

证券代码：838897

证券简称：埃维股份

主办券商：中信证券

上海埃维汽车技术股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2024 年 财务报表和附注

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

一、更正后的年度财务报表及附注（如适用）

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表（如适用）

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	五（一）	52,802,498.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	五（二）	406,209.18
衍生金融资产		
应收票据	五（三）	1,342,847.99
应收账款	五（四）	136,748,677.97
应收款项融资	五（五）	1,651,622.00
预付款项	五（六）	448,037.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	五（七）	2,036,117.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	五（八）	73,485,370.20
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）	0.00
流动资产合计		268,921,380.81
非流动资产：		

发放贷款及垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	五（十）	3,316,724.55
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	五（十一）	5,769,277.02
无形资产	五（十二）	9,792,225.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	五（十三）	119,028.77
递延所得税资产	五（十四）	4,338,668.70
其他非流动资产	五（十五）	116,100.00
非流动资产合计		23,452,024.05
资产总计		292,373,404.86
流动负债：		
短期借款	五（十六）	10,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	五（十七）	27,328,976.14
预收款项		
合同负债	五（十八）	37,712,309.07
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	五（十九）	14,145,564.01
应交税费	五（二十）	4,678,338.22
其他应付款	五（二十一）	10,284,287.25
其中：应付利息		
应付股利		9,997,500.43
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	五（二十二）	1,765,696.32
其他流动负债	五（二十三）	3,063,721.28
流动负债合计		108,978,892.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	五（二十四）	4,174,093.92
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	五（十四）	198,303.9
其他非流动负债		
非流动负债合计		4,372,397.82
负债合计		113,351,290.11
所有者权益（或股东权益）：		
股本	五（二十五）	23,250,001.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	五（二十六）	3,567,225.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	五（二十七）	11,625,000.50
一般风险准备		
未分配利润	五（二十八）	140,579,887.72
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		179,022,114.75
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合 计		179,022,114.75
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		292,373,404.86

法定代表人：张庆才

主管会计工作负责人：石洁

会计机构负责人：靳雯舒

母公司资产负债表（如适用）

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日
----	----	------------------

流动资产：		
货币资金		50,708,446.95
交易性金融资产		406,209.18
衍生金融资产		
应收票据		1,342,847.99
应收账款	十三（一）	140,480,408.57
应收款项融资		1,651,622.00
预付款项		319,157.86
其他应收款	十三（二）	1,742,350.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		54,306,808.09
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		
流动资产合计		250,957,850.76
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	十六（五十六）	5,000,000.00
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		2,664,854.43
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		2,548,971.87
无形资产		9,792,225.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		119,028.77
递延所得税资产		3,171,396.18
其他非流动资产		116,100.00
非流动资产合计		23,412,576.26
资产总计		274,370,427.02
流动负债：		
短期借款		5,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款		48,467,317.99
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬		12,281,237.16
应交税费		4,155,770.48
其他应付款		10,275,878.06
其中：应付利息		
应付股利		9,997,500.43
合同负债		37,414,686.43
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		647,382.29
其他流动负债		2,503,439.53
流动负债合计		120,745,711.94
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		2,013,869.25
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		2,013,869.25
负债合计		122,759,581.19
所有者权益（或股东权益）：		
股本		23,250,001.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		3,567,225.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		11,625,000.50
一般风险准备		
未分配利润		113,168,618.80
所有者权益（或股东权益）合计		151,610,845.83
负债和所有者权益（或股东权		274,370,427.02

益) 总计		
-------	--	--

合并利润表（如适用）

单位：元

项目	附注	2024 年
一、营业总收入	五（二十九）	357,593,062.35
其中：营业收入	五（二十九）	357,593,062.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		316,603,000.52
其中：营业成本	五（二十九）	243,991,783.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	五（三十）	1,316,849.66
销售费用	五（三十一）	8,594,512.69
管理费用	五（三十二）	40,309,936.53
研发费用	五（三十三）	21,404,706.30
财务费用	五（三十四）	985,211.35
其中：利息费用		1,039,242.34
利息收入		127,294.52
加：其他收益	五（三十五）	3,264,915.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-100,277.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-11,298,273.49
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）	19,366.45

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		32,875,792.46
加：营业外收入	五（四十）	22,654.46
减：营业外支出	五（四十一）	111,624.28
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,786,822.64
减：所得税费用	五（四十二）	1,796,038.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,990,784.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
（一）按经营持续性分类：	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,990,784.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,990,784.41
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（5）其他		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		30,990,784.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		30,990,784.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		

八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	十七（六十）	1.33
（二）稀释每股收益（元/股）	十七（六十）	1.33

法定代表人：张庆才 主管会计工作负责人：石洁 会计机构负责人：靳雯舒

母公司利润表（如适用）

单位：元

项目	附注	2024 年
一、营业收入	十三（三）	357,215,019.00
减：营业成本	十三（三）	256,285,459.10
税金及附加		922,089.40
销售费用		8,271,591.40
管理费用		36,623,766.32
研发费用		16,387,090.41
财务费用		724,275.23
其中：利息费用		760,876.50
利息收入		103,183.27
加：其他收益		2,170,891.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（四）	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-100,277.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,293,965.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,366.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,796,762.14
加：营业外收入		22,264.46
减：营业外支出		110,992.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,708,034.15
减：所得税费用		2,141,418.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,566,615.84

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,566,615.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额		26,566,615.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

合并现金流量表（如适用）

单位：元

项目	附注	2024 年
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		330,736,522.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		2,485,435.80
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	9,942,616.12
经营活动现金流入小计		343,164,574.51
购买商品、接受劳务支付的现金		68,199,875.26
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		197,118,455.34
支付的各项税费		16,643,914.86
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	19,837,345.21
经营活动现金流出小计		301,799,590.67
经营活动产生的现金流量净额		41,364,983.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,961,787.19
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		8,961,787.19
投资活动产生的现金流量净额		-8,961,787.19
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		15,000,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		305,625
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）	3,543,558.85
筹资活动现金流出小计		18,849,183.85
筹资活动产生的现金流量净额		-3,849,183.85
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		28,554,012.80
加：期初现金及现金等价物余额		24,248,485.37
六、期末现金及现金等价物余额		52,802,498.17

法定代表人：张庆才 主管会计工作负责人：石洁 会计机构负责人：靳雯舒

母公司现金流量表（如适用）

单位：元

项目	附注	2024 年
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		330,237,385.88
收到的税费返还		1,948,501.48
收到其他与经营活动有关的现金		14,739,595.44
经营活动现金流入小计		346,925,482.80
购买商品、接受劳务支付的现金		38,361,319.66
支付给职工以及为职工支付的现金		160,612,415.43
支付的各项税费		11,798,991.77
支付其他与经营活动有关的现金		86,566,772.59
经营活动现金流出小计		297,339,499.45
经营活动产生的现金流量净额		49,585,983.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,820,107.19

投资支付的现金		5,000,000.00
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		13,820,107.19
投资活动产生的现金流量净额		-13,820,107.19
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
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,541.67
支付其他与筹资活动有关的现金		2,405,655.04
筹资活动现金流出小计		12,584,196.71
筹资活动产生的现金流量净额		-7,584,196.71
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		28,181,679.45
加：期初现金及现金等价物余额		22,526,767.50
六、期末现金及现金等价物余额		50,708,446.95

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											-9,997,500.43	-9,997,500.43
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-9,997,500.43	-9,997,500.43
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存 收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,250,001.00				3,567,225.53				11,625,000.50		113,168,618.80	151,610,845.83

（二）更正后的财务报表附注

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：上海埃维汽车技术股份有限公司

统一社会信用代码：91310114072977902E

成立日期：2013 年 7 月 11 日

注册资本：2,325.0001 万元人民币

注册地址：上海市嘉定区园区路 350 号 5 幢 1 层 A 区

法人代表：张庆才

公司类型：股份有限公司

（二）企业实际从事的主要经营活动

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；汽车零部件研发；汽车零配件零售；摩托车及零部件研发；工程和技术研究和试验发展；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；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能通用应用系统；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；软件开发；技术进出口；货物进出口。（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 2025 年 6 月 27 日经公司董事会批准报出

（四）合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围的子公司共 1 家，详见本附注“七、合并范围的变更”、本附注“八、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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（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 2024 年 12 月

31 日的财务状况、2024 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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 200 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 200 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 200 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元

(六) 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，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。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位,认定为对其控制:拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础,已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资,视为母公司的库存股,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。

(3) 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。

(4) 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。

(八) 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。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。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

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(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。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、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票据、应收账款，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基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(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租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 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，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：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，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）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（十二）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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

（十三）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附注预期信用损失的确定方法。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。

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,同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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,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。

(十五) 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。

(十六) 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. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：计算机及电子设备、办公设备、运输设备、机器设备等；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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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

(十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

(十八) 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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	年限平均法

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认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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括职工薪酬、折旧费用等。

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

(二十) 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。

(二十一) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十二) 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。

(二十三)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收取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）技术委托服务

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）技术支持服务

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。

（二十四）合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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。

（二十五）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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

（二十七）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率

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。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司自印发之日起执行，执行解释 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》，明确了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、以及“关于售后租回交易的会计处理”等相关内容，该解释自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定，执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

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%
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%

(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 2024 年 12 月 26 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 GR202431004645《高新技术企业证书》,有效期为三年,2024 年度至 2027 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	52,802,498.17	24,248,485.37
合计	52,802,498.17	24,248,485.37

(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	406,209.18	506,486.76
其中:权益工具投资	406,209.18	506,486.76
合计	406,209.18	506,486.76

(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	682,066.30	1,054,732.00
商业承兑汇票	731,457.90	
小计	1,413,524.20	1,054,732.00
减：坏账准备	70,676.21	52,736.60
合计	1,342,847.99	1,001,995.40

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	期初终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	2,443,900.00	152,066.30		100,000.00
商业承兑汇票		294,985.00		
合计	2,443,900.00	447,051.30		100,000.00

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 17,939.61 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	145,418,510.94	147,846,329.90
1 至 2 年	11,506,051.52	4,001,919.88
2 至 3 年	1,974,709.00	160,000.00
3 至 4 年	160,000.00	
小计	159,059,271.46	152,008,249.78
减：坏账准备	22,310,593.49	10,511,432.69
合计	136,748,677.97	141,496,817.09

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	25,729,096.15	16.18	16,782,941.88	65.23
按组合计提坏账准备的应收账款	133,330,175.31	83.82	5,527,651.61	4.15
其中：组合 1：账龄组合	133,330,175.31	83.82	5,527,651.61	4.15
合计	159,059,271.46	100	22,310,593.49	14.03

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	1,575,808.00	1.04	1,575,808.00	100
按组合计提坏账准备的应收账款	150,432,441.78	98.96	8,935,624.69	5.94
其中：组合 1：账龄组合	150,432,441.78	98.96	8,935,624.69	5.94
合计	152,008,249.78	100	10,511,432.69	6.92

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
客户六	10,434,966.00	8,347,972.80	80.00	预计无法收回
客户七	10,119,144.75	5,059,572.38	50.00	预计无法收回
客户八	2,140,000.00	1,070,000.00	50.00	预计无法收回
客户九	1,459,177.40	729,588.70	50.00	预计无法收回
客户十	1,433,410.00	1,433,410.00	100.00	预计无法收回
客户十一	142,398.00	142,398.00	100.00	预计无法收回
合计	25,729,096.15	16,782,941.88		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
客户十	1,433,410.00	1,433,410.00	100.00	预计无法收回
客户十一	142,398.00	142,398.00	100.00	预计无法收回
合计	1,575,808.00	1,575,808.00		

(2) 按信用风险特征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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	130,419,328.26	4,241,168.51	3.25	147,508,879.90	7,537,263.21	5.11
1 至 2 年	2,014,496.05	618,237.69	30.69	2,763,561.88	1,272,222.03	46.04
2 至 3 年	736,351.00	508,245.41	69.02	160,000.00	126,139.45	78.84
3 至 4 年	160,000.00	160,000.00	100.00			
合计	133,330,175.31	5,527,651.61		150,432,441.78	8,935,624.69	

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	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,575,808.00	15,698,601.77	491,467.89			16,782,941.88
按组合计提坏账准备的应收账款	8,935,624.69	-3,407,973.08				5,527,651.61
合计	10,511,432.69	12,290,628.69	491,467.89			22,310,593.49

4. 本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
华晨雷诺金杯汽车有限公司	491,467.89	债务人财务状况改善，有能力偿还债务	现金收回	根据企业过去应收账款的实际坏账损失率，核销时客户的信用评级、财务状况及还款能力确定原计提比例；历史数据能反映企业的信用风险水平，具有较高的参考价值，信用状况差的客户坏账风险较高，需计提更高比例的坏账准备。
合计	491,467.89			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	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	64,699,662.54	40.68	2,103,999.27
客户六	10,434,966.00	6.56	8,347,972.80
客户七	10,119,144.75	6.36	5,059,572.38
客户二	9,170,480.42	5.77	298,219.24
客户三	7,890,856.78	4.96	592,056.22
合计	102,315,110.49	64.33	16,401,819.91

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,651,622.00	3,191,486.60
合计	1,651,622.00	3,191,486.60

(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	448,037.86	100.00	66,118.95	100.00
合计	448,037.86	100.00	66,118.95	100.00

(七) 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	2,036,117.44	2,991,613.06
合计	2,036,117.44	2,991,613.06

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,177,960.00	2,692,834.80
1 至 2 年	695,060.15	174,690.00
2 至 3 年	31,650.00	40,000.00
3 至 4 年	20,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	173,542.56	173,542.56
小计	2,098,212.71	3,081,067.36
减：坏账准备	62,095.27	89,454.30
合计	2,036,117.44	2,991,613.06

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		13,048.65
保证金	1,477,260.00	2,180,000.00
押金及其他	620,952.71	888,018.71
小计	2,098,212.71	3,081,067.36
减：坏账准备	62,095.27	89,454.30
合计	2,036,117.44	2,991,613.06

(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）	
2024 年 1 月 1 日余额	89,454.30			89,454.30
2024 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	-27,359.03			-27,359.03
本期转回				
本期转销或核销				
2024 年 12 月 31 日余 额	62,095.27			62,095.27

(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	转销或核销	其他变动	
备用金组合	652.43	-652.43				-
房租押金及其他组合	88,801.87	-26,706.60				62,095.27
合计	89,454.30	-27,359.03				62,095.27

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江沐光数字科技有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	23.83	
杭州吉利易云科技有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	14.30	
上海免亿科技有限公司	房租/水电押金	203,189.14	1-2 年	9.68	20,318.91
吉利汽车研究院（宁波）有限 公司	投标保证金	190,000.00	1 年以内	9.06	
上海新光华塑胶有限公司	房租/水电押金	182,546.46	1 年以内	8.70	18,254.65
合计		1,375,735.60		65.57	38,573.56

(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	73,485,370.20		73,485,370.20	97,540,633.27		97,540,633.27
合计	73,485,370.20		73,485,370.20	97,540,633.27		97,540,633.27

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付上市发行费用		2,360,113.19
预缴所得税		1,409,811.48
合计		3,769,924.67

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,316,724.55	5,685,496.25
固定资产清理		24,881.34
合计	3,316,724.55	5,710,377.59

1. 固定资产

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	13,134,697.44	864,781.45	20,221.33	14,718,983.71
2. 本期增加金额	5,132.74	284,984.33	929,817.01	48,465.87	1,268,399.95
(1) 购置	5,132.74	284,984.33	929,817.01	48,465.87	1,268,399.95
3. 本期减少金额	4,424.78		168,952.63		173,377.41
(1) 处置或报废	4,424.78		168,952.63		173,377.41
4. 期末余额	699,991.45	13,419,681.77	1,625,645.83	68,687.20	15,814,006.25
二、累计折旧					
1. 期初余额	303,183.26	8,287,121.94	439,850.86	3,331.40	9,033,487.46
2. 本期增加金额	67,782.39	685,490.06	2,870,220.67	13,678.53	3,637,171.65
(1) 计提	67,782.39	685,490.06	2,870,220.67	13,678.53	3,637,171.65
3. 本期减少金额	4,424.78		168,952.63		173,377.41
(1) 处置或报废	4,424.78		168,952.63		173,377.41
4. 期末余额	366,540.87	8,972,612.00	3,141,118.90	17,009.93	12,497,281.70
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	333,450.58	4,447,069.77	-1,515,473.07	51,677.27	3,316,724.55
2. 期初账面价值	396,100.23	4,847,575.50	424,930.59	16,889.93	5,685,496.25

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
计算机及电子设备		24,881.34
合计		24,881.34

(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	8,290,431.58	8,290,431.58
2. 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,290,431.58	8,290,431.58
二、累计折旧		
1. 期初余额	773,434.96	773,434.96
2. 本期增加金额	1,747,719.60	1,747,719.60
(1) 计提	1,747,719.60	1,747,719.60
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,521,154.56	2,521,154.56
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,769,277.02	5,769,277.02
2. 期初账面价值	7,516,996.62	7,516,996.62

(十二) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,062,265.83	8,062,265.83
2. 本期增加金额	4,895,844.83	4,895,844.83
(1) 购置	4,895,844.83	4,895,844.83
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,958,110.66	12,958,110.66
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,308,397.55	1,308,397.55
2. 本期增加金额	1,857,488.10	1,857,488.10
(1) 计提	1,857,488.10	1,857,488.10
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,165,885.65	3,165,885.65
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,792,225.01	9,792,225.01
2. 期初账面价值	6,753,868.28	6,753,868.28

(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	182,281.60	74,713.76	137,966.59		119,028.77
合计	182,281.60	74,713.76	137,966.59		119,028.77

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	3,366,504.75	22,443,364.97	1,598,043.54	10,653,623.59
可抵扣亏损	757,125.39	5,047,502.59	416,740.09	2,778,267.28
租赁税会差异	215,038.56	1,433,590.41	287,911.68	1,919,411.18
小计	4,338,668.70	28,924,457.97	2,302,695.31	15,351,302.05
递延所得税负债：				
租赁税会差异	198,303.90	1,322,026.03	286,438.98	1,909,593.19
小计	198,303.90	1,322,026.03	286,438.98	1,909,593.19

(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	116,100.00		116,100.00	116,100.00		116,100.00
合计	116,100.00		116,100.00	116,100.00		116,100.00

(十六)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		10,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(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）	25,749,867.57	24,017,211.52
1 年以上	1,579,108.57	270,077.50
合计	27,328,976.14	24,287,289.02

本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十八)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	32,897,343.59	51,904,367.29
1 年以上	4,814,965.48	21,091,051.37
合计	37,712,309.07	72,995,418.66

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
比亚迪汽车工业有限公司	2,822,440.00	技术委托项目未完全验收
合计	2,822,440.00	

(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	17,481,078.51	182,664,984.91	186,000,499.41	14,145,564.01
离职后福利-设定提存计划		9,869,270.93	9,869,270.93	
合计	17,481,078.51	192,534,255.84	195,869,770.34	14,145,564.01

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	17,481,078.51	172,438,787.47	175,811,222.97	14,108,643.01
职工福利费		1,468,990.74	1,432,069.74	36,921.00
社会保险费		5,430,883.70	5,430,883.70	
其中：医疗保险费		5,117,954.85	5,117,954.85	
工伤保险费		198,634.56	198,634.56	
生育保险费		87,796.81	87,796.81	
住房公积金		3,326,323.00	3,326,323.00	
合计	17,481,078.51	182,664,984.91	186,000,499.41	14,145,564.01

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		9,511,710.33	9,511,710.33	
失业保险费		357,560.60	357,560.60	
合计		9,869,270.93	9,869,270.93	

(二十)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,422,605.12	794,212.31
企业所得税	1,161,915.63	
个人所得税	1,930,541.95	2,140,748.53
城市维护建设税	71,130.25	39,710.62
教育费附加	42,678.16	23,826.37
地方教育附加	28,452.10	15,884.25
印花税	21,015.01	31,501.40
合计	4,678,338.22	3,045,883.48

(二十一)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	9,997,500.43	
其他应付款	286,786.82	1,365,322.52
合计	10,284,287.25	1,365,322.52

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利	9,997,500.43	
合计	9,997,500.43	

2. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质保金	19,250.00	19,250.00
代收代付款		
报销款及其他	267,536.82	1,346,072.52
合计	286,786.82	1,365,322.52

本公司期末不存在账龄超过 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
一年内到期的租赁负债	1,765,696.32	1,660,873.01
合计	1,765,696.32	1,660,873.01

(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	2,616,669.98	2,372,429.20
未终止确认的应收票据	447,051.30	100,000.00
合计	3,063,721.28	2,472,429.20

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,361,845.74	8,133,000.64
未确认融资费用	422,055.50	699,811.21
一年内到期的租赁负债	1,765,696.32	1,660,873.01
合计	4,174,093.92	5,772,316.42

(二十五) 股本

投资者名称	期初余额	本次变动增减 (+、-)		期末余额
		其他	小计	
刘微	7,522,012.00			7,522,012.00
上海昊君股权投资合伙企业(有限合伙)	4,015,691.00			4,015,691.00
陈亮	3,794,269.00			3,794,269.00
刘海龙	3,110,042.00			3,110,042.00
郭庆松	3,109,948.00			3,109,948.00
共青城睿德维新投资合伙企业(有限合伙)	1,169,391.00			1,169,391.00
广东睿和投资管理有限公司一睿和新三板添利私募股权基金	523,723.00			523,723.00
齐冲	4,105.00	100.00		4,205.00
杨静	586.00			586.00
任翔	117.00	-117.00		
邱洪强	117.00			117.00
包彦凯	0.00	17.00		17.00
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	11,625,000.50			11,625,000.50
合计	11,625,000.50			11,625,000.50

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程的规定，当法定盈余公积金累计金额达到注册资本的 50.00%可不再提取。累计金额已达到注册资本的 50.00%。

(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	119,586,603.74	81,544,127.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	119,586,603.74	81,544,127.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,990,784.41	43,970,619.05
减：提取法定盈余公积		2,928,141.88
应付普通股股利	9,997,500.43	3,000,001.03
期末未分配利润	140,579,887.72	119,586,603.74

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	357,593,062.35	243,991,783.99	354,074,725.35	243,496,137.33
合计	357,593,062.35	243,991,783.99	354,074,725.35	243,496,137.33

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型：		
技术委托服务	241,819,818.02	146,571,406.40
技术支持服务	115,773,244.33	97,420,377.59
合计	357,593,062.35	243,991,783.99

(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	608,715.77	653,273.32
教育费附加	365,229.48	391,963.98
车船使用税	243,486.30	261,309.31
印花税	99,058.11	255,443.09
车船税	360.00	360.00
合计	1,316,849.66	1,562,349.70

(三十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,503,783.52	5,413,176.03
差旅费	1,019,588.12	460,723.01
业务招待费	717,095.38	318,884.91
办公费	317,607.15	33,677.93
材料费		69,300.00
折旧摊销	36,438.52	9295.46
合计	8,594,512.69	6,305,057.34

(三十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,078,203.37	19,038,296.25
办公费	1,057,747.35	592,854.30
差旅费	960,343.95	892,941.38
租赁及物业费	1,974,459.93	1,320,667.24
服务费	6,297,500.54	2,295,656.11
业务招待费	1,964,138.37	2,593,775.15
折旧摊销	2,977,543.02	3,004,703.65
合计	40,309,936.53	29,738,894.08

(三十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,232,315.20	23,035,989.15
固定资产折旧	62,066.35	33,139.23
其他	110,324.75	
合计	21,404,706.30	23,069,128.38

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,039,242.34	1,253,247.76
减：利息收入	127,294.52	253,658.51
手续费支出	73,263.53	35,277.44
合计	985,211.35	1,034,866.69

(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	2,046,000.00	1,214,000.00	与收益相关
增值税税收优惠		761,875.87	与收益相关
颀桥扶持资金	740,000.00	430,000.00	与收益相关
四上企业奖励	300,000.00	200,000.00	与收益相关
张江专项资金		125,000.00	与收益相关
高企认定资助		100,000.00	与收益相关
上海市一次性吸纳就业补贴	10,000.00	8,000.00	与收益相关
上海市扩岗补助	9,000.00	4,500.00	与收益相关
深圳就业补贴		3,000.00	与收益相关
一次性扩岗补助	17,000.00	1,500.00	与收益相关
稳岗补贴	142,915.25		与收益相关
合计	3,264,915.25	2,847,875.87	

(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
合计		18,816.40

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-100,277.58	361,679.14
合计	-100,277.58	361,679.14

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-17,939.61	335,807.85
应收账款信用减值损失	-11,307,692.91	-3,719,505.06
其他应收款信用减值损失	27,359.03	-55,801.18
合计	-11,298,273.49	-3,439,498.39

(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	19,366.45	26,548.67
合计	19,366.45	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	21,756.00	40,750.00	21,756.00
其他	898.46	72,158.94	898.46
合计	22,654.46	112,908.94	22,654.46

(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	1,372.37	162,223.58	1,372.37
非流动资产报废损失			
其他	110,251.91	433,387.15	110,251.91
合计	111,624.28	595,610.73	111,624.28

(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
当期所得税费用	3,920,146.70	1,553,656.83
递延所得税费用	-2,124,108.47	2,676,735.85
合计	1,796,038.23	4,230,392.68

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	32,786,822.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,918,023.40
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	369,402.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-295,723.61
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	15,041.64
研发费用加计扣除的影响	-3,210,705.94
所得税费用	1,796,038.23

(四十三)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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	126,976.69	253,658.51
政府补助收入	3,264,915.25	2,105,929.08
收到其他经营性往来款	6,550,724.18	2,855,942.34
合计	9,942,616.12	5,215,529.93

(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	73,263.53	35,277.44
付现销售费用及管理费用等	10,219,069.88	6,142,272.14
支付其他经营性往来款	9,545,011.80	6,970,329.99
合计	19,837,345.21	13,147,879.57

2. 筹资活动有关的现金

(1) 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
租赁付款额支出	1,930,558.85	1,526,980.25
上市中介机构服务费	1,613,000.00	2,438,000.00
合计	3,543,558.85	3,964,980.25

(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	30,990,784.41	43,970,619.05
加：资产减值准备		
信用减值损失	11,298,273.49	3,439,498.39
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	3,637,171.65	3,733,159.19
使用权资产折旧	1,747,719.60	1,154,673.66
无形资产摊销	1,857,488.10	399,102.31
长期待摊费用摊销	137,966.59	562,420.13
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）	-19,366.45	-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）	100,277.58	-361,679.14
财务费用（收益以“－”号填列）	1,039,242.34	1,253,247.76

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“－”号填列）		-18,816.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,035,973.39	2,390,296.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-88,135.08	286,438.98
存货的减少（增加以“－”号填列）	24,055,263.07	5,768,490.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-40,170,204.22	-66,707,757.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,814,476.15	-7,433,471.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,364,983.84	-11,590,327.18
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		
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	52,802,498.17	24,248,485.37
减：现金的期初余额	24,248,485.37	47,180,512.15
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	28,554,012.80	-22,932,026.78

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	52,802,498.17	24,248,485.37
可随时用于支付的银行存款	52,802,498.17	24,248,485.37
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	52,802,498.17	24,248,485.37

(四十五) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	277,755.73
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	556,445.71

使用权资产相关信息见附注五、（十一）。

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,232,315.20	23,035,989.15
固定资产折旧	62,066.35	33,139.23
其他	110,324.75	
合计	21,404,706.30	23,069,128.38
其中：费用化研发支出	21,404,706.30	23,069,128.38
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本报告期合并范围内的子公司为 1 家，全资子公司埃维科技（嘉兴）有限公司于 2023 年 7 月 21 日注销。

八、在其他主体中的权益

（四十六）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	上海市	上海市	技术服务	100.00		投资设立

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
大众经济城返款	2,046,000.00	1,214,000.00
颀桥扶持资金	740,000.00	430,000.00
四上企业奖励	300,000.00	200,000.00
张江专项资金		125,000.00
高企认定资助		100,000.00
四上高新技术贷款补贴		19,929.08
上海市一次性吸纳就业补贴	10,000.00	8,000.00
上海市扩岗补助	9,000.00	4,500.00
深圳就业补贴		3,000.00
一次性扩岗补助	17,000.00	1,500.00
稳岗补贴	142,915.25	
合计	3,264,915.25	2,105,929.08

十、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。

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、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：

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。

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）”。

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。

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。

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	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	25,749,867.57	1,309,108.57		270,000.00	27,328,976.14
其他应付款	237,294.60	8,409.19		41,083.03	286,786.82
其他流动负债	3,063,721.28				3,063,721.28
合计	39,050,883.45	1,317,517.76		311,083.03	40,679,484.24

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	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	24,017,211.52		77.50	270,000.00	24,287,289.02
其他应付款	1,321,536.69		17,258.03	26,527.80	1,365,322.52
其他流动负债	2,472,429.20				2,472,429.20
合计	37,811,177.41		17,335.53	296,527.80	38,125,040.74

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。

十一、公允价值

1. 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	406,209.18			406,209.18
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	406,209.18			406,209.18
持续以公允价值计量的资产总额	406,209.18			406,209.18

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

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

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

本报告期无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

本报告期无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

十二、关联方关系及其交易

(四十七) 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

(四十八) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四十九) 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）
王海雷	独立董事（2023 年 7 月 17 日任职，2024 年 11 月 6 日离任）
张继堂	独立董事（2023 年 8 月 1 日任职，2024 年 11 月 6 日离任）
姚宏伟	独立董事（2023 年 9 月 27 日任职，2024 年 11 月 6 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）

(五十) 其他利益相关方

名称	与本公司关系
宁波羽林汽车科技有限公司	前员工刘大煌控制公司
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%

(五十一) 关联交易情况

1. 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、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	是

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	8,850,839.07	8,726,511.72

(五十二) 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
宁波羽林汽车科技有限公司	技术服务费		42,969.90
保定同想汽车设计有限公司	技术服务费		170207.54

(五十三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	尹丽君		4,725.58

十三、承诺及或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

2024 年本公司作为原告发生的诉讼、仲裁事项涉及金额为 22,656,877.15 元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(五十四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	145,180,501.18	151,469,463.75
1 至 2 年	15,129,185.37	2,895,428.38
2 至 3 年	878,749.00	160,000.00
3 至 4 年	160,000.00	
小计	161,348,435.55	154,524,892.13
减：坏账准备	20,868,026.98	9,073,174.45
合计	140,480,408.57	145,451,717.68

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	24,295,686.15	15.06	15,349,531.88	63.18
按组合计提坏账准备的应收账款	137,052,749.40	84.94	5,518,495.10	4.03
其中：组合 1：账龄	133,048,605.30	82.46	5,518,495.10	4.15
组合 2：合并范围内关联方	4,004,144.10	2.48		-
合计	161,348,435.55	100.00	20,868,026.98	12.93

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	142,398.00	0.09	142,398.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	154,382,494.13	99.91	8,930,776.45	5.78
其中：组合 1：账龄	150,421,910.28	97.34	8,930,776.45	5.94
组合 2：合并范围内关联方	3,960,583.85	2.56		
合计	154,524,892.13	100.00	9,073,174.45	5.87

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
客户六	10,434,966.00	8,347,972.80	80.00	预计无法收回
客户七	10,119,144.75	5,059,572.38	50.00	预计无法收回
客户八	2,140,000.00	1,070,000.00	50.00	预计无法收回
客户九	1,459,177.40	729,588.70	50.00	预计无法收回
客户十一	142,398.00	142,398.00	100.00	预计无法收回
合计	24,295,686.15	15,349,531.88		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
客户十一	142,398.00	142,398.00	100.00	预计无法收回
合计	142,398.00	142,398.00		

(2) 按信用风险特征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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	130,137,758.25	4,232,012.00	3.25	147,508,879.90	7,537,263.21	5.11
1 至 2 年	2,014,496.05	618,237.69	30.69	2,753,030.38	1,267,373.79	46.04
2 至 3 年	736,351.00	508,245.41	69.02	160,000.00	126,139.45	78.84
3 至 4 年	160,000.00	160,000.00	100.00			
合计	133,048,605.30	5,518,495.10		150,421,910.28	8,930,776.45	

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	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	142,398.00	15,698,601.77	491,467.89			15,349,531.88
按组合计提坏账准备的应收账款	8,930,776.45	-3,412,281.35				5,518,495.10
合计	9,073,174.45	12,286,320.42	491,467.89			20,868,026.98

4. 本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
华晨雷诺金杯汽车有限公司	491,467.89	债务人财务状况改善，有能力偿还债务	现金收回	根据企业过去应收账款的实际坏账损失率，核销时客户的信用评级、财务状况及还款能力确定原计提比例；历史数据能反映企业的信用风险水平，具有较高的参考价值，信用状况差的客户坏账风险较高，需计提更高比例的坏账准备。
合计	491,467.89			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	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	64,699,662.54	40.10	2,103,999.27
客户六	10,434,966.00	6.47	8,347,972.80
客户七	10,119,144.75	6.27	5,059,572.38
客户二	9,170,480.42	5.68	298,219.24
客户三	7,890,856.78	4.89	592,056.22
合计	102,315,110.49	63.41	16,401,819.90

(五十五)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	1,742,350.12	14,413,111.81
合计	1,742,350.12	14,413,111.81

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,177,960.00	14,081,692.74
1 至 2 年	368,652.02	174,690.00
2 至 3 年	31,650.00	40,000.00
3 至 4 年	20,000	
4 至 5 年		
5 年以上	173,542.56	173,542.56
小计	1,771,804.58	14,469,925.30
减：坏账准备	29,454.46	56,813.49
合计	1,742,350.12	14,413,111.81

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		11,715,266.07
备用金		13,048.65
保证金	1,477,260.00	2,180,000.00
押金	294,544.58	534,960.58
其他		26,650.00
小计	1,771,804.58	14,469,925.30
减：坏账准备	29,454.46	56,813.49
合计	1,742,350.12	14,413,111.81

(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）	
2024 年 1 月 1 日余额	56,813.49			56,813.49
2024 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	-27,359.03			- 27,359.03
本期转回				
本期核销或转销				
2024 年 12 月 31 日 余额	29,454.46			29,454.46

(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	核销或转 销	其他变动	
备用金组合	652.43	-652.43				-
房租押金及其他组合	56,161.06	-26,706.60				29,454.46
合计	56,813.49	-27,359.03				29,454.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江沐光数字科技有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	28.22	
杭州吉利易云科技有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	16.93	
上海奂亿科技有限公司	房租/水电 押金	203,189.14	1-2 年	11.47	20,318.91
吉利汽车研究院（宁波）有限公司	投标保证金	190,000.00	1 年以内	10.72	
东风国际招标有限公司	投标保证金	127,832.00	1 年以内	7.21	
合计		1,321,021.14		74.55	20,318.91

(五十六) 长期股权投资

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	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	5,000,000.00		5,000,000.00			

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海英赛迅科技有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
合计			5,000,000.00				5,000,000.00	

(五十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	357,215,019.00	256,285,459.10	342,434,066.27	257,390,678.99
其他业务				
合计	357,215,019.00	256,285,459.10	342,434,066.27	257,390,678.99

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型：		
技术委托服务	241,773,209.27	153,704,574.54
技术支持服务	115,441,809.73	102,580,884.56
合计	357,215,019.00	256,285,459.10

(五十八) 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
合计		18,816.40

十七、补充资料

(五十九) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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	19,366.45	26,548.67
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,264,915.25	2,105,929.08
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-100,277.58	361,679.14
单独进行减值测试的应收款项、合同资产等减值准备转回	491,467.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,969.82	-482,701.79
减：所得税影响额	537,975.34	301,718.27
合计	3,048,526.85	1,709,736.83

(六十)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	17.86	31.91	1.33	1.89	1.33	1.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.10	30.67	1.20	1.82	1.20	1.82

上海埃维汽车技术股份有限公司

董事会

2025-06-27