

上海埃维汽车技术股份有限公司
2020年度财务报表及审计报告

众华会
(特殊)
报告

目 录

内容	页码
审计报告	1-2
合并资产负债表	3-4
公司资产负债表	5-6
合并利润表	7
公司利润表	8
合并现金流量表	9
公司现金流量表	10
合并所有者权益变动表	11-12
公司所有者权益变动表	13-14
财务报表附注	15-79

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000003202146961F

被审计单位名称： 上海埃维汽车技术股份有限公司

审 计 期 间： 2020

报 告 文 号： 众会字(2021)第04225号

签字注册会计师： 陆友毅

注 师 编 号： 310000731709

签字注册会计师： 孙鹏豪

注 师 编 号： 110101310088

事 务 所 名 称： 众华会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-63525500

事 务 所 地 址： 上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼
18楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

审计报告

众会字(2021)第 04225 号

上海埃维汽车技术股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了上海埃维汽车技术股份有限公司(以下简称埃维股份)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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,公允反映了埃维股份 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及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,我们独立于埃维股份公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息

埃维股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括埃维股份公司 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

埃维股份公司管理层(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,管理层负责评估埃维股份公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算埃维股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督埃维股份公司的财务报告过程。

（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：

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

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

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6)就埃维股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。



众华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

陆友毅



中国注册会计师

孙鹏豪



中国，上海

2021年4月20日

上海埃维汽车技术股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	五、1	13,019,702.82	15,543,549.56
交易性金融资产	五、2	5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、3	25,335,698.91	19,802,292.87
应收账款	五、4	27,357,916.73	19,456,763.08
应收款项融资			
预付款项	五、5	597,180.00	2,553.00
其他应收款	五、6	2,301,405.99	1,315,185.92
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	五、7	22,100,844.71	15,864,316.30
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、8	302,839.78	7,075.42
流动资产合计		96,015,588.94	76,991,736.15
非流动资产			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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、9	1,348,443.25	2,413,201.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	716,688.22	963,373.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,579,727.82	2,154,174.30
递延所得税资产	五、12	1,748,070.44	1,623,427.74
其他非流动资产	五、13	272,321.84	112,321.84
非流动资产合计		5,665,251.57	7,266,499.50
资产总计		101,680,840.51	84,258,235.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



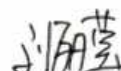
滕庆才

主管会计工作负责人:



张继铭

会计机构负责人:



刘丽莹

上海埃维汽车技术股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	五、14	1,627,439.63	-
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	3,255,947.40	4,821,128.28
预收款项	五、16	-	2,875,509.13
合同负债	五、17	18,841,498.75	不适用
应付职工薪酬	五、18	4,855,337.39	3,216,288.86
应交税费	五、19	1,797,400.94	2,262,946.99
其他应付款	五、20	789,969.30	552,377.71
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	113,330.35	-
流动负债合计		31,280,923.76	13,728,250.97
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		-	-
负债合计		31,280,923.76	13,728,250.97
所有者权益			
实收资本	五、22	19,823,113.00	19,823,113.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	3,567,225.53	3,567,225.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	4,493,036.97	4,036,585.65
未分配利润	五、25	42,516,541.25	43,103,060.50
归属于母公司所有者权益合计		70,399,916.75	70,529,984.68
少数股东权益			
所有者权益合计		70,399,916.75	70,529,984.68
负债和所有者权益总计		101,680,840.51	84,258,235.65

法定代表人


张庆才

主管会计工作负责人：


张继铭

会计机构负责人：


刘丽莹

上海埃维汽车技术股份有限公司

2020年12月31日母公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		12,841,722.15	15,543,549.56
交易性金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		25,335,698.91	19,802,292.87
应收账款	十三、1	27,357,916.73	19,456,763.08
应收款项融资			
预付款项		537,180.00	2,553.00
其他应收款	十三、2	5,385,572.35	1,315,185.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货		22,100,844.71	15,864,316.30
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		302,720.97	7,075.42
流动资产合计		98,861,655.82	76,991,736.15
非流动资产			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	-	-
其他权益性投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,348,443.25	2,413,201.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		716,688.22	963,373.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,579,727.82	2,154,174.30
递延所得税资产		1,748,070.44	1,623,427.74
其他非流动资产		272,321.84	112,321.84
非流动资产合计		5,665,251.57	7,266,499.50
资产总计		104,526,907.39	84,258,235.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人



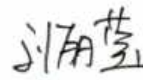
张庆才

主管会计工作负责人：



张继铭

会计机构负责人：



刘丽莹

上海埃维汽车技术股份有限公司

2020年12月31日母公司资产负债表（续）

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款		1,627,439.63	-
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,096,946.25	4,821,128.28
预收款项		-	2,875,509.13
合同负债		18,841,498.75	-
应付职工薪酬		3,287,675.57	3,216,288.86
应交税费		1,738,204.15	2,262,946.99
其他应付款		727,314.88	552,377.71
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		113,330.35	-
流动负债合计		29,432,409.58	13,728,250.97
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		-	-
负债合计		29,432,409.58	13,728,250.97
所有者权益			
实收资本		19,823,113.00	19,823,113.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,567,225.53	3,567,225.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,493,036.97	4,036,585.65
未分配利润		47,211,122.31	43,103,060.50
所有者权益合计		75,094,497.81	70,529,984.68
负债和所有者权益总计		104,526,907.39	84,258,235.65

法定代表人：



张庆才

主管会计工作负责人：



张继

会计机构负责人：



刘丽莹

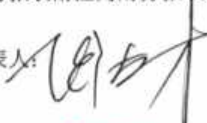


上海埃维汽车技术股份有限公司




2020年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、26	82,588,686.51	110,039,279.53
减: 营业成本	五、26	50,559,204.13	66,516,472.14
税金及附加	五、27	510,700.96	358,953.03
销售费用	五、28	1,873,441.46	2,214,417.09
管理费用	五、29	15,835,059.18	14,282,283.11
研发费用	五、30	11,862,312.78	8,170,016.87
财务费用	五、31	-30,052.29	-12,789.73
其中: 利息费用		-	-
利息收入		155,947.32	51,064.35
加: 其他收益	五、32	1,692,531.66	1,939,590.95
投资收益(损失以“-”号填列)	五、33	102,915.34	198,712.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、34	-980,951.36	-9,466,661.33
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润		2,792,515.93	11,181,569.18
加: 营业外收入	五、35	141,626.40	1,116,360.00
减: 营业外支出	五、36	50,781.09	5,137.35
三、利润总额		2,883,361.24	12,292,791.83
减: 所得税费用	五、37	437,344.13	1,008,435.30
四、净利润		2,446,017.11	11,284,356.53
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润		2,446,017.11	11,284,356.53
2. 终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类:			
1. 归属于公司所有者的净利润		2,446,017.11	11,284,356.53
2. 少数股东损益			
五、其他综合收益		-	-
(一) 以后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) 以后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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		2,446,017.11	11,284,356.53
归属于公司所有者的综合收益总额		2,446,017.11	11,284,356.53
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.12	0.57
(二) 稀释每股收益		0.12	0.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

上海埃维汽车技术股份有限公司

2020年度母公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十三、4	81,635,856.48	110,039,279.53
减：营业成本	十三、4	49,940,422.47	66,516,472.14
税金及附加		505,021.86	358,953.03
销售费用		1,873,441.46	2,214,417.09
管理费用		15,665,712.77	14,282,283.11
研发费用		7,012,677.25	8,170,016.87
财务费用		-34,020.68	-12,789.73
其中：利息费用			
利息收入		155,703.31	51,064.35
加：其他收益		1,692,531.66	1,939,590.95
投资收益（损失以“-”号填列）		102,915.34	198,712.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-980,951.36	-9,466,661.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润		7,487,096.99	11,181,569.18
加：营业外收入		141,626.40	1,116,360.00
减：营业外支出		50,781.09	5,137.35
三、利润总额		7,577,942.30	12,292,791.83
减：所得税费用		437,344.13	1,008,435.30
四、净利润		7,140,598.17	11,284,356.53
（一）持续经营净利润		7,140,598.17	11,284,356.53
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		7,140,598.17	11,284,356.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



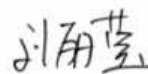
张庆才

主管会计工作的负责人：



张维铭

会计机构负责人：



刘丽莹

上海埃维汽车技术股份有限公司

2020年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020年度	2019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		84,668,137.34	77,269,317.63
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	五、38.(1)	2,267,525.74	4,358,359.16
经营活动现金流入小计		86,935,663.08	81,627,676.79
购买商品、接受劳务支付的现金		32,248,298.84	33,788,785.04
支付给职工以及为职工支付的现金		45,775,115.01	52,419,239.99
支付的各项税费		6,078,384.23	5,581,473.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、38.(2)	6,698,703.52	5,515,125.42
经营活动现金流出小计		90,800,501.60	97,304,623.97
经营活动产生的现金流量净额		-3,864,838.52	-15,676,947.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,900,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		102,915.34	198,712.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		34,002,915.34	3,198,712.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		389,363.19	3,517,847.20
投资支付的现金		33,900,000.00	8,000,000.00
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		34,289,363.19	11,517,847.20
投资活动产生的现金流量净额		-286,447.85	-8,319,134.66
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38.(3)	1,627,439.63	-
筹资活动现金流入小计		1,627,439.63	-
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		1,627,439.63	-
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		-2,523,846.74	-23,996,081.84
加：期初现金及现金等价物余额		15,543,549.56	39,539,631.40
六、期末现金及现金等价物余额		13,019,702.82	15,543,549.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



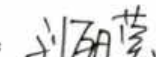
张庆才

主管会计工作的负责人：



张维清

会计机构负责人：



刘丽莹

上海埃维汽车技术股份有限公司

2020年度母公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020年度	2019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		83,658,137.34	77,269,317.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,204,627.31	4,358,359.16
经营活动现金流入小计		85,862,764.65	81,627,676.79
购买商品、接受劳务支付的现金		32,135,132.61	33,788,785.04
支付给职工以及为职工支付的现金		41,958,554.52	52,419,239.99
支付的各项税费		6,075,111.01	5,581,473.52
支付其他与经营活动有关的现金		9,736,785.70	5,515,125.42
经营活动现金流出小计		89,905,583.84	97,304,623.97
经营活动产生的现金流量净额		-4,042,819.19	-15,676,947.18
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		33,900,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		102,915.34	198,712.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		34,002,915.34	3,198,712.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		389,363.19	3,517,847.20
投资支付的现金		33,900,000.00	8,000,000.00
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		34,289,363.19	11,517,847.20
投资活动产生的现金流量净额		-286,447.85	-8,319,134.66
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,627,439.63	-
筹资活动现金流入小计		1,627,439.63	-
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		1,627,439.63	-
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		-2,701,827.41	-23,996,081.84
加: 期初现金及现金等价物余额		15,543,549.56	39,539,631.40
六、期末现金及现金等价物余额		12,841,722.15	15,543,549.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

张庆才

主管会计工作的负责人:

张继铭

会计机构负责人:

刘丽莹

上海埃维汽车技术股份有限公司

2020年度合并所有者权益变动表

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上期期末余额	19,823,113.00	-	-	3,567,225.53	-	-	-	4,036,585.65	43,103,060.50	-	70,529,984.68
加: 会计政策变更								-257,608.50	-2,318,476.54		-2,576,085.04
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	19,823,113.00	-	-	3,567,225.53	-	-	-	3,778,977.15	40,784,583.96	-	67,953,899.64
三、本期增减变动额	-			-				714,059.82	1,731,957.29	-	2,446,017.11
(一) 综合收益总额									2,446,017.11		2,446,017.11
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								714,059.82	-714,059.82	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配								714,059.82	-714,059.82	-	-
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. 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	19,823,113.00	-	-	3,567,225.53	-	-	-	4,493,036.97	42,516,541.25	-	70,399,916.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: [Signature]

主管会计工作的负责人:

[Signature]

会计机构负责人:

[Signature]

[Red Seal: 张庆利]

[Red Seal: 张维翰]

[Red Seal: 刘丽莹]

上海埃维汽车技术股份有限公司

2020年度合并所有者权益变动表(续)

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上期期末余额	5,816,300.00	-	-	-	17,574,038.53	-	-	-	2,908,150.00	32,947,139.62	-	59,245,628.15
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,816,300.00				17,574,038.53				2,908,150.00	32,947,139.62	-	59,245,628.15
三、本期增减变动额	14,006,813.00				-14,006,813.00				1,128,435.65	10,155,920.88	-	11,284,356.53
(一) 综合收益总额										11,284,356.53		11,284,356.53
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									1,128,435.65	-1,128,435.65	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配									1,128,435.65	-1,128,435.65	-	-
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	14,006,813.00	-	-	-	-14,006,813.00	-	-	-			-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	14,006,813.00				-14,006,813.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	19,823,113.00	-	-	-	3,567,225.53	-	-	-	4,036,585.65	43,103,060.50	-	70,529,984.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 



主管会计工作的负责人:





会计机构负责人:






上海埃维汽车技术股份有限公司

2020年度母公司所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	本期									
	实收资本	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							
一、上期期末余额	19,823,113.00	-	-	3,567,225.53	-	-	-	4,036,585.65	43,103,060.50	70,529,994.68
加:会计政策变更								-257,608.50	-2,318,476.54	-2,576,085.04
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	19,823,113.00	-	-	3,567,225.53	-	-	-	3,778,977.15	40,784,583.96	67,953,899.64
三、本期增减变动额	-			-				714,059.82	6,426,538.35	7,140,598.17
(一) 综合收益总额									7,140,598.17	7,140,598.17
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								714,059.82	-714,059.82	
1. 提取盈余公积								714,059.82	-714,059.82	
2. 对所有者(或股东)的分配										
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. 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	19,823,113.00	-	-	3,567,225.53	-	-	-	4,493,036.97	47,211,122.31	75,094,497.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 



主管会计工作的负责人:





会计机构负责人:





上海埃维汽车技术股份有限公司

2020年度母公司所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币万元)

项 目	上期									
	实收资本	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							
一、上期期末余额	5,816,300.00	-	-	17,574,038.53	-	-	-	2,908,150.00	32,947,139.62	59,245,628.15
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	5,816,300.00			17,574,038.53				2,908,150.00	32,947,139.62	59,245,628.15
三、本期增减变动额	14,006,813.00			-14,006,813.00				1,128,435.65	10,155,920.88	11,284,356.53
(一) 综合收益总额									11,284,356.53	11,284,356.53
(二)所有者投入和减少资本										
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配								1,128,435.65	-1,128,435.65	
1.提取盈余公积								1,128,435.65	-1,128,435.65	
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转	14,006,813.00	-	-	-14,006,813.00	-	-	-			
1.资本公积转增资本(或股本)	14,006,813.00			-14,006,813.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.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	19,823,113.00	-	-	3,567,225.53	-	-	-	4,036,585.65	43,103,060.50	70,529,984.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:  

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

一、公司基本情况

1. 公司设立情况

上海埃维汽车技术股份有限公司(以下简称公司或本公司), 成立于2013年7月11日, 取得上海市工商行政管理局闵行分局核发的注册号为310112001289758的《企业法人营业执照》, 成立时注册资本为人民币200.00万元, 法定代表人为刘微, 公司首期出资额为人民币40.00万元, 其中刘微以货币出资人民币22.00万元, 陈亮以货币出资人民币18.00万元, 经上海台信会计师事务所验证, 于2013年7月8日出具了台信内验字(2013)第M2544号验资报告。

2013年10月28日, 经公司股东会议决议, 公司注册资本由200.00万元增至1000.00万元, 实收资本由40.00万元增至1000.00万元, 其中股东刘微增加注册资本440.00万元, 增加实收资本528.00万元, 股东陈亮增加注册资本360.00万元, 增加实收资本432.00万元。公司于2013年10月29日和2013年10月30日收到陈亮和刘微缴纳的第2期出资160.00万元, 及本期新增注册资本(实收资本)人民币800.00万元, 其中刘微以货币出资人民币528.00万元(其中: 已登记注册资本的第2期出资人民币88.00万元, 新增注册资本(实收资本)人民币440.00万元), 陈亮以货币出资人民币432.00万元(其中: 已登记注册资本的第2期出资人民币72.00万元, 新增注册资本(实收资本)人民币360.00万元), 经上海信捷会计师事务所验证, 于2013年10月30日出具了信捷会师字(2013)第Y18021号验资报告。

2014年12月11日, 公司收到上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称昊君)的增资款500.00万元, 根据投资协议, 昊君以货币资金投资人民币500.00万元, 其中333.33万元作为新增注册资本, 其余部分166.67万元计入资本公积。

本次增资后, 公司的股权结构如下:

序号	投资方	认缴注册资本(元)	占注册资本总额比例%(四舍五入)
1	刘微	5,500,000.00	41.25
2	陈亮	4,500,000.00	33.75
3	上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	3,333,300.00	25.00
	合计	13,333,300.00	100.00

2015年12月30日, 公司完成了工商变更, 注册资本从1,333.33万元减资至533.33万元, 取得了新的统一社会信用代码为91310114072977902E营业执照。

本次减资后, 公司的股权结构如下:

序号	投资方	认缴注册资本(元)	占注册资本总额比例%(四舍五入)
1	刘微	2,199,986.00	41.25
2	陈亮	1,799,989.00	33.75
3	上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	1,333,325.00	25.00
	合计	5,333,300.00	100.00

一、公司基本情况 (续)

2015 年 12 月 30 日, 经公司股东会议决议, 同意股东陈亮将其持有的本公司 12.75% 的股权作价 679,996.00 元转让给刘海龙, 同意股东陈亮将其持有的本公司 4.125% 的股权作价 219,999.00 元转让给郭庆松, 同意股东刘微将其持有的本公司 8.625% 的股权作价 459,997.00 元转让给郭庆松; 同时, 公司决定将法人变更为张庆才。

本次股权变更后, 公司的股权结构如下:

序号	股东名称	2015 年 12 月 31 日	比例%	本次变动	变更后	比例%
1	刘微	2,199,986.00	41.25	-459,997.00	1,739,989.00	32.625
2	陈亮	1,799,989.00	33.75	-899,995.00	899,994.00	16.875
3	郭庆松	-	-	679,996.00	679,996.00	12.750
4	刘海龙	-	-	679,996.00	679,996.00	12.750
5	上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	1,333,325.00	25.00	-	1,333,325.00	25.000
	合计	5,333,300.00	100.00	-	5,333,300.00	100.00

该工商变更事项已于 2016 年 2 月 3 日完成。

根据 2016 年 2 月 14 日发起人协议, 本公司全体股东以上海埃维汽车技术有限公司(股改前名称)截至 2015 年 12 月 31 日止经审计的净资产人民币 8,900,338.53 元按照 1: 0.5992 的比例折算为贵公司(筹)之股份 5,333,300.00 股, 每股面值人民币壹元, 其余人民币 3,567,038.53 元全部计入本公司的资本公积。上述股改事项经由众华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“众会字(2016)第 1511 号”审计报告审验。

本次股改后, 公司的股权结构如下:

序号	投资方	认缴注册资本(元)	占注册资本总额比例%(四舍五入)
1	刘微	1,739,989.00	32.625
2	陈亮	899,994.00	16.875
3	郭庆松	679,996.00	12.750
4	刘海龙	679,996.00	12.750
5	上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	1,333,325.00	25.000
	合计	5,333,300.00	100.000

一、公司基本情况 (续)

公司于 2018 年 5 月 13 日召开 2018 年第一次临时股东大会, 会议通过公司定向增发 483,000.00 股, 每股价格人民币 30.00 元, 本次定向增发发行的股份由横琴睿时投资合伙企业(有限合伙)和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(以下简称睿和新三板添利基金)以货币资金方式认购。截至 2018 年 6 月 5 日止, 公司已收到横琴睿时投资合伙企业(有限合伙)和睿和新三板添利基金认购增资股份资金合计人民币 14,490,000.00 元, 增加注册资本及实收股本人民币 483,000.00 元, 增加资本公积人民币 14,007,000.00 元。经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2018 年 6 月 14 日出具众会字(2018)第 5115 号验资报告。

本次股权变更后, 公司的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴注册资本 (元)	占注册资本总额比例%(四舍五入)
1	刘微	1,739,989.00	29.9157
2	陈亮	899,994.00	15.4737
3	郭庆松	679,996.00	11.6912
4	刘海龙	679,996.00	11.6912
5	上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	1,333,325.00	22.9239
6	横琴睿时投资合伙企业(有限合伙)	333,000.00	5.7253
7	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	150,000.00	2.5790
	合计	5,816,300.00	100.0000

公司于 2019 年 5 月 5 日召开 2019 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于 2018 年度资本公积转增股本预案》议案, 本公司 2018 年年度权益分派方案为: 以公司现有总股本 5,816,300 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 24.082 股, (其中以股票发行溢价形成的资本公积每 10 股转增 24.082 股, 不需要纳税)。分红前本公司总股本为 5,816,300 股, 分红后总股本增至 19,823,113 股。

一、公司基本情况 (续)

本次股权变更后, 公司的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴注册资本 (元)	占注册资本总额比例%(四舍五入)
1	刘微	5,930,230.00	29.9157
2	上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	4,544,238.00	22.9239
3	陈亮	3,067,359.00	15.4737
4	郭庆松	2,317,563.00	11.6912
5	刘海龙	2,317,562.00	11.6912
6	横琴睿时投资合伙企业(有限合伙)	1,134,931.00	5.7253
7	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	511,230.00	2.5790
	合计	19,823,113.00	100.0000

截至 2020 年 12 月 31 日, 公司注册资本为人民币 1,982.3113 万元, 企业法人营业执照统一社会信用代码为 91310114072977902E, 注册地址为上海市嘉定区安亭镇园区路 1218 号 2 幢 3250 室, 经营期限为 2013 年 7 月 11 日至不约定期限, 公司法定代表人为张庆才。

2016 年 7 月 28 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]6081 号) 批准, 于 2016 年 8 月 9 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 证券简称: 埃维股份, 证券代码: 838897。

本财务报告的批准报出日: 2021 年 4 月 20 日。

2. 公司经营范围

从事汽车技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让, 机械设备安装、维修 (除特种设备), 汽摩配件、机械设备及配件、计算机、软件及辅助设备 (除计算机信息系统安全专用产品) 的销售。【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】

一、公司基本情况 (续)

3. 本公司的营业期限

本公司的营业期限: 2013-07-11 至 无固定期限

4. 本年度合并财务报表范围

截至本期期末, 本公司合并财务报表范围内的子公司如下:

子公司	子公司类型
上海埃维泓屹科技有限公司	100%控股子公司
埃维科技(嘉兴)有限公司	100%控股子公司

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础, 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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

三、重要会计政策及会计估计(续)

3. 记账本位币

记账本位币为人民币。

4. 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包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

投资方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, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
 - 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。
- 在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

三、重要会计政策及会计估计(续)

4. 合并财务报表的编制方法(续)

(4) 投资性主体(续)

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 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; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

三、重要会计政策及会计估计(续)

4. 合并财务报表的编制方法(续)

(6) 特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 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。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

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。

4) 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

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

5. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且本公司转移了该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, 且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, 本公司未保留对该金融资产的控制。

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(或该部分金融负债)。

(2) 金融资产的分类

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

- 1) 以摊余成本计量的金融资产;
- 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;
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- ① 本公司管理该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。

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(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其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 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 金融工具(续)

(2) 金融资产的分类(续)

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)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(债务工具投资)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, 本公司可以将非交易性权益工具投资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(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

(3) 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

1) 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, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出, 不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 金融工具(续)

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 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, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 金融工具(续)

(7) 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

①分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 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已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 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, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 金融工具(续)

(7) 金融工具的减值(续)

2) 减值准备的确认和计量(续)

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

①对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以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。

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
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
应收账款组合 1	账龄组合

经过测试, 上述应收票据组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 金融工具(续)

(7) 金融工具的减值(续)

5) 其他应收款减值

按照三、7.(7)2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征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:

组合名称	确定组合依据
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

经过测试, 上述其他应收款组合 1、其他应收款组合 4 一般情况下不计提预期信用损失。

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其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。

3) 是一项被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, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一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(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

1) 本公司收取股利的权利已经确立;

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 金融工具(续)

(8) 利得和损失(续)

原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司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;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资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的, 当该金融资产终止确认时, 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。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以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, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 金融工具(续)

(10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

7. 应收票据

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、6.金融工具

8. 应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、6.金融工具

9. 其他应收款

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、6.金融工具

10. 存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等, 按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 存货(续)

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据(续)

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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。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。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 包装物的摊销方法

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

11. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品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。

(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“三、6.(7)2) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

12. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即本公司为履行合同发生的成本, 不属于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) 该成本与一份当期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)、明确由客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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 合同成本(续)

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法(续)

合同取得成本, 即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; 该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差率费等), 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

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, 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应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。

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

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

(2) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 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。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。

三、重要会计政策及会计估计 (续)

13. 固定资产 (续)

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
计算机及电子设备	年限平均法	3	-	33.33
办公设备	年限平均法	3	-	33.33
运输设备	年限平均法	4	-	25.00
机器设备	年限平均法	10	-	10.00

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。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。

15. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括外购软件。无形资产以实际成本计量。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	年限平均法	5	-	20.00

(2) 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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:

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

三、重要会计政策及会计估计(续)

16. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	50个月

18. 合同负债

合同负债的确认方法

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。

19. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

在职工为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。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。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, 在职工为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, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 职工薪酬(续)

(2) 离职后福利

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的, 公司将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, 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。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利

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:

1) 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。

2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利

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, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

三、重要会计政策及会计估计 (续)

19. 职工薪酬 (续)

(4) 其他长期职工福利 (续)

- 1) 服务成本。
 - 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

20. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债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, 并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。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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

21. 收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 收入(续)

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策(续)

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

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 收入(续)

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。

22. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 政府补助(续)

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但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的, 不予确认。

24. 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

三、重要会计政策及会计估计 (续)

25. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

受重要影响的报表项目名称和金额如下:

合并报表

项目	2020 年 1 月 1 日	调整数	2020 年 1 月 1 日
	调整前		调整后
应收账款	19,456,763.08	-269,136.00	19,187,627.08
库存商品	15,864,316.30	2,754,490.29	18,618,806.59
预收账款	2,875,509.13	-2,875,509.13	-
合同负债	-	8,318,050.12	8,318,050.12
应交税费	2,262,946.99	-454,603.24	1,808,343.75
其他流动负债	-	73,501.58	73,501.58
盈余公积	4,036,585.65	-257,608.50	3,778,977.15
未分配利润	43,103,060.50	-2,318,476.54	40,784,583.96

母公司报表

项目	2020 年 1 月 1 日	调整数	2020 年 1 月 1 日
	调整前		调整后
应收账款	19,456,763.08	-269,136.00	19,187,627.08
库存商品	15,864,316.30	2,754,490.29	18,618,806.59
预收账款	2,875,509.13	-2,875,509.13	-
合同负债	-	8,318,050.12	8,318,050.12
应交税费	2,262,946.99	-454,603.24	1,808,343.75
其他流动负债	-	73,501.58	73,501.58
盈余公积	4,036,585.65	-257,608.50	3,778,977.15
未分配利润	43,103,060.50	-2,318,476.54	40,784,583.96

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 重要会计政策、会计估计的变更(续)

2)与原收入准则规定相比, 执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响

资产负债表科目	2020年12月31日	
	合并	公司
存货	13,569,201.06	13,569,201.06
其他流动资产	-886,651.99	-886,651.99
预收账款	-2,175,126.36	-2,175,126.36
合同负债	18,841,498.75	18,841,498.75
应交税费	-614,573.05	-614,573.05
其他流动负债	113,330.35	113,330.35
盈余公积	-348,258.06	-348,258.06
未分配利润	-3,134,322.56	-3,134,322.56

利润表科目	2020年度	
	合并	公司
营业收入	-17,666,354.73	-17,666,354.73
营业成本	-13,569,201.06	-13,569,201.06
所得税费用	-614,573.05	-614,573.05
净利润	-3,482,580.62	-3,482,580.62

三、重要会计政策及会计估计 (续)

25. 重要会计政策、会计估计的变更(续)

(2) 重要的会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(3) 前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

1. 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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应交增值税等流转税	5%
教育费附加	应交增值税等流转税	3%
地方教育费附加	应交增值税等流转税	2%

2. 不同企业所得税税率纳税主体情况说明

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%
上海埃维泓屹科技有限公司	25%
埃维科技(嘉兴)有限公司	25%

3. 税收优惠

上海埃维汽车技术股份有限公司于2016年11月24日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为GR201631001307《高新技术企业证书》，有效期为三年，在2016年至2018年期间内，按15%税率缴纳所得税。并于2019年10月8日复审通过，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GR201931000490《高新技术企业证书》，有效期为三年，在2019年至2021年期间内，按15%税率缴纳所得税。

五、合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2020 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2020 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2020 年度发生额, 上期发生额系 2019 年度发生额。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	13,019,702.82	15,543,549.56
其他货币资金	-	-
合计	13,019,702.82	15,543,549.56

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
其中: 债务工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

说明: 本公司通过中国银行购买中银日积月累-日计划理财产品, 该理财产品为非保本浮动收益型理财产品, 理财期限为无固定存续期限, 在该理财产品存续期内, 除周六、周日、中国法定假日以外的工作日均为该理财产品开放申购、赎回的交易日。

3. 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	23,600,866.16	19,802,292.87
商业承兑汇票	1,858,042.63	-
减: 坏账准备	123,209.88	-
应收票据净额	25,335,698.91	19,802,292.87

(2) 截至本期期末, 公司无已质押的的应收票据。

五、合并财务报表项目附注(续)

3. 应收票据(续)

(3) 截至本期期末, 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	3,831,876.56
商业承兑汇票	-
合计	3,831,876.56

(4) 截至本期期末, 公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,458,908.79	100.00	123,209.88	0.48	25,335,698.91
组合 1: 银行承兑汇票	23,600,866.16	92.70	30,307.75	0.13	23,570,558.41
组合 2: 商业承兑汇票	1,858,042.63	7.30	92,902.13	5.00	1,765,140.50
合计	25,458,908.79	100.00	123,209.88	0.48	25,335,698.91

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,802,292.87	100	-	-	19,802,292.87
组合 1: 银行承兑汇票	19,802,292.87	100	-	-	19,802,292.87
组合 2: 商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	19,802,292.87	100	-	-	19,802,292.87

五、合并财务报表项目附注 (续)

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
信用期以内	20,150,902.67	13,097,169.64
逾期 1 年以内	7,213,324.84	14,040,273.58
逾期 1 至 2 年	10,306,500.00	1,674,950.02
逾期 2 年以上	1,161,220.02	1,146,270.00
小计	38,831,947.53	29,958,663.24
减: 坏账准备	11,474,030.80	10,771,036.16
合计	27,357,916.73	19,187,627.08

说明: 本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则, 相关差异说明请见本附注“3.25.(1) 重要会计政策变更”。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,012,127.48	30.93	8,863,777.48	73.79	3,148,350.00
按组合计提坏账准备的应收账款	26,819,820.05	69.07	2,610,253.32	9.73	24,209,566.73
应收账款组合 1: 账龄组合	26,819,820.05	69.07	2,610,253.32	9.73	24,209,566.73
合计	38,831,947.53	100.00	11,474,030.80	29.55	27,357,916.73

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,340,770.00	41.19	8,982,420.00	72.79	3,358,350.00
按组合计提坏账准备的应收账款	17,617,893.24	58.81	1,788,616.16	10.15	15,829,277.08
应收账款组合 1: 账龄组合	17,617,893.24	58.81	1,788,616.16	10.15	15,829,277.08
合计	29,958,663.24	100.00	10,771,036.16	35.95	19,187,627.08

五、合并财务报表项目附注(续)

4. 应收账款(续)

(2) 按坏账计提方法分类披露(续)

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏德力嘉汽摩配件有限公司	4,550.00	4,550.00	100.00	预计无法收回
上海博轶信息技术服务有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回
杭州都凌汽车研发有限公司	840.00	840.00	100.00	预计无法收回
郑州比克新能源汽车有限公司	950,880.00	950,880.00	100.00	预计无法收回
上海汽车集团股份有限公司商用	0.02	0.02	100.00	预计无法收回
上海凤巢汽车科技有限公司	14,950.00	14,950.00	100.00	预计无法收回
江苏凌宝新能源车业有限公司	5,377.36	5,377.36	100.00	预计无法收回
比亚迪汽车工业有限公司	351,030.10	351,030.10	100.00	预计无法收回
广东途腾新能源汽车有限公司	7,748,000.00	5,423,600.00	70.00	预计较难收回
铠龙东方汽车有限公司	2,746,500.00	1,922,550.00	70.00	预计较难收回
合计	12,012,127.48	8,863,777.48	73.79	

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
信用期内	19,952,024.16	-	-
逾期1年以内	4,383,795.89	2.88	126,253.32
逾期1至2年	2,484,000.00	100.00	2,484,000.00
合计	26,819,820.05	9.73	2,610,253.32

账龄	期初余额		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
信用期内	10,425,169.64	-	-
逾期1年以内	5,517,773.58	2.06	113,666.14
逾期1至2年	1,674,950.02	100.00	1,674,950.02
合计	17,617,893.24	10.15	1,788,616.16

五、合并财务报表项目附注(续)

4. 应收账款(续)

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,788,616.16	971,637.16	-	150,000.00	2,610,253.32
按单项计提	8,982,420.00	371,357.48	490,000.00	-	8,863,777.48
合计	10,771,036.16	1,342,994.64	490,000.00	150,000.00	11,474,030.80

(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			
	与本公司关系	本期期末	占应收账款总额的比例%	坏账准备
应收客户一	非关联方	7,748,000.00	19.95	5,423,600.00
应收客户二	非关联方	7,613,565.00	19.61	-
应收客户三	非关联方	3,600,479.80	9.27	89,318.49
应收客户四	非关联方	2,746,500.00	7.07	1,922,550.00
应收客户五	非关联方	2,668,974.53	6.87	351,030.10
合计		24,377,519.33	62.77	7,786,498.59

(5) 截至本期期末, 应收账款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

五、合并财务报表项目附注 (续)

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	597,180.00	100.00	2,553.00	100.00
合计	597,180.00	100.00	2,553.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额			
	与本公司关系	本期期末	占预付账款期末余额的比例(%)	年限
上海吉岩科技中心	非关联方	537,180.00	89.95	1 年以内
上海电机学院	非关联方	60,000.00	10.05	1 年以内
合计		597,180.00	100.00	

(3) 截至本期期末, 预付账款中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,301,405.99	1,315,185.92
合计	2,301,405.99	1,315,185.92

五、合并财务报表项目附注(续)

6. 其他应收款(续)

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,066,242.01	963,494.22
1-2年	-	346,726.24
2-3年	286,726.24	56,780.88
3年以上	5,000.00	-
小计	2,357,968.25	1,367,001.34
减: 坏账准备	56,562.26	51,815.42
合计	2,301,405.99	1,315,185.92

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	1,546,449.00	671,000.00
备用金	491,793.33	355,694.22
房租押金及其他	319,725.92	340,307.12
小计	2,357,968.25	1,367,001.34
减: 坏账准备	56,562.26	51,815.42
合计	2,301,405.99	1,315,185.92

五、合并财务报表项目附注 (续)

6. 其他应收款 (续)

(2) 其他应收款 (续)

3) 其他应收款坏账准备计提情况

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 年 12 月 31 日余额	51,815.42	-	-	51,815.42
2019 年 12 月 31 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	6,804.96	-	-	6,804.96
本期转回	2,058.12	-	-	2,058.12
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	56,562.26	-	-	56,562.26

4) 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
备用金	17,784.71	6,804.96	-	-	24,589.67
房租押金及其他	34,030.71	-	2,058.12	-	31,972.59
合计	51,815.42	6,804.96	2,058.12	-	56,562.26

5) 本期无实际核销的其他应收账款情况。

五、合并财务报表项目附注(续)

6. 其他应收款(续)

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
浙江吉利新能源商用车集团有限公司	投标保证金	750,000.00	1年以内	31.81	-
吉利汽车研究院(宁波)有限公司	投标保证金	340,000.00	1年以内	14.42	-
上海奂亿科技有限公司	房租押金	286,726.24	2-3年	12.16	28,672.62
宁波吉利汽车研究开发有限公司	投标保证金	280,000.00	1年以内	11.87	-
隋兵兵	备用金	58,161.18	1年以内	2.47	2,908.06
合计		1,714,887.42		72.73	31,580.68

7) 截至本期期末, 其他应收款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	22,100,844.71	-	22,100,844.71	不适用		
在产品	-	-	-	18,618,806.59	-	18,618,806.59
合计	22,100,844.71	-	22,100,844.71	18,618,806.59	-	18,618,806.59

说明: 本期期初余额与2019年12月31日余额差异系因执行新收入准则, 相关差异说明请见本附注“3.25.(1)重要会计政策变更”。

本公司董事会认为: 本公司的存货经测试未发生减值, 故无需就存货计提任何跌价准备。

五、合并财务报表项目附注(续)

8. 其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
预付房屋租金及物业费	-	7,075.42
应退所得税	302,720.97	-
待抵扣进项税费	118.81	-
合计	302,839.78	7,075.42

9. 固定资产

项目	计算机及电子设备	办公设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值:					
1.2019年12月31日	5,278,930.90	100,837.49	150,153.85	689,655.17	6,219,577.41
2.本期增加金额	124,442.67	-	160,380.70	9,628.32	294,451.69
(1) 购置	124,442.67	-	160,380.70	9,628.32	294,451.69
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2020年12月31日	5,403,373.57	100,837.49	310,534.55	699,283.49	6,514,029.10
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	3,621,959.14	76,966.52	84,461.54	22,988.51	3,806,375.71
2.本期增加金额	1,191,466.46	19,700.28	77,633.64	70,409.76	1,359,210.14
(1) 计提	1,191,466.46	19,700.28	77,633.64	70,409.76	1,359,210.14
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2020年12月31日	4,813,425.60	96,666.80	162,095.18	93,398.27	5,165,585.85
三、减值准备					
1.2019年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2020年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2020年12月31日	589,947.97	4,170.69	148,439.37	605,885.22	1,348,443.25
2.2019年12月31日	1,656,971.76	23,870.97	65,692.31	666,666.66	2,413,201.70

五、合并财务报表项目附注(续)

10. 无形资产

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1.2019年12月31日	1,677,621.15	1,677,621.15
2.本期增加金额	94,911.50	94,911.50
(1) 购置	94,911.50	94,911.50
(2) 内部研发	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2020年12月31日	1,772,532.65	1,772,532.65
二、累计摊销		
1.2019年12月31日	714,247.23	714,247.23
2.本期增加金额	341,597.20	341,597.20
(1) 计提	341,597.20	341,597.20
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2020年12月31日	1,055,844.43	1,055,844.43
三、减值准备		
1.2019年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2020年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2020年12月31日	716,688.22	716,688.22
2.2019年12月31日	963,373.92	963,373.92

- (1) 报告期内本公司无通过内部研发形成的无形资产。
 (2) 本期期末本公司不存在未办妥产权证书的无形资产。

五、合并财务报表项目附注(续)

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	2,154,174.30	-	574,446.48	1,579,727.82
合计	2,154,174.30	-	574,446.48	1,579,727.82

12. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,653,802.94	1,748,070.44	10,822,851.58	1,623,427.74
合计	11,653,802.94	1,748,070.44	10,822,851.58	1,623,427.74

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房屋装修款	-	6,000.00
预付软件采购款	156,221.84	106,321.84
预付固定资产采购款	116,100.00	-
合计	272,321.84	112,321.84

14. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票贴现	1,627,439.63	-
合计	1,627,439.63	-

五、合并财务报表项目附注(续)

15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,908,667.40	4,821,128.28
1至2年	347,280.00	-
2至3年	-	-
3年以上	-	-
合计	3,255,947.40	4,821,128.28

16. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	-	-
合计	-	-

说明: 本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则, 相关差异说明请见本附注“3.25.(1) 重要会计政策变更”。

17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	16,524,019.51	8,318,050.12
1-2年	2,317,479.24	-
合计	18,841,498.75	8,318,050.12

说明: 本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则, 相关差异说明请见本附注“3.25.(1) 重要会计政策变更”。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,216,288.86	46,743,643.88	45,104,595.35	4,855,337.39
二、离职后福利-设定提存计划	-	670,519.66	670,519.66	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,216,288.86	47,414,163.54	45,775,115.01	4,855,337.39

五、合并财务报表项目附注(续)

17. 应付职工薪酬(续)

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,216,288.86	44,413,512.34	42,774,463.81	4,855,337.39
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	1,252,892.54	1,252,892.54	-
其中: 医疗保险费	-	1,190,174.01	1,190,174.01	-
工伤保险费	-	9,355.70	9,355.70	-
生育保险费	-	53,362.83	53,362.83	-
4、住房公积金	-	1,077,239.00	1,077,239.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,216,288.86	46,743,643.88	45,104,595.35	4,855,337.39

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	648,646.82	648,646.82	-
2、失业保险费	-	21,872.84	21,872.84	-
合计	-	670,519.66	670,519.66	-

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	919,365.51
增值税	1,378,337.94	624,206.65
城市维护建设税	62,170.00	18,532.79
教育费附加	37,302.00	11,119.67
地方教育费附加	24,868.00	7,413.12
个人所得税	294,723.00	227,706.01
合计	1,797,400.94	1,808,343.75

说明: 本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则, 相关差异说明请见本附注“3.25.(1) 重要会计政策变更”。

五、合并财务报表项目附注(续)

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	789,969.30	552,377.71
合计	789,969.30	552,377.71

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人费用报销款	476,341.86	470,577.71
质保金	304,056.03	81,800.00
公司代扣代缴社保	9,571.41	-
合计	789,969.30	552,377.71

2) 于报告期期末, 本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

五、合并财务报表项目附注(续)

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税额	113,330.35	73,501.58
合计	113,330.35	73,501.58

说明: 本期期初余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则, 相关差异说明请见本附注“3.25.(1) 重要会计政策变更”。

22. 股本

项目	期初余额		本期变动	期末余额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
刘微	5,930,230.00	29.9157	-	5,930,230.00	29.9157
陈亮	3,067,359.00	15.4737	-	3,067,359.00	15.4737
郭庆松	2,317,563.00	11.6912	-	2,317,563.00	11.6912
刘海龙	2,317,562.00	11.6912	-	2,317,562.00	11.6912
上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	4,544,238.00	22.9239	-	4,544,238.00	22.9239
横琴睿时投资合伙企业(有限合伙)	1,134,931.00	5.7253	-	1,134,931.00	5.7253
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	511,230.00	2.5790	-	511,230.00	2.5790
合计	19,823,113.00	100.00	-	19,823,113.00	100.00

23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,567,225.53			3,567,225.53
合计	3,567,225.53			3,567,225.53

24. 盈余公积

项目	2019年 12月31日	会计政策 变更	2020年 1月1日	本期增加	本期 减少	2020年 12月31日
法定盈余公积	4,036,585.65	-257,608.50	3,778,977.15	714,059.82	-	4,493,036.97
合计	4,036,585.65	-257,608.50	3,778,977.15	714,059.82	-	4,493,036.97

五、合并财务报表项目附注(续)

25. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
2019年12月31日未分配利润	43,103,060.50	32,947,139.62
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-2,318,476.54	-
2020年1月1日未分配利润	40,784,583.96	32,947,139.62
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,446,017.11	11,284,356.53
减: 提取法定盈余公积	714,059.82	1,128,435.65
期末未分配利润	42,516,541.25	43,103,060.50

26. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,588,686.51	50,559,204.13	110,039,279.53	66,516,472.14
其他业务	-	-	-	-
合计	82,588,686.51	50,559,204.13	110,039,279.53	66,516,472.14

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	22,714,718.29	27.50
客户二	12,680,816.04	15.35
客户三	5,000,291.99	6.05
客户四	4,988,026.35	6.04
客户五	3,885,436.79	4.70
合计	49,269,289.46	59.64

五、合并财务报表项目附注(续)

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	240,504.29	179,796.69
教育费附加	144,302.57	107,878.01
地方教育费附加	96,201.70	55,061.13
印花税	29,692.40	16,217.20
合计	510,700.96	358,953.03

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	376.00	5,187.81
差旅费	171,937.55	360,191.99
业务招待费	105,295.31	177,041.52
服务费	-	900.00
通讯费	9,845.36	5,499.26
员工工资	1,585,987.24	1,665,596.51
合计	1,873,441.46	2,214,417.09

五、合并财务报表项目附注(续)

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	285,007.34	459,557.60
社保	1,691,149.28	4,219,107.70
差旅费	899,609.44	525,445.58
房屋租赁费	1,375,005.55	1,081,886.51
服务费	1,773,806.08	1,333,539.72
福利费	276,832.21	195,696.03
工资	5,758,952.32	2,110,289.88
公积金	911,612.00	984,370.00
水电费	85,136.98	75,798.13
通讯费	14,735.94	84,327.18
物业费	40,602.42	83,553.97
招待费	402,918.79	286,202.68
折旧	1,312,609.39	1,574,476.62
培训费	78,018.89	681,336.26
无形资产摊销	341,597.20	326,663.79
商业保险	13,018.87	9,404.76
会务费	-	11,274.00
长期待摊费用摊销	574,446.48	239,352.70
合计	15,835,059.18	14,282,283.11

五、合并财务报表项目附注(续)

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	11,413,929.74	7,253,068.24
折旧费	46,600.75	71,325.88
社保及公积金	397,889.92	829,786.79
差旅费	3,892.37	15,835.96
合计	11,862,312.78	8,170,016.87

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减:利息收入	155,947.32	51,064.35
利息净支出	-155,947.32	-51,064.35
银行手续费	99,342.20	8,434.50
现金折扣	26,552.83	29,840.12
合计	-30,052.29	-12,789.73

32. 其他收益

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
大张江发展扶持资金	890,000.00	780,000.00	-
大众经济城项目扶持资金	-	1,033,000.00	-
增值税税收优惠	139,645.66	126,590.95	-
小巨人专项奖励金	550,000.00	-	550,000.00
稳岗补贴	33,406.00	-	33,406.00
违约金收入	79,480.00	-	79,480.00
合计	1,692,531.66	1,939,590.95	662,886.00

五、合并财务报表项目附注(续)

33. 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的投资收益	102,915.34	198,712.54
合计	102,915.34	198,712.54

34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-123,209.88	-
应收账款坏账损失	-852,994.64	-9,414,845.91
其他应收款坏账损失	-4,746.84	-51,815.42
合计	-980,951.36	-9,466,661.33

35. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	1,000,000.00	-
长期无法支付的负债	141,626.15	38,360.00	141,626.15
其他	0.25	78,000.00	0.25
合计	141,626.40	1,116,360.00	141,626.40

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
小巨人专项奖励金	-	1,000,000.00	与收益相关
合计	-	1,000,000.00	

五、合并财务报表项目附注(续)

36. 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
客户赔款	50,780.36	-	50,780.36
滞纳金	-	137.35	-
捐赠	-	5,000.00	-
其他	0.73	-	0.73
合计	50,781.09	5,137.35	50,781.09

37. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	561,986.83	2,428,434.50
递延所得税费用	-124,642.70	-1,419,999.20
合计	437,344.13	1,008,435.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,883,361.24	12,292,791.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	432,504.19	1,843,918.77
子公司适用不同税率的影响	-469,458.10	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,116.86	83,643.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,173,107.36	-
研发费用加计扣除的影响	-788,926.18	-919,126.90
所得税费用	437,344.13	1,008,435.30

五、合并财务报表项目附注(续)

38. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴款	1,613,051.66	2,939,590.95
收到其他经营性往来款	498,526.76	1,367,703.86
收到的利息收入	155,947.32	51,064.35
合计	2,267,525.74	4,358,359.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用及管理费用等	5,531,060.49	5,383,008.86
付现经营性财务费用	125,895.03	38,274.62
支付其他经营性往来款	1,041,748.00	93,841.94
合计	6,698,703.52	5,515,125.42

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用及管理费用等	1,627,439.63	-
合计	1,627,439.63	-

五、合并财务报表项目附注(续)

39. 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	2,446,017.11	11,284,356.53
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	980,951.36	9,466,661.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,359,210.14	1,645,802.50
无形资产摊销	341,597.20	326,663.79
长期待摊费用摊销	574,446.48	239,352.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-102,915.34	-198,712.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-124,642.70	-1,419,999.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,482,038.12	129,335.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,721,258.48	-33,870,844.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,863,793.83	-3,279,563.02
经营活动产生的现金流量净额	-3,864,838.52	-15,676,947.18
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	13,019,702.82	15,543,549.56
减: 现金的期初余额	15,543,549.56	39,539,631.40
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	-2,523,846.74	-23,996,081.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,019,702.82	15,543,549.56
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	13,019,702.82	15,543,549.56
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	13,019,702.82	15,543,549.56

五、合并财务报表项目附注(续)

40. 政府补助

种类	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持资金	890,000.00	大张江发展扶持资金	890,000.00
扶持资金	33,406.00	稳岗补贴	33,406.00
税收优惠	139,645.66	生产、生活性服务业进项税额加计抵减	139,645.66
政策奖励金	550,000.00	嘉定区小巨人专项奖励金	550,000.00
合计	1,613,051.66		1,613,051.66

六、合并范围的变更

2019 年第三次临时股东大会决议审议通过《上海埃维汽车技术股份有限公司关于新设全资子公司》的议案, 上海埃维汽车技术股份有限公司拟在上海市投资设立全资子公司上海埃维泓屹科技有限公司, 注册资本人民币 6,000 万元。2019 年 9 月 29 日该全资子公司上海埃维泓屹科技有限公司已完成工商注册登记手续, 并取得了由上海市闵行区市场监督管理局核发的《营业执照》, 统一社会信用代码为 91310112MA1GCM2A3K, 营业期限为 2019 年 9 月 29 日至不约定期限。

2020 年第一次临时股东大会决议审议通过《上海埃维汽车技术股份有限公司关于新设全资子公司》的议案, 上海埃维汽车技术股份有限公司拟在浙江省嘉善市投资设立全资子公司埃维科技(嘉兴)有限公司, 注册资本人民币 500 万元。2020 年 3 月 10 日该全资子公司埃维科技(嘉兴)有限公司已完成工商注册登记手续, 并取得了由嘉善县市场监督管理局核发的《营业执照》, 统一社会信用代码为 91330421MA2CYDEG21, 营业期限为 2020 年 3 月 10 日至不约定期限。

七、在其他主体中权益的披露

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海埃维泓屹科技有限公司	上海市	上海市	技术服务	100	-	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	-	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金、应收款项、其他流动资产及应付款项。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交易性金融资产，应收及其他应收款，以及银行存款。相关金融工具详见于附注披露。

1. 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和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1) 银行存款

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

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，不存在重大的信用集中风险。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本公司无已逾期未减值的金融资产。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析

项目	期末余额	减值金额	发生减值考虑的因素
应收账款	1,517,627.48	1,517,627.48	预计无法收回
应收账款	10,494,500.00	7,346,150.00	预计难以收回

九、与金融工具相关的风险(续)

2. 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。

3. 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、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	本期期末公允价值			
	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				
(一) 交易性金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
(1) 债务工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			5,000,000.00	5,000,000.00

十、公允价值的披露 (续)

2、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

不适用

3、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

4、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

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-债务工具	第三层级	公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具主要为银行理财产品, 采用预期收益率预测未来现金流。	预期收益率

5、持续的第三层次公允价值计量项目, 期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目, 本期内发生各层级之间转换的, 转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他

不适用

十、关联方及关联交易

1. 控制本公司的关联方

名称	住所地	业务性质	注册资本	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
刘微	上海	-	-	29.9157	29.9157

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：“七、1. 在子公司中的权益”。

十一、关联方及关联交易(续)

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张庆才	董事长兼总经理
陈亮	股东、董事
刘海龙	股东、董事
郭庆松	股东、董事
上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	参股股东
横琴睿时投资合伙企业(有限合伙)	参股股东
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	参股股东
李峰	董事
张继铭	财务总监
尹丽君	监事会主席
王晓菲	监事
夏雪	监事

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

截止本期期末, 无关联方应收项目交易。

(2) 应付项目

截止本期期末, 无关联方应收项目交易。

十一、承诺及或有事项

1. 承诺事项

(1) 经营租赁承诺

于资产负债表日后连续一个会计年度将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额为:

	2020年12月31日
第一年	302,725.92

2. 或有事项

截至本期期末, 本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日, 本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、公司财务报表项目附注

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
信用期以内	20,150,902.67	13,366,305.64
逾期1年以内	7,213,324.84	14,040,273.58
逾期1至2年	10,306,500.00	1,674,950.02
逾期2年以上	1,161,220.02	1,146,270.00
小计	38,831,947.53	30,227,799.24
减: 坏账准备	11,474,030.80	10,771,036.16
合计	27,357,916.73	19,456,763.08

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,012,127.48	30.93	8,863,777.48	73.79	3,148,350.00
按组合计提坏账准备的应收账款	26,819,820.05	69.07	2,610,253.32	9.73	24,209,566.73
应收账款组合1:账龄组合	26,819,820.05	69.07	2,610,253.32	9.73	24,209,566.73
合计	38,831,947.53	100.00	11,474,030.80	29.55	27,357,916.73

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,340,770.00	40.83	8,982,420.00	72.79	3,358,350.00
按组合计提坏账准备的应收账款	17,887,029.24	59.17	1,788,616.16	10.00	16,098,413.08
应收账款组合1:账龄组合	17,887,029.24	59.17	1,788,616.16	10.00	16,098,413.08
合计	30,227,799.24	100.00	10,771,036.16	35.63	19,456,763.08

十三、公司财务报表项目附注(续)

1. 应收账款(续)

(2) 按坏账计提方法分类披露(续):

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏德力嘉汽摩配件有限公司	4,550.00	4,550.00	100.00	预计无法收回
上海博辕信息技术服务有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回
杭州都凌汽车研发有限公司	840.00	840.00	100.00	预计无法收回
郑州比克新能源汽车有限公司	950,880.00	950,880.00	100.00	预计无法收回
上海汽车集团股份有限公司商用	0.02	0.02	100.00	预计无法收回
上海凤巢汽车科技有限公司	14,950.00	14,950.00	100.00	预计无法收回
江苏凌宝新能源车业有限公司	5,377.36	5,377.36	100.00	预计无法收回
比亚迪汽车工业有限公司	351,030.10	351,030.10	100.00	预计无法收回
广东途腾新能源汽车有限公司	7,748,000.00	5,423,600.00	70.00	预计较难收回
铠龙东方汽车有限公司	2,746,500.00	1,922,550.00	70.00	预计较难收回
合计	12,012,127.48	8,863,777.48	73.79	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
信用期内	19,952,024.16	-	-
逾期1年以内	4,383,795.89	2.88	126,253.32
逾期1至2年	2,484,000.00	100.00	2,484,000.00
合计	26,819,820.05	9.73	2,610,253.32

账龄	期初余额		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
信用期内	10,694,305.64	-	-
逾期1年以内	5,517,773.58	2.06	113,666.14
逾期1至2年	1,674,950.02	100.00	1,674,950.02
合计	17,887,029.24	10.00	1,788,616.16

十三、公司财务报表项目附注(续)

1. 应收账款(续)

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,788,616.16	971,637.16	-	150,000.00	2,610,253.32
按单项计提	8,982,420.00	371,357.48	490,000.00	-	8,863,777.48
合计	10,771,036.16	1,342,994.64	490,000.00	150,000.00	11,474,030.80

(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
应收客户一	7,748,000.00	19.95	5,423,600.00
应收客户二	7,613,565.00	19.61	-
应收客户三	3,600,479.80	9.27	89,318.49
应收客户四	2,746,500.00	7.07	1,922,550.00
应收客户五	2,668,974.53	6.87	351,030.10
合计	24,377,519.33	62.77	7,786,498.59

2. 其他应收款

(1) 其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,385,572.35	1,315,185.92
合计	5,385,572.35	1,315,185.92

十三、公司财务报表项目附注(续)

2.其他应收款(续)

(2) 其他应收款分类披露:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,150,408.37	963,494.22
1-2年	-	346,726.24
2-3年	286,726.24	56,780.88
3年以上	5,000.00	-
小计	5,442,134.61	1,367,001.34
减: 坏账准备	56,562.26	51,815.42
合计	5,385,572.35	1,315,185.92

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	1,546,449.00	671,000.00
备用金	491,793.33	355,694.22
房租押金及其他	319,725.92	340,307.12
关联方往来款	3,084,166.36	-
小计	5,442,134.61	1,367,001.34
减: 坏账准备	56,562.26	51,815.42
合计	5,385,572.35	1,315,185.92

十三、公司财务报表项目附注(续)

2. 其他应收款(续)

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况

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	整个存续期预期	整个存续期预期	
2020年1月1日余额	51,815.42	-	-	51,815.42
2020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	6,804.96	-	-	6,804.96
本期转回	2,058.12	-	-	2,058.12
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	56,562.26	-	-	56,562.26

(5) 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
备用金	17,784.71	6,804.96	-	-	24,589.67
房租押金及其他	34,030.71	-	2,058.12	-	31,972.59
合计	51,815.42	6,804.96	2,058.12	-	56,562.26

(6) 本期无实际核销的其他应收账款

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
上海埃维泓屹科技有限公司	关联方往来	3,070,006.36	1年以内	56.41	-
浙江吉利新能源商用车集团有	投标保证金	750,000.00	1年以内	13.78	-
吉利汽车研究院(宁波)有限	投标保证金	340,000.00	1年以内	6.25	-
上海奂亿科技有限公司	房租押金	286,726.24	2-3年	5.27	28,672.62
宁波吉利汽车研究开发有限公	投标保证金	280,000.00	1年以内	5.15	-
合计		4,726,732.60		86.86	28,672.62

(8) 截至本期末, 其他应收款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

十三、公司财务报表项目附注(续)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

截止2020年12月31日, 公司对子公司上海埃维泓屹科技有限公司、埃维科技(嘉兴)有限公司的投资款尚未支付。

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海埃维泓屹科技有限公司	-	-	-	-	-	-
埃维科技(嘉兴)有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,635,856.48	49,940,422.47	110,039,279.53	66,516,472.14
其他业务	-	-	-	-
合计	81,635,856.48	49,940,422.47	110,039,279.53	66,516,472.14

十三、公司财务报表项目附注(续)

4. 营业收入及营业成本(续)

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	22,714,718.29	27.82
客户二	12,680,816.04	15.53
客户三	5,000,291.99	6.13
客户四	4,988,026.35	6.11
客户五	3,885,436.79	4.76
合计	49,269,289.46	60.35

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	583,406.00	1,000,000.00
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取得的投资收益	102,915.34	198,712.54
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	490,000.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	170,325.31	111,222.65
所得税影响额	-201,997.00	-196,490.28
合计	1,144,649.65	1,113,444.91

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.41	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81	0.07	0.07

十五、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



上海埃维汽车技术股份有限公司

法定代表人:

张庆才

主管会计工作的负责人:

张继喆

会计机构负责人:

刘丽莹

日期: 2021年4月20日



中国注册会计师协会

姓名 陆友毅

Sex 男

Date of birth 1972-09-19

Working unit 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

Identity card No. 320522197209190012

320522197209190012

320522197209190012



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.



陆友毅(31000731709)
您已通过2020年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /m
月 /d
日

证书编号: 31000731709
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1997年12月31日
Date of Issuance



孙鹏豪

姓 名 Full name 孙鹏豪
 性 别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1984-05-17
 工作单位 Working unit 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 31010319840517605X



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.



孙鹏豪(110101310088)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年 月 日
 /y /m /d

证书编号: 110101310088
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 09 月 20 日
 Date of Issuance /y /m /d



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: 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 陆士敏

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 31000003

批准执业文号: 沪财会 [98] 153号 (转制批文 沪财会 [2013] 68号)

批准执业日期: 1998年12月23日 (转制日期 2013年11月20日)



发证机关:

二〇二〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000357

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
众华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

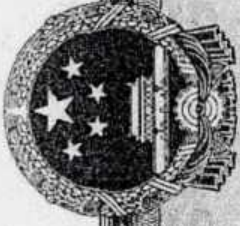
首席合伙人：**孙勇**



证书号：35

发证时间：二〇一二年十二月十七日

证书有效期至：二〇一三年十二月十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202102040063



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



登记机关

2021 年 02 月 04 日

上海埃维汽车技术股份有限公司

审核报告

大信专审字[2023]第 39-00002 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
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：京23DY7EP1N6





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

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

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

关于前期会计差错更正 专项说明的审核报告

大信专审字[2023]第 39-00002 号

上海埃维汽车技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定，我们审核了上海埃维汽车技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的《关于上海埃维汽车技术股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、管理层和治理层的责任

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错变更》，并参照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 19 号—财务信息的更正及相关披露》、全国股转公司相关日常监管要求等相关规定，贵公司管理层的责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，并在财务报表中恰当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督前期会计差错更正情况专项说明编制过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的重大会计政策、会计估计变更以及重大前期





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

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

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

会计差错更正情况专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为贵公司编制的前期会计差错更正情况专项说明符合相关规定，在所有重大方面公允反映了前期会计差错更正情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司前期会计差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本审核报告应当与已审计的财务报表一并阅读。本审核报告是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年十月三十一日



上海埃维汽车技术股份有限公司 前期会计差错更正情况专项说明

上海埃维汽车技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》，并参考中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》、《全国中小企业股份转让系统精选层挂牌审查问答（一）》等相关规定，本公司对 2020 年度、2021 年度、2022 年度前期会计差错进行更正，具体如下：

一、更正事项的性质及原因

1、收入跨期调整

公司以前年度个别项目收入确认时点与验收单据时间不一致，存在跨期现象，本年度公司予以追溯调整，对上述情况重新进行梳理，结合梳理后的合同、项目验收情况、工时确认单据、开票及收款情况等业务资料，按照实际情况确认收入。为了合理的反映公司的财务状况及经营成果，公司本年度采用追溯重述法对比较期确认的收入及对应的往来款项等科目进行更正，同时对应收账款坏账准备、应交税费、其他流动资产、递延所得税资产、所得税费用、信用减值损失、营业外支出进行重新测算并予以更正。

2、部分成本归集及结转期间不正确

公司原先成本归集及结转存在以下情况：①公司对于当期确认收入的项目，对于已经发生的成本，存在暂估不完整的情况。②收入存在跨期现象，对应的成本相应存在跨期结转的情况。本年度公司对上述情况重新进行梳理，结合梳理后采购合同，结算单、付款情况等业务资料，按照权责发生制对采购成本进行暂估入账，按照项目验收时间进行结转成本。为了合理的反映公司的财务状况及经营成果，公司本年度采用追溯重述法对比较期确认的成本及对应的往来款项、存货等科目进行更正。

3、工资费用等存在跨期调整

公司以前年度存在工资以及差旅费用归属期划分不准确的情况。另外公司重新复核职工薪酬的期后实际发放金额与计提金额的差异、费用的计提金额与期后结算金额的差异以及工资、费用归集情况。按照所述期间调整应付职工薪酬、管理费用、销售费用、研发费用、营业成本、未分配利润等科目。

4、应收票据列报重分类



公司客户比亚迪汽车工业有限公司及其集团下属公司向公司支付的“迪链”凭证系应收账款债权凭证，业务模式是以收取合同现金流量为目标，不应当在“应收票据”项目中列示，将其重分类到“应收账款”项目，同时对短期借款、应收款项融资进行重新测算并予以更正。

5、营业外收入、其他收益列报调整

公司将收到的营业外收入进行重新归集，按照是否与日常活动相关分别计入其他收益、营业外收入列报。

6、所得税及递延所得税资产相关调整

经公司重新复核后，依据上述调整影响，重新测算了所得税、递延所得税资产、应交税费、其他流动负债。

7、盈余公积、未分配利润调整

基于上述会计差错更正的影响，公司相应追溯调整盈余公积、未分配利润科目。

8、现金流量表更正

更正统计错误导致的现金流量表中销售商品、提供劳务收到的现金、购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、收回投资收到的现金、投资支付的现金、收到其他与筹资活动有关的现金列报错误。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

上述重要前期会计差错更正事项对公司比较财务报表项目及金额的影响如下：

（一）上述重要前期差错更正事项对 2020 年度财务报表项目的累计影响

1、上述重要前期差错更正事项对 2020 年度合并财务报表的累计影响

（1）合并资产负债表

报表项目	2020 年期末调整前金额	调整金额	2020 年期末调整后余额
应收票据	25,335,698.91	-24,300,198.91	1,035,500.00
应收账款	27,357,916.73	7,664,152.67	35,022,069.40
应收款项融资		22,094,711.16	22,094,711.16
预付款项	597,180.00	-537,180.00	60,000.00
存货	22,100,844.71	222,525.84	22,323,370.55
其他流动资产	302,839.78	211,930.28	514,770.06
流动资产合计	96,015,588.94	5,355,941.04	101,371,529.98
递延所得税资产	1,748,070.44	525,384.51	2,273,454.95
非流动资产合计	5,665,251.57	525,384.51	6,190,636.08



报表项目	2020 年期末调整前金额	调整金额	2020 年期末调整后余额
资产总计	101,680,840.51	5,881,325.55	107,562,166.06
短期借款	1,627,439.63	-1,627,439.63	
应付账款	3,255,947.40	4,809,009.54	8,064,956.94
应付职工薪酬	4,855,337.39	340,645.00	5,195,982.39
应交税费	1,797,400.94	-134,937.93	1,662,463.01
其他流动负债	113,330.35	657,560.80	770,891.15
流动负债合计	31,280,923.76	4,044,837.78	35,325,761.54
负债合计	31,280,923.76	4,044,837.78	35,325,761.54
盈余公积	4,493,036.97	-69,543.95	4,423,493.02
未分配利润	42,516,541.25	1,906,031.72	44,422,572.97
归属于母公司股东权益合计	70,399,916.75	1,836,487.77	72,236,404.52
股东权益合计	70,399,916.75	1,836,487.77	72,236,404.52
负债和股东权益总计	101,680,840.51	5,881,325.55	107,562,166.06

(2) 合并利润表

报表项目	2020 年调整前金额	调整金额	2020 年调整后余额
营业收入	82,588,686.51	-4,601,986.93	77,986,699.58
营业成本	50,559,204.13	776,998.41	51,336,202.54
销售费用	1,873,441.46	721,644.60	2,595,086.06
管理费用	15,835,059.18	-2,499,040.06	13,336,019.12
研发费用	11,862,312.78	-1,484,723.46	10,377,589.32
其他收益	1,692,531.66	-79,480.00	1,613,051.66
信用减值损失	-980,951.36	2,167,759.70	1,186,808.34
营业利润	2,792,515.93	-28,586.72	2,763,929.21
营业外收入	141,626.40	79,480.00	221,106.40
营业外支出	50,781.09	-50,780.36	0.73
利润总额	2,883,361.24	101,673.64	2,985,034.88
所得税费用	437,344.13	-886,939.69	-449,595.56
净利润	2,446,017.11	988,613.33	3,434,630.44

(3) 合并现金流量表

报表项目	2020 年调整前金额	调整金额	2020 年调整后余额
销售商品、提供劳务收到的现金	84,668,137.34	1,627,439.63	86,295,576.97
购买商品、接受劳务支付的现金	32,248,298.84	-2,988,605.34	29,259,693.50
支付给职工以及为职工支付的现金	45,775,115.01	2,988,605.34	48,763,720.35
收到其他与筹资活动有关的现金	1,627,439.63	-1,627,439.63	



2、上述重要前期差错更正事项对 2020 年度母公司财务报表的累计影响

(1) 母公司资产负债表

报表项目	2020 年期末调整前金额	调整金额	2020 年期末调整后余额
应收票据	25,335,698.91	-24,300,198.91	1,035,500.00
应收账款	27,357,916.73	7,664,152.67	35,022,069.40
应收款项融资		22,094,711.16	22,094,711.16
预付款项	537,180.00	-537,180.00	
存货	22,100,844.71	139,258.66	22,240,103.37
其他流动资产	302,720.97	211,930.28	514,651.25
流动资产合计	98,861,655.82	5,272,673.86	104,134,329.68
递延所得税资产	1,748,070.44	-296,542.85	1,451,527.59
非流动资产合计	5,665,251.57	-296,542.85	5,368,708.72
资产总计	104,526,907.39	4,976,131.01	109,503,038.40
短期借款	1,627,439.63	-1,627,439.63	
应付账款	3,096,946.25	4,725,742.36	7,822,688.61
应付职工薪酬	3,287,675.57	340,645.00	3,628,320.57
应交税费	1,738,204.15	-134,937.93	1,603,266.22
其他应付款	727,314.88	1,710,000.00	2,437,314.88
其他流动负债	113,330.35	657,560.80	770,891.15
流动负债合计	29,432,409.58	5,671,570.60	35,103,980.18
负债合计	29,432,409.58	5,671,570.60	35,103,980.18
盈余公积	4,493,036.97	-69,543.95	4,423,493.02
未分配利润	47,211,122.31	-625,895.64	46,585,226.67
股东权益合计	75,094,497.81	-695,439.59	74,399,058.22
负债和股东权益总计	104,526,907.39	4,976,131.01	109,503,038.40

(2) 母公司利润表

报表项目	2020 年调整前金额	调整金额	2020 年调整后余额
营业收入	81,635,856.48	-3,649,156.90	77,986,699.58
营业成本	49,940,422.47	1,916,011.06	51,856,433.53
销售费用	1,873,441.46	700,726.27	2,574,167.73
管理费用	15,665,712.77	-2,455,987.90	13,209,724.87
研发费用	7,012,677.25	16,960.09	7,029,637.34
其他收益	1,692,531.66	-79,480.00	1,613,051.66
信用减值损失	-980,951.36	2,167,759.70	1,186,808.34



报表项目	2020年调整前金额	调整金额	2020年调整后余额
营业利润	7,487,096.99	-1,738,586.72	5,748,510.27
营业外收入	141,626.40	79,480.00	221,106.40
营业外支出	50,781.09	-50,780.36	0.73
利润总额	7,577,942.30	-1,608,326.36	5,969,615.94
所得税费用	437,344.13	-65,012.33	372,331.80
净利润	7,140,598.17	-1,543,314.03	5,597,284.14

(3) 母公司现金流量表

报表项目	2020年调整前金额	调整金额	2020年调整后余额
销售商品、提供劳务收到的现金	83,658,137.34	1,627,439.63	85,285,576.97
购买商品、接受劳务支付的现金	32,135,132.61	-2,988,605.34	29,146,527.27
支付给职工以及为职工支付的现金	41,958,554.52	2,988,605.34	44,947,159.86
收到其他与筹资活动有关的现金	1,627,439.63	-1,627,439.63	

(二) 上述重要前期差错更正事项对2021年度财务报表项目的累计影响

1、上述重要前期差错更正事项对2021年度合并资产负债表项目的累计影响

(1) 合并资产负债表

报表项目	2021年调整前金额	调整金额	2021年调整后余额
应收票据	25,401,960.03	-20,306,258.83	5,095,701.20
应收账款	70,360,346.16	15,288,391.05	85,648,737.21
存货	53,285,836.19	3,325,178.42	56,611,014.61
流动资产合计	177,040,889.60	-1,692,689.36	175,348,200.24
递延所得税资产	4,719,356.84	-393,795.69	4,325,561.15
非流动资产合计	13,451,654.94	-393,795.69	13,057,859.25
资产总计	190,492,544.54	-2,086,485.05	188,406,059.49
应付账款	29,686,437.70	3,325,178.42	33,011,616.12
合同负债	51,694,244.76	-4,968,406.66	46,725,838.10
应交税费	1,765,209.53	-785,602.58	979,606.95
其他流动负债	3,806,755.71	363,679.65	4,170,435.36
流动负债合计	105,667,701.47	-2,065,151.17	103,602,550.30
负债合计	106,282,105.62	-2,065,151.17	104,216,954.45
盈余公积	5,823,396.49	17,109.79	5,840,506.28
未分配利润	54,996,703.90	-38,443.67	54,958,260.23
归属于母公司股东权益合计	84,210,438.92	-21,333.88	84,189,105.04
股东权益合计	84,210,438.92	-21,333.88	84,189,105.04



报表项目	2021年调整前金额	调整金额	2021年调整后余额
负债和股东权益总计	190,492,544.54	-2,086,485.05	188,406,059.49

(2) 合并利润表

报表项目	2021年调整前金额	调整金额	2021年调整后余额
营业收入	185,158,897.48	-3,069,959.18	182,088,938.30
营业成本	125,148,649.17	-2,120,107.50	123,028,541.67
销售费用	3,497,380.32	104,130.24	3,601,510.56
管理费用	12,553,783.54	694,455.34	13,248,238.88
信用减值损失	-6,322,223.01	160,586.83	-6,161,636.18
营业利润	16,145,249.37	-1,587,850.43	14,557,398.94
利润总额	16,153,075.66	-1,587,850.43	14,565,225.23
所得税费用	142,846.24	-529,558.46	-386,712.22
净利润	16,010,229.42	-1,058,291.97	14,951,937.45

2、上述重要前期差错更正事项对2021年度母公司财务报表项目的累计影响

(1) 母公司资产负债表

报表项目	2021年期末调整前金额	调整金额	2021年期末调整后余额
应收票据	25,401,960.03	-20,306,258.83	5,095,701.20
应收账款	67,790,955.24	15,316,029.10	83,106,984.34
存货	23,329,098.81	-266,564.58	23,062,534.23
流动资产合计	201,063,462.61	-5,256,794.31	195,806,668.30
递延所得税资产	2,388,152.57	-229,001.99	2,159,150.58
非流动资产合计	10,285,172.59	-229,001.99	10,056,170.60
资产总计	211,348,635.20	-5,485,796.30	205,862,838.90
应付账款	57,986,483.85	-266,564.58	57,719,919.27
合同负债	51,694,244.76	-4,968,406.66	46,725,838.10
应交税费	1,460,640.53	-785,602.58	675,037.95
其他流动负债	1,599,389.89	363,679.65	1,963,069.54
流动负债合计	125,597,773.50	-5,656,894.17	119,940,879.33
负债合计	125,949,779.18	-5,656,894.17	120,292,885.01
盈余公积	5,823,396.49	17,109.79	5,840,506.28
未分配利润	56,185,121.00	153,988.08	56,339,109.08
股东权益合计	85,398,856.02	171,097.87	85,569,953.89
负债和股东权益总计	211,348,635.20	-5,485,796.30	205,862,838.90



(2) 母公司利润表

报表项目	2021 年调整前金额	调整金额	2021 年调整后余额
营业收入	181,192,162.13	-3,069,959.18	178,122,202.95
营业成本	135,711,165.09	-3,830,107.50	131,881,057.59
销售费用	3,497,380.32	104,130.24	3,601,510.56
管理费用	11,345,345.04	694,455.34	12,039,800.38
信用减值损失	-6,244,832.93	188,224.88	-6,056,608.05
营业利润	14,972,089.68	149,787.62	15,121,877.30
利润总额	14,978,115.97	149,787.62	15,127,903.59
所得税费用	1,226,683.51	-268,912.52	957,770.99
净利润	13,751,432.46	418,700.14	14,170,132.60

(三) 上述重要前期差错更正事项对 2022 年度合并财务报表项目的累计影响

1、上述重要前期差错更正事项对 2022 年度合并资产负债表项目的累计影响

(1) 合并资产负债表

报表项目	2022 年调整前金额	调整金额	2022 年调整后余额
应收票据	24,590,288.22	-17,207,943.72	7,382,344.50
应收账款	69,473,209.96	19,496,268.05	88,969,478.01
流动资产合计	246,619,097.83	2,288,324.33	248,907,422.16
递延所得税资产	5,115,527.84	-422,535.66	4,692,992.18
非流动资产合计	16,588,222.59	-422,535.66	16,165,686.93
资产总计	263,207,320.42	1,865,788.67	265,073,109.09
应交税费	5,875,611.51	-38,533.77	5,837,077.74
其他流动负债	2,083,938.35	33,904.44	2,117,842.79
流动负债合计	148,019,525.67	-4,629.33	148,014,896.34
负债合计	148,019,525.67	-4,629.33	148,014,896.34
盈余公积	8,497,734.70	199,123.92	8,696,858.62
未分配利润	79,872,833.52	1,671,294.08	81,544,127.60
归属于母公司股东权益合计	115,187,794.75	1,870,418.00	117,058,212.75
股东权益合计	115,187,794.75	1,870,418.00	117,058,212.75
负债和股东权益总计	263,207,320.42	1,865,788.67	265,073,109.09

(2) 合并利润表

报表项目	2022 年调整前金额	调整金额	2022 年调整后余额
营业收入	277,248,872.54	2,025,926.09	279,274,798.63
信用减值损失	-5,647,554.00	190,303.80	-5,457,250.20



报表项目	2022年调整前金额	调整金额	2022年调整后余额
营业利润	40,674,345.22	2,216,229.89	42,890,575.11
利润总额	40,455,849.08	2,216,229.89	42,672,078.97
所得税费用	3,480,019.38	324,478.01	3,804,497.39
净利润	36,975,829.70	1,891,751.88	38,867,581.58

(3) 合并现金流量表

报表项目	2022年调整前金额	调整金额	2022年调整后余额
收回投资收到的现金		16,000,000.00	16,000,000.00
投资支付的现金		16,000,000.00	16,000,000.00

2、上述重要前期差错更正事项对2022年度母公司财务报表项目的累计影响

(1) 母公司资产负债表

报表项目	2022年度调整前金额	调整金额	2022年度调整后余额
应收票据	24,495,585.10	-17,207,943.72	7,287,641.38
应收账款	65,644,946.47	19,439,429.60	85,084,376.07
流动资产合计	231,789,900.95	2,231,485.88	234,021,386.83
递延所得税资产	3,210,769.90	-244,876.08	2,965,893.82
非流动资产合计	12,398,776.58	-244,876.08	12,153,900.50
资产总计	244,188,677.53	1,986,609.80	246,175,287.33
应交税费	4,621,464.67	-38,533.77	4,582,930.90
其他流动负债	1,438,602.93	33,904.44	1,472,507.37
流动负债合计	138,044,913.26	-4,629.33	138,040,283.93
负债合计	138,044,913.26	-4,629.33	138,040,283.93
盈余公积	8,497,734.70	199,123.92	8,696,858.62
未分配利润	70,828,803.04	1,792,115.21	72,620,918.25
股东权益合计	106,143,764.27	1,991,239.13	108,135,003.40
负债和股东权益总计	244,188,677.53	1,986,609.80	246,175,287.33

(2) 母公司利润表

报表项目	2022年调整前金额	调整金额	2022年调整后余额
营业收入	271,017,438.87	2,025,926.09	273,043,364.96
信用减值损失	-5,406,069.34	105,827.30	-5,300,242.04
营业利润	30,058,551.31	2,131,753.39	32,190,304.70
利润总额	29,796,955.17	2,131,753.39	31,928,708.56
所得税费用	3,053,573.05	311,612.13	3,365,185.18
净利润	26,743,382.12	1,820,141.26	28,563,523.38



(3) 母公司现金流量表

报表项目	2022 年调整前金额	调整金额	2022 年调整后余额
收回投资收到的现金	7,000,000.00	9,000,000.00	16,000,000.00
投资支付的现金	7,000,000.00	9,000,000.00	16,000,000.00

上海埃维汽车技术股份有限公司
2023 年 10 月 31 日





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 出资人 吴卫星, 谢泽敏
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业财务报告, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算等事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询; 审计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 4840万元
 成立日期 2012年03月06日
 主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2023年07月31日

仅供上海埃维汽车技术股份有限公司 2023年第39-00002号审核报告使用

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅供上海埃维汽车技术有限公司

会计师事务所 执业证书



名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：谢泽敏
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区知春路1号19层
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010141
 批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

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

发证机关：北京市财政局
 二〇一一年十月五日
 中华人民共和国财政部制

第39-00002号审核报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：郭颖芳
证书编号：330000140003



年 月 日



姓名 Full name 郭颖芳
性别 Sex 女
出生/注册日期 Date of birth 1986-05-14
工作单位 Working unit 中汇会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码 Identity card No. 130633198605145487

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.



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

注意事项

同意调出
Agree the holder to be transferred from

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

大信会计师事务所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年12月27日
/y /m /d

NOTES

同意调入
Agree the holder to be transferred to

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

大信会计师事务所
(特殊普通合伙)海南分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年12月29日
/y /m /d



姓名: 丁从娜
证书编号: 310000000849

年 月 日
Annue This L year after

2017
2016



姓 名 丁从娜
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1986-02-10
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特
Working unit (伙)北京分所
身份证号码 13018419860210106X
Identity card No.



证书编号: 310000000849
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015 年 05 月 05 日
Date of Issuance

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年 11 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
2022年 11 月 15 日

注意事项
NOTES

1. 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

12

上海埃维汽车技术股份有限公司
2021 年度财务报表及审计报告



财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000003202274515R

被审计单位名称： 上海埃维汽车技术股份有限公司

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 众会字(2022)第04028号

签字注册会计师： 冯家俊

注 师 编 号： 310000030076

签字注册会计师： 许院院

注 师 编 号： 310000030138

事 务 所 名 称： 众华会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-63525500

事 务 所 地 址： 上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼
18楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

目 录

内容	页码
审计报告	1-2
合并资产负债表	3-4
公司资产负债表	5-6
合并利润表	7
公司利润表	8
合并现金流量表	9
公司现金流量表	10
合并所有者权益变动表	11-12
公司所有者权益变动表	13-14
财务报表附注	15-83

审计报告

众会字(2022)第 04028 号

上海埃维汽车技术股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了上海埃维汽车技术股份有限公司(以下简称埃维股份)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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,公允反映了埃维股份 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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,我们独立于埃维股份公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息

埃维股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括埃维股份公司 2021 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

埃维股份公司管理层(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,管理层负责评估埃维股份公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算埃维股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督埃维股份公司的财务报告过程。

（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：

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

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

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6)就埃维股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。



中国注册会计师

冯会
家计
俊师
中国注册

中国注册会计师

许
院院
院计
院师
中国注册

中国，上海

2022年4月22日

上海埃维汽车技术股份有限公司

2021年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	五、1	21,320,120.55	13,019,702.82
交易性金融资产	五、2	215,851.74	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、3	29,089,222.53	25,335,698.91
应收账款	五、4	40,210,012.42	27,357,916.73
应收款项融资			
预付款项	五、5	59,479.46	597,180.00
其他应收款	五、6	2,709,824.06	2,301,405.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	64,953,245.80	22,100,844.71
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、8	203,138.77	302,839.78
流动资产合计		158,760,895.33	96,015,588.94
非流动资产			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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、9	4,434,325.66	1,348,443.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,924,785.38	-
无形资产	五、11	681,181.73	716,688.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,326,220.66	1,579,727.82
递延所得税资产	五、13	2,221,635.29	1,748,070.44
其他非流动资产	五、14	365,784.67	272,321.84
非流动资产合计		10,953,933.39	5,665,251.57
资产总计		169,714,828.72	101,680,840.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



张庆才

主管会计工作负责人：



3

靳雯舒

会计机构负责人：



刘丽莹

上海埃维汽车技术股份有限公司

2021年12月31日合并资产负债表（续）

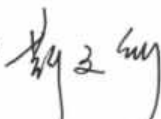
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债和股东权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款	五、15	8,000,000.00	1,627,439.63
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	10,212,127.47	3,255,947.40
预收款项		-	-
合同负债	五、17	51,682,602.60	18,841,498.75
应付职工薪酬	五、18	8,431,760.32	4,855,337.39
应交税费	五、19	2,838,775.83	1,797,400.94
其他应付款	五、20	532,779.60	789,969.30
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	1,599,389.89	113,330.35
流动负债合计		83,297,435.71	31,280,923.76
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	五、22	1,687,098.00	-
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		1,687,098.00	-
负债合计		84,984,533.71	31,280,923.76
所有者权益			
实收资本	五、23	19,823,113.00	19,823,113.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	3,567,225.53	3,567,225.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	6,014,623.27	4,493,036.97
未分配利润	五、26	55,325,333.21	42,516,541.25
归属于母公司所有者权益合计		84,730,295.01	70,399,916.75
少数股东权益			
所有者权益合计		84,730,295.01	70,399,916.75
负债和所有者权益总计		169,714,828.72	101,680,840.51

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



张庆才

4 靳安舒

刘丽莹

上海埃维汽车技术股份有限公司

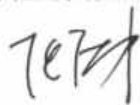
2021年12月31日母公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		21,182,710.66	12,841,722.15
交易性金融资产		215,851.74	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		29,089,222.53	25,335,698.91
应收账款	十四、1	38,082,622.02	27,357,916.73
应收款项融资			
预付款项		39,952.31	537,180.00
其他应收款	十四、2	59,415,671.32	5,385,572.35
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		33,006,317.35	22,100,844.71
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		202,929.86	302,720.97
流动资产合计		181,235,277.79	98,861,655.82
非流动资产			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	-	-
其他权益性投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,434,325.66	1,348,443.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,089,507.30	-
无形资产		681,181.73	716,688.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,326,220.66	1,579,727.82
递延所得税资产		2,212,126.06	1,748,070.44
其他非流动资产		365,784.67	272,321.84
非流动资产合计		10,109,146.08	5,665,251.57
资产总计		191,344,423.87	104,526,907.39

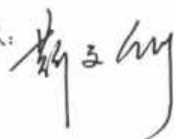
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



张庆才

主管会计工作负责人:



靳安舒

会计机构负责人:



刘丽莹

上海埃维汽车技术股份有限公司

2021年12月31日母公司资产负债表（续）

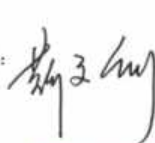
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款		8,000,000.00	1,627,439.63
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,010,099.56	3,096,946.25
预收款项			
合同负债		51,682,602.60	18,841,498.75
应付职工薪酬		3,336,763.89	3,287,675.57
应交税费		1,010,187.81	1,738,204.15
其他应付款		427,418.79	727,314.88
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,599,389.89	113,330.35
流动负债合计		103,066,462.54	29,432,409.58
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		966,837.47	-
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		966,837.47	-
负债合计		104,033,300.01	29,432,409.58
所有者权益			
实收资本		19,823,113.00	19,823,113.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,567,225.53	3,567,225.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,014,623.27	4,493,036.97
未分配利润		57,906,162.06	47,211,122.31
所有者权益合计		87,311,123.86	75,094,497.81
负债和所有者权益总计		191,344,423.87	104,526,907.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



张庆才

靳安舒

刘丽莹

上海埃维汽车技术股份有限公司

2021年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、27	159,523,573.44	82,588,686.51
减: 营业成本	五、27	95,840,734.46	50,559,204.13
税金及附加	五、28	909,800.78	510,700.96
销售费用	五、29	2,230,869.98	1,873,441.46
管理费用	五、30	14,844,532.20	15,835,059.18
研发费用	五、31	22,934,249.66	11,862,312.78
财务费用	五、32	393,210.49	-30,052.29
其中: 利息费用		136,704.32	-
利息收入		73,127.56	155,947.32
加: 其他收益	五、33	1,398,221.70	1,692,531.66
投资收益(损失以“-”号填列)	五、34	141,487.23	102,915.34
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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、35	-7,138.40	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、36	-5,265,908.79	-980,951.36
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润		18,636,837.61	2,792,515.93
加: 营业外收入	五、37	7,826.29	141,626.40
减: 营业外支出	五、38	-	50,781.09
三、利润总额		18,644,663.90	2,883,361.24
减: 所得税费用	五、39	1,315,048.71	437,344.13
四、净利润		17,329,615.19	2,446,017.11
(一) 按经营持续性分类:			
1、持续经营净利润		17,329,615.19	2,446,017.11
2、终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类:			
1、归属于公司所有者的净利润		17,329,615.19	2,446,017.11
2、少数股东损益			
五、其他综合收益		-	-
(一) 以后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) 以后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			
六、综合收益总额		17,329,615.19	2,446,017.11
归属于公司所有者的综合收益总额		17,329,615.19	2,446,017.11
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.87	0.12
(二) 稀释每股收益		0.87	0.12

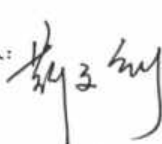
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



张庆才

主管会计工作的负责人:



靳雯舒

会计机构负责人:



刘丽莹

上海埃维汽车技术股份有限公司

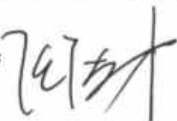
2021年度母公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、4	155,990,290.91	81,635,856.48
减: 营业成本	十四、4	108,807,793.24	49,940,422.47
税金及附加		862,537.21	505,021.86
销售费用		2,230,869.98	1,873,441.46
管理费用		12,576,827.47	15,665,712.77
研发费用		10,948,298.20	7,012,677.25
财务费用		356,162.52	-34,020.68
其中: 利息费用		126,564.41	-
利息收入		72,309.77	155,703.31
加: 其他收益		1,398,221.70	1,692,531.66
投资收益 (损失以“-”号填列)		141,487.23	102,915.34
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (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)		-7,138.40	-
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-5,205,978.19	-980,951.36
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润		16,534,394.63	7,487,096.99
加: 营业外收入		6,026.29	141,626.40
减: 营业外支出		-	50,781.09
三、利润总额		16,540,420.92	7,577,942.30
减: 所得税费用		1,324,557.94	437,344.13
四、净利润		15,215,862.98	7,140,598.17
(一) 持续经营净利润		15,215,862.98	7,140,598.17
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益			
(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		15,215,862.98	7,140,598.17

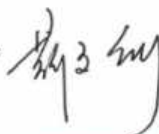
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



张庆才

主管会计工作的负责人:



靳安舒

会计机构负责人:



刘丽莹

上海埃维汽车技术股份有限公司

2021年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	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		152,114,256.89	84,668,137.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40.(1)	1,621,673.05	2,267,525.74
经营活动现金流入小计		153,735,929.94	86,935,663.08
购买商品、接受劳务支付的现金		38,555,028.61	32,248,298.84
支付给职工以及为职工支付的现金		94,607,686.55	45,775,115.01
支付的各项税费		10,126,555.89	6,078,384.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、40.(2)	6,351,166.59	6,698,703.52
经营活动现金流出小计		149,640,437.64	90,800,501.60
经营活动产生的现金流量净额		4,095,492.30	-3,864,838.52
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		31,900,000.00	33,900,000.00
取得投资收益收到的现金		141,487.23	102,915.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		32,041,487.23	34,002,915.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,760,921.74	389,363.19
投资支付的现金		26,900,000.00	33,900,000.00
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		31,660,921.74	34,289,363.19
投资活动产生的现金流量净额		380,565.49	-286,447.85
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		8,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40.(3)	-	1,627,439.63
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	1,627,439.63
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		3,058,911.92	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40.(4)	1,116,728.14	-
筹资活动现金流出小计		4,175,640.06	-
筹资活动产生的现金流量净额		3,824,359.94	1,627,439.63
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		13,019,702.82	15,543,549.56
六、期末现金及现金等价物余额			
		21,320,120.55	13,019,702.82

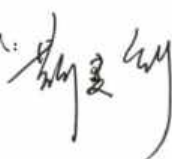
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



张庆才

主管会计工作的负责人:



靳安舒

会计机构负责人:



刘丽堂

上海埃维汽车技术股份有限公司

2021年度母公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	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		179,083,116.18	83,658,137.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,576,348.87	2,204,627.31
经营活动现金流入小计		180,659,465.05	85,862,764.65
购买商品、接受劳务支付的现金		66,885,877.97	32,135,132.61
支付给职工以及为职工支付的现金		41,349,270.30	41,958,554.52
支付的各项税费		9,680,868.12	6,075,111.01
支付其他与经营活动有关的现金		58,846,444.60	9,736,785.70
经营活动现金流出小计		176,762,460.99	89,905,583.84
经营活动产生的现金流量净额		3,897,004.06	-4,042,819.19
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		31,900,000.00	33,900,000.00
取得投资收益收到的现金		141,487.23	102,915.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		32,041,487.23	34,002,915.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,760,921.74	389,363.19
投资支付的现金		26,900,000.00	33,900,000.00
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		31,660,921.74	34,289,363.19
投资活动产生的现金流量净额		380,565.49	-286,447.85
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		8,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,627,439.63
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	1,627,439.63
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		3,058,911.92	-
支付其他与筹资活动有关的现金		877,669.12	-
筹资活动现金流出小计		3,936,581.04	-
筹资活动产生的现金流量净额		4,063,418.96	1,627,439.63
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			
		8,340,988.51	-2,701,827.41
加: 期初现金及现金等价物余额		12,841,722.15	15,543,549.56
六、期末现金及现金等价物余额		21,182,710.66	12,841,722.15

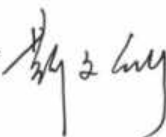
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



张庆才

主管会计工作的负责人:



靳安舒

会计机构负责人:



刘丽莹

上海埃维汽车技术股份有限公司

2021年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	2021年度										
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上期期末余额	19,823,113.00	-	-	3,567,225.53	-	-	-	4,493,036.97	42,516,541.25	-	70,399,916.75
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期初余额	19,823,113.00	-	-	3,567,225.53	-	-	-	4,493,036.97	42,516,541.25	-	70,399,916.75
三、本期增减变动额	-			-	-	-	-	1,521,586.30	12,808,791.96	-	14,330,378.26
(一) 综合收益总额									17,329,615.19		17,329,615.19
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积								1,521,586.30	-4,520,823.23	-	-2,999,236.93
2.对所有者(或股东)的分配								1,521,586.30	-1,521,586.30		
3.其他									-2,999,236.93		-2,999,236.93
(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.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	19,823,113.00	-	-	3,567,225.53	-	-	-	6,014,623.27	55,325,333.21	-	84,730,295.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 张庆才

主管会计工作的负责人: 李亚斌

会计机构负责人: 刘丽莹

张庆才

李亚斌

刘丽莹

上海埃维汽车技术股份有限公司

2021年度合并所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	2020年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	19,823,113.00	-	-	-	3,567,225.53	-	-	-	4,036,585.65	43,103,060.50	-	70,529,984.68
加:会计政策变更									-257,608.50	-2,318,476.54		-2,576,085.04
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	19,823,113.00	-	-	-	3,567,225.53	-	-	-	3,778,977.15	40,784,583.96	-	67,953,899.64
三、本期增减变动额	-				-				714,059.82	1,731,957.29	-	2,446,017.11
(一) 综合收益总额										2,446,017.11		2,446,017.11
(二)所有者投入和减少资本										-		-
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配									714,059.82	-714,059.82	-	-
1.提取盈余公积									714,059.82	-714,059.82	-	-
2.对所有者(或股东)的分配									714,059.82	-714,059.82	-	-
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.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	19,823,113.00	-	-	-	3,567,225.53	-	-	-	4,493,036.97	42,516,541.25	-	70,399,916.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



张庆

主管会计工作的负责人:



刘丽

会计机构负责人:



刘丽

上海埃维汽车技术股份有限公司

2021年度母公司所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	2021年度									
	实收资本	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							
一、上期期末余额	19,823,113.00	-	-	3,567,225.53	-	-	-	4,493,036.97	47,211,122.31	75,094,497.81
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	19,823,113.00	-	-	3,567,225.53	-	-	-	4,493,036.97	47,211,122.31	75,094,497.81
三、本期增减变动额	-			-				1,521,586.30	10,695,039.75	12,216,826.05
(一) 综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积								1,521,586.30	-4,520,823.23	-2,999,236.93
2.对所有者(或股东)的分配								1,521,586.30	-1,521,586.30	-
3.其他									-2,999,236.93	-2,999,236.93
(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.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	19,823,113.00	-	-	3,567,225.53	-	-	-	6,014,623.27	57,906,162.06	87,311,123.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

张庆才

张庆才

主管会计工作的负责人:

刘丽莹

刘丽莹

会计机构负责人:

刘丽莹

刘丽莹

上海埃维汽车技术股份有限公司

2021年度母公司所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	2020年度										
	实收资本	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							
一、上期期末余额	19,823,113.00	-	-	-	3,567,225.53	-	-	-	4,036,585.65	43,103,060.50	70,529,984.68
加:会计政策变更									-257,608.50	-2,318,476.54	-2,576,085.04
前期差错更正											
其他											
二、本期初余额	19,823,113.00	-	-	-	3,567,225.53	-	-	-	3,778,977.15	40,784,583.96	67,953,899.64
三、本期增减变动额	-				-				714,059.82	6,426,538.35	7,140,598.17
(一) 综合收益总额										7,140,598.17	7,140,598.17
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									714,059.82	-714,059.82	
1.提取盈余公积									714,059.82	-714,059.82	
2.对所有者(或股东)的分配											
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.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	19,823,113.00	-	-	-	3,567,225.53	-	-	-	4,493,036.97	47,211,122.31	75,094,497.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:





主管会计工作的负责人:





会计机构负责人:





一、公司基本情况

1. 公司设立情况

上海埃维汽车技术股份有限公司(以下简称公司或本公司), 成立于2013年7月11日, 取得上海市工商行政管理局闵行分局核发的注册号为310112001289758的《企业法人营业执照》, 成立时注册资本为人民币200.00万元, 法定代表人为刘微, 公司首期出资额为人民币40.00万元, 其中刘微以货币出资人民币22.00万元, 陈亮以货币出资人民币18.00万元, 经上海台信会计师事务所验证, 于2013年7月8日出具了台信内验字(2013)第M2544号验资报告。

2013年10月28日, 经公司股东会议决议, 公司注册资本由200.00万元增至1000.00万元, 实收资本由40.00万元增至1000.00万元, 其中股东刘微增加注册资本440.00万元, 增加实收资本528.00万元, 股东陈亮增加注册资本360.00万元, 增加实收资本432.00万元。公司于2013年10月29日和2013年10月30日收到陈亮和刘微缴纳的第2期出资160.00万元, 及本期新增注册资本(实收资本)人民币800.00万元, 其中刘微以货币出资人民币528.00万元(其中: 已登记注册资本的第2期出资人民币88.00万元, 新增注册资本(实收资本)人民币440.00万元), 陈亮以货币出资人民币432.00万元(其中: 已登记注册资本的第2期出资人民币72.00万元, 新增注册资本(实收资本)人民币360.00万元), 经上海信捷会计师事务所验证, 于2013年10月30日出具了信捷会师字(2013)第Y18021号验资报告。

2014年12月11日, 公司收到上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称昊君)的增资款500.00万元, 根据投资协议, 昊君以货币资金投资人民币500.00万元, 其中333.33万元作为新增注册资本, 其余部分166.67万元计入资本公积。

本次增资后, 公司的股权结构如下:

序号	投资方	认缴注册资本(元)	占注册资本总额比例%(四舍五入)
1	刘微	5,500,000.00	41.25
2	陈亮	4,500,000.00	33.75
3	上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	3,333,300.00	25.00
	合计	13,333,300.00	100.00

2015年12月30日, 公司完成了工商变更, 注册资本从1,333.33万元减资至533.33万元, 取得了新的统一社会信用代码为91310114072977902E营业执照。

本次减资后, 公司的股权结构如下:

序号	投资方	认缴注册资本(元)	占注册资本总额比例%(四舍五入)
1	刘微	2,199,986.00	41.25
2	陈亮	1,799,989.00	33.75
3	上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	1,333,325.00	25.00
	合计	5,333,300.00	100.00

一、公司基本情况 (续)

2015 年 12 月 30 日, 经公司股东会议决议, 同意股东陈亮将其持有的本公司 12.75% 的股权作价 679,996.00 元转让给刘海龙, 同意股东陈亮将其持有的本公司 4.125% 的股权作价 219,999.00 元转让给郭庆松, 同意股东刘微将其持有的本公司 8.625% 的股权作价 459,997.00 元转让给郭庆松; 同时, 公司决定将法人变更为张庆才。

本次股权变更后, 公司的股权结构如下:

序号	股东名称	2015 年 12 月 31 日	比例%	本次变动	变更后	比例%
1	刘微	2,199,986.00	41.25	-459,997.00	1,739,989.00	32.625
2	陈亮	1,799,989.00	33.75	-899,995.00	899,994.00	16.875
3	郭庆松	-	-	679,996.00	679,996.00	12.750
4	刘海龙	-	-	679,996.00	679,996.00	12.750
5	上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	1,333,325.00	25.00	-	1,333,325.00	25.000
	合计	5,333,300.00	100.00	-	5,333,300.00	100.00

该工商变更事项已于 2016 年 2 月 3 日完成。

根据 2016 年 2 月 14 日发起人协议, 本公司全体股东以上海埃维汽车技术有限公司(股改前名称)截至 2015 年 12 月 31 日止经审计的净资产人民币 8,900,338.53 元按照 1: 0.5992 的比例折算为贵公司(筹)之股份 5,333,300.00 股, 每股面值人民币壹元, 其余人民币 3,567,038.53 元全部计入本公司的资本公积。上述股改事项经由众华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“众会字(2016)第 1511 号”审计报告审验。

本次股改后, 公司的股权结构如下:

序号	投资方	认缴注册资本(元)	占注册资本总额比例%(四舍五入)
1	刘微	1,739,989.00	32.625
2	陈亮	899,994.00	16.875
3	郭庆松	679,996.00	12.750
4	刘海龙	679,996.00	12.750
5	上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	1,333,325.00	25.000
	合计	5,333,300.00	100.000

一、公司基本情况 (续)

公司于 2018 年 5 月 13 日召开 2018 年第一次临时股东大会, 会议通过公司定向增发 483,000.00 股, 每股价格人民币 30.00 元, 本次定向增发发行的股份由横琴睿时投资合伙企业(有限合伙)和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(以下简称睿和新三板添利基金)以货币资金方式认购。截至 2018 年 6 月 5 日止, 公司已收到横琴睿时投资合伙企业(有限合伙)和睿和新三板添利基金认购增资股份资金合计人民币 14,490,000.00 元, 增加注册资本及实收股本人民币 483,000.00 元, 增加资本公积人民币 14,007,000.00 元。经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2018 年 6 月 14 日出具众会字(2018)第 5115 号验资报告。

本次股权变更后, 公司的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴注册资本(元)	占注册资本总额比例%(四舍五入)
1	刘微	1,739,989.00	29.9157
2	陈亮	899,994.00	15.4737
3	郭庆松	679,996.00	11.6912
4	刘海龙	679,996.00	11.6912
5	上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	1,333,325.00	22.9239
6	横琴睿时投资合伙企业(有限合伙)	333,000.00	5.7253
7	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	150,000.00	2.5790
	合计	5,816,300.00	100.0000

公司于 2019 年 5 月 5 日召开 2019 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于 2018 年度资本公积转增股本预案》议案, 本公司 2018 年年度权益分派方案为: 以公司现有总股本 5,816,300 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 24.082 股, (其中以股票发行溢价形成的资本公积每 10 股转增 24.082 股, 不需要纳税)。分红前本公司总股本为 5,816,300 股, 分红后总股本增至 19,823,113 股。

一、公司基本情况(续)

本次股权变更后, 公司的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴注册资本(元)	占注册资本总额比例%(四舍五入)
1	刘微	6,017,330.00	30.3551
2	上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	4,544,238.00	22.9239
3	陈亮	3,112,259.00	15.7002
4	郭庆松	2,351,563.00	11.8627
5	刘海龙	2,350,562.00	11.8577
6	横琴睿时投资合伙企业(有限合伙)	997,031.00	5.0296
7	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	446,530.00	2.2526
8	齐冲	3,500.00	0.0177
9	任翔	100.00	0.0005
	合计	19,823,113.00	100.0000

截至 2021 年 12 月 31 日, 公司注册资本为人民币 1,982.3113 万元, 企业法人营业执照统一社会信用代码为 91310114072977902E, 注册地址为上海市嘉定区安亭镇园区路 1218 号 2 幢 3250 室, 经营期限为 2013 年 7 月 11 日至不约定期限, 公司法定代表人为张庆才。

2016 年 7 月 28 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]6081 号) 批准, 于 2016 年 8 月 9 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 证券简称: 埃维股份, 证券代码: 838897。

本财务报告的批准报出日: 2022 年 4 月 22 日。

2. 公司经营范围

一般项目: 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】

一、公司基本情况(续)

3. 本公司的营业期限

本公司的营业期限: 2013-07-11 至 无固定期限

4. 本年度合并财务报表范围

截至本期期末, 本公司合并财务报表范围内的子公司如下:

子公司	子公司类型
上海埃维泓屹科技有限公司	100%控股子公司
埃维科技(嘉兴)有限公司	100%控股子公司

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础, 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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

三、重要会计政策及会计估计(续)

3. 记账本位币

记账本位币为人民币。

4. 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包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

投资方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, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。

2) 除1)以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;

2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

1) 拥有一个以上投资;

2) 拥有一个以上投资者;

3) 投资者不是该主体的关联方;

4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

4. 合并财务报表的编制方法(续)

(4) 投资性主体(续)

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 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; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

三、重要会计政策及会计估计(续)

4. 合并财务报表的编制方法(续)

(6) 特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 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。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

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。

4) 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

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

5. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

三、重要会计政策及会计估计 (续)

6. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且本公司转移了该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, 且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, 本公司未保留对该金融资产的控制。

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 (或该部分金融负债)。

(2) 金融资产的分类

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

- 1) 以摊余成本计量的金融资产;
- 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;
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- ① 本公司管理该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。

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 (债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其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 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 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 (债务工具投资) 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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 金融工具(续)

(2) 金融资产的分类(续)

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资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(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

(3) 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

1) 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, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出, 不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 金融工具(续)

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 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, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

三、重要会计政策及会计估计 (续)

6. 金融工具 (续)

(7) 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

①分类为以摊余成本计量的金融资产和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。②租赁应收款。③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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 (非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 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已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 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, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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 (债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

三、重要会计政策及会计估计 (续)

6. 金融工具 (续)

(7) 金融工具的减值 (续)

2) 减值准备的确认和计量 (续)

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

①对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以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。

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
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
应收账款组合 1	账龄组合

三、重要会计政策及会计估计 (续)

6. 金融工具 (续)

(7) 金融工具的减值 (续)

5) 其他应收款减值

按照三、6.(7)2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征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:

组合名称	确定组合依据
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

经过测试, 上述其他应收款组合 1、其他应收款组合 4 一般情况下不计提预期信用损失。

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其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。
- 3) 是一项被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, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一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 (债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 金融工具(续)

(8) 利得和损失(续)

原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司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;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资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的, 当该金融资产终止确认时, 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。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以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, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 金融工具(续)

(10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

7. 应收票据

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、6.金融工具

8. 应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、6.金融工具

9. 其他应收款

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、6.金融工具

10. 存货

(1) 存货的类别

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) 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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 存货(续)

(3) 不同类别存货可变现净值的确认依据(续)

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

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 包装物的摊销方法

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

11. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品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。

(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“三、6.(7)2) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

12. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即本公司为履行合同发生的成本, 不属于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) 该成本与一份当期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)、明确由客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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 合同成本(续)

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法(续)

合同取得成本, 即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; 该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差率费等), 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

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, 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应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。

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

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

(2) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 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。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。

三、重要会计政策及会计估计 (续)

13. 固定资产 (续)

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
计算机及电子设备	年限平均法	3	-	33.33
办公设备	年限平均法	3	-	33.33
运输设备	年限平均法	4	-	25.00
机器设备	年限平均法	10	-	10.00

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。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。

15. 使用权资产

使用权资产, 是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日, 本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:

- 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, 属于为生产存货而发生的除外。

(2) 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

三、重要会计政策及会计估计(续)

15. 使用权资产(续)

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起, 本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定, 以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

16. 无形资产

1. 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括外购软件。无形资产以实际成本计量。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	年限平均法	5	-	20.00

2. 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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:

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

三、重要会计政策及会计估计(续)

17. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	36个月-50个月

19. 合同负债

合同负债的确认方法

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。

20. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

在职工为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。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。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, 在职工为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, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 职工薪酬(续)

(2) 离职后福利

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的, 公司将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, 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。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

1) 修改设定受益计划时。2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利

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:

1) 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。

2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利

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, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 职工薪酬(续)

(4) 其他长期职工福利(续)

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

21. 租赁负债

(1) 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额, 是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项, 包括:

- ①固定付款额及实质固定付款额, 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, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- ③本公司合理确定将行使购买选择权时, 购买选择权的行权价格;
- ④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时, 行使终止租赁选择权需支付的款项;
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率, 该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率, 是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产, 在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

- ①本公司自身情况, 即集团的偿债能力和信用状况;
- ②“借款”的期限, 即租赁期;
- ③“借入”资金的金额, 即租赁负债的金额;
- ④“抵押条件”, 即标的资产的性质和质量;
- ⑤经济环境, 包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础, 考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 租赁负债(续)

(2) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后, 本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

- 1) 确认租赁负债的利息时, 增加租赁负债的账面金额;
- 2) 支付租赁付款额时, 减少租赁负债的账面金额;
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时, 重新计量租赁负债的账面价值。

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, 但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率, 或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时, 本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后, 发生下列情形时, 本公司按照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, 并相应调整使用权资产的账面价值。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, 本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动;
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动;
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

22. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债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, 并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。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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 收入(续)

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但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的, 不予确认。

三、重要会计政策及会计估计(续)

26. 租赁

(1) 租赁的识别

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,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“三、15.使用权资产”、“三、21.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

- ①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;
- ②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,本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

26. 租赁(续)

(3) 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。

如果一项租赁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, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 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损益。

对于经营租赁资产中的固定资产, 本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的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, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 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。本公司取得的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。

(4) 转租赁

本公司作为转租出租人, 将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产, 而不是租赁资产, 对转租赁进行分类。

(5) 售后租回

本公司按照“23.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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

26. 租赁(续)

(5) 售后租回(续)

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本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, 本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“6.金融工具”。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司作为出租人对资产购买进行会计处理, 并根据前述“(3) 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, 本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“6.金融工具”。

27. 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2018年12月颁布了修订后的《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日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于2021年1月1日对财务报表进行了相应的调整。	详见三、27.1(2)首次执行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) 其他说明:

根据新租赁准则规定, 对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同, 本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司按照新租赁准则相关规定, 于准则施行日进行以下调整:

1) 本公司作为承租人, 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。

2) 对于首次执行日前的经营租赁, 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增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要的调整计量使用权资产。

3) 对于首次执行日前的融资租赁, 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。

三、重要会计政策及会计估计 (续)

27. 重要会计政策、会计估计的变更 (续)

1. 重要会计政策变更 (续)

(2) 本公司因执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响请见以下首次执行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。

合并报表

项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
	调整前		调整后
使用权资产	不适用	1,777,617.17	1,777,617.17
租赁负债	不适用	1,777,617.17	1,777,617.17

母公司报表

项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
	调整前		调整后
使用权资产	不适用	1,777,617.17	1,777,617.17
租赁负债	不适用	1,777,617.17	1,777,617.17

2. 会计估计的变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3. 前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

4. 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: 4.75%) 来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	1,885,361.36
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	1,777,617.17
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	1,777,617.17
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	-

四、税项

1. 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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应交增值税等流转税	5%
教育费附加	应交增值税等流转税	3%
地方教育费附加	应交增值税等流转税	2%

2. 不同企业所得税税率纳税主体情况说明

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%
上海埃维泓屹科技有限公司	15%
埃维科技(嘉兴)有限公司	25%

3. 税收优惠

上海埃维汽车技术股份有限公司于 2016 年 11 月 24 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR201631001307《高新技术企业证书》，有效期为三年，在 2016 年至 2018 年期间内，按 15% 税率缴纳所得税。并于 2019 年 10 月 8 日复审通过，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 GR201931000490《高新技术企业证书》，有效期为三年，在 2019 年至 2021 年期间内，按 15% 税率缴纳所得税。

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，在 2021 年至 2023 年期间内，按 15% 税率缴纳所得税。

五、合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2021 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2021 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2021 年度发生额, 上期发生额系 2020 年度发生额。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	21,320,120.55	13,019,702.82
其他货币资金	-	-
合计	21,320,120.55	13,019,702.82

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	215,851.74	5,000,000.00
其中: 债务工具投资	-	5,000,000.00
权益工具投资	215,851.74	-
其他	-	-
合计	215,851.74	5,000,000.00

说明: (1) 债务工具投资: 本公司通过中国银行购买中银日积月累-日计划理财产品, 该理财产品为非保本浮动收益型理财产品, 理财期限为无固定存续期限, 在该理财产品存续期内, 除周六、周日、中国法定节假日以外的工作日均为该理财产品开放申购、赎回的交易日; 截止资产负债表日, 该理财产品已全部赎回。

(2) 权益工具投资: 根据 2021 年 11 月 30 日公布的《浙江众泰汽车制造有限公司重整计划》, 公司于 2021 年 12 月, 公司收到最终债权分配, 取得众泰汽车股份有限公司 169,962 股股票。

3. 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	9,051,158.50	23,600,866.16
商业承兑汇票	21,375,009.29	1,858,042.63
小计	30,426,167.79	25,458,908.79
减: 坏账准备	1,336,945.26	123,209.88
合计	29,089,222.53	25,335,698.91

(2) 截至本期期末, 公司无已质押的的应收票据。

五、合并财务报表项目附注(续)

3. 应收票据(续)

(3) 截至本期期末, 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,557,895.70	1,573,896.00
商业承兑汇票	-	-
合计	20,557,895.70	1,573,896.00

(4) 截至本期期末, 公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,426,167.79	100.00	1,336,945.26	4.39	29,089,222.53
组合 1: 银行承兑汇票	9,051,158.50	29.75	268,194.80	2.96	8,782,963.70
组合 2: 商业承兑汇票	21,375,009.29	70.25	1,068,750.46	5.00	20,306,258.83
合计	30,426,167.79	100.00	1,336,945.26	4.39	29,089,222.53

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,458,908.79	100.00	123,209.88	0.48	25,335,698.91
组合 1: 银行承兑汇票	23,600,866.16	92.70	30,307.75	0.13	23,570,558.41
组合 2: 商业承兑汇票	1,858,042.63	7.30	92,902.13	5.00	1,765,140.50
合计	25,458,908.79	100.00	123,209.88	0.48	25,335,698.91

五、合并财务报表项目附注(续)

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
信用期以内	30,004,661.97	20,150,902.67
逾期1年以内	10,608,472.41	7,213,324.84
逾期1至2年	4,255,050.60	10,306,500.00
逾期2年以上	8,700,559.49	1,161,220.02
小计	53,568,744.47	38,831,947.53
减: 坏账准备	13,358,732.05	11,474,030.80
合计	40,210,012.42	27,357,916.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,314,500.00	19.25	10,314,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	43,254,244.47	80.75	3,044,232.05	7.04	40,210,012.42
应收账款组合1:账龄组合	43,254,244.47	80.75	3,044,232.05	7.04	40,210,012.42
合计	53,568,744.47	100.00	13,358,732.05	24.94	40,210,012.42

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,012,127.48	30.93	8,863,777.48	73.79	3,148,350.00
按组合计提坏账准备的应收账款	26,819,820.05	69.07	2,610,253.32	9.73	24,209,566.73
应收账款组合1:账龄组合	26,819,820.05	69.07	2,610,253.32	9.73	24,209,566.73
合计	38,831,947.53	100.00	11,474,030.80	29.55	27,357,916.73

五、合并财务报表项目附注(续)

4. 应收账款(续)

(2) 按坏账计提方法分类披露(续)

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东途腾新能源汽车有限公司	7,748,000.00	7,748,000.00	100.00	预计无法收回
铠龙东方汽车有限公司	2,566,500.00	2,566,500.00	100.00	预计无法收回
合计	10,314,500.00	10,314,500.00	100.00	

按组合计提应收账款坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
信用期内	30,004,661.97	-	-
逾期 1 年以内	10,608,472.41	3.80	403,121.96
逾期 1 至 2 年	1,583,050.60	100.00	1,583,050.60
逾期 2 年以上	1,058,059.49	100.00	1,058,059.49
合计	43,254,244.47	7.04	3,044,232.05

账龄	期初余额		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
信用期内	19,952,024.16	-	-
逾期 1 年以内	4,383,795.89	2.88	126,253.32
逾期 1 至 2 年	2,484,000.00	100.00	2,484,000.00
合计	26,819,820.05	9.73	2,610,253.32

五、合并财务报表项目附注(续)

4. 应收账款(续)

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,610,253.32	1,064,894.73	-	630,916.00	3,044,232.05
按单项计提	8,863,777.48	2,968,350.00	-	1,517,627.48	10,314,500.00
合计	11,474,030.80	4,033,244.73	-	2,148,543.48	13,358,732.05

(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			
	与本公司关系	本期期末	占应收账款总额的比例%	坏账准备
应收客户一	非关联方	10,585,702.83	19.76	66,227.91
应收客户二	非关联方	7,770,081.00	14.50	-
应收客户三	非关联方	7,748,000.00	14.46	7,748,000.00
应收客户四	非关联方	5,090,000.00	9.50	193,420.00
应收客户五	非关联方	4,176,034.30	7.80	36,172.25
合计		35,369,818.13	66.02	8,043,820.16

(5) 截至本期期末, 应收账款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

五、合并财务报表项目附注(续)

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	59,479.46	100.00	597,180.00	100.00
合计	59,479.46	100.00	597,180.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额			
	与本公司关系	本期期末	占预付账款期末余额的比例(%)	年限
上海弘森实业有限公司	非关联方	17,000.00	28.58	1年以内
上海奂亿科技有限公司	非关联方	42,479.46	71.42	1年以内
合计		59,479.46	100.00	

(3) 截至本期期末, 预付账款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,709,824.06	2,301,405.99
合计	2,709,824.06	2,301,405.99

五、合并财务报表项目附注（续）

6. 其他应收款（续）

（2）其他应收款

1) 其他应收款分类披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,255,349.08	2,066,242.01
1 至 2 年	238,239.68	-
2 至 3 年	-	286,726.24
3 年以上	291,726.24	5,000.00
小计	2,785,315.00	2,357,968.25
减：坏账准备	75,490.94	56,562.26
合计	2,709,824.06	2,301,405.99

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	1,703,215.00	1,546,449.00
备用金	654,381.23	491,793.33
房租押金及其他	427,718.77	319,725.92
小计	2,785,315.00	2,357,968.25
减：坏账准备	75,490.94	56,562.26
合计	2,709,824.06	2,301,405.99

五、合并财务报表项目附注(续)

6. 其他应收款(续)

(2) 其他应收款(续)

3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020年12月31日余额	56,562.26	-	-	56,562.26
2020年12月31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	18,928.68	-	-	18,928.68
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	75,490.94	-	-	75,490.94

4) 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
备用金	24,589.67	8,129.39	-	-	32,719.06
房租押金及其他	31,972.59	10,799.29	-	-	42,771.88
合计	56,562.26	18,928.68	-	-	75,490.94

5) 本期无实际核销的其他应收账款情况。

五、合并财务报表项目附注(续)

6. 其他应收款(续)

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备期 末余额
第一名	投标保证金	300,000.00	1年以内	10.77	-
第二名	投标保证金	300,000.00	1年以内	10.77	-
第三名	房租押金	286,726.24	3至4年	10.29	28,672.62
第四名	投标保证金	263,669.00	1年以内	9.47	-
第五名	投标保证金	40,000.00	1年以内	1.44	-
		180,000.00	1至2年	6.46	-
合计		1,370,395.24		49.20	28,672.62

7) 截至本期期末, 其他应收款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值
合同履 约成本	64,953,245.80	-	64,953,245.80	22,100,844.71	-	22,100,844.71
合计	64,953,245.80	-	64,953,245.80	22,100,844.71	-	22,100,844.71

本公司董事会认为: 本公司的存货经测试未发生减值, 故无需就存货计提任何跌价准备。

五、合并财务报表项目附注(续)

8. 其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
应退所得税	-	302,720.97
待抵扣进项税费	203,138.77	118.81
合计	203,138.77	302,839.78

9. 固定资产

项目	计算机及电子设备	办公设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值:					
1.2020年12月31日	5,403,373.57	100,837.49	310,534.55	699,283.49	6,514,029.10
2.本期增加金额	4,073,186.16	-	-	-	4,073,186.16
(1) 购置	4,073,186.16	-	-	-	4,073,186.16
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2021年12月31日	9,476,559.73	100,837.49	310,534.55	699,283.49	10,587,215.26
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	4,813,425.60	96,666.80	162,095.18	93,398.27	5,165,585.85
2.本期增加金额	844,955.69	4,170.69	68,249.02	69,928.35	987,303.75
(1) 计提	844,955.69	4,170.69	68,249.02	69,928.35	987,303.75
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2021年12月31日	5,658,381.29	100,837.49	230,344.20	163,326.62	6,152,889.60
三、减值准备					
1.2020年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2021年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2021年12月31日	3,818,178.44	-	80,190.35	535,956.87	4,434,325.66
2.2020年12月31日	589,947.97	4,170.69	148,439.37	605,885.22	1,348,443.25

五、合并财务报表项目附注(续)

10. 使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,777,617.17	1,777,617.17
2. 本期增加金额	949,179.64	949,179.64
(1) 本期增加	949,179.64	949,179.64
(2) 内部研发	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	2,726,796.81	2,726,796.81
二、累计摊销		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	802,011.43	802,011.43
(1) 计提	802,011.43	802,011.43
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	802,011.43	802,011.43
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末余额	1,924,785.38	1,924,785.38
2. 期初余额	1,777,617.17	1,777,617.17

说明: 本期期初余额与 2020 年 12 月 31 日余额差异系因执行新租赁准则, 相关差异说明请见本附注“三、27.(1) 重要会计政策变更”。

五、合并财务报表项目附注(续)

11. 无形资产

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1.2020年12月31日	1,772,532.65	1,772,532.65
2.本期增加金额	315,031.86	315,031.86
(1) 购置	315,031.86	315,031.86
(2) 内部研发	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2021年12月31日	2,087,564.51	2,087,564.51
二、累计摊销		
1.2020年12月31日	1,055,844.43	1,055,844.43
2.本期增加金额	350,538.35	350,538.35
(1) 计提	350,538.35	350,538.35
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2021年12月31日	1,406,382.78	1,406,382.78
三、减值准备		
1.2020年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2021年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2021年12月31日	681,181.73	681,181.73
2.2020年12月31日	716,688.22	716,688.22

- (1) 报告期内本公司无通过内部研发形成的无形资产。
 (2) 本期期末本公司不存在未办妥产权证书的无形资产。

五、合并财务报表项目附注(续)

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	1,579,727.82	372,703.72	626,210.88	1,326,220.66
合计	1,579,727.82	372,703.72	626,210.88	1,326,220.66

13. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	14,771,168.25	2,215,675.24	11,653,802.94	1,748,070.44
其他	39,733.67	5,960.05	-	-
合计	14,810,901.92	2,221,635.29	11,653,802.94	1,748,070.44

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件采购款	249,684.67	156,221.84
预付固定资产采购款	116,100.00	116,100.00
合计	365,784.67	272,321.84

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票贴现	-	1,627,439.63
信用借款	8,000,000.00	-
合计	8,000,000.00	1,627,439.63

(2) 截至本期期末短期借款的说明

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	借款期限		借款类别
中国银行南汇支行	3,000,000.00	3.85%	2021年6月9日	2022年6月9日	信用借款
中国银行南汇支行	5,000,000.00	3.85%	2021年12月13日	2022年12月13日	信用借款
合计	8,000,000.00				

五、合并财务报表项目附注(续)

16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	9,869,972.47	2,908,667.40
1至2年	-	347,280.00
2至3年	342,155.00	-
合计	10,212,127.47	3,255,947.40

17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	47,566,255.21	16,524,019.51
1至2年	4,116,347.39	2,317,479.24
合计	51,682,602.60	18,841,498.75

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,855,337.39	93,837,024.17	90,260,601.24	8,431,760.32
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,347,085.31	4,347,085.31	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,855,337.39	98,184,109.48	94,607,686.55	8,431,760.32

五、合并财务报表项目附注(续)

18. 应付职工薪酬(续)

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,855,337.39	89,349,844.88	85,773,421.95	8,431,760.32
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	2,753,111.59	2,753,111.59	-
其中: 医疗保险费	-	2,464,000.79	2,464,000.79	-
工伤保险费	-	58,595.80	58,595.80	-
生育保险费	-	68,783.41	68,783.41	-
残疾人保障金	-	161,731.59	161,731.59	-
4、住房公积金	-	1,734,067.70	1,734,067.70	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,855,337.39	93,837,024.17	90,260,601.24	8,431,760.32

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	4,188,677.66	4,188,677.66	-
2、失业保险费	-	158,407.65	158,407.65	-
合计	-	4,347,085.31	4,347,085.31	-

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	579,228.22	-
增值税	1,524,019.02	1,378,337.94
城市维护建设税	66,343.37	62,170.00
教育费附加	39,806.02	37,302.00
地方教育费附加	26,537.35	24,868.00
个人所得税	602,841.85	294,723.00
合计	2,838,775.83	1,797,400.94

五、合并财务报表项目附注(续)

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	532,779.60	789,969.30
合计	532,779.60	789,969.30

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人费用报销款	297,577.62	476,341.86
质保金	153,689.06	304,056.03
公司代扣代缴社保	81,512.92	9,571.41
合计	532,779.60	789,969.30

2) 于报告期期末, 本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

五、合并财务报表项目附注(续)

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税额	25,493.89	113,330.35
未终止确认的应收票据	1,573,896.00	-
合计	1,599,389.89	113,330.35

22. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,687,098.00	1,777,617.17
合计	1,687,098.00	1,777,617.17

说明:本期期初余额与2020年12月31日余额差异系因执行新租赁准则,相关差异说明请见本附注“三、27.(1)重要会计政策变更”。

23. 股本

项目	期初余额		本期变动	期末余额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
刘微	5,930,230.00	29.9157	87,100.00	6,017,330.00	30.3551
陈亮	3,067,359.00	15.4737	44,900.00	3,112,259.00	15.7002
郭庆松	2,317,563.00	11.6912	34,000.00	2,351,563.00	11.8627
刘海龙	2,317,562.00	11.6912	33,000.00	2,350,562.00	11.8577
上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	4,544,238.00	22.9239	-	4,544,238.00	22.9239
横琴睿时投资合伙企业(有限合伙)	1,134,931.00	5.7253	-137,900.00	997,031.00	5.0296
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	511,230.00	2.5790	-64,700.00	446,530.00	2.2526
齐冲	-	-	3,500.00	3,500.00	0.0177
任翔	-	-	100.00	100.00	0.0005
合计	19,823,113.00	100.00	-	19,823,113.00	100.00

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,567,225.53	-	-	3,567,225.53
合计	3,567,225.53	-	-	3,567,225.53

五、合并财务报表项目附注(续)

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,493,036.97	1,521,586.30	-	6,014,623.27
合计	4,493,036.97	1,521,586.30	-	6,014,623.27

26. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	42,516,541.25	43,103,060.50
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-2,318,476.54
调整后期初未分配利润	42,516,541.25	40,784,583.96
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	17,329,615.19	2,446,017.11
减: 提取法定盈余公积	1,521,586.30	714,059.82
应付普通股股利	2,999,236.93	-
期末未分配利润	55,325,333.21	42,516,541.25

27. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,523,573.44	95,840,734.46	82,588,686.51	50,559,204.13
其他业务	-	-	-	-
合计	159,523,573.44	95,840,734.46	82,588,686.51	50,559,204.13

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	32,496,492.26	20.37
客户二	12,810,981.13	8.03
客户三	12,748,742.44	7.99
客户四	9,216,981.13	5.78
客户五	9,130,844.34	5.72
合计	76,404,041.30	47.89

五、合并财务报表项目附注(续)

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	430,507.64	240,504.29
教育费附加	258,304.58	144,302.57
地方教育费附加	172,203.06	96,201.70
其他税费	48,785.50	29,692.40
合计	909,800.78	510,700.96

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	53,231.25	376.00
差旅费	291,388.09	171,937.55
业务招待费	141,368.98	105,295.31
通讯费	1,906.10	9,845.36
员工工资	1,728,498.74	1,585,987.24
福利费	14,476.82	-
合计	2,230,869.98	1,873,441.46

五、合并财务报表项目附注(续)

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	553,264.00	285,007.34
行政管理人员薪酬	7,216,274.69	8,361,713.60
差旅费	1,029,763.18	899,609.44
租赁及物业费	180,447.82	1,415,607.97
服务费	1,306,932.50	1,773,806.08
福利费	263,314.82	276,832.21
水电费	109,760.82	85,136.98
通讯费	74,644.55	14,735.94
业务招待费	369,754.48	402,918.79
折旧	1,744,586.19	1,312,609.39
培训费	1,012,573.24	78,018.89
无形资产摊销	350,538.35	341,597.20
商业保险	6,466.68	13,018.87
长期待摊费用摊销	626,210.88	574,446.48
合计	14,844,532.20	15,835,059.18

五、合并财务报表项目附注(续)

31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	22,889,520.67	11,811,819.66
折旧费用	44,728.99	46,600.75
其他费用	-	3,892.37
合计	22,934,249.66	11,862,312.78

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	136,704.32	-
减:利息收入	73,127.56	155,947.32
利息净支出	63,576.76	-155,947.32
银行手续费	329,633.73	99,342.20
现金折扣	-	26,552.83
合计	393,210.49	-30,052.29

33. 其他收益

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
大张江发展扶持资金	-	890,000.00	-
增值税税收优惠	348,221.70	139,645.66	348,221.70
小巨人专项奖励金	1,050,000.00	550,000.00	1,050,000.00
稳岗补贴	-	33,406.00	-
违约金收入	-	79,480.00	-
合计	1,398,221.70	1,692,531.66	1,398,221.70

五、合并财务报表项目附注(续)

34. 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的投资收益	88,497.09	102,915.34
债务重组收益	52,990.14	-
合计	141,487.23	102,915.34

35. 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	-7,138.40	-
合计	-7,138.40	-

36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,213,735.38	-123,209.88
应收账款坏账损失	-4,033,244.73	-852,994.64
其他应收款坏账损失	-18,928.68	-4,746.84
合计	-5,265,908.79	-980,951.36

37. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
长期无法支付的负债	6,025.00	141,626.15	6,025.00
其他	1,801.29	0.25	1,801.29
合计	7,826.29	141,626.40	7,826.29

五、合并财务报表项目附注(续)

38. 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
客户赔款	-	50,780.36	-
其他	-	0.73	-
合计	-	50,781.09	-

39. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,788,613.56	561,986.83
递延所得税费用	-473,564.85	-124,642.70
合计	1,315,048.71	437,344.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	18,644,663.90	2,883,361.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,796,699.59	432,504.19
子公司适用不同税率的影响	-1,499.64	-469,458.10
调整以前期间所得税的影响	16,868.41	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,492.90	90,116.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,023,590.54	1,173,107.36
研发费用加计扣除的影响	-2,580,103.09	-788,926.18
所得税费用	1,315,048.71	437,344.13

五、合并财务报表项目附注(续)

40. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴款	1,050,000.00	1,613,051.66
收到其他经营性往来款	498,545.49	498,526.76
收到的利息收入	73,127.56	155,947.32
合计	1,621,673.05	2,267,525.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用及管理费用等	5,409,293.32	5,531,060.49
付现经营性财务费用	329,633.73	125,895.03
支付其他经营性往来款	612,239.54	1,041,748.00
合计	6,351,166.59	6,698,703.52

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据贴现	-	1,627,439.63
合计	-	1,627,439.63

(4) 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
支付租金	1,116,728.14	-
合计	1,116,728.14	-

五、合并财务报表项目附注(续)

41. 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	17,329,615.19	2,446,017.11
加: 资产减值损失	-	-
信用减值损失	5,265,908.79	980,951.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	987,303.75	1,359,210.14
使用权资产折旧	802,011.43	-
无形资产摊销	350,538.35	341,597.20
长期待摊费用摊销	626,210.88	574,446.48
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	7,138.40	-
财务费用(收益以“-”号填列)	136,704.32	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-141,487.23	-102,915.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-473,564.85	-124,642.70
存货的减少(增加以“-”号填列)	-42,852,401.09	-3,482,038.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,586,437.22	-16,721,258.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	45,643,951.58	10,863,793.83
经营活动产生的现金流量净额	4,095,492.30	-3,864,838.52
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	21,320,120.55	13,019,702.82
减: 现金的期初余额	13,019,702.82	15,543,549.56
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	8,300,417.73	-2,523,846.74

五、合并财务报表项目附注(续)

40. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,320,120.55	13,019,702.82
其中: 库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	21,320,120.55	13,019,702.82
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	21,320,120.55	13,019,702.82

42. 政府补助

种类	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
政策奖励金	1,050,000.00	嘉定区小巨人专项奖励金	1,050,000.00
合计	1,050,000.00		1,050,000.00

六、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中权益的披露

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海埃维泓屹科技有限公司	上海市	上海市	技术服务	100	-	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	-	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金、应收款项、其他流动资产及应付款项。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交易性金融资产, 应收及其他应收款, 以及银行存款。相关金融工具详见于附注披露。

1. 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和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施:

1) 银行存款

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

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估, 不存在重大的信用集中风险。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本公司无已逾期未减值的金融资产。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析

项目	期末余额	减值金额	发生减值考虑的因素
应收账款	10,314,500.00	10,314,500.00	预计无法收回

2. 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。

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 流动性风险(续)

(1) 非衍生金融负债到期期限分析

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00
应付账款	11,443,868.47	-	342,155.00	-	11,786,023.47
其他应付款	393,723.57	139,056.03	-	-	532,779.60
合计	19,837,592.04	139,056.03	342,155.00	-	20,318,803.07
项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,627,439.63	-	-	-	1,627,439.63
应付账款	2,908,667.40	347,280.00	-	-	3,255,947.40
其他应付款	789,969.30	-	-	-	789,969.30
合计	5,326,076.33	347,280.00	-	-	5,673,356.33

3. 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、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允

项目	本期期末公允价值			
	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				
(一) 交易性金融资产			215,851.74	215,851.74
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			215,851.74	215,851.74
(1) 债务工具投资			-	-
(2) 权益工具投资			215,851.74	215,851.74
(3) 衍生金融资产			-	-
持续以公允价值计量的资产总额			215,851.74	215,851.74

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市场价的确定依据

不适用

3. 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

4. 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

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	第三层级	公司持有的*ST上市公司股权投资, 以期末股票收盘价的20%作为公允价值的确定基础。	股票收盘价

十、关联方及关联交易

1. 控制本公司的关联方

名称	住所地	业务性质	注册资本	控股股东对本公司的持股比	控股股东对本公司的表决权比例
刘微	上海	-	-	30.3551	30.3551

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注: “七、1. 在子公司中的权益”。

九、关联方及关联交易(续)

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张庆才	董事长兼总经理
陈亮	股东、董事
刘海龙	股东、董事
郭庆松	股东、董事
上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	参股股东
横琴睿时投资合伙企业(有限合伙)	参股股东
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	参股股东
李峰	董事
朱小飞	董事
张继铭	财务总监
尹丽君	监事会主席
王晓菲	监事
夏雪	监事

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

截至本期期末, 无关联方应收项目交易。

(2) 应付项目

截至本期期末, 无关联方应收项目交易。

十一、承诺及或有事项

1. 承诺事项

截至本期期末, 本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至本期期末, 本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日, 本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、租赁

本公司作为承租人, 租赁费用补充信息如下:

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理, 未确认使用权资产和租赁负债, 短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下:

项目	2021 年度
短期租赁	140,390.05
低价值租赁	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	140,390.05

十四、公司财务报表项目附注

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
信用期以内	29,291,932.97	20,150,902.67
逾期 1 年以内	9,137,930.41	7,213,324.84
逾期 1 至 2 年	4,255,050.60	10,306,500.00
逾期 2 年以上	8,700,559.49	1,161,220.02
小计	51,385,473.47	38,831,947.53
减: 坏账准备	13,302,851.45	11,474,030.80
合计	38,082,622.02	27,357,916.73

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,314,500.00	20.07	10,314,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	41,070,973.47	79.93	2,988,351.45	7.28	38,082,622.02
应收账款组合 1: 账龄组合	41,070,973.47	79.93	2,988,351.45	7.28	38,082,622.02
合计	51,385,473.47	100.00	13,302,851.45	25.89	38,082,622.02

十四、公司财务报表项目附注(续)

1. 应收账款(续)

(2) 按坏账计提方法分类披露(续):

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,012,127.48	30.93	8,863,777.48	73.79	3,148,350.00
按组合计提坏账准备的应收账款	26,819,820.05	69.07	2,610,253.32	9.73	24,209,566.73
应收账款组合 1:账龄组合	26,819,820.05	69.07	2,610,253.32	9.73	24,209,566.73
合计	38,831,947.53	100.00	11,474,030.80	29.55	27,357,916.73

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东途腾新能源汽车有限公司	7,748,000.00	7,748,000.00	100.00	预计无法收回
铠龙东方汽车有限公司	2,566,500.00	2,566,500.00	100.00	预计无法收回
合计	10,314,500.00	10,314,500.00	100.00	

按组合计提应收账款坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
信用期内	29,291,932.97	-	-
逾期1年以内	9,137,930.41	3.80	347,241.36
逾期1至2年	1,583,050.60	100.00	1,583,050.60
逾期2年以上	1,058,059.49	100.00	1,058,059.49
合计	41,070,973.47	7.28	2,988,351.45

账龄	期初余额		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
信用期内	19,952,024.16	-	-
逾期1年以内	4,383,795.89	2.88	126,253.32
逾期1至2年	2,484,000.00	100.00	2,484,000.00
合计	26,819,820.05	9.73	2,610,253.32

十四、公司财务报表项目附注 (续)

1. 应收账款 (续)

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,610,253.32	1,009,014.13	-	630,916.00	2,988,351.45
按单项计提	8,863,777.48	2,968,350.00	-	1,517,627.48	10,314,500.00
合计	11,474,030.80	3,977,364.13	-	2,148,543.48	13,302,851.45

(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
应收客户一	10,585,702.83	20.60	66,227.91
应收客户二	7,770,081.00	15.12	-
应收客户三	7,748,000.00	15.08	7,748,000.00
应收客户四	5,090,000.00	9.91	193,420.00
应收客户五	4,176,034.30	8.13	36,172.25
合计	35,369,818.13	68.84	8,043,820.16

2. 其他应收款

(1) 其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	59,415,671.32	5,385,572.35
合计	59,415,671.32	5,385,572.35

十四、公司财务报表项目附注(续)

2. 其他应收款(续)

(2) 其他应收款分类披露:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	58,942,986.34	5,150,408.37
1-2年	252,399.68	-
2-3年	-	286,726.24
3年以上	291,726.24	5,000.00
小计	59,487,112.26	5,442,134.61
减: 坏账准备	71,440.94	56,562.26
合计	59,415,671.32	5,385,572.35

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	1,703,215.00	1,546,449.00
备用金	645,381.23	491,793.33
房租押金及其他	391,718.77	319,725.92
关联方往来款	56,746,797.26	3,084,166.36
小计	59,487,112.26	5,442,134.61
减: 坏账准备	71,440.94	56,562.26
合计	59,415,671.32	5,385,572.35

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况

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	整个存续期预期	整个存续期预期	
2020年12月31日余额	56,562.26	-	-	56,562.26
2020年12月31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	14,878.68			14,878.68
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	71,440.94			71,440.94

十四、公司财务报表项目附注(续)

2. 其他应收款(续)

(5) 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
备用金	24,589.67	7,679.39	-	-	32,269.06
房租押金及其他	31,972.59	7,199.29	-	-	39,171.88
合计	56,562.26	14,878.68	-	-	71,440.94

(6) 本期无实际核销的其他应收账款

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计	坏账准备 期末余额
上海埃维泓屹科技有限公司	关联方往来	56,706,337.26	1年以内	95.33	-
第二名	投标保证金	300,000.00	1年以内	0.50	-
第三名	投标保证金	300,000.00	1年以内	0.50	-
第四名	房租押金	286,726.24	3至4年	0.48	28,672.62
第五名	投标保证金	263,669.00	1年以内	0.44	-
合计		57,856,732.50		97.25	28,672.62

(8) 截至本期期末, 其他应收款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

截止2021年12月31日, 公司对子公司上海埃维泓屹科技有限公司、埃维科技(嘉兴)有限公司的投资款尚未支付。

十四、公司财务报表项目附注(续)

3. 长期股权投资(续)

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海埃维泓屹科技有限公司	-	-	-	-	-	-
埃维科技(嘉兴)有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,990,290.91	108,807,793.24	81,635,856.48	49,940,422.47
其他业务	-	-	-	-
合计	155,990,290.91	108,807,793.24	81,635,856.48	49,940,422.47

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	32,496,492.26	20.83
客户二	12,810,981.13	8.21
客户三	12,748,742.44	8.17
客户四	9,216,981.13	5.91
客户五	9,130,844.34	5.85
合计	76,404,041.30	48.97

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,050,000.00	583,406.00
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取得的投资收益	141,487.23	102,915.34
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	170,000.00	490,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,826.29	170,325.31
所得税影响额	-205,397.02	-201,997.00
合计	1,163,916.50	1,144,649.65

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	22.27	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.77	0.82	0.82

十六、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。


 上海埃维汽车技术股份有限公司
 法定代表人:  张庆才
 主管会计工作的负责人:  靳安舒
 会计机构负责人:  刘丽莹
 日期: 2022 年 4 月 22 日



姓名 冯家俊
 Full name 冯
 性别 男
 Sex 1972-10-28
 出生日期 1972-10-28
 Date of birth 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 工作单位 伙
 Working unit 310101197210284854
 身份证号码 310101197210284854
 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.

证书编号: 310000030076
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 12 月 31 日
 Date of Issuance /y /m /d



冯家俊(310000030076)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



冯家俊(310000030076)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日



姓名 Full name 许院院
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1990-10-04
 工作单位 Working unit 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 340824199010041441



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.

证书编号: 310000030138
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 08 月 30 日
 Date of Issuance



许院院(310000030138)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



许院院(310000030138)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

证书序号: 0006271

说明

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



发证机关: 上海市财政局

二〇二〇年十月五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 陆士敏

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

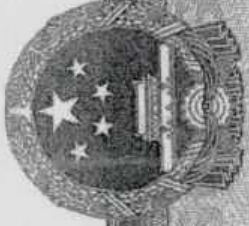
组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 31000003

批准执业文号: 沪财会[98]153号(转制批文 沪财会[2013]68号)

批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202202080150



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记
业务、许可、监
管信息。

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
1 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

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



登记机关

2022 年 02 月 08 日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

10-1

会计差错更正专项说明

大信备字[2023]第 39-00001 号

上海埃维汽车技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海埃维汽车技术股份有限公司（以下简称“埃维股份”或“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2022 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 24 日出具了大信审字[2023]第 39-00006 号标准无保留意见审计报告。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司 2022 年年度报告披露相关工作的通知》及其他相关规定，我们对贵公司 2022 年度会计差错更正的有关事项说明如下：

一、更正事项的性质及原因

1、收入跨期调整

公司以前年度个别项目收入确认时点与验收单据时间不一致，存在跨期现象，本年度公司予以追溯调整，对上述情况重新进行梳理，结合梳理后的合同、项目验收情况、工时确认单据等，开票及收款情况等业务资料，按照实际情况确认收入。为了合理的反映埃维汽车的财务状况及经营成果，公司本年度采用追溯重述法对比较期确认的收入及对应的往来款项等科目进行更正，同时对应收账款坏账准备、应交税费、其他流动资产、递延所得税资产、所得税费用进行重新测算并予以更正。

2、部分成本归集及结转期间不正确

公司原先成本归集及结转存在以下情况：①公司对于当期确认收入的项目，对于已经发生的成本，存在暂估不完整的情况。②收入存在跨期现象，对应的成本相应存在跨期结转的情况。本年度公司对上述情况重新进行梳理，结合梳理后采购合同，工时确认单、验收报告、付款情况等业务资料，按照权责发生制对采购成本进行暂估入账，按照项目验收时间进行结转成本。为了合理的反映埃维汽车的财务状况及经营成果，公司本年度采用追溯重述法对比较期确认的成本及对应的往来款项、存货等科目进行更正。

3、工资费用等存在跨期调整

公司以前年度存在工资以及差旅费用归属期划分不准确的情况。另外公司重新复核职工薪酬的期后实际发放金额与计提金额的差异、费用的计提金额与期后结算金额的差异以及工资、费用归集情况。按照所述期间调整应付职工薪酬、管理工费、销售费用、研发费用、营业成本、未分配利润等科目。

4、所得税及递延所得税资产相关调整

经公司重新复核后，依据上述调整影响，重新测算了所得税、递延所得税资产、应交税费。

5、盈余公积、未分配利润调整

基于上述会计差错更正的影响，公司相应追溯调整盈余公积、未分配利润科目。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

上述重要前期会计差错更正事项对公司比较财务报表项目及金额的影响如下：

(一) 上述重要前期差错更正事项对 2021 年度合并财务报表项目的累计影响

1、合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后余额
应收票据	29,089,222.53	-3,687,262.50	25,401,960.03
应收账款	40,210,012.42	30,150,333.74	70,360,346.16
应收款项融资		3,687,262.50	3,687,262.50
存货	64,953,245.80	-11,667,409.61	53,285,836.19
其他流动资产	203,138.77	-202,929.86	208.91
流动资产合计	158,760,895.33	18,279,994.27	177,040,889.60
递延所得税资产	2,221,635.29	2,497,721.55	4,719,356.84
非流动资产合计	10,953,933.39	2,497,721.55	13,451,654.94
资产总计	169,714,828.72	20,777,715.82	190,492,544.54
应付账款	10,212,127.47	19,474,310.23	29,686,437.70
合同负债	51,682,602.60	11,642.16	51,694,244.76
应付职工薪酬	8,431,760.32	677,820.00	9,109,580.32
应交税费	2,838,775.83	-1,073,566.30	1,765,209.53
一年内到期的非流动负债		1,072,693.85	1,072,693.85
其他流动负债	1,599,389.89	2,207,365.82	3,806,755.71
流动负债合计	83,297,435.71	22,370,265.76	105,667,701.47
租赁负债	1,687,098.00	-1,072,693.85	614,404.15

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后余额
非流动负债合计	1,687,098.00	-1,072,693.85	614,404.15
负债合计	84,984,533.71	21,297,571.91	106,282,105.62
盈余公积	6,014,623.27	-191,226.78	5,823,396.49
未分配利润	55,325,333.21	-328,629.31	54,996,703.90
归属于母公司股东权益合计	84,730,295.01	-519,856.09	84,210,438.92
股东权益合计	84,730,295.01	-519,856.09	84,210,438.92

2、合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后余额
营业收入	159,523,573.44	25,635,324.04	185,158,897.48
营业成本	95,840,734.46	29,307,914.71	125,148,649.17
销售费用	2,230,869.98	1,266,510.34	3,497,380.32
管理费用	14,844,532.20	-2,290,748.66	12,553,783.54
研发费用	22,934,249.66	-1,213,078.33	21,721,171.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,265,908.79	-1,056,314.22	-6,322,223.01
所得税费用	1,315,048.71	-1,172,202.47	142,846.24
净利润	17,329,615.19	-1,319,385.77	16,010,229.42
归属于母公司股东的综合收益总额	17,329,615.19	-1,319,385.77	16,010,229.42

(二) 上述重要前期差错更正事项对 2021 年度母公司财务报表项目的累计影响

1、母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后余额
应收票据	29,089,222.53	-3,687,262.50	25,401,960.03
应收账款	38,082,622.02	29,708,333.22	67,790,955.24
应收款项融资		3,687,262.50	3,687,262.50
存货	33,006,317.35	-9,677,218.54	23,329,098.81
其他流动资产	202,929.86	-202,929.86	
流动资产合计	181,235,277.79	19,828,184.82	201,063,462.61
递延所得税资产	2,212,126.06	176,026.51	2,388,152.57
非流动资产合计	10,109,146.08	176,026.51	10,285,172.59
资产总计	191,344,423.87	20,004,211.33	211,348,635.20
应付账款	37,010,099.56	20,976,384.29	57,986,483.85
合同负债	51,682,602.60	11,642.16	51,694,244.76
应付职工薪酬	3,336,763.89	478,000.00	3,814,763.89
应交税费	1,010,187.81	450,452.72	1,460,640.53

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后余额
一年内到期的非流动负债		614,831.79	614,831.79
流动负债合计	103,066,462.54	22,531,310.96	125,597,773.50
租赁负债	966,837.47	-614,831.79	352,005.68
非流动负债合计	966,837.47	-614,831.79	352,005.68
负债合计	104,033,300.01	21,916,479.17	125,949,779.18
盈余公积	6,014,623.27	-191,226.78	5,823,396.49
未分配利润	57,906,162.06	-1,721,041.06	56,185,121.00
股东权益合计	87,311,123.86	-1,912,267.84	85,398,856.02
负债和股东权益总计	191,344,423.87	20,004,211.33	211,348,635.20

2、母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后余额
营业收入	155,990,290.91	25,201,871.22	181,192,162.13
营业成本	108,807,793.24	26,903,371.85	135,711,165.09
销售费用	2,230,869.98	1,266,510.34	3,497,380.32
管理费用	12,576,827.47	-1,231,482.43	11,345,345.04
研发费用	10,948,298.20	-1,213,078.33	9,735,219.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,205,978.19	-1,038,854.74	-6,244,832.93
所得税费用	1,324,557.94	-97,874.43	1,226,683.51
净利润	15,215,862.98	-1,464,430.52	13,751,432.46

三、与前任会计师事务所沟通情况

已就前期差错更正相关事项与前任会计师事务所进行了必要的沟通。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2022 年度会计差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。本专项说明是根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十四日



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C



仅供上海埃维汽车技术股份有限公司
大信会计师事务所(特殊普通合伙)
名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 吴卫星, 朝泽敏
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验资; 清算; 资产评估; 税务咨询; 代理记账; 出具审计报告; 基本建设; 审计; 税务咨询; 税务筹划; 会计培训; 代理记账; 其他法律法规规定的业务。(市场主体依法自主开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和地方政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 4840万元
成立日期 2012年03月06日
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2023年07月31日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

京信备字[2023]第39-00001号报告使用



会计师事务所 执业证书



名称：大信会计师事务所
 首席合伙人：谢泽敬
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区知春路
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010141
 批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期：2011年09月09日

第 39-00001 号报告 使用

证书序号：0017384

说明

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

发证机关：北京市财政局
 二〇一二年十二月四日
 中华人民共和国财政部制



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 月 日



姓名: 郭颖涛
Full name: 郭颖涛
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1986-05-14
Date of birth: 1986-05-14
工作单位: 中汇会计师事务所有限公司北京分所
Working unit: 中汇会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码: 130633198605145487
Identity card No.: 130633198605145487

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 月 日



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

注意事项

同意调出
Agree the holder to be transferred from

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。



同意调入
Agree the holder to be transferred to

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





做一年, year after



年 月 日



姓名 Full name 丁从娜
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1986-02-10
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 身份证号码 Identity card No. 13018419860210106X



证书编号: 310000060849
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 批准注册日期: 2015 年 05 月 05 日

上海埃维汽车技术股份有限公司 [2023]第 39-00001 号报告使用

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

上海埃维汽车技术股份有限公司

审核报告

大信专审字[2023]第 39-00002 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
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：京23DY7EP1N6





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

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

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

关于前期会计差错更正 专项说明的审核报告

大信专审字[2023]第 39-00002 号

上海埃维汽车技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定，我们审核了上海埃维汽车技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的《关于上海埃维汽车技术股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、管理层和治理层的责任

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错变更》，并参照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 19 号—财务信息的更正及相关披露》、全国股转公司相关日常监管要求等相关规定，贵公司管理层的责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，并在财务报表中恰当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督前期会计差错更正情况专项说明编制过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的重大会计政策、会计估计变更以及重大前期





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

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

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

会计差错更正情况专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为贵公司编制的前期会计差错更正情况专项说明符合相关规定，在所有重大方面公允反映了前期会计差错更正情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司前期会计差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本审核报告应当与已审计的财务报表一并阅读。本审核报告是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年十月三十一日



上海埃维汽车技术股份有限公司 前期会计差错更正情况专项说明

上海埃维汽车技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》，并参考中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》、《全国中小企业股份转让系统精选层挂牌审查问答（一）》等相关规定，本公司对 2020 年度、2021 年度、2022 年度前期会计差错进行更正，具体如下：

一、更正事项的性质及原因

1、收入跨期调整

公司以前年度个别项目收入确认时点与验收单据时间不一致，存在跨期现象，本年度公司予以追溯调整，对上述情况重新进行梳理，结合梳理后的合同、项目验收情况、工时确认单据、开票及收款情况等业务资料，按照实际情况确认收入。为了合理的反映公司的财务状况及经营成果，公司本年度采用追溯重述法对比较期确认的收入及对应的往来款项等科目进行更正，同时对应收账款坏账准备、应交税费、其他流动资产、递延所得税资产、所得税费用、信用减值损失、营业外支出进行重新测算并予以更正。

2、部分成本归集及结转期间不正确

公司原先成本归集及结转存在以下情况：①公司对于当期确认收入的项目，对于已经发生的成本，存在暂估不完整的情况。②收入存在跨期现象，对应的成本相应存在跨期结转的情况。本年度公司对上述情况重新进行梳理，结合梳理后采购合同，结算单、付款情况等业务资料，按照权责发生制对采购成本进行暂估入账，按照项目验收时间进行结转成本。为了合理的反映公司的财务状况及经营成果，公司本年度采用追溯重述法对比较期确认的成本及对应的往来款项、存货等科目进行更正。

3、工资费用等存在跨期调整

公司以前年度存在工资以及差旅费用归属期划分不准确的情况。另外公司重新复核职工薪酬的期后实际发放金额与计提金额的差异、费用的计提金额与期后结算金额的差异以及工资、费用归集情况。按照所述期间调整应付职工薪酬、管理费用、销售费用、研发费用、营业成本、未分配利润等科目。

4、应收票据列报重分类



公司客户比亚迪汽车工业有限公司及其集团下属公司向公司支付的“迪链”凭证系应收账款债权凭证，业务模式是以收取合同现金流量为目标，不应当在“应收票据”项目中列示，将其重分类到“应收账款”项目，同时对短期借款、应收款项融资进行重新测算并予以更正。

5、营业外收入、其他收益列报调整

公司将收到的营业外收入进行重新归集，按照是否与日常活动相关分别计入其他收益、营业外收入列报。

6、所得税及递延所得税资产相关调整

经公司重新复核后，依据上述调整影响，重新测算了所得税、递延所得税资产、应交税费、其他流动负债。

7、盈余公积、未分配利润调整

基于上述会计差错更正的影响，公司相应追溯调整盈余公积、未分配利润科目。

8、现金流量表更正

更正统计错误导致的现金流量表中销售商品、提供劳务收到的现金、购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、收回投资收到的现金、投资支付的现金、收到其他与筹资活动有关的现金列报错误。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

上述重要前期会计差错更正事项对公司比较财务报表项目及金额的影响如下：

（一）上述重要前期差错更正事项对2020年度财务报表项目的累计影响

1、上述重要前期差错更正事项对2020年度合并财务报表的累计影响

（1）合并资产负债表

报表项目	2020年期末调整前金额	调整金额	2020年期末调整后余额
应收票据	25,335,698.91	-24,300,198.91	1,035,500.00
应收账款	27,357,916.73	7,664,152.67	35,022,069.40
应收款项融资		22,094,711.16	22,094,711.16
预付款项	597,180.00	-537,180.00	60,000.00
存货	22,100,844.71	222,525.84	22,323,370.55
其他流动资产	302,839.78	211,930.28	514,770.06
流动资产合计	96,015,588.94	5,355,941.04	101,371,529.98
递延所得税资产	1,748,070.44	525,384.51	2,273,454.95
非流动资产合计	5,665,251.57	525,384.51	6,190,636.08



报表项目	2020 年期末调整前金额	调整金额	2020 年期末调整后余额
资产总计	101,680,840.51	5,881,325.55	107,562,166.06
短期借款	1,627,439.63	-1,627,439.63	
应付账款	3,255,947.40	4,809,009.54	8,064,956.94
应付职工薪酬	4,855,337.39	340,645.00	5,195,982.39
应交税费	1,797,400.94	-134,937.93	1,662,463.01
其他流动负债	113,330.35	657,560.80	770,891.15
流动负债合计	31,280,923.76	4,044,837.78	35,325,761.54
负债合计	31,280,923.76	4,044,837.78	35,325,761.54
盈余公积	4,493,036.97	-69,543.95	4,423,493.02
未分配利润	42,516,541.25	1,906,031.72	44,422,572.97
归属于母公司股东权益合计	70,399,916.75	1,836,487.77	72,236,404.52
股东权益合计	70,399,916.75	1,836,487.77	72,236,404.52
负债和股东权益总计	101,680,840.51	5,881,325.55	107,562,166.06

(2) 合并利润表

报表项目	2020 年调整前金额	调整金额	2020 年调整后余额
营业收入	82,588,686.51	-4,601,986.93	77,986,699.58
营业成本	50,559,204.13	776,998.41	51,336,202.54
销售费用	1,873,441.46	721,644.60	2,595,086.06
管理费用	15,835,059.18	-2,499,040.06	13,336,019.12
研发费用	11,862,312.78	-1,484,723.46	10,377,589.32
其他收益	1,692,531.66	-79,480.00	1,613,051.66
信用减值损失	-980,951.36	2,167,759.70	1,186,808.34
营业利润	2,792,515.93	-28,586.72	2,763,929.21
营业外收入	141,626.40	79,480.00	221,106.40
营业外支出	50,781.09	-50,780.36	0.73
利润总额	2,883,361.24	101,673.64	2,985,034.88
所得税费用	437,344.13	-886,939.69	-449,595.56
净利润	2,446,017.11	988,613.33	3,434,630.44

(3) 合并现金流量表

报表项目	2020 年调整前金额	调整金额	2020 年调整后余额
销售商品、提供劳务收到的现金	84,668,137.34	1,627,439.63	86,295,576.97
购买商品、接受劳务支付的现金	32,248,298.84	-2,988,605.34	29,259,693.50
支付给职工以及为职工支付的现金	45,775,115.01	2,988,605.34	48,763,720.35
收到其他与筹资活动有关的现金	1,627,439.63	-1,627,439.63	



2、上述重要前期差错更正事项对 2020 年度母公司财务报表的累计影响

(1) 母公司资产负债表

报表项目	2020 年期末调整前金额	调整金额	2020 年期末调整后余额
应收票据	25,335,698.91	-24,300,198.91	1,035,500.00
应收账款	27,357,916.73	7,664,152.67	35,022,069.40
应收款项融资		22,094,711.16	22,094,711.16
预付款项	537,180.00	-537,180.00	
存货	22,100,844.71	139,258.66	22,240,103.37
其他流动资产	302,720.97	211,930.28	514,651.25
流动资产合计	98,861,655.82	5,272,673.86	104,134,329.68
递延所得税资产	1,748,070.44	-296,542.85	1,451,527.59
非流动资产合计	5,665,251.57	-296,542.85	5,368,708.72
资产总计	104,526,907.39	4,976,131.01	109,503,038.40
短期借款	1,627,439.63	-1,627,439.63	
应付账款	3,096,946.25	4,725,742.36	7,822,688.61
应付职工薪酬	3,287,675.57	340,645.00	3,628,320.57
应交税费	1,738,204.15	-134,937.93	1,603,266.22
其他应付款	727,314.88	1,710,000.00	2,437,314.88
其他流动负债	113,330.35	657,560.80	770,891.15
流动负债合计	29,432,409.58	5,671,570.60	35,103,980.18
负债合计	29,432,409.58	5,671,570.60	35,103,980.18
盈余公积	4,493,036.97	-69,543.95	4,423,493.02
未分配利润	47,211,122.31	-625,895.64	46,585,226.67
股东权益合计	75,094,497.81	-695,439.59	74,399,058.22
负债和股东权益总计	104,526,907.39	4,976,131.01	109,503,038.40

(2) 母公司利润表

报表项目	2020 年调整前金额	调整金额	2020 年调整后余额
营业收入	81,635,856.48	-3,649,156.90	77,986,699.58
营业成本	49,940,422.47	1,916,011.06	51,856,433.53
销售费用	1,873,441.46	700,726.27	2,574,167.73
管理费用	15,665,712.77	-2,455,987.90	13,209,724.87
研发费用	7,012,677.25	16,960.09	7,029,637.34
其他收益	1,692,531.66	-79,480.00	1,613,051.66
信用减值损失	-980,951.36	2,167,759.70	1,186,808.34



报表项目	2020年调整前金额	调整金额	2020年调整后余额
营业利润	7,487,096.99	-1,738,586.72	5,748,510.27
营业外收入	141,626.40	79,480.00	221,106.40
营业外支出	50,781.09	-50,780.36	0.73
利润总额	7,577,942.30	-1,608,326.36	5,969,615.94
所得税费用	437,344.13	-65,012.33	372,331.80
净利润	7,140,598.17	-1,543,314.03	5,597,284.14

(3) 母公司现金流量表

报表项目	2020年调整前金额	调整金额	2020年调整后余额
销售商品、提供劳务收到的现金	83,658,137.34	1,627,439.63	85,285,576.97
购买商品、接受劳务支付的现金	32,135,132.61	-2,988,605.34	29,146,527.27
支付给职工以及为职工支付的现金	41,958,554.52	2,988,605.34	44,947,159.86
收到其他与筹资活动有关的现金	1,627,439.63	-1,627,439.63	

(二) 上述重要前期差错更正事项对2021年度财务报表项目的累计影响

1、上述重要前期差错更正事项对2021年度合并资产负债表项目的累计影响

(1) 合并资产负债表

报表项目	2021年调整前金额	调整金额	2021年调整后余额
应收票据	25,401,960.03	-20,306,258.83	5,095,701.20
应收账款	70,360,346.16	15,288,391.05	85,648,737.21
存货	53,285,836.19	3,325,178.42	56,611,014.61
流动资产合计	177,040,889.60	-1,692,689.36	175,348,200.24
递延所得税资产	4,719,356.84	-393,795.69	4,325,561.15
非流动资产合计	13,451,654.94	-393,795.69	13,057,859.25
资产总计	190,492,544.54	-2,086,485.05	188,406,059.49
应付账款	29,686,437.70	3,325,178.42	33,011,616.12
合同负债	51,694,244.76	-4,968,406.66	46,725,838.10
应交税费	1,765,209.53	-785,602.58	979,606.95
其他流动负债	3,806,755.71	363,679.65	4,170,435.36
流动负债合计	105,667,701.47	-2,065,151.17	103,602,550.30
负债合计	106,282,105.62	-2,065,151.17	104,216,954.45
盈余公积	5,823,396.49	17,109.79	5,840,506.28
未分配利润	54,996,703.90	-38,443.67	54,958,260.23
归属于母公司股东权益合计	84,210,438.92	-21,333.88	84,189,105.04
股东权益合计	84,210,438.92	-21,333.88	84,189,105.04



报表项目	2021年调整前金额	调整金额	2021年调整后余额
负债和股东权益总计	190,492,544.54	-2,086,485.05	188,406,059.49

(2) 合并利润表

报表项目	2021年调整前金额	调整金额	2021年调整后余额
营业收入	185,158,897.48	-3,069,959.18	182,088,938.30
营业成本	125,148,649.17	-2,120,107.50	123,028,541.67
销售费用	3,497,380.32	104,130.24	3,601,510.56
管理费用	12,553,783.54	694,455.34	13,248,238.88
信用减值损失	-6,322,223.01	160,586.83	-6,161,636.18
营业利润	16,145,249.37	-1,587,850.43	14,557,398.94
利润总额	16,153,075.66	-1,587,850.43	14,565,225.23
所得税费用	142,846.24	-529,558.46	-386,712.22
净利润	16,010,229.42	-1,058,291.97	14,951,937.45

2、上述重要前期差错更正事项对2021年度母公司财务报表项目的累计影响

(1) 母公司资产负债表

报表项目	2021年期末调整前金额	调整金额	2021年期末调整后余额
应收票据	25,401,960.03	-20,306,258.83	5,095,701.20
应收账款	67,790,955.24	15,316,029.10	83,106,984.34
存货	23,329,098.81	-266,564.58	23,062,534.23
流动资产合计	201,063,462.61	-5,256,794.31	195,806,668.30
递延所得税资产	2,388,152.57	-229,001.99	2,159,150.58
非流动资产合计	10,285,172.59	-229,001.99	10,056,170.60
资产总计	211,348,635.20	-5,485,796.30	205,862,838.90
应付账款	57,986,483.85	-266,564.58	57,719,919.27
合同负债	51,694,244.76	-4,968,406.66	46,725,838.10
应交税费	1,460,640.53	-785,602.58	675,037.95
其他流动负债	1,599,389.89	363,679.65	1,963,069.54
流动负债合计	125,597,773.50	-5,656,894.17	119,940,879.33
负债合计	125,949,779.18	-5,656,894.17	120,292,885.01
盈余公积	5,823,396.49	17,109.79	5,840,506.28
未分配利润	56,185,121.00	153,988.08	56,339,109.08
股东权益合计	85,398,856.02	171,097.87	85,569,953.89
负债和股东权益总计	211,348,635.20	-5,485,796.30	205,862,838.90



(2) 母公司利润表

报表项目	2021 年调整前金额	调整金额	2021 年调整后余额
营业收入	181,192,162.13	-3,069,959.18	178,122,202.95
营业成本	135,711,165.09	-3,830,107.50	131,881,057.59
销售费用	3,497,380.32	104,130.24	3,601,510.56
管理费用	11,345,345.04	694,455.34	12,039,800.38
信用减值损失	-6,244,832.93	188,224.88	-6,056,608.05
营业利润	14,972,089.68	149,787.62	15,121,877.30
利润总额	14,978,115.97	149,787.62	15,127,903.59
所得税费用	1,226,683.51	-268,912.52	957,770.99
净利润	13,751,432.46	418,700.14	14,170,132.60

(三) 上述重要前期差错更正事项对 2022 年度合并财务报表项目的累计影响

1、上述重要前期差错更正事项对 2022 年度合并资产负债表项目的累计影响

(1) 合并资产负债表

报表项目	2022 年调整前金额	调整金额	2022 年调整后余额
应收票据	24,590,288.22	-17,207,943.72	7,382,344.50
应收账款	69,473,209.96	19,496,268.05	88,969,478.01
流动资产合计	246,619,097.83	2,288,324.33	248,907,422.16
递延所得税资产	5,115,527.84	-422,535.66	4,692,992.18
非流动资产合计	16,588,222.59	-422,535.66	16,165,686.93
资产总计	263,207,320.42	1,865,788.67	265,073,109.09
应交税费	5,875,611.51	-38,533.77	5,837,077.74
其他流动负债	2,083,938.35	33,904.44	2,117,842.79
流动负债合计	148,019,525.67	-4,629.33	148,014,896.34
负债合计	148,019,525.67	-4,629.33	148,014,896.34
盈余公积	8,497,734.70	199,123.92	8,696,858.62
未分配利润	79,872,833.52	1,671,294.08	81,544,127.60
归属于母公司股东权益合计	115,187,794.75	1,870,418.00	117,058,212.75
股东权益合计	115,187,794.75	1,870,418.00	117,058,212.75
负债和股东权益总计	263,207,320.42	1,865,788.67	265,073,109.09

(2) 合并利润表

报表项目	2022 年调整前金额	调整金额	2022 年调整后余额
营业收入	277,248,872.54	2,025,926.09	279,274,798.63
信用减值损失	-5,647,554.00	190,303.80	-5,457,250.20



报表项目	2022年调整前金额	调整金额	2022年调整后余额
营业利润	40,674,345.22	2,216,229.89	42,890,575.11
利润总额	40,455,849.08	2,216,229.89	42,672,078.97
所得税费用	3,480,019.38	324,478.01	3,804,497.39
净利润	36,975,829.70	1,891,751.88	38,867,581.58

(3) 合并现金流量表

报表项目	2022年调整前金额	调整金额	2022年调整后余额
收回投资收到的现金		16,000,000.00	16,000,000.00
投资支付的现金		16,000,000.00	16,000,000.00

2、上述重要前期差错更正事项对2022年度母公司财务报表项目的累计影响

(1) 母公司资产负债表

报表项目	2022年度调整前金额	调整金额	2022年度调整后余额
应收票据	24,495,585.10	-17,207,943.72	7,287,641.38
应收账款	65,644,946.47	19,439,429.60	85,084,376.07
流动资产合计	231,789,900.95	2,231,485.88	234,021,386.83
递延所得税资产	3,210,769.90	-244,876.08	2,965,893.82
非流动资产合计	12,398,776.58	-244,876.08	12,153,900.50
资产总计	244,188,677.53	1,986,609.80	246,175,287.33
应交税费	4,621,464.67	-38,533.77	4,582,930.90
其他流动负债	1,438,602.93	33,904.44	1,472,507.37
流动负债合计	138,044,913.26	-4,629.33	138,040,283.93
负债合计	138,044,913.26	-4,629.33	138,040,283.93
盈余公积	8,497,734.70	199,123.92	8,696,858.62
未分配利润	70,828,803.04	1,792,115.21	72,620,918.25
股东权益合计	106,143,764.27	1,991,239.13	108,135,003.40
负债和股东权益总计	244,188,677.53	1,986,609.80	246,175,287.33

(2) 母公司利润表

报表项目	2022年调整前金额	调整金额	2022年调整后余额
营业收入	271,017,438.87	2,025,926.09	273,043,364.96
信用减值损失	-5,406,069.34	105,827.30	-5,300,242.04
营业利润	30,058,551.31	2,131,753.39	32,190,304.70
利润总额	29,796,955.17	2,131,753.39	31,928,708.56
所得税费用	3,053,573.05	311,612.13	3,365,185.18
净利润	26,743,382.12	1,820,141.26	28,563,523.38



(3) 母公司现金流量表

报表项目	2022 年调整前金额	调整金额	2022 年调整后余额
收回投资收到的现金	7,000,000.00	9,000,000.00	16,000,000.00
投资支付的现金	7,000,000.00	9,000,000.00	16,000,000.00





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 经营范围 吴卫星, 谢泽敏
 注册资本 4840万元
 成立日期 2012年03月06日
 主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2023年07月31日

仅供上海埃维汽车技术股份有限公司第39-00002号审核报告使用

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅供上海埃维汽车技术有限公司

会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：谢泽敏
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区知春路1号19层909室
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010141
 批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期：2011年09月09日



第39-00002号审核报告使用

证书序号：0017384

说明

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

发证机关：北京市财政局
 二〇一一年十月十日
 中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：郭颖芳
证书编号：330000140003

年 月 日



姓名 Full name 郭颖芳
性别 Sex 女
出生/注册 Date of birth 1986-05-14
工作单位 Working unit 中汇会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码 Identity card No. 130633198605145487

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.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

仅供上海埃雅汽车技术有限公司
大信会计师事务所



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 丁从娜
证书编号: 310000000849

年 月 日
Annue This C year after

2017
2016



姓 名 丁从娜
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1986-02-10
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特
Working unit (伙)-北京分所
身份证号码 13018419860210106X
Identity card No.



证书编号: 310000000849
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015 年 05 月 05 日
Date of Issuance

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

仅供上海埃罗汽车技术股份有限公司使用

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年 11 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年 11 月 15 日

注意事项
NOTES

1. 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

上海埃维汽车技术股份
有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 39-00006 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

4-1-3 此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
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。
报告编号：京23PLYLAM8H





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

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

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

审计报告

大信审字[2023]第 39-00006 号

上海埃维汽车技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海埃维汽车技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。





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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。
在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。





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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十四日



合并资产负债表

编制单位：上海埃维汽车技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	47,180,512.15	21,320,120.55
交易性金融资产	五（二）	144,807.62	215,851.74
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	24,590,288.22	25,401,960.03
应收账款	五（四）	69,473,209.96	70,360,346.16
应收款项融资	五（五）	500,000.00	3,687,262.50
预付款项	五（六）	22,224.00	59,479.46
其他应收款	五（七）	1,398,723.39	2,709,824.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	103,309,123.58	53,285,836.19
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）	208.91	208.91
流动资产合计		246,619,097.83	177,040,889.60
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	五（十）	8,690,650.70	4,434,325.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	781,069.29	1,924,785.38
无形资产	五（十二）	1,161,374.13	681,181.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	617,178.79	1,326,220.66
递延所得税资产	五（十四）	5,115,527.84	4,719,356.84
其他非流动资产	五（十五）	222,421.84	365,784.67
非流动资产合计		16,588,222.59	13,451,654.94
资产总计		263,207,320.42	190,492,544.54

法定代表人：

张庆才

主管会计工作负责人：

靳雯舒

会计机构负责人：

靳雯舒





合并资产负债表（续）

编制单位：上海埃维汽车技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十六）	12,928,565.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	35,140,236.96	29,686,437.70
预收款项			
合同负债	五（十八）	78,386,452.51	51,694,244.76
应付职工薪酬	五（十九）	12,201,369.49	9,109,580.32
应交税费	五（二十）	5,875,611.51	1,765,209.53
其他应付款	五（二十一）	788,947.70	532,779.60
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	614,404.15	1,072,693.85
其他流动负债	五（二十三）	2,083,938.35	3,806,755.71
流动负债合计		148,019,525.67	105,667,701.47
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	五（二十四）		614,404.15
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			614,404.15
负债合计		148,019,525.67	106,282,105.62
股东权益：			
股本	五（二十五）	23,250,001.00	19,823,113.00
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	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）	8,497,734.70	5,823,396.49
未分配利润	五（二十八）	79,872,833.52	54,996,703.90
归属于母公司股东权益合计		115,187,794.75	84,210,438.92
少数股东权益			
股东权益合计		115,187,794.75	84,210,438.92
负债和股东权益总计		263,207,320.42	190,492,544.54

法定代表人：张庆才

主管会计工作负责人：靳雯舒

会计机构负责人：靳雯舒





母公司资产负债表

编制单位：上海埃淮汽车技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		46,325,482.30	21,182,710.66
交易性金融资产		144,807.62	215,851.74
衍生金融资产			
应收票据		24,495,585.10	25,401,960.03
应收账款	十二（一）	65,644,946.47	67,790,955.24
应收款项融资		500,000.00	3,687,262.50
预付款项		22,224.00	39,952.31
其他应收款	十二（二）	55,743,076.37	59,415,671.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货		38,913,779.09	23,329,098.81
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			
流动资产合计		231,789,900.95	201,063,462.61
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		6,785,634.49	4,434,325.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		401,397.43	1,089,507.30
无形资产		1,161,374.13	681,181.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		617,178.79	1,326,220.66
递延所得税资产		3,210,769.90	2,388,152.57
其他非流动资产		222,421.84	365,784.67
非流动资产合计		12,398,776.58	10,285,172.59
资产总计		244,188,677.53	211,348,635.20

法定代表人：张庆才

主管会计工作负责人：靳雯舒

会计机构负责人：靳雯舒





母公司资产负债表（续）

编制单位：上海埃维汽车技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		7,428,565.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,813,630.79	57,986,483.85
预收款项			
合同负债		77,091,762.19	51,694,244.76
应付职工薪酬		8,616,853.67	3,814,763.89
应交税费		4,621,464.67	1,460,640.53
其他应付款		682,028.33	427,418.79
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		352,005.68	614,831.79
其他流动负债		1,438,602.93	1,599,389.89
流动负债合计		138,044,913.26	125,597,773.50
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			352,005.68
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			352,005.68
负债合计		138,044,913.26	125,949,779.18
股东权益：			
股本		23,250,001.00	19,823,113.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,567,225.53	3,567,225.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,497,734.70	5,823,396.49
未分配利润		70,828,803.04	56,185,121.00
股东权益合计		106,143,764.27	85,398,856.02
负债和股东权益总计		244,188,677.53	211,348,635.20

法定代表人：

张庆才

张庆才

主管会计工作负责人：

靳雯舒

靳雯舒

会计机构负责人：

靳雯舒

靳雯舒



合并利润表

编制单位：上海汽车技术股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(二十九)	277,248,872.54	185,158,897.48
减：营业成本	五(二十九)	183,870,394.26	125,148,649.17
税金及附加	五(三十)	944,480.03	909,800.78
销售费用	五(三十一)	4,652,920.63	3,497,380.32
管理费用	五(三十二)	19,382,549.17	12,553,783.54
研发费用	五(三十三)	24,241,447.48	21,721,171.33
财务费用	五(三十四)	750,990.67	393,210.49
其中：利息费用		558,536.86	136,704.32
利息收入		70,022.19	73,127.56
加：其他收益	五(三十五)	2,900,815.75	1,398,221.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	48,824.89	141,487.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-71,044.12	-7,138.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-5,647,554.00	-6,322,223.01
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)	37,212.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,674,345.22	16,145,249.37
加：营业外收入	五(四十)	52,601.42	7,826.29
减：营业外支出	五(四十一)	271,097.56	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,455,849.08	16,153,075.66
减：所得税费用	五(四十二)	3,480,019.38	142,846.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,975,829.70	16,010,229.42
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,975,829.70	16,010,229.42
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）		36,975,829.70	16,010,229.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司股东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			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		36,975,829.70	16,010,229.42
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		36,975,829.70	16,010,229.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		1.59	0.81
(二) 稀释每股收益		1.59	0.81

法定代表人：

张庆才

主管会计工作负责人：

靳雯舒

会计机构负责人：

靳雯舒





母公司利润表

编制单位：上海埃维汽车技术股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（三）	271,017,438.87	181,192,162.13
减：营业成本	十二（三）	202,894,442.68	135,711,165.09
税金及附加		601,819.31	862,537.21
销售费用		3,888,682.69	3,497,380.32
管理费用		16,539,648.07	11,345,345.04
研发费用		13,260,155.46	9,735,219.87
财务费用		561,752.43	356,162.52
其中：利息费用		415,328.28	126,564.41
利息收入		64,055.40	72,309.77
加：其他收益		2,178,689.25	1,398,221.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	48,824.89	141,487.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-71,044.12	-7,138.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,406,069.34	-6,244,832.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		37,212.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,058,551.31	14,972,089.68
加：营业外收入		9,501.42	6,026.29
减：营业外支出		271,097.56	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,796,955.17	14,978,115.97
减：所得税费用		3,053,573.05	1,226,683.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,743,382.12	13,751,432.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,743,382.12	13,751,432.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		26,743,382.12	13,751,432.46
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张庆才

主管会计工作负责人：靳安舒

会计机构负责人：靳安舒





合并现金流量表

编制单位：上海埃维汽车技术股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		313,475,863.91	152,114,256.89
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）	4,226,963.45	1,621,673.05
经营活动现金流入小计		317,702,827.36	153,735,929.94
购买商品、接受劳务支付的现金		131,439,665.82	38,555,028.61
支付给职工以及为职工支付的现金		129,403,777.33	94,607,686.55
支付的各项税费		11,361,742.46	10,126,555.89
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	6,253,322.51	6,351,166.59
经营活动现金流出小计		278,458,508.12	149,640,437.64
经营活动产生的现金流量净额		39,244,319.24	4,095,492.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			31,900,000.00
取得投资收益收到的现金		48,824.89	141,487.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,050.00	
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		90,874.89	32,041,487.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,239,673.34	4,760,921.74
投资支付的现金			26,900,000.00
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		8,239,673.34	31,660,921.74
投资活动产生的现金流量净额		-8,148,798.45	380,565.49
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		12,000,000.00	8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,410,830.82	3,058,911.92
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）	1,324,298.37	1,116,728.14
筹资活动现金流出小计		17,235,129.19	4,175,640.06
筹资活动产生的现金流量净额		-5,235,129.19	3,824,359.94
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		25,860,391.60	8,300,417.73
加：期初现金及现金等价物余额		21,320,120.55	13,019,702.82
六、期末现金及现金等价物余额		47,180,512.15	21,320,120.55

法定代表人：
张庆才

主管会计工作负责人：
靳安舒

会计机构负责人：
靳安舒





母公司现金流量表

编制单位：上海埃维汽车技术股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		306,905,232.51	179,083,116.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,894,553.41	1,576,348.87
经营活动现金流入小计		310,799,785.92	180,659,465.05
购买商品、接受劳务支付的现金		183,975,936.68	66,885,877.97
支付给职工以及为职工支付的现金		72,029,043.77	41,349,270.30
支付的各项税费		8,157,830.72	9,680,868.12
支付其他与经营活动有关的现金		5,582,108.94	58,846,444.60
经营活动现金流出小计		269,744,920.11	176,762,460.99
经营活动产生的现金流量净额		41,054,865.81	3,897,004.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	31,900,000.00
取得投资收益收到的现金		48,824.89	141,487.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,050.00	
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		7,090,874.89	32,041,487.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,951,784.63	4,760,921.74
投资支付的现金		7,000,000.00	26,900,000.00
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		12,951,784.63	31,660,921.74
投资活动产生的现金流量净额		-5,860,909.74	380,565.49
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		5,000,000.00	8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,293,814.17	3,058,911.92
支付其他与筹资活动有关的现金		757,370.26	877,669.12
筹资活动现金流出小计		15,051,184.43	3,936,581.04
筹资活动产生的现金流量净额		-10,051,184.43	4,063,418.96
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			
		25,142,771.64	8,340,988.51
加：期初现金及现金等价物余额		21,182,710.66	12,841,722.15
六、期末现金及现金等价物余额			
		46,325,482.30	21,182,710.66

法定代表人：

张庆才

主管会计工作负责人：

靳安舒

会计机构负责人：

靳安舒



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	本 期											
	股本				归属于母公司股东权益			少数股东权益		股东权益合计		
	优先股	其他权益工具 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	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	19,823,113.00			3,567,225.53				6,014,623.27	55,325,333.21	84,730,295.01	84,730,295.01	84,730,295.01
加：会计政策变更								-191,226.78	-328,629.31	-519,856.09	-519,856.09	-519,856.09
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	19,823,113.00			3,567,225.53				5,823,396.49	54,996,703.90	84,210,438.92	84,210,438.92	84,210,438.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,426,888.00							2,674,338.21	24,876,129.62	30,977,356.83	30,977,356.83	30,977,356.83
（一）综合收益总额									36,975,829.70	36,975,829.70	36,975,829.70	36,975,829.70
（二）股东投入和减少资本	3,426,888.00									3,426,888.00	3,426,888.00	3,426,888.00
1. 股东投入的普通股	3,426,888.00									3,426,888.00	3,426,888.00	3,426,888.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-12,099,700.08	-9,425,361.87	-9,425,361.87	-9,425,361.87
1. 提取盈余公积								2,674,338.21	-2,674,338.21			
2. 对股东的分配									-9,425,361.87	-9,425,361.87	-9,425,361.87	-9,425,361.87
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	23,250,001.00			3,567,225.53				8,497,734.70	79,872,833.52	115,187,794.75	115,187,794.75	115,187,794.75

法定代表人：

张庆才

张庆才

主管会计工作负责人：

靳雯舒

靳雯舒

会计机构负责人：

靳雯舒

靳雯舒



合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：无锡新嘉汽车技术股份有限公司

单位：人民币元

项	上期													
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年期末余额	19,823,113.00				3,567,225.53					4,403,036.97	42,516,541.25	70,399,916.75		70,399,916.75
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	19,823,113.00				3,567,225.53					4,403,036.97	42,516,541.25	70,399,916.75		70,399,916.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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	19,823,113.00				3,567,225.53					5,823,306.49	54,995,703.90	84,210,438.92		84,210,438.92

法定代表人：



张庆才

主管会计工作负责人：



张庆才

会计机构负责人：



张庆才



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	上年期末余额	本期增减变动金额	优先股	永续债							
一、上年期末余额	19,823,113.00				3,567,225.53				6,014,623.27	57,906,162.06	87,311,123.86
加：会计政策变更											
前期差错更正									-191,226.78	-1,721,041.06	-1,912,267.84
其他											
二、本年期初余额	19,823,113.00				3,567,225.53				5,823,396.49	56,185,121.00	85,398,856.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,426,888.00								2,674,338.21	14,643,682.04	20,744,908.25
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	3,426,888.00										
1. 股东投入的普通股	3,426,888.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									2,674,338.21	-12,099,700.08	-9,425,361.87
2. 对股东的分配									2,674,338.21	-2,674,338.21	
3. 其他										-9,425,361.87	-9,425,361.87
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	23,250,001.00				3,567,225.53				8,497,734.70	70,828,803.04	106,143,764.27

法定代表人：

张庆才

主管会计工作负责人：

张庆才

会计机构负责人：

张庆才



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	上期										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
上年期末余额	19,823,113.00				3,567,225.53				4,493,036.97	47,211,122.31	75,094,497.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	19,823,113.00				3,567,225.53				4,448,253.24	46,808,068.72	74,646,660.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,376,143.25	9,377,052.28	10,752,195.53
（一）综合收益总额										13,751,432.46	13,751,432.46
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									1,375,143.25	-4,374,380.18	-2,999,236.93
2. 对股东的分配									1,375,143.25	-1,375,143.25	
3. 其他										-2,999,236.93	-2,999,236.93
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	19,823,113.00				3,567,225.53				5,823,396.49	56,185,121.00	85,398,856.02

法定代表人：

张庆才

张庆才

主管会计工作负责人：

胡文

胡文

会计机构负责人：

胡文

胡文



上海埃维汽车技术股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、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

企业类型: 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4月24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2022年12月31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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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（或该部分金融负债）。

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

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。

（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的下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。

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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应交增值税等流转税	5%
教育费附加	应交增值税等流转税	3%
地方教育费附加	应交增值税等流转税	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，在2022年至2024年期间内，按15%税率缴纳所得税。

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，在 2021 年至 2023 年期间内，按 15%税率缴纳所得税。

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	47,180,512.15	21,320,120.55
合计	47,180,512.15	21,320,120.55

(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	144,807.62	215,851.74
其中：权益工具投资	144,807.62	215,851.74
合计	144,807.62	215,851.74

(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	8,039,083.75	5,363,896.00
商业承兑汇票	17,845,430.17	21,375,009.29
减：坏账准备	1,294,225.70	1,336,945.26
合计	24,590,288.22	25,401,960.03

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	83,340.00	3,176,521.45	20,557,895.70	1,573,896.00
合计	83,340.00	3,176,521.45	20,557,895.70	1,573,896.00

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-42,719.56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	75,138,110.02	71,954,437.64
1 至 2 年	1,704,816.00	1,583,050.60
2 至 3 年	1,583,050.60	11,372,559.49
3 至 4 年	11,293,191.49	
减：坏账准备	20,245,958.15	14,549,701.57
合计	69,473,209.96	70,360,346.16

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	10,314,500.00	11.50	10,314,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	79,404,668.11	88.50	9,931,458.15	12.51
其中：组合1：账龄组合	79,404,668.11	88.50	9,931,458.15	12.51
合计	89,719,168.11	100.00	20,245,958.15	22.57

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	10,314,500.00	12.15	10,314,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	74,595,547.73	87.85	4,235,201.57	5.68
其中：组合1：账龄组合	74,595,547.73	87.85	4,235,201.57	5.68
合计	84,910,047.73	100.00	14,549,701.57	17.14

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
铠龙东方汽车有限公司	2,566,500.00	2,566,500.00	3至4年	100.00	预计无法收回
广东途腾新能源汽车有限公司	7,748,000.00	7,748,000.00	3至4年	100.00	预计无法收回
合计	10,314,500.00	10,314,500.00		100.00	

(2) 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	75,138,110.02	7.54	5,664,900.06	71,954,437.64	2.22	1,594,091.49
1至2年	1,704,816.00	100.00	1,704,816.00	1,583,050.60	100.00	1,583,050.60
2至3年	1,583,050.60	100.00	1,583,050.60	1,058,059.49	100.00	1,058,059.48
3至4年	978,691.49	100.00	978,691.49			
合计	79,404,668.11		9,931,458.15	74,595,547.73		4,235,201.57

3. 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
客户一	17,322,873.00	19.31	1,306,026.25
客户二	14,583,058.69	16.25	1,099,462.98
客户三	7,739,611.00	8.63	583,513.78
客户四	7,748,000.00	8.64	7,748,000.00

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
客户五	3,856,535.00	4.30	290,756.39
合计	51,250,077.69	57.12	11,027,759.40

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	500,000.00	3,687,262.50
合计	500,000.00	3,687,262.50

(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	22,224.00	100.00	59,479.46	100.00
合计	22,224.00	100.00	59,479.46	100.00

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,468,231.31	2,785,315.00
减：坏账准备	69,507.92	75,490.94
合计	1,398,723.39	2,709,824.06

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	128,304.21	654,381.23
保证金	709,000.00	1,703,215.00
押金及其他	630,927.10	427,718.77
减：坏账准备	69,507.92	75,490.94
合计	1,398,723.39	2,709,824.06

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,056,062.54	2,342,349.08
1至2年	67,442.85	151,239.68
2至3年	52,999.68	
3至4年		286,726.24
4至5年	286,726.24	5,000.00
5年以上	5,000.00	
减：坏账准备	69,507.92	75,490.94
合计	1,398,723.39	2,709,824.06

(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）	
2022年1月1日余额	75,490.94			75,490.94
2022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	23,510.08			23,510.08
本期转回	29,493.10			29,493.10
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	69,507.92			69,507.92

(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	32,719.06	435.00	26,738.85			6,415.21
押金及其他	42,771.88	23,075.08	2,754.25			63,092.71
合计	75,490.94	23,510.08	29,493.10			69,507.92

(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	103,309,123.58		103,309,123.58	53,285,836.19		53,285,836.19
合计	103,309,123.58		103,309,123.58	53,285,836.19		53,285,836.19

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	208.91	208.91
合计	208.91	208.91

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,690,650.70	4,434,325.66
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	8,690,650.70	4,434,325.66

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	9,476,559.73	310,534.55	100,837.49	10,587,215.26
2. 本期增加金额		6,253,978.52	282,646.90	5,397.35	6,542,022.77
(1) 购置		6,253,978.52	282,646.90	5,397.35	6,542,022.77
3. 本期减少金额		1,908,846.68	100,837.49		2,009,684.17
(1) 处置或报废		1,908,846.68	100,837.49		2,009,684.17
4. 期末余额	699,283.49	13,821,691.57	492,343.96	106,234.84	15,119,553.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	163,326.62	5,658,381.29	230,344.20	100,837.49	6,152,889.60
2. 本期增加金额	69,928.32	2,116,819.25	93,091.44	149.93	2,279,988.94
(1) 计提	69,928.32	2,116,819.25	93,091.44	149.93	2,279,988.94
3. 本期减少金额		1,903,137.89	100,837.49		2,003,975.38
(1) 处置或报废		1,903,137.89	100,837.49		2,003,975.38
4. 期末余额	233,254.94	5,872,062.65	222,598.15	100,987.42	6,428,903.16
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	466,028.55	7,949,628.92	269,745.81	5,247.42	8,690,650.70
2. 期初账面价值	535,956.87	3,818,178.44	80,190.35		4,434,325.66

(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		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,726,796.81	2,726,796.81
二、累计折旧		
1. 期初余额	802,011.43	802,011.43
2. 本期增加金额	1,143,716.09	1,143,716.09
(1) 计提	1,143,716.09	1,143,716.09
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,945,727.52	1,945,727.52
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	781,069.29	781,069.29

项目	房屋及建筑物	合计
2. 期初账面价值	1,924,785.38	1,924,785.38

(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	2,087,564.51	2,087,564.51
2. 本期增加金额	886,878.43	886,878.43
(1) 购置	886,878.43	886,878.43
3. 本期减少金额	903,773.57	903,773.57
(1) 处置	903,773.57	903,773.57
4. 期末余额	2,070,669.37	2,070,669.37
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,406,382.78	1,406,382.78
2. 本期增加金额	195,805.53	195,805.53
(1) 计提	195,805.53	195,805.53
3. 本期减少金额	692,893.07	692,893.07
(1) 处置	692,893.07	692,893.07
4. 期末余额	909,295.24	909,295.24
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,161,374.13	1,161,374.13
2. 期初账面价值	681,181.73	681,181.73

(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	1,326,220.66		709,041.87		617,178.79
合计	1,326,220.66		709,041.87		617,178.79

(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	3,241,453.76	21,609,691.77	2,394,320.67	15,962,137.77
可抵扣亏损	1,856,212.68	12,374,751.17	2,319,076.11	15,460,507.41
其他	17,861.40	119,075.99	5,960.06	39,733.71
合计	5,115,527.84	34,103,518.93	4,719,356.84	31,462,378.89

(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	365,784.67		365,784.67
合计	222,421.84		222,421.84	365,784.67		365,784.67

(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	10,500,000.00	8,000,000.00
贴现的银行承兑汇票	2,428,565.00	
合计	12,928,565.00	8,000,000.00

(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)	34,798,004.46	29,344,282.70
1年以上	342,232.50	342,155.00
合计	35,140,236.96	29,686,437.70

(十八)合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	78,386,452.51	51,694,244.76
合计	78,386,452.51	51,694,244.76

(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	8,977,947.32	126,896,301.65	123,672,879.48	12,201,369.49
离职后福利-设定提存计划	131,633.00	6,487,826.10	6,619,459.10	
合计	9,109,580.32	133,384,127.75	130,292,338.58	12,201,369.49

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	8,943,457.92	119,179,191.03	115,921,279.46	12,201,369.49
职工福利费		1,292,375.35	1,292,375.35	
社会保险费		4,022,964.18	4,022,964.18	
其中：医疗及生育保险费		3,886,961.61	3,886,961.61	
工伤保险费		93,930.39	93,930.39	
其他		42,072.18	42,072.18	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	34,489.40	2,394,919.46	2,429,408.86	
工会经费和职工教育经费		6,851.63	6,851.63	
合计	8,977,947.32	126,896,301.65	123,672,879.48	12,201,369.49

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	131,633.00	6,260,722.31	6,392,355.31	
失业保险费		227,103.79	227,103.79	
合计	131,633.00	6,487,826.10	6,619,459.10	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,127,264.36	451,330.76
企业所得税	3,144,217.63	578,350.18
个人所得税	1,491,403.10	602,841.85
城市维护建设税	56,363.21	66,343.37
教育费附加	33,817.93	39,806.02
地方教育附加	22,545.29	26,537.35
合计	5,875,611.52	1,765,209.53

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	788,947.70	532,779.60
合计	788,947.70	532,779.60

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	41,083.03	153,689.06
代收代付款	28,622.47	81,512.92
报销款及其他	719,242.20	297,577.62
合计	788,947.70	532,779.60

(2) 于报告期期末，本企业不存在账龄超过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	614,404.15	1,072,693.85
合计	614,404.15	1,072,693.85

(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	1,335,981.90	2,232,859.71
未终止确认的应收票据	747,956.45	1,573,896.00
合计	2,083,938.35	3,806,755.71

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	625,455.56	1,758,864.51
减：未确认融资费用	11,051.41	71,766.51
减：一年内到期的租赁负债	614,404.15	1,072,693.85
合计		614,404.15

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
		其他	小计	
刘微	6,017,330.00	1,504,682.00	1,504,682.00	7,522,012.00
上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	4,544,238.00	-528,547.00	-528,547.00	4,015,691.00
陈亮	3,112,259.00	682,010.00	682,010.00	3,794,269.00
刘海龙	2,350,562.00	759,480.00	759,480.00	3,110,042.00
郭庆松	2,351,563.00	758,385.00	758,385.00	3,109,948.00
横琴睿时投资合伙企业(有限合伙)	997,031.00	172,360.00	172,360.00	1,169,391.00
广东睿和投资管理有限公司一睿和新三板添利私募股权基金	446,530.00	77,193.00	77,193.00	523,723.00
齐冲	3,500.00	605.00	605.00	4,105.00
杨静		586.00	586.00	586.00
任翔	100.00	17.00	17.00	117.00
邱洪强		117.00	117.00	117.00
合计	19,823,113.00	3,426,888.00	3,426,888.00	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	5,823,396.49	2,674,338.21		8,497,734.70
合计	5,823,396.49	2,674,338.21		8,497,734.70

(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	55,325,333.21	42,516,541.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-328,629.31	844,313.41
调整后期初未分配利润	54,996,703.90	43,360,854.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,975,829.70	16,010,229.42
减：提取法定盈余公积	2,674,338.21	1,375,143.25
应付普通股股利	9,425,361.87	2,999,236.93
期末未分配利润	79,872,833.52	54,996,703.90

(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	277,077,080.54	183,715,279.08	184,987,105.48	124,993,533.98
二、其他业务收入	171,792.00	155,115.19	171,792.00	155,115.19
合计	277,248,872.54	183,870,394.27	185,158,897.48	125,148,649.17

(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	415,489.95	430,507.64
教育费附加	249,293.97	258,304.58
地方教育费附加	166,195.98	172,203.06
印花税	113,500.13	48,425.50
其他		360.00
合计	944,480.03	909,800.78

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,322,262.27	2,995,009.08
差旅费	105,243.43	291,388.09
业务招待费	157,206.26	141,368.98
福利费	59,950.51	14,476.82
办公费	8,000.16	55,137.35
培训费	258.00	
合计	4,652,920.63	3,497,380.32

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,484,610.71	5,352,086.31
办公费	528,171.19	520,649.43
差旅费	807,957.77	927,692.23
租赁及物业费	1,316,220.32	815,513.45
服务费	1,396,288.75	1,258,974.03

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	423,048.73	263,314.82
业务招待费	582,715.23	369,754.48
折旧摊销	2,910,821.60	2,033,225.55
培训费	932,714.87	1,012,573.24
合计	19,382,549.17	12,553,783.54

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,196,144.40	21,676,442.34
固定资产折旧	45,303.08	44,728.99
合计	24,241,447.48	21,721,171.33

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	558,536.86	136,704.32
减：利息收入	70,022.19	73,127.56
手续费支出	262,476.00	329,633.73
合计	750,990.67	393,210.49

(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
科技小巨人区级配套资金	600,000.00	1,050,000.00	收益相关
大众经济城返款	444,000.00		收益相关
扩岗补助	30,000.00		收益相关
增值税税收优惠	1,631,815.75	348,221.70	收益相关
张江专项资金	125,000.00		收益相关
颀桥扶持资金	70,000.00		收益相关
合计	2,900,815.75	1,398,221.70	

(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	48,824.89	88,497.09
债务重组收益		52,990.14
合计	48,824.89	141,487.23

(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	-71,044.12	-7,138.40
合计	-71,044.12	-7,138.40

(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	-5,696,256.58	-5,089,558.95
其他应收款信用减值损失	5,983.02	-8,928.68
应收票据信用减值损失	42,719.56	-1,223,735.38
合计	-5,647,554.00	-6,322,223.01

(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	37,212.40	
合计	37,212.40	

(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	52,600.00	6,026.29	52,600.00
其他	1.42	1,800.00	1.42
合计	52,601.42	7,826.29	52,601.42

(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
非流动资产损坏报废损失	216,589.29		216,589.29
税收滞纳金	281.84		281.84
其他支出	54,226.43		54,226.43
合计	271,097.56		271,097.56

(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	3,876,190.38	1,846,567.34
递延所得税费用	-396,171.00	-1,703,721.10
合计	3,480,019.38	142,846.24

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	40,455,849.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,068,377.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,083.38
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	71,721.48
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-2,727,162.84
所得税费用	3,480,019.38

(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	70,022.19	73,127.56
政府补助收入	1,269,000.00	1,050,000.00
收到其他经营性往来款	2,887,941.26	498,545.49
合计	4,226,963.45	1,621,673.05

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	262,476.00	329,633.73
付现销售费用及管理费用等	3,689,486.00	5,409,293.32
支付其他经营性往来款	2,301,360.51	612,239.54
合计	6,253,322.51	6,351,166.59

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	1,324,298.37	1,116,728.14
合计	1,324,298.37	1,116,728.14

(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	36,975,829.70	16,010,229.42
加：资产减值准备		
信用减值损失	5,647,554.00	6,322,223.01
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	2,279,988.94	987,303.75
使用权资产折旧	1,143,716.09	802,011.43
无形资产摊销	195,805.53	350,538.35
长期待摊费用摊销	709,041.87	626,210.88
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）	-37,212.40	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	216,589.29	
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）	71,044.12	7,138.40
财务费用（收益以“-”号填列）	558,536.86	136,704.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,824.89	-141,487.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-396,171.00	-619,883.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,023,287.39	514,062.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,199,105.37	-15,357,565.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,752,603.15	-5,541,992.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,244,319.24	4,095,492.30
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	47,180,512.15	21,320,120.55
减：现金的期初余额	21,320,120.55	13,019,702.82
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	25,860,391.60	8,300,417.73

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,180,512.15	21,320,120.55
可随时用于支付的银行存款	47,180,512.15	21,320,120.55
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	47,180,512.15	21,320,120.55

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	
上海埃维泓屹科技有限公司	上海市	上海市	技术服务	100		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		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。

截止 2022 年 12 月 31 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	1-2 年	2-3 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	77.5		342,155.00	35,140,236.96
其他应付款	788,947.70				788,947.70
其他流动负债	2,083,938.35				2,083,938.35
合计	50,599,455.51	77.50		342,155.00	50,941,688.01

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	8,000,000.00				8,000,000.00
应付账款	29,344,282.70		342,155.00		29,686,437.70
其他应付款	393,723.57	139,056.03			532,779.60
其他流动负债	3,806,755.71				3,806,755.71
合计	41,544,761.98	139,056.03	342,155.00		42,025,973.01

(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			144,807.62	144,807.62
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			144,807.62	144,807.62
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			144,807.62	144,807.62
持续以公允价值计量的资产总额			144,807.62	144,807.62

(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

不适用

(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

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	第三层级	公司持有的*ST上市公司股权投资，以期末股票收盘价的20%作为公允价值的确定基础。	股票收盘价

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	30.36	30.36

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
陈亮	股东、董事
刘海龙	股东、董事
郭庆松	股东、董事
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
李峰	董事
张继铭	财务总监
尹丽君	监事会主席
王晓菲	职工代表监事
夏雪	监事

(四) 其他利益相关方

其他方名称	与本公司关系
上海吉岩科技中心	前员工张鑫控制公司

(五) 关联交易情况

1. 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	7,287,941.32	3,458,485.82

(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
上海吉岩科技中心	技术服务费	493,537.10	6,486,443.88

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错

更正事项的性质及原因：公司对项目收入及成本重新进行梳理，收入及成本存在跨期情况，结合梳理后的合同、项目验收情况、工时确认单据等，按照实际情况确认收入和成本。为了合理的反映埃维汽车的财务状况及经营成果，公司本年度采用追溯重述法对比较期确认的收入、成本及对应的往来款项等科目进行更正，同时对应收账款坏账准备、应交税费、其他流动资产、递延所得税资产、所得税费用进行重新测算并予以更正；公司以前年度存在工资以及差旅费用归属期划分不准确的情况，对其进行追溯调整，调整应付职工薪酬、管理工费、销售费用、研发费用、营业成本、未分配利润等科目。

上述前期会计差错更正事项对2021年度合并财务报表项目的累计影响如下：

1、合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后余额
应收票据	29,089,222.53	-3,687,262.50	25,401,960.03
应收账款	40,210,012.42	30,150,333.74	70,360,346.16
应收款项融资		3,687,262.50	3,687,262.50
存货	64,953,245.80	-11,667,409.61	53,285,836.19
其他流动资产	203,138.77	-202,929.86	208.91
流动资产合计	158,760,895.33	18,279,994.27	177,040,889.60
递延所得税资产	2,221,635.29	2,497,721.55	4,719,356.84
非流动资产合计	10,953,933.39	2,497,721.55	13,451,654.94
资产总计	169,714,828.72	20,777,715.82	190,492,544.54
应付账款	10,212,127.47	19,474,310.23	29,686,437.70
合同负债	51,682,602.60	11,642.16	51,694,244.76
应付职工薪酬	8,431,760.32	677,820.00	9,109,580.32
应交税费	2,838,775.83	-1,073,566.30	1,765,209.53
一年内到期的非流动负债		1,072,693.85	1,072,693.85
其他流动负债	1,599,389.89	2,207,365.82	3,806,755.71
流动负债合计	83,297,435.71	22,370,265.76	105,667,701.47
租赁负债	1,687,098.00	-1,072,693.85	614,404.15
非流动负债合计	1,687,098.00	-1,072,693.85	614,404.15
负债合计	84,984,533.71	21,297,571.91	106,282,105.62
盈余公积	6,014,623.27	-191,226.78	5,823,396.49
未分配利润	55,325,333.21	-328,629.31	54,996,703.90
归属于母公司股东权益合计	84,730,295.01	-519,856.09	84,210,438.92

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后余额
股东权益合计	84,730,295.01	-519,856.09	84,210,438.92

2、合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后余额
营业收入	159,523,573.44	25,635,324.04	185,158,897.48
营业成本	95,840,734.46	29,307,914.71	125,148,649.17
销售费用	2,230,869.98	1,266,510.34	3,497,380.32
管理费用	14,844,532.20	-2,290,748.66	12,553,783.54
研发费用	22,934,249.66	-1,213,078.33	21,721,171.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,265,908.79	-1,056,314.22	-6,322,223.01
所得税费用	1,315,048.71	-1,172,202.47	142,846.24
净利润	17,329,615.19	-1,319,385.77	16,010,229.42
归属于母公司股东的综合收益总额	17,329,615.19	-1,319,385.77	16,010,229.42

（一）上述重要前期差错更正事项对 2021 年度母公司财务报表项目的累计影响

1、母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后余额
应收票据	29,089,222.53	-3,687,262.50	25,401,960.03
应收账款	38,082,622.02	29,708,333.22	67,790,955.24
应收款项融资		3,687,262.50	3,687,262.50
存货	33,006,317.35	-9,677,218.54	23,329,098.81
其他流动资产	202,929.86	-202,929.86	
流动资产合计	181,235,277.79	19,828,184.82	201,063,462.61
递延所得税资产	2,212,126.06	176,026.51	2,388,152.57
非流动资产合计	10,109,146.08	176,026.51	10,285,172.59
资产总计	191,344,423.87	20,004,211.33	211,348,635.20
应付账款	37,010,099.56	20,976,384.29	57,986,483.85
合同负债	51,682,602.60	11,642.16	51,694,244.76
应付职工薪酬	3,336,763.89	478,000.00	3,814,763.89
应交税费	1,010,187.81	450,452.72	1,460,640.53
一年内到期的非流动负债		614,831.79	614,831.79
流动负债合计	103,066,462.54	22,531,310.96	125,597,773.50
租赁负债	966,837.47	-614,831.79	352,005.68
非流动负债合计	966,837.47	-614,831.79	352,005.68
负债合计	104,033,300.01	21,916,479.17	125,949,779.18
盈余公积	6,014,623.27	-191,226.78	5,823,396.49

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后余额
未分配利润	57,906,162.06	-1,721,041.06	56,185,121.00
股东权益合计	87,311,123.86	-1,912,267.84	85,398,856.02
负债和股东权益总计	191,344,423.87	20,004,211.33	211,348,635.20

2、母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后余额
营业收入	155,990,290.91	25,201,871.22	181,192,162.13
营业成本	108,807,793.24	26,903,371.85	135,711,165.09
销售费用	2,230,869.98	1,266,510.34	3,497,380.32
管理费用	12,576,827.47	-1,231,482.43	11,345,345.04
研发费用	10,948,298.20	-1,213,078.33	9,735,219.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,205,978.19	-1,038,854.74	-6,244,832.93
所得税费用	1,324,557.94	-97,874.43	1,226,683.51
净利润	15,215,862.98	-1,464,430.52	13,751,432.46

（二）租赁

1. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	60,715.10
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	2,609,882.41

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	70,997,686.92	69,311,706.64
1至2年	1,704,816.00	1,583,050.60
2至3年	1,583,050.60	11,372,559.49
3至4年	11,293,191.49	
减：坏账准备	19,933,798.54	14,476,361.49
合计	65,644,946.47	67,790,955.24

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	10,314,500.00	12.05	10,314,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	75,264,245.01	87.95	9,619,298.54	12.78
其中：组合1：账龄	75,264,245.01	87.95	9,619,298.54	12.78
合计	85,578,745.01	100.00	19,933,798.54	23.29

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	10,314,500.00	12.54	10,314,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	71,952,816.73	87.46	4,161,861.49	5.78
其中：组合1：账龄	71,952,816.73	87.46	4,161,861.49	5.78
合计	82,267,316.73	100.00	14,476,361.49	17.60

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
铠龙东方汽车有限公司	2,566,500.00	2,566,500.00	3至4年	100.00	预计无法收回
广东途腾新能源汽车有限公司	7,748,000.00	7,748,000.00	3至4年	100.00	预计无法收回
合计	10,314,500.00	10,314,500.00		100.00	

(2) 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	70,997,686.92	7.54	5,352,740.45	69,311,706.64	2.19	1,520,751.41
1至2年	1,704,816.00	100.00	1,704,816.00	1,583,050.60	100.00	1,583,050.60
2至3年	1,583,050.60	100.00	1,583,050.60	1,058,059.49	100.00	1,058,059.48
3至4年	978,691.49	100.00	978,691.49			
合计	75,264,245.01		9,619,298.54	71,952,816.73		4,161,861.49

3. 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
客户一	17,322,873.00	20.24	1,306,026.25
客户二	14,583,058.69	17.04	1,099,462.98

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
客户三	7,739,611.00	9.04	583,513.78
客户四	7,748,000.00	9.05	7,748,000.00
客户五	3,856,535.00	4.51	290,756.39
合计	51,250,077.69	59.88	11,027,759.40

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	55,810,853.54	59,487,112.26
减：坏账准备	67,777.17	71,440.94
合计	55,743,076.37	59,415,671.32

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	54,368,779.72	56,746,797.26
备用金	110,604.21	645,381.23
保证金	709,000.00	1,703,215.00
押金	581,333.42	391,718.77
其他	41,136.19	
减：坏账准备	67,777.17	71,440.94
合计	55,743,076.37	59,415,671.32

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	55,358,224.77	59,029,986.34
1至2年	93,742.85	165,399.68
2至3年	67,159.68	
3至4年		286,726.24
4至5年	286,726.24	5,000.00
5年以上	5,000.00	
减：坏账准备	67,777.17	71,440.94
合计	55,743,076.37	59,415,671.32

(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)	
2022年1月1日余额	71,440.94			71,440.94
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	23,075.08			23,075.08
本期转回	26,738.85			26,738.85
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	67,777.17			67,777.17

(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	32,269.06		26,738.85			5,530.21
押金及其他	39,171.88	23,075.08				62,246.96
合计	71,440.94	23,075.08	26,738.85			67,777.17

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 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
上海埃维泓屹科技有限公司	关联方往来	54,327,319.72	1年以内	97.34	
长春一汽国际招标有限公司	投标保证金	341,000.00	1年以内	0.61	
上海免亿科技有限公司	房租押金	286,726.24	4-5年	0.51	28,672.62
邹旭栋	房租押金	130,000.00	1年以内	0.23	13,000.00
吉利汽车研究院(宁波)有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	0.18	
合计		55,185,045.96		98.87	41,672.62

(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	270,845,646.87	202,739,327.49	181,020,370.13	135,556,049.90
二、其他业务收入	171,792.00	155,115.19	171,792.00	155,115.19
合计	271,017,438.87	202,894,442.68	181,192,162.13	135,711,165.09

(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	48,824.89	88,497.09
债务重组收益		52,990.14
合计	48,824.89	141,487.23

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	37,212.40	
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）	1,269,000.00	
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	-22,219.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218,496.14	
减：所得税影响额	159,824.55	
合计	905,672.48	

(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	36.45	20.54	1.59	0.81	1.59	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.56	19.04	1.55	0.75	1.55	0.75



第 13 页至第 56 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名： 张庆才

日期： 2023.4.24

张庆才

主管会计工作负责人

签名： 靳雯舒

日期： 2023.4.24

靳雯舒

会计机构负责人

签名： 靳雯舒

日期： 2023.4.24

靳雯舒



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C



扫描二维码
即可了解更详细
信息, 感谢,
如有疑问, 请知
照各应用服务。

名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	4840万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012年03月06日
负责人	吴卫星, 曹泽敏	经营场所	北京市海淀区知春路1号22层2206
经营范围	<p>审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、审计、资产评估、法律事务、(市场主体依法开展经营活动; 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; 不得从事国家法律法规禁止和限制类项目的经营活动。)</p>		



登记机关

2023年07月31日

仅供上海埃维汽车技术股份有限公司 大信审计[2023]第 39-00006 号审计报告

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所
(特殊普通合伙)
首席合伙人：谢泽敏
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010141
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

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

发证机关：北京市财政局



二〇二二年十月十三日

中华人民共和国财政部制

京财审字[2023]第39-00006号审计报告 使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格者，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



姓名: 郭颖涛
Full name: 郭颖涛
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1986-05-14
Date of birth: 1986-05-14
工作单位: 中汇会计师事务所有限公司北京分所
Working unit: 中汇会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码: 130833198605145487
Identity card No.: 130833198605145487

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格者，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

大信审字[2023]第 39-00006 号审计报告使用



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

仅供上海埃维特技术股份有限公司



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



年 月 日
 年 月 日
 年 月 日



姓 名 丁从娜
 Full name 丁从娜
 性 别 女
 Sex 女
 出生日期 1988-02-10
 Date of birth 1988-02-10
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通
 Working unit 伙)-北京分所
 身份证号码 130184198802101081
 Identity card No. 130184198802101081



证书编号: 3100000000849
 No. of Certificate 3100000000849
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
 批准日期: 2016 年 06 月 01 日
 Date of issuance 2016 年 06 月 01 日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2022年 11 月 11 日
 11 / 11

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

注册协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2022年 11 月 15 日
 11 / 15

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

会计差错更正专项说明

大信备字[2023]第 39-00001 号

上海埃维汽车技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海埃维汽车技术股份有限公司（以下简称“埃维股份”或“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2022 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 24 日出具了大信审字[2023]第 39-00006 号标准无保留意见审计报告。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司 2022 年年度报告披露相关工作的通知》及其他相关规定，我们对贵公司 2022 年度会计差错更正的有关事项说明如下：

一、更正事项的性质及原因

1、收入跨期调整

公司以前年度个别项目收入确认时点与验收单据时间不一致，存在跨期现象，本年度公司予以追溯调整，对上述情况重新进行梳理，结合梳理后的合同、项目验收情况、工时确认单据等，开票及收款情况等业务资料，按照实际情况确认收入。为了合理的反映埃维汽车的财务状况及经营成果，公司本年度采用追溯重述法对比较期确认的收入及对应的往来款项等科目进行更正，同时对应收账款坏账准备、应交税费、其他流动资产、递延所得税资产、所得税费用进行重新测算并予以更正。

2、部分成本归集及结转期间不正确

公司原先成本归集及结转存在以下情况：①公司对于当期确认收入的项目，对于已经发生的成本，存在暂估不完整的情况。②收入存在跨期现象，对应的成本相应存在跨期结转的情况。本年度公司对上述情况重新进行梳理，结合梳理后采购合同，工时确认单、验收报告、付款情况等业务资料，按照权责发生制对采购成本进行暂估入账，按照项目验收时间进行结转成本。为了合理的反映埃维汽车的财务状况及经营成果，公司本年度采用追溯重述法对比较期确认的成本及对应的往来款项、存货等科目进行更正。

3、工资费用等存在跨期调整

公司以前年度存在工资以及差旅费用归属期划分不准确的情况。另外公司重新复核职工薪酬的期后实际发放金额与计提金额的差异、费用的计提金额与期后结算金额的差异以及工资、费用归集情况。按照所述期间调整应付职工薪酬、管理工费、销售费用、研发费用、营业成本、未分配利润等科目。

4、所得税及递延所得税资产相关调整

经公司重新复核后，依据上述调整影响，重新测算了所得税、递延所得税资产、应交税费。

5、盈余公积、未分配利润调整

基于上述会计差错更正的影响，公司相应追溯调整盈余公积、未分配利润科目。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

上述重要前期会计差错更正事项对公司比较财务报表项目及金额的影响如下：

(一) 上述重要前期差错更正事项对 2021 年度合并财务报表项目的累计影响

1、合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后余额
应收票据	29,089,222.53	-3,687,262.50	25,401,960.03
应收账款	40,210,012.42	30,150,333.74	70,360,346.16
应收款项融资		3,687,262.50	3,687,262.50
存货	64,953,245.80	-11,667,409.61	53,285,836.19
其他流动资产	203,138.77	-202,929.86	208.91
流动资产合计	158,760,895.33	18,279,994.27	177,040,889.60
递延所得税资产	2,221,635.29	2,497,721.55	4,719,356.84
非流动资产合计	10,953,933.39	2,497,721.55	13,451,654.94
资产总计	169,714,828.72	20,777,715.82	190,492,544.54
应付账款	10,212,127.47	19,474,310.23	29,686,437.70
合同负债	51,682,602.60	11,642.16	51,694,244.76
应付职工薪酬	8,431,760.32	677,820.00	9,109,580.32
应交税费	2,838,775.83	-1,073,566.30	1,765,209.53
一年内到期的非流动负债		1,072,693.85	1,072,693.85
其他流动负债	1,599,389.89	2,207,365.82	3,806,755.71
流动负债合计	83,297,435.71	22,370,265.76	105,667,701.47
租赁负债	1,687,098.00	-1,072,693.85	614,404.15

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后余额
非流动负债合计	1,687,098.00	-1,072,693.85	614,404.15
负债合计	84,984,533.71	21,297,571.91	106,282,105.62
盈余公积	6,014,623.27	-191,226.78	5,823,396.49
未分配利润	55,325,333.21	-328,629.31	54,996,703.90
归属于母公司股东权益合计	84,730,295.01	-519,856.09	84,210,438.92
股东权益合计	84,730,295.01	-519,856.09	84,210,438.92

2、合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后余额
营业收入	159,523,573.44	25,635,324.04	185,158,897.48
营业成本	95,840,734.46	29,307,914.71	125,148,649.17
销售费用	2,230,869.98	1,266,510.34	3,497,380.32
管理费用	14,844,532.20	-2,290,748.66	12,553,783.54
研发费用	22,934,249.66	-1,213,078.33	21,721,171.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,265,908.79	-1,056,314.22	-6,322,223.01
所得税费用	1,315,048.71	-1,172,202.47	142,846.24
净利润	17,329,615.19	-1,319,385.77	16,010,229.42
归属于母公司股东的综合收益总额	17,329,615.19	-1,319,385.77	16,010,229.42

（二）上述重要前期差错更正事项对 2021 年度母公司财务报表项目的累计影响

1、母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后余额
应收票据	29,089,222.53	-3,687,262.50	25,401,960.03
应收账款	38,082,622.02	29,708,333.22	67,790,955.24
应收款项融资		3,687,262.50	3,687,262.50
存货	33,006,317.35	-9,677,218.54	23,329,098.81
其他流动资产	202,929.86	-202,929.86	
流动资产合计	181,235,277.79	19,828,184.82	201,063,462.61
递延所得税资产	2,212,126.06	176,026.51	2,388,152.57
非流动资产合计	10,109,146.08	176,026.51	10,285,172.59
资产总计	191,344,423.87	20,004,211.33	211,348,635.20
应付账款	37,010,099.56	20,976,384.29	57,986,483.85
合同负债	51,682,602.60	11,642.16	51,694,244.76
应付职工薪酬	3,336,763.89	478,000.00	3,814,763.89
应交税费	1,010,187.81	450,452.72	1,460,640.53

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后余额
一年内到期的非流动负债		614,831.79	614,831.79
流动负债合计	103,066,462.54	22,531,310.96	125,597,773.50
租赁负债	966,837.47	-614,831.79	352,005.68
非流动负债合计	966,837.47	-614,831.79	352,005.68
负债合计	104,033,300.01	21,916,479.17	125,949,779.18
盈余公积	6,014,623.27	-191,226.78	5,823,396.49
未分配利润	57,906,162.06	-1,721,041.06	56,185,121.00
股东权益合计	87,311,123.86	-1,912,267.84	85,398,856.02
负债和股东权益总计	191,344,423.87	20,004,211.33	211,348,635.20

2、母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后余额
营业收入	155,990,290.91	25,201,871.22	181,192,162.13
营业成本	108,807,793.24	26,903,371.85	135,711,165.09
销售费用	2,230,869.98	1,266,510.34	3,497,380.32
管理费用	12,576,827.47	-1,231,482.43	11,345,345.04
研发费用	10,948,298.20	-1,213,078.33	9,735,219.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,205,978.19	-1,038,854.74	-6,244,832.93
所得税费用	1,324,557.94	-97,874.43	1,226,683.51
净利润	15,215,862.98	-1,464,430.52	13,751,432.46

三、与前任会计师事务所沟通情况

已就前期差错更正相关事项与前任会计师事务所进行了必要的沟通。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2022 年度会计差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。本专项说明是根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十四日



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C



扫描市场主体
信用信息，核验
经营信息，体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 吴卫星, 朝泽敏
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验资; 清算; 资产评估; 税务咨询; 代理记账; 办理企业合并、分立、清算事宜; 基本建设、技术改造、工程决算审计; 企业管理咨询; 会计培训; 会计电算化; 会计软件推广应用; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和地方政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 4840万元
 成立日期 2012年03月06日
 主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2023年07月31日

仅供上海埃维汽车技术股份有限公司使用
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 京信备字[2023]第39-00001号报告使用

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>



会计师事务所 执业证书



名称：大信会计师事务所
 首席合伙人：谢泽敬
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区知春路
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010141
 批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

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

发证机关：北京市财政局
 二〇一二年十二月四日
 中华人民共和国财政部制

京财会许可[2023]第39-00001号报告使用



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 月 日



姓名: 郭颖涛
Full name: 郭颖涛
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1986-05-14
Date of birth: 1986-05-14
工作单位: 中汇会计师事务所有限公司北京分所
Working unit: 中汇会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码: 130633198605145487
Identity card No.: 130633198605145487

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 月 日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



年 月 日



姓名 Full name 丁从娜
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1986-02-10
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 身份证号码 Identity card No. 13018419860210106X



证书编号: 310000060849
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 签发日期: 2015 年 05 月 05 日
 Date of issuance

上海埃维汽车技术股份有限公司 [2023]第 39-00001 号报告使用

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

上海埃维汽车技术股份有限公司

审核报告

大信专审字[2023]第 39-00002 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
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：京23DY7EP1N6





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

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

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

关于前期会计差错更正 专项说明的审核报告

大信专审字[2023]第 39-00002 号

上海埃维汽车技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定，我们审核了上海埃维汽车技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的《关于上海埃维汽车技术股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、管理层和治理层的责任

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错变更》，并参照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 19 号—财务信息的更正及相关披露》、全国股转公司相关日常监管要求等相关规定，贵公司管理层的责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，并在财务报表中恰当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督前期会计差错更正情况专项说明编制过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的重大会计政策、会计估计变更以及重大前期





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

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

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

会计差错更正情况专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为贵公司编制的前期会计差错更正情况专项说明符合相关规定，在所有重大方面公允反映了前期会计差错更正情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司前期会计差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本审核报告应当与已审计的财务报表一并阅读。本审核报告是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年十月三十一日



上海埃维汽车技术股份有限公司 前期会计差错更正情况专项说明

上海埃维汽车技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》，并参考中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》、《全国中小企业股份转让系统精选层挂牌审查问答（一）》等相关规定，本公司对 2020 年度、2021 年度、2022 年度前期会计差错进行更正，具体如下：

一、更正事项的性质及原因

1、收入跨期调整

公司以前年度个别项目收入确认时点与验收单据时间不一致，存在跨期现象，本年度公司予以追溯调整，对上述情况重新进行梳理，结合梳理后的合同、项目验收情况、工时确认单据、开票及收款情况等业务资料，按照实际情况确认收入。为了合理的反映公司的财务状况及经营成果，公司本年度采用追溯重述法对比较期确认的收入及对应的往来款项等科目进行更正，同时对应收账款坏账准备、应交税费、其他流动资产、递延所得税资产、所得税费用、信用减值损失、营业外支出进行重新测算并予以更正。

2、部分成本归集及结转期间不正确

公司原先成本归集及结转存在以下情况：①公司对于当期确认收入的项目，对于已经发生的成本，存在暂估不完整的情况。②收入存在跨期现象，对应的成本相应存在跨期结转的情况。本年度公司对上述情况重新进行梳理，结合梳理后采购合同，结算单、付款情况等业务资料，按照权责发生制对采购成本进行暂估入账，按照项目验收时间进行结转成本。为了合理的反映公司的财务状况及经营成果，公司本年度采用追溯重述法对比较期确认的成本及对应的往来款项、存货等科目进行更正。

3、工资费用等存在跨期调整

公司以前年度存在工资以及差旅费用归属期划分不准确的情况。另外公司重新复核职工薪酬的期后实际发放金额与计提金额的差异、费用的计提金额与期后结算金额的差异以及工资、费用归集情况。按照所述期间调整应付职工薪酬、管理费用、销售费用、研发费用、营业成本、未分配利润等科目。

4、应收票据列报重分类



公司客户比亚迪汽车工业有限公司及其集团下属公司向公司支付的“迪链”凭证系应收账款债权凭证，业务模式是以收取合同现金流量为目标，不应当在“应收票据”项目中列示，将其重分类到“应收账款”项目，同时对短期借款、应收款项融资进行重新测算并予以更正。

5、营业外收入、其他收益列报调整

公司将收到的营业外收入进行重新归集，按照是否与日常活动相关分别计入其他收益、营业外收入列报。

6、所得税及递延所得税资产相关调整

经公司重新复核后，依据上述调整影响，重新测算了所得税、递延所得税资产、应交税费、其他流动负债。

7、盈余公积、未分配利润调整

基于上述会计差错更正的影响，公司相应追溯调整盈余公积、未分配利润科目。

8、现金流量表更正

更正统计错误导致的现金流量表中销售商品、提供劳务收到的现金、购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、收回投资收到的现金、投资支付的现金、收到其他与筹资活动有关的现金列报错误。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

上述重要前期会计差错更正事项对公司比较财务报表项目及金额的影响如下：

（一）上述重要前期差错更正事项对 2020 年度财务报表项目的累计影响

1、上述重要前期差错更正事项对 2020 年度合并财务报表的累计影响

（1）合并资产负债表

报表项目	2020 年期末调整前金额	调整金额	2020 年期末调整后余额
应收票据	25,335,698.91	-24,300,198.91	1,035,500.00
应收账款	27,357,916.73	7,664,152.67	35,022,069.40
应收款项融资		22,094,711.16	22,094,711.16
预付款项	597,180.00	-537,180.00	60,000.00
存货	22,100,844.71	222,525.84	22,323,370.55
其他流动资产	302,839.78	211,930.28	514,770.06
流动资产合计	96,015,588.94	5,355,941.04	101,371,529.98
递延所得税资产	1,748,070.44	525,384.51	2,273,454.95
非流动资产合计	5,665,251.57	525,384.51	6,190,636.08



报表项目	2020 年期末调整前金额	调整金额	2020 年期末调整后余额
资产总计	101,680,840.51	5,881,325.55	107,562,166.06
短期借款	1,627,439.63	-1,627,439.63	
应付账款	3,255,947.40	4,809,009.54	8,064,956.94
应付职工薪酬	4,855,337.39	340,645.00	5,195,982.39
应交税费	1,797,400.94	-134,937.93	1,662,463.01
其他流动负债	113,330.35	657,560.80	770,891.15
流动负债合计	31,280,923.76	4,044,837.78	35,325,761.54
负债合计	31,280,923.76	4,044,837.78	35,325,761.54
盈余公积	4,493,036.97	-69,543.95	4,423,493.02
未分配利润	42,516,541.25	1,906,031.72	44,422,572.97
归属于母公司股东权益合计	70,399,916.75	1,836,487.77	72,236,404.52
股东权益合计	70,399,916.75	1,836,487.77	72,236,404.52
负债和股东权益总计	101,680,840.51	5,881,325.55	107,562,166.06

(2) 合并利润表

报表项目	2020 年调整前金额	调整金额	2020 年调整后余额
营业收入	82,588,686.51	-4,601,986.93	77,986,699.58
营业成本	50,559,204.13	776,998.41	51,336,202.54
销售费用	1,873,441.46	721,644.60	2,595,086.06
管理费用	15,835,059.18	-2,499,040.06	13,336,019.12
研发费用	11,862,312.78	-1,484,723.46	10,377,589.32
其他收益	1,692,531.66	-79,480.00	1,613,051.66
信用减值损失	-980,951.36	2,167,759.70	1,186,808.34
营业利润	2,792,515.93	-28,586.72	2,763,929.21
营业外收入	141,626.40	79,480.00	221,106.40
营业外支出	50,781.09	-50,780.36	0.73
利润总额	2,883,361.24	101,673.64	2,985,034.88
所得税费用	437,344.13	-886,939.69	-449,595.56
净利润	2,446,017.11	988,613.33	3,434,630.44

(3) 合并现金流量表

报表项目	2020 年调整前金额	调整金额	2020 年调整后余额
销售商品、提供劳务收到的现金	84,668,137.34	1,627,439.63	86,295,576.97
购买商品、接受劳务支付的现金	32,248,298.84	-2,988,605.34	29,259,693.50
支付给职工以及为职工支付的现金	45,775,115.01	2,988,605.34	48,763,720.35
收到其他与筹资活动有关的现金	1,627,439.63	-1,627,439.63	



2、上述重要前期差错更正事项对 2020 年度母公司财务报表的累计影响

(1) 母公司资产负债表

报表项目	2020 年期末调整前金额	调整金额	2020 年期末调整后余额
应收票据	25,335,698.91	-24,300,198.91	1,035,500.00
应收账款	27,357,916.73	7,664,152.67	35,022,069.40
应收款项融资		22,094,711.16	22,094,711.16
预付款项	537,180.00	-537,180.00	
存货	22,100,844.71	139,258.66	22,240,103.37
其他流动资产	302,720.97	211,930.28	514,651.25
流动资产合计	98,861,655.82	5,272,673.86	104,134,329.68
递延所得税资产	1,748,070.44	-296,542.85	1,451,527.59
非流动资产合计	5,665,251.57	-296,542.85	5,368,708.72
资产总计	104,526,907.39	4,976,131.01	109,503,038.40
短期借款	1,627,439.63	-1,627,439.63	
应付账款	3,096,946.25	4,725,742.36	7,822,688.61
应付职工薪酬	3,287,675.57	340,645.00	3,628,320.57
应交税费	1,738,204.15	-134,937.93	1,603,266.22
其他应付款	727,314.88	1,710,000.00	2,437,314.88
其他流动负债	113,330.35	657,560.80	770,891.15
流动负债合计	29,432,409.58	5,671,570.60	35,103,980.18
负债合计	29,432,409.58	5,671,570.60	35,103,980.18
盈余公积	4,493,036.97	-69,543.95	4,423,493.02
未分配利润	47,211,122.31	-625,895.64	46,585,226.67
股东权益合计	75,094,497.81	-695,439.59	74,399,058.22
负债和股东权益总计	104,526,907.39	4,976,131.01	109,503,038.40

(2) 母公司利润表

报表项目	2020 年调整前金额	调整金额	2020 年调整后余额
营业收入	81,635,856.48	-3,649,156.90	77,986,699.58
营业成本	49,940,422.47	1,916,011.06	51,856,433.53
销售费用	1,873,441.46	700,726.27	2,574,167.73
管理费用	15,665,712.77	-2,455,987.90	13,209,724.87
研发费用	7,012,677.25	16,960.09	7,029,637.34
其他收益	1,692,531.66	-79,480.00	1,613,051.66
信用减值损失	-980,951.36	2,167,759.70	1,186,808.34



报表项目	2020年调整前金额	调整金额	2020年调整后余额
营业利润	7,487,096.99	-1,738,586.72	5,748,510.27
营业外收入	141,626.40	79,480.00	221,106.40
营业外支出	50,781.09	-50,780.36	0.73
利润总额	7,577,942.30	-1,608,326.36	5,969,615.94
所得税费用	437,344.13	-65,012.33	372,331.80
净利润	7,140,598.17	-1,543,314.03	5,597,284.14

(3) 母公司现金流量表

报表项目	2020年调整前金额	调整金额	2020年调整后余额
销售商品、提供劳务收到的现金	83,658,137.34	1,627,439.63	85,285,576.97
购买商品、接受劳务支付的现金	32,135,132.61	-2,988,605.34	29,146,527.27
支付给职工以及为职工支付的现金	41,958,554.52	2,988,605.34	44,947,159.86
收到其他与筹资活动有关的现金	1,627,439.63	-1,627,439.63	

(二) 上述重要前期差错更正事项对2021年度财务报表项目的累计影响

1、上述重要前期差错更正事项对2021年度合并资产负债表项目的累计影响

(1) 合并资产负债表

报表项目	2021年调整前金额	调整金额	2021年调整后余额
应收票据	25,401,960.03	-20,306,258.83	5,095,701.20
应收账款	70,360,346.16	15,288,391.05	85,648,737.21
存货	53,285,836.19	3,325,178.42	56,611,014.61
流动资产合计	177,040,889.60	-1,692,689.36	175,348,200.24
递延所得税资产	4,719,356.84	-393,795.69	4,325,561.15
非流动资产合计	13,451,654.94	-393,795.69	13,057,859.25
资产总计	190,492,544.54	-2,086,485.05	188,406,059.49
应付账款	29,686,437.70	3,325,178.42	33,011,616.12
合同负债	51,694,244.76	-4,968,406.66	46,725,838.10
应交税费	1,765,209.53	-785,602.58	979,606.95
其他流动负债	3,806,755.71	363,679.65	4,170,435.36
流动负债合计	105,667,701.47	-2,065,151.17	103,602,550.30
负债合计	106,282,105.62	-2,065,151.17	104,216,954.45
盈余公积	5,823,396.49	17,109.79	5,840,506.28
未分配利润	54,996,703.90	-38,443.67	54,958,260.23
归属于母公司股东权益合计	84,210,438.92	-21,333.88	84,189,105.04
股东权益合计	84,210,438.92	-21,333.88	84,189,105.04



报表项目	2021年调整前金额	调整金额	2021年调整后余额
负债和股东权益总计	190,492,544.54	-2,086,485.05	188,406,059.49

(2) 合并利润表

报表项目	2021年调整前金额	调整金额	2021年调整后余额
营业收入	185,158,897.48	-3,069,959.18	182,088,938.30
营业成本	125,148,649.17	-2,120,107.50	123,028,541.67
销售费用	3,497,380.32	104,130.24	3,601,510.56
管理费用	12,553,783.54	694,455.34	13,248,238.88
信用减值损失	-6,322,223.01	160,586.83	-6,161,636.18
营业利润	16,145,249.37	-1,587,850.43	14,557,398.94
利润总额	16,153,075.66	-1,587,850.43	14,565,225.23
所得税费用	142,846.24	-529,558.46	-386,712.22
净利润	16,010,229.42	-1,058,291.97	14,951,937.45

2、上述重要前期差错更正事项对2021年度母公司财务报表项目的累计影响

(1) 母公司资产负债表

报表项目	2021年期末调整前金额	调整金额	2021年期末调整后余额
应收票据	25,401,960.03	-20,306,258.83	5,095,701.20
应收账款	67,790,955.24	15,316,029.10	83,106,984.34
存货	23,329,098.81	-266,564.58	23,062,534.23
流动资产合计	201,063,462.61	-5,256,794.31	195,806,668.30
递延所得税资产	2,388,152.57	-229,001.99	2,159,150.58
非流动资产合计	10,285,172.59	-229,001.99	10,056,170.60
资产总计	211,348,635.20	-5,485,796.30	205,862,838.90
应付账款	57,986,483.85	-266,564.58	57,719,919.27
合同负债	51,694,244.76	-4,968,406.66	46,725,838.10
应交税费	1,460,640.53	-785,602.58	675,037.95
其他流动负债	1,599,389.89	363,679.65	1,963,069.54
流动负债合计	125,597,773.50	-5,656,894.17	119,940,879.33
负债合计	125,949,779.18	-5,656,894.17	120,292,885.01
盈余公积	5,823,396.49	17,109.79	5,840,506.28
未分配利润	56,185,121.00	153,988.08	56,339,109.08
股东权益合计	85,398,856.02	171,097.87	85,569,953.89
负债和股东权益总计	211,348,635.20	-5,485,796.30	205,862,838.90



(2) 母公司利润表

报表项目	2021 年调整前金额	调整金额	2021 年调整后余额
营业收入	181,192,162.13	-3,069,959.18	178,122,202.95
营业成本	135,711,165.09	-3,830,107.50	131,881,057.59
销售费用	3,497,380.32	104,130.24	3,601,510.56
管理费用	11,345,345.04	694,455.34	12,039,800.38
信用减值损失	-6,244,832.93	188,224.88	-6,056,608.05
营业利润	14,972,089.68	149,787.62	15,121,877.30
利润总额	14,978,115.97	149,787.62	15,127,903.59
所得税费用	1,226,683.51	-268,912.52	957,770.99
净利润	13,751,432.46	418,700.14	14,170,132.60

(三) 上述重要前期差错更正事项对 2022 年度合并财务报表项目的累计影响

1、上述重要前期差错更正事项对 2022 年度合并资产负债表项目的累计影响

(1) 合并资产负债表

报表项目	2022 年调整前金额	调整金额	2022 年调整后余额
应收票据	24,590,288.22	-17,207,943.72	7,382,344.50
应收账款	69,473,209.96	19,496,268.05	88,969,478.01
流动资产合计	246,619,097.83	2,288,324.33	248,907,422.16
递延所得税资产	5,115,527.84	-422,535.66	4,692,992.18
非流动资产合计	16,588,222.59	-422,535.66	16,165,686.93
资产总计	263,207,320.42	1,865,788.67	265,073,109.09
应交税费	5,875,611.51	-38,533.77	5,837,077.74
其他流动负债	2,083,938.35	33,904.44	2,117,842.79
流动负债合计	148,019,525.67	-4,629.33	148,014,896.34
负债合计	148,019,525.67	-4,629.33	148,014,896.34
盈余公积	8,497,734.70	199,123.92	8,696,858.62
未分配利润	79,872,833.52	1,671,294.08	81,544,127.60
归属于母公司股东权益合计	115,187,794.75	1,870,418.00	117,058,212.75
股东权益合计	115,187,794.75	1,870,418.00	117,058,212.75
负债和股东权益总计	263,207,320.42	1,865,788.67	265,073,109.09

(2) 合并利润表

报表项目	2022 年调整前金额	调整金额	2022 年调整后余额
营业收入	277,248,872.54	2,025,926.09	279,274,798.63
信用减值损失	-5,647,554.00	190,303.80	-5,457,250.20



报表项目	2022 年调整前金额	调整金额	2022 年调整后余额
营业利润	40,674,345.22	2,216,229.89	42,890,575.11
利润总额	40,455,849.08	2,216,229.89	42,672,078.97
所得税费用	3,480,019.38	324,478.01	3,804,497.39
净利润	36,975,829.70	1,891,751.88	38,867,581.58

(3) 合并现金流量表

报表项目	2022 年调整前金额	调整金额	2022 年调整后余额
收回投资收到的现金		16,000,000.00	16,000,000.00
投资支付的现金		16,000,000.00	16,000,000.00

2、上述重要前期差错更正事项对 2022 年度母公司财务报表项目的累计影响

(1) 母公司资产负债表

报表项目	2022 年度调整前金额	调整金额	2022 年度调整后余额
应收票据	24,495,585.10	-17,207,943.72	7,287,641.38
应收账款	65,644,946.47	19,439,429.60	85,084,376.07
流动资产合计	231,789,900.95	2,231,485.88	234,021,386.83
递延所得税资产	3,210,769.90	-244,876.08	2,965,893.82
非流动资产合计	12,398,776.58	-244,876.08	12,153,900.50
资产总计	244,188,677.53	1,986,609.80	246,175,287.33
应交税费	4,621,464.67	-38,533.77	4,582,930.90
其他流动负债	1,438,602.93	33,904.44	1,472,507.37
流动负债合计	138,044,913.26	-4,629.33	138,040,283.93
负债合计	138,044,913.26	-4,629.33	138,040,283.93
盈余公积	8,497,734.70	199,123.92	8,696,858.62
未分配利润	70,828,803.04	1,792,115.21	72,620,918.25
股东权益合计	106,143,764.27	1,991,239.13	108,135,003.40
负债和股东权益总计	244,188,677.53	1,986,609.80	246,175,287.33

(2) 母公司利润表

报表项目	2022 年调整前金额	调整金额	2022 年调整后余额
营业收入	271,017,438.87	2,025,926.09	273,043,364.96
信用减值损失	-5,406,069.34	105,827.30	-5,300,242.04
营业利润	30,058,551.31	2,131,753.39	32,190,304.70
利润总额	29,796,955.17	2,131,753.39	31,928,708.56
所得税费用	3,053,573.05	311,612.13	3,365,185.18
净利润	26,743,382.12	1,820,141.26	28,563,523.38



(3) 母公司现金流量表

报表项目	2022 年调整前金额	调整金额	2022 年调整后余额
收回投资收到的现金	7,000,000.00	9,000,000.00	16,000,000.00
投资支付的现金	7,000,000.00	9,000,000.00	16,000,000.00

上海埃维汽车技术股份有限公司
2023 年 10 月 31 日





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C



扫描二维码
即可了解详细情况
记、登录、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；审计培训；法律规定的其它业务。(市场主体依法自主开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 4840万元
 成立日期 2012年03月06日
 主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2023年07月31日

仅供上海埃维汽车技术股份有限公司 11010802104900000000 [2023]第 39-00002 号审核报告使用

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

仅供上海埃维汽车技术有限公司

会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：谢泽敏
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区知春路1号19层
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010141
 批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期：2011年09月09日



第39-00002号审核报告使用

证书序号：0017384

说明

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

发证机关：北京市财政局
 二〇一一年十月十日
 中华人民共和国财政部制



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 月 日



姓名: 郭颖芳
Full name: 郭颖芳
性别: 女
Sex: 女
出生/注册日期: 1986-05-14
Date of birth: 1986-05-14
工作单位: 中汇会计师事务所有限公司北京分所
Working unit: 中汇会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码: 1306833198605145487
Identity card No.: 1306833198605145487

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.

使用
Annual Renewal Registration



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

注意事项

同意调出
Agree the holder to be transferred from

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。



NOTES

同意调入
Agree the holder to be transferred to

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名: 丁从娜
证书编号: 310000000849

年 月 日
Annue This L year after

2017
2016



姓 名 丁从娜
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1986-02-10
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特
Working unit (伙)北京分所
身份证号码 13018419860210106X
Identity card No.



证书编号: 310000000849
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015 年 05 月 05 日
Date of Issuance

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

仅供上海埃罗汽车技术股份有限公司使用

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年 11 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年 11 月 15 日

注意事项
NOTES

1. 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

上海埃维汽车技术股份
有限公司
审计报告

大信审字[2023]第 39-00017 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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
4-1-4-1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京23BH007JNT





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

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

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

审计报告

大信审字[2023]第 39-00017 号

上海埃维汽车技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海埃维汽车技术股份有限公司（以下简称“贵公司”、“埃维股份”）的财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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：

（一）收入确认

1. 事项描述





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

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

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

相关信息披露详见财务报表附注五、（二十九）。埃维股份的营业收入主要包括汽车设计服务。2023年1-6月埃维股份确认的营业收入15,644.12万元。由于营业收入是埃维股份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固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

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：

- 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。





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

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

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

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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。





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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年十二月八日



合并资产负债表

编制单位：上海埃维汽车技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	38,327,686.55	47,180,512.15
交易性金融资产	五（二）	418,106.52	144,807.62
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	1,795,500.00	7,382,344.50
应收账款	五（四）	121,515,440.89	88,969,478.01
应收款项融资	五（五）	190,000.00	500,000.00
预付款项	五（六）	551,452.27	22,224.00
其他应收款	五（七）	2,332,049.70	1,398,723.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	105,761,942.07	103,309,123.58
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	208.91
流动资产合计		271,495,680.46	248,907,422.16
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	五（十）	7,146,926.62	8,690,650.70
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	781,069.29
无形资产	五（十二）	1,002,446.15	1,161,374.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	269,081.59	617,178.79
递延所得税资产	五（十四）	2,809,606.38	4,692,992.18
其他非流动资产	五（十五）	222,421.84	222,421.84
非流动资产合计		18,255,168.23	16,165,686.93
资产总计		289,750,848.69	265,073,109.09

法定代表人：



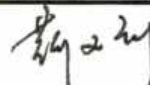
张庆才

主管会计工作负责人：



- 5 - 石洁
SHI JIE

会计机构负责人：



新安舒



合并资产负债表（续）

编制单位：上海埃维汽车技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十六）	15,000,000.00	12,928,565.00
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	35,140,236.96
预收款项			
合同负债	五（十八）	90,030,877.41	78,386,452.51
应付职工薪酬	五（十九）	14,455,777.45	12,201,369.49
应交税费	五（二十）	1,516,819.54	5,837,077.74
其他应付款	五（二十一）	796,985.87	788,947.70
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	1,068,710.87	614,404.15
其他流动负债	五（二十三）	2,666,777.70	2,117,842.79
流动负债合计		145,595,441.56	148,014,896.34
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	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	148,014,896.34
股东权益：			
股本	五（二十五）	23,250,001.00	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	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	8,696,858.62
未分配利润	五（二十八）	103,170,705.04	81,544,127.60
归属于母公司股东权益合计		138,684,790.19	117,058,212.75
少数股东权益			
股东权益合计		138,684,790.19	117,058,212.75
负债和股东权益总计		289,750,848.69	265,073,109.09

法定代表人：

张庆才

主管会计工作负责人：

石洁
SHIJIE

会计机构负责人：

新安行





母公司资产负债表

编制单位：上海埃维汽车技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		32,880,387.33	46,325,482.30
交易性金融资产		418,106.52	144,807.62
衍生金融资产			
应收票据		1,795,500.00	7,287,641.38
应收账款	十二（一）	122,712,737.19	85,084,376.07
应收款项融资		190,000.00	500,000.00
预付款项		15,159,683.41	22,224.00
其他应收款	十二（二）	20,257,374.85	55,743,076.37
其中：应收利息			
应收股利			
存货		51,567,645.22	38,913,779.09
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	234,021,386.83
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	6,785,634.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,845,482.42	401,397.43
无形资产		1,002,446.15	1,161,374.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		269,081.59	617,178.79
递延所得税资产		1,868,400.74	2,965,893.82
其他非流动资产		222,421.84	222,421.84
非流动资产合计		12,775,529.59	12,153,900.50
资产总计		258,220,523.12	246,175,287.33

法定代表人：

[Signature]

张庆才

主管会计工作负责人：

[Signature]

- 7 -

石洁
SHI JIE

会计机构负责人：

[Signature]

靳雯舒





母公司资产负债表 (续)

编制单位: 上海埃维汽车技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		15,000,000.00	7,428,565.00
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	37,813,630.79
预收款项			77,091,762.19
合同负债		90,030,877.41	
应付职工薪酬		11,735,006.03	8,616,853.67
应交税费		527,551.99	4,582,930.90
其他应付款		741,853.23	682,028.33
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		602,379.17	352,005.68
其他流动负债		3,493,658.69	1,472,507.37
流动负债合计		133,675,792.53	138,040,283.93
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	138,040,283.93
股东权益:			
股本		23,250,001.00	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	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	8,696,858.62
未分配利润		85,939,290.19	72,620,918.25
股东权益合计		121,453,375.34	108,135,003.40
负债和股东权益总计		258,220,523.12	246,175,287.33

法定代表人:

张庆才

主管会计工作负责人:

石洁
SHI JIE

会计机构负责人:

新安舒





合并利润表

编制单位：上海埃维汽车技术股份有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	五（二十九）	156,441,150.94	120,039,006.84
减：营业成本	五（二十九）	105,663,419.38	82,010,175.04
税金及附加	五（三十）	800,394.09	394,683.83
销售费用	五（三十一）	2,831,523.09	2,306,225.52
管理费用	五（三十二）	13,249,824.71	8,340,708.25
研发费用	五（三十三）	10,897,888.81	13,518,219.02
财务费用	五（三十四）	141,422.00	371,990.08
其中：利息费用		262,348.68	280,520.03
利息收入		138,817.88	33,018.76
加：其他收益	五（三十五）	2,385,385.13	1,825,478.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	18,816.40	22,396.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	273,298.90	-96,198.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-2,170,311.69	-2,348,948.84
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	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,390,416.27	12,499,732.41
加：营业外收入	五（四十）	25,251.00	43,101.42
减：营业外支出	五（四十一）	866.07	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,414,801.20	12,542,833.83
减：所得税费用	五（四十二）	1,788,223.76	407,518.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,626,577.44	12,135,315.38
（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	12,135,315.38
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）		21,626,577.44	12,135,315.38
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		21,626,577.44	12,135,315.38
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		21,626,577.44	12,135,315.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.93	0.61
（二）稀释每股收益		0.93	0.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张庆才

石洁

新安舒

张庆才

石洁
SHI JIE

新安舒



母公司利润表

编制单位：上海埃维汽车技术股份有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二（三）	147,924,784.66	119,595,500.34
减：营业成本	十二（三）	111,199,251.43	89,561,710.91
税金及附加		341,681.81	338,104.91
销售费用		2,661,684.16	1,840,150.27
管理费用		12,166,547.78	6,991,123.93
研发费用		7,037,428.65	7,085,001.81
财务费用		71,284.59	312,219.29
其中：利息费用		192,120.53	264,542.43
利息收入		131,902.62	30,638.87
加：其他收益		1,697,640.28	1,493,973.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	18,816.40	22,396.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		273,298.90	-96,198.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,160,642.44	-2,442,561.79
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	12,444,799.33
加：营业外收入		19,001.00	1.42
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	12,444,800.75
减：所得税费用		1,002,331.04	1,115,709.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,318,371.94	11,329,091.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,318,371.94	11,329,091.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,318,371.94	11,329,091.23
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

张庆才

石洁
SHI JIE

靳雯舒





合并现金流量表

编制单位：上海埃维汽车技术股份有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,844,562.07	131,270,107.89
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	2,000,601.49
经营活动现金流入小计		149,812,332.66	133,270,709.38
购买商品、接受劳务支付的现金		62,070,095.00	62,443,792.94
支付给职工以及为职工支付的现金		80,831,126.59	58,512,215.34
支付的各项税费		10,289,375.23	6,525,942.22
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	8,914,702.49	6,886,338.30
经营活动现金流出小计		162,105,299.31	134,368,288.80
经营活动产生的现金流量净额		-12,292,966.65	-1,097,579.42
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	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,816.40	22,396.42
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	8,022,396.42
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	1,922,641.61
投资支付的现金		3,000,000.00	8,000,000.00
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	9,922,641.61
投资活动产生的现金流量净额		-249,020.63	-1,900,245.19
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	7,000,000.00
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	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,938.88	243,721.72
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	280,501.00
筹资活动现金流出小计		6,310,838.32	3,524,222.72
筹资活动产生的现金流量净额		3,689,161.68	3,475,777.28
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	477,952.67
加：期初现金及现金等价物余额		47,180,512.15	21,320,120.55
六、期末现金及现金等价物余额			
		38,327,686.55	21,798,073.22

法定代表人：

张庆才

主管会计工作负责人：

石洁
SHI JIE

会计机构负责人：

靳爱芬



母公司现金流量表

编制单位：上海埃维汽车技术股份有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,016,312.41	125,535,581.92
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	1,635,843.39
经营活动现金流入小计		141,261,121.17	127,171,425.31
购买商品、接受劳务支付的现金		17,456,911.64	77,355,052.04
支付给职工以及为职工支付的现金		56,861,266.38	28,191,639.82
支付的各项税费		5,782,301.38	5,921,170.84
支付其他与经营活动有关的现金		83,899,874.46	17,496,176.20
经营活动现金流出小计		164,000,353.86	128,964,038.90
经营活动产生的现金流量净额		-22,739,232.69	-1,792,613.59
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	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,816.40	22,396.42
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	8,022,396.42
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	1,639,994.71
投资支付的现金		3,000,000.00	8,000,000.00
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	9,639,994.71
投资活动产生的现金流量净额		-249,020.63	-1,617,598.29
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	
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			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,430.55	243,721.72
支付其他与筹资活动有关的现金		380,411.10	160,705.20
筹资活动现金流出小计		456,841.65	3,404,426.92
筹资活动产生的现金流量净额		9,543,158.35	-3,404,426.92
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	-6,814,638.80
加：期初现金及现金等价物余额		46,325,482.30	21,182,710.66
六、期末现金及现金等价物余额			
		32,880,387.33	14,368,071.86

法定代表人：



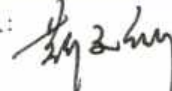
张庆才

主管会计工作负责人：



石洁
SHI JIE

会计机构负责人：



鲜安钧



合并股东权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

	本期												
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	其他权益工具 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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东 权益合计
一、上年期末余额	23,250,001.00				3,567,225.53				8,497,734.70	79,872,833.52	115,187,794.75		115,187,794.75
加：会计政策变更									199,123.92	1,671,294.08	1,870,418.00		1,870,418.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,250,001.00				3,567,225.53				8,696,858.62	81,544,127.60	117,058,212.75		117,058,212.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	23,250,001.00				3,567,225.53				8,696,858.62	103,170,705.04	138,684,790.19		138,684,790.19

法定代表人：

张庆才

张庆才

主管会计工作负责人：

石浩

石浩 SHI HAO

会计机构负责人：

新雯舒

新雯舒



合并股东权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

项	上期										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		永续债	其他										
一、上年期末余额	19,823,113.00				3,567,225.53				6,014,623.27	55,325,333.21	84,730,295.01		84,730,295.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	19,823,113.00				3,567,225.53				5,840,506.28	54,958,260.23	84,189,105.04		84,189,105.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,426,888.00								2,856,352.34	25,585,867.37	32,869,107.71		32,869,107.71
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									2,856,352.34	-8,854,825.21	-5,998,473.87		-5,998,473.87
2. 对股东的分配									2,856,352.34	-2,856,352.34			
3. 其他										-5,998,473.87	-5,998,173.87		-5,998,473.87
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	23,250,001.00				3,567,225.53				8,696,858.62	81,544,127.60	117,058,212.75		117,058,212.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张庆才

张洁

新安舒

张庆才

张洁

新安舒



母公司股东权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	23,250,001.00			3,567,225.53				8,497,734.70	70,828,803.04	106,143,764.27
加：会计政策变更								199,123.92	1,792,115.21	1,991,239.13
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	23,250,001.00			3,567,225.53				8,696,858.62	72,620,918.25	108,135,003.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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	23,250,001.00			3,567,225.53				8,696,858.62	85,839,290.19	121,453,375.34

法定代表人：

张庆才

张庆才

主管会计工作负责人：

石洁

石洁 SHI JIE

会计机构负责人：

新雯舒

新雯舒



母公司股东权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	股 本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	19,823,113.00				3,567,225.53				6,014,623.27	57,906,162.06	87,311,123.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	19,823,113.00				3,567,225.53				6,014,623.27	57,906,162.06	87,311,123.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,426,888.00										
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	3,426,888.00										
1. 股东投入的普通股	3,426,888.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									2,856,352.34	-12,281,714.21	-9,425,361.87
2. 对股东的分配									2,856,352.34	-2,856,352.34	
3. 其他										-9,425,361.87	-9,425,361.87
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	23,250,001.00				3,567,225.53				8,896,858.62	72,620,918.25	108,135,003.40

法定代表人：

张庆才
张庆才

主管会计工作负责人：

石浩
石浩 SHI HAO

会计机构负责人：

李安舒
李安舒



上海埃维汽车技术股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、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

许可项目：职业中介活动。(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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；汽车零部件及配件制造；汽车零配件零售；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；技术进出口。(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（或该部分金融负债）。

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

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
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

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
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	
上海奂亿科技有限公司	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	
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
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
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
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
上海吴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

投资者名称	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
		其他	小计	
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

项目	本期发生额	上期发生额
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

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
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

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				

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
(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、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)

其他关联方名称	与本公司关系
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
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
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
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	
上海奂亿科技有限公司	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	

项目	金额	备注
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
 二〇二三年十二月八日



第 17 页至第 60 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 张庆才

日期: 2023.12.8

张庆才

主管会计工作负责人

签名: 石洁

日期: 2023.12.8

石洁
SHI JIE

会计机构负责人

签名: 靳雯舒

日期: 2023.12.8

靳雯舒

证书序号:011738

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是注册会计师协会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》记载事项发生变更的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:北京市财政局

二〇一一年十二月二日

中华人民共和国财政部制

仅供

上海埃维汽车技术股份有限公司

审计报告使用



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 李天德
 主任会计师: 李天德
 经营场所: 上海市南京路123号

组织形式: 普通合伙企业

执业证书编号: 110101

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

第 39-00017 号



年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册会计师协会
The Institute of Certified Public Accountants of China

注册号: 2015
注册号: 2015



姓名: 刘秋洪
Sex: 女
出生日期: 1985-05-14
工作单位: 立信会计师事务所有限公司北京分公司
身份证号: 120333198505140037

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册会计师协会
The Institute of Certified Public Accountants of China



大信审字[2023]第 39-00017 号

注册会计师工作交接
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

仅供上海埃维特



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓 名
Full name
性 别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Work Unit
身份证号
ID No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年 11 月 11 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年 11 月 15 日
年 月 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，应当时倾向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

- 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

