



大雷股份
DALEI GROUP

大雷股份

NEEQ : 870681

深圳大雷汽车检测股份有限公司

年度报告

2020

公司年度大事记



公司持续加大研发投入力度，在 2020 年新增专利技术 8 项，新增软件著作权 19 项，为公司持续健康快速发展积累深厚技术沉淀。

经多年研发投入，大雷机动车检测智慧管理系统在 2020 年成功面世。客户检测机构进行试点实施后反馈提高了检测效率，降低了运营成本，使汽车检测更加信息化、自动化、智能化，取得了广泛好评。

为更好的服务客户，2 月首次推出机动车检测技术培训线上直播课程并在后续持续更新，取得广大用户的一致好评；

2020 年市场支持部开始定期回访客户，每月随机抽选客户进行电话回访并把结果与技术部门绩效挂钩，在部门间相互监督中努力提升服务质量，提高客户满意度；

阜阳祥鸣机动车检测项目，2020 年 6 月动工，2021 年 2 月 22 日试营业，2021 年 3 月底正式开业，为阜阳市区及周边广大车主新增了一处便民服务地点。

3 月，积极履行企业社会责任，通过安徽红十字协会向抗疫战役捐款；

4 月，为提升企业运营效率，更好服务客户，公司电商服务中心开始上线运营；

5 月，加快推进检测站连锁运营品牌化、标准化，公司旗下检测站统一形象工程开始落地；

7 月，◆强化生产能力，合肥北城检测设备生产加工基地项目举行奠基仪式；

7 月，◆检测站品牌管理、礼仪培训开始实施；

8 月，宿州车联网项目奠基，将为公司检测站连锁运营提供有力支撑；

9 月，◆副总经理李道柱代表公司参加中国汽车保修设备协会 2020 年度会员代表大会；

9 月，◆规范管理，公司植入 8S 管理体系并举办专项培训会；

9 月，◆响应国家号召，为脱贫攻坚奉献微薄之力；

10 月，受邀出席中国科学家论坛年会并获奖；

11 月，◆新官网上线-汽车检测产品与连锁运营一体化服务领军者；

11 月，◆本公司全资子公司深圳大雷控股管理有限公司收购爱联汽车检测（深圳）有限公司 60% 股权，爱联检测成为公司控股孙公司。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	154

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈莉、主管会计工作负责人李正营及会计机构负责人（会计主管人员）李正营保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、国家对在用机动车强制性检测政策发生变化的风险	目前，国家以法律、法规和标准等形式对在用机动车的安全、环保以及营运车辆综合性能的强制性检测提出了明确要求。随着我国汽车保有量的不断增长，政府的强制检测给行业市场空间的扩大带来了有利因素。如果未来国家对现行的在用机动车强制性检测要求调整为非强制性或者降低强制性检测的频率，则很可能会减少国内检验机构或检测线的数量，从而将对公司产品市场需求带来不利影响。 针对行业政策变化风险，公司积极推进业务多元化发展，加快整合检测服务机构的步伐，在立足机动车检测技术的基础上，积极开拓检测相关业务，努力提升服务质量和市场竞争能力。
2、技术与市场发展风险	检测设备及系统属于技术密集型产品，涉及精密光学、精密机械、电子、化学、自动控制和计算机软件等多个学科和技术领域。为了应对市场不断升级的需求，公司必须对产品进行更新换代，保持公司的竞争力。此外，产品开发不仅要掌握技术，还要把握行业和市场发展的方向，才能准确地开发出满足市场需求的产品。检测标准的变化会带来存量检测系统的更新改造需求或者新型检测系统的新需求，公司如果能充分发挥技术创新优势，更快地响应行业的新标准，率先在市场上推出高质量

	的新产品，则将进一步抢占市场份额并获得更高的毛利率。但是，如果未来随着行业标准的提升，而公司因技术研发能力不足未能及时开发出满足市场需求的新产品，又或者随着我国机动车工业的发展进步，新车出厂质量的提高，未来检测的行业标准更为合理高效而出现了调整或取消部分检测项目，则可能对公司经营业绩带来不利影响。 针对技术与市场发展风险，公司将加大研发投入，一方面鉴于我国机动车检测行业发展滞后于汽车工业发展的现状，为满足未来检测要求提高、检测项目增加的发展趋势，加强机动车不解体检测技术和新能源汽车等新型检测技术及产品的研发；另一方面对物联网、云计算、云存储等前沿技术领域开展深入研究，不断提高检测系统的自动化、智能化与网络化程度，实现检测数据在不同层级网络间的传输与共享。
3、市场竞争加剧的风险	近年来，随着汽车行业的不断发展和人民生活水平的不断提升，人均汽车拥有量在逐年提高，与之相关的汽车维护行业获得了较快发展，汽车检测设备的市场空间也在不断扩大，可能会吸引越来越多的企业加入竞争者行列。虽然公司具有一定的先发优势、技术优势和项目经验优势，但毕竟公司仍处于不断发展壮大阶段，并且市场也存在不断变化的情况，今后随着竞争者的不断增加，若公司无法在规模、技术、研发、市场等方面继续保持发展势头，公司的业务将可能受到冲击，因此公司面临市场竞争加剧的风险。 针对市场竞争加剧的风险，一方面，公司持续加强人力投入和人才储备，并完善市场开发前的信息收集分析工作，积极开拓新的市场区域；另一方面，公司积极组织或参与行业会议、行业培训以及行业标准制修订，参加具有市场影响力的展会，多渠道推介公司产品，提升公司品牌在行业的知名度和影响力。
4、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人陈莉直接持有公司股份 2,503.35 万股，占公司总股份的 52.15%，且陈莉为公司董事长、总经理，对公司经营管理拥有较大的影响力。虽然公司已建立了较为健全的法人治理结构和内部控制制度，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。 针对实际控制人不当控制风险，公司制定了关联方交易制度等文件，对关联交易行为进行了规范，严格执行章程规定的关联方表决回避制度，同时依法履行信息披露义务，保证信息披露真实完整，为控股股东或实际控制人通过关联交易等行为输出利益设置必要的制度约束。
5、公司治理的风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之后，新的法规对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理

	解、熟悉，公司治理存在一定的风险。 针对公司治理风险,公司董事、监事、高级管理人员高度重视相关法律法规及规章制度的学习，积极参加内外部的培训，在三会的召集、召开以及信息披露等方面严格遵守相关法律法规及规章制度的要求，加强与持续督导券商的沟通，在持续督导券商的辅导下不断提高公司治理水平及信息披露质量。
6、应收账款发生坏账的风险	随着公司销售规模的扩大，应收账款随之增加。公司针对应收账款制定了稳健的会计政策，按法律规定计提坏账准备。同时，公司应收账款账龄大部分在 1 年以内、积极完善客户关系管理，且客户在后期的系统升级和持续维护方面对公司存在较强的依赖性，因此应收账款发生坏账损失的可能性较小，不会对公司经营造成重大不利影响。但是，若公司不能按预期收回应收账款，则公司存在发生坏账的风险。 针对应收账款发生坏账风险,一方面，公司建立了完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，依靠财务信息共享机制并不断强化财务管理与业务流程的深入结合，做到应收账款的及时催收；另一方面，公司积极与客户进行沟通，努力提高服务水平，不断提高客户满意度及忠诚度，降低坏账发生的风险。
7、对重大供应商依赖的风险	2018 年、2019 年及 2020 年，公司对成都新成汽车检测设备有限公司的采购额占当年采购总额的比例分别为 60.02%、28.46%、24.99%，占比较高。成都新成作为公司主要的 OEM 厂商，其产品质量及交付时间的变化会对公司的经营带来一定影响。公司存在重大供应商依赖的风险。 针对重大供应商依赖风险,在不影响业务开展的前提下，积极寻找合格供应商。对于检测设备 OEM 厂家的唯一性，公司已筹建自己的加工基地，新工厂有望于 2021 年底投入生产。
8、税收优惠的政策风险	公司于 2018 年 10 月 16 日通过复审,取得《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，减按 15%的税率征收企业所得税；同时，公司享受财税[2011]100 号文件规定增值税优惠政策，即软件销售收入增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退的税收政策。但若国家调整高新技术企业或相关税收优惠政策，将会对公司的税负、盈利带来一定影响。 为降低税收优惠的政策风险对公司带来的影响，保持公司技术水平，持续提升产品竞争力，公司不断加大科研投入，持续创新并积极探索行业前沿技术。通过不断提高自身技术创新力和价值创造力，公司的产品向高质量、高性能、高科技含量的方向发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司 / 本公司 / 股份公司 / 大雷检测 / 大雷股份 / 大雷	指	深圳大雷汽车检测股份有限公司
股东大会	指	深圳大雷汽车检测股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳大雷汽车检测股份有限公司董事会
监事会	指	深圳大雷汽车检测股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
公司章程、章程	指	深圳大雷汽车检测股份有限公司章程
安徽大雷	指	安徽大雷汽车检测设备有限公司
前海科杰	指	深圳前海科杰投资管理合伙企业（有限合伙）
中投国融	指	深圳中投国融投资管理中心（有限合伙）
阜阳祥瑞	指	阜阳祥瑞机动车检测有限公司
阜阳祥鸣	指	阜阳祥鸣机动车检测有限公司
合肥鸿昌	指	合肥鸿昌机动车检测有限公司
合肥水家湖	指	合肥水家湖机动车检测有限公司
芜湖保通	指	芜湖市保通机动车安全技术检测有限公司
合肥雷盟	指	合肥雷盟股权投资合伙企业（有限合伙）
合肥雷杰	指	合肥雷杰股权投资合伙企业（有限合伙）
芜湖盈通	指	芜湖市盈通机动车检测有限公司
安徽雷翔	指	安徽雷翔机动车检测有限公司
安徽雷沣	指	安徽雷沣车辆工程实验室有限公司
深圳爱联	指	爱联汽车检测（深圳）有限公司
宿州探路	指	宿州市探路科技有限公司
宿州路畅	指	宿州市路畅机动车检测有限公司
持续督导券商 / 主办券商 / 开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所 / 大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元/万元	指	人民币元/万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳大雷汽车检测股份有限公司
证券简称	大雷股份
证券代码	870681
法定代表人	陈莉

二、 联系方式

信息披露事务负责人	李正营
联系地址	深圳市龙岗区天安数码城 2 栋 B 座 1301 室
电话	0755-88352211
传真	0755-88353270
电子邮箱	lizhengying@daleigroup.com
公司网址	www.daleigroup.com
办公地址	深圳市龙岗区天安数码城 2 栋 B 座 1301 室
邮政编码	518172
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	深圳市龙岗区天安数码城 2 栋 B 座 1301 室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 6 月 3 日
挂牌时间	2017 年 2 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C402 专用仪器仪表制造-C4029 其他专用仪器仪表制造
主要业务	提供机动车检测整体解决方案
主要产品与服务项目	机动车检测设备与软件研发销售、检测机构运营
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	48,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈莉
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈莉，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是
----	----	-------

		否变更
统一社会信用代码	914403005538679906	否
注册地址	深圳市龙岗区龙城街道天安数码城2栋B座1301室	否
注册资本	48,000,000	是
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林汉波	段海燕
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	109,437,175.75	94,635,989.01	15.64%
毛利率%	44.60%	43.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,581,501.75	20,221,664.32	16.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,282,571.08	27,127,571.08	12.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	30.78%	34.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	29.08%	34.10%	-
基本每股收益	0.49	0.84	-41.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	163,832,714.42	113,726,064.56	44.06%
负债总计	71,595,978.85	47,093,323.89	52.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,459,242.42	66,632,740.67	37.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	2.78	-31.29%
资产负债率%（母公司）	46.13%	42.86%	-
资产负债率%（合并）	43.70%	41.41%	-
流动比率	1.41	1.69	-
利息保障倍数	786.85	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	32,132,947.57	9,380,121.50	242.57%
应收账款周转率	4.36	5.73	-
存货周转率	3.13	2.72	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	44.06%	19.28%	-
营业收入增长率%	15.64%	32.83%	-
净利润增长率%	16.59%	137.84%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	48,000,000	24,000,000	100%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	588,647.64
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、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、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	641,674.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	214,583.23
非经常性损益合计	1,444,905.82
所得税影响数	146,040.89
少数股东权益影响额（税后）	-65.74
非经常性损益净额	1,298,930.67

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	23,792,368.61	-	-	-
合同负债	-	21,055,193.46	-	-
其他流动负债	-	2,737,175.15	-	-
负债合计	23,792,368.61	23,792,368.61	-	-

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

(十) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

本期新纳入合并范围的子公司如下：

- 1、2020 年 11 月取得深圳爱联 60%的股权，深圳爱联纳入合并报表范围；
- 2、2020 年 8 月 6 日，全资孙公司阜阳祥鸣成立；
- 3、2020 年 5 月 7 日，控股孙公司太和通达成立。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

在检测设备方面，公司主要采取“以销定产”的生产模式，在确定合同订单后根据客户需求组织设计并开始采购和生产。整个生产过程涵盖方案设计、软硬件设计研发、设备生产、整机组装、安装调试、培训及售后服务等环节。

1、采购模式

公司采购由采购部负责，主要包括两类，一种是直接向生产厂商采购，主要包括通用仪器仪表、检测台体；一种是向代理商下单采购，主要包括工控机、电子元器件和部分电脑、服务器。

公司建立了完整的供应链管理体系，对采购计划、合同签订、订货、验收、支付等各个环节严格按流程执行。在供应商选择上，除仅有唯一供货单位或公司有生产经营特殊要求外，公司主要物资的采购一般选择两个以上供货商，从质量、价格、供货能力和信誉等方面择优采购。公司与重要设备供应商建立了战略合作关系，以保证稳定货源和有竞争力的价格。

2、生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式，根据每个项目的客户需求和产品要求，提供产品方案，公司自主设计的检测设备，由研发中心准备设计方案，由 OEM 厂家负责生产，非自主设计的检测设备或通用检测设备，直接向生产厂商采购。

（1）主要检测设备由公司自主设计，交由 OEM 厂家生产。此类设备主要包括：滚筒反力式制动性能检验台、平板制动检验台、侧滑检验台、轻型测功机、重型测功机、底盘间隙观察仪、轴（轮重）仪、自由滚筒、悬架振动检验台、外廓尺寸检测仪等。

（2）非自主设计的检测设备或通用检测设备采用外购方式，直接向生产厂家采购，公司已与浙江浙大鸣泉科技有限公司、佛山市南华仪器股份有限公司建立了战略合作关系，并获得了授权书，授权公司销售其生产的灯光检测仪、尾气设备。

（3）控制系统用的各种前置板卡由公司自主研发、设计与生产。

3、销售模式

公司销售采用“直销+代理”模式，直销方式包括公司竞标销售与客户议价销售两类，主要取决于客户的需求。规模较大的客户采购机动车检测产品一般采用公开招标方式。代理则是通过向区域代理商销售产品及设备，目前公司在云南开展业务主要是通过代理商进行。

子公司检测站的销售收入主要来源为机动车辆检测业务收入。公司检测业务收入来源于广东省深圳市，安徽省合肥市、芜湖市、阜阳市以及合肥长丰县的机动车所有者，包括公交公司、出租车公司、客运和货运公司等法人单位及其他个体机动车所有者。对于法人单位的销售模式采取大客户经理负责制，对于个体机动车所有者通过口碑影响以及信息推送等方式引导。

4、服务模式

公司设立技术服务中心，在公司客户集中地区设立了当地服务机构。公司建立了售前、售中、售后全流程服务模式，具体服务包括客户培训、售后服务、技术支持及用户联络等。

（1）售前服务

主要是检测场地规划、检测设备配置、工程施工等方面的内容，公司以电话、传真、特快邮寄、现场交流等多种方式提供售前技术服务。

（2）售中服务

公司定期或不定期对客户进行理论和实践培训，培训内容包括现场安装跟踪培训、操作培训、对检测站技术人员进行全面技术培训，并提供全部设备的全套技术资料。其次，公司不断创新培训方式方法，积极开展网络在线授课。另外，公司还定期举行技术研讨会，探讨检测技术的发展方向、公司技术改进内容、常见问题的解决和维护方法。

（3）售后服务

公司建立了不定期巡访机制及定期意见表反馈机制，并设有售后服务部与投诉机构，为客户提供各方面的技术支持。为更好服务客户，自 2020 年公司市场支持部开始定期电话回访客户对技术部门的评价，在对技术部进行更加有效监督的同时把客户评价纳入技术部绩效考核。

5、研发模式

公司采用自主研发和与高级院校合作研发两种模式进行，制定了研发相关制度及控制程序，掌握了检测设备及系统多项核心技术，建立并培养了一支稳定的专业化研发团队。基于公司现有检测设备及软件上的研发工作一般由公司内部研发，新项目一般由公司和合肥工业大学、安徽大学等高校合作研发。

6、盈利模式

公司的盈利主要来自检测设备及软件收入。机动车检测机构购买公司产品，公司为其提供整体解决方案，涵盖方案设计、软硬件设计研发、设备生产、整机组装、安装调试等环节。公司依托公司品牌及全链条服务，通过公开招标或客户介绍，以安徽省、云南省、四川省、重庆市、湖南省、江苏省等市场为重点，积极拓展公司业务。随着机动车保有量的不断增长，公司盈利能力稳步上升。

其次，在检测服务方面，子公司是以独立企业法人身份接受公安、质检、交通运输、环保等部门的委托，根据《中华人民共和国道路交通安全法》及《中华人民共和国道路交通安全法实施条例》等法律法规的要求，按照国家和地方标准，运用专业设备仪器和专业技术对送检机动车安全性能、综合性能、尾气排放指标进行全面专业的检测，向客户提供具有权威性、标准性的车辆检测报告，同时向客户收取费用。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	45,680,894.74	27.88%	21,976,654.35	19.32%	107.86%
应收票据	750,000.00	0.46%	-	-	-
应收账款	28,926,161.52	17.66%	17,632,539.18	15.50%	64.05%
存货	14,715,392.71	8.98%	22,867,539.01	20.11%	-35.65%
投资性房地产	13,290,991.99	8.11%	-	-	-
长期股权投资	2,065,416.37	1.26%	-	-	-
固定资产	11,113,503.21	6.78%	19,968,183.47	17.56%	-44.34%
在建工程	8,582,489.37	5.24%	490,097.00	0.43%	16.51%
无形资产	9,769,960.69	5.96%	3,743,590.42	3.29%	160.98%
商誉	6,422,374.84	3.92%	4,764,252.57	4.19%	34.80%
短期借款	15,000,000.00	9.16%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	23,238,620.00	14.18%	10,575,670.00	9.30%	119.74%
应付账款	9,180,796.22	5.60%	7,416,286.09	6.52%	23.79%
预收账款	-	-	23,782,368.61	20.92%	-100%
合同负债	12,449,355.19	7.60%	-	-	-
应付职工薪酬	3,160,597.43	1.93%	1,693,523.08	1.49%	86.63%
应交税金	4,858,295.43	2.97%	2,546,487.96	2.24%	90.78%
其他流动资产	2,345,012.37	1.43%	12,189,345.49	10.72%	-80.76%
负债总额	71,595,978.85	43.70%	47,093,323.89	41.41%	52.03%
资产总计	163,832,714.42	-	113,726,054.56	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期末货币资金 4,568.09 万元，比上年期末增加 2,370.42 万元，增长 107.86%，增长的主要原因是公司在 12 月通过杭州银行贷款 1,500.00 万元，用于支付项目建设，暂时未支付；其次是业务增长所致。

报告期末应收票据 75.00 万元，其中 12.00 万元存放在公司账户未使用，其他 63.00 万元已背书转让给供应商尚未到期，供应商未到银行贴现，本期调整到应收票据科目。

报告期末应收账款 2,892.62 万元，比上年期末增加 1,129.36 万元，增长 64.05%，增长的主要原因是报告期项目付款方式变化所致，以前付款方式是标定或验收后付款 30%，现在有些项目变更为运营后半年后付款 30%；其次是业务增长所致。

报告期末存货 1,471.54 万元，比上年期末减少 815.21 万元，降低 35.65%，公司存货主要是发到客户处在建项目的货物，未完成安装验收。减少的主要原因是公司加强项目管理，提高安装及验收效率，缩短了安装验收期限。

报告期末其他流动资产 234.5 万元，同比减少 984.43 万元，降低 80.76%，减少的主要原因是上年同期 1,000 万元理财产品放到其他流动资产，本期赎回 500 万元理财产品，另外报告期将理财产品 500 万元调至金融资产。

报告期末长期投资性房产增加 1,329.10 万元，增加的主要原因是 2019 年公司购置房产计划是自用，由于现有租用办

公室目前条件很好，装修时间不长，且投资较大，暂时没有考虑启用自有办公室，将自有办公室出租，出租时间是 6 年，因此从固定资产科目调整到长期投资性房产。

报告期末固定资产 1,111.35 万元，同比减少 885.47 万元，降低 44.34%，减少的主要原因是报告期将上期购置的房产改变用途调整到长期投资性房产。扣除这个因素，报告期末固定资产增加 443.63 万元，增加的主要是报告期新建阜阳祥鸣检测站及收购深圳爱联检测站所致，其次是安徽大雷及宿州探路项目启动，部分项目完工，已转固定资产。

报告期末在建工程 858.25 万元，同比增加 809.24 万元，增加的主要原因是安徽大雷与宿州探路项目启动投资所致。报告期末无形资产 977.00 万元，同比增加 602.64 万元增长 160.98%，增加的主要原因，报告期公司在安徽合肥购买土地 50 亩所致。

报告期末短期借款 1,500.00 万元，是通过杭州银行贷款，用于补充流动资金。

报告期末应付票据 2,323.86 万元，同比增加 1,266.3 万元，增长 119.74%，增加的主要原因是上年同期环保改造设备不仅要预付定金而且不接收承兑汇票，而报告期主要供应商浙大鸣泉及成都新成的付款方式都是承兑汇票，另外是业务增长所致。

报告期末应付账款 918.08 万元，同比增加 176.45 万元，增长 23.79%，增加的主要原因是安徽大雷及阜阳祥鸣新建项目未完工验收，分别欠工程款 186.95 万元及 111.66 万元。扣除这 2 个在建项目的影响，实际报告期应付账款略有下降。

报告期末预收账款 0 万元，同比减少 2,378.24 万元，降低 100%，减少的主要原因是公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，报告期内预收客户的定金及货到款根据合同履约义务履行进度计入合同负债科目所致。

报告期末合同负债 1,244.94 万元，合同负债主要是预收客户定金及货到款，同比增加 1,244.94 万元，增加的主要原因是公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，报告期内预收客户的定金及货到款根据合同履约义务履行进度计入合同负债科目所致。

报告期末应付职工薪酬 316.06 万元，同比增加 146.71 万元，增长 86.63%。增加的主要原因是人员的增加，另外是检测站经营效益较好，计提员工奖励基金未支付。

报告期末应交税金 485.53 万元，同比增加 231.18 万元，增长 90.78%，增加的主要原因是业务增长所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	109,437,175.75	-	94,635,989.01	-	15.64%
营业成本	60,623,854.20	55.40%	53,884,552.84	56.94%	12.24%
毛利率	44.60%	-	43.06%	-	-
销售费用	4,538,641.64	4.15%	4,011,364.23	4.24%	13.14%
管理费用	13,193,962.39	12.06%	7,987,706.78	8.44%	65.18%
研发费用	6,986,082.07	6.38%	7,957,572.01	8.41%	-12.21%
财务费用	-125,945.13	-0.12%	-268,655.49	-0.28%	53.12%
信用减值损失	-980,586.31	-0.90%	33,661.83	0.04%	2,813.05%

资产减值损失	-35,456.66	-0.03%	-95,314.60	0.10%	62.80%
其他收益	4,458,799.12	4.07%	2,786,940.28	2.94%	59.99%
投资收益	305,584.47	0.28%	101,246.11	0.11%	201.82%
公允价值变动收益	301,506.85	0.28%	-	-	-
资产处置收益	0	-	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	27,519,297.90	25.15%	23,215,318.49	24.53%	18.54%
营业外收入	233,127.21	0.21%	45,996.56	0.05%	406.84%
营业外支出	18,543.98	0.02%	74,903.66	0.08%	-75.24%
净利润	23,577,173.63	21.54%	20,221,664.32	21.37%	16.59%

项目重大变动原因：

报告期营业收入 10,943.72 万元，同比增加 1,480.12 万元，增长 15.64%，增加的主要原因是报告期开辟新市场河北市场同时巩固了原有贵州市场增加收入，另外检测站服务收入的增加 428.74 万元，其次是出租办公室增加收入所致。

报告期营业成本 6,018.16 万元，同比增加 673.93 万元，增长 12.51%，增长的主要原因是业务量的增长。

报告期销售费用 453.86 万元，同比增加 52.73 万元，增长 13.14%，增长的主要原因是业务量的增长从而销售人员工资增加 81.9 万元，其次是业务招待费用增加。另外报告期广告费用有所下降，下降的原因是上年同期检测站品牌植入改变公司外部装饰较多。

报告期管理费用 1,319.40 万元，同比增加 520.63 万元，增长 65.18%，增长的主要原因是报告期实际控制人将所持有的股份转让给天津至合顺 140.25 万股及姜涛 50 万股，产生的股份支付 484.50 万元所致；其他增长是业务增长所致。

报告期研发费用 698.61 万元，同比减少 97.15 万元，下降 12.21%，下降的主要原因是上年同期遥感项目研发投入较大。报告期未做大项目的研发。

报告期信用减值损失 98.06 万元，同比增加 101.42 万元，增长的主要原因是应收账款的增加所致。

报告期其他收益 445.88 万元，同比增加 167.19 万元，增长的主要原因是报告期收到增值税即征即退期间是 2019 年 6 月、2019 年 10 月至 2020 年 11 月，总计收到 14 个月的增值税即征即退款，而 2019 年收到的增值税即征即退款是 2018 年 12 月、2019 年 1 月至 5 月、2019 年 7 月至 9 月，总计收到 9 个月的增值税即征即退款。

报告期营业利润 2,751.93 万元，同比增加 430.4 万元，增长 48.54%，增长的主要原因是业务增长所致。

报告期投资收益 30.56 万元，主要赎回上期购买理财产品的收益。

报告期营业外收入 23.31 万元，主要是处理预收定金，项目不再启动转入所致。

报告期净利润 2,357.72 万元，同比增加 335.55 万元，增长 16.59 万元。扣除股份支付影响 484.50 万元，净增加 820.05 万元，增长 40.55%，增长的主要原因是业务增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	109,007,256.70	94,505,751.13	15.34%
其他业务收入	429,919.05	130,237.88	230.10%
主营业务成本	60,181,577.89	53,841,352.84	11.78%
其他业务成本	442,276.31	43,200.00	923.79%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
机动车检测系统	83,905,291.84	50,393,306.99	39.94%	14.86%	16.66%	-0.93%
汽车检测收入	19,281,669.09	8,661,096.09	55.08%	30.12%	8.55%	8.93%
运营维护	5,820,295.77	1,127,174.81	80.63%	-4.98%	-56.72%	23.15%
合计	109,007,256.70	60,181,577.89	44.79%	15.34%	11.78%	1.76%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华东	64,938,571.60	34,167,993.95	47.38%	10.82%	3.86%	3.53%
西南	37,183,451.38	22,891,001.36	38.44%	76.37%	85.72%	-3.10%
华中	4,011,092.44	2,092,690.76	47.83%	-67.73%	-71.77%	7.48%
华南	679,450.96	365,784.46	46.16%	-59.53%	-56.18%	-4.13%
华北	2,185,840.77	657,034.51	69.94%	137,122.26%	82,394.35%	19.94%
西北	8,849.55	7,072.85	20.08%	-98.77%	-98.08%	-28.48%
合计	109,007,256.70	60,181,577.89	44.79%	15.34%	11.78%	1.76%

收入构成变动的原因:

报告期主营业务收入 10,900.73 万元, 同比增长 15.34%。

1、从产品类别来看, 机动车检测系统收入增长 14.86%, 增长的主要原因是安检国家标准更新带动检测站设备及软件升级所致。汽车检测收入增长 30.12%, 增长的主要原因一是阜阳祥瑞从增长期进入成熟期、合肥鸿昌及合肥水家湖进入快速增长阶段进而大幅增加收入, 二是公司控股检测站又添新成员, 深圳爱联检测纳入公司合并范围所致。

2、从区域销售来看, 华东地区增长 10.82%、西南地区增长 76.37%主要原因一是公司加强销售管理、提高销售服务质量, 使得客户更加青睐, 二是安检国家标准更新带动检测站设备及软件升级所致; 华北地区增长 137122.26%主要是山西石楼遥感项目在 2020 年度验收所致; 华中地区降低 67.73%, 华南地区降低 59.53%主要是销售人员的调整带来的短期波动; 西北地区降低 98.77%主要原因是甘肃为 2019 年新开辟市场, 还在培育阶段。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	合肥昌和机动车检测有限公司	2,088,495.58	1.91%	否
2	合肥通源机动车检测有限公司	2,088,495.56	1.91%	否
3	德阳畅途机动车检测有限公司	2,035,398.23	1.86%	否
4	兴文县百强汽车服务有限公司	1,752,212.47	1.60%	否
5	宜宾市佳莱机动车检测服务有限公司	1,752,212.43	1.60%	否
合计		9,716,814.27	8.88%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	成都新成汽车检测设备有限公司	21,980,531.14	24.99%	否
2	浙江浙大鸣泉科技有限公司	10,512,920.22	11.95%	否
3	深圳市日进鑫科技有限公司	1,805,510.61	2.05%	否
4	上海祁鸣电子科技有限公司	1,444,460.15	1.64%	否
5	济南正诚汽车科技有限公司	1,409,168.13	1.60%	否
合计		37,152,590.25	42.23%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	32,132,947.57	9,380,121.50	242.57%
投资活动产生的现金流量净额	-19,811,061.53	-24,907,868.64	20.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,280,595.65	-2,211,810.00	42.10%

现金流量分析：

报告期经营活动产生的现金净流量 3,213.3 万元，同比增加 2,275.29 万元，增长 242.57%。

报告期收到经营活动现金减少 1,229.63 万元，减少的主要原因是报告期有些项目付款方式中第三笔款由原来的标定或验收改为运营 6-9 个月付款。

报告期经营活动的现金流出减少 3,504.49 万元，减少的主要原因是报告期购买商品支付劳务的现金减少 2,908.33 万元，减少的主要原因是报告期主要供应商改变支付方式，可以接受承兑汇票，报告期办理承兑汇票 3,271.74 万元，上年同期是卖方市场，供应商接受承兑汇票的比较少。

报告期投资活动产生的现金净流量-1,981.11 万元，同比增加 509.68 万元，增加的主要原因是报告期赎回上期理财产品 500 万元及收到相应投资收益，其次是收到前期投资的投资收益 268 万元。

报告期筹资活动产生的现金净流量-128.06 万元，同比增加 93.12 万元。

报告期筹资活动现金流入 3,505.45 万元同比增加 489.39 万元，增长的主要原因是报告期收到银行贷款 1,500 万元，但是报告期收到承兑汇票到期的保证金少于上年同期 1,010.61 万元，所有净增加 489.39 万元。

报告期支付筹资活动现金 3,633.51 万元，同比增加 396.27 万元，增加的主要原因是阜阳祥鸣、安徽大雷及宿州探路部分投入所致，其次报告期分配给股东的利润增加 120 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳大雷控股管理有限公司	控股子公司	投资兴办实业(具体项目另行申报)；创业投资；项目投资	32,506,991.63	32,498,359.53	-	2,986,977.21

安徽大雷汽车检测设备有限公司	控股子公司	机动车检测设备、交通自动化软件、车牌识别仪、车牌补光灯和红灯检测器的技术开发、批发、进出口及相关配套业务。	18,104,545.78	11,659,219.78	-	-188,986.79
安徽雷沣车辆工程实验室有限公司	控股子公司	车辆工程和技术研究实验发展；车辆技术评估、咨询、培训服务	-	-	-	-
宿州市探路科技有限公司	控股子公司	车联网系统软件开发；机电设备、自动控制测试设备、仪器仪表的研发、生产；网络系统集成；技术咨询、信息咨询	7,464,010.00	6,039,280.40	-	-79,086.42
阜阳祥瑞机动车检测有限公司	控股子公司	机动车安全技术检验、机动车排放检验、汽车综合性能检验	11,683,852.09	11,187,508.03	5,897,198.22	2,266,180.19
阜阳祥鸣机动车检测有限公司	控股子公司	机动车检验检测服务；汽车检测服务	7,293,817.62	3,998,167.59	-	-1,832.41
合肥鸿昌机动车检测有限公司	控股子公司	机动车安全技术检测；机动车排放检测；汽车综合性能检测	3,617,107.59	3,425,052.28	4,857,443.42	1,854,042.06
合肥水家湖机动车检测有限公司	控股子公司	机动车安全检测、尾气检测、综合性能检测	4,453,578.33	3,806,686.48	3,193,623.31	578,225.64
爱联汽车检测（深圳）有限公司	控股子公司	汽车检测	2,254,665.14	2,112,878.70	3,223,966.11	888,815.74
芜湖市保通机动车安全技术检验有限公司	控股子公司	机动车安全技术检验,机动车尾气排放检测	4,444,269.46	3,875,701.36	5,288,050.15	2,597,709.75
安徽雷翔	控股子	机动车安全技术	-	-	-	-

机动车检测有限公司	公司	检验、综合性能检验、机动车排放检验				
芜湖市盈通机动车检测有限公司	控股子公司	机动车安全技术检验、机动车尾气排放检测、机动车综合性能检测	-	-	-	-
太和县通达机动车检测有限公司	控股子公司	机动车安全检测、尾气检测、综合性能检测	-	-	-	-
宿州市路畅机动车检测有限公司	参股公司	机动车辆安全性能检测、机动车辆尾气排放检测、机动车辆综合性能检测	-	-	-	-

主要控股参股公司情况说明

报告期末公司共有 13 家控股子公司，1 家参股公司，具体情况如下：

深圳大雷控股管理有限公司，注册地为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)，投资兴办实业（具体项目另行申报）；创业投资；项目投资。公司持股比例为 100%；

安徽大雷汽车检测设备有限公司，注册地为安徽长丰双凤经济开发区润河路与辉山路交口西北角，经营范围为机动车检测设备、交通自动化软件、车牌识别仪、车牌补光灯和红灯检测器的技术开发、批发、进出口及相关配套业务。（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），公司持股比例为 100%，报告期内正在建设中；

安徽雷洋车辆工程实验室有限公司，注册地为合肥市长丰县双凤经济开发区润和路与辉山路交叉口西北角，经营范围为车辆工程和技术研究实验发展；车辆技术评估、咨询、培训服务（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），公司持股比例为 100%；

宿州市探路科技有限公司，注册地为宿州市高新区拂晓大道与北外环交叉口，经营范围为车联网系统软件开发；机电设备、自动控制测试设备、仪器仪表的研发、生产；网络系统集成；技术咨询、信息咨询(依法须经批准的项目批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)，公司持股比例为 100%；

阜阳祥瑞机动车检测有限公司,注册地为阜阳市颍泉区中市办项大路 57 号安徽和鑫家居制品有限公司 2#生产车间 0 室，经营范围为机动车安全性能检测、尾气检测（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），公司持股比例为 100%；

阜阳祥鸣机动车检测有限公司，注册地为安徽省阜阳市颍东区颍东路 365 号，经营范围为机动车检验检测服务；汽车检测服务，公司持股比例为 100%；

合肥鸿昌机动车检测有限公司，注册地为安徽省合肥市经济技术开发区锦绣大道以南、合安路以东 1#生产厂房，经营范围为机动车安全技术检测、尾气排放检测。（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），公司持股比例为 100%；

合肥水家湖机动车检测有限公司，注册地为长丰县水湖镇长丰西路北段，经营范围为机动车安全检测、尾气检测。（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），公司持股比例为 100%；

爱联汽车检测（深圳）有限公司，注册地为深圳市龙岗区龙城街道新联社区军田路 26 号，经营范围为汽车检测，公司持股比例为 60%。

芜湖市保通机动车安全技术检验有限公司，注册地为芜湖市镜湖区解放东路南侧底层，经营范围为机动车安全技术检验、机动车尾气排放检测。（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），公司持股比例为 100%。

安徽雷翔机动车检测有限公司，注册地为安徽长丰双凤经济开发区润河路与辉山路交叉口西北角，经营范围为机动车安全技术检验、综合性能检验、机动车排放检验。（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），公司持股比例为 100%，报告期内尚未实际经营。

芜湖市盈通机动车检测有限公司，注册地为安徽省芜湖市鸠江区经济开发区富强路 68 号 1# 钢结构加工厂，经营范围为机动车安全技术检验、机动车尾气排放检测、机动车综合性能检测。（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），公司持股比例为 65%，报告期内尚未实际经营。

太和县通达机动车检测有限公司，注册地为安徽省阜阳市太和县城关镇盛业路和纬一路交叉路口往南 20 米（华威矿产东），经营范围为机动车安全检测、尾气检测、综合性能检测。（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），公司持股比例为 70%，报告期内尚未实际经营。

宿州市路畅机动车检测有限公司，注册地为宿州市高新区拂晓大道与北外环交叉口，经营范围为机动车安全性能检测、机动车尾气排放检测（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），报告期内尚未实际经营。2020 年 4 月，根据宿州路畅的战略布局及经营发展需要，进行了增资扩股并引进自然人齐利平为新增投资者，增资扩股后的孙公司注册资本由人民币 200 万元增加至 600 万元，其中齐利平拟出资人民币 390 万元，占孙公司增资后注册资本的 65%；公司出资 210 万元，占孙公司增资后注册资本的 35%。增资扩股完成后，宿州路畅的实际控制权不再属于大雷股份，不再纳入大雷股份合并报表。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务机构等独立运营，保持良好的独立自主的经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务经营指标健康，经营管理层、核心员工队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法违规行为，公司经营业绩稳步增长，资产负债结构合理，外部环境未发生重大不利变化。公司具有良好的持续经营和发展能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品, 提供或者接受劳务	1,500,000	129,171.70
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	500,000	0

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月20日	-	挂牌	资金占用承诺	详见下文承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月20日	-	挂牌	避免减少关联交易承诺	详见下文承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年8月20日	-	挂牌	避免减少关联交易承诺	详见下文承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年8月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年3月19日	-	发行	回购承诺	在锁定期, 若发生出发回购的情况, 以认购价格3元回购激励对象认购股份	已履行完毕

承诺事项详细情况:

1、实际控制人承诺:

本人作为深圳大雷汽车检测股份有限公司(以下简称“大雷检测”或“申请人”)的股东,现就避免与大雷检测的主营业务构成同业竞争做出如下承诺:

1) 本人目前除持有申请人股份外,未投资其他与大雷检测相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织, 或从事其他与大雷检测相同、类似的经营活动; 也未派遣他人在与大雷检测经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职;

2) 本人未来将不以任何方式从事(包括与他人合作直接或间接从事)或投资于任何业务与大雷检测相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织;或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员;

3) 当本人及控制的企业与大雷检测之间存在竞争性同类业务时,本企业及控制的企业自愿放弃同大雷检测的业务竞争;

4) 本人及本人控制的企业不向其他在业务上与大雷检测相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持;

5) 上述承诺在本人持有申请人股份期间有效如违反上述承诺, 本企业愿意承担因此给申请人及其他股东造成的全部经济损失及其他相应的法律责任。

2、实际控制人承诺:

本人作为深圳大雷汽车检测股份有限公司(以下简称“大雷检测”或“公司”)的实际控制人, 现就大雷检测及其直接或间接控制的企业与本人及本人直接或间接控制的企业之间的资金往来事项作出如下承诺:

1) 截止本承诺函出具之日, 本人及本人直接或间接控制的企业在不存在占用大雷检测及其直接或间接控制的企业资金的情形。

2) 自本承诺函出具之日起, 本人及本人直接或间接控制的企业在与大雷检测及其直接或间接控制的企业发生的经营性往来中, 将不占用大雷检测资金。

3) 自本承诺函出具之日起, 本人及本人直接或间接控制的企业将不以下列方式直接或间接地使用大雷检测及其直接或间接控制的企业资金:

- (a)有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用;
- (b)通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款;
- (c)委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动;
- (d)为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票;
- (e)代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务;
- (f)中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

本人郑重声明, 上述承诺的内容是真实的, 不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分, 上述承诺如与事实不符, 本人愿意承担由此引起的一切法律责任。

3、实际控制人承诺:

深圳大雷汽车检测股份有限公司(简称“申请人”)拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公司挂牌并公开转让。根据《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关规定, 为了避免、减少与申请人的关联交易, 本人作为申请人的实际控制人、董事、高级管理人员, 郑重承诺如下:

1)本人承诺将尽可能地避免和减少本人投资或控制的其他企业、组织或机构(以下简称“本人投资或控制的其他企业”)与申请人之间的关联交易。

2)对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易, 本人投资或控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及申请人章程的规定, 遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则, 履行法定程序与申请人签订关联交易协议, 并确保关联交易的价格公允, 原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准, 以维护申请人及其股东(特别是中小股东)的利益。

3)本人保证不利用在申请人的地位和影响, 通过关联交易损害申请人及其股东(特别是中小股东)的合法权益。本人保证不利用本人在申请人中的地位 and 影响, 违规占用或转移申请人的资金、资产及其他资源, 或违规要求申请人提供担保。

4)如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守, 本人愿意承担因此给申请人及其他股东造成的全部经济损失及其他相应的法律责任。

5)本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销, 并在申请人存续且本人依照中国证监会或股转公司相关规定被认定为申请人的关联人期间内有效。

4、董事、监事、高级管理人员承诺:

深圳大雷汽车检测股份有限公司(简称“申请人”)拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公司挂牌并公开转让。根据《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关规定, 为了避免、减少与申请人的关联交易, 本人作为申请人的实际控制人、董事、高级管理人员, 郑重承诺如下:

1)本人承诺将尽可能地避免和减少本人投资或控制的其他企业、组织或机构(以下简称“本人投资或控制的其他企业”)与申请人之间的关联交易。

2)对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易,本人投资或控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及申请人章程的规定,遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则,履行法定程序与申请人签订关联交易协议,并确保关联交易的价格公允,原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准,以维护申请人及其股东(特别是中小股东)的利益。

3)本人保证不利用在申请人的地位和影响,通过关联交易损害申请人及其股东(特别是中小股东)的合法权益。本人保证不利用本人在申请人中的地位 and 影响,违规占用或转移申请人的资金、资产及其他资源,或违规要求申请人提供担保。

4)如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守,本人愿意承担因此给申请人及其他股东造成的全部经济损失及其他相应的法律责任。

5)本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销,并在申请人存续且本人依照中国证监会或股转公司相关规定被认定为申请人的关联人期间内有效。

5、董事、监事、高级管理人员承诺:

本人作为深圳大雷汽车检测股份有限公司(以下简称“大雷检测”或“申请人”)的股东,现就避免与大雷检测的主营业务构成同业竞争做出如下承诺:

1)本人目前除持有申请人股份外,未投资其他与大雷检测相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织,或从事其他与大雷检测相同、类似的经营业务;也未派遣他人在与大雷检测经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职;

2)本人未来将不以任何方式从事(包括与他人合作直接或间接从事)或投资于任何业务与大雷检测相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织;或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员;

3)当本人及控制的企业与大雷检测之间存在竞争性同类业务时,本企业及控制的企业自愿放弃同大雷检测的业务竞争;

4)本人及本人控制的企业不向其他在业务上与大雷检测相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持;

5)上述承诺在本人持有申请人股份期间有效如违反上述承诺,本企业愿意承担因此给申请人及其他股东造成的全部经济损失及其他相应的法律责任。

6、实际控制人陈莉女士于 2018 年 3 月 19 日作出如下承诺:

在锁定期内,若发生约定触发回购的情形,经公司董事会或股东大会决议同意行使回购权时,本人同意由公司进行回购。公司依据相关回购条款回购后,将按照相关法律法规及全国股份转让系统的相关规定对所回购的股份进行注销。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行承兑汇票保证金	冻结	23,238,620.00	14.18%	开具承兑汇票
总计	-	-	23,238,620.00	14.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

截至 2020 年 12 月 31 日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。该资金仅用于开具银行承兑汇票的保证金,为公司日常经营需要,不会对公司产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,245,000	42.69%	10,245,000	20,490,000	42.69%
	其中：控股股东、实际控制人	3,304,500	13.77%	1,902,000	5,206,500	10.85%
	董事、监事、高管	1,280,500	5.34%	1,280,500	2,561,000	5.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,755,000	57.31%	13,755,000	27,510,000	57.31%
	其中：控股股东、实际控制人	9,913,500	41.31%	9,913,500	19,827,000	41.31%
	董事、监事、高管	3,841,500	16.01%	3,841,500	7,683,000	16.01%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		24,000,000	-	24,000,000	48,000,000	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年8月21日，公司召开第二届董事会第十次会议审议通过《关于2020年半年度权益分派预案的议案》。2020年9月8日，公司召开2020年第三次临时股东大会审议通过了《关于2020年半年度权益分派预案的议案》，决定以公司现有总股本24,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股10股。分红前本公司总股本为24,000,000股，分红后总股本增至48,000,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈莉	13,218,000	11,815,500	25,033,500	52.15%	19,827,000	5,206,500	-	-
2	深圳前海科杰	2,700,000	2,700,000	5,400,000	11.25%	0	5,400,000	-	-

	投资管理合伙企业（有限合伙）								
3	深圳中投国融投资管理中心（有限合伙）	2,500,000	2,500,000	5,000,000	10.42%	0	5,000,000	-	-
4	李正营	1,984,000	1,984,000	3,968,000	8.27%	2,976,000	992,000	-	-
5	李道柱	1,113,000	1,113,000	2,226,000	4.64%	1,669,500	556,500	-	-
6	天津至合顺信息咨询中心（有限合伙）	0	1,402,500	1,402,500	2.92%	0	1,402,500	-	-
7	曹振	684,000	684,000	1,368,000	2.85%	1,026,000	342,000	-	-
8	代波	684,000	684,000	1,368,000	2.85%	1,026,000	342,000	-	-
9	刘军	459,000	459,000	918,000	1.91%	0	918,000	-	-
10	郑静	297,000	297,000	594,000	1.24%	445,500	148,500	-	-
合计		23,639,000	23,639,000	47,278,000	98.50%	26,970,000	20,308,000	-	-
普通股前五名股东间相互关系说明： 陈莉、李正营、李道柱是中投国融的股东，分别持有中投国融 55.16%、10.00%、6.00%的股权； 陈莉、郑静是前海科杰的股东，分别持有前海科杰 6.67%、9.56%的股权。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

控股股东、实际控制人为陈莉女士，陈莉直接持有公司股份 2503.35 万股，通过科杰间接持有公司股份 36 万股，通过雷杰间接持有公司股份 41.0625 万股，通过雷盟间接持有公司股份 15 万股，通过中投国融间接持有公司股份 275.8 万股，合计持有公司股份 2871.2125 万股，占公司股本总额的 59.82%。

陈莉女士，女，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于澳门城市大学，工商管理硕士学历。现任深圳大雷汽车检测股份有限公司董事长兼总经理；1991 年至 1995 年任蒙城县广播事业局责任编辑，1995 年至 2010 年任深圳市大雷实业有限公司副总经理，2010 年 6 月至 2016 年 1 月任大雷汽车检测技术(深圳)有限公司公司总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人一直为陈莉女士，未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	杭州银行股份有限公司深圳分行	银行	15,000,000	2020 年 12 月 10 日	2021 年 12 月 9 日	3.85%
合计	-	-	-	15,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 6 月 2 日	1.5	0	0
2020 年 9 月 18 日	0	10	0
合计	1.5	10	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.75	-	-

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈莉	董事长/总经理	女	1968 年 11 月	2019 年 8 月 1 日	2022 年 7 月 31 日
李道柱	董事/副总经理	男	1973 年 1 月	2019 年 8 月 1 日	2022 年 7 月 31 日
李正营	董事/副总经理	女	1968 年 10 月	2019 年 8 月 1 日	2022 年 7 月 31 日
郑静	董事	女	1972 年 12 月	2019 年 8 月 1 日	2022 年 7 月 31 日
代波	董事	男	1979 年 4 月	2019 年 8 月 1 日	2021 年 2 月 22 日
曹振	董事	男	1973 年 4 月	2019 年 8 月 1 日	2021 年 2 月 22 日
王建志	董事	男	1986 年 7 月	2019 年 8 月 1 日	2021 年 2 月 22 日
宗振思	监事会主席	男	1978 年 12 月	2019 年 8 月 1 日	2022 年 7 月 31 日
曹德发	监事	男	1969 年 9 月	2019 年 8 月 1 日	2022 年 7 月 31 日
丁礼俊	职工代表监事	男	1973 年 8 月	2019 年 8 月 1 日	2022 年 7 月 31 日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈莉	董事长/总经理	13,218,000	11,815,500	25,033,500	52.15%	-	-
李道柱	董事/副总经理	1,113,000	1,113,000	2,226,000	4.64%	-	-
李正营	董事/副总经理	1,984,000	1,984,000	3,968,000	8.27%	-	-
郑静	董事	297,000	297,000	594,000	1.24%	-	-
代波	董事	684,000	684,000	1,368,000	2.85%	-	-
曹振	董事	684,000	684,000	1,368,000	2.85%	-	-
宗振思	监事会主席	216,000	216,000	432,000	0.90%	-	-
丁礼俊	职工代表监事	144,000	144,000	288,000	0.60%	-	-
合计	-	18,340,000	-	35,277,500	73.50%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	24	8	1	31
销售人员	12	2	4	10
技术人员	96	32	3	125
后勤人员	21	6	5	22
员工总计	153	48	13	188

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	5
本科	28	48
专科	101	103
专科以下	21	31
员工总计	153	188

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律、法规与所有员工签订《劳动合同》，建立了完善的薪酬体系及相关管理标准，按月向员工支付工资薪金及绩效工资。依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：公司十分注重员工的成长和发展，制定积极的培训计划。不仅有面向全体员工的年度/半年度定期培训，各部门分岗位的专业技术培训，还有管理能力培训、员工职业化培训、服务人员礼仪培训等，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础。

3、报告期内，无公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

四、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

经 2021 年 2 月 2 日召开的第二届董事会第十二次会议以及 2021 年 2 月 22 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于免去曹振、代波、王建志董事职务的议案》、《关于提名木传龙先生为公司董事的议案》，自股东大会审议通过之日起曹振、代波、王建志不再担任董事职务，木传龙为公司新任董事。

木传龙，男，中国国籍，1987 年 6 月出生，无境外永久居留权，研究生学历。2009 年 9 月至 2011 年 4 月任安徽省涡阳县信用联社综合柜员；2011 年 5 月至 2018 年 3 月任安徽省亳州市经开区管委会科员；2018 年 4 月至今在深圳大雷汽车检测股份有限公司担任证券事务代表。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，健全行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，公司严格依照法律法规及相关制度规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司依公司章程规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法、内容有效。

截止报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

公司于2020年5月20日召开2019年度股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

上披露的《关于修订公司章程的公告》（公告编号：2020-015）。

公司于2020年7月10日召开2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围及拟修订公司章程的议案》，对原《公司章程》经营范围相关条款进行了修改和完善，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于变更公司经营范围及拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-033）。

公司于2020年10月14日召开2020年第四次临时股东大会，审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，对原《公司章程》注册资本相关条款进行了修改和完善，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-050）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、2020年1月14日，召开了第二届董事会第四次会议，审议通过《关于公司与光大证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于公司与光大证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议书的议案》、《关于公司变更会计师事务所的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的通知的议案》； 2、2020年4月1日，召开了第二届董事会第五次会议，审议通过《关于全资孙公司引入新投资者增资扩股的议案》； 3、2020年4月9日，召开了第二届董事会第六次会议，审议通过《关于全资子公司对外投资的议案》； 4、2020年4月26日，召开了第二届董事会第七次会议，审议通过《2019年年度报告及其摘要》、《2019年度董事会工作报告》、《2019年度总经理报告》、《公司2019年度财务决算报告》、《2020年度财务预算报告》、《2019年度利润分配方案》、《关于公司2020年日常性关联交易预计》、《2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于授权公司利用自有闲置资金进行委托理财的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度财务审计机构的议案》、《关于修订公司<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订公司<董事会议事规则>的议案》、《关于修订公司<信息披露管理制度>的议案》、《关于修订公司<关联交易管理办法>的议案》、《关于提请召开公司2019年年度股东大会》； 5、2020年6月24日，召开了第二届董事会第八次会议，审议通过《全资子公司对外投资的议案》、《关于变更公司经营范围及拟修订公司章程的议案》、《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》； 6、2020年7月12日，召开了第二届董事会第九次会议，审议通过《全资子公司收购股权的议案》； 7、2020年8月21日，召开了第二届董事会第十次会议，审议通过《关于2020年半年度报告的议案》、《关于2020年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于2020年半年度权益分派预案的议案》、《关于提请召开2020年度第

		三次临时股东大会的议案》； 8、2020年9月29日，召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于向银行申请综合授信的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于召开2020年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	3	1、2020年1月14日，召开了第二届监事会第三次会议，审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》； 2、2020年4月26日，召开了第二届监事会第四次会议，审议通过《关于公司2019年度监事会工作报告》、《关于公司2019年年度报告及其摘要》、《关于公司2019年度财务决算报告》、《关于公司2020年度财务预算报告》、《深圳大雷汽车检测股份有限公司2019年度利润分配方案》、《2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》； 3、2020年8月21日，召开了第二届监事会第五次会议，审议通过《关于2020年半年度报告的议案》、《关于2020年半年度权益分派预案的议案》。
股东大会	5	1、2020年2月10日，召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司与光大证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于公司与光大证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议书的议案》、《关于公司变更会计师事务所的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》； 2、2020年5月20日，召开了2019年度股东大会，审议通过《2019年年度报告及其摘要》、《2019年度董事会工作报告》、《2019年度监事会工作报告》、《公司2019年度财务决算报告》、《2020年度财务预算报告》、《2019年度利润分配方案》、《关于公司2020年日常性关联交易预计》、《2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于授权公司利用自有闲置资金进行委托理财的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度财务审计机构的议案》、《关于修订公司<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订公司<董事会议事规则>的议案》、《关于修订公司<监事会议事规则>的议案》、《关于修订公司<关联交易管理办法>的议案》； 3、2020年7月10日，召开了2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围及拟修订公司章程的议案》； 4、2020年9月8日，召开了2020年第三次临时股东大会，审议通过《关于2020年半年度权益分派预案的议案》； 5、2020年10月14日，召开了2020年第四次临时股东大会，审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律法规、规范性文件及公司章程的规定，均严格依法履行各自的权利和义务。未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在财产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司具有完整的业务流程，公司产品开发、项目执行流程均已形成了书面化的较为齐备的程序制度，具备独立完整的采购、研发、销售、售后服务体系，自主组织经营，不受其他公司干预。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司的业务独立。

2、资产独立

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司资产不存在权属抵押、质押情况。公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。公司的资产独立。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人员独立。

4、财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司取得了《开户许可证》，并开立基本存款账户和一般存款账户，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司持有多证合一的营业执照，独立进行纳税申报和缴纳税款。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

5、机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司各内部组织机构和各经营管理层部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

目前，公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等。报告期内，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》的规定依法规范运作，未出现违法违规情形。

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求，从自身情况出发，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、现金管理制度等财务管理制度相关制度和流程，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系，确保公司内控有效执行。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整，持续完善公司风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》。未来将进一步完善公司治理制度。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好，未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2021]0010693 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林汉波	段海燕
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	21.2 万元	

审 计 报 告

大华审字[2021]0010693号

深圳大雷汽车检测股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳大雷汽车检测股份有限公司(以下简称大雷股份公司)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了大雷股份公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于大雷股份公司，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

大雷股份公司章程管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 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

大雷股份公司章程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，大雷股份公司章程管理层负责评估大雷股份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大雷股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大雷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，就可能导致对大雷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告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大雷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. 就大雷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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 林汉波

中国·北京

中国注册会计师：_____

段海艳

二〇二一年四月二十八

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（1）	45,680,894.74	21,976,654.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（2）	5,301,506.85	-
衍生金融资产			
应收票据	六（3）	750,000.00	-
应收账款	六（4）	28,926,161.52	17,632,539.18

应收款项融资			
预付款项	六（5）	118,126.32	1,969,896.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（6）	2,958,244.22	2,984,040.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（7）	14,715,392.71	22,867,539.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六（8）	-	110,010.00
其他流动资产	六（9）	2,345,012.37	12,189,345.49
流动资产合计		100,795,338.73	79,730,025.44
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	六（10）	2,065,416.37	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六（11）	13,290,991.99	-
固定资产	六（12）	11,113,503.21	19,968,183.47
在建工程	六（13）	8,582,489.37	490,097.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（14）	9,769,960.69	3,743,590.42
开发支出			
商誉	六（15）	6,422,374.84	4,764,252.57
长期待摊费用	六（16）	8,258,766.00	4,237,564.18
递延所得税资产	六（17）	897,873.22	792,351.48
其他非流动资产	六（18）	2,636,000.00	-
非流动资产合计		63,037,375.69	33,996,039.12
资产总计		163,832,714.42	113,726,064.56
流动负债：			
短期借款	六（19）	15,000,000.00	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	六（20）	23,238,620.00	10,575,670.00
应付账款	六（21）	9,180,796.22	7,416,286.09
预收款项	六（22）	-	23,792,368.61
合同负债	六（23）	12,449,355.19	-
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	六（24）	3,160,597.43	1,693,523.08
应交税费	六（25）	4,858,295.43	2,546,487.96
其他应付款	六（26）	2,025,882.57	1,068,988.15
其中：应付利息		17,646.02	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六（27）	1,618,406.27	-
流动负债合计		71,531,953.11	47,093,323.89
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			
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		64,025.74	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		64,025.74	-
负债合计		71,595,978.85	47,093,323.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（28）	48,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（29）	7,942,992.07	3,097,992.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六（30）	5,650,633.75	3,767,556.90
一般风险准备			
未分配利润	六（31）	29,865,616.60	35,767,191.70
归属于母公司所有者权益合计		91,459,242.42	66,632,740.67
少数股东权益		777,493.15	-
所有者权益合计		92,236,735.57	66,632,740.67
负债和所有者权益总计		163,832,714.42	113,726,064.56

法定代表人：陈莉

主管会计工作负责人：李正营

会计机构负责人：李正营

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		38,691,441.32	19,411,779.51
交易性金融资产		5,301,506.85	-
衍生金融资产			
应收票据		750,000.00	-
应收账款	十六（1）	29,470,788.90	18,121,414.84
应收款项融资			
预付款项		77,677.02	1,855,038.00
其他应收款	十六（2）	8,649,957.37	3,722,592.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,715,392.71	22,867,539.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	110,010.00
其他流动资产		1,891,478.07	11,679,607.23
流动资产合计		99,548,242.24	77,767,981.47
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（3）	50,700,000.00	30,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		13,290,991.99	-
固定资产		924,697.01	14,395,778.24
在建工程		292,304.37	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		255,124.03	394,282.63
递延所得税资产		546,196.65	343,505.16
其他非流动资产		2,275,000.00	-
非流动资产合计		68,284,314.05	45,333,566.03
资产总计		167,832,556.29	123,101,547.50
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		23,238,620.00	10,575,670.00
应付账款		6,663,015.02	7,410,636.09
预收款项		-	23,792,368.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,188,703.28	1,207,330.77
应交税费		4,101,145.89	2,196,705.26
其他应付款		12,090,507.39	7,575,677.77
其中：应付利息		17,646.02	-
应付股利			
合同负债		12,449,213.68	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,618,397.78	-
流动负债合计		77,349,603.04	52,758,388.50
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			
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		64,025.74	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,025.74	-
负债合计		77,413,628.78	52,758,388.50

所有者权益：			
股本		48,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,871,756.69	6,026,756.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,154,717.08	4,271,640.23
一般风险准备			
未分配利润		25,392,453.74	36,044,762.08
所有者权益合计		90,418,927.51	70,343,159.00
负债和所有者权益合计		167,832,556.29	123,101,547.50

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		109,437,175.75	94,635,989.01
其中：营业收入	六（32）	109,437,175.75	94,635,989.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,967,725.32	74,247,204.14
其中：营业成本	六（32）	60,623,854.20	53,884,552.84
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	六（33）	751,130.15	674,663.77
销售费用	六（34）	4,538,641.64	4,011,364.23
管理费用	六（35）	13,193,962.39	7,987,706.78
研发费用	六（36）	6,986,082.07	7,957,572.01
财务费用	六（37）	-125,945.13	-268,655.49
其中：利息费用		35,291.67	-
利息收入		188,499.78	304,786.50
加：其他收益	六（38）	4,458,799.12	2,786,940.28

投资收益（损失以“-”号填列）	六（39）	305,584.47	101,246.11
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）			
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）	六（40）	301,506.85	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（41）	-980,586.31	33,661.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（42）	-35,456.66	-95,314.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,519,297.90	23,215,318.49
加：营业外收入	六（43）	233,127.21	45,996.56
减：营业外支出	六（44）	18,543.98	74,903.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,733,881.13	23,186,411.39
减：所得税费用	六（45）	4,156,707.50	2,964,747.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,577,173.63	20,221,664.32
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）		23,577,173.63	20,221,664.32
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）		-4,328.12	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,581,501.75	20,221,664.32
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		23,577,173.63	20,221,664.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,581,501.75	20,221,664.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,328.12	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.49	0.84
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.49	0.84

法定代表人：陈莉

主管会计工作负责人：李正营

会计机构负责人：李正营

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十六（4）	91,326,535.70	81,310,639.03
减：营业成本	十六（4）	53,095,642.11	47,000,200.02
税金及附加		670,334.85	641,095.81
销售费用		4,236,516.61	3,540,474.21
管理费用		10,314,042.44	5,157,198.16
研发费用		6,986,082.07	7,957,572.01
财务费用		-117,851.58	-270,600.53
其中：利息费用		35,291.67	
利息收入		175,712.99	296,921.73
加：其他收益		4,092,640.58	2,783,386.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（5）	3,020,168.10	101,246.11
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）			
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）		301,506.85	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,329,519.96	-78,832.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,456.66	-95,314.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,191,108.11	19,995,185.26
加：营业外收入		231,100.01	38,969.00
减：营业外支出		9,631.86	44,165.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,412,576.26	19,989,988.30
减：所得税费用		3,581,807.75	2,747,198.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,830,768.51	17,242,789.90
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,830,768.51	17,242,789.90
(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		18,830,768.51	17,242,789.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		96,277,121.43	107,599,605.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,858,389.51	2,284,574.68
收到其他与经营活动有关的现金	六（46）	3,849,839.76	6,397,421.41
经营活动现金流入小计		103,985,350.70	116,281,601.84
购买商品、接受劳务支付的现金		38,243,120.43	67,326,425.97

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		14,228,340.53	14,296,927.87
支付的各项税费		8,557,631.62	10,015,924.05
支付其他与经营活动有关的现金	六（46）	10,823,310.55	15,262,202.45
经营活动现金流出小计		71,852,403.13	106,901,480.34
经营活动产生的现金流量净额		32,132,947.57	9,380,121.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,133.73	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		340,168.10	101,246.11
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		17,340,301.83	5,101,246.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,371,770.69	15,009,114.75
投资支付的现金		14,100,133.73	15,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,679,458.94	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,151,363.36	30,009,114.75
投资活动产生的现金流量净额		-19,811,061.53	-24,907,868.64
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	六（46）	20,054,470.00	30,160,585.00
筹资活动现金流入小计		35,054,470.00	30,160,585.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,617,645.65	2,400,240.00
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	六（46）	32,717,420.00	29,972,155.00
筹资活动现金流出小计		36,335,065.65	32,372,395.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,280,595.65	-2,211,810.00
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		11,041,290.39	-17,739,557.14

加：期初现金及现金等价物余额		11,400,984.35	29,140,541.49
六、期末现金及现金等价物余额		22,442,274.74	11,400,984.35

法定代表人：陈莉

主管会计工作负责人：李正营

会计机构负责人：李正营

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		77,894,662.48	93,906,044.53
收到的税费返还		3,851,968.57	2,282,805.95
收到其他与经营活动有关的现金		6,324,735.00	11,154,194.74
经营活动现金流入小计		88,071,366.05	107,343,045.22
购买商品、接受劳务支付的现金		37,026,401.92	64,369,071.28
支付给职工以及为职工支付的现金		9,039,356.51	9,272,961.69
支付的各项税费		7,782,595.26	8,542,911.71
支付其他与经营活动有关的现金		13,066,221.89	12,375,855.41
经营活动现金流出小计		66,914,575.58	94,560,800.09
经营活动产生的现金流量净额		21,156,790.47	12,782,245.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,133.73	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,020,168.10	101,246.11
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		20,020,301.83	5,101,246.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		779,651.11	14,709,587.66
投资支付的现金		32,500,133.73	18,150,000.00
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		33,279,784.84	32,859,587.66
投资活动产生的现金流量净额		-13,259,483.01	-27,758,341.55
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		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		20,054,470.00	30,160,585.00
筹资活动现金流入小计		35,054,470.00	30,160,585.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,617,645.65	2,400,240.00

支付其他与筹资活动有关的现金		32,717,420.00	26,826,355.00
筹资活动现金流出小计		36,335,065.65	29,226,595.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,280,595.65	933,990.00
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		6,616,711.81	-14,042,106.42
加：期初现金及现金等价物余额		8,836,109.51	22,878,215.93
六、期末现金及现金等价物余额		15,452,821.32	8,836,109.51

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	24,000,000.00				3,097,992.07				3,767,556.90		35,767,191.70		66,632,740.67
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	24,000,000.00				3,097,992.07				3,767,556.90		35,767,191.70		66,632,740.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,000,000.00				4,845,000.00				1,883,076.85		-5,901,575.10	777,493.15	25,603,994.90
（一）综合收益总额											23,581,501.75	-4,328.12	23,577,173.63
（二）所有者投入和减少资本					4,845,000.00							781,821.27	5,626,821.27
1．股东投入的普通股												800,000.00	800,000.00
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					4,845,000.00								4,845,000.00
4．其他												-18,178.73	-18,178.73
（三）利润分配									1,883,076.85		-5,483,076.85		-3,600,000.00

1. 提取盈余公积									1,883,076.85		-1,883,076.85		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,600,000.00		-3,600,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	24,000,000.00										-24,000,000.00		
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	24,000,000.00										-24,000,000.00		
（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	48,000,000.00				7,942,992.07				5,650,633.75		29,865,616.60	777,493.15	92,236,735.57

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风		
优先股		永续债	其他									

										险 准 备			
一、上年期末余额	24,000,000.00				5,160,000				2,043,277.91		19,588,444.39	1,165,154.05	51,956,876.35
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	24,000,000				5,160,000				2,043,277.91		19,588,444.39	1,165,154.05	51,956,876.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,062,007.93				1,724,278.99		16,178,747.31	-1,165,154.05	14,675,864.32
（一）综合收益总额											20,221,664.32		20,221,664.32
（二）所有者投入和减少资本					-2,062,007.93						81,361.98	-1,165,154.05	-3,145,800
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					-2,062,007.93						81,361.98	-1,165,154.05	-3,145,800
（三）利润分配									1,724,278.99		-4,124,278.99		-2,400,000
1．提取盈余公积									1,724,278.99		-1,724,278.99		
2．提取一般风险准备											-2,400,000		-2,400,000
3．对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	24,000,000				3,097,992.07				3,767,556.90		35,767,191.70		66,632,740.67

法定代表人：陈莉

主管会计工作负责人：李正营

会计机构负责人：李正营

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		合计
一、上年期末余额	24,000,000.00				6,026,756.69				4,271,640.23		36,044,762.08	70,343,159.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,000,000.00				6,026,756.69				4,271,640.23		36,044,762.08	70,343,159.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,000,000.00				4,845,000.00				1,883,076.85		-10,652,308.34	20,075,768.51
（一）综合收益总额											18,830,768.51	18,830,768.51
（二）所有者投入和减少资本					4,845,000.00							4,845,000.00
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					4,845,000.00							4,845,000.00
4．其他												
（三）利润分配									1,883,076.85		-5,483,076.85	-3,600,000.00
1．提取盈余公积									1,883,076.85		-1,883,076.85	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-3,600,000.00	-3,600,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	24,000,000.00										-24,000,000.00	

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	24,000,000.00										-24,000,000.00	
（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	48,000,000.00				10,871,756.69				6,154,717.08		25,392,453.74	90,418,927.51

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,000,000				6,026,756.69				2,547,361.24		22,926,251.17	55,500,369.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	24,000,000				6,026,756.69				2,547,361.24		22,926,251.17	55,500,369.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,724,278.99		13,118,510.91	14,842,789.9
（一）综合收益总额											17,242,789.90	17,242,789.90
（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									1,724,278.99		-4,124,278.99	-2,400,000
1．提取盈余公积									1,724,278.99		-1,724,278.99	
2．提取一般风险准备											-2,400,000	-2,400,000
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,000,000				6,026,756.69				4,271,640.23		36,044,762.08	70,343,159

深圳大雷汽车检测股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳大雷汽车检测股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为大雷汽车检测技术（深圳）有限公司，于 2016 年 1 月 10 日经股东会决议，公司以 2015 年 10 月 31 日经审计的净资产 12,866,756.69 元按 1:0.93264 的折股比例整体变更设立股份有限公司。公司于 2017 年 1 月 5 日取得“关于同意深圳大雷汽车检测股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函[2016]9930 号，证券简称：大雷股份，证券代码：870681。公司现持有统一社会信用代码为 914403005538679906 的营业执照。

2018 年 1 月 4 日，经股东大会决议，同意向陈莉、李正营、李道柱等 8 位董事、监事及高级管理人员发行 4,000,000.00 股人民币普通股，发行价格为 3 元/股，募集资金总额不超过人民币 12,000,000.00 元，激励对象以现金认购公司本次股票发行。本次增资完成后，公司总股本 16,000,000.00 股。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）“致同验字(2018)第 441ZC0047 号”验资报告审验。

2018 年 8 月 21 日，本公司股东大会审议通过《关于公司<资本公积转增股本的预案>的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本 16,000,000.00 股为基数，向全体股东以每 10 股转增 5 股的比例用资本公积转增股本 8,000,000.00 股，增资后公司总股本为 24,000,000.00 股。

2020 年 9 月 8 日，本公司股东大会审议通过《关于 2020 年半年度权益分派预案的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本 24,000,000.00 股为基数，向全体股东以每 10 股送 10 股的比例用未分配利润转增股本 24,000,000.00 股，增资后公司总股本为 48,000,000.00 股。

经过历年的增发新股及转增股本，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 48,000,000.00 股，注册资本为 48,000,000.00 元，注册地址：深圳市龙岗区天安数码城 2 栋 B 座 1301 室，实际控制人为陈莉。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属仪器仪表制造行业，主要产品和服务为机动车检测设备及系统销售、机动车检

测服务。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十五次会议于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 14 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	公司简称
安徽大雷汽车检测设备有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00	安徽大雷
宿州市探路科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00	宿州探路
宿州市路畅机动车检测有限公司（注）	全资子公司	三级	100.00	100.00	宿州路畅
深圳大雷控股管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00	大雷控股
阜阳祥瑞机动车检测有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00	阜阳祥瑞
合肥鸿昌机动车检测有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00	合肥鸿昌
合肥水家湖机动车检测有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00	合肥水家湖
芜湖市保通机动车安全技术检验有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00	芜湖保通
安徽雷翔机动车检测有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00	安徽雷翔
芜湖市盈通机动车检测有限公司	控股子公司	三级	65.00	65.00	芜湖盈通
安徽雷沅车辆工程实验室有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00	安徽雷沅
爱联汽车检测（深圳）有限公司	控股子公司	三级	60.00	60.00	深圳爱联
阜阳祥鸣机动车检测有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00	阜阳祥鸣
太和县通达机动车检测有限公司	控股子公司	三级	70.00	70.00	太和通达

注：公司控股子公司宿州市路畅机动车检测有限公司通过引进外部投资者，宿州市探路科技有限公司的持股比例由 100.00% 变更为 35.00%，并于 2020 年 4 月 13 日完成工商变更备案，至此宿州市路畅机动车检测有限公司由本公司的控股子公司变更为本公司的联营企业，不再纳入合并范围。

子公司的说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控

制权的经营实体

名称	变更原因
爱联汽车检测（深圳）有限公司	非同一控制下企业合并
阜阳祥鸣机动车检测有限公司	新设
太和县通达机动车检测有限公司	新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(九) 金融工具

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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。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，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。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本

公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允

价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 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） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分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。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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：

（1） 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，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上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作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是

否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有

关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，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。

2) 对于财务担保合同，信用损失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。

3) 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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对 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本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合,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	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑票据	出票人与银行相比具有较低的信用评级,信用损失风险比银行承兑票据高	参考历史信用经验,结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

(十一) 应收账款

本公司对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本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,依据信用风险特征将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:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1(账龄组合)	包括所有因收入合同产生的应收账款,本公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄阶段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的逾期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备	采用预期信用损失计提坏账准备

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九)

6.金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对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本附注四 / （九）

6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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	确定组合的依据	计提方法
组合 1(账龄组合)	包括所有非收入合同产生的其他应收款，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	采用预期信用损失计提坏账准备

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出计价在按订单采购情况下采用个别计价法，在统一采购情况下采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估

计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(十五) 合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对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四 / (九) 6. 金融工具减值。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十七) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

(十八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣

减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合

营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有

关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十九） 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	与该资产有关的经济利益的预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十四） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3	
设计服务费	3	
检测站厂房改造	8	

（二十五） 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的义务部分确认为合同负债。

（二十六） 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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，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。

(二十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价

值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十八） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十九) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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

过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

（1）机动车检测站建设收入确认的具体方法如下：

产品已发出，按合同完成安装，检测站标定验收之后，公司取得客户签署的安装完工证明（《安装手册》）或验收证明时确认收入的实现。

（2）运营维护收入确认方法如下：

在已向客户提供完服务，取得客户签字确认的维修单或服务确认单后确认收入的实现。

（3）机动车辆检测服务收入确认的具体方法如下：

机动车辆检测服务主要包括机动车安全性能检验、机动车排放污染物检测和汽车综合性能检测。公司在机动车辆检测服务已经提供，相关的经济利益很可能流入，收到价款或取得收取价款的权利时，确认机动车辆检测服务收入。由于公司在检测业务流程中，被检车辆登记、收款、检测、审核、出具检测报告均在当日完成，因此，公司在出具检测报告后确认机动车辆检测服务收入。

（4）检测行业监管系统收入确认的具体方法如下：

产品已发出，按合同安装完成并取得客户签署的安装完工证明或验收证明时确认收入的实现。

（三十） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

（三十一） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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(暂时性差异)计算确认。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产: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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租

赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十九) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(三十四) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够

单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十五） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
预收款项	23,792,368.61	-23,792,368.61	--	-23,792,368.61	--
合同负债	--	21,055,193.46	--	21,055,193.46	21,055,193.46
其他流动负债	--	2,737,175.15	--	2,737,175.15	2,737,175.15
负债合计	23,792,368.61	--	--	--	23,792,368.61

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
----	-----	--------	----

预收款项	--	14,067,761.46	-14,067,761.46
合同负债	12,449,355.19	--	12,449,355.19
其他流动负债	1,618,406.27	--	1,618,406.27
负债合计	14,067,761.46	14,067,761.46	--

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；出租不动产	13%、9%	
	其他应税销售服务行为	6%、3%	
	简易计税方法	5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳大雷汽车检测股份有限公司	15%
安徽大雷汽车检测设备有限公司	20%
宿州市探路科技有限公司	20%
深圳大雷控股管理有限公司	20%
阜阳祥瑞机动车检测有限公司	20%
合肥鸿昌机动车检测有限公司	20%
合肥水家湖机动车检测有限公司	20%
芜湖市保通机动车安全技术检验有限公司	20%
阜阳祥鸣机动车检测有限公司	20%
爱联汽车检测（深圳）有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司被认定为高新技术企业，2018 年 10 月 16 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201844201475，有效期 3 年。据此，本公司 2020 年度企业所得税适用税率为 15%。

本公司被认定为软件企业，已取得由深圳市经济贸易和信息化委员会签发的《软件企业认定证书》，证书编号：深 R-2013-1065（原证书编号：深 R-2011-0124），证书注册日期为 2010 年 6 月 3 日，据此，本公司销售自行开发的软件产品，按适用税率征收增值税后，增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

根据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）的规定，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。通知规定的税收政策执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

根据财政部、国家税务总局《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 24 号）、《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 13 号）的规定，除湖北省外其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。执行期限为 2020 年 3 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定：对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本通告执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末均为 2020 年 12 月 31 日，期初均为 2020 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,539.64	100,080.64
银行存款	22,372,405.10	11,300,903.71
其他货币资金	23,258,950.00	10,575,670.00
合计	45,680,894.74	21,976,654.35

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	23,238,620.00	10,575,670.00

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,301,506.85	--
合计	5,301,506.85	--

说明：本公司交易性金融资产均为购买的浮动收益型银行理财产品。

注释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	750,000.00	--
商业承兑汇票	--	--
合计	750,000.00	--

2. 期末公司已背书或贴现且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	1,408,800.00	630,000.00
商业承兑汇票	--	--
合计	1,408,800.00	630,000.00

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,931,408.63	16,633,312.26
1—2 年	5,736,535.50	2,186,776.60
2—3 年	1,518,840.60	98,867.00
3—4 年	20,527.00	61,200.00
4—5 年	61,200.00	--
小计	31,268,511.73	18,980,155.86
减：坏账准备	2,342,350.21	1,347,616.68
合计	28,926,161.52	17,632,539.18

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	290,200.00	0.93	290,200.00	100.00	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,978,311.73	99.07	2,052,150.21	6.62	28,926,161.52
其中：组合 1（账龄组合）	30,978,311.73	99.07	2,052,150.21	6.62	28,926,161.52
合计	31,268,511.73	100.00	2,342,350.21	7.49	28,926,161.52

续：

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	288,200.00	1.52	288,200.00	100.00	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,691,955.86	98.48	1,059,416.68	5.67	17,632,539.18
其中：组合 1（账龄组合）	18,691,955.86	98.48	1,059,416.68	5.67	17,632,539.18
合计	18,980,155.86	100.00	1,347,616.68	7.10	17,632,539.18

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
德江县缘臣机动车安全检测综合服务中心	70,000.00	70,000.00	100.00	预期无法收回
云南铸铭汽车检测技术有限公司	217,000.00	217,000.00	100.00	预期无法收回
陕西三桥汽车贸易城发展管理有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预期无法收回
安徽易开汽车运营股份有限公司	1,200.00	1,200.00	100.00	预期无法收回
合计	290,200.00	290,200.00	100.00	

4. 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,931,408.63	1,196,570.44	5.00
1—2 年	5,736,535.50	573,653.55	10.00
2—3 年	1,231,840.60	246,368.12	20.00
3—4 年	18,527.00	5,558.10	30.00
4—5 年	60,000.00	30,000.00	50.00
合计	30,978,311.73	2,052,150.21	6.62

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	288,200.00	2,000.00	--	--	--	290,200.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,059,416.68	1,005,763.53	--	13,700.00	670.00	2,052,150.21
其中：组合 1（账龄组合）	1,059,416.68	1,005,763.53	--	13,700.00	670.00	2,052,150.21
合计	1,347,616.68	1,007,763.53	--	13,700.00	670.00	2,342,350.21

说明：本期其他变动为非同一控制企业合并导致。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
昆明松骋汽修设备有限公司	1,343,448.74	4.30	67,172.44
德阳畅途机动车检测有限公司	1,340,000.00	4.29	67,000.00
宣城东桥机动车检测有限公司	1,222,000.00	3.91	92,640.00
合肥昌和机动车检测有限公司	1,180,000.00	3.77	59,000.00
安顺优行机动车检测有限公司	1,115,500.00	3.57	55,775.00
合计	6,200,948.74	19.84	341,587.44

注释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	91,566.15	77.52	1,969,896.68	100.00
1—2年	26,560.17	22.48	--	--
合计	118,126.32	100.00	1,969,896.68	100.00

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
济南腾越机械制造有限公司	31,669.06	26.81	2020 年 11 月	未全部到货
广州市福立分析仪器有限公司	24,800.00	20.99	2019 年 9 月	项目未启动, 未到货
恒生阳光集团有限公司	14,583.31	12.35	2020 年 7 月	未到结算期
赛格电子市场华威电力电子展销部	10,250.00	8.68	2020 年 12 月	已付款未到货
安徽国弘信息科技有限公司	9,035.23	7.65	2020 年 12 月	已付款已到货未到增值 税票造成的税率差
合计	90,337.60	76.48		

注释6. 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	2,958,244.22	2,984,040.73
合计	2,958,244.22	2,984,040.73

(一) 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	2,427,025.93	2,458,367.49
1—2 年	405,820.12	358,778.23
2—3 年	120,661.48	179,289.00
3—4 年	178,289.00	420,800.00
4—5 年	330,800.00	251,006.00
5 年以上	2,600.00	--
小计	3,465,196.53	3,668,240.72
减: 坏账准备	506,952.31	684,199.99
合计	2,958,244.22	2,984,040.73

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

保证金、押金	836,073.80	1,395,838.07
往来款	1,345,137.77	1,226,268.16
备用金	815,985.85	496,072.20
其他	467,999.11	550,062.29
合计	3,465,196.53	3,668,240.72

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	142,000.00	4.10	142,000.00	100.00	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,323,196.53	95.90	364,952.31	10.98	2,958,244.22
其中：组合 1（账龄组合）	3,323,196.53	95.90	364,952.31	10.98	2,958,244.22
合计	3,465,196.53	100.00	506,952.31	14.63	2,958,244.22

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	390,406.00	10.64	390,406.00	100.00	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,277,834.72	89.36	293,793.99	8.96	2,984,040.73
其中：组合 1（账龄组合）	3,277,834.72	89.36	293,793.99	8.96	2,984,040.73
合计	3,668,240.72	100.00	684,199.99	18.65	2,984,040.73

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市鑫安城科技有限公司	142,000.00	142,000.00	100.00	预期无法收回

5. 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,427,025.93	121,351.30	5.00
1—2 年	405,820.12	40,582.01	10.00
2—3 年	120,661.48	24,132.30	20.00
3—4 年	36,289.00	10,886.70	30.00
4—5 年	330,800.00	165,400.00	50.00
5 年以上	2,600.00	2,600.00	100.00
合计	3,323,196.53	364,952.31	10.98

6. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	390,406.00	--	95,340.00	153,066.00	--	142,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	293,793.99	68,162.78	--	--	2,995.54	364,952.31
其中：组合 1（账龄组合）	293,793.99	68,162.78	--	--	2,995.54	364,952.31
合计	684,199.99	68,162.78	95,340.00	153,066.00	2,995.54	506,952.31

说明：本期其他变动为非同一控制企业合并导致。

7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	153,066.00

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
安徽派雅新能源股份有限公司	押金、保证金	153,066.00	破产清算	否

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宿州市高新技术产业开发区财政局	往来款	736,937.52	1 年以内	21.27	36,846.88
安徽和鑫家居制品有限公司	往来款	330,800.00	4-5 年	9.55	165,400.00
陈昌涛	往来款	273,604.46	1 年以内	7.90	13,680.22
岳旭高	备用金	181,051.70	1 年以内、 1-2 年	5.22	14,383.25
深圳市鑫安城科技有限公司	保证金	142,000.00	3-4 年	4.10	142,000.00
合计		1,664,393.68		48.04	372,310.35

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	822,153.71	--	822,153.71	1,832,371.18	--	1,832,371.18
发出商品	14,351,350.07	458,111.07	13,893,239.00	21,457,822.24	422,654.41	21,035,167.83
合计	15,173,503.78	458,111.07	14,715,392.71	23,290,193.42	422,654.41	22,867,539.01

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
发出商品	422,654.41	146,097.33	--	110,640.67	--	--	458,111.07

存货跌价准备说明：

项目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
发出商品	以合同价格减去预计销售费用和相关税费	实现销售

注释8. 一年内到期非流动资产

项目	期末余额	期初余额
龙岗办公室装修	--	110,010.00

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
理财产品	--	10,000,000.00
待认证进项税额	1,901,044.25	1,683,204.57
待摊费用	443,968.12	506,117.42
多交个人所得税	--	23.50
合计	2,345,012.37	12,189,345.49

注释10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
宿州市路畅机动车检测有限公司	--	2,100,000.00	--	-34,583.63	--
合计	--	2,100,000.00	--	-34,583.63	--

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
宿州市路畅机动车检测有限公司	--	--	--	--	2,065,416.37	--
合计	--	--	--	--	2,065,416.37	--

注释11. 投资性房地产

项目	房屋建筑物
一. 账面原值	
1. 期初余额	--
2. 本期增加金额	14,070,745.94
外购	--
固定资产转入	14,070,745.94
3. 本期减少金额	--
4. 期末余额	14,070,745.94

二. 累计折旧	
1. 期初余额	--
2. 本期增加金额	779,753.95
本期计提	389,876.97
固定资产转入	389,876.98
3. 本期减少金额	--
4. 期末余额	779,753.95
三. 减值准备	--
四. 账面价值	
1. 期末账面价值	13,290,991.99
2. 期初账面价值	--

注释12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,113,503.21	19,968,183.47
固定资产清理	--	--
合计	11,113,503.21	19,968,183.47

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	14,385,246.30	6,345,270.63	440,568.49	1,094,180.75	270,521.88	22,535,788.05
2. 本期增加金额	3,638,875.78	1,541,787.38	619,014.33	306,427.00	97,793.00	6,203,897.49
购置	--	949,037.82	617,514.33	172,293.00	--	1,738,845.15
在建工程转入	3,638,875.78	--	--	--	68,793.00	3,707,668.78
企业合并增加	--	592,749.56	1,500.00	134,134.00	29,000.00	757,383.56
3. 本期减少金额	14,070,745.94	--	--	32,785.00	--	14,103,530.94
4. 期末余额	3,953,376.14	7,887,058.01	1,059,582.82	1,367,822.75	368,314.88	14,636,154.60
二. 累计折旧						
1. 期初余额	192,302.73	1,303,016.95	304,857.66	574,968.05	192,459.19	2,567,604.58
2. 本期增加金额	294,367.92	430,501.39	324,932.66	275,255.65	51,011.92	1,376,069.54
本期计提	294,367.92	351,918.04	324,873.28	227,676.62	51,011.92	1,249,847.78
企业合并增加	--	78,583.35	59.38	47,579.03	--	126,221.76

3. 本期减少金额	389,876.98	--	--	31,145.75	--	421,022.73
4. 期末余额	96,793.67	1,733,518.34	629,790.32	819,077.95	243,471.11	3,522,651.39
三. 减值准备	--	--	--	--	--	--
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	3,856,582.47	6,153,539.67	429,792.50	548,744.80	124,843.77	11,113,503.21
2. 期初账面价值	14,192,943.57	5,042,253.68	135,710.83	519,212.70	78,062.69	19,968,183.47

注释13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,582,489.37	490,097.00

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

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
宿州探路车辆网地址勘探项目	386,723.00	--	386,723.00	27,000.00	--	27,000.00
安徽大雷年产 200 套汽车检测设备及 10 万套车机项目	7,903,462.00	--	7,903,462.00	463,097.00	--	463,097.00
阜阳生态环境局遥感项目	292,304.37	--	292,304.37	--	--	--
合计	8,582,489.37	--	8,582,489.37	490,097.00	--	490,097.00

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
宿州探路车辆联网地址勘探项目	27,000.00	709,723.00	350,000.00	--	386,723.00
安徽大雷年产 200 套汽车检测设备及 10 万套车机项目	463,097.00	10,798,033.78	3,357,668.78	--	7,903,462.00
阜阳生态环境局遥感项目	--	292,304.37	--	--	292,304.37
合计	490,097.00	11,800,061.15	3,707,668.78	--	8,582,489.37

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
宿州探路车辆网地址 勘探项目	1,910.50	3.86	4.00	--	--	--	自筹
安徽大雷年产 200 套 汽车检测设备及 10 万 套车机项目	3,030.80	38.07	30.00	--	--	--	自筹
阜阳生态环境局遥感 项目	455.00	6.42	7.00				自筹
合计	5,396.30	--	--	--	--	--	--

。

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权
一. 账面原值	
1. 期初余额	3,926,843.10
2. 本期增加金额	6,176,971.80
3. 本期减少金额	--
4. 期末余额	10,103,814.90
二. 累计摊销	
1. 期初余额	183,252.68
2. 本期增加金额	150,601.53
3. 本期减少金额	--
4. 期末余额	333,854.21
三. 减值准备	--
四. 账面价值	
1. 期末账面价值	9,769,960.69
2. 期初账面价值	3,743,590.42

注释15. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
芜湖市保通机动车安全技术检验有限公司	4,764,252.57	--	--	4,764,252.57
爱联汽车检测（深圳）有限公司	--	1,658,122.27	--	1,658,122.27
合计	4,764,252.57	1,658,122.27	--	6,422,374.84

说明：本期商誉的增加详见“附注七（一） 非同一控制下企业合并”。

1. 商誉减值准备

本期未发生商誉减值。

说明：本公司采用预计未来现金流量现值的方法计算资产组的可回收金额，管理层根据历史经验及对市场发展的预测预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率，并采用了能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前折现率15%-17%。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
阜阳祥瑞机动车检测站改造装修	1,703,750.00	--	352,500.00	--	1,351,250.00
合肥水家湖机动车检测站改造装修	1,202,031.55	--	240,406.32	--	961,625.23
合肥鸿昌机动车检测站改造装修	937,500.00	--	187,500.00	--	750,000.00
设计服务费用	394,282.63	--	139,158.60	--	255,124.03
龙岗办公室装修	110,010.00	--	110,010.00	--	--
阜阳祥鸣机动车检测站装修工程	--	2,970,200.00	19,481.25	--	2,950,718.75
阜阳祥鸣机动车检测站开办费	--	706,714.72	--	--	706,714.72
爱联机动车检测站改造工程	--	1,299,999.94	16,666.67	--	1,283,333.27
小计	4,347,574.18	4,976,914.66	1,065,722.84	--	8,258,766.00
减：重分类至一年到期非流动资产	110,010.00	--	--	--	--

合计	4,237,564.18	4,976,914.66	1,065,722.84	--	8,258,766.00
----	--------------	--------------	--------------	----	--------------

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	3,382,413.59	530,396.70	2,529,471.08	424,270.75
内部交易未实现利润	1,802,440.97	367,476.52	1,687,255.55	368,080.73
合计	5,184,854.56	897,873.22	4,216,726.63	792,351.48

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
免租期递延收益	125,331.39	18,799.71	--	--
公允价值变动	301,506.85	45,226.03	--	--
合计	426,838.24	64,025.74	--	--

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,398,020.76	6,863,118.55

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年	48,148.92	1,929,376.81	
2022 年	2,581,991.46	3,148,387.30	
2023 年	1,519,881.48	745,327.66	
2024 年	1,036,091.59	1,040,026.78	
2025 年	211,907.31	--	
合计	5,398,020.76	6,863,118.55	

注释18. 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
预付设备款	2,636,000.00	--	2,636,000.00	--	--	--
其他权益投资	75,000.00	75,000.00	--	75,000.00	75,000.00	--
合计	2,711,000.00	75,000.00	2,636,000.00	75,000.00	75,000.00	--

说明：2016年4月，本公司与其他投资者共同出资设立了上海霖木汽车尾气治理科技有限公司，注册资本500.00万元，本公司认缴25.00万元，占比5.00%。截至2020年12月31日，本公司实际出资7.50万元，对该公司无重大影响。该公司已停止经营。

注释19. 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	--

短期借款分类的说明：2020年12月3日，公司与杭州银行股份有限公司深圳分行签订了合同编号为111C110202000025号的流动资金借款合同，借款金额为1,500.00万元，借款期限为2020年12月10日至2021年12月9日。担保措施为深圳市高新投融资担保有限公司与杭州银行股份有限公司深圳签署编号为111C1102020000251的《保证合同》，提供1,500.00万元有效期一年的连带责任保证担保；陈莉、深圳大雷控股管理有限公司分别与杭州银行股份有限公司深圳分行签署编号为111C1102020000252及111C1102020000253的《最高额保证合同》提供连带责任保证担保。

注释20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,238,620.00	10,575,670.00

注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	6,690,713.02	7,410,636.09

应付工程款	2,452,964.20	--
应付设备款	37,119.00	5,650.00
合计	9,180,796.22	7,416,286.09

1. 应付账款说明

本公司本期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

注释22. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额	上年年末余额
货款	--	--	23,792,368.61

注释23. 合同负债

项目	期末余额	期初余额	上年年末余额
货款	12,449,355.19	21,055,193.46	--

注释24. 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
短期薪酬	1,693,523.08	15,624,928.88	14,157,854.53	3,160,597.43
离职后福利-设定提存计划	--	70,486.00	70,486.00	--
合计	1,693,523.08	15,695,414.88	14,228,340.53	3,160,597.43

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,671,688.72	14,586,032.86	13,097,124.15	3,160,597.43
职工福利费	--	661,429.65	661,429.65	--
社会保险费	--	250,668.13	250,668.13	--

其中：基本医疗保险费	--	239,982.39	239,982.39	--
工伤保险费	--	598.81	598.81	--
生育保险费	--	10,086.93	10,086.93	--
住房公积金	--	106,563.00	106,563.00	--
工会经费和职工教育经费	21,834.36	20,235.24	42,069.60	--
合计	1,693,523.08	15,624,928.88	14,157,854.53	3,160,597.43

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
基本养老保险	--	68,211.08	68,211.08	--
失业保险费	--	2,274.92	2,274.92	--
合计	--	70,486.00	70,486.00	--

注释25. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,767,225.01	1,205,484.78
增值税	1,699,646.84	1,086,885.54
个人所得税	121,494.28	74,129.34
城市维护建设税	116,082.25	73,118.36
教育费附加	82,969.22	52,175.18
印花税	69,285.38	53,210.78
其他	1,592.45	1,483.98
合计	4,858,295.43	2,546,487.96

注释26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	17,646.02	--
应付股利	--	--
其他应付款	2,008,236.55	1,068,988.15
合计	2,025,882.57	1,068,988.15

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	17,646.02	--

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及垫付款	1,119,785.93	636,274.64
应付费用	575,692.62	341,821.30
保证金	309,158.00	31,000.00
往来款	3,600.00	--
其他	--	59,892.21
合计	2,008,236.55	1,068,988.15

2. 其他应付款说明

本期末不存在账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

注释27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额	上年期末余额
待转销项税额	1,618,406.27	2,737,175.15	--

注释28. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,000,000.00	--	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00	48,000,000.00

说明：本期股本变动详见附注一、公司基本情况。

注释29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,097,992.07	4,845,000.00	--	7,942,992.07

说明：本期增加变动详见附注十二、股份支付。

注释30. 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	3,767,556.90	1,883,076.85	--	5,650,633.75

注释31. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	35,767,191.70	—
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	35,767,191.70	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,581,501.75	—
减：提取法定盈余公积	1,883,076.85	10.00
应付普通股股利	3,600,000.00	每 10 股派发现金红利 1.50 元
转为股本的普通股股利	24,000,000.00	每 10 股送红股 10 股
期末未分配利润	29,865,616.60	

注释32. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	109,007,256.70	60,181,577.89	94,505,751.13	53,841,352.84
其他业务	429,919.05	442,276.31	130,237.88	43,200.00
合计	109,437,175.75	60,623,854.20	94,635,989.01	53,884,552.84

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

机动车检测系统	83,905,291.84	50,393,306.99	73,050,900.93	43,195,204.33
汽车检测收入	19,281,669.09	8,661,096.09	14,818,646.45	7,978,951.32
运营维护	5,820,295.77	1,127,174.81	6,125,603.64	2,604,145.81
检测行业（联网） 监管系统	--	--	510,600.11	63,051.38
合计	109,007,256.70	60,181,577.89	94,505,751.13	53,841,352.84

3. 合同产生的收入情况

合同分类	主营业务	其他业务	合计
一、 商品类型			
机动车检测系统	83,905,291.84	--	83,905,291.84
汽车检测收入	19,281,669.09	--	19,281,669.09
运营维护	5,820,295.77	--	5,820,295.77
其他	--	120,203.00	120,203.00
合计	109,007,256.70	120,203.00	109,127,459.70
二、 按经营地区分类			-
华东	64,938,571.60	120,203.00	65,058,774.60
西南	37,183,451.38	--	37,183,451.38
华中	4,011,092.44	--	4,011,092.44
华南	679,450.96	--	679,450.96
华北	2,185,840.77	--	2,185,840.77
西北	8,849.55	--	8,849.55
合计	109,007,256.70	120,203.00	109,127,459.70
三、 按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	109,007,256.70	120,203.00	109,127,459.70
在某一时段内转让	--	--	--
合计	109,007,256.70	120,203.00	109,127,459.70

说明：上表不包含本期租赁收入 309,716.05 元。

注释33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	403,367.31	351,529.68
教育费附加	288,401.78	250,936.73

印花税	44,852.20	49,188.43
其他	14,508.86	23,008.93
合计	751,130.15	674,663.77

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

注释34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,065,092.50	1,255,901.82
业务招待费	1,354,882.55	792,760.44
广告费	257,456.03	658,075.00
差旅费	613,584.58	707,255.08
办公费	61,605.60	272,470.38
中标服务费	64,125.50	113,985.81
折旧费	15,867.63	41,227.29
租赁费	27,800.00	34,200.00
其他	78,227.25	135,488.41
合计	4,538,641.64	4,011,364.23

注释35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,507,314.19	3,344,558.78
办公费	1,657,915.68	1,366,016.04
中介机构服务费	378,685.82	751,921.03
折旧摊销费	961,384.49	514,280.04
租赁费	591,594.74	521,744.15
业务招待费	508,917.51	414,844.30
差旅费	236,274.23	370,298.50
汽车费用	294,214.59	253,693.81
其他	212,661.14	450,350.13
股份支付费用	4,845,000.00	--
合计	13,193,962.39	7,987,706.78

注释36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,551,276.19	4,946,637.69
安装调试费	615,436.18	1,542,688.90
外协开发费	--	615,675.04
差旅费	262,903.81	289,731.09
租赁费	237,462.82	197,598.77
折旧	77,730.94	72,247.72
办公费	126,965.45	120,051.51
招待费	89,831.00	39,697.10
其他	24,475.68	133,244.19
合计	6,986,082.07	7,957,572.01

注释37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,291.67	--
减：利息收入	188,499.78	304,786.50
银行手续费及其他	27,262.98	36,131.01
合计	-125,945.13	-268,655.49

注释38. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,458,799.12	2,786,940.28

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/
----	-------	-------	--------

			与收益相关
增值税退税	3,851,968.57	2,282,805.95	与收益相关
深圳市龙岗区 2019 年国家高新技术企业认定激励补贴	--	300,000.00	与收益相关
企业研究开发资助（高新区处第三批企业资助）	--	159,000.00	与收益相关
深圳市 2018 年国家高新技术企业认定奖补资金	--	30,000.00	与收益相关
芜湖市 2019 年扶持产业发展奖励	314,000.00	--	与收益相关
2019 年企业研发资助拨款	99,000.00	--	与收益相关
2020 年防疫效果奖励扶持款	20,000.00	--	与收益相关
2019 年第九批科技企业研发投入激励项目扶持资金	99,700.00	--	与收益相关
稳岗补贴	12,922.36	7,080.91	与收益相关
2019 年第一批计算机软件资助	--	4,500.00	与收益相关
2018 年第二批计算机软著款资助经费	4,500.00	--	与收益相关
残保金及社保返还	29,719.49	3,102.68	与收益相关
税费减免	18,182.91	450.74	与收益相关
个税返还手续费	8,805.79	--	与收益相关
合计	4,458,799.12	2,786,940.28	

3. 其他收益说明

（1）增值税退税：本公司被认定为软件企业，已取得由深圳市经济贸易和信息化委员会签发的《软件企业认定证书》，证书编号：深 R-2013-1065（原证书编号：深 R-2011-0124），证书注册日期为 2010 年 6 月 3 日。依据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件，本公司销售自行开发的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。本公司本年收到增值税退税款 3,851,968.57 元。

（2）芜湖市 2019 年扶持产业发展奖励：依据《芜湖市扶持产业发展政策（2019 年）的通知》（芜政〔2019〕36 号）文件及《关于兑现 2019 年检验检测、标准化自主创新政策工作的通知》，2019 年产品检验检测企业（机构）营业收入首次突破 500 万元（含）的，给予营业收入 5% 一次性奖励，本公司收到芜湖市镜湖区财政局国库支付中心支付的奖励款 314,000.00 元。

（3）2019 年企业研发资助拨款：根据深圳市委市政府《关于促进科技创新的若干措施》（深发[2016]7 号）和《深圳市科技研发资金管理办法》等有关规定，并根据深圳市科技

创新委员会关于 2019 年度企业研究开发资助计划第一批资助企业的公示，本公司本年收到企业研究开发资助补贴 99,000.00 元。

(4) 2020 年防疫效果奖励扶持款：依据深圳市龙岗区工业和信息化局《关于开展龙岗区防疫效果奖励扶持申报工作的通知》的规定，并依据企业防疫效果奖励扶持（第一批）名单的公示，本公司本年收到防疫效果奖励扶持款 20,000.00 元。

(5) 2019 年第九批科技企业研发投入激励项目扶持资金：根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》有关规定，深圳市龙岗区科技创新局对 2019 年第九批科技企业研发投入激励项目进行资助，本公司本年收到项目扶持资金 99,700.00 元。

(6) 稳岗补贴：根据《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规[2016]1 号），本公司本年收到稳岗补贴 12,922.36 元。

(7) 2018 年第二批计算机软件资助补贴：根据《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18 号）的有关规定，并依据深圳市市场和质量监督管理局对 2018 年深圳市第二批计算机软件著作权登记资助拨款名单的公示，本公司本年收到计算机软件资助 4,500.00 元。

(8) 残保金及社保返还：根据人社部、财政部、税务总局《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》（人社部发〔2020〕11 号）、安徽省人力资源和社会保障厅《关于进一步做好新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控期间援企稳岗工作的通知》（皖人社明电[2020]22 号)等文件要求，本公司本年共收到返还及退回的社保费 29,719.49 元。

(9) 税费减免：依据附注五、税项中有关增值税及附加税等的优惠政策，本公司本年共发生减免税 18,182.91 元。

(10) 个税返还手续费：发放主体是广东省地方税务局，发放原因是对代扣代缴个人所得税的补偿，发放文件依据《中华人民共和国个人所得税法》第九条规定“个人所得税，以所得人为纳税义务人，以支付所得的单位或者个人为扣缴义务人”。《中华人民共和国个人所得税法》第十七条规定“对扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给百分之二的手续费”。本年收到返还手续费金额为 8,805.79 元。

注释39. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	340,168.10	101,246.11
权益法核算的长期股权投资收益	-34,583.63	--
合计	305,584.47	101,246.11

注释40. 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	301,506.85	--

注释41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-980,586.31	33,661.83

注释42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-35,456.66	-95,314.60

注释43. 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
违约赔偿收入	--	30,000.00	--
其他	233,127.21	15,996.56	233,127.21
合计	233,127.21	45,996.56	233,127.21

注释44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废净损失	1,639.25	--	1,639.25
滞纳金及罚款支出	1.27	44,615.96	1.27
捐赠支出	11,000.00	10,000.00	11,000.00

非常损失	1,000.00	--	1,000.00
其他	4,903.46	20,287.70	4,903.46
合计	18,543.98	74,903.66	18,543.98

注释45. 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	4,197,470.39	3,150,035.83
递延所得税费用	-40,762.89	-185,288.76
合计	4,156,707.50	2,964,747.07

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	27,733,881.13	23,186,411.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,160,082.17	3,477,961.71
子公司适用不同税率的影响	782,651.47	387,268.15
调整以前期间所得税的影响	1,551.68	-112,451.25
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,012,465.74	281,403.90
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-489,524.74	--
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	42,381.47	214,925.34
研究开发费加计扣除的影响	-323,412.42	-332,045.84
内部交易未实现利润的影响	-66,897.28	-134,964.10
小微企业所得税优惠的影响	-962,590.59	-817,350.84
所得税费用	4,156,707.50	2,964,747.07

注释46. 现金流量表附注

1. 收到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	188,969.34	302,749.93
往来款	3,079,374.79	4,915,457.10
政府补助及其他	581,495.63	1,179,214.38
合计	3,849,839.76	6,397,421.41

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,162,168.30	7,335,812.42
往来款	3,624,414.52	7,824,469.19
手续费及其他	36,727.73	101,920.84
合计	10,823,310.55	15,262,202.45

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	20,054,470.00	30,160,585.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	32,717,420.00	26,826,355.00
支付少数股东股权转让款	--	3,145,800.00
合计	32,717,420.00	29,972,155.00

注释47. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,577,173.63	20,221,664.32
加：信用减值损失	980,586.31	-33,661.83
资产减值准备	35,456.66	95,314.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,639,724.75	1,115,103.54
无形资产摊销	150,601.53	78,881.31
长期待摊费用摊销	1,065,722.84	983,116.12
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）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,639.25	--

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-301,506.85	--
财务费用（收益以“－”号填列）	35,291.67	--
投资损失（收益以“－”号填列）	-305,584.47	-101,246.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-105,521.74	-170,276.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	64,025.74	--
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,003,929.81	-6,963,653.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,530,518.74	-9,364,504.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,976,927.18	3,519,383.39
股份支付费用	4,845,000.00	--
经营活动产生的现金流量净额	32,132,947.57	9,380,121.50
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	22,442,274.74	11,400,984.35
减：现金的期初余额	11,400,984.35	29,140,541.49
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	11,041,290.39	-17,739,557.14

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,000,000.00
其中：爱联汽车检测（深圳）有限公司	3,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	320,541.06
其中：爱联汽车检测（深圳）有限公司	320,541.06
取得子公司支付的现金净额	2,679,458.94

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,442,274.74	11,400,984.35
其中：库存现金	49,539.64	100,080.64

可随时用于支付的银行存款	22,372,405.10	11,300,903.71
可随时用于支付的其他货币资金	20,330.00	--
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	22,442,274.74	11,400,984.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	--	--

注释48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	23,238,620.00	开具银行承兑汇票保证金

注释49. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	4,458,799.12	4,458,799.12	详见附注六注释 38

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
爱联汽车检测（深圳）有限公司	2020/11/27	3,000,000.00	60.00	购买	2020/11/27	控制权转移	204,697.61	-10,820.30

2. 合并成本及商誉

合并成本	爱联汽车检测（深圳）有限公司
现金	3,000,000.00

合并成本合计	3,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,341,877.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,658,122.27

说明：

（1）合并成本公允价值的确定：合并成本均为现金对价。

（2）大额商誉形成的主要原因：溢价收购股权。

（3）其他：2020年11月24日，公司全资子公司深圳大雷控股管理有限公司与李昆荣签订了《关于转让爱联汽车检测（深圳）有限公司股权之股权转让协议》，李昆荣将其持有的爱联汽车检测（深圳）有限公司60.00%股权转让给深圳大雷控股管理有限公司，转让价款为3,000,000.00元，并于2020年11月27日在深圳市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，股权转让价款2020年12月1日全部支付完毕。股权转让后，公司通过子公司间接持有该公司60.00%的股权。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	爱联汽车检测（深圳）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	320,541.06	320,541.06
应收账款	12,730.00	12,730.00
其他应收款	56,915.16	56,915.16
其他流动资产	13,883.35	13,883.35
固定资产	579,712.24	579,712.24
长期待摊费用	1,299,999.94	1,299,999.94
递延所得税资产	733.11	733.11
减：应付账款	9,684.00	9,684.00
预收账款	252.00	252.00
应付职工薪酬	101,131.20	101,131.20
应交税费	44,731.66	44,731.66
其他应付款	5,017.00	5,017.00
净资产	2,123,699.00	2,123,699.00
减：少数股东权益	781,821.27	781,821.27
取得的净资产	1,341,877.73	1,341,877.73

（二）其他原因的合并范围变动

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
阜阳祥鸣机动车检测有限公司	新设
太和县通达机动车检测有限公司	新设

说明：

(1) 2020 年 8 月 6 日，本公司之全资子公司深圳大雷控股管理有限公司出资设立阜阳祥鸣机动车检测有限公司，法定代表人为李正营，注册资本 400.00 万元，统一社会信用代码 91341203MA2W32917H。深圳大雷控股管理有限公司持股比例 100.00%，截至 2020 年 12 月 31 日，阜阳祥鸣机动车检测有限公司实收资本 400.00 万元，尚未开始经营。

(2) 2020 年 5 月 7 日，本公司之全资子公司深圳大雷控股管理有限公司与张延安共同出资设立太和县通达机动车检测有限公司，深圳大雷控股管理有限公司持股比例为 70.00%，法定代表人为张延安，注册资本 500.00 万元，统一社会信用代码 91341222MA2UQFKN6B。截至 2020 年 12 月 31 日，太和县通达机动车检测有限公司尚未开始经营。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宿州市探路科技有限公司	宿州市	宿州市	机动车检测	100.00	--	设立
宿州市路畅机动车检测有限公司（注）	宿州市	宿州市	机动车检测		100.00	设立
安徽大雷汽车检测设备有限公司	长丰县	长丰县	机动车检测	100.00	--	设立
深圳大雷控股管理有限公司	深圳市	深圳市	投资	100.00	--	设立
阜阳祥瑞机动车检测有限公司	阜阳市	阜阳市	机动车检测	--	100.00	设立
合肥鸿昌机动车检测有限公司	合肥市	合肥市	机动车检测	--	100.00	设立

合肥水家湖机动车检测有限公司	长丰县	长丰县	机动车检测	--	100.00	设立
芜湖市保通机动车安全技术检验有限公司	芜湖市	芜湖市	机动车检测	--	100.00	非同一控制下企业合并
安徽雷翔机动车检测有限公司	长丰县	长丰县	机动车检测	--	100.00	设立
芜湖市盈通机动车检测有限公司	芜湖市	芜湖市	机动车检测	--	65.00	设立
安徽雷沣车辆工程实验室有限公司	长丰县	长丰县	机动车检测	100.00	--	设立
阜阳祥鸣机动车检测有限公司	阜阳市	阜阳市	机动车检测	--	100.00	设立
太和县通达机动车检测有限公司	太和县	太和县	机动车检测	--	70.00	设立
爱联汽车检测（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	机动车检测	--	60.00	非同一控制下企业合并

注：宿州市路畅机动车检测有限公司通过引进外部投资者，宿州探路科技有限公司的持股比例由 100.00%变更为 35.00%，并于 2020 年 4 月 13 日完成工商变更备案。宿州市路畅机动车检测有限公司由本公司的控股子公司变更为本公司的联营企业，不再纳入合并范围。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京懒用车科技有限公司	北京	北京	技术开发	20.00	--	权益法
宿州市路畅机动车检测有限公司	宿州市	宿州市	机动车检测	35.00	--	权益法

说明：北京懒用车科技有限公司尚未出资，未开始经营。2020 年 6 月 30 日，深圳大雷控股管理有限公司将持有的北京懒用车科技有限公司 20.00%股权全部转让，并于 2020 年 11 月 27 日完成工商变更备案。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、借款、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收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，如国家 GDP 增速、基建投资总额、

国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2020 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如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	31,268,511.73	2,342,350.21
其他应收款	3,465,196.53	506,952.31
合计	34,733,708.26	2,849,302.52

本公司的主要客户为昆明松骋汽修设备有限公司、云南保山交通运输集团有限责任公司、吕梁市生态环境局石楼分局等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二） 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司管理层基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

本公司通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

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	15,000,000.00	--	--	--	15,000,000.00
应付票据	23,238,620.00	--	--	--	23,238,620.00
应付账款	9,180,796.22	--	--	--	9,180,796.22
其他应付款	2,025,882.57	--	--	--	2,025,882.57
合计	49,445,298.79	--	--	--	49,445,298.79

（三） 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境

来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产	--	--	5,301,506.85	5,301,506.85

十一、 关联方及关联交易

（一） 本企业的控股股东情况

控股股东名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例（%）	间接拥有本公司股份比例（%）	性质
陈莉	实际控制人、董事长、总经理	52.1531	7.6600	自然人

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李正营	直接或间接持股 5%以上股东、董事、副总经理、财务总监
李道柱	直接或间接持股 5%以上股东、董事、副总经理
深圳前海科杰投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
深圳中投国融投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
曹振	股东、董事
代波	股东、董事
郑静	股东、董事
宗振思	股东、监事会主席
丁礼俊	股东、监事
王建志	深圳前海科杰投资管理合伙企业（有限合伙）股东、董事
曹德发	深圳前海科杰投资管理合伙企业（有限合伙）股东、监事
合肥雷杰股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人担任执行事务合伙人且持有 19.55%财产份额
合肥雷盟股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人担任执行事务合伙人且持有 10%财产份额
深圳前海探鹿科技有限公司	实际控制人参股公司
深圳市培立更管理咨询有限公司	董事郑静的配偶赖晓文担任副总经理
阜阳大雷机电科技有限公司	股东刘军参股公司
阜阳大雷顺通机动车安全性能检测有限公司	阜阳大雷机电科技有限公司子公司
阜阳大雷恒通机动车环保性能检测有限公司	阜阳大雷机电科技有限公司子公司
马骏	实际控制人陈莉之配偶
罗利	持有子公司深圳爱联 20%股权
李昆荣	持有子公司深圳爱联 20%股权
许俊	持芜湖盈通 35%股权
张延安	持太和通达 30%股权

注：2021 年 2 月 2 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于免去曹振、代波、王建志董事职务的议案》和《关于提名木传龙先生为公司董事的议案》，免去曹振、代波、王建志的董事职务，木传龙为新任董事，任职期限自第一次临时股东大会决议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。

（五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阜阳大雷顺通机动车安全性能检测有限公司	销售商品	129,171.70	349,626.02

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈莉、深圳大雷控股管理有限公司	20,000,000.00	2020/12/10	2023/12/09	否

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,638,792.00	1,608,526.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	王建志	103,117.58	5,155.88	90,272.05	4,513.60
	曹振	125,781.62	7,528.16	40,397.24	2,19.86
	丁礼俊	58.29	2.91	1,917.21	95.86
	郑静	21,925.84	1,096.29	1,085.47	54.27
	曹德发	345.95	17.30	994.15	49.71
	许俊	19,205.00	960.25	35,000.00	1,750.00
	李昆荣	3,795.79	189.79	--	--

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	陈莉	148,069.53	139,102.05
	李道柱	138,432.94	142,851.68
	李正营	125,940.20	15,539.68
	宗振思	58,394.47	75,109.97
	代波	1,358.00	1,358.00
	郑静	620.00	--

预收款项			
	阜阳大雷顺通机动车安全性能检测有限公司	--	100,000.00

十二、 股份支付

（一） 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,902,500.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额	1,902,500.00 股
公司本期失效的各项权益工具总额	--
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	--
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--

（二） 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估价值
可行权权益工具数量的确定依据	预计可达到行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,845,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,845,000.00

说明：

（1）2020 年 12 月 1 日，本公司子公司阜阳祥鸣的土地出租方姜波通过受让实际控制人陈莉在深圳中投国融投资管理中心（有限合伙）的 10%的股权，间接持有本公司股份 500,000.00 股，本次股权转让的价格为 1.615 元/股。

（2）2020 年 12 月 24 日，实际控制人陈莉通过全国中小企业股份转让系统与天津至合顺信息咨询中心（有限合伙）交易 100,000.00 股；2020 年 12 月 29 日，陈莉通过全国中小企业股份转让系统与天津至合顺信息咨询中心（有限合伙）交易 1,402,500.00 股；两次交易价格均为 1.62 元/股。

（3）授予日权益工具的公允价值根据上海众华资产评估有限公司 2021 年 4 月 16 日出具的沪众评报字（2021）第 0247 号《深圳大雷汽车检测股份有限公司因股份支付行为所涉及的股东全部股权价值资产评估报告》确定，评估基准日为 2020 年 12 月 31 日，股东全部权益评估价值为 19,994.33 万元。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末余额	期初余额
资产负债表日后第 1 年	3,063,794.00	2,870,705.17
资产负债表日后第 2 年	2,322,572.50	2,815,562.60
资产负债表日后第 3 年	2,248,083.33	2,570,988.57
以后年度	13,618,837.50	7,943,437.50
合计	21,253,287.33	16,200,693.84

除存在上述承诺事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的未决诉讼、对外担保等重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2021 年 3 月 29 日，本公司第二届董事会第十四次会议审议通过《关于出售子公司所持有的芜湖市保通机动车安全技术检验有限公司部分股权的议案》，本公司全资子公司深圳大雷控股管理有限公司将原持有的芜湖市保通机动车安全技术检验有限公司 10.00%及 45.00%的股权分别以人民币 300,000.00 元、人民币 1,350,000.00 元转让给张冰、王道文，并于 2021 年 3 月 31 日完成工商变更手续。变更后本公司子公司深圳大雷控股管理有限公司持有芜湖市保通机动车安全技术检验有限公司的股权比例由 100.00%变更为 45.00%，丧失对芜湖市保通机动车安全技术检验有限公司的控制权。

截至财务报告批准报出日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露而未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,546,991.13	17,073,391.90
1—2 年	5,691,895.50	2,218,776.60
2—3 年	1,518,840.60	98,867.00
3—4 年	20,527.00	120,000.00
4—5 年	60,000.00	--
小计	31,838,254.23	19,511,035.50
减：坏账准备	2,367,465.33	1,389,620.66
合计	29,470,788.90	18,121,414.84

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	289,000.00	0.91	289,000.00	100.00	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,549,254.23	99.09	2,078,465.33	6.59	29,470,788.90
其中：组合 1（账龄组合）	31,549,254.23	99.09	2,078,465.33	6.59	29,470,788.90
合计	31,838,254.23	100.00	2,367,465.33	7.44	29,470,788.90

续：

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	287,000.00	1.47	287,000.00	100.00	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,224,035.50	98.53	1,102,620.66	5.74	18,121,414.84
其中：组合 1（账龄组合）	19,224,035.50	98.53	1,102,620.66	5.74	18,121,414.84
合计	19,511,035.50	100.00	1,389,620.66	7.12	18,121,414.84

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
德江县缘臣机动车安全检测综合服务中心	70,000.00	70,000.00	100.00	预期无法收回
云南铸铭汽车检测技术有限公司	217,000.00	217,000.00	100.00	预期无法收回
陕西三桥汽车贸易城发展管理有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预期无法收回
合计	289,000.00	289,000.00	100.00	

4. 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,546,991.13	1,227,349.56	5.00
1—2 年	5,691,895.50	569,189.55	10.00
2—3 年	1,231,840.60	246,368.12	20.00
3—4 年	18,527.00	5,558.10	30.00
4—5 年	60,000.00	30,000.00	50.00
合计	31,549,254.23	2,078,465.33	6.59

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	287,000.00	2,000.00	--	--	--	289,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,102,620.66	989,544.67	--	13,700.00	--	2,078,465.33
其中：组合 1（账龄组合）	1,102,620.66	989,544.67	--	13,700.00	--	2,078,465.33
合计	1,389,620.66	991,544.67	--	13,700.00	--	2,367,465.33

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
昆明松骋汽修设备有限公司	1,343,448.74	4.22	67,172.44
德阳畅途机动车检测有限公司	1,340,000.00	4.21	67,000.00
宣城东桥机动车检测有限公司	1,222,000.00	3.84	92,640.00
合肥昌和机动车检测有限公司	1,180,000.00	3.71	59,000.00
安顺优行机动车检测有限公司	1,115,500.00	3.50	55,775.00
合计	6,200,948.74	19.48	341,587.44

注释2. 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	8,649,957.37	3,722,592.88
合计	8,649,957.37	3,722,592.88

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,158,044.35	3,269,755.36
1—2 年	542,490.02	462,278.23
2—3 年	296,839.00	390,718.60
3—4 年	390,718.60	--
4—5 年	--	2,600.00
5 年以上	2,600.00	--
小计	9,390,691.97	4,125,352.19
减：坏账准备	740,734.60	402,759.31
合计	8,649,957.37	3,722,592.88

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	7,686,229.60	2,704,687.76
押金、保证金	644,673.80	605,332.07
备用金	726,828.73	461,072.20
其他	332,959.84	354,260.16
合计	9,390,691.97	4,125,352.19

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	142,000.00	1.51	142,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,248,691.97	98.49	598,734.60	6.47	8,649,957.37
其中：组合 1（账龄组合）	9,248,691.97	98.49	598,734.60	6.47	8,649,957.37
合计	9,390,691.97	100.00	740,734.60	7.89	8,649,957.37

续：

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	142,000.00	3.44	142,000.00	100.00	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,983,352.19	96.56	260,759.31	6.55	3,722,592.88
其中：组合 1（账龄组合）	3,983,352.19	96.56	260,759.31	6.55	3,722,592.88
合计	4,125,352.19	100.00	402,759.31	9.76	3,722,592.88

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市鑫安城科技有限公司	142,000.00	142,000.00	100.00	预期无法收回

5. 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,158,044.35	407,902.22	5.00
1—2 年	542,490.02	54,249.00	10.00
2—3 年	296,839.00	59,367.80	20.00
3—4 年	248,718.60	74,615.58	30.00
4—5 年	--	--	50.00
5 年以上	2,600.00	2,600.00	100.00
合计	9,248,691.97	598,734.60	6.47

6. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	142,000.00	--	--	--	--	142,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收账款	260,759.31	337,975.29	--	--	--	598,734.60
其中：组合 1（账龄组合）	260,759.31	337,975.29	--	--	--	598,734.60
合计	402,759.31	337,975.29	--	--	--	740,734.60

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽大雷汽车检测设备有限公司	往来款	4,573,500.00	1-4 年	48.70	322,700.00
阜阳祥鸣机动车检测有限公司	往来款	1,900,000.00	1 年以内	20.23	95,000.00
宿州市探路科技有限公司	往来款	1,212,729.60	1 年以内、3-4 年	12.91	63,818.88
岳旭高	备用金	181,051.70	1 年以内、1-2 年	1.93	14,383.25
深圳市鑫安城科技有限公司	保证金	142,000.00	3-4 年	1.51	142,000.00
合计		8,009,281.30		85.28	637,902.13

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	50,700,000.00	--	50,700,000.00	30,200,000.00	--	30,200,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	注册资本	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
深圳大雷控股有限公司	35,000,000.00	25,200,000.00	7,000,000.00	--	32,200,000.00	--	--
宿州市探路科技有限公司	7,500,000.00	5,000,000.00	1,500,000.00	--	6,500,000.00	--	--
安徽大雷汽车检测设备有限公司	12,000,000.00	--	12,000,000.00	--	12,000,000.00	--	--
合计	54,500,000.00	30,200,000.00	20,500,000.00	--	50,700,000.00	--	--

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	91,055,960.27	52,705,765.14	81,310,639.03	47,000,200.02
其他业务	270,575.43	389,876.97	--	--
合计	91,326,535.70	53,095,642.11	81,310,639.03	47,000,200.02

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,680,000.00	--
银行理财产品投资收益	340,168.10	101,246.11
合计	3,020,168.10	101,246.11

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	588,647.64	
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、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、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	641,674.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	214,583.23	
非经常性损益总额	1,444,905.82	
减：所得税影响额	146,040.89	
少数股东权益影响额（税后）	-65.74	
合计	1,298,930.67	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.78	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.08	0.46	0.46

深圳大雷汽车检测股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十八日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

深圳市龙岗区天安数码城 2 栋 B 座 1301