

证券代码：838897

证券简称：埃维股份

主办券商：中信证券

上海埃维汽车技术股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2023 年 半年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正后的半年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日
流动资产：		
货币资金	五（一）	38,327,686.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	五（二）	418,106.52
衍生金融资产		
应收票据	五（三）	1,795,500.00
应收账款	五（四）	121,515,440.89
应收款项融资	五（五）	190,000.00
预付款项	五（六）	551,452.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	五（七）	2,332,049.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	五（八）	105,761,942.07
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	五（九）	603,502.46

流动资产合计		271,495,680.46
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	五（十）	7,146,926.62
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	五（十一）	6,804,685.65
无形资产	五（十二）	1,002,446.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	五（十三）	269,081.59
递延所得税资产	五（十四）	2,809,606.38
其他非流动资产	五（十五）	222,421.84
非流动资产合计		18,255,168.23
资产总计		289,750,848.69
流动负债：		
短期借款	五（十六）	15,000,000.00
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		
应付账款	五（十七）	20,059,492.72
预收款项		
合同负债	五（十八）	90,030,877.41
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	五（十九）	14,455,777.45
应交税费	五（二十）	1,516,819.54
其他应付款	五（二十一）	796,985.87
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	1,068,710.87
其他流动负债	五（二十三）	2,666,777.70
流动负债合计		145,595,441.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	五（二十四）	5,470,616.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		5,470,616.94
负债合计		151,066,058.50
所有者权益（或股东权益）：		
股本	五（二十五）	23,250,001.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	五（二十六）	3,567,225.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	五（二十七）	8,696,858.62
一般风险准备		
未分配利润	五（二十八）	103,170,705.04
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		138,684,790.19
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合 计		138,684,790.19
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		289,750,848.69

法定代表人：张庆才

主管会计工作负责人：石洁

会计机构负责人：靳雯舒

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日
流动资产：		
货币资金		32,880,387.33
交易性金融资产		418,106.52
衍生金融资产		
应收票据		1,795,500.00
应收账款	十二（一）	122,712,737.19
应收款项融资		190,000.00
预付款项		15,159,683.41
其他应收款	十二（二）	20,257,374.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		51,567,645.22
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		463,559.01
流动资产合计		245,444,993.53
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		5,567,696.85
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		3,845,482.42
无形资产		1,002,446.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		269,081.59
递延所得税资产		1,868,400.74
其他非流动资产		222,421.84
非流动资产合计		12,775,529.59

资产总计		258,220,523.12
流动负债：		
短期借款		15,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		11,544,466.01
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬		11,735,006.03
应交税费		527,551.99
其他应付款		741,853.23
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		90,030,877.41
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		602,379.17
其他流动负债		3,493,658.69
流动负债合计		133,675,792.53
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		3,091,355.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		3,091,355.25
负债合计		136,767,147.78
所有者权益（或股东权益）：		
股本		23,250,001.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		3,567,225.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		8,696,858.62

一般风险准备		
未分配利润		85,939,290.19
所有者权益（或股东权益）合计		121,453,375.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		258,220,523.12

合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月
一、营业总收入		
其中：营业收入	五（二十九）	156,441,150.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		
其中：营业成本	五（二十九）	105,663,419.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	五（三十）	800,394.09
销售费用	五（三十一）	2,831,523.09
管理费用	五（三十二）	13,249,824.71
研发费用	五（三十三）	10,897,888.81
财务费用	五（三十四）	141,422.00
其中：利息费用		262,348.68
利息收入		138,817.88
加：其他收益	五（三十五）	2,385,385.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	18,816.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号		

填列)		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	273,298.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-2,170,311.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	26,548.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,390,416.27
加：营业外收入	五（四十）	25,251.00
减：营业外支出	五（四十一）	866.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,414,801.20
减：所得税费用	五（四十二）	1,788,223.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,626,577.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
（一）按经营持续性分类：	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,626,577.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,626,577.44
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		

(4)企业自身信用风险公允价值变动		
(5)其他		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		
(2)其他债权投资公允价值变动		
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(4)其他债权投资信用减值准备		
(5)现金流量套期储备		
(6)外币财务报表折算差额		
(7)其他		
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		21,626,577.44
(二)归属于少数股东的综合收益总额		21,626,577.44
八、每股收益：		
(一)基本每股收益（元/股）		0.93
(二)稀释每股收益（元/股）		0.93

法定代表人：张庆才

主管会计工作负责人：石洁

会计机构负责人：靳雯舒

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月
一、营业收入	十二（三）	147,924,784.66
减：营业成本	十二（三）	111,199,251.43
税金及附加		341,681.81
销售费用		2,661,684.16
管理费用		12,166,547.78
研发费用		7,037,428.65
财务费用		71,284.59
其中：利息费用		192,120.53
利息收入		131,902.62
加：其他收益		1,697,640.28

投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	18,816.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		273,298.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,160,642.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,548.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,302,568.05
加：营业外收入		19,001.00
减：营业外支出		866.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,320,702.98
减：所得税费用		1,002,331.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,318,371.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,318,371.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值		

变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额		13,318,371.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		145,844,562.07
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	3,967,770.59
经营活动现金流入小计		149,812,332.66
购买商品、接受劳务支付的现金		62,070,095.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加		

额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		80,831,126.59
支付的各项税费		10,289,375.23
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	8,914,702.49
经营活动现金流出小计		162,105,299.31
经营活动产生的现金流量净额		-12,292,966.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,816.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00
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		
投资活动现金流入小计		3,048,816.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		297,837.03
投资支付的现金		3,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		3,297,837.03
投资活动产生的现金流量净额		-249,020.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,938.88
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（四十三）	668,899.44
筹资活动现金流出小计		6,310,838.32
筹资活动产生的现金流量净额		3,689,161.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-8,852,825.60
加：期初现金及现金等价物余额		47,180,512.15
六、期末现金及现金等价物余额		38,327,686.55

法定代表人：张庆才

主管会计工作负责人：石洁

会计机构负责人：靳雯舒

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		133,016,312.41
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		8,244,808.76
经营活动现金流入小计		141,261,121.17
购买商品、接受劳务支付的现金		17,456,911.64
支付给职工以及为职工支付的现金		56,861,266.38
支付的各项税费		5,782,301.38
支付其他与经营活动有关的现金		83,899,874.46
经营活动现金流出小计		164,000,353.86
经营活动产生的现金流量净额		-22,739,232.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,816.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00
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		
投资活动现金流入小计		3,048,816.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		297,837.03
投资支付的现金		3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		3,297,837.03

投资活动产生的现金流量净额		-249,020.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,430.55
支付其他与筹资活动有关的现金		380,411.10
筹资活动现金流出小计		456,841.65
筹资活动产生的现金流量净额		9,543,158.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-13,445,094.97
加：期初现金及现金等价物余额		46,325,482.30
六、期末现金及现金等价物余额		32,880,387.33

（二）更正后的财务报表附注

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：上海埃维汽车技术股份有限公司

统一社会信用代码：91310114072977902E

成立日期：2013年7月11日

注册资本：2,325.0001 万元人民币

注册地址：上海市嘉定区园区路 350 号 5 幢 1 层 A 区

法人代表：张庆才

公司类型：股份有限公司

（二）企业的业务性质和主要经营活动

从事汽车技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术交流、技术推广；从事汽车配件结构装置的生产及销售；计算器设备销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；普通机械设备安装服务；3D 打印基础材料销售；智能机器人销售；机械零件、零部件销售；互联网设备销售；软件销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）本财务报告于 2023 年 12 月 8 日经公司董事会批准报出

（四）合并财务报表范围

本公司截至 2023 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司共 2 家，详见本附注“六、合并范围的变更”、本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份

额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金

融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

应收账款组合 3：合并范围外关联方组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：投标保证金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：房租押金及其他

其他应收款组合 4：关联方往来

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括合同履约成本，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

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. 存货跌价准备的计提方法

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。

对合同履约成本，在资产负债表日，按照成本与可变现净值孰低计量，按照预计项目总成本超过项目预计总收入并扣除相关税费的部分，计提合同履约成本减值准备，在项目完工时转销，计入当期损益。

资产负债表日，以前减计存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原计提的金额内转回。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务

重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、办公设备、计算机及电子设备、运输设备等；折

旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
计算机及电子设备	3		33.33
办公设备	3		33.33
运输设备	4		25.00
机器设备	10		10.00

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	年限平均法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确

定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3. 本公司收入的具体确认原则

公司与客户之间的提供服务合同主要为汽车设计项目服务等履约义务，公司收入确认具体方法如下：

（1）基于技术委托的设计服务

适用于以成果交付的汽车设计服务，合同中约定对事先明确的成果进行验收。公司在向客户交付成果后，经客户验收确认收入。

（2）基于技术支持的设计服务

适用于以工作量交付的汽车设计服务，合同中约定相关的收费标准，以实际工作量结算，公司在提供相关服务后，按照与客户确认的工作量和收费标准确认收入。

（二十三）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十六）租赁

1. 租入资产的会计处理

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

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

（1）使用权资产

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

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

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

（2）租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），本公司自2022年11月30日起执行其中“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”及“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”的规定；自2023年1月1日起执行其中“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”的规定。

2. 会计政策变更的影响

本公司自施行日起执行《企业会计准则解释第 16 号》，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	实缴增值税等流转税	5%
教育费附加	实缴增值税等流转税	3%
地方教育费附加	实缴增值税等流转税	2%

纳税主体名称	所得税税率
上海埃维汽车技术股份有限公司	15%
上海英赛迅科技有限公司（曾用名：上海埃维泓屹科技有限公司）	15%
埃维科技（嘉兴）有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

上海埃维汽车技术股份有限公司于 2022 年 12 月 14 日，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为 GR202231007763《高新技术企业证书》，有效期为三年，2022 年度至 2024 年度，按 15%税率缴纳企业所得税。

上海英赛迅科技有限公司（曾用名：上海埃维泓屹科技有限公司）于 2021 年 11 月 18 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海税务局联合颁发的编号为 GR202131001224《高新技术企业证书》，有效期为三年，2021 年度至 2023 年度，按 15%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	38,327,686.55	47,180,512.15
合计	38,327,686.55	47,180,512.15

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	418,106.52	144,807.62
其中：权益工具投资	418,106.52	144,807.62
合计	418,106.52	144,807.62

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,890,000.00	7,770,888.95
商业承兑汇票		
减：坏账准备	94,500.00	388,544.45
合计	1,795,500.00	7,382,344.50

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	160,000.00	790,000.00	83,340.00	3,176,521.45
商业承兑汇票				
合计	160,000.00	790,000.00	83,340.00	3,176,521.45

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 294,044.45 元。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	129,229,718.10	93,850,713.64
1 至 2 年	1,542,981.50	3,083,959.40
2 至 3 年		227,966.69
3 至 4 年		11,269,132.00
减：坏账准备	9,257,258.71	19,462,293.72
合计	121,515,440.89	88,969,478.01

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	130,772,699.60	100.00	9,257,258.71	7.08

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合1：账龄组合	130,772,699.60	100.00	9,257,258.71	7.08
合计	130,772,699.60	100.00	9,257,258.71	7.08

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	11,820,866.60	10.90	11,820,866.60	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	96,610,905.13	89.10	7,641,427.12	7.91
其中：组合1：账龄组合	96,610,905.13	89.10	7,641,427.12	7.91
合计	108,431,771.73	100.00	19,462,293.72	17.95

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	129,229,718.10	6.64	8,581,748.39	93,850,713.64	6.17	5,787,348.82
1至2年	1,542,981.50	43.78	675,510.32	1,591,500.00	46.48	739,655.31
2至3年				214,059.49	74.65	159,790.99
3至4年				954,632.00	100.00	954,632.00
合计	130,772,699.60		9,257,258.71	96,610,905.13		7,641,427.12

3. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 12,670,366.09 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广东途腾新能源汽车有限公司	设计费	7,748,000.00	无法收回	核销审批程序	否
铠龙东方汽车有限公司	设计费	2,566,500.00	无法收回	核销审批程序	否
华晨雷诺金杯汽车有限公司	设计费	1,393,050.60	无法收回	核销审批程序	否
领途汽车有限公司	设计费	415,440.00	无法收回	核销审批程序	否
山东德瑞博新能源汽车制造有限公司	设计费	410,000.00	无法收回	核销审批程序	否
宝能创酷汽车设计有限公司	设计费	113,316.00	无法收回	核销审批程序	否
观致汽车有限公司	设计费	24,059.49	无法收回	核销审批程序	否
合计		12,670,366.09			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
比亚迪汽车工业有限公司	67,937,877.11	51.95	4,511,545.61
合创汽车科技有限公司	16,748,365.40	12.81	1,112,207.47
上海汽车集团股份有限公司	8,697,595.28	6.65	577,580.57
中国第一汽车股份有限公司	5,638,028.80	4.31	374,404.16
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	4,248,301.92	3.25	282,116.67
合计	103,270,168.51	78.97	6,857,854.48

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	190,000.00	500,000.00
合计	190,000.00	500,000.00

(六) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	551,452.27	100.00	22,224.00	100.00
合计	551,452.27	100.00	22,224.00	100.00

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,400,582.68	1,468,231.31
减：坏账准备	68,532.98	69,507.92
合计	2,332,049.70	1,398,723.39

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	21,531.80	128,304.21
保证金	1,337,467.00	709,000.00
押金及其他	1,041,583.88	630,927.10
减：坏账准备	68,532.98	69,507.92
合计	2,332,049.70	1,398,723.39

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,628,986.84	1,056,062.54
1 至 2 年	417,008.30	67,442.85
2 至 3 年	35,861.30	52,999.68
3 至 4 年	27,000.00	
4 至 5 年		286,726.24
5 年以上	291,726.24	5,000.00
减：坏账准备	68,532.98	69,507.92
合计	2,332,049.70	1,398,723.39

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	69,507.92			69,507.92
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—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	4,013.68			4,013.68
本期转回	4,988.62			4,988.62
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	68,532.98			68,532.98

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
备用金	6,415.21		4,988.62			1,426.59
押金及其他	63,092.71	4,013.68				67,106.39
合计	69,507.92	4,013.68	4,988.62			68,532.98

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长春一汽国际招标有限公司	投标保证金	493,667.00	1 年以内	20.56	
上海免亿科技有限公司	房租押金	321,372.82	1 年以内	13.39	32,137.28
养老保险费	代扣代缴社保	167,579.06	1 年以内	6.98	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
邹旭栋	房租押金	130,000.00	1至2年	5.42	13,000.00
杭州轩宇人力资源有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	4.17	
合计		1,212,618.88		50.52	45,137.28

(八) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	合同履约 成本减值 准备	账面价值
合同履约成本	105,761,942.07		105,761,942.07	103,309,123.58		103,309,123.58
合计	105,761,942.07		105,761,942.07	103,309,123.58		103,309,123.58

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	139,943.45	208.91
预缴所得税	463,559.01	
合计	603,502.46	208.91

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,146,926.62	8,690,650.70
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	7,146,926.62	8,690,650.70

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	计算机及电 子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	699,283.49	13,821,691.57	593,181.45	5,397.35	15,119,553.86
2.本期增加金额		291,957.96		10,085.84	302,043.80
(1) 购置		291,957.96		10,085.84	302,043.80
3.本期减少金额		654,021.43			654,021.43
(1) 处置或报废		654,021.43			654,021.43
4.期末余额	699,283.49	13,459,628.10	593,181.45	15,483.19	14,767,576.23
二、累计折旧					
1.期初余额	233,254.94	5,872,062.65	323,435.64	149.93	6,428,903.16

项目	机器设备	计算机及电子设备	运输设备	办公设备	合计
2.本期增加金额	34,964.16	1,754,525.70	55,378.44	899.58	1,845,767.88
(1) 计提	34,964.16	1,754,525.70	55,378.44	899.58	1,845,767.88
3.本期减少金额		654,021.43			654,021.43
(1) 处置或报废		654,021.43			654,021.43
4.期末余额	268,219.10	6,972,566.92	378,814.08	1,049.51	7,620,649.61
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	431,064.39	6,487,061.18	214,367.37	14,433.68	7,146,926.62
2.期初账面价值	466,028.55	7,949,628.92	269,745.81	5,247.42	8,690,650.70

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,726,796.81	2,726,796.81
2. 本期增加金额	4,290,535.27	4,290,535.27
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,017,332.08	7,017,332.08
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,945,727.52	1,945,727.52
2. 本期增加金额	571,858.05	571,858.05
(1) 计提	571,858.05	571,858.05
3. 本期减少金额	2,304,939.14	2,304,939.14
4. 期末余额	212,646.43	212,646.43
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,804,685.65	6,804,685.65
2. 期初账面价值	781,069.29	781,069.29

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,070,669.37	2,070,669.37
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,070,669.37	2,070,669.37
二、累计摊销		
1. 期初余额	909,295.24	909,295.24

项目	软件	合计
2. 本期增加金额	158,927.98	158,927.98
(1) 计提	158,927.98	158,927.98
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,068,223.22	1,068,223.22
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,002,446.15	1,002,446.15
2. 期初账面价值	1,161,374.13	1,161,374.13

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	617,178.79		348,097.20		269,081.59
合计	617,178.79		348,097.20		269,081.59

(十四) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值准备	1,413,043.75	9,420,291.69	2,988,051.91	19,920,346.09
可抵扣亏损	1,370,852.14	9,139,014.25	1,687,078.87	11,247,192.44
其他	25,710.49	171,403.29	17,861.40	119,075.99
合计	2,809,606.38	18,730,709.23	4,692,992.18	31,286,614.52

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	222,421.84		222,421.84	222,421.84		222,421.84
合计	222,421.84		222,421.84	222,421.84		222,421.84

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	10,500,000.00
贴现的银行承兑汇票		2,428,565.00
合计	15,000,000.00	12,928,565.00

截至 2023 年 6 月 30 日，保证人张庆才为本公司 10,000,000.00 元的银行借款提供保证担保；保证人张庆才、刘微为本公司 5,000,000.00 元的银行借款提供保证担保。

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	19,717,260.22	34,798,004.46
1年以上	342,232.50	342,232.50
合计	20,059,492.72	35,140,236.96

本公司不存在账龄超过1年的大额应付账款。

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	89,580,485.41	72,846,512.32
1年以上	450,392.00	5,539,940.19
合计	90,030,877.41	78,386,452.51

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	12,201,369.49	77,761,238.43	75,781,061.40	14,181,546.52
离职后福利-设定提存计划		3,751,706.19	3,477,475.26	274,230.93
合计	12,201,369.49	81,512,944.62	79,258,536.66	14,455,777.45

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,201,369.49	73,200,239.88	71,550,407.50	13,851,201.87
职工福利费		835,239.93	835,239.93	
社会保险费		2,363,320.21	2,194,770.51	168,549.70
其中：医疗保险费		2,257,383.14	2,091,417.61	165,965.53
工伤保险费		55,993.09	53,408.92	2,584.17
生育保险费		49,943.98	49,943.98	
住房公积金		1,362,438.41	1,200,643.46	161,794.95
合计	12,201,369.49	77,761,238.43	75,781,061.40	14,181,546.52

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,622,339.37	3,356,409.60	265,929.77
失业保险费		129,366.82	121,065.66	8,301.16
合计		3,751,706.19	3,477,475.26	274,230.93

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,059,977.12	1,127,264.36
企业所得税		3,105,683.85

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	289,664.49	1,491,403.10
城市维护建设税	52,998.86	56,363.21
教育费附加	31,799.31	33,817.93
地方教育附加	21,199.54	22,545.29
印花税	61,180.22	
合计	1,516,819.54	5,837,077.74

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	796,985.87	788,947.70
合计	796,985.87	788,947.70

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
质保金	33,883.03	41,083.03
代收代付款	5,792.92	28,622.47
报销款及其他	757,309.92	719,242.20
合计	796,985.87	788,947.70

本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他长期负债	1,068,710.87	614,404.15
合计	1,068,710.87	614,404.15

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税额	1,876,777.70	1,369,886.34
未终止确认的应收票据	790,000.00	747,956.45
合计	2,666,777.70	2,117,842.79

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,106,697.12	625,455.56
减：未确认融资费用	567,369.31	11,051.41
减：一年内到期的租赁负债	1,068,710.87	614,404.15
合计	5,470,616.94	

(二十五) 股本

投资者名称	期初余额	本次变动增减 (+、-)		期末余额
		其他	小计	
刘微	7,522,012.00			7,522,012.00
上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	4,015,691.00			4,015,691.00
陈亮	3,794,269.00			3,794,269.00
刘海龙	3,110,042.00			3,110,042.00
郭庆松	3,109,948.00			3,109,948.00
横琴睿时投资合伙企业(有限合伙)	1,169,391.00			1,169,391.00
广东睿和投资管理有限公司－睿和新三板添利私募股权基金	523,723.00			523,723.00
齐冲	4,105.00			4,105.00
杨静	586.00			586.00
任翔	117.00			117.00
邱洪强	117.00			117.00
合计	23,250,001.00			23,250,001.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,567,225.53			3,567,225.53
合计	3,567,225.53			3,567,225.53

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,696,858.62			8,696,858.62
合计	8,696,858.62			8,696,858.62

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	79,872,833.52	55,325,333.21
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	1,671,294.08	-367,072.98
调整后期初未分配利润	81,544,127.60	54,958,260.23
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	21,626,577.44	38,867,581.58
减: 提取法定盈余公积		2,856,352.34
应付普通股股利		9,425,361.87
期末未分配利润	103,170,705.04	81,544,127.60

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	156,441,150.94	105,663,419.38	119,867,214.84	81,855,059.85
二、其他业务收入			171,792.00	155,115.19
合计	156,441,150.94	105,663,419.38	120,039,006.84	82,010,175.04

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	300,070.81	173,740.12
教育费附加	180,042.48	104,244.07
地方教育费附加	120,028.32	69,496.04
印花税	200,252.48	47,203.60
合计	800,394.09	394,683.83

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,525,042.67	2,164,905.15
差旅费	190,700.86	42,495.89
业务招待费	109,423.73	91,492.98
办公费	6,355.83	7,331.50
合计	2,831,523.09	2,306,225.52

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,894,766.76	4,352,654.10
办公费	272,541.55	252,175.80
差旅费	391,622.09	452,038.28
租赁及物业费	676,107.65	400,572.71
服务费	653,527.83	1,066,060.81
业务招待费	1,023,029.21	278,067.54
折旧摊销	2,338,229.62	1,539,139.01
合计	13,249,824.71	8,340,708.25

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,883,325.37	13,499,959.46
固定资产折旧	14,563.44	18,259.56
合计	10,897,888.81	13,518,219.02

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	262,348.68	280,520.03
减：利息收入	138,817.88	33,018.76
手续费支出	17,891.20	124,488.81
合计	141,422.00	371,990.08

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
大众经济城返款	1,214,000.00	444,000.00	收益相关
增值税税收优惠	511,885.13	711,478.22	收益相关
颀桥扶持资金	430,000.00	70,000.00	收益相关
张江专项资金	125,000.00		收益相关
高企认定资助	100,000.00		收益相关
扩岗补助	4,500.00		收益相关
科技小巨人区级配套资金		600,000.00	收益相关
合计	2,385,385.13	1,825,478.22	

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	18,816.40	22,396.42
合计	18,816.40	22,396.42

(三十七) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	273,298.90	-96,198.49
合计	273,298.90	-96,198.49

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,465,331.08	-2,444,900.88
其他应收款信用减值损失	974.94	-29,326.28
应收票据信用减值损失	294,044.45	125,278.32
合计	-2,170,311.69	-2,348,948.84

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置净收益	26,548.67	
合计	26,548.67	

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	25,250.00	43,100.00	25,250.00
其他	1.00	1.42	1.00
合计	25,251.00	43,101.42	25,251.00

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
税收滞纳金	651.31		651.31
其他支出	214.76		214.76
合计	866.07		866.07

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-95,162.04	1,488,878.47
递延所得税费用	1,883,385.80	-1,081,360.02
合计	1,788,223.76	407,518.45

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	23,414,801.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,512,220.18
调整以前期间所得税的影响	-95,162.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,486.51
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	-40,637.57
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-1,634,683.32
所得税费用	1,788,223.76

(四十三) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	138,817.88	33,018.76
政府补助收入	1,873,500.00	1,114,000.00
收到其他经营性往来款	1,955,452.71	853,582.73
合计	3,967,770.59	2,000,601.49

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	17,891.20	124,488.81
付现销售费用及管理费用等	2,216,406.95	4,370,436.71
支付其他经营性往来款	6,680,404.34	2,391,412.78
合计	8,914,702.49	6,886,338.30

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付房租	668,899.44	280,501.00
合计	668,899.44	280,501.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,626,577.44	12,135,315.38
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,170,311.69	2,348,948.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,845,767.88	938,251.87
使用权资产折旧	571,858.05	571,858.05
无形资产摊销	158,927.98	167,599.15
长期待摊费用摊销	348,097.20	349,340.52
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）	-26,548.67	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-273,298.90	96,198.49
财务费用（收益以“-”号填列）	262,348.68	280,520.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,816.40	-22,396.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,883,385.80	-1,081,360.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,452,818.49	-9,093,698.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,935,212.47	1,763,285.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,453,546.44	-9,551,441.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,292,966.65	-1,097,579.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	38,327,686.55	21,798,073.22
减：现金的期初余额	47,180,512.15	21,320,120.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,852,825.60	477,952.67

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	38,327,686.55	21,798,073.22
可随时用于支付的银行存款	38,327,686.55	21,798,073.22
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	38,327,686.55	21,798,073.22

六、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海英赛迅科技有限公司 (曾用名:上海埃维泓屹科技有限公司)	上海市	上海市	技术服务	100.00		投资设立
埃维科技(嘉兴)有限公司	浙江省	浙江省	技术服务	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司金融工具在经营过程中可能面临的主要金融风险为：信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的阅读工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收及其他应收款、应收票据、应收款项融资、短期借款、其他流动负债。相关金融工具详见于附注披露。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收款项和应收款项融资。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1. 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收账款

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款的减值损失。本公司的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，进行调整得出预期损失率。

截至资产负债表日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况详见附注“五、(四)”。

3. 应收款项融资

本公司应收款项融资中核算应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，故其信用风险较低。

（二）流动性风险

流动风险，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。本公司时刻关注流动性以确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

1. 非衍生金融负债到期期限分析

项目	期末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	15,000,000.00				15,000,000.00
应付账款	19,717,260.22	77.50		342,155.00	20,059,492.72
其他应付款	716,411.05	65,941.79	14,633.03		796,985.87
其他流动负债	2,666,777.70				2,666,777.70
合计	38,100,448.97	66,019.29	14,633.03	342,155.00	38,523,256.29

项目	期初余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	12,928,565.00				12,928,565.00
应付账款	34,798,004.46	77.50		342,155.00	35,140,236.96
其他应付款	737,157.07	17,258.03	15,282.60	19,250.00	788,947.70
其他流动负债	2,117,842.79				2,117,842.79
合计	50,581,569.32	17,335.53	15,282.60	361,405.00	50,975,592.45

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	418,106.52			418,106.52
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	418,106.52			418,106.52
持续以公允价值计量的资产总额	418,106.52			418,106.52

（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

金融资产	公允价值层级	估值技术及主要输入参数	重要不可观察输入参数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-权益工具	第一层级	公司持有的上市公司股权投资，以期末股票收盘价为公允价值的确定基础。	股票收盘价

(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

不适用

(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

不适用

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
张庆才、刘微	32.35	32.35

张庆才、刘微为夫妻，共同控制本公司。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张庆才	董事长兼总经理
刘微	股东、董事、董事会秘书(2023年10月30日辞任董事会秘书)
陈亮	股东、董事、副总经理(2023年10月31日任职副总经理)
刘海龙	股东、董事、副总经理(2023年10月31日任职副总经理)
郭庆松	股东、董事、副总经理(2023年10月31日任职副总经理)
上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	持股17.27%的股东
横琴睿时投资合伙企业(有限合伙)	持股5.03%的股东
赵颖文	董事(2023年8月1日任职)
李峰	董事(2023年8月1日离任)
王海雷	独立董事(2023年7月17日任职)
张继堂	独立董事(2023年8月1日任职)
姚宏伟	独立董事(2023年9月27日任职)
王新华	独立董事(2023年7月17日任职, 2023年9月27日离任)
尹丽君	监事会主席
王晓菲	职工代表监事

其他关联方名称	与本公司关系
夏雪	监事
石洁	财务负责人、董事会秘书（均在 2023 年 10 月 31 日任职）
张继铭	财务负责人（2023 年 10 月 30 日离任）
张鑫	实际控制人张庆才的外甥
上海吉岩科技中心	实际控制人张庆才的外甥张鑫曾经控制公司（于 2023 年 10 月 18 日注销）

（四）其他利益相关方

名称	与本公司关系
保定同想汽车设计有限公司	前员工贾伟、耿中元、孙宇廷合计持股 100.00%

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的交易

采购商品/接受劳务情况表

名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
上海吉岩科技中心	技术服务费		565,002.48

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张庆才	上海埃维汽车技术股份有限公司	5,000,000.00	2022-9-15	2023-9-12	是
张庆才、刘微	上海英赛迅科技有限公司（曾用名：上海埃维泓屹科技有限公司）	7,000,000.00	2022-6-23	2023-6-23	是
张庆才、刘微	上海埃维汽车技术股份有限公司	10,000,000.00	2023-6-13	2024-6-13	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,225,334.27	2,334,697.86

（六）其他利益相关方的交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的交易

采购商品/接受劳务情况表

名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
保定同想汽车设计有限公司	技术服务费		68,653.29

十一、其他重要事项

（一）租赁

1. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	11,051.42
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	403,947.85

使用权资产相关信息见附注五、（十一）。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	130,606,092.29	89,710,290.54
1至2年	1,095,000.00	3,083,959.40
2至3年		227,966.69
3至4年		11,269,132.00
减：坏账准备	8,988,355.10	19,206,972.56
合计	122,712,737.19	85,084,376.07

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	131,701,092.29	100.00	8,988,355.10	6.82
其中：组合1：账龄	129,228,758.10	98.12	8,988,355.10	6.96
组合2：合并范围内关联方	2,472,334.19	1.88		
合计	131,701,092.29	100.00	8,988,355.10	6.82

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	11,820,866.60	11.33	11,820,866.60	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	92,470,482.03	88.67	7,386,105.96	7.99
其中：组合1：账龄	92,470,482.03	88.67	7,386,105.96	7.99
合计	104,291,348.63	100.00	19,206,972.56	18.42

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	128,133,758.10	6.64	8,508,969.05	89,710,290.54	6.17	5,532,027.66
1至2年	1,095,000.00	43.78	479,386.05	1,591,500.00	46.48	739,655.31
2至3年				214,059.49	74.65	159,790.99

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
3至4年				954,632.00	100.00	954,632.00
合计	129,228,758.10		8,988,355.10	92,470,482.03		7,386,105.96

3. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 12,670,366.09 元。

其中：本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广东途腾新能源汽车有限公司	设计费	7,748,000.00	无法收回	核销审批程序	否
铠龙东方汽车有限公司	设计费	2,566,500.00	无法收回	核销审批程序	否
华晨雷诺金杯汽车有限公司	设计费	1,393,050.60	无法收回	核销审批程序	否
领途汽车有限公司	设计费	415,440.00	无法收回	核销审批程序	否
山东德瑞博新能源汽车制造有限公司	设计费	410,000.00	无法收回	核销审批程序	否
宝能创酷汽车设计有限公司	设计费	113,316.00	无法收回	核销审批程序	否
观致汽车有限公司	设计费	24,059.49	无法收回	核销审批程序	否
合计		12,670,366.09			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
比亚迪汽车工业有限公司	67,937,877.11	51.58	4,511,545.61
合创汽车科技有限公司	16,748,365.40	12.72	1,112,207.47
上海汽车集团股份有限公司	8,697,595.28	6.60	577,580.57
中国第一汽车股份有限公司	5,638,028.80	4.28	374,404.16
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	4,248,301.92	3.23	282,116.67
合计	103,270,168.51	78.41	6,857,854.48

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	20,323,105.90	55,810,853.54
减：坏账准备	65,731.05	67,777.17
合计	20,257,374.85	55,743,076.37

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	17,987,848.05	54,368,779.72
备用金	16,849.30	110,604.21

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,337,467.00	709,000.00
押金	614,385.86	581,333.42
其他	366,555.69	41,136.19
减：坏账准备	65,731.05	67,777.17
合计	20,257,374.85	55,743,076.37

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,517,683.30	55,358,224.77
1至2年	416,308.35	93,742.85
2至3年	62,161.30	67,159.68
3至4年	35,226.76	
4至5年		286,726.24
5年以上	291,726.19	5,000.00
减：坏账准备	65,731.05	67,777.17
合计	20,257,374.85	55,743,076.37

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	67,777.17			67,777.17
2023年1月1日余额在本期				
—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	2,291.63			2,291.63
本期转回	4,337.75			4,337.75
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	65,731.05			65,731.05

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
备用金	5,530.21		4,337.75			1,192.46
押金及其他	62,246.96	2,291.63				64,538.59
合计	67,777.17	2,291.63	4,337.75			65,731.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海英赛迅科技有限公司 (曾用名:上海埃维泓屹科技有限公司)	关联方往来	17,952,321.29	1年以内	88.33	
长春一汽国际招标有限公司	投标保证金	493,667.00	1年以内	2.43	
上海英亿科技有限公司	房租押金	321,372.82	1年以内	1.58	32,137.28
养老保险费	代扣代缴社保	167,579.06	1年以内	0.82	
邹旭栋	房租押金	130,000.00	1至2年	0.64	13,000.00
合计		19,064,940.17		93.80	45,137.28

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	147,924,784.66	111,199,251.43	119,423,708.34	89,406,595.72
二、其他业务收入			171,792.00	155,115.19
合计	147,924,784.66	111,199,251.43	119,595,500.34	89,561,710.91

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	18,816.40	22,396.42
合计	18,816.40	22,396.42

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	26,548.67	
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)	1,873,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	292,115.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,384.93	
减:所得税影响额	332,482.34	
合计	1,884,066.56	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	16.91	13.45	0.93	0.61	0.93	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.44	12.43	0.85	0.57	0.85	0.57

上海埃维汽车技术股份有限公司

董事会

2023-12-11