010.50
(5) 工会经费和职工教育经费	141,193.35	876,635.83	774,343.03	243,486.15
合计	21,971,322.77	250,649,457.09	236,615,238.44	36,005,541.42

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	35,188,695.33	307,780,935.29	289,624,744.82	53,344,885.80
(2) 职工福利费		10,400,752.53	10,400,752.53	
(3) 社会保险费	334,349.44	12,162,857.70	11,986,040.56	511,166.58
其中：医疗保险费	294,871.37	10,828,367.70	10,665,026.08	458,212.99
工伤保险费	7,910.05	430,349.34	424,487.75	13,771.64
生育保险费	31,568.02	904,140.66	896,526.73	39,181.95
(4) 住房公积金	239,010.50	9,516,998.57	9,396,185.57	359,823.50
(5) 工会经费和职工教育经费	243,486.15	1,165,940.25	1,166,801.17	242,625.23
合计	36,005,541.42	341,027,484.34	322,574,524.65	54,458,501.11

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
(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

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
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	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	416,501.81	3,565,144.05	3,608,092.34	373,553.52
失业保险费	16,440.47	108,021.57	109,582.82	14,879.22
合计	432,942.28	3,673,165.62	3,717,675.16	388,432.74

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	373,553.52	14,665,007.71	14,534,046.85	504,514.38
失业保险费	14,879.22	473,635.46	444,329.94	44,184.74
合计	388,432.74	15,138,643.17	14,978,376.79	548,699.12

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	504,514.38	20,039,891.06	19,787,805.99	756,599.45
失业保险费	44,184.74	656,774.61	647,938.35	53,021.00
合计	548,699.12	20,696,665.67	20,435,744.34	809,620.45

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
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	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	6,581,203.17	6,738,014.29	10,186,428.75	5,781,729.88
企业所得税	3,159,215.77	4,068,195.70	1,306,648.23	1,208,649.48
城市维护建设税	129,256.52	213,232.52	298,783.46	198,777.20

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

税费项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
教育费附加	69,780.25	97,481.38	160,951.54	114,228.15
地方教育附加	46,520.19	64,987.60	107,068.09	76,152.10
个人所得税	1,259,984.46	2,714,404.28	1,575,833.35	1,780,135.80
房产税	80,530.05	61,811.56	122,292.13	102,560.33
土地使用税	16,759.05	16,705.96	20,084.74	20,084.74
印花税等	252,222.52	224,410.81	86,565.31	162,970.45
合计	11,595,471.98	14,199,244.10	13,864,655.60	9,445,288.13

(二十七) 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	82,518,904.23	35,491,555.35	32,513,134.11	32,499,056.57
合计	82,518,904.23	35,491,555.35	32,513,134.11	32,499,056.57

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待结算费用	3,250,168.33	2,339,519.45	1,411,634.11	2,963,348.85
押金保证金	60,000.00	60,000.00	101,500.00	40,000.00
待实缴出资款	75,116,700.00	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00
其他往来款	4,092,035.90	4,092,035.90	2,000,000.00	
子公司清算应付少数 股东出资款				495,707.72
合计	82,518,904.23	35,491,555.35	32,513,134.11	32,499,056.57

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2023.6.30	未偿还或结转的原因
顶创汽车设计(辽宁)有限公司	29,000,000.00	待实缴出资
合计	29,000,000.00	

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
顶创汽车设计（辽宁）有限公司	29,000,000.00	待实缴出资
合计	29,000,000.00	

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
顶创汽车设计（辽宁）有限公司	29,000,000.00	待实缴出资
合计	29,000,000.00	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
顶创汽车设计（辽宁）有限公司	29,000,000.00	待实缴出资
合计	29,000,000.00	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	4,913,093.21	3,875,973.59	4,657,982.71	
合计	4,913,093.21	3,875,973.59	4,657,982.71	

(二十九) 其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	905,551.48	680,001.61	3,085,898.23	2,242,140.21
合计	905,551.48	680,001.61	3,085,898.23	2,242,140.21

(三十) 租赁负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
租赁负债	7,235,423.90	3,020,863.94	5,490,787.27
合计	7,235,423.90	3,020,863.94	5,490,787.27

(三十一) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	5,731,518.18	788,768.49	1,551,778.49	4,968,508.18	与资产或收益相关
合计	5,731,518.18	788,768.49	1,551,778.49	4,968,508.18	

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	4,968,508.18	13,183,918.09	2,328,191.49	15,824,234.78	与资产或收益相关
合计	4,968,508.18	13,183,918.09	2,328,191.49	15,824,234.78	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	15,824,234.78	3,210,000.00	1,983,196.30	17,051,038.48	与资产或收益相关
合计	15,824,234.78	3,210,000.00	1,983,196.30	17,051,038.48	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	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	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
服务业发展引导资金补助	594,676.55		240,802.65		353,873.90	与资产相关
文化创意产业扶持资金	324,962.78		227,526.33		97,436.45	与资产相关
科技小巨人工程项目补助	181,631.51		108,196.50		73,435.01	与资产和收 益均相关
中小企业发展专项补助	450,664.09		448,601.87		2,062.22	与资产相关
产业结构调整专项补助	519,583.25		29,000.04		490,583.21	与资产相关
2018年创新创业人才团队扶持项目	420,000.00	180,000.00	484,210.56		115,789.44	与资产和收 益均相关
军民融合-2018第二批高新工程专项款	500,000.00				500,000.00	与资产和收 益均相关
2018年第二批服务业引导资金	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产和收 益均相关
2019年金山区专家工作站	240,000.00				240,000.00	与资产相关
文化创意产业发展专项资金	800,000.00				800,000.00	与资产相关
2019年第九批产业转型升级发展专项补助	500,000.00				500,000.00	与资产相关
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		265,000.00	8,833.33		256,166.67	与资产相关
新型供暖系统补助		43,768.49	4,607.21		39,161.28	与资产相关
合计	5,731,518.18	788,768.49	1,551,778.49		4,968,508.18	

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

负债项目	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2021.12.31	与资产相关/与 收益相关
服务业发展引导资金补助	353,873.90		195,368.52		158,505.38	与资产相关
文化创意产业扶持资金	97,436.45		44,037.33		53,399.12	与资产相关
科技小巨人工程项目补助	73,435.01		27,746.79		45,688.22	与资产相关
中小企业发展专项补助	2,062.22		2,062.22			与资产相关
产业结构调整专项补助	490,583.21		29,000.04		461,583.17	与资产相关
2018年创新创业人才团队扶持项目	115,789.44		115,789.44			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	与资产和收益 均相关
2018年第二批服务业引导资金	1,200,000.00	1,800,000.00	1,327,372.56		1,672,627.44	与资产和收益 均相关
2019年金山区专家工作站	240,000.00	60,000.00	194,880.82		105,119.18	与资产和收益 均相关
文化创意产业发展专项资金	800,000.00		133,645.66		666,354.34	与资产相关
2019年第九批产业转型升级发展专项补助	500,000.00	500,000.00	201,113.04		798,886.96	与资产和收益 均相关
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	256,166.67	265,000.00	41,958.31		479,208.36	与资产相关
新型供暖系统补助	39,161.28	40,517.09	13,818.64		65,859.73	与资产相关
武汉购车补助		6,101.00	1,398.12		4,702.88	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
合计	4,968,508.18	13,183,918.09	2,328,191.49		15,824,234.78	

负债项目	2021.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
服务业发展引导资金补助	158,505.38		53,067.24		105,438.14	与资产相关
文化创意产业扶持资金	53,399.12		10,395.24		43,003.88	与资产相关
科技小巨人工程项目补助	45,688.22		11,672.33		34,015.89	与资产相关
产业结构调整专项补助	461,583.17		29,000.04		432,583.13	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	1,672,627.44		844,513.68		828,113.76	与资产/收益

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

负债项目	2021.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
						相关
2019年金山区专家工作站	105,119.18		80,233.22		24,885.96	与资产/收益 相关
文化创意产业发展专项资金	666,354.34	550,000.00	398,173.21		818,181.13	与资产相关
2019年第九批产业转型升级发展专项补助	798,886.96		435,756.49		363,130.47	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	479,208.36		52,999.92		426,208.44	与资产相关
新型供暖系统补助	65,859.73		65,859.73			与资产相关
武汉购车补助	4,702.88		1,525.20		3,177.68	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	15,824,234.78	3,210,000.00	1,983,196.30		17,051,038.48	

负债项目	2022.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2023.6.30	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年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

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

负债项目	2022.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2023.6.30	与资产相关/ 与收益相关 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		762.60		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	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	64,025,000.00	10,812,570.00				10,812,570.00	74,837,570.00

其他说明:

根据公司2020年9月24日召开的2020年第三次临时股东大会决议和章程修正案规定,并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函(2020)3502号《关于对上海龙创汽车设计股份有限公司股票定向发行无异议的函》核准,公司非公开发行人民币普通股10,812,570股(每股面值1元)。2020年11月19日非公开发行完成后股份总额增至74,837,570股(每股面值1元)。

项目	2020.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	74,837,570.00	2,362,451.00				2,362,451.00	77,200,021.00

其他说明:

根据公司2021年5月28日召开的2021年第二次临时股东大会决议和章程修正案规定,并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函(2021)1830号《关于对上海龙创汽车设计股份有限公司股票定向发行无异议的函》核准,公司非公开发行人民币普通股2,362,451股(每股面值1元)。2021年7月29日非公开发行完成后股份总额增至77,200,021股(每股面值1元)。

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

项目	2021.12.31	本期变动增(+)减(-)					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	77,200,021.00	8,000,000.00				8,000,000.00	85,200,021.00

其他说明:

根据公司2022年1月17日召开的2022年第一次临时股东大会决议和章程修正案规定,并经中国证券监督管理委员会以证监许可(2022)1163号《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》核准,公司非公开发行人民币普通股8,000,000股(每股面值1元)。2022年6月10日非公开发行完成后股份总额增至85,200,021股(每股面值1元)。

项目	2022.12.31	本期变动增(+)减(-)					2023.6.30
		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	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	62,432,397.77	140,551,838.23		202,984,236.00
合计	62,432,397.77	140,551,838.23		202,984,236.00

本期增加系:

(1) 2020年11月,公司非公开发行人民币普通股10,812,570股(每股面值1元),形成的股本溢价人民币139,656,838.23元计入资本公积。

(2) 股权激励形成的在授予日一次性确认以权益结算的股份支付金额895,000.00元计入资本公积。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	202,984,236.00	31,116,056.31		234,100,292.31
合计	202,984,236.00	31,116,056.31		234,100,292.31

本期增加系:

(1) 2021年7月,公司非公开发行人民币普通股2,362,451.00股(每股面值1元),形成的股本溢价人民币30,856,056.31元计入资本公积。

(2) 股权激励形成的在授予日一次性确认以权益结算的股份支付金额260,000.00元计入资本公积。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	234,100,292.31	142,578,150.94		376,678,443.25
合计	234,100,292.31	142,578,150.94		376,678,443.25

本期增加系：

(1) 2022年6月，公司非公开发行人民币普通股8,000,000股（每股面值1元），形成的股本溢价人民币141,314,150.94元计入资本公积。

(2) 股权激励形成的在授予日一次性确认以权益结算的股份支付金额1,264,000.00元计入资本公积。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
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	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	14,703,123.61	-885,133.35	13,817,990.26	2,357,974.38		16,175,964.64
合计	14,703,123.61	-885,133.35	13,817,990.26	2,357,974.38		16,175,964.64

本期增加系根据章程规定按照2020年度母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积2,357,974.38元。

项目	2020.12.31	会计政策 变更调整	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	16,175,964.64		16,175,964.64	2,724,094.10		18,900,058.74
合计	16,175,964.64		16,175,964.64	2,724,094.10		18,900,058.74

本期增加系根据章程规定按照2021年度母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积2,724,094.10元。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	18,900,058.74	8,587,603.17		27,487,661.91
合计	18,900,058.74	8,587,603.17		27,487,661.91

本期增加系根据章程规定按照2022年度母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积8,587,603.17元。

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
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	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
调整前上年年末未分配利润	221,646,437.23	169,538,893.09	141,546,318.82	97,743,107.25
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-33,326.86	-10,043,458.74	-4,778,744.34	789,244.61
调整后年初未分配利润	221,613,110.37	159,495,434.35	136,767,574.48	98,532,351.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	53,678,304.83	117,025,291.79	40,419,467.97	40,593,197.00
减: 提取法定盈余公积		8,587,603.17	2,724,094.10	2,357,974.38
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	14,967,514.00	
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	159,495,434.35	136,767,574.48

调整年初未分配利润明细:

项目	影响年初未分配利润			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整	-33,326.86	957.81		789,244.61
前期会计差错更正		-10,044,416.55	-4,778,744.34	
合计	-33,326.86	-10,043,458.74	-4,778,744.34	789,244.61

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	418,241,219.27	256,142,252.68	761,287,115.22	494,654,192.54	537,796,407.22	371,655,864.49	345,303,629.79	200,761,131.65
其他业务	24,092.31	5,524.00	42,475.67		245,087.62	26,548.68	1,522,830.10	1,211,768.14
合计	418,265,311.58	256,147,776.68	761,329,590.89	494,654,192.54	538,041,494.84	371,682,413.17	346,826,459.89	201,972,899.79

(三十七) 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
城市维护建设税	419,303.75	890,009.77	983,898.77	506,809.44
教育税附加	219,074.68	431,893.82	521,262.83	279,559.33
地方教育附加	146,049.76	287,929.13	347,508.49	186,372.79
房产税	364,828.27	634,044.16	552,427.14	564,156.95
土地使用税	45,812.41	64,575.16	86,514.43	96,120.46
印花税等	345,665.60	804,071.90	340,517.39	244,401.85
合计	1,540,734.47	3,112,523.94	2,832,129.05	1,877,420.82

(三十八) 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	7,980,784.24	14,178,498.49	10,941,890.94	7,572,396.58
车辆及差旅费	1,021,020.08	833,420.45	1,020,534.22	862,881.84
业务招待费	1,279,911.95	1,234,967.42	1,375,448.93	1,202,899.18
办公费	82,857.85	169,028.27	219,304.56	168,816.47
折旧摊销费用	115,402.84	219,659.92	297,244.35	348,484.63
其他	308,556.89	725,799.02	89,127.50	130,440.60
合计	10,788,533.85	17,361,373.57	13,943,550.50	10,285,919.30

(三十九) 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	31,719,722.53	59,034,971.59	39,086,571.33	26,741,723.40
折旧及摊销	2,405,070.97	5,233,745.81	4,608,126.27	4,671,561.67
办公费	2,550,032.59	3,799,166.56	4,281,902.36	4,167,432.63
差旅及车辆费用	2,774,525.44	2,872,100.38	2,407,948.09	1,981,312.66
中介服务费	3,056,376.73	4,579,916.23	4,386,303.30	3,486,678.50
软件服务费	1,328,425.96	2,184,172.38	1,694,691.07	2,253,928.45
业务招待费	1,176,175.28	857,851.66	943,153.70	624,443.35
其他	1,721,207.02	2,190,941.17	2,113,726.88	1,816,933.01
合计	46,731,536.52	80,752,865.78	59,522,423.00	45,744,013.67

(四十) 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	24,084,452.25	41,196,398.70	29,314,841.74	23,898,250.78
技术服务费	183,993.92	1,045,456.91	199,733.42	1,109,588.89
折旧及摊销	576,490.93	1,443,770.54	1,871,410.73	2,351,244.73
材料费	1,660,872.45	2,881,166.85	1,148,915.07	479,782.19
其他	592,325.11	1,347,526.30	1,624,324.61	1,185,644.79
合计	27,098,134.66	47,914,319.30	34,159,225.57	29,024,511.38

(四十一) 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	1,299,949.59	3,048,170.42	1,833,553.46	4,916,466.96
其中：租赁负债利息费用	266,344.90	399,589.29	596,429.91	
减：利息收入	243,927.13	565,819.44	474,582.02	435,076.16
汇兑损益	-5,639,732.68	-6,363,872.19	336,572.02	57,832.93
融资服务费		116,015.54	158,772.20	793,820.75
金融机构手续费等其他	47,595.36	239,577.51	188,668.18	178,485.46
合计	-4,536,114.86	-3,525,928.16	2,042,983.84	5,511,529.94

(四十二) 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	2,229,421.06	5,581,480.03	8,639,918.04	11,842,679.67
进项税加计抵减	1,467,392.54	3,806,858.91	2,151,623.70	1,377,029.56
代扣个人所得税手续费	201,396.95	189,901.71	115,918.21	240,512.73
债务重组收益			74,806.71	217,162.85
合计	3,898,210.55	9,578,240.65	10,982,266.66	13,677,384.81

计入其他收益的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与 收益相关
服务业发展引导资金补助	26,533.62	53,067.24	195,368.52	240,802.65	与资产相关
文化创意产业扶持资金	5,197.62	10,395.24	44,037.33	227,526.33	与资产相关
科技小巨人工程项目补助	5,269.50	11,672.33	27,746.79	108,196.50	与资产相关

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 6 月
财务报表附注

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与 收益相关
产业结构调整专项补助	14,500.02	29,000.04	29,000.04	29,000.04	与资产相关
中小企业发展专项补助			2,062.22	448,601.87	与资产相关
2018 年创新创业人才团队扶持项目			115,789.44	484,210.56	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	52,999.92	41,958.31	8,833.33	与资产相关
新型供暖系统补助		65,859.73	13,818.64	4,607.21	与资产相关
2018 年第二批服务业引导资金	369,936.65	844,513.68	1,327,372.56		与资产和收益 均相关
2019 年金山区专家工作站	18,226.65	80,233.22	194,880.82		与资产和收益 均相关
文化创意产业发展专项资金	354,070.68	398,173.21	133,645.66		与资产相关
2019 第九批产业转型升级发展专项补助	217,878.24	435,756.49	201,113.04		与资产和收益 均相关
武汉购车补助	762.60	1,525.20	1,398.12		与资产相关
搬迁补偿				7,082,400.00	与收益相关
稳岗补贴	32,128.10	559,721.20	102,027.86	873,423.42	与收益相关
高新技术企业培育资助		250,000.00		432,000.00	与收益相关
楼宇项目税务达标政府补助			218,500.00	300,900.00	与收益相关
现代服务业扶持资金				300,000.00	与收益相关
汽车造型设计能力提升项目补助资金				300,000.00	与收益相关
2019 年度江苏省专精特新小巨人企业补助				300,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新补助				191,900.00	与收益相关
专利申请补助		13,600.00	43,000.00	151,500.00	与收益相关
2020 年度无锡市科技发展资金第一批科技发展计划项目补助				100,000.00	与收益相关
研发项目补助	306,546.89	154,118.00	316,401.00	87,100.00	与收益相关
中小企业高校毕业生就业见习补贴	203,406.70	244,378.00	29,970.26	61,377.76	与收益相关
2019 年常熟高新区知识产权贯标奖励				58,400.00	与收益相关
展会补贴			59,850.00	18,950.00	与收益相关
余杭区小微企业与个体工商户“两直”补助				10,000.00	与收益相关
企业“以工代训”补贴		153,850.00	53,960.00	9,300.00	与收益相关
计算机软件登记补助				7,200.00	与收益相关
2018 年深圳市第二批境外商标资助				6,450.00	与收益相关

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

补助项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关/与收益相关
专精特新小巨人专项补助			2,200,000.00		与收益相关
嘉兴市秀洲高新区转型升级发展资金补助		1,084,600.00	1,704,400.00		与收益相关
无锡高新区产业扶持基金补助			365,000.00		与收益相关
无锡高新区租金补贴			218,900.00		与收益相关
无锡高新区人才扶持补助			205,200.00		与收益相关
无锡民营经济转型升级专项补助			200,000.00		与收益相关
深圳市科技创新券兑现补助		99,587.00	144,122.50		与收益相关
新取得武器装备科研生产单位保密资格认证补助			100,000.00		与收益相关
深圳小微工业企业上规模奖励项目补助			100,000.00		与收益相关
投资合作协议达产奖励			84,339.00		与收益相关
株洲市2021年度长株潭国家自主创新示范区建设专项补助			50,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金扶持补助			50,000.00		与收益相关
2021年深圳市龙华区科技创新专项资金补助			25,055.93		与收益相关
2020年度苏南国家自主创新示范区建设专项补助			20,000.00		与收益相关
2020年度株洲市创新型城市建设专项补助			10,000.00		与收益相关
无锡“飞凤人才计划”人才补助			10,000.00		与收益相关
天津市服务业专项补贴资金		350,000.00			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	135,000.00			与收益相关
南昌民用航空产业政策兑现资金		100,000.00			与收益相关
工业稳增长补助		100,000.00			与收益相关
保费补贴		51,925.00			与收益相关
残疾人补贴	19,963.83	34,615.60			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
企业安全生产标准化创建达标补助		18,000.00			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
深圳市龙华区2022年科技创新专项资金		10,356.98			与收益相关
深圳市龙华区2022年工业企业防疫消杀补贴		5,000.00			与收益相关
2022年第二批岗前培训补贴		1,400.00			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

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

补助项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关/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	5,581,480.03	8,639,918.04	11,842,679.67	

(四十三) 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	-12,832,015.15	15,005,172.61	3,860,746.92	6,669,867.67
债务重组产生的投资收益			13,491,916.78	464,707.99
处置交易性金融资产取得的投资收益		-3,944,392.11	828,022.92	
处置应收账款取得的投资收益		1,234,870.00		
合计	-12,832,015.15	12,295,650.50	18,180,686.62	7,134,575.66

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
交易性金融资产	-66,332.57	-532,947.89	-63,029.05	-123,118.80
其他非流动金融资产			-24,000,000.00	
合计	-66,332.57	-532,947.89	-24,063,029.05	-123,118.80

(四十五) 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
应收账款坏账损失	10,651,666.09	14,723,749.70	15,127,165.52	32,701,762.64
其他应收款坏账损失	-314,271.73	689,810.10	823,154.40	1,033,541.50
应收票据减值损失	6,788.00	-14,057.65	55,574.65	-95,232.35
合计	10,344,182.36	15,399,502.15	16,005,894.57	33,640,071.79

(四十六) 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	215,586.61	147,256.63	419,115.04	
合同资产减值损失	-1,092,605.64	949,019.67	2,111,648.63	-335,976.37
合计	-877,019.03	1,096,276.30	2,530,763.67	-335,976.37

(四十七) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
长期资产处置收益	6,571.02	-145,663.05	-180,040.61	-355,344.94	6,571.02	-145,663.05	-180,040.61	-355,344.94
合计	6,571.02	-145,663.05	-180,040.61	-355,344.94	6,571.02	-145,663.05	-180,040.61	-355,344.94

(四十八) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	908,000.00	2,978,000.00	2,004,354.44	3,897,875.80	908,000.00	2,978,000.00	2,004,354.44	3,897,875.80
其他	38,636.71	72,655.53	88,781.34	326,045.72	38,636.71	72,655.53	88,781.34	326,045.72
合计	946,636.71	3,050,655.53	2,093,135.78	4,223,921.52	946,636.71	3,050,655.53	2,093,135.78	4,223,921.52

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与 收益相关
财政扶持资金	688,000.00	2,113,000.00	1,445,000.00	1,667,000.00	与收益相关
工业设计中心奖励				1,450,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	200,000.00	400,000.00	470,000.00	450,000.00	与收益相关
商贸企业十佳奖励	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	与收益相关
科技创新奖励				5,000.00	与收益相关
瞪羚企业奖励		100,000.00		300,000.00	与收益相关
意大利企业补助			79,354.44	15,875.80	与收益相关
南昌纳税先进企业奖		200,000.00			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
帮助市场主体纾困解难补贴		5,000.00			与收益相关
创新发展奖励	10,000.00				与收益相关
合计	908,000.00	2,978,000.00	2,004,354.44	3,897,875.80	

(四十九) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
长期资产报废损失	24,990.30	124,408.29	3,997.03	250,676.40	24,990.30	124,408.29	3,997.03	250,676.40
河道工程管理费等	3,842.92	15,788.58	9,685.82	5,506.55				
其他	280,164.50	432,132.43	133,657.93	171,136.90	280,164.50	432,132.43	133,657.93	171,136.90
合计	308,997.72	572,329.30	147,340.78	427,319.85	305,154.80	556,540.72	137,654.96	421,813.30

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
当期所得税费用	10,013,766.96	11,851,385.85	5,811,996.60	6,783,685.01
递延所得税费用	-1,553,253.76	-784,452.15	-4,104,320.16	-4,156,221.85
合计	8,460,513.20	11,066,933.70	1,707,676.44	2,627,463.16

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额	62,671,619.77	128,238,071.91	42,187,790.09	43,236,167.97
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,400,742.97	19,235,710.79	6,328,168.51	6,485,425.20
子公司适用不同税率的影响	624,641.15	-1,580,623.04	-1,449,457.60	-582,365.78
按权益法确认投资收益的影响	1,714,435.19	-3,037,178.34	-579,112.04	-1,000,480.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	233,545.21	388,182.19	387,633.59	270,015.28
研发费用加计扣除的影响	-3,758,300.56	-5,394,484.83	-3,407,873.30	-2,451,623.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-9,000.78	-1,553.12	-95,075.36
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	407,219.88	22,606.95	134.76
其他调整事项的影响	-263,467.36	1,057,107.83	407,263.45	1,433.20
所得税费用	8,460,513.20	11,066,933.70	1,707,676.44	2,627,463.16

(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	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	53,678,304.83	117,025,291.79	40,419,467.97	40,593,197.00
本公司发行在外普通股的加权平均数	85,200,021.00	81,200,021.00	75,821,924.58	64,926,047.50
基本每股收益	0.63	1.44	0.53	0.63
其中：持续经营基本每股收益	0.63	1.44	0.53	0.63
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	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	53,678,304.83	117,025,291.79	40,419,467.97	40,593,197.00
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	85,200,021.00	81,200,021.00	75,821,924.58	64,926,047.50
稀释每股收益	0.63	1.44	0.53	0.63
其中：持续经营稀释每股收益	0.63	1.44	0.53	0.63
终止经营稀释每股收益				

(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	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息收入	229,062.45	515,685.32	415,769.65	322,336.19
政府补助	2,095,545.52	9,786,283.73	21,499,999.08	15,176,884.04
个税手续费返还	201,396.95	189,901.71	115,918.21	240,512.73
其他		5,886.00	266,525.37	270,000.00
代垫往来款	2,028,370.55	5,899,691.32	4,228,265.48	1,018,670.13
合计	4,554,375.47	16,397,448.08	26,526,477.79	17,028,403.09

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
中介服务费	3,257,913.79	4,127,746.42	4,971,970.14	3,123,551.29
差旅及车辆费用	3,786,491.34	3,699,887.31	3,441,735.31	2,842,542.12
办公费	2,284,126.03	2,857,565.41	3,128,888.01	4,438,492.79
代垫往来款	2,199,842.00	4,612,911.89	1,587,948.23	2,887,259.31
研发费用	2,309,609.54	4,704,429.81	2,115,545.43	2,775,015.87
软件服务费	1,317,217.76	2,184,172.38	1,901,237.07	2,047,382.45
业务招待费	2,456,087.23	2,092,819.08	2,330,782.63	1,815,162.53
涉诉冻结资金				5,000,000.00
其他	1,326,038.22	2,523,883.11	3,763,287.52	3,316,132.06
合计	18,937,325.91	26,803,415.41	23,241,394.34	28,245,538.42

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
收回员工贷款	113,000.00	379,846.00	424,572.00	773,128.00
合计	113,000.00	379,846.00	424,572.00	773,128.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
支付员工贷款			40,000.00	
合计			40,000.00	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
收回融资保证金				650,000.00
合计				650,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
定增发行费用		735,849.06	328,301.89	906,603.77
融资服务费		116,015.54	158,772.20	793,820.75
子公司清算归还少数股东出资款			495,707.72	495,707.72
支付租赁费	2,251,246.49	5,700,189.35	5,378,919.81	
预付发行费用	2,169,811.33			
合计	4,421,057.82	6,552,053.95	6,361,701.62	2,196,132.24

(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	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	54,211,106.57	117,171,138.21	40,480,113.65	40,608,704.81
加：信用减值损失	10,344,182.36	15,399,502.15	16,005,894.57	33,640,071.79
资产减值准备	-877,019.03	1,096,276.30	2,530,763.67	-335,976.37
固定资产折旧	6,720,730.54	11,842,318.10	11,048,988.47	9,733,441.09
油气资产折耗				

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
使用权资产折旧	2,741,262.17	4,719,052.07	4,849,699.81	
无形资产摊销	1,648,483.02	3,351,648.05	3,182,393.21	3,275,496.24
长期待摊费用摊销	297,072.21	1,398,785.40	1,024,263.78	952,798.59
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	145,663.05	180,040.61	355,344.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,990.30	124,408.29	3,997.03	250,676.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	66,332.57	532,947.89	24,063,029.05	123,118.80
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,310,721.26	-2,726,182.74	2,270,085.31	5,833,301.19
投资损失（收益以“-”号填列）	12,832,015.15	-12,295,650.50	-18,180,686.62	-7,134,575.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,020,462.01	-507,702.30	-4,354,827.10	-4,156,221.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,467,208.25	-276,749.85	250,506.94	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,112,344.44	-11,755,882.16	6,139,995.31	-1,185,630.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-110,135,004.67	-80,912,947.90	-146,381,919.56	-35,838,344.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,570,695.46	39,937,325.27	77,533,178.51	-5,309,323.42
其他		869,697.19	185,193.29	886,415.44
经营活动产生的现金流量净额	-42,454,745.87	88,113,646.52	20,830,709.93	41,699,296.01
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	244,581,368.67	157,232,909.55	157,466,048.26
减：现金的期初余额	244,581,368.67	157,232,909.55	157,466,048.26	62,447,451.34
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	87,348,459.12	-233,138.71	95,018,596.92

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	219,925,122.71	244,581,368.67	157,232,909.55	157,466,048.26
其中：库存现金	54,051.45	58,485.84	148,560.16	99,558.22
可随时用于支付的数字货币				

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可随时用于支付的银行存款	219,870,027.50	244,521,840.39	156,743,742.93	157,366,490.04
可随时用于支付的其他货币资金	1,043.76	1,042.44	340,606.46	
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	157,232,909.55	157,466,048.26
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	账面价值				受限原因
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金	4,530,382.22	5,558,698.74	48,331.12	2,862,302.37	银行承兑汇票保证金
货币资金	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	涉诉冻结资金
应收款项融资	7,050,000.00	6,924,154.49	9,326,805.00	14,031,275.72	用于质押担保
应收票据				502,500.00	用于质押担保
固定资产				23,046,606.19	用于抵押担保
合计	16,580,382.22	17,482,853.23	14,375,136.12	45,442,684.28	

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2023年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	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

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
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

2022年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			59,814,313.40
其中：美元	6,442,455.80	6.9646	44,869,127.66
欧元	2,012,173.66	7.4229	14,936,163.86
港币	10,099.84	0.89327	9,021.88
应收账款			63,632,283.49
其中：美元	8,880,737.95	6.9646	61,850,787.49
欧元	240,000.00	7.4229	1,781,496.00
合同资产			23,369,685.35
其中：美元	3,355,495.70	6.9646	23,369,685.35
应付账款			42,485.87
其中：美元	6,100.26	6.9646	42,485.87
其他应付款			3,707.07
其中：港币	4,150.00	0.89327	3,707.07

2021年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			10,093,503.57
其中：美元	992,205.41	6.3757	6,326,004.03

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
欧元	518,190.82	7.2197	3,741,182.26
港币	32,188.45	0.8176	26,317.28
应收账款			31,081,537.50
其中：美元	4,875,000.00	6.3757	31,081,537.50
其他应收款			34,978.87
其中：欧元	4,844.92	7.2197	34,978.87
其他应付款			24,797.43
其中：欧元	3,434.69	7.2197	24,797.43

2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,672,409.44
其中：欧元	207,342.35	8.0250	1,663,922.36
港币	10,000.09	0.84870	8,487.08
其他应收款			92,778.07
其中：欧元	11,561.13	8.0250	92,778.07
应付账款			115,489.38
其中：欧元	14,391.20	8.0250	115,489.38
其他应付款			73,773.61
其中：欧元	8,167.13	8.0250	65,541.22
港币	9,700.00	0.84870	8,232.39

(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
			2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
服务业发展引导资金补助	2,250,000.00	递延收益	26,533.62	53,067.24	195,368.52	240,802.65	其他收益
文化创意产业扶持资金	960,000.00	递延收益	5,197.62	10,395.24	44,037.33	227,526.33	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	11,672.33	27,746.79	108,196.50	其他收益
产业结构调整专项补助	580,000.00	递延收益	14,500.02	29,000.04	29,000.04	29,000.04	其他收益
中小企业发展专项补助	670,000.00	递延收益			2,062.22	448,601.87	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			115,789.44	84,210.56	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	52,999.92	41,958.31	8,833.33	其他收益
新型供暖系统补助	43,768.49	递延收益		65,859.73	13,818.64	4,607.21	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	844,513.68	869,398.09		其他收益
2019年金山区专家工作站	182,194.68	递延收益	18,226.65	80,233.22	77,075.50		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	398,173.21	133,645.66		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	435,756.49	71,113.04		其他收益
武汉购车补助	6,101.00	递延收益	762.60	1,525.20	1,398.12		其他收益
小计	10,727,949.35		1,038,875.54	1,983,196.30	1,622,411.70	1,151,778.49	

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
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
2018年第二批服务业引导资金			457,974.47		其他收益
2019年金山区专家工作站			117,805.32		其他收益
2019年第九批产业转型升级发展专项补助			130,000.00		其他收益
搬迁补偿				7,082,400.00	其他收益
稳岗补贴	32,128.10	559,721.20	102,027.86	873,423.42	其他收益

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

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
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
高新技术企业培育资助		250,000.00		432,000.00	其他收益
2018年创新创业人才团队扶持项目				400,000.00	其他收益
楼宇项目税务达标政府补助			218,500.00	300,900.00	其他收益
现代服务业扶持资金				300,000.00	其他收益
汽车造型设计能力提升项目补助资金				300,000.00	其他收益
2019年度江苏省专精特新小巨人企业补助				300,000.00	其他收益
科技型中小企业技术创新补助				191,900.00	其他收益
专利申请补助		13,600.00	43,000.00	151,500.00	其他收益
2020年度无锡市科技发展资金第一批科技发展计划项目补助				100,000.00	其他收益
研发项目补助	306,546.89	154,118.00	316,401.00	87,100.00	其他收益
中小企业高校毕业生就业见习补贴	203,406.70	244,378.00	29,970.26	61,377.76	其他收益
2019年常熟高新区知识产权贯标奖励				58,400.00	其他收益
展会补贴			59,850.00	18,950.00	其他收益
余杭区小微企业与个体工商户“两惠”补助				10,000.00	其他收益
企业“以工代训”补贴		153,850.00	53,960.00	9,300.00	其他收益
计算机软件登记补助				7,200.00	其他收益
2018年深圳市第二批境外商标资助				6,450.00	其他收益
专精特新小巨人专项补助			2,200,000.00		其他收益
嘉兴市秀洲高新区转型升级发展资金补助		1,084,600.00	1,704,400.00		其他收益
无锡高新区产业扶持基金补助			366,000.00		其他收益
无锡高新区租金补贴			218,900.00		其他收益
无锡高新区人才扶持补助			205,200.00		其他收益
无锡民营经济转型升级专项补助			200,000.00		其他收益
深圳市科技创新券兑现补助		99,587.00	144,122.50		其他收益
新取得武器装备科研生产单位保密资格认证补助			100,000.00		其他收益
深圳小微工业企业上规模奖励项目补助			100,000.00		其他收益
投资合作协议达产奖励			84,339.00		其他收益
株洲市2021年度长株潭国家自主创新示范区建设专项补助			50,000.00		其他收益
中小企业发展专项资金扶持补助			50,000.00		其他收益

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

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
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
2021年深圳市龙华区科技创新专项资金补助			25,055.93		其他收益
2020年度苏南国家自主创新示范区建设专项补助			20,000.00		其他收益
2020年度株洲市创新型城市建设专项补助			10,000.00		其他收益
无锡“飞凤人才计划”人才补助			10,000.00		其他收益
天津市服务业专项补贴资金		350,000.00			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	135,000.00			其他收益
工业稳增长补助		100,000.00			其他收益
南昌民用航空产业政策兑现资金		100,000.00			其他收益
保费补贴		51,925.00			其他收益
残疾人补贴	19,963.83	34,615.60			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
企业安全生产标准化创建达标补助		18,000.00			其他收益
深圳市龙华区2022年科技创新专项资金		10,356.98			其他收益
江西省军民融合企业资金补助		10,000.00			其他收益
深圳市龙华区2022年工业企业防疫消杀补贴		5,000.00			其他收益
2022年第二批岗前培训补贴		1,400.00			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
九乡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	2,113,000.00	1,445,000.00	1,667,000.00	营业外收入
工业设计中心奖励				1,450,000.00	营业外收入
高新技术企业奖励	200,000.00	400,000.00	470,000.00	450,000.00	营业外收入
商贸企业十佳奖励	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	营业外收入
科技创新奖励				5,000.00	营业外收入
瞪羚企业奖励		100,000.00		300,000.00	营业外收入
意大利企业补助			79,354.44	15,875.80	营业外收入
南昌纳税先进企业奖		200,000.00			营业外收入

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

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
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
南昌市2021年高新技术企业质量双提升奖励		150,000.00			营业外收入
帮助市场主体纾困解难补贴		5,000.00			营业外收入
创新发展奖励	10,000.00				营业外收入
贷款贴息				199,338.57	财务费用
小计	2,098,545.52	6,576,283.73	9,021,860.78	14,788,115.55	

六、 合并范围的变更

(一) 报告期内不存在非同一控制下企业合并。

(二) 报告期内不存在同一控制下企业合并。

(三) 报告期内不存在反向购买。

(四) 报告期内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
江西创程	新设	2020年7月	1,200,000.00	60.00%
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
上海骁奇	清算	2020年6月	2,469,016.18	1,643.51
湖南龙创三迪	清算	2020年5月	1,166.16	13,890.47
意大利龙创	清算	2023年2月	-841,940.91	-8,766.15
西班牙龙创	清算	2023年6月	219,468.18	-14,896.01

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	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
常熟龙创	常熟	常熟	专业技术服务	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
江西龙创	南昌	南昌	专业技术服务	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
常州龙奇	常州	常州	专业技术服务	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
深圳曼威	深圳	深圳	专业技术服务、商品贸易	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
上海寅创	上海	上海	专业技术服务	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
香港阿德旺斯	香港	香港	专业技术服务	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
天津龙创世纪	天津	天津	专业技术服务	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
上海科瑞思	上海	上海	专业技术服务	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
湖南龙创	株洲	株洲	专业技术服务	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
上海骐奇	上海	上海	专业技术服务	-	-	-	-	-	-	-	-	设立
无锡龙创	无锡	无锡	专业技术服务	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
杭州龙创	杭州	杭州	专业技术服务	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
湖南龙创三迪	湘潭	湘潭	专业技术服务	-	-	-	-	-	-	-	-	设立
西班牙龙创	巴塞罗那	巴塞罗那	专业技术服务	-	-	100.00			100.00		100.00	设立
意大利龙创	都灵	都灵	专业技术服务	-	-	100.00			100.00		100.00	设立

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		取得 方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
浙江艾萨克	嘉兴	嘉兴	专业技术服务	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
江西创程	南昌	南昌	专业技术服务		60.00		60.00				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) 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、重要的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	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		对本公司活动 是否具有战略 性
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
上海瀚元信息科技股份有限公司	上海	上海	专业技术服务	22.50		22.50		22.50		22.50		否
顶创汽车设计(辽宁)有限公司	沈阳	沈阳	专业技术服务	50.00		50.00		50.00		50.00		是
上海颖派汽车科技有限公司	上海	上海	专业技术服务	15.00		15.00		15.00				否
江西龙盛汽车有限公司	景德镇	景德镇	汽车制造业	40.00		40.00						是
湖北双瑞景汽车智能系统有限公司	武汉	武汉	汽车制造业	15.81								否

2、重要合营企业的主要财务信息

	顶创汽车设计（辽宁）有限公司			
	2023年6月30日/2023年1-6月	2022年12月31日/2022年度	2021年12月31日/2021年度	2020年12月31日/2020年度
流动资产	122,640,138.94	117,512,590.98	113,713,688.89	89,858,193.16
其中：现金和现金等价物	1,621,448.24	100,723,434.88	72,170,602.04	66,231,440.34
非流动资产	368,786.99	71,530.12	268,445.04	295,428.78
资产合计	123,008,925.93	117,584,121.10	113,982,133.93	90,153,621.94
流动负债	94,672,332.57	50,161,211.80	75,074,761.11	55,165,055.95
非流动负债		95,929.33		
负债合计	94,672,332.57	50,257,141.13	75,074,761.11	55,165,055.95
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	28,336,593.36	67,326,979.97	38,907,372.82	34,988,565.99
按持股比例计算的净资产份额	14,168,296.69	33,663,490.00	19,453,686.42	17,494,283.00
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他-计提待实缴出资款	29,000,000.00	29,000,000.00	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	48,453,686.42	46,494,283.00
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	36,399,830.11	46,899,308.63	129,497,227.96
财务费用	5,307,383.18	-17,645,572.76	1,863,118.20	5,008,198.87
所得税费用	-393,186.20	5,058,567.54	830,579.45	2,161,805.69
净利润	-2,258,756.45	28,419,607.15	3,918,806.83	12,845,856.75
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,258,756.45	28,419,607.15	3,918,806.83	12,845,856.75

	顶创汽车设计（辽宁）有限公司			
	2023年6月30日/2023年1-6月	2022年12月31日/2022年度	2021年12月31日/2021年度	2020年12月31日/2020年度
本期收到的来自合营企业的股利	18,365,815.08			

3、重要联营企业的主要财务信息

2023年6月30日/2023年1-6月

	江西龙盛汽车有限公司	
	2023年6月30日/2023年1-6月	2022年12月31日/2022年度
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-计提待实缴出资款	45,000,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	68,507,088.54	5,000,540.40
存在公开报价的联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	1,080.80

	江西龙盛汽车有限公司	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-28,733,629.64	1,080.80
本期收到的来自联营企业的股利		

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2023 年 6 月 30 日 /2023 年 1-6 月	2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度	2020.12.31 /2020 年度
联营企业：				
上海渤元信息科技有限公司	7,662,885.35	6,813,133.04	6,208,029.00	4,962,821.01
上海颖派汽车科技有限公司	2,057,411.38	2,845,860.10	2,656,135.51	
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	8,864,164.51	4,962,821.01
下列各项按持股比例计算的合计数				
—净利润	-209,185.06	794,828.63	1,901,343.50	246,939.29
—其他综合收益				
—综合收益总额	-209,185.06	794,828.63	1,901,343.50	246,939.29

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 Vinfast Trading And Production Joint Stock Company 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 Vinfast Trading And Production Joint Stock Company 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 Vinfast Trading And Production Joint Stock Company 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 Vinfast Trading And Production Joint Stock Company 承担保证责任。截至 2023 年 6 月 30 日，上述协议的后续补充协议尚未履行完毕。

7、 报告期内不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 报告期内无重要的共同经营。

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。

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，对本公司的净利润影响如下。管理层认为100个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
上升100个基点	-627,583.34	-489,680.56	-334,675.00	-94,166.67
下降100个基点	627,583.34	489,680.56	334,675.00	94,166.67

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。报告期内，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。

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%，对本公司净利润和其他综合收益的影响如下。管理层认为50%合理反映了权益工具价值可能发生变动的合理范围。

权益工具价值变化	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
上升50%	347,045.15		441,454.69		7,779,920.47		1,386,552.20	
下降50%	-347,045.15		-441,454.69		-7,779,920.47		-1,386,552.20	

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	2023.6.30 公允价值			
	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	合计
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

项目	2023.6.30 公允价值			
	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	合计
◆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

项目	2022.12.31 公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	882,909.38			882,909.38
1.以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	882,909.38			882,909.38
(1) 权益工具投资	882,909.38			882,909.38
◆应收款项融资		44,832,847.52		44,832,847.52
◆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	882,909.38	44,832,847.52	2,000,000.00	47,715,756.90

项目	2021.12.31 公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	1,415,857.27	13,008,010.16		14,423,867.43
1.以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	1,415,857.27	13,008,010.16		14,423,867.43
(1) 权益工具投资	1,415,857.27	13,008,010.16		14,423,867.43
◆应收款项融资		38,275,993.80		38,275,993.80

项目	2021.12.31 公允价值			
	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	合计
◆其他非流动金融资产			0.00	0.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			0.00	0.00
(1) 权益工具投资			0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,415,857.27	51,284,003.96	0.00	52,699,861.23

项目	2020.12.31 公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	2,773,104.40			2,773,104.40
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,773,104.40			2,773,104.40
(1) 权益工具投资	2,773,104.40			2,773,104.40
◆应收款项融资		33,067,516.93		33,067,516.93
◆其他非流动金融资产			24,000,000.00	24,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			24,000,000.00	24,000,000.00
(1) 权益工具投资			24,000,000.00	24,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,773,104.40	33,067,516.93	24,000,000.00	59,840,621.33

(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

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

2021年末，公司第二层次公允价值计量项目中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 13,008,010.16 元为上市公司股票，限售期为 6 个月，公司使用 AAP 模型来计算流动性折扣。

报告期各期末，公司第二层次公允价值计量项目中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30.0368%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24.8271%股份；因此王珣合计拥有公司54.8639%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”。

本报告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
上海渤元信息科技有限公司	联营企业
顶创汽车设计（辽宁）有限公司	合营企业
上海颖派汽车科技有限公司	联营企业
江西龙盛汽车有限公司	联营企业
湖北汉瑞景汽车智能系统有限公司	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
周长海	董事

(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	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
上海渤元信息科技有限公司	接受服务	4,739,010.41	4,785,178.34	594,026.23	9,801.98
上海颖派汽车科技有限公司	接受服务	125,515.42	259,775.75	61,374.00	
上海颖派汽车科技有限公司	采购软件	306,331.50			
湖北汉瑞景汽车智能系统有限公司	采购材料	285,349.56			
江西龙盛汽车有限公司	采购材料	211,543.86			

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
上海渤元信息科技有限公司	提供服务		37,542.45	157,735.82	280,231.16
顶创汽车设计(辽宁)有限公司	提供服务	24,238,863.90	21,036,602.83	41,509,862.32	88,490,912.52
上海颖派汽车科技有限公司	提供服务	307,334.91	1,102,624.25	109,318.87	
江西龙盛汽车有限公司	提供服务	27,337,880.08			

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方(新租赁准则适用)：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		
		2023年1-6月	2022年度	2021年度
上海颖派汽车科技有限公司	设备		60,000.00	30,000.00

3、 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
	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
	100,000.00	2023/4/10	2024/3/15	

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 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 2022/8/25-2025/8/24 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）及 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。

4、 关联方资金拆借

关联方	2022 年 8 月末	本期拆出	本期收回	2022 年 12 月末
周长海[注]	81,000.00		81,000.00	

注：周长海自 2022 年 9 月被选举为董事，因此数据涵盖期间为 2022 年 9-12 月。

5、 关键管理人员薪酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	4,247,802.87	7,518,314.57	4,832,689.72	3,811,678.05

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	上海渤元信息科技有限公司	346,480.00	144,692.25	346,480.00	87,214.25	306,685.00	28,793.00	342,179.34	17,108.97
	顶创汽车设计（辽宁）有限公司	33,987,122.56	1,699,356.13	220,296.62	11,014.83	13,629,713.44	681,485.67	16,413,491.41	820,674.57
	上海颀派汽车科技有限公司	451,640.00	22,582.00	364,095.00	18,204.75	97,672.50	4,883.63		
	江西龙盛汽车有限公司	4,943,965.30	247,198.27						
合同资产									
	顶创汽车设计（辽宁）有限公司			7,860,271.15	393,013.56	25,574,306.91	1,278,715.35	561,744.50	28,087.23
其他非流动资产									
	上海颀派汽车科技有限公司	284,568.00							

2、 应付项目

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款					
	上海渤元信息科技有限公司	2,135,357.66	3,067,585.52	531,199.60	
	上海颀派汽车科技有限公司		20,000.00	30,000.00	
	湖北汉瑞景汽车智能系统有限公司	65,859.82			
合同负债					
	顶创汽车设计（辽宁）有限公司	938,818.59	938,818.59		
其他应付款					
	顶创汽车设计（辽宁）有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00
	上海渤元信息科技有限公司	116,700.00			
	湖北汉瑞景汽车智能系统有限公司	1,000,000.00			
	江西龙盛汽车有限公司	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”）的保证人与 Vinfast Trading And Production Joint Stock Company 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 Vinfast Trading And Production Joint Stock Company 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 Vinfast Trading And Production Joint Stock Company 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 Vinfast Trading And Production Joint Stock Company 承担保证责任。

截至2023年6月30日，上述协议的后续补充协议尚未履行完毕。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
公司本期授予的各项权益工具总额		180,000股	50,000股	179,000股
公司本期行权的各项权益工具总额		180,000股	50,000股	179,000股

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		参考授予日外部投资机构增资入股价格	参考授予日外部投资机构增资入股价格	参考授予日外部投资机构增资入股价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法				
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		2,419,000.00	1,155,000.00	895,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		1,264,000.00	260,000.00	895,000.00

其他说明：

2020 年 4 月、5 月、6 月，实际控制人王珣合计通过上海龙任投资中心（有限合伙）将间接持有的本公司 11.90 万股股份以 9.00 元/股价格转让给李浩雷等 6 名员工；2020 年 11 月，实际控制人王珣通过上海龙寿投资中心（有限合伙）将间接持有的本公司 6.00 万股股份以 9.00 元/股价格转让给员工陈昌胜。

2021 年 9 月，实际控制人王珣通过上海迪灿投资中心（有限合伙）将间接持有的本公司 5.00 万股股份以 9.00 元/股价格转让给员工陈昌胜。

2022 年 1 月，实际控制人王珣通过上海迪灿投资中心（有限合伙）将间接持有的本公司 3.00 万股股份以 9.00 元/股价格转让给员工于海生；2022 年 4 月，实际控制人王珣合计通过上海龙任投资中心（有限合伙）将间接持有的本公司 3.75 万股股份以 14.00 元/股价格转让给盖伟等 3 名员工；2022 年 4 月，实际控制人王珣合计通过上海迪灿投资中心（有限合伙）将间接持有的本公司 6.25 万股股份以 14.00 元/股价格转让给唐晓东等 2 名员工；2022 年 10 月，实际控制人王珣通过上海迪灿投资中心（有限合伙）将间接持有的本公司 5 万股股份以 9.00 元/股价格转让给员工梁群利。

上述股权激励为立即授予且未明确约定服务期限，属于未设定服务期的股份支付计划，因各次取得本公司股份的成本低于本公司股份的公允价值，故公司根据授予日的公允价值，在授予日一次性确认以权益结算的股份支付金额，相应计入成本费用及资本公积。

十二、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6800BIPL00201900002 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理业务，签订编号为S6800AT20210416001的资产管理服务协议和编号为6800BIPL201900007的单体资产管理最高额质押合同。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、 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。
截至本财务报告批准报出日，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。

十三、 资产负债表日后事项

无。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期采用追溯重述法的前期会计差错更正事项详见“原始财务报表与申报财务报表差异比较表鉴证报告”。

(二) 债务重组

1、 作为债权人情况

2021年度：

债务重组方式	债权账面价值	债务重组利得	长期股权投资增加金额
受让金融资产	1,749,056.60	12,815,058.78	——
受让非金融资产	606,655.00	277,745.00	——
组合方式	1,777,387.16	399,113.00	——
小计	4,133,098.76	13,491,916.78	

2020年度:

债务重组方式	债权账面价值	债务重组利得	长期股权投资增加金额
受让金融资产	898,504.12	1,997,719.08	—
受让非金融资产	4,173,178.26	-1,050,511.09	—
减少债务本金	482,500.00	-482,500.00	—
小计	5,554,182.38	464,707.99	

2、 作为债务人情况

2021年度:

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得	股本等所有者权益增加金额
以资产清偿	360,606.00	74,806.71	—
小计	360,606.00	74,806.71	

2020年度:

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得	股本等所有者权益增加金额
以资产清偿	1,173,900.00	217,162.85	—
小计	1,173,900.00	217,162.85	

(三) 公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票	1,468,600.00	1,332,840.00	1,613,992.95	502,500.00
小计	1,468,600.00	1,332,840.00	1,613,992.95	502,500.00
减: 坏账准备	73,430.00	66,642.00	80,699.65	25,125.00
合计	1,395,170.00	1,266,198.00	1,533,293.30	477,375.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30				
	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	2022.12.31				
	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

类别	2021.12.31				
	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	1,613,992.95	100.00	80,699.65	5.00	1,533,293.30
其中：商业承兑汇票	1,613,992.95	100.00	80,699.65	5.00	1,533,293.30
合计	1,613,992.95	100.00	80,699.65	5.00	1,533,293.30

类别	2020.12.31				
	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	502,500.00	100.00	25,125.00	5.00	477,375.00
其中：商业承兑汇票	502,500.00	100.00	25,125.00	5.00	477,375.00
合计	502,500.00	100.00	25,125.00	5.00	477,375.00

按组合计提坏账准备:

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	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	1,332,840.00	66,642.00	5.00	1,613,992.95	80,699.65	5.00	502,500.00	25,125.00	5.00
合计	1,468,600.00	73,430.00	5.00	1,332,840.00	66,642.00	5.00	1,613,992.95	80,699.65	5.00	502,500.00	25,125.00	5.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合	120,357.35	-95,232.35			25,125.00
合计	120,357.35	-95,232.35			25,125.00

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合	25,125.00	55,574.65			80,699.65
合计	25,125.00	55,574.65			80,699.65

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合	80,699.65	-14,057.65			66,642.00
合计	80,699.65	-14,057.65			66,642.00

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		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、 期末公司已质押的应收票据

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票				502,500.00
合计				502,500.00

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	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	408,112,660.73	240,379,968.71	176,744,574.05	100,533,608.26
1至2年	18,183,428.95	26,420,654.76	17,849,043.43	48,222,409.13
2至3年	17,457,938.20	10,668,040.51	22,202,338.78	17,904,960.87
3年以上	25,909,598.52	23,905,404.17	10,168,044.74	9,480,057.22
小计	469,663,626.40	301,374,068.15	226,964,001.00	176,141,035.48
减：坏账准备	69,179,307.85	59,125,846.25	52,015,973.64	69,364,978.23
合计	400,484,318.55	242,248,221.90	174,948,027.36	106,776,057.25

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日

类别	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	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

2022年12月31日

类别	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	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

2021年12月31日

类别	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	43,181,987.85	19.03	37,802,500.75	87.54	5,379,487.10
按组合计提坏账准备	183,782,013.15	80.97	14,213,472.89	7.73	169,568,540.26
其中：账龄组合	181,742,673.49	80.08	14,213,472.89	7.82	167,529,200.60
合并范围内关联方组合	2,039,339.66	0.89			2,039,339.66
合计	226,964,001.00	100.00	52,015,973.64	22.92	174,948,027.36

2020年12月31日

类别	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	57,765,233.40	32.79	56,350,727.74	97.55	1,414,505.66
按组合计提坏账准备	118,375,802.08	67.21	13,014,250.49	10.99	105,361,551.59
其中：账龄组合	117,458,912.64	66.69	13,014,250.49	11.08	104,444,662.15
合并范围内关联方组合	916,889.44	0.52			916,889.44
合计	176,141,035.48	100.00	69,364,978.23	39.38	106,776,057.25

按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	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
华晨雷诺金杯汽车有限公司	7,673,607.00	7,673,607.00	100.00	预计无法收回
云南力帆骏马车辆有限公司	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

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宝能(广州)汽车研究院有限公司	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	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	

名称	2022.12.31			
	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
华晨雷诺金杯汽车有限公司	7,673,607.00	7,673,607.00	100.00	预计无法收回
云南力帆骏马车辆有限公司	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(广州)汽车研究院有限公司	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	1,080,000.00	1,080,000.00	100.00	预计无法收回
其他汇总	4,486,345.03	4,486,345.03	100.00	预计无法收回
合计	42,243,213.68	42,243,213.68	100.00	

名称	2021.12.31			
	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
华晨雷诺金杯汽车有限公司	7,673,607.00	5,371,524.90	70.00	预计无法全额收回
云南力帆骏马车辆有限公司	5,629,132.06	5,629,132.06	100.00	预计无法收回

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海飞和实业集团有限公司	4,150,000.00	2,075,000.00	50.00	预计无法全额收回
赣州昶消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
江西大乘汽车有限公司	2,469,740.00	2,469,740.00	100.00	预计无法收回
宝能(广州)汽车研究院有限公司	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	2,004,810.00	1,002,405.00	50.00	预计无法全额收回
江苏金坛汽车工业有限公司	1,883,320.00	1,883,320.00	100.00	预计无法收回
贵航青年莲花汽车有限公司	809,500.00	809,500.00	100.00	预计无法收回
其他汇总	4,191,675.61	4,191,675.61	100.00	预计无法收回
合计	43,181,987.85	37,802,500.75	87.54	

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
众泰新能源汽车有限公司	24,798,942.30	24,798,942.30	100.00	预计无法收回
汉腾汽车有限公司	8,230,048.00	8,230,048.00	100.00	预计无法收回
云南力帆骏马车辆有限公司	7,072,528.29	5,658,022.63	80.00	预计无法全额收回
赣州昶消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
重庆力帆车辆研究院有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
浙江众泰汽车制造有限公司	3,829,905.66	3,829,905.66	100.00	预计无法收回
江西大乘汽车有限公司	2,469,740.00	2,469,740.00	100.00	预计无法收回
其他汇总	3,239,976.65	3,239,976.65	100.00	预计无法收回
合计	57,765,233.40	56,350,727.74	97.55	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	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	214,398,540.10	10,719,927.01	5.00	168,700,760.48	8,435,038.02	5.00	99,616,718.82	4,980,835.94	5.00
1至2年	10,416,763.95	2,083,352.79	20.00	15,625,104.59	3,125,020.92	20.00	8,313,994.93	1,662,798.99	20.00	9,606,866.79	1,921,373.36	20.00
2至3年	6,330,847.08	3,165,423.54	50.00	636,268.51	318,134.26	50.00	1,224,564.40	612,282.20	50.00	4,246,371.69	2,123,285.85	50.00
3年以上	2,560,140.96	2,560,140.96	100.00	2,719,550.38	2,719,550.38	100.00	3,503,353.68	3,503,353.68	100.00	3,988,755.34	3,988,755.34	100.00
合计	390,932,421.63	26,390,150.77	6.75	233,379,463.58	16,882,632.57	7.23	181,742,673.49	14,213,472.89	7.82	117,458,912.64	13,014,250.49	11.08

组合计提项目: 合并范围内关联方组合

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	35,942,047.69			25,751,390.89			2,039,339.66			916,889.44		
合计	35,942,047.69			25,751,390.89			2,039,339.66			916,889.44		

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	32,332,049.02		32,332,049.02	27,697,788.96		3,679,110.24	56,350,727.74
账龄组合	7,478,110.53	980,397.41	8,458,507.94	4,943,242.55		387,500.00	13,014,250.49
合计	39,810,159.55	980,397.41	40,790,556.96	32,641,031.51		4,066,610.24	69,364,978.23

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	56,350,727.74	14,269,511.54	1,188,890.57	31,628,847.96	37,802,500.75
账龄组合	13,014,250.49	1,876,580.40		677,358.00	14,213,472.89
合计	69,364,978.23	16,146,091.94	1,188,890.57	32,306,205.96	52,015,973.64

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	37,802,500.75	11,348,769.76	746,140.18	6,161,916.65	42,243,213.68
账龄组合	14,213,472.89	2,714,699.68		45,540.00	16,882,632.57
合计	52,015,973.64	14,063,469.44	746,140.18	6,207,456.65	59,125,846.25

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		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、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
实际核销的应收账款		6,207,456.65	32,306,205.96	4,066,610.24

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
江苏金坛汽车工业有限公司	设计费	1,883,320.00	无法收回	管理层审批	否	2022年
江西大乘汽车有限公司	设计费	2,469,740.00	应收账款转让	管理层审批	否	2022年
众泰新能源汽车有限公司	设计费	24,798,942.30	债务重组	管理层审批	否	2021年
浙江众泰汽车制造有限公司	设计费	3,829,905.66	债务重组	管理层审批	否	2021年
重庆力帆乘用车有限公司	设计费	3,000,000.00	债务重组	管理层审批	否	2021年
重庆力帆乘用车有限公司	设计费	3,144,380.24	债务重组	管理层审批	否	2020年
小计		39,126,288.20				

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	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Vinfast Trading And Production Joint Stock Company	128,532,190.79	27.37	6,426,609.54
北京福田戴姆勒汽车有限公司	48,122,306.21	10.25	2,488,153.31
香港阿德旺斯有限公司	35,942,047.69	7.65	
比亚迪汽车工业有限公司	34,248,722.04	7.29	1,760,076.10
顶创汽车设计(辽宁)有限公司	33,987,122.56	7.24	1,699,356.13
合计	280,832,389.29	59.80	12,374,195.08

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Vinfast Trading And Production Joint Stock Company	56,587,691.89	18.78	2,829,384.59
比亚迪汽车工业有限公司	28,634,614.81	9.50	1,752,783.29
香港阿德旺斯有限公司	25,751,390.89	8.54	
北京福田戴姆勒汽车有限公司	23,572,991.80	7.82	1,346,115.59
江铃汽车股份有限公司	18,715,429.44	6.21	965,197.72
合计	153,262,118.83	50.85	6,893,481.19

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
Vinfast Trading And Production Joint Stock Company	31,081,537.50	13.69	1,554,076.88
江铃汽车股份有限公司	23,268,360.87	10.25	1,177,356.79
顶创汽车设计(辽宁)有限公司	13,629,713.44	6.01	681,485.67
比亚迪汽车工业有限公司	11,049,220.91	4.87	933,425.05
长城汽车股份有限公司	9,800,185.00	4.32	490,009.25
合计	88,829,017.72	39.14	4,836,353.64

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
众泰新能源汽车有限公司	24,798,942.30	14.08	24,798,942.30
顶创汽车设计(辽宁)有限公司	16,413,491.41	9.32	820,674.57
江铃汽车股份有限公司	15,600,859.01	8.86	793,838.00
华晨雷诺金杯汽车有限公司	12,918,607.00	7.33	981,930.35
汉腾汽车有限公司	8,230,048.00	4.67	8,230,048.00
合计	77,961,947.72	44.26	35,625,433.22

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

2022年度

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
江西大乘汽车有限公司	0.00	应收账款转让	1,234,870.00
合计	0.00		1,234,870.00

2020年度、2021年度、2023年1-6月无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本报告期无因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	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	21,008,346.80	44,037,847.52	38,275,993.80	32,067,516.93
其中：银行承兑汇票	21,008,346.80	44,037,847.52	38,275,993.80	32,067,516.93
合计	21,008,346.80	44,037,847.52	38,275,993.80	32,067,516.93

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	34,313,085.55	55,027,699.48	57,273,268.10		32,067,516.93	
合计	34,313,085.55	55,027,699.48	57,273,268.10		32,067,516.93	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	32,067,516.93	74,099,098.94	67,890,622.07		38,275,993.80	
合计	32,067,516.93	74,099,098.94	67,890,622.07		38,275,993.80	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	38,275,993.80	105,611,967.82	99,850,114.10		44,037,847.52	
合计	38,275,993.80	105,611,967.82	99,850,114.10		44,037,847.52	

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.6.30	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	2020.12.31				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	32,067,516.93	100.00			32,067,516.93
其中：银行承兑汇票	32,067,516.93	100.00			32,067,516.93
合计	32,067,516.93	100.00			32,067,516.93

类别	2021.12.31				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	38,275,993.80	100.00			38,275,993.80
其中：银行承兑汇票	38,275,993.80	100.00			38,275,993.80
合计	38,275,993.80	100.00			38,275,993.80

类别	2022.12.31				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

类别	2023.06.30				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

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	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	7,050,000.00	6,924,154.49	9,326,805.00	14,031,275.72
合计	7,050,000.00	6,924,154.49	9,326,805.00	14,031,275.72

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	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止
	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额
银行承兑汇票	14,104,803.22		16,513,996.73		10,086,606.90		6,132,319.50	
合计	14,104,803.22		16,513,996.73		10,086,606.90		6,132,319.50	

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) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	6,200,182.21	4,768,725.64	4,351,146.26	8,715,524.63
合计	6,200,182.21	4,768,725.64	4,351,146.26	8,715,524.63

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	5,693,109.91	3,774,979.14	3,966,295.36	8,106,996.03
1至2年	520,911.17	1,368,128.84	518,852.40	837,970.71
2至3年	790,809.84	498,405.40	690,592.01	1,608,043.81
3年以上	2,092,580.32	2,358,279.32	1,701,583.32	189,050.00
小计	9,097,411.24	7,999,792.70	6,877,323.09	10,742,060.55
减：坏账准备	2,897,229.03	3,231,067.06	2,526,176.83	2,026,535.92
合计	6,200,182.21	4,768,725.64	4,351,146.26	8,715,524.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日

类别	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	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

2022年12月31日

类别	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	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

2021年12月31日

类别	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	1,766,395.20	25.68	1,766,395.20	100.00	
按组合计提坏账准备	5,110,927.89	74.32	759,781.63	14.87	4,351,146.26
其中：账龄组合	3,593,664.08	52.26	759,781.63	21.14	2,833,882.45
合并范围内关联方	1,517,263.81	22.06			1,517,263.81
合计	6,877,323.09	100.00	2,526,176.83	36.73	4,351,146.26

2020年12月31日

类别	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	1,776,197.90	16.53	1,476,197.90	83.11	300,000.00
按组合计提坏账准备	8,965,862.65	83.47	550,338.02	6.14	8,415,524.63
其中：账龄组合	3,928,503.94	36.57	550,338.02	14.01	3,378,165.92
合并范围内关联方	5,037,358.71	46.90			5,037,358.71
合计	10,742,060.55	100.00	2,026,535.92	18.87	8,715,524.63

按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南力帆骏马车辆有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
宝能(广州)汽车研究院有限公司	266,395.20	266,395.20	100.00	预计无法收回
深圳市宝能汽车供应链管理有限公司	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	

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南力帆骏马车辆有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
宝能(广州)汽车研究院有限公司	266,395.20	266,395.20	100.00	预计无法收回
深圳市宝能汽车供应链管理有限公司	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	

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南力帆骏马车辆有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
宝能(广州)汽车研究院有限公司	266,395.20	266,395.20	100.00	预计无法收回
合计	1,766,395.20	1,766,395.20	100.00	

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南力帆骏马车辆有限公司	1,500,000.00	1,200,000.00	80.00	预计无法全额收回
众泰新能源汽车有限公司	276,197.90	276,197.90	100.00	预计无法收回
合计	1,776,197.90	1,476,197.90	83.11	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	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	2,216,862.19	110,843.11	5.00	2,182,686.35	109,131.82	5.00	2,793,439.42	139,671.97	5.00
1 至 2 年	520,911.17	104,182.23	20.00	1,131,733.64	226,346.73	20.00	518,852.40	103,770.48	20.00	837,970.71	167,594.14	20.00
2 至 3 年	554,414.64	277,207.32	50.00	398,405.40	199,202.70	50.00	690,592.01	345,296.01	50.00	108,043.81	54,021.91	50.00
3 年以上	492,580.32	492,580.32	100.00	858,279.32	858,279.32	100.00	201,583.32	201,583.32	100.00	189,050.00	189,050.00	100.00
合计	5,305,185.37	1,060,833.83	20.00	4,605,280.55	1,394,671.86	30.28	3,593,664.08	759,781.63	21.14	3,928,503.94	550,338.02	14.01

组合计提项目: 合并范围内关联方组合

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	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			1,558,116.95			1,517,263.81			5,037,358.71		
合计	1,955,830.67			1,558,116.95			1,517,263.81			5,037,358.71		

(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)	
2019.12.31 余额	321,726.27		1,620,000.00	1,941,726.27
2019.12.31 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	228,611.75		726,197.90	954,809.65
本期转回				
本期转销				
本期核销			870,000.00	870,000.00
其他变动				
2020.12.31 余额	550,338.02		1,476,197.90	2,026,535.92

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)	
2020.12.31 余额	550,338.02		1,476,197.90	2,026,535.92
2020.12.31 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	209,443.61		566,395.20	775,838.81
本期转回				
本期转销				
本期核销			276,197.90	276,197.90
其他变动				
2021.12.31 余额	759,781.63		1,766,395.20	2,526,176.83

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020 年度至 2023 年 6 月
财务报表附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2021.12.31 余额	759,781.63		1,766,395.20	2,526,176.83
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-3,500.00		3,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	638,390.23		66,500.00	704,890.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	1,394,671.86		1,836,395.20	3,231,067.06

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)	
2022.12.31 余额	1,394,671.86		1,836,395.20	3,231,067.06
2022.12.31 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				
2023.6.30 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)	
2019.12.31 余额	8,395,661.36		2,660,000.00	11,055,661.36
2019.12.31 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	570,201.29		276,197.90	846,399.19
本期终止确认			1,160,000.00	1,160,000.00
其他变动				
2020.12.31 余额	8,965,862.65		1,776,197.90	10,742,060.55

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)	
2020.12.31 余额	8,965,862.65		1,776,197.90	10,742,060.55
2020.12.31 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			266,395.20	266,395.20
本期终止确认	3,854,934.76		276,197.90	4,131,132.66
其他变动				
2021.12.31 余额	5,110,927.89		1,766,395.20	6,877,323.09

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

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)	
2021.12.31 余额	5,110,927.89		1,766,395.20	6,877,323.09
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-70,000.00		70,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,122,469.61			1,122,469.61
本期终止确认				
其他变动				
2022.12.31 余额	6,163,397.50		1,836,395.20	7,999,792.70

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)	
2022.12.31 余额	6,163,397.50		1,836,395.20	7,999,792.70
2022.12.31 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				
2023.6.30 余额	7,261,016.04		1,836,395.20	9,097,411.24

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,620,000.00	726,197.90		870,000.00	1,476,197.90
按组合计提坏账准备	321,726.27	228,611.75			550,338.02
合计	1,941,726.27	954,809.65		870,000.00	2,026,535.92

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,476,197.90	566,395.20		276,197.90	1,766,395.20
按组合计提坏账准备	550,338.02	209,443.61			759,781.63
合计	2,026,535.92	775,838.81		276,197.90	2,526,176.83

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,766,395.20	70,000.00			1,836,395.20
按组合计提坏账准备	759,781.63	634,890.23			1,394,671.86
合计	2,526,176.83	704,890.23			3,231,067.06

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		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) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
实际核销的其他应收款项			276,197.90	870,000.00

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
众泰新能源汽车有限公司	保证金	276,197.90	债务重组	管理层审批	否	2021年

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
重庆力帆乘用车有限公司	保证金	840,000.00	债务重组	管理层审批	否	2020年
小计		1,116,197.90				

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	4,029,137.22	4,083,169.15	3,249,608.24	3,298,434.60
赔偿款	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
应收暂付款	1,234,770.35	615,443.10	359,383.71	299,909.09
合并范围内关联方往来	1,955,830.67	1,558,116.95	1,517,263.81	5,037,358.71
其他	377,673.00	243,063.50	251,067.33	606,358.15
合计	9,097,411.24	7,999,792.70	6,877,323.09	10,742,060.55

(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	2023.6.30	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
云南力帆骏马车辆有限公司	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	
上海科瑞思	合并范围内关联方往来	961,694.33	1年以内	10.57	
中华人民共和国友谊关海关	保证金	531,587.98	1年以内	5.84	26,579.40
长春一汽国际招标有限公司	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

单位名称	款项性质	2022.12.31	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
云南力帆骏马车辆有限公司	赔偿款	1,500,000.00	3年以上	18.75	1,500,000.00
上海科瑞思	合并范围内关	1,116,190.24	1年以内	13.95	

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2022.12.31	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
	关联方往来				
中华人民共和国友谊关海关	保证金	585,539.91	1年以内	7.32	29,277.00
陕汽集团商用车有限公司	保证金	460,000.00	2-3年 40,000.00元, 3年以上 420,000.00元	5.75	440,000.00
香港阿德旺斯	合并范围内关 联方往来	441,926.71	1年内	5.52	
合计		4,103,656.86		51.29	1,969,277.00

单位名称	款项性质	2021.12.31	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
云南力帆骏马车辆有限公司	赔偿款	1,500,000.00	3年以上	21.81	1,500,000.00
上海科瑞恩	合并范围内关联 方往来	1,075,337.10	1年以内	15.64	
陕汽集团商用车有限公司	保证金	460,000.00	1-2年 40,000.00元, 2-3年 420,000.00元	6.69	218,000.00
香港阿德旺斯	合并范围内关 联方往来	441,926.71	1年以内	6.43	
合众新能源汽车有限公司	保证金	300,000.00	1年内	4.36	15,000.00
合计		3,777,263.81		54.93	1,733,000.00

单位名称	款项性质	2020.12.31	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
深圳曼威	合并范围内关 联方往来	4,000,000.00	1年以内	37.24	
云南力帆骏马车辆有限公司	赔偿款	1,500,000.00	2-3年	13.96	1,200,000.00
浙江艾萨克	合并范围内关 联方往来	595,632.00	1年以内	5.54	
东风柳州汽车有限公司	投标保证金	480,000.00	1年以内 400,000.00元,	4.47	36,000.00

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2020.12.31	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
			1-2年 80,000.00元		
香港阿德旺斯	合并范围内关 联方往来	441,926.71	1年以内	4.11	
合计		7,017,558.71		65.32	1,236,000.00

(8) 报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 报告期各期末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	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	260,881,797.60		260,881,797.60	205,880,188.40		205,880,188.40
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	57,317,850.93		57,317,850.93	51,457,104.01		51,457,104.01
合计	434,013,690.91		434,013,690.91	382,084,821.14		382,084,821.14	318,199,648.53		318,199,648.53	257,337,292.41		257,337,292.41

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

1、 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	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	5,000,000.00			5,000,000.00		
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		
天津龙创世纪	49,877,000.00	10,123,000.00		60,000,000.00		
上海科瑞思	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖南龙创	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海骜奇	1,500,000.00		1,500,000.00			
无锡龙创	31,245,200.00	12,300,000.00		43,545,200.00		
杭州龙创	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江艾萨克	1,150,000.00	21,970,000.00		23,120,000.00		
湖南龙创三迪		39,000.00	39,000.00			
合计	162,987,188.40	44,432,000.00	1,539,000.00	205,880,188.40		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	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	5,000,000.00			5,000,000.00		
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		
天津龙创世纪	60,000,000.00			60,000,000.00		
上海科瑞思	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖南龙创	10,000,000.00			10,000,000.00		
无锡龙创	43,545,200.00	55,001,609.20		98,546,809.20		
杭州龙创	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江艾萨克	23,120,000.00			23,120,000.00		
合计	205,880,188.40	55,001,609.20		260,881,797.60		

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	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	5,000,000.00	10,000,000.00		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		
天津龙创世纪	60,000,000.00			60,000,000.00		
上海科瑞思	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖南龙创	10,000,000.00			10,000,000.00		
无锡龙创	98,546,809.20	29,000,000.00		127,546,809.20		
杭州龙创	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江艾萨克	23,120,000.00	4,880,000.00		28,000,000.00		
合计	260,881,797.60	43,880,000.00		304,761,797.60		

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	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		
天津龙创世纪	60,000,000.00			60,000,000.00		
上海科瑞思	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	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	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		
1. 合营企业										
顶创汽车设计(辽宁) 有限公司	40,071,354.62			6,422,928.38						46,494,283.00
小计	40,071,354.62			6,422,928.38						46,494,283.00
2. 联营企业										
上海渤元信息科技有限公司	4,715,881.72			246,939.29						4,962,821.01
小计	4,715,881.72			246,939.29						4,962,821.01
合计	44,787,236.34			6,669,867.67						51,457,104.01

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 6 月
财务报表附注

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	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		
1. 合营企业										
顶创汽车设计(辽宁)有限公司	46,494,283.00			1,959,403.42						
小计	46,494,283.00			1,959,403.42						48,453,686.42
2. 联营企业										
上海渤元信息科技有限公司	4,962,821.01			1,245,207.99						
上海颀派汽车科技有限公司		2,000,000.00		656,135.51						
小计	4,962,821.01	2,000,000.00		1,901,343.50						6,208,029.00
合计	51,457,104.01	2,000,000.00		3,860,746.92						57,317,850.93

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动							2022.12.31	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		
1. 合营企业										
顶创汽车设计(辽宁)有限公司	48,453,686.42			14,209,803.58						
小计	48,453,686.42			14,209,803.58						62,663,490.00
2. 联营企业										
合计										62,663,490.00

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020 年度至 2023 年 6 月
财务报表附注

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动							2022.12.31	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		
上海瀚元信息科技有限公司	6,208,029.00			605,104.04					6,813,133.04	
上海颀派汽车科技有限公司	2,656,135.51			189,724.59					2,845,860.10	
江西龙盛汽车有限公司		5,000,000.00		540.40					5,000,540.40	
小计	8,864,164.51	5,000,000.00		795,369.03					14,659,533.54	
合计	57,317,850.93	5,000,000.00		15,005,172.61					77,323,023.54	

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动							2023.6.30	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		
1. 合营企业										
顶创汽车设计（辽宁）有限公司	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										
上海瀚元信息科技有限公司	6,813,133.04	116,700.00		733,052.31						7,662,885.35

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020 年度至 2023 年 6 月
财务报表附注

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动							2023.6.30	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		
上海颖派汽车科技有限公司	2,845,860.10			-788,448.72					2,057,411.38	
江西龙盛汽车有限公司	5,000,540.40	75,000,000.00		-11,493,451.86					68,507,088.54	
湖北汉瑞景汽车智能系统有限公司		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	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	400,682,903.94	276,651,478.60	710,334,572.33	527,363,121.88	475,986,739.35	363,329,774.85	299,146,692.03	192,506,042.43
其他业务					42,300.89	26,548.68	1,522,830.10	1,211,768.14
合计	400,682,903.94	276,651,478.60	710,334,572.33	527,363,121.88	476,029,040.24	363,356,323.53	300,669,522.13	193,717,810.57

(七) 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	-12,832,015.15	15,005,172.61	3,860,746.92	6,669,867.67
债务重组收益			13,491,916.78	464,707.99
处置长期股权投资产生的投资收益				-47,356.26
处置交易性金融资产取得的投资收益		-3,944,392.11	829,106.45	
处置应收账款取得的投资收益		1,234,870.00		
合计	-12,832,015.15	12,295,650.50	18,181,770.15	7,087,219.40

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	说明
非流动资产处置损益	-18,419.28	-270,071.34	-184,037.64	-606,021.34	
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	8,559,480.03	10,644,272.48	15,939,894.04	
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			13,566,723.49	681,870.84	
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	-66,332.57	-4,477,340.00	-23,235,006.13	-123,118.80	

上海龙创汽车设计股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 6 月
财务报表附注

2022 年度	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	19.88	1.44	1.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.66	1.35	1.35

2021 年度	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	8.86	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.05	0.48	0.48

2020 年度	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	14.92	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	9.76	0.41	0.41

上海龙创汽车设计股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年十月二十七日

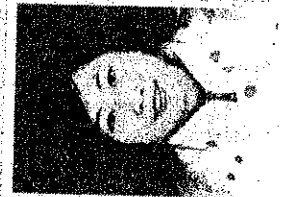


证书编号: 310000060285
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年4月9日
Date of Issuance

姓名: 杜娜
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1985-08-01
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
Working unit
身份证号码: 421023198508018528
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



3 01 01
年 月 日

年 月 日



证书编号: 330000014996
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 31 日
Date of Issuance

姓名	徐洋颀
Sex	男
Date of birth	1986-12-21
Working unit	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	330183198612212119



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



月 /m/ 日 /d/

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/



证书序号: 0001247

说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

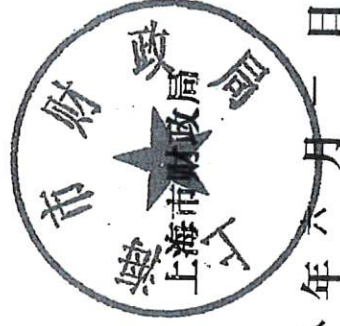
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202307030022

扫描市场主体身份证了解更多监管信息, 体验更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币14550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审计报告, 清算报告, 验资报告, 资产评估报告, 企业财务审计, 代理记账, 税务咨询, 企业管理咨询, 法律事务, 其他会计业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2024年 册 田3