多伦科技股份有限公司

2021年度财务报表审计报告

天衡审字(2022)01532号

00002022040005935
报告文号：天衡审字[2022]01532号

审 计 报 告

天衡审字(2022)01532 号

多伦科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了多伦科技股份有限公司（以下简称“多伦科技公司”）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了多伦科技公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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，我们独立于多伦科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们认为，商誉及商誉减值准备是本期财务报表审计的关键审计事项，相关信息披露详见多伦科技公司财务报表附注三、23与附注五、15。

1、事项描述

如财务报表附注五、15所述，截至2021年12月31日，多伦科技公司因非同一控制下合并收购子公司，形成商誉原值32,405.56万元，多伦科技公司对包含商誉的资产组进行减值测试，计提商誉减值准备16,003.39万元，商誉账面价值为16,402.17万元。商誉减值损失占本

期利润总额的比例为87.49%，对财务报表整体影响重大。

商誉减值测试要求估计包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，多伦科技公司管理层需要作出重大判断，并运用收入增长率、毛利率和折现率等关键假设。鉴于商誉及商誉减值对于财务报表整体的重要性，同时考虑减值测试中涉及管理层主观判断和重大估计，我们将商誉减值准备的确认和计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对关键审计事项实施的审计程序：(1)了解并评估与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；(2)了解并评价管理层委聘的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；(3)了解管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，并与管理层及评估机构讨论，评价相关假设和方法的合理性；(4)复核商誉资产组可回收金额测算过程及测算过程中使用的增长率、折现率等各项参数，分析并评价管理层所选用的关键参数的恰当性；(5)比较商誉所属资产组的账面价值与可回收金额的差异，确认是否需要计提商誉减值；（6）复核商誉及商誉减值准备相关信息披露是否完整、准确.

四、其他信息

多伦科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括多伦科技公司2021年年度报告涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估多伦科技公司的**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多伦科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督多伦科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就多伦科技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

合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2022 年 04 月 27 日

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：多伦科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	613,087,838.31	1,035,260,548.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	421,360,000.00	200,100,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,942,575.10	264,127.94
应收账款	五、4	392,915,468.38	361,081,511.68
应收款项融资			
预付款项	五、5	23,231,639.25	21,867,111.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	29,766,912.92	14,756,820.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	227,117,371.33	250,498,016.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	8,573,284.08	6,768,800.33
流动资产合计		1,718,995,089.37	1,890,596,937.13
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	68,632,182.54	60,931,611.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、10	67,783,249.22	32,783,234.67
投资性房地产			
固定资产	五、11	426,821,115.57	364,757,749.01
在建工程	五、12	63,447,328.74	46,692,212.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	190,784,511.94	
无形资产	五、14	113,101,354.64	115,190,086.54
开发支出			
商誉	五、15	164,021,665.28	193,925,698.82
长期待摊费用	五、16	63,225,625.38	50,144,866.66
递延所得税资产	五、17	57,949,692.98	38,285,896.97
其他非流动资产	五、18	7,474,319.03	57,261,972.07
非流动资产合计		1,223,241,045.32	959,973,328.95
资产总计		2,942,236,134.69	2,850,570,266.08

法定代表人：章安强　　主管会计工作负责人：李毅　　会计机构负责人：钟翠红

合并资产负债表（续）

编制单位：多伦科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、19	2,650,000.00	-
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	五、20	5,660,477.20	2,500,000.00
应付账款	五、21	186,133,196.52	160,250,244.02
预收款项			
合同负债	五、22	171,445,014.20	163,670,317.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	49,764,673.11	41,583,531.68
应交税费	五、24	16,849,623.30	22,759,356.20
其他应付款	五、25	51,370,268.91	44,124,936.16
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	34,967,384.70	
其他流动负债	五、27	18,172,337.38	11,482,086.09
流动负债合计		537,012,975.32	446,370,471.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	五、28	538,160,071.22	507,358,466.07
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	148,842,784.63	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	5,915,608.81	7,196,199.85
递延收益	五、31	11,633,504.52	11,450,000.00
递延所得税负债	五、17	2,967,348.82	4,817,239.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		707,519,318.00	530,821,904.93
负债合计		1,244,532,293.32	977,192,376.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	五、32	626,530,972.00	626,779,500.00
其他权益工具	五、33	132,878,724.27	132,899,282.13
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	210,883,396.86	201,527,557.38
减：库存股	五、35	10,711,740.00	11,854,680.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、36	156,305,776.68	155,653,629.99
一般风险准备			
未分配利润	五、37	469,876,239.92	667,086,588.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,585,763,369.73	1,772,091,878.01
少数股东权益		111,940,471.64	101,286,011.77
所有者权益（或股东权益）合计		1,697,703,841.37	1,873,377,889.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,942,236,134.69	2,850,570,266.08

法定代表人：章安强　　主管会计工作负责人：李毅　　会计机构负责人：钟翠红

合并利润表

编制单位：多伦科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2021年度	2020年度
一、营业总收入		714,661,260.87	635,621,702.58
其中：营业收入	五、38	714,661,260.87	635,621,702.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		730,013,936.80	545,436,407.37
其中：营业成本	五、38	432,122,822.29	335,046,281.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、39	8,329,961.80	7,317,647.37
销售费用	五、40	87,346,728.58	68,775,591.60
管理费用	五、41	111,903,622.86	94,976,038.04
研发费用	五、42	54,863,407.32	40,868,317.32
财务费用	五、43	35,447,393.95	-1,547,468.25
其中：利息费用		44,230,474.46	7,817,397.41
利息收入		9,542,898.93	9,786,756.31
加：其他收益	五、44	18,741,420.50	23,332,811.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	3,693,908.09	9,928,763.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,910,002.37	-3,852,381.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-15,738,639.68	-22,584,555.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-173,940,729.52	-8,533,789.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	-417,112.73	469,605.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-183,013,829.27	92,798,129.11
加：营业外收入	五、49	881,876.86	601,743.88
减：营业外支出	五、50	792,660.49	1,220,809.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-182,924,612.90	92,179,063.44
减：所得税费用	五、51	-7,838,135.41	9,224,448.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-175,086,477.49	82,954,615.02
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-175,086,477.49	82,954,615.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-171,497,036.02	79,544,444.51
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,589,441.47	3,410,170.51
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			
……			
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			
……			
（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		-175,086,477.49	82,954,615.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-171,497,036.02	79,544,444.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,589,441.47	3,410,170.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	-0.2749	0.1276
（二）稀释每股收益	十六、2	-0.2749	0.1275

法定代表人：章安强　　主管会计工作负责人：李毅　　会计机构负责人：钟翠红

合并现金流量表

编制单位：多伦科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		725,339,129.04	595,964,418.26
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		7,063,571.31	6,081,882.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、52(1)	32,557,675.52	29,549,408.65
经营活动现金流入小计		764,960,375.87	631,595,709.34
购买商品、接受劳务支付的现金		255,199,106.16	241,438,740.69
客户贷款及垫款净增加额			-
存放中央银行和同业款项净增加额			-
支付原保险合同赔付款项的现金			-
拆出资金净增加额			-
支付利息、手续费及佣金的现金			-
支付保单红利的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		215,288,845.76	153,020,184.82
支付的各项税费		61,729,723.56	64,429,645.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、52(2)	108,350,406.36	113,175,186.45
经营活动现金流出小计		640,568,081.84	572,063,757.32
经营活动产生的现金流量净额		124,392,294.03	59,531,952.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		12,200,662.14	6,304,504.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,955,395.40	3,854,003.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、53(3)	2,006,465.35	1,869,269.19
收到其他与投资活动有关的现金	五、52(3)	1,305,983,220.16	650,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,324,145,743.05	662,027,777.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,850,875.44	124,340,785.65
投资支付的现金		36,850,014.55	87,130,000.00
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	五、53(2)	136,933,587.83	221,837,535.93
支付其他与投资活动有关的现金	五、52(4)	1,528,009,735.90	590,429,017.39
投资活动现金流出小计		1,818,644,213.72	1,023,737,338.97
投资活动产生的现金流量净额		-494,498,470.67	-361,709,561.46
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金		8,030,576.00	32,820,996.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,030,576.00	32,820,996.20
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
发行债券收到的现金			634,240,000.00
筹资活动现金流入小计		8,030,576.00	667,060,996.20
偿还债务支付的现金		2,350,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,838,665.01	50,214,336.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		777,499.13	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52(5)	41,340,809.22	2,294,631.60
筹资活动现金流出小计		69,529,474.23	54,508,967.86
筹资活动产生的现金流量净额		-61,498,898.23	612,552,028.34
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		-431,605,074.87	310,374,418.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,020,312,687.72	709,938,268.82
六、期末现金及现金等价物余额	五、53(4)	588,707,612.85	1,020,312,687.72

法定代表人：章安强　　主管会计工作负责人：李毅　　会计机构负责人：钟翠红

资产负债表

编制单位：多伦科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		259,554,490.36	818,840,279.34
交易性金融资产		205,660,000.00	141,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		2,942,575.10	-
应收账款	十五、1	386,214,309.13	433,974,726.17
应收款项融资			
预付款项		13,862,057.60	15,143,633.39
其他应收款	十五、2	69,721,948.42	10,681,734.91
其中：应收利息			
应收股利		8,000,000.00	
存货		208,997,975.85	219,608,577.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		219,328.05	638,440.88
流动资产合计		1,147,172,684.51	1,639,887,392.27
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	十五、3	1,077,039,824.73	608,033,869.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		67,783,249.22	32,783,234.67
投资性房地产			
固定资产		242,054,063.80	258,769,904.00
在建工程		46,693,797.46	26,852,318.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,819,655.26	
无形资产		29,415,310.49	30,167,342.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,000,065.45	1,454,667.12
递延所得税资产		39,981,757.83	31,674,756.04
其他非流动资产		3,863,297.03	808,763.07
非流动资产合计		1,514,651,021.27	990,544,855.05
资产总计		2,661,823,705.78	2,630,432,247.32

法定代表人：章安强　　主管会计工作负责人：李毅　　会计机构负责人：钟翠红

资产负债表（续）

编制单位：多伦科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,660,477.20	2,500,000.00
应付账款		159,154,530.27	149,919,725.75
预收款项			
合同负债		129,037,123.65	134,318,721.37
应付职工薪酬		38,925,569.20	33,306,941.19
应交税费		10,576,434.63	16,880,195.59
其他应付款		15,333,563.45	13,658,113.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,820,784.93	
其他流动负债		7,893,667.43	9,011,536.96
流动负债合计		368,402,150.76	359,595,234.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		538,160,071.22	507,358,466.07
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,616,893.94	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,915,608.81	7,196,199.85
递延收益		11,633,504.52	11,450,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		559,326,078.49	526,004,665.92
负债合计		927,728,229.25	885,599,900.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本		626,530,972.00	626,779,500.00
其他权益工具		132,878,724.27	132,899,282.13
其中：优先股			
永续债			
资本公积		209,740,336.82	202,811,362.52
减：库存股		10,711,740.00	11,854,680.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		156,305,776.68	155,653,629.99
未分配利润		619,351,406.76	638,543,252.41
所有者权益（或股东权益）合计		1,734,095,476.53	1,744,832,347.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,661,823,705.78	2,630,432,247.32

法定代表人：章安强　　主管会计工作负责人：李毅　　会计机构负责人：钟翠红

利润表

编制单位：多伦科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	394,373,920.40	479,746,656.52
减：营业成本	十五、4	204,300,500.37	260,428,341.32
税金及附加		6,014,234.57	5,988,143.17
销售费用		66,397,026.99	50,993,974.37
管理费用		62,438,340.62	54,535,693.52
研发费用		40,210,653.62	32,511,071.83
财务费用		28,660,386.79	403,201.51
其中：利息费用		36,529,301.05	7,752,087.82
利息收入		7,940,559.83	7,397,219.13
加：其他收益		16,329,767.40	21,146,679.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	21,071,429.14	-4,270,630.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,948,014.48	-4,605,245.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,426,438.73	-22,628,564.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,828,844.97	-8,533,789.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,498,690.28	60,599,925.55
加：营业外收入		389,819.47	501,033.81
减：营业外支出		138,352.51	713,492.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,750,157.24	60,387,466.63
减：所得税费用		-2,771,309.68	7,659,727.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,521,466.92	52,727,739.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,521,466.92	52,727,739.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			-
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
……			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
……			
六、综合收益总额		6,521,466.92	52,727,739.00

法定代表人：章安强　　主管会计工作负责人：李毅　　会计机构负责人：钟翠红

现金流量表

编制单位：多伦科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		471,360,799.20	383,339,676.89
收到的税费返还		6,807,331.92	5,652,466.60
收到其他与经营活动有关的现金		18,460,628.71	15,083,749.89
经营活动现金流入小计		496,628,759.83	404,075,893.38
购买商品、接受劳务支付的现金		153,459,399.08	200,498,989.70
支付给职工以及为职工支付的现金		115,397,921.68	108,878,682.54
支付的各项税费		49,361,942.48	52,008,200.30
支付其他与经营活动有关的现金		123,698,845.52	59,218,255.49
经营活动现金流出小计		441,918,108.76	420,604,128.03
经营活动产生的现金流量净额		54,710,651.07	-16,528,234.65
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		16,380,610.24	5,407,634.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,330.92	441,774.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,729,506.19
收到其他与投资活动有关的现金		548,883,272.00	600,000,000.00
投资活动现金流入小计		565,280,213.16	609,578,915.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,113,271.80	34,417,684.13
投资支付的现金		506,953,984.20	403,680,000.00
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		613,543,272.00	491,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,156,610,528.00	929,097,684.13
投资活动产生的现金流量净额		-591,330,314.84	-319,518,768.63
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金			-
发行债券收到的现金			634,240,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		-	634,240,000.00
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,061,165.88	50,142,360.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,804,216.55	2,294,631.60
筹资活动现金流出小计		29,865,382.43	52,436,991.60
筹资活动产生的现金流量净额		-29,865,382.43	581,803,008.40
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		-566,485,046.20	245,756,005.12
加：期初现金及现金等价物余额		804,012,345.40	558,256,340.28
六、期末现金及现金等价物余额		237,527,299.20	804,012,345.40

法定代表人：章安强　　主管会计工作负责人：李毅　　会计机构负责人：钟翠红

合并所有者权益变动表

编制单位：多伦科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	626,779,500.00	-	-	132,899,282.13	201,527,557.38	11,854,680.00	-	-	155,653,629.99	-	667,086,588.51	1,772,091,878.01	101,286,011.77	1,873,377,889.78
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	626,779,500.00	-	-	132,899,282.13	201,527,557.38	11,854,680.00	-	-	155,653,629.99	-	667,086,588.51	1,772,091,878.01	101,286,011.77	1,873,377,889.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-248,528.00	-	-	-20,557.86	9,355,839.48	-1,142,940.00	-	-	652,146.69	-	-197,210,348.59	-186,328,508.28	10,654,459.87	-175,674,048.41
（一）综合收益总额											-171,497,036.02	-171,497,036.02	-3,589,441.47	-175,086,477.49
（二）所有者投入和减少资本	-248,528.00	-	-	-20,557.86	2,270,266.43	-1,142,940.00	-	-	-	-	-	3,144,120.57	15,021,400.47	18,165,521.04
1、所有者投入的普通股												-	17,311,987.26	17,311,987.26
2、其他权益工具持有者投入资本	9,472.00			-20,557.86	106,677.58							95,591.72		95,591.72
3、股份支付计入所有者权益的金额					7,731,463.95							7,731,463.95		7,731,463.95
4、其他	-258,000.00				-5,567,875.10	-1,142,940.00						-4,682,935.10	-2,290,586.79	-6,973,521.89
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	652,146.69	-	-25,713,312.57	-25,061,165.88	-777,499.13	-25,838,665.01
1、提取盈余公积									652,146.69		-652,146.69	-		-
2、提取一般风险准备												-		-
3、对所有者（或股东）的分配											-25,061,165.88	-25,061,165.88	-777,499.13	-25,838,665.01
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					7,085,573.05							7,085,573.05		7,085,573.05
四、本期期末余额	626,530,972.00	-	-	132,878,724.27	210,883,396.86	10,711,740.00	-	-	156,305,776.68	-	469,876,239.92	1,585,763,369.73	111,940,471.64	1,697,703,841.37

法定代表人：章安强　　主管会计工作负责人：李毅　　会计机构负责人：钟翠红

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：多伦科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	626,895,000.00	-	-	-	200,584,230.50	21,257,355.00	-	-	150,380,856.09	-	642,957,277.90		36,023,072.56	1,635,583,082.05
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	626,895,000.00	-	-	-	200,584,230.50	21,257,355.00	-	-	150,380,856.09	-	642,957,277.90		36,023,072.56	1,635,583,082.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-115,500.00	-	-	132,899,282.13	943,326.88	-9,402,675.00	-	-	5,272,773.90	-	24,129,310.61		65,262,939.21	237,794,807.73
（一）综合收益总额											79,544,444.51		3,410,170.51	82,954,615.02
（二）所有者投入和减少资本	-115,500.00	-	-	132,899,282.13	943,326.88	-9,402,675.00	-	-	-	-	-		61,852,768.70	186,177,202.71
1、所有者投入的普通股													61,852,768.70	61,852,768.70
2、其他权益工具持有者投入资本				132,899,282.13										132,899,282.13
3、股份支付计入所有者权益的金额					1,345,100.00									1,345,100.00
4、其他	-115,500.00				-401,773.12	-9,402,675.00								-9,919,948.12
（三）利润分配	-	-	-	-	-		-	-	5,272,773.90	-	-55,415,133.90		-	-50,142,360.00
1、提取盈余公积									5,272,773.90		-5,272,773.90			-
2、提取一般风险准备														-
3、对所有者（或股东）的分配											-50,142,360.00			-50,142,360.00
4、其他														-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1、资本公积转增资本（或股本）														-
2、盈余公积转增资本（或股本）														-
3、盈余公积弥补亏损														-
4、设定受益计划变动额结转留存收益														-
5、其他综合收益结转留存收益														-
6、其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1、本期提取														-
2、本期使用														-
（六）其他											-		-	-
四、本期期末余额	626,779,500.00	-	-	132,899,282.13	201,527,557.38	11,854,680.00	-	-	155,653,629.99	-	667,086,588.51		101,286,011.77	1,873,377,889.78

法定代表人：章安强　　主管会计工作负责人：李毅　　会计机构负责人：钟翠红

所有者权益变动表

编制单位：多伦科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	626,779,500.00	-	-	132,899,282.13	202,811,362.52	11,854,680.00	-	-	155,653,629.99	638,543,252.41	1,744,832,347.05
加：会计政策变更											-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他											-
二、本年期初余额	626,779,500.00	-	-	132,899,282.13	202,811,362.52	11,854,680.00	-	-	155,653,629.99	638,543,252.41	1,744,832,347.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-248,528.00	-	-	-20,557.86	6,928,974.30	-1,142,940.00	-	-	652,146.69	-19,191,845.65	-10,736,870.52
（一）综合收益总额										6,521,466.92	6,521,466.92
（二）所有者投入和减少资本	-248,528.00	-	-	-20,557.86	6,928,974.30	-1,142,940.00	-	-	-	-	7,802,828.44
1、所有者投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本	9,472.00			-20,557.86	106,677.58						95,591.72
3、股份支付计入所有者权益的金额					7,731,463.95						7,731,463.95
4、其他	-258,000.00				-909,167.23	-1,142,940.00					-24,227.23
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	652,146.69	-25,713,312.57	-25,061,165.88
1、提取盈余公积									652,146.69	-652,146.69	-
2、对所有者（或股东）的分配										-25,061,165.88	-25,061,165.88
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他	-				-		-			-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	626,530,972.00	-	-	132,878,724.27	209,740,336.82	10,711,740.00	-	-	156,305,776.68	619,351,406.76	1,734,095,476.53

法定代表人：章安强　　主管会计工作负责人：李毅　　会计机构负责人：钟翠红

所有者权益变动表（续）

编制单位：多伦科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	626,895,000.00	-	-	-	201,868,035.64	21,257,355.00	-	-	150,380,856.09	648,895,634.78	1,606,782,171.51
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	626,895,000.00	-	-	-	201,868,035.64	21,257,355.00	-	-	150,380,856.09	648,895,634.78	1,606,782,171.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-115,500.00	-	-	132,899,282.13	943,326.88	-9,402,675.00	-	-	5,272,773.90	-10,352,382.37	138,050,175.54
（一）综合收益总额										52,727,739.00	52,727,739.00
（二）所有者投入和减少资本	-115,500.00	-	-	132,899,282.13	943,326.88	-9,402,675.00	-	-	-	-	124,324,434.01
1、所有者投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本				132,899,282.13							132,899,282.13
3、股份支付计入所有者权益的金额					1,345,100.00						1,345,100.00
4、其他	-115,500.00				-401,773.12	-9,402,675.00					-9,919,948.12
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,272,773.90	-55,415,133.90	-50,142,360.00
1、提取盈余公积									5,272,773.90	-5,272,773.90	-
2、对所有者（或股东）的分配										-50,142,360.00	-50,142,360.00
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他									-	-7,664,987.47	-7,664,987.47
四、本期期末余额	626,779,500.00	-	-	132,899,282.13	202,811,362.52	11,854,680.00		-	155,653,629.99	638,543,252.41	1,744,832,347.05

法定代表人：章安强　　主管会计工作负责人：李毅　　会计机构负责人：钟翠红

多伦科技股份有限公司

2021年度财务报表附注

一、 公司基本情况

多伦科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于1995年12月25日，是由原南京多伦科技有限公司于2011年12月整体变更设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]707号《关于核准多伦科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司于2016年4月22日向社会公开发行人民币普通股股票5,168万股，并于2016年5月3日在上海证券交易所挂牌上市。公司的的股本总数为626,530,972.00股。

公司经营范围：机动车驾驶员信息化培训和考试系统、虚拟仿真系统、交通信号控制系统及交通设施、城市智能化交通综合管理平台、综合通讯系统、城市智能化安防视频监控系统、计算机系统、计算机软件及辅助设备、电子产品及其它电子信息工程的设计、开发、生产、销售、施工、安装、服务及信息化应用与系统集成；机动车驾驶员技能培训；机械设备、电子设备租赁；房屋、自有场地租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；机动车检测系统及设备、机动车排放污染物遥感遥测系统及设备、环保测试系统及设备的研制、生产和销售；环境监测仪器仪表、空气污染治理相关设备的研制、生产和销售；机动车检测行业联网监管系统、机动车排放污染物实时监控系统的研制、生产、销售、系统集成和管理服务；机动车辆综合性能检测、机动车安全性能检测、机动车尾气排放检测；企业管理服务；企业管理咨询服务。（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）

本公司企业统一社会信用代码：91320100608951170W，公司注册地址：南京江宁区天印大道1555号。

本财务报表经本公司董事会于2022年04月27日决议批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体包括本公司和受本公司控制的子公司88家，并无控制的结构化主体，有关子公司的情况详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。本公司本年度合并范围比上年度增加29家，减少2家，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计

准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2021年12月31日止的财务报表。

三、 公司主要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、预计负债等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、28“预计负债”30、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与

合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

6、 合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵销。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

7、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方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，应当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，合营方应当全额确认该损失。

合营方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，应当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，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、 现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担

的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

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，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1	银行承兑汇票	对于商业承兑汇票和银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过预测违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据组合 2	商业承兑汇票	
应收账款——关联方货款组合	按照是否同受一方控制划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——一般应收款项	按照账龄划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金保证金及其他组合		

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用

损失

账龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	5%
1至2年	10%
2至3年	30%
3至4年	50%
4至5年	80%
5年以上	100%

12、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、产成品、周转材料、在产品等。

（2）发出存货的计价方法

原材料发出时采用加权平均法计价，智能交通和其他类产品发出时采用加权平均法，项目类产品发出时采用个别计价法。

（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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、 合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司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，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

17、 长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资

单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价

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。原持有的股权投资分类为其他权益工具的，其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当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余

股权按《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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、 固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-20	10.00%	4.5%-9.00%
机器设备	8-10	10.00%	9.00%-11.25%
电子设备	3-5	10.00%	18.00%-30.00%
运输设备	3-5	10.00%	18.00%-30.00%
其他	3-10	10.00%	9.00%-30.00%

本公司至少在每年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。

19、 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账

面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

20、 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

21、 借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

22、 无形资产

（1）本公司无形资产按照成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、 职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

27、 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重

新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

28、 预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司在产品质保期内具有免费维护的义务，期末预计质量保证金根据个别报表最近 12 个月营业收入 1.5%的标准估计保留余额。

29、 股份支付

(1)股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本

或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

(2)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

30、 收入

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同

中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入来源于（1）驾考系统、智能交通产品、智能驾培产品、零配件等商品销售收入；（2）驾考系统技术服务费、智能驾培技术服务费收入；（3）车辆检测服务等服务收入。

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的单项履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。公司与客户之间的服务合同通常仅包含单项履约义务。

具体的收入确认方法：

本公司已根据合同约定将产品交付给客户，客户已接受该商品；若根据合同约定公司对产品负有安装调试的义务，公司将产品交付给客户，安装调试完成后并确认验收完毕，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

本公司与客户之间的技术服务合同包含了向客户提供技术服务的单项履约义务，技术服务属于在某一时段履行履约义务，本公司按照履约进度在一段时间内确认收入。

本公司与客户之间的车辆检测服务合同包含了向客户提供车辆检测服务的单项履约义务，车辆检测服务属于在某一时点履行履约义务，本公司在车辆检测完成后确认收入。

31、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）

企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值），并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

32、 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

33、 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、19及附注三、27。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

34、 会计政策与会计估计变更

（1）会计政策变更

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。公司于2021年1月1日首次执行新租赁准则，根据相关规定，公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。公司对于该准则的累积影响数调整2021年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

1）受影响的合并资产负债表项目：

报表项目	2020年12月31日	新租赁准则影响数	2021年1月1日
使用权资产		132,764,640.36	132,764,640.36
长期待摊费用	50,144,866.66	-10,622,760.65	39,522,106.01
其他流动资产	6,768,800.33	-391,664.27	6,377,136.06
一年内到期的非流动负债		13,566,617.66	13,566,617.66
租赁负债		108,183,597.78	108,183,597.78

2）受影响的母公司资产负债表项目：

报表项目	2020年12月31日	新租赁准则影响数	2021年1月1日
使用权资产		5,931,883.40	5,931,883.40
长期待摊费用			
其他流动资产	638,440.88	-391,664.27	246,776.61
一年内到期的非流动负债		939,648.98	939,648.98
租赁负债		4,600,570.15	4,600,570.15

（2）会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

（3）2021年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表项目项目情况

1）合并资产负债表

资产	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,035,260,548.00	1,035,260,548.00	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	200,100,000.00	200,100,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	264,127.94	264,127.94	
应收账款	361,081,511.68	361,081,511.68	
应收款项融资			
预付款项	21,867,111.90	21,867,111.90	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,756,820.93	14,756,820.93	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	250,498,016.35	250,498,016.35	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,768,800.33	6,377,136.06	-391,664.27
流动资产合计	1,890,596,937.13	1,890,205,272.86	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	60,931,611.86	60,931,611.86	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	32,783,234.67	32,783,234.67	
投资性房地产			
固定资产	364,757,749.01	364,757,749.01	
在建工程	46,692,212.35	46,692,212.35	
生产性生物资产			
油气资产			

资产	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		132,764,640.36	132,764,640.36
无形资产	115,190,086.54	115,190,086.54	
开发支出			
商誉	193,925,698.82	193,925,698.82	
长期待摊费用	50,144,866.66	39,522,106.01	-10,622,760.65
递延所得税资产	38,285,896.97	38,285,896.97	
其他非流动资产	57,261,972.07	57,261,972.07	
非流动资产合计	959,973,328.95	1,082,115,208.66	
资产总计	2,850,570,266.08	2,972,320,481.52	

（续表）

负债和所有者权益（或股东权益）	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,500,000.00	2,500,000.00	
应付账款	160,250,244.02	160,250,244.02	
预收款项			
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			
合同负债	163,670,317.22	163,670,317.22	
应付职工薪酬	41,583,531.68	41,583,531.68	
应交税费	22,759,356.20	22,759,356.20	
其他应付款	44,124,936.16	44,124,936.16	
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		13,566,617.66	13,566,617.66
其他流动负债	11,482,086.09	11,482,086.09	
流动负债合计	446,370,471.37	459,937,089.03	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	507,358,466.07	507,358,466.07	
其中：优先股			

负债和所有者权益（或股东权益）	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
永续债			
租赁负债		108,183,597.78	108,183,597.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	7,196,199.85	7,196,199.85	
递延收益	11,450,000.00	11,450,000.00	
递延所得税负债	4,817,239.01	4,817,239.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计	530,821,904.93	639,005,502.71	
负债合计	977,192,376.30	1,098,942,591.74	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	626,779,500.00	626,779,500.00	
其他权益工具	132,899,282.13	132,899,282.13	
其中：优先股	132,899,282.13	132,899,282.13	
永续债			
资本公积	201,527,557.38	201,527,557.38	
减：库存股	11,854,680.00	11,854,680.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	155,653,629.99	155,653,629.99	
一般风险准备			
未分配利润	667,086,588.51	667,086,588.51	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,772,091,878.01	1,772,091,878.01	
少数股东权益	101,286,011.77	101,286,011.77	
所有者权益（或股东权益）合计	1,873,377,889.78	1,873,377,889.78	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,850,570,266.08	2,972,320,481.52	

2）母公司资产负债表

资产	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	818,840,279.34	818,840,279.34	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	141,000,000.00	141,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	-	-	
应收账款	433,974,726.17	433,974,726.17	
应收款项融资			
预付款项	15,143,633.39	15,143,633.39	
应收保费			
应收分保账款			

资产	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,681,734.91	10,681,734.91	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	219,608,577.58	219,608,577.58	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	638,440.88	246,776.61	-391,664.27
流动资产合计	1,639,887,392.27	1,639,495,728.00	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	608,033,869.56	608,033,869.56	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	32,783,234.67	32,783,234.67	
投资性房地产			
固定资产	258,769,904.00	258,769,904.00	
在建工程	26,852,318.41	26,852,318.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,931,883.40	5,931,883.40
无形资产	30,167,342.18	30,167,342.18	
开发支出			
商誉	-	-	
长期待摊费用	1,454,667.12	1,454,667.12	-
递延所得税资产	31,674,756.04	31,674,756.04	
其他非流动资产	808,763.07	808,763.07	
非流动资产合计	990,544,855.05	996,476,738.45	
资产总计	2,630,432,247.32	2,635,972,466.45	

（续表）

负债和所有者权益（或股东权益）	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

负债和所有者权益（或股东权益）	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,500,000.00	2,500,000.00	
应付账款	149,919,725.75	149,919,725.75	
预收款项			
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			
合同负债	134,318,721.37	134,318,721.37	
应付职工薪酬	33,306,941.19	33,306,941.19	
应交税费	16,880,195.59	16,880,195.59	
其他应付款	13,658,113.49	13,658,113.49	
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		939,648.98	939,648.98
其他流动负债	9,011,536.96	9,011,536.96	
流动负债合计	359,595,234.35	360,534,883.33	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	507,358,466.07	507,358,466.07	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,600,570.15	4,600,570.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	7,196,199.85	7,196,199.85	
递延收益	11,450,000.00	11,450,000.00	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债			
非流动负债合计	526,004,665.92	530,605,236.07	
负债合计	885,599,900.27	891,140,119.40	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	626,779,500.00	626,779,500.00	
其他权益工具	132,899,282.13	132,899,282.13	
其中：优先股	132,899,282.13	132,899,282.13	
永续债			
资本公积	202,811,362.52	202,811,362.52	
减：库存股	11,854,680.00	11,854,680.00	

负债和所有者权益（或股东权益）	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	155,653,629.99	155,653,629.99	
一般风险准备			
未分配利润	638,543,252.41	638,543,252.41	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,744,832,347.05	1,744,832,347.05	
少数股东权益	-	-	
所有者权益（或股东权益）合计	1,744,832,347.05	1,744,832,347.05	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,630,432,247.32	2,635,972,466.45	

四、 税项

1、 流转税

增值税：内销产品销项税税率为13%，驾驶人考训收入、技术服务收入销项税率为6%，智能驾培租赁业务收入销项税率为13%，车辆检测业务收入销项税率为6%。

根据国务院国发[2000]18号《关于印发鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》以及财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，实际税负超过3%的部分实行即征即退。

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。

2、 企业所得税

公司报告期为高新技术企业（证书有效期至2022年12月），减按15%缴纳企业所得税；子公司山东简蓝信息科技有限公司为高新技术企业认证（证书到期日为2022年11月28日），减按15%缴纳企业所得税；子公司多伦互联网技术有限公司（证书有效期至2022年12月），减按15%缴纳企业所得税；其他子公司执行25%的企业所得税税率。根据财政部、税务总局财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，一、对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；二、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。根据财政部、税务总局2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，

实际税率为2.5%。

3、 地方税及附加

（1）城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的7%缴纳。

（2）教育费附加：按实际缴纳流转税额的5%缴纳。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2021年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、 货币资金

（1） 明细项目

项目	期末余额	期初余额
现金	471,961.02	1,154,051.46
银行存款	567,914,402.10	1,019,158,636.26
其他货币资金	44,701,475.19	14,947,860.28
合计	613,087,838.31	1,035,260,548.00

（2） 其他货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金	5,660,477.20	2,500,000.00
保函保证金	6,427,000.00	527,933.94
共管账户资金	11,939,713.96	11,800,000.00
在途资金	353,034.30	119,926.34
存出投资款	20,321,249.73	
合计	44,701,475.19	14,947,860.28

（3）货币资金期末余额中除银行承兑保证金5,660,477.20元、保函保证金6,427,000.00元和共管账户资金11,939,713.96元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	421,360,000.00	200,100,000.00
其中：		
理财产品	421,360,000.00	200,100,000.00
合计	421,360,000.00	200,100,000.00

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	845,522.80	264,127.94
商业承兑汇票	2,097,052.30	
合计	2,942,575.10	264,127.94

（2）应收票据预期信用损失分类列示

项目	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票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,052,946.27	100.00%	110,371.17	3.62%	2,942,575.10
其中：银行承兑汇票	845,522.80	27.70%			845,522.80
商业承兑汇票	2,207,423.47	72.30%	110,371.17	5.00%	2,097,052.30
合计	3,052,946.27	100.00%	110,371.17	3.62%	2,942,575.10

（续表）

项目	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票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	264,127.94	100.00%			264,127.94
其中：银行承兑汇票	264,127.94	100.00%			264,127.94
商业承兑汇票					-
合计	264,127.94	100.00%			264,127.94

按组合计提坏账准备：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备		110,371.17				110,371.17

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		495,522.80
商业承兑汇票		532,889.30
合计		1,028,412.10

（4）期末公司无质押票据。

4、 应收账款

（1）应收账款账龄分析

账龄	期末余额
1年以内	257,996,956.17
1至2年	94,927,356.47

账龄	期末余额
2至3年	59,645,695.57
3至4年	31,517,605.92
4至5年	24,364,746.67
5年以上	66,750,415.99
合计	535,202,776.79
减：应收账款坏账准备	142,287,308.41
账面价值	392,915,468.38

（2）应收账款分类披露

A、期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	535,202,776.79	100.00%	142,287,308.41	26.59%	392,915,468.38
合计	535,202,776.79	100.00%	142,287,308.41	26.59%	392,915,468.38

B、期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	492,685,946.10	100.00%	131,604,434.42	26.71%	361,081,511.68
合计	492,685,946.10	100.00%	131,604,434.42	26.71%	361,081,511.68

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款-应收关联方货款组合			
应收账款——一般应收款项组合	535,202,776.79	142,287,308.41	26.59%
合计	535,202,776.79	142,287,308.41	26.59%

按组合计提坏账的确认标准及说明：应收账款——应收关联方货款组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。上述组合预期信用损失率为0。

应收账款——一般应收款项组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

公司应收账款按账龄计算预期信用损失的组合情况如下：

账龄	期末余额		
	金额	比例	坏账准备

账龄	期末余额		
	金额	比例	坏账准备
一年以内	257,996,956.17	48.21%	12,899,847.81
一至二年	94,927,356.47	17.74%	9,492,735.64
二至三年	59,645,695.57	11.14%	17,893,708.67
三至四年	31,517,605.92	5.89%	15,758,802.96
四至五年	24,364,746.67	4.55%	19,491,797.34
五年以上	66,750,415.99	12.47%	66,750,415.99
合计	535,202,776.79	100.00%	142,287,308.41

（3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	131,604,434.42	14,599,429.96		3,958,752.04	42,196.07	142,287,308.41

（4）报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销应收账款3,958,752.04元，系长账龄无法收回的货款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占应收账款总额比例	坏账准备
唐山市丰南区公安局交通警察支队	客户	107,259,875.80	1年以内	20.04%	5,362,993.79
长春市公安局交通警察支队	客户	16,737,092.00	1年以内	3.13%	836,854.60
		298,173.00	1-2年	0.06%	29,817.30
		943,670.00	2-3年	0.18%	283,101.00
	小计	**17,978,935.00**		**3.36%**	**1,149,772.90**
长春高新技术产业开发区建设发展中心工程管理处	客户	16,458,133.00	1-2年	3.08%	1,645,813.30
中国移动通信集团江苏有限公司南京分公司	客户	14,611,246.20	1-2年	2.73%	1,461,124.62
南京市江宁区铁路南京南站地区市政管养与综合服务中心	客户	10,910,000.00	1年以内	2.04%	545,500.00
合计		**167,218,190.00**		**31.24%**	**10,165,204.61**

5、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄分析	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	15,877,149.81	68.35%	17,953,389.43	82.11%
一至二年	4,902,982.94	21.10%	2,192,163.39	10.02%
二至三年	775,366.44	3.34%	197,769.91	0.90%
三年以上	1,676,140.06	7.21%	1,523,789.17	6.97%

账龄分析	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
合计	23,231,639.25	100.00%	21,867,111.90	100.00%

账龄超过一年以上的预付款项未及时结算的主要原因为外包工程尚未完工验收。

（2）预付款项金额前五名单位情况：

客户名称	期末余额	占预付款项总额的比例
利亚德光电股份有限公司	2,002,700.00	8.62%
沧州喜视科技有限公司	1,750,000.00	7.53%
沈阳世纪华科安全技术有限公司	1,605,000.00	6.91%
浙江江兴汽车检测设备有限公司	973,235.87	4.19%
连云港市裕明物流有限公司	735,000.00	3.16%
合计	7,065,935.87	30.42%

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	29,766,912.92	14,756,820.93
合计	29,766,912.92	14,756,820.93

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	21,331,386.30
1至2年	6,804,069.66
2至3年	3,135,593.47
3至4年	1,737,636.00
4至5年	1,727,835.35
5年以上	2,253,278.25
合计	36,989,799.03
减：其他应收款坏账准备	7,222,886.11
账面价值	29,766,912.92

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	19,667,745.66	11,605,906.97
备用金	7,492,318.71	6,132,662.26
暂付款项	9,829,734.66	2,438,847.15
合计	36,989,799.03	20,177,416.38

（3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	458,888.48	4,961,706.97		5,420,595.45
期初余额在本期	-340,203.48	340,203.48		
--转入第二阶段	-340,203.48	340,203.48		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	195,216.02	833,622.53		1,028,838.55
本期转回				
本期转销				
本期核销	-			
其他变动	773,452.11			773,452.11
期末余额	1,087,353.13	6,135,532.98		7,222,886.11

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

往来单位名称	款项性质	金　额	欠款年限	占其他应收款总额比例	坏账准备
深圳市机动车驾驶员培训行业协会	保证金及押金	4,107,141.74	1年以内	11.10%	205,357.09
荣成荣恒汽车修配测试有限公司	往来款	3,143,244.03	1年以内	8.50%	157,162.20
中移建设有限公司河北分公司	保证金及押金	1,351,547.30	1年以内	3.65%	67,577.37
杭州市机动车驾驶员考试服务中心	保证金及押金	427,997.50	1年-2年	1.16%	42,799.75
		381,815.00	2年-3年	1.03%	114,544.50
		158,150.00	3年-4年	0.43%	79,075.00
		219,140.00	4年-5年	0.59%	175,312.00
		26,000.00	5年以上	0.07%	26,000.00
	小计	**1,213,102.50**		**3.28%**	**437,731.25**
长春市财政局	保证金及押金	275,095.90	2年-3年	0.74%	82,528.77
		277,825.00	3年-4年	0.75%	138,912.50
		270,496.00	5年以上	0.73%	270,496.00
	小计	**823,416.90**		**2.23%**	**491,937.27**
合计		**10,638,452.47**		**28.76%**	**1,359,765.18**

7、 存货

（1） 存货分类

存货种类	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
原材料	62,985,463.64	13,783,637.02	49,201,826.62	44,151,790.49	12,573,628.99	31,578,161.50
在产品	174,922,060.20	13,099,418.63	161,822,641.57	202,316,540.81	10,486,620.74	191,829,920.07

存货种类	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
产成品	16,486,197.89	393,294.75	16,092,903.14	27,575,238.97	485,304.19	27,089,934.78
合计	254,393,721.73	27,276,350.40	227,117,371.33	274,043,570.27	23,545,553.92	250,498,016.35

（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	
原材料	12,573,628.99	5,457,161.86			4,247,153.83		13,783,637.02
在产品	10,486,620.74	5,327,186.28			2,714,388.39		13,099,418.63
产成品	485,304.19	44,496.83			136,506.27		393,294.75
合计	23,545,553.92	10,828,844.97			7,098,048.49		27,276,350.40

8、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	670,490.05	16,897.05
待抵扣税金	6,593,269.75	5,282,438.50
待摊房屋租金		246,753.65
其他待摊费用	1,309,524.28	831,046.86
合计	8,573,284.08	6,377,136.06

9、 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	68,632,182.54		68,632,182.54	60,931,611.86		60,931,611.86
合计	68,632,182.54		68,632,182.54	60,931,611.86		60,931,611.86

对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润
联营企业						
国交信息股份有限公司	9,411,607.44			-283,074.94		
昆山市昆通城市智能科技有限公司	1,861,255.54			-1,823,408.23		
湖南北云科技有限公司	30,641,048.76			-128,471.73		
南京山乘智能科技有限公司	8,393,102.74			-1,001,316.07		
沧州华通机动车综合服务有限公司	1,634,808.29			128,931.40		
河北多伦信息科技有限公司	8,989,789.09			288,256.49		
济南盛道泉通机动车检测有限公司		1,925,000.00		-280.43		
南京大泉驾驶培训有限公司		1,600,000.00		-90,638.86		
合计	60,931,611.86	3,525,000.00		-2,910,002.37		

（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	计提减值准备	其他		
联营企业					
国交信息股份有限公司				9,128,532.50	
昆山市昆通城市智能科技有限公司				37,847.31	
湖南北云科技有限公司	7,085,573.05			37,598,150.08	
南京山乘智能科技有限公司				7,391,786.67	
沧州华通机动车综合服务有限公司				1,763,739.69	
河北多伦信息科技有限公司				9,278,045.58	
济南盛道泉通机动车检测有限公司				1,924,719.57	
南京大泉驾驶培训有限公司				1,509,361.14	
合计	7,085,573.05		-	68,632,182.54	

10、 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
股权投资	67,783,249.22	32,783,234.67
合计	67,783,249.22	32,783,234.67

11、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	426,821,115.57	364,757,749.01
固定资产清理		
合计	426,821,115.57	364,757,749.01

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（1） 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	324,927,572.75	61,548,513.66	23,178,671.54	116,102,070.79	12,521,021.90	538,277,850.64
2.本期增加金额	23,009,663.59	48,590,552.68	887,597.39	51,817,279.07	1,513,263.19	125,818,355.92
其中：购置	4,581,419.41	14,545,839.56	644,730.74	47,702,917.90	1,367,020.04	68,841,927.65
在建工程转入	14,005,856.00	2,270,280.30	-	240,898.00	22,217.16	16,539,251.46
非同一控制下合并	4,422,388.18	31,774,432.82	242,866.65	3,873,463.17	124,025.99	40,437,176.81
3.本期减少金额	-	1,809,141.10	529,875.00	7,882,109.86	11,664.80	10,232,790.76
其中：处置或报废	-	296,121.10	529,875.00	5,789,062.27	11,664.80	6,626,723.17
合并范围减少	-	1,513,020.00	-	5,200.00	-	1,518,220.00
其他	-	-	-	2,087,847.59	-	2,087,847.59
4.期末余额	347,937,236.34	108,329,925.24	23,536,393.93	160,037,240.00	14,022,620.29	653,863,415.80
二、累计折旧						
1.期初余额	81,780,201.89	11,298,048.58	16,015,706.49	56,606,247.81	7,819,896.86	173,520,101.63
2.本期增加金额	16,762,980.05	11,238,335.06	1,758,766.61	26,484,566.15	1,021,077.13	57,265,725.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
其中：计提	16,762,980.05	11,238,335.06	1,758,766.61	26,484,566.15	1,021,077.13	57,265,725.00
非同一控制下合并						
3.本期减少金额	-	527,263.07	464,783.35	4,608,574.37	10,311.80	5,610,932.59
其中：处置或报废	-	265,464.99	464,783.35	3,396,870.59	10,311.80	4,137,430.73
合并范围减少	-	261,798.08	-	650.00	-	262,448.08
其他	-	-	-	1,211,053.78	-	1,211,053.78
4.期末余额	98,543,181.94	22,009,120.57	17,309,689.75	78,482,239.59	8,830,662.19	225,174,894.04
三、减值准备						
1.期初余额						-
2.本期增加金额	-	1,750,630.98	-	99,243.33	17,531.88	1,867,406.19
其中：计提	-	1,750,630.98	-	99,243.33	17,531.88	1,867,406.19
3.本期减少金额						-
其中：处置或报废						-
4.期末余额	-	1,750,630.98	-	99,243.33	17,531.88	1,867,406.19
四、账面价值						-
1.期末账面价值	249,394,054.40	84,570,173.69	6,226,704.18	81,455,757.08	5,174,426.22	426,821,115.57
2.年初账面价值	243,147,370.86	50,250,465.08	7,162,965.05	59,495,822.98	4,701,125.04	364,757,749.01

（2） 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
电子设备	21,878,761.84
合计	21,878,761.84

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁合约未来将收到的未折现租赁收款额：

期限	金额
1年以内	17,636,673.25
1-2年	13,739,714.32
2-3年	5,137,284.54
合计	36,513,672.11

（3） 期末尚未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
望溪路新厂房	92,020,644.56	正在办理中
西安市雁塔区丈八北路美立方小区东侧新栋小区10904房号	336,356.88	正在办理中

12、 在建工程

（1）分类情况

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

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
研发测试中心	34,499,437.66		34,499,437.66	18,129,345.67		18,129,345.67
机加工厂房扩建	11,876,981.10		11,876,981.10	8,405,594.04		8,405,594.04
检测站装修	16,626,820.38		16,626,820.38	19,833,893.94		19,833,893.94
其他	444,089.60		444,089.60	323,378.70		323,378.70
合计	63,447,328.74		63,447,328.74	46,692,212.35		46,692,212.35

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
研发测试中心	46,274,722.80	18,129,345.67	16,370,091.99			34,499,437.66
机加工厂房扩建	13,558,950.00	8,405,594.04	3,471,387.06			11,876,981.10
检测站装修		19,833,893.94	16,167,497.63	16,539,251.46	2,835,319.73	16,626,820.38
合计		46,368,833.65	36,008,976.68	16,539,251.46	2,835,319.73	63,003,239.14

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
研发测试中心	74.55%	在建				自筹资金
机加工厂房扩建	87.60%	在建				自筹资金
检测站装修		在建				自筹资金
合计						

（3）公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

13、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	132,764,640.36	132,764,640.36
2.本期增加金额	89,965,573.26	89,965,573.26
（1）本期租入	10,008,277.45	10,008,277.45
（2）非同一控制下合并	79,957,295.81	79,957,295.81
3.本期减少金额		
4.期末余额	222,730,213.62	222,730,213.62
二、使用权资产累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	31,945,701.68	31,945,701.68
（1）计提	31,945,701.68	31,945,701.68
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	31,945,701.68	31,945,701.68

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	190,784,511.94	190,784,511.94
2.期初账面价值	132,764,640.36	132,764,640.36

14、 无形资产

（1） 无形资产增减变动情况

项目	土地使用权	软件	软件著作权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	113,353,608.69	7,449,688.92	9,000,000.00	129,803,297.61
2.本期增加金额	2,406,547.50	603,761.56		3,010,309.06
其中：购置	-	603,761.56		603,761.56
内部研发				
非同一控制下合并	2,406,547.50			2,406,547.50
3.本期减少金额		-		-
其中：处置				
合并范围减少				-
4.期末余额	115,760,156.19	8,053,450.48	9,000,000.00	132,813,606.67
二、累计摊销				
1.期初余额	9,175,736.79	3,037,474.28	2,400,000.00	14,613,211.07
2.本期增加金额	2,596,803.47	702,237.49	1,800,000.00	5,099,040.96
其中：计提	2,596,803.47	702,237.49	1,800,000.00	5,099,040.96
3.本期减少金额		-		-
其中：合并范围减少				-
4.期末余额	11,772,540.26	3,739,711.77	4,200,000.00	19,712,252.03
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
其中：计提				
3.本期减少金额				
其中：处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	103,987,615.93	4,313,738.71	4,800,000.00	113,101,354.64

项目	土地使用权	软件	软件著作权	合计
2.年初账面价值	104,177,871.90	4,412,214.64	6,600,000.00	115,190,086.54

（2） 公司无形资产不存在需计提减值准备的情况。

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
济南济东机动车检测站	8,790,796.80					8,790,796.80
恒安利达机动车检测站	1,186,961.13					1,186,961.13
泗水大正机动车检测站	1,550,273.79					1,550,273.79
山东东泰机动车检测站	1,093,867.73					1,093,867.73
威海鑫通机动检测站	3,102,134.11					3,102,134.11
荣成鑫通机动检测站	2,947,280.22					2,947,280.22
枣庄机动车检测站	60,570,977.40					60,570,977.40
南京正峰机动检测站	3,491,690.08					3,491,690.08
南京正汇机动车机动检测站	8,842,597.87					8,842,597.87
常熟通港机动车检测站	12,665,351.52					12,665,351.52
建湖景安机动车检测站	1,118,402.19					1,118,402.19
昆山浦顺机动车检测站	16,927,038.38					16,927,038.38
昆山顺茂机动车检测站	3,787,318.00					3,787,318.00
苏州荣骏机动车检测站	3,692,093.40					3,692,093.40
连云港好又好机动车检测站	8,714,378.63					8,714,378.63
咸宁凯雄机动车检测站	11,669,434.75					11,669,434.75
咸宁昌盛机动车检测站	7,033,227.72					7,033,227.72
徐州润通机动车检测站	10,564,754.35					10,564,754.35
盐城安凯机动车检测站	2,633,721.91					2,633,721.91
扬州滨江汽车检测站	12,291,977.38					12,291,977.38
昆山沪润机动车检测站	3,414,445.80					3,414,445.80
湖南车商机动车检测站	4,675,639.08			4,675,639.08		
苏州鑫亿机动车检测站	3,161,336.58					3,161,336.58
黄冈海威机动车检测站		9,753,829.10				9,753,829.10
武汉荣达机动车检测站		16,507,988.64				16,507,988.64
苏州浦金汽车检测站		3,125,801.36				3,125,801.36
徐州宝轩机动车检测站		2,980,409.39				2,980,409.39
徐州儒润机动车检测站		3,078,360.30				3,078,360.30
徐州泰临机动车检测站		3,522,217.80				3,522,217.80
淮安三源机动车检测站		13,697,521.12				13,697,521.12
涟水三元车辆检测站		11,215,831.34				11,215,831.34
涟水金国车辆检测站		2,602,324.17				2,602,324.17

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南京敏旺机动车检测站		3,529,266.20				3,529,266.20
涟水平兴车辆检测站		1,107,778.22				1,107,778.22
金华婺西机动车检测站		1,050,000.00				1,050,000.00
徐州悦车邦机动车检测站		1,455,719.84				1,455,719.84
南京扬子机动车检测站		2,521,141.37				2,521,141.37
昆山沧澜机动车检测站		3,473,612.07				3,473,612.07
昆山东诚机动车检测站		3,168,426.35				3,168,426.35
苏州中成汽车检测站		3,148,516.69				3,148,516.69
深圳吉顺汽车检测站		1,506,312.13				1,506,312.13
深圳协诚汽车检测站		3,651,871.79				3,651,871.79
扬州通源机动车检测站		2,104,500.21				2,104,500.21
常熟东南机动车检测站		1,620,264.38				1,620,264.38
深圳新永通机动车检测站		3,040,840.26				3,040,840.26
张家港华仁机动车检测站		2,165,289.33				2,165,289.33
张家港正旺机动车检测站		877,819.15				877,819.15
张家港昊蓝机动车检测站		9,286,254.79				9,286,254.79
盐城盈盛机动车检测站		954,000.06				954,000.06
荣成荣达汽车检测站		2,822,014.59				2,822,014.59
深圳科大驾校		20,837,639.06				20,837,639.06
合计	193,925,698.82	134,805,549.71		4,675,639.08		324,055,609.45

（2）商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
枣庄机动车检测站		32,397,579.93		32,397,579.93
南京正峰机动车检测站		3,491,690.08		3,491,690.08
南京正汇机动车检测站		3,942,306.51		3,942,306.51
昆山顺茂机动车检测站		3,787,318.00		3,787,318.00
昆山浦顺机动车检测站		9,391,932.17		9,391,932.17
苏州荣骏机动车检测站		3,060,432.58		3,060,432.58
威海鑫通机动车检测站		2,235,898.80		2,235,898.80
扬州滨江机动车检测站		12,291,977.38		12,291,977.38
连云港好又好机动车检测站		8,714,378.63		8,714,378.63
泗水大正机动车检测站		1,550,273.79		1,550,273.79
昆山沪润机动车检测站		2,549,949.19		2,549,949.19
徐州润通机动车检测站		3,112,888.27		3,112,888.27
盐城安凯机动车检测站		2,633,721.91		2,633,721.91
苏州鑫亿机动车检测站		1,997,128.40		1,997,128.40
苏州浦金机动车检测站		3,125,801.36		3,125,801.36
武汉荣达机动车检测站		15,602,566.31		15,602,566.31
涟水三元机动车检测站		11,215,831.34		11,215,831.34

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
涟水金国机动车检测站		2,417,810.66		2,417,810.66
涟水平兴机动车检测站		1,107,778.22		1,107,778.22
南京敏旺机动车检测站		2,781,078.19		2,781,078.19
淮安三源机动车检测站		10,206,421.83		10,206,421.83
常熟通港机动车检测站		12,665,351.52		12,665,351.52
黄冈海威机动车检测站		9,753,829.10		9,753,829.10
合计		160,033,944.17		160,033,944.17

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

枣庄机动车检测站资产组包含了枣庄市正通机动车检测有限公司、枣庄市正顺机动车检测有限公司、枣庄市正达机动车检测有限公司、枣庄市正嘉机动车检测有限公司、枣庄市正畅机动车检测有限公司和山东正嘉纺织有限公司（以下简称“标的公司”）与商誉相关的长期资产，包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等，郑建、郑欢、宋建军、郑杰、郑梅娟、山东正博商贸有限公司和李刚转让其持有标的公司的55%股权给公司的子公司多伦汽车检测集团有限公司，并由上述公司的实际控制人郑建与公司签订了业绩承诺，上述公司在同一个区域运营汽车检测业务，因此将上述标的公司作为一个资产组组合，该资产组与购买日所确认的资产组一致。

济南济东机动车检测站资产组包含了济南市济东机动车检测有限公司和济南市鑫三机动车检测有限公司与商誉相关的长期资产，包括固定资产、长期待摊费用等，济南市鑫三机动车检测有限公司为济南市济东机动车检测有限公司的全资子公司，将上述标的公司作为一个资产组组合，该资产组与购买日所确认的资产组一致。

除此以外，其他形成商誉的被购买方均为独立运营的机动车检测站，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，将各公司认定为单独的资产组。该等资产组与购买日商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

（4）说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	预测期利润率（息税前利润率）	稳定期间	稳定期营业收入增长率	稳定期利润率（息税前利润率）	折现率（税前折现率）
枣庄机动车检测站	2022-2026年	2022年47.26%，2023年-4.66%，2024年6.63%，2025年2.86%，2026年2.56%	2022年35.64%，2023年31.58%，2024年34.1%，2025年35.11%，2026年35.65%	2027年及以后	0.00%	37.36%	12.14%
南京正峰机动车检	2022-2026年	2022年54.03%，2023年-8.17%，	2022年4.95%，2023年-4.08%，	2027年及以后	0.00%	8.64%	11.23%

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	预测期利润率（息税前利润率）	稳定期间	稳定期营业收入增长率	稳定期利润率（息税前利润率）	折现率（税前折现率）
测站		2024年9.69%，2025年5.14%，2026年5.01%	2024年1.68%，2025年4.1%，2026年7.32%				
南京正汇机动车检测站	2022-2026年	2022年38.87%，2023年-6.27%，2024年4.32%，2025年4.4%，2026年4.17%	2022年18.21%，2023年14.8%，2024年18%，2025年20.97%，2026年23.43%	2027年及以后	0.00%	24.75%	11.69%
咸宁凯雄机动车检测站	2022-2026年	2022年16.21%，2023年-1.64%，2024年4.51%，2025年3.37%，2026年3.04%	2022年43.44%，2023年41.26%，2024年42.56%，2025年42.08%，2026年41.89%	2027年及以后	0.00%	44.77%	12.69%
荣成鑫通机动车检测站	2022-2026年	2022年80.28%，2023年31.98%，2024年9.04%，2025年4.94%，2026年4.78%	2022年-17.37%，2023年8.87%，2024年14.95%，2025年17.17%，2026年19.43%	2027年及以后	0.00%	19.67%	11.40%
昆山顺茂机动车检测站	2022-2026年	2022年61.41%，2023年-8.29%，2024年9.94%，2025年5.22%，2026年5.09%	2022年1.79%，2023年-7.09%，2024年-0.44%，2025年3.37%，2026年6.97%	2027年及以后	0.00%	8.75%	11.47%
昆山浦顺机动车检测站	2022-2026年	2022年39.99%，2023年-4.59%，2024年8.11%，2025年4.64%，2026年4.44%	2022年23.87%，2023年19.22%，2024年22.48%，2025年24.97%，2026年27.9%	2027年及以后	0.00%	25.81%	11.66%
苏州荣骏机动车检测站	2022-2026年	2022年56.98%，2023年-8.39%，2024年10.01%，2025年5.25%，2026年5.11%	2022年5.88%，2023年-1.78%，2024年3.59%，2025年5.64%，2026年8.32%	2027年及以后	0.00%	9.82%	12.32%
咸宁昌盛机动车检测站	2022-2026年	2022年11.39%，2023年-1.66%，2024年4.65%，2025年3.47%，2026年3.13%	2022年53.62%，2023年52.15%，2024年53.47%，2025年54.01%，2026年54.35%	2027年及以后	0.00%	57.69%	12.50%
威海鑫通机动车检测站	2022-2026年	2022年67.59%，2023年-6.21%，2024年7.07%，2025年4.3%，2026年4.06%	2022年12.76%，2023年1.64%，2024年5.22%，2025年8.06%，2026年9.75%	2027年及以后	0.00%	11.54%	11.67%
扬州滨江机动车检测站	2022-2026年	2022年44.55%，2023年-6.59%，2024年7.71%，2025年4.52%，2026年4.31%	2022年3.34%，2023年-4.66%，2024年4.71%，2025年7.06%，2026年6.62%	2027年及以后	0.00%	7.53%	11.74%
连云港好又好机动车检测站	2022-2026年	2022年35.92%，2023年0.82%，2024年11.1%，2025年6.19%，2026年3.58%	2022年-2.78%，2023年-4.34%，2024年3.81%，2025年8.11%，2026年9.46%	2027年及以后	0.00%	7.83%	13.26%

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	预测期利润率（息税前利润率）	稳定期间	稳定期营业收入增长率	稳定期利润率（息税前利润率）	折现率（税前折现率）
山东东泰机动车检测站	2022-2026年	2022年58.69%，2023年-8.96%，2024年10.11%，2025年5.28%，2026年5.15%	2022年31.84%，2023年23.46%，2024年28.76%，2025年31.28%，2026年33.86%	2027年及以后	0.00%	34.27%	11.59%
济南机动车检测站	2022-2026年	2022年58.27%，2023年-2.21%，2024年17.04%，2025年11.28%，2026年10.8%	2022年-1.4%，2023年-2.47%，2024年14.4%，2025年21.28%，2026年27.95%	2027年及以后	0.00%	27.67%	11.37%
恒安利达机动车检测站	2022-2026年	2022年56.6%，2023年-8.32%，2024年9.99%，2025年5.24%，2026年5.1%	2022年27.63%，2023年19.29%，2024年25.75%，2025年26.75%，2026年26.55%	2027年及以后	0.00%	27.93%	11.60%
泗水大正机动车检测站	2022-2026年	2022年18.57%，2023年-4.16%，2024年4.83%，2025年3.54%，2026年3.21%	2022年20.32%，2023年11.18%，2024年22.62%，2025年24.22%，2026年18.33%	2027年及以后	0.00%	19.25%	11.93%
昆山沪润机动车检测站	2022-2026年	2022年38.74%，2023年-8.14%，2024年9.76%，2025年5.16%，2026年5.03%	2022年9.82%，2023年0.76%，2024年7.04%，2025年9.75%，2026年13.27%	2027年及以后	0.00%	13.17%	11.56%
徐州润通机动车检测站	2022-2026年	2022年-2.07%，2023年-2.53%，2024年5.59%，2025年3.76%，2026年3.48%	2022年24.83%，2023年17.37%，2024年19.56%，2025年20.28%，2026年21.68%	2027年及以后	0.00%	21.40%	11.78%
建湖景安机动车检测站	2022-2026年	2022年101.13%，2023年-9.08%，2024年10.24%，2025年5.33%，2026年5.22%	2022年23.72%，2023年12.93%，2024年24.58%，2025年28.65%，2026年26.39%	2027年及以后	0.00%	25.70%	11.61%
盐城安凯机动车检测站	2022-2026年	2022年154.54%，2023年-3.3%，2024年10.28%，2025年5.34%，2026年5.21%	2022年-10.47%，2023年-0.06%，2024年7.52%，2025年10.67%，2026年13.59%	2027年及以后	0.00%	15.55%	11.49%
苏州鑫亿机动车检测站	2022-2026年	2022年31.1%，2023年-8.09%，2024年9.36%，2025年5.04%，2026年4.89%	2022年12.44%，2023年2.13%，2024年6.62%，2025年9.71%，2026年10.52%	2027年及以后	0.00%	10.52%	11.76%
苏州浦金机动车检测站	2022-2026年	2022年68.47%，2023年-8.58%，2024年10.34%，2025年5.35%，2026年5.23%	2022年7.39%，2023年-5.04%，2024年0.43%，2025年1.98%，2026年2.8%	2027年及以后	0.00%	4.38%	11.67%
金华婺西机动车检测站	2022-2026年	2022年0%，2023年107.69%，2024年24.13%，	2022年-28.39%，2023年1.12%，2024年18.27%，	2027年及以后	0.00%	34.88%	11.28%

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	预测期利润率（息税前利润率）	稳定期间	稳定期营业收入增长率	稳定期利润率（息税前利润率）	折现率（税前折现率）
		2025 年 13.74%，2026 年 7.23%	2025 年 27.43%，2026 年 32.34%				
武汉荣达机动车检测站	2022-2026 年	2022 年 11.33%，2023 年-6.39%，2024 年 6.82%，2025 年 0%，2026 年 0%	2022 年 15.14%，2023 年 6.62%，2024 年 9.85%，2025 年 6.9%，2026 年 4.85%	2027 年及以后	0.00%	5.53%	12.99%
徐州宝轩机动车检测站	2022-2026 年	2022 年 19.12%，2023 年-2.28%，2024 年 0%，2025 年 0%，2026 年 0%	2022 年 35.9%，2023 年 33.3%，2024 年 32.34%，2025 年 32.69%，2026 年 36.28%	2027 年及以后	0.00%	32.68%	11.77%
徐州儒润机动车检测站	2022-2026 年	2022 年 5.76%，2023 年-2.25%，2024 年 0%，2025 年 0%，2026 年 0%	2022 年 24.15%，2023 年 20.55%，2024 年 20.34%，2025 年 20.73%，2026 年 24.46%	2027 年及以后	0.00%	20.50%	12.09%
徐州泰临机动车检测站	2022-2026 年	2022 年 50.05%，2023 年-8.69%，2024 年 8.72%，2025 年 0%，2026 年 0%	2022 年 34.87%，2023 年 27.12%，2024 年 31.78%，2025 年 30.56%，2026 年 29.27%	2027 年及以后	0.00%	29.86%	11.97%
涟水三元机动车检测站	2022-2026 年	2022 年 5.98%，2023 年 0.99%，2024 年 10.85%，2025 年 9.12%，2026 年 3.54%	2022 年-8.97%，2023 年-8.36%，2024 年 2.36%，2025 年 7.92%，2026 年 7.44%	2027 年及以后	0.00%	7.25%	11.54%
涟水金国机动车检测站	2022-2026 年	2022 年 93.25%，2023 年-9%，2024 年 10.14%，2025 年 5.29%，2026 年 5.17%	2022 年 1.08%，2023 年-8.43%，2024 年-0.58%，2025 年 2.92%，2026 年 6.09%	2027 年及以后	0.00%	7.31%	10.95%
涟水平兴机动车检测站	2022-2026 年	2022 年 151.1%，2023 年 2.83%，2024 年 20.35%，2025 年 14.96%，2026 年 4.81%	2022 年-18.29%，2023 年-16.5%，2024 年 0.87%，2025 年 11.53%，2026 年 13.57%	2027 年及以后	0.00%	14.78%	10.98%
南京敏旺机动车检测站	2022-2026 年	2022 年 88.55%，2023 年 2.8%，2024 年 20.21%，2025 年 14.89%，2026 年 4.79%	2022 年-21.07%，2023 年-18.96%，2024 年-1.41%，2025 年 9.85%，2026 年 12.99%	2027 年及以后	0.00%	14.26%	11.17%
淮安三源机动车检测站	2022-2026 年	2022 年 5.41%，2023 年-5.86%，2024 年 4.62%，2025 年 3.47%，2026 年 3.12%	2022 年 16.82%，2023 年 7.37%，2024 年 12.08%，2025 年 12.38%，2026 年 13.42%	2027 年及以后	0.00%	13.44%	11.68%
徐州悦车邦机动车检测站	2022-2026 年	2022 年 74.07%，2023 年 3.83%，2024 年 24.09%，2025 年 17.04%，2026 年 5.23%	2022 年-14.96%，2023 年-12.74%，2024 年 6.28%，2025 年 18.42%，2026 年 21.78%	2027 年及以后	0.00%	17.85%	11.11%
南京扬子	2022-2026	2022 年 158.29%，	2022 年-21.85%，	2027 年及	0.00%	22.84%	11.11%

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	预测期利润率（息税前利润率）	稳定期间	稳定期营业收入增长率	稳定期利润率（息税前利润率）	折现率（税前折现率）
机动车检测站	年	2023年4.63%，2024年23.68%，2025年16.82%，2026年5.18%	2023年-8.56%，2024年9.44%，2025年20.15%，2026年21.93%	以后			
昆山沧澜机动车检测站	2022-2026年	2022年137.11%，2023年-8.55%，2024年10.34%，2025年5.35%，2026年5.23%	2022年7.52%，2023年-0.11%，2024年13.59%，2025年20.63%，2026年18.46%	2027年及以后	0.00%	18.19%	11.47%
昆山东诚机动车检测站	2022-2026年	2022年218.48%，2023年-8.59%，2024年10.11%，2025年5.28%，2026年5.16%	2022年7.9%，2023年-0.43%，2024年7.21%，2025年10.57%，2026年18.53%	2027年及以后	0.00%	19.79%	11.43%
苏州中成机动车检测站	2022-2026年	2022年153.16%，2023年-8.54%，2024年10.22%，2025年5.32%，2026年5.19%	2022年9.7%，2023年1.72%，2024年9.65%，2025年13.65%，2026年16.98%	2027年及以后	0.00%	17.84%	11.50%
深圳吉顺机动车检测站	2022-2026年	2022年114.79%，2023年-5.97%，2024年6.71%，2025年4.19%，2026年3.93%	2022年16.15%，2023年9.47%，2024年13.67%，2025年16.11%，2026年19.36%	2027年及以后	0.00%	19.18%	11.56%
深圳协诚机动车检测站	2022-2026年	2022年120.74%，2023年-5.27%，2024年6.15%，2025年3.99%，2026年0.78%	2022年18.33%，2023年16.48%，2024年19.85%，2025年23.12%，2026年24.43%	2027年及以后	0.00%	22.77%	11.72%
荣成荣达机动车检测站	2022-2026年	2022年348.34%，2023年22.23%，2024年4.39%，2025年4.42%，2026年4.19%	2022年3.47%，2023年18.23%，2024年21.34%，2025年23.36%，2026年25.3%	2027年及以后	0.00%	23.47%	11.62%
深圳新永通机动车检测站	2022-2026年	2022年294.58%，2023年-8.47%，2024年10.07%，2025年5.27%，2026年5.14%	2022年16.62%，2023年5.4%，2024年12.13%，2025年16.55%，2026年21.84%	2027年及以后	0.00%	18.07%	11.70%
常熟东南机动车检测站	2022-2026年	2022年534.61%，2023年4.23%，2024年23.97%，2025年16.96%，2026年5.21%	2022年-17.87%，2023年-14.54%，2024年5.37%，2025年16.61%，2026年18.83%	2027年及以后	0.00%	20.39%	11.15%
扬州通源机动车检测站	2022-2026年	2022年580.03%，2023年3.81%，2024年24.02%，2025年17%，2026年5.22%	2022年-12.55%，2023年-9.8%，2024年7.36%，2025年17.31%，2026年19.74%	2027年及以后	0.00%	20.01%	11.20%
张家港华仁机动车检测站	2022-2026年	2022年465.69%，2023年-5.1%，2024年6%，2025年3.95%，	2022年18.41%，2023年11.61%，2024年15.18%，2025年16.44%，	2027年及以后	0.00%	15.69%	11.79%

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	预测期利润率（息税前利润率）	稳定期间	稳定期营业收入增长率	稳定期利润率（息税前利润率）	折现率（税前折现率）
		2026 年 3.66%	2026 年 15.69%				
张家港正旺机动车检测站	2022-2026 年	2022 年 663.82%，2023 年-8.57%，2024 年 10.12%，2025 年 5.28%，2026 年 2.8%	2022 年 35.18%，2023 年 28.17%，2024 年 33.6%，2025 年 35.21%，2026 年 34.58%	2027 年及以后	0.00%	34.90%	11.68%
张家港昊蓝机动车检测站	2022-2026 年	2022 年 318.94%，2023 年-1.73%，2024 年 4.74%，2025 年 3.52%，2026 年 3.18%	2022 年 30.01%，2023 年 28.47%，2024 年 29.9%，2025 年 29.51%，2026 年 29.83%	2027 年及以后	0.00%	30.30%	12.71%
盐城盈盛机动车检测站	2022-2026 年	2022 年 377.93%，2023 年 4.81%，2024 年 5.59%，2025 年 3.82%，2026 年 3.51%	2022 年 6.94%，2023 年 9.43%，2024 年 13.19%，2025 年 14.9%，2026 年 15.93%	2027 年及以后	0.00%	18.27%	11.66%
深圳科大驾校	2022-2026 年	2022 年 20.00%，2023 年 20.00%，2024 年 15.00%，2025 年 15.00%，2026 年 15.00%	2022 年-26.1%，2023 年-10.5%，2024 年 0.26%，2025 年 9.93%，2026 年 18.81%	2027 年及以后	0.00%	18.81%	10.00%

在进行商誉减值测试时，本公司将机动车检测业务各资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，可收回金额低于账面价值的差额计入当期损益。资产组的可收回金额为公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

未来现金流量基于管理层批准的 2022 年至 2026 年的财务预算确定，该资产组超过 5 年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩、行业的发展趋势和管理层对市场发展的预期估计预计营业收入、毛利率、费用、折旧摊销和长期资产投资增加。公司采用能够反映相关资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

经常熟市通港机动车检测有限公司股东会决议，同意公司注销并成立清算组，启动清算程序，常熟市通港机动车检测有限公司不再经营机动车检测业务，常熟通港机动车检测站资产组相关商誉全额计提减值准备。黄冈市海威机动车检测有限公司因业务调整，不再经营机动车检测业务，黄冈海威机动车检测站资产组相关商誉全额计提减值准备。

2021 年度，本公司按公允价值减处置费用与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定可收回金额，公司合计计提商誉减值准备 160,033,944.17 元。

（5）商誉减值测试的影响

2020 年度和 2021 年度，枣庄机动车检测业务累计实现净利润 1,393.15 万元。

根据江苏天健华辰资产评估有限公司于 2022 年 4 月 20 日出具的《多伦科技股份有限公司商誉减值测试涉及的机动车检测站商誉资产组可收回金额项目》资产评估报告（华辰评报字（2022）第 0042 号），截至 2021 年 12 月 31 日，枣庄机动车检测业务相关资产组的账面价值（含商誉）为 18,480.47 万元，商誉资产组可收回金额 12,590.00 万元，枣庄车辆检测业务相关资产组计提商誉减值准备 3,239.76 万元；

16、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	非同一控制下合并增加	本期摊销额
装修费	8,291,233.55	2,244,480.00	831,058.94	1,226,919.76
检测站考场设施改造	30,656,242.12	7,067,192.92	22,840,876.31	6,932,981.01
其他	574,630.34	557,605.97	84,167.00	551,426.81
合计	39,522,106.01	9,869,278.89	23,756,102.25	8,711,327.58

（续）

项目	处置减少	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费		235,491.48	9,904,361.25	减值
检测站考场设施改造		975,042.71	52,656,287.63	减值
其他			664,976.50	
合计		1,210,534.19	63,225,625.38	

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示过程

可抵扣（或应纳税）暂时性差异项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产或负债	暂时性差异	递延所得税资产或负债
递延所得税资产				
资产减值准备	175,802,074.13	27,093,785.87	159,734,869.82	23,969,610.90
长期资产减值准备	2,616,750.83	414,187.71	2,616,750.83	414,187.71
固定资产	10,736,175.23	1,315,360.38	8,469,881.82	1,496,528.58
预计负债	5,915,608.81	887,341.32	7,196,199.85	1,079,429.98
递延收益	11,633,504.52	1,745,025.68	11,450,000.00	1,717,500.00
应付职工薪酬	17,852,351.97	2,677,852.80	15,806,821.87	2,371,023.28
其他应付款项	12,316,027.43	1,847,404.11	15,274,313.85	2,291,147.08
未弥补亏损	62,172,669.39	14,904,133.19	19,005,484.32	4,744,704.44
股份支付	10,001,563.95	1,500,234.59	1,345,100.00	201,765.00
使用权资产折旧	5,501,509.70	1,341,346.59		
可转债利息费用	39,362,328.74	5,904,349.31		
小计	353,910,564.70	59,631,021.55	240,899,422.36	38,285,896.97
递延所得税负债				

可抵扣（或应纳税）暂时性差异项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产或负债	暂时性差异	递延所得税资产或负债
可辨认资产公允价值大于账面价值	20,594,160.01	4,648,677.39	21,908,956.04	4,817,239.01
小计	20,594,160.01	4,648,677.39	21,908,956.04	4,817,239.01
递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额		1,681,328.57		
互抵后报表列报				
递延所得税资产		57,949,692.98		38,285,896.97
递延所得税负债		2,967,348.82		4,817,239.01

（2）未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,172,782.34	835,713.97
未弥补亏损	27,724,437.33	
合计	31,897,219.67	835,713.97

（3）未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

到期年度	期末余额	期初余额
2021 年度	208,240.55	
2022 年度	147,741.68	
2023 年度	936,372.42	
2024 年度	5,427,495.57	
2025 年度	4,913,011.62	
2026 年度	16,091,575.49	
合计	27,724,437.33	

18、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的工程款	7,474,319.03	9,131,972.07
预付的股权投资款		48,130,000.00
合计	7,474,319.03	57,261,972.07

19、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,650,000.00	
担保借款		
合计	2,650,000.00	

20、 应付票据

项目	期末余额	期初余额
应付票据	5,660,477.20	2,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	5,660,477.20	2,500,000.00

（1）应付票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,660,477.20	2,500,000.00
合计	5,660,477.20	2,500,000.00

21、 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	171,328,553.81	141,325,911.37
长期资产	14,804,642.71	18,924,332.65
合计	186,133,196.52	160,250,244.02

（2）期末账龄超过1年的重要应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山龙旭劳务服务有限公司	4,854,368.95	尚未结算
合计	4,854,368.95	

22、 合同负债

（1）合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	143,248,479.64	148,976,032.18
智能驾培服务款	28,196,534.56	14,694,285.04
合计	171,445,014.20	163,670,317.22

（2）本期合同负债账面价值未发生重大变动。

23、 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	非同一控制下合并增加	本期减少	处置减少	期末余额
一、短期薪酬	40,972,817.78	199,894,968.54	2,870,821.53	195,439,086.53	59,403.60	48,240,117.72
二、离职后福利-设定提存计划	610,713.90	20,578,959.71	5,641.00	19,670,759.22		1,524,555.39
三、辞退福利		179,000.00		179,000.00		-
四、一年内到期的其他福利						-
合计	41,583,531.68	220,652,928.25	2,876,462.53	215,288,845.75	59,403.60	49,764,673.11

（2） 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	非同一控制下合并增加	本期减少	处置减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,724,536.68	171,406,934.55	2,865,750.31	170,527,784.46	59,403.60	27,410,033.48
2、职工福利费	942,112.36	6,204,742.45		6,015,821.58		1,131,033.23
3、社会保险费	381,792.94	12,545,807.16	3,233.72	12,014,336.24	-	916,497.58
其中：医疗保险费	348,727.75	11,242,977.18	3,039.76	10,752,777.77		841,966.92
工伤保险费	5,334.24	495,276.94	26.11	472,532.52		28,104.77
生育保险费	27,730.95	807,553.04	167.85	789,025.95		46,425.89
4、住房公积金	116,273.00	6,206,913.78	1,837.50	5,568,074.28		756,950.00
5、工会经费和职工教育经费	15,808,102.80	3,530,570.60	-	1,313,069.97		18,025,603.43
合计	40,972,817.78	199,894,968.54	2,870,821.53	195,439,086.53	59,403.60	48,240,117.72

（3） 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	非同一控制下合并增加	本期减少	处置减少	期末余额
1、基本养老保险	585,855.13	19,917,375.02	5,487.00	19,040,075.32		1,468,641.83
2、失业保险费	24,858.77	661,584.69	154.00	630,683.90		55,913.56
3、企业年金缴费						
合计	610,713.90	20,578,959.71	5,641.00	19,670,759.22		1,524,555.39

24、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	8,410,101.40	13,668,673.29
应交企业所得税	6,552,213.02	6,898,071.45
城市维护建设税	500,306.78	811,965.20
应交房产税和土地使用税	640,244.37	514,022.64
应交教育费附加	357,588.16	580,081.84
应交个人所得税	381,965.48	278,515.50
应交印花税	6,100.67	5,356.20
其他税金	1,103.42	2,670.08
合计	16,849,623.30	22,759,356.20

25、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,139,016.82	1,139,016.82
其他应付款	50,231,252.09	42,985,919.34
合计	51,370,268.91	44,124,936.16

（1） 应付股利

项目	期末余额	期初余额
王乐峰	1,139,016.82	1,139,016.82
合计	1,139,016.82	1,139,016.82

（2） 其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	15,999,434.65	15,921,388.99
代扣款项	5,604,612.62	8,486,794.25
暂收款	17,915,464.82	6,723,056.10
限制性股票回购义务款	10,711,740.00	11,854,680.00
合计	50,231,252.09	42,985,919.34

2）期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

26、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的可转债利息费用	2,837,108.72	
一年内到期的租赁费	32,130,275.98	13,566,617.66
合计	34,967,384.70	13,566,617.66

27、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期应收票据	1,028,412.10	264,127.94
待转增值税销项税	17,143,925.28	11,217,958.15
合计	18,172,337.38	11,482,086.09

28、 应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	538,160,071.22	507,358,466.07
合计	538,160,071.22	507,358,466.07

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
多伦转债	100.00	2020年10月13日	6年	640,000,000.00
合计				640,000,000.00

（续）

债券名称	期初余额	本期转股	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
多伦转债	507,358,466.07	99,000.00		33,460,257.15	2,559,652.00	538,160,071.22
合计	507,358,466.07	99,000.00		33,460,257.15	2,559,652.00	538,160,071.22

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1867号”文核准，本公司于2020年10月13日公开发行6,400,000.00张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额640,000,000.00

元。债券期限为6年，票面利率设定为：第一年0.4%、第二年为0.6%、第三年为1.0%、第四年为1.5%、第五年为1.8%、第六年为2.0%。本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日。每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。转股期自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币 10.44 元。2021年6月4日披露的《关于2020年度权益分派调整可转债转股价格的公告》，自2021年6月11日起，转股价格调整为10.40元/股。

公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。公司本次发行6.4亿元可转换公司债券，扣除发行费用7,494,339.62元后，发行日金融负债成分公允价值499,606,378.25元计入应付债券，权益工具成分的公允价值132,899,282.13元计入其他权益工具。

29、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁负债	148,842,784.63	108,183,597.78

30、 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证金	5,915,608.81	7,196,199.85
合计	5,915,608.81	7,196,199.85

31、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	11,450,000.00	1,742,000.00	1,558,495.48	11,633,504.52
合计	11,450,000.00	1,742,000.00	1,558,495.48	11,633,504.52

其中涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
新兴产业发展专项资金	6,000,000.00		1,200,000.00	4,800,000.00	与资产相关
机动车驾考、培训系统及城市智能交通系统改扩建项目补助	5,450,000.00		272,500.00	5,177,500.00	与资产相关
2020 年市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金项目及资金计划		242,000.00	85,995.48	156,004.52	与资产相关
2020 年度创业南京顶尖专家资助奖金		1,500,000.00		1,500,000.00	与收益相关
合计	11,450,000.00	1,742,000.00	1,558,495.48	11,633,504.52	

江苏省发展改革委和江苏省财政 2014 年 9 月 19 日根据苏发改高技发[2014]998 号、苏财建[2014]271 号《关于下达 2014 年度省级战略性新兴产业发展专项资金项目计划和资金的通知》拨入基于北斗卫星差分定位技术的车联网协同服务与管理云平台的项目经费 600 万元，项目已经于 2020 年 12 月完工，该项与资产相关的政府补助从 2021 年开始，在资产的使用期限内进行摊销。

南京江宁科学园发展有限公司与公司签订了南京江宁高新园项目投资协议书，协议约定公司在江宁高新园投资建设机动车驾考、培训系统及城市智能交通系统改扩建项目，根据宁园协编（2013）NO.0305 协议及其补充协议的约定，给予公司 5,450,000.00 元项目扶持资金，项目已经于 2020 年 12 月完工，该项与资产相关的政府补助从 2021 年开始，在资产的使用期限内进行摊销。

南京市工业和信息化局 2021 年 1 月 25 日根据《2020 年南京市工业和信息化发展专项资金（第三批）、工业企业技术装备投入普惠性奖补（第二批）项目公示》给予公司 242,000.00 元扶持资金，该项与资产相关的政府补助从 2021 年开始，在资产的使用期限内进行摊销。

南京江宁科学园财政分局 2021 年 12 月 9 日根据《2020 年度创业南京顶尖专家资助奖金第一批》给予公司 1,500,000.00 元扶持资金，截止 2021 年 12 月 31 日项目尚开始。

32、 股本

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	限制性股票回购	债转股	小计	
股份总数	626,779,500.00			258,000.00	9,472.00	-248,528.00	626,530,972.00

注：公司 2018 年限制性股票激励计划 13 名激励对象因离职已不符合激励条件，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2018 年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，公司决定对该等激励对象已获授但尚未解锁的合计 258,000 股限制性股票进行回购注销，同时结转对应的资本公积-资本溢价 909,167.23 元；减少库存股中限制性股票回购义务 1,142,940.00 元。

经中国证券监督管理委员会(证监许可(2020)1867 号)核准，公司于 2020 年 10 月 13 日公开发行了 640 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 64,000 万元，期限 6 年。截至 2021 年 12 月 31 日，累计已有人民币 99,000 元“多伦转债”转为公司 A 股普通股，累计转股数为 9,472 股。

33、 其他权益工具

项目	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
多伦转债	6,400,000.00	132,899,282.13			9,472.00	20,557.86	6,390,528.00	132,878,724.27
合计	6,400,000.00	132,899,282.13			9,472.00	20,557.86	6,390,528.00	132,878,724.27

34、 资本公积

项目	期初余额	本期增加[注1]	本期减少[注2]	期末余额
资本溢价	199,750,646.08	106,677.58	5,567,875.10	194,289,448.56
其他资本公积	1,776,911.30	14,817,037.00		16,593,948.30
合计	201,527,557.38	14,923,714.58	5,567,875.10	210,883,396.86

注1：本期增加的资本溢价为可转换债券转股产生的资本溢价；本期新增的其他资本公积系：（1）股权激励本期确认股份支付费用7,731,463.95元；（2）公司的联营企业湖南北云科技有限公司因其他股东增资，确认的资本公积7,085,573.05元。

注2：本期减少的资本溢价系：（1）公司回购已离职的激励对象获授但尚未解锁的合计258,000股限制性股票，结转对应的资本公积-资本溢价909,167.23元；（2）公司收购子公司少数股东权益，购买对价与按照新增持股比例计算应享有的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，冲减资本公积-资本溢价4,658,707.87元。

35、 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	11,854,680.00		1,142,940.00	10,711,740.00
合计	11,854,680.00		1,142,940.00	10,711,740.00

注:本期库存股减少的原因：2020年11月16日，公司召开第三届董事会第三十三次会议审议通过,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，本期解除限售的股份数为258,000.00股；减少库存股中限制性股票回购义务1,142,940.00元。

36、 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	155,653,629.99	652,146.69		156,305,776.68
合计	155,653,629.99	652,146.69		156,305,776.68

37、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
年初未分配利润	667,086,588.51	642,957,277.90

项目	本期发生额	上期发生额
加：归属于母公司所有者的净利润	-171,497,036.02	79,544,444.51
减：提取法定盈余公积	652,146.69	5,272,773.90
提取任意盈余公积		
应付股东利润[注1]	25,061,165.88	50,142,360.00
其他		
期末未分配利润	469,876,239.92	667,086,588.51

注1：经公司2020年度股东大会审议通过，以公司总股本626,529,147股为基数，每股派发现金红利0.04元（含税），共计派发现金红利25,061,165.88元。

38、 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本的情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	713,748,571.23	431,957,744.29	635,338,834.14	334,841,203.29
其他业务	912,689.64	165,078.00	282,868.44	205,078.00
合计	714,661,260.87	432,122,822.29	635,621,702.58	335,046,281.29

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	
智慧车管	283,916,515.40
智慧交通	161,621,625.14
智慧驾培	103,675,173.98
智慧车检	155,185,062.63
驾驶人考训服务	870,852.74
配件销售及其他	8,479,341.34
其他	912,689.64
合计	714,661,260.87
合同类型	
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	658,830,668.34
在某一时间段确认收入	55,830,592.53
合计	714,661,260.87

（3）与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

39、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,336,001.69	2,304,762.98
教育费附加	1,680,778.63	1,656,116.71
印花税	487,369.09	364,796.80
车船税	0.00	44,828.64
土地税	1,415,328.83	901,538.21
房产税	2,332,804.06	2,027,735.99
其他	77,679.50	17,868.04
合计	8,329,961.80	7,317,647.37

40、 销售费用

项目明细	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,255,788.08	18,747,589.80
办公费	1,455,226.58	1,651,691.64
差旅费	6,158,616.10	4,982,431.51
会务费	204,232.44	74,745.69
外包售后服务费		5,960.38
交际应酬费	30,563,750.75	22,250,813.16
质量三包费用	13,702,431.62	11,524,926.61
投标代理费	1,213,385.73	843,772.11
折旧费	1,005,541.07	969,156.68
广告宣传费	962,440.17	818,597.32
办事处租金	725,074.63	490,195.65
技术服务费	2,947,834.42	1,918,071.90
代理服务费	1,394,110.00	1,851,781.07
其他	2,758,296.99	2,645,858.08
合计	87,346,728.58	68,775,591.60

41、 管理费用

项目明细	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,965,452.35	45,013,477.53
办公费	10,421,140.73	13,898,963.44
差旅费	2,136,312.24	4,184,142.90
交际应酬费	4,791,215.18	3,707,149.13
绿化费	539,908.27	17,424.21
股份支付	7,731,463.95	1,345,100.00
折旧和摊销	16,794,851.93	10,748,559.23
咨询服务费	9,444,730.29	11,325,537.25
会务费	582,394.71	558,113.50
财产保险费	794,908.59	709,018.07
其他	3,701,244.62	3,468,552.78
合计	111,903,622.86	94,976,038.04

42、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,206,439.31	33,512,858.46
差旅费	1,262,820.98	804,392.26
研发材料	1,719,503.24	1,018,821.84
咨询服务费	1,035,145.72	946,822.29
委外开发费	4,149,160.61	784,466.22
折旧费	4,162,931.09	2,606,745.59
办公费	529,480.36	555,446.76
交际应酬费	34,360.40	5,376.00
制作检测费	1,763,565.61	633,387.90
合计	54,863,407.32	40,868,317.32

43、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,230,474.46	7,817,397.41
减：利息收入	9,542,898.93	9,786,756.31
汇兑损失		
金融机构手续费	759,818.42	421,890.65
合计	35,447,393.95	-1,547,468.25

44、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
软件退税收入	7,063,571.31	6,081,007.90	
加计抵减的进项税收入	519,119.57	375,455.62	519,119.57
政府补助	11,158,729.62	16,876,347.55	11,158,729.62
合计	18,741,420.50	23,332,811.07	11,677,849.19

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关/与资产相关
新兴产业发展专项资金	1,200,000.00		与资产相关
机动车驾考、培训系统及城市智能交通系统改扩建项目补助	272,500.00		与资产相关
2020 年市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金项目及资金计划	85,995.48		与资产相关
2020 年市工业和信息化发展专项资金	800,000.00		与收益相关
国家重点研发计划 4.1 项目课题 5 国拨经费	1,050,000.00		与收益相关
市级总部企业政策兑现奖金	2,000,000.00		与收益相关
2020 年南京市技术转移奖金	33,500.00		与收益相关
2021 年省科技成果转化计划	1,000,000.00		与收益相关
江宁区工业和信息化转型升级项目资金	490,000.00		与收益相关
2020 年度第一批强企 10 策中介引才补助	36,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关/与资产相关
知识产权奖励	252,940.00		与收益相关
2019年三站三中心奖励补贴	50,000.00		与收益相关
2021年江宁区现代服务业发展专项引导资金	150,000.00		与收益相关
江宁区2021科普教育示范基地绩效奖励	50,000.00		与收益相关
2021年南京市工业和信息化发展专项资金项目及资金计划	600,000.00		与收益相关
社保局奖励	1,000,000.00		与收益相关
稳岗培训补贴	216,500.00		与收益相关
科技园2021年联合创新体绩效评价奖励	250,000.00		与收益相关
南京市江宁区工业和信息化专项补助		252,500.00	与收益相关
工业和信息产业转型升级专项资金		200,000.00	与收益相关
江苏省北斗综合应用示范工程补助		800,000.00	与收益相关
国家重点研发计划项目课题经费		643,050.00	与收益相关
科技项目经费补贴		200,000.00	与收益相关
高企培育入库奖		200,000.00	与收益相关
科研成果转换专项经费		5,000,000.00	与收益相关
江苏省产业技术研究院共建JITRI-多伦科技联合创新中心合作专项经费		1,000,000.00	与收益相关
2019年第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金		500,000.00	与收益相关
2019年第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金		3,000,000.00	与收益相关
江宁区工业投资及重点项目扶持资金		200,000.00	与收益相关
双创人才资助资金		245,000.00	与收益相关
高价值专利培育中心项目补助资金		1,000,000.00	与收益相关
2020年度企业研发机构绩效考评奖励		600,000.00	与收益相关
江宁区企业专家工作室入选企业资助经费		600,000.00	与收益相关
南京市落实促进中小微企业稳定发展措施专项资金		741,000.00	与收益相关
人力资源和社会保障局和谐劳动关系创建奖励		100,000.00	与收益相关
科普教育示范基地奖励资金		100,000.00	与收益相关
高新技术企业补助款	912,500.00	400,000.00	与收益相关
2019科技型中小企业政策奖励	50,000.00		与收益相关
其他	658,794.14	1,094,797.55	与收益相关
合计	11,158,729.62	16,876,347.55	

45、 投资收益

（1）分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	11,625,344.76	6,304,504.84
权益法核算的长期股权投资收益	-2,910,002.37	-3,852,381.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,525,434.30	8,476,639.28
其他	504,000.00	-1,000,000.00
合计	3,693,908.09	9,928,763.12

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
杭州长运多伦交通科技有限公司		-1,654,574.84
国交信息股份有限公司	-283,074.94	27,281.94
昆山市昆通城市智能科技有限公司	-1,823,408.23	-1,044,600.32
湖南北云科技有限公司	-128,471.73	789,098.63
南京山乘智能科技有限公司	-1,001,316.07	-606,897.26
河北多伦信息科技有限公司	288,256.49	-1,210,210.91
沧州华通机动车综合服务有限公司	128,931.40	-152,478.24
南京大泉驾驶培训有限公司	-90,638.86	
济南盛道泉通机动车检测有限公司	-280.43	
合计	-2,910,002.37	-3,852,381.00

（3）处置长期股权投资产生的投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
沧州华通机动车综合服务有限公司		5,613,190.37
河北多伦信息科技有限公司		2,863,448.91
武汉盛道天宇机动车检测有限公司	-2,285,642.26	
湖南车商机动车检测有限公司	-3,239,792.04	
合计	-5,525,434.30	8,476,639.28

46、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-15,738,639.68	-22,584,555.72
合计	-15,738,639.68	-22,584,555.72

47、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-10,828,844.97	-8,533,789.75
固定资产减值准备	-1,867,406.19	
商誉减值准备	-160,033,944.17	
长期待摊费用减值准备	-1,210,534.19	
合计	-173,940,729.52	-8,533,789.75

48、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-417,112.73	469,605.18	-417,112.73
合计	-417,112.73	469,605.18	-417,112.73

49、 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

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收入		59,250.56	-
政府补助	248,418.41		248,418.41
其他	633,458.45	542,493.32	633,458.45
合计	881,876.86	601,743.88	881,876.86

50、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	116,784.31	252,877.85	116,784.31
其中：固定资产报废损失	116,784.31	252,877.85	116,784.31
捐赠支出		473,809.61	-
滞纳金支出	28,361.71	374,306.04	28,361.71
其他	647,514.47	119,816.05	647,514.47
合计	792,660.49	1,220,809.55	792,660.49

51、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-21,964,191.38	-5,753,409.95
本期所得税费用	14,126,055.97	14,977,858.37
合计	-7,838,135.41	9,224,448.42

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-182,924,612.90	92,179,063.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-27,438,691.94	13,826,859.52
子公司适用不同税率的影响	-5,616,485.06	-1,533,736.97
调整以前期间所得税的影响	-723,094.94	-22,929.87
非应税收入的影响	371,472.75	-1,304,591.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,841,820.63	1,934,919.80
研发费用加计扣除	-7,473,636.52	-3,486,942.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,220,596.44	-137,685.43
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	5,234,328.86	-51,679.31
小微企业减免所得税	-813,252.75	
所得税费用	-7,838,135.41	9,224,448.42

52、 现金流量表项目

（1） 收到其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他单位往来款	10,435,786.10	6,102,664.94
收到政府补助	11,590,652.55	7,366,485.22

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,403,184.97	9,786,756.31
收到的保证金、押金	494,593.45	3,350,222.12
收到的其他营业外收入	633,458.45	542,493.32
收到的少数股东往来款		2,400,786.74
合计	32,557,675.52	29,549,408.65

（2） 支付其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	本期金额	上期金额
支付的各项期间费用	98,101,800.77	96,291,239.19
支付的保函保证金	5,899,066.06	
支付的各类保证金及押金	3,002,090.31	641,563.00
购买日后归还的少数股东往来款		12,605,283.26
其他	1,347,449.22	3,637,101.00
合计	108,350,406.36	113,175,186.45

（3） 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的理财产品本金	1,305,983,220.16	650,000,000.00
合计	1,305,983,220.16	650,000,000.00

（4） 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品相关支出	1,527,243,220.16	585,100,000.00
处置子公司在处置日减少的货币资金	766,515.74	5,329,017.39
合计	1,528,009,735.90	590,429,017.39

（5） 支付的其他与筹资活动有关新的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退还的股权激励出资款	1,022,402.30	517,273.12
企业发行可转换公司债券发行费用	47,169.81	1,777,358.48
本期支付租金	31,098,885.11	
购买少数股东权益	6,612,700.00	
企业发行可转换公司债券支付利息	2,559,652.00	
合计	41,340,809.22	2,294,631.60

53、 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-175,086,477.49	82,954,615.02

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	189,679,369.20	31,118,345.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,265,725.00	37,381,451.59
使用权资产折旧	31,945,701.68	
无形资产摊销	5,099,040.96	4,591,278.86
长期待摊费用摊销	8,711,327.58	15,464,403.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	417,112.73	-469,605.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	116,784.31	193,627.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	44,229,053.46	7817397.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,693,908.09	-9,928,763.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,282,218.81	-5,103,810.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-681,972.57	-649,599.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,596,748.53	27,338,384.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,551,538.10	-78,443,874.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,890,081.69	-54,076,999.59
其他	7,737,463.95	1,345,100.00
经营活动产生的现金流量净额	124,392,294.03	59,531,952.02
二、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		
增加的使用权资产	85,444,799.13	
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	588,707,612.85	1,020,312,687.72
减：现金的期初余额	1,020,312,687.72	709,938,268.82
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	-431,605,074.87	310,374,418.90

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
黄冈市海威机动车检测有限公司	2,570,000.00
武汉荣达共兴汽车服务有限公司	18,000,000.00
苏州浦金汽车检测有限公司	3,700,000.00
徐州宝轩机动车检测有限公司	3,550,000.00
徐州儒润机动车检测有限公司	4,000,000.00
徐州泰临机动车检测有限公司	3,550,000.00
淮安市三源机动车安全检测服务有限公司	5,000,000.00
涟水三元车辆检测有限公司	8,000,000.00
涟水金国车辆检测有限公司	
涟水平兴车辆检测有限公司	

项目	金额
南京敏旺机动车性能检测有限公司	5,500,000.00
金华市婺西机动车检测有限公司	1,050,000.00
徐州悦车邦机动车检测有限公司	2,600,000.00
南京扬子机动车检测有限公司	6,000,000.00
昆山沧澜机动车检测有限公司	6,000,000.00
昆山东诚机动车检测有限公司	5,500,000.00
苏州中成汽车检测服务有限公司	5,000,000.00
深圳市吉顺汽车检测有限公司	2,960,000.00
深圳市协诚汽车检测有限公司	4,800,000.00
扬州通源机动车检测有限公司	3,000,000.00
常熟市东南机动车检测服务有限公司	3,500,000.00
深圳市新永通科技有限公司	3,680,000.00
张家港华仁机动车检测有限公司	5,040,000.00
张家港正旺机动车检测有限公司	2,310,000.00
张家港昊蓝机动车检测有限公司	11,200,000.00
盐城市盈盛机动车检测有限责任公司	3,300,000.00
荣成市荣达汽车检测有限公司	5,000,000.00
深圳市科大机动车驾驶技术培训有限公司	14,000,000.00
以前年度取得子公司本期支付的现金或现金等价物	
连云港好又好机动车检测有限公司	1,020,000.00
昆山市沪润机动车检测有限公司	480,000.00
苏州市鑫亿机动车检测有限公司	420,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
黄冈市海威机动车检测有限公司	63,393.70
武汉荣达共兴汽车服务有限公司	570,849.91
苏州浦金汽车检测有限公司	407,227.94
徐州宝轩机动车检测有限公司	73,482.03
徐州儒润机动车检测有限公司	71,520.40
徐州泰临机动车检测有限公司	47,054.15
淮安市三源机动车安全检测服务有限公司	642,601.99
涟水三元车辆检测有限公司	186,635.74
涟水金国车辆检测有限公司	1,101.95
南京敏旺机动车性能检测有限公司	45,892.60
涟水平兴车辆检测有限公司	146,925.91
金华市婺西机动车检测有限公司	-
徐州悦车邦机动车检测有限公司	155.98
南京扬子机动车检测有限公司	156,107.79
昆山沧澜机动车检测有限公司	174,476.43
昆山东诚机动车检测有限公司	36,975.60
苏州中成汽车检测服务有限公司	16,926.43
深圳市吉顺汽车检测有限公司	160,658.84

项目	金额
深圳市协诚汽车检测有限公司	106,895.85
扬州通源机动车检测有限公司	9,515.36
常熟市东南机动车检测服务有限公司	68,306.06
深圳市新永通科技有限公司	322,259.04
张家港华仁机动车检测有限公司	31,216.95
张家港正旺机动车检测有限公司	88,327.27
张家港昊蓝机动车检测有限公司	90,764.11
盐城市盈盛机动车检测有限责任公司	519.79
荣成市荣达汽车检测有限公司	76,895.67
深圳市科大机动车驾驶技术培训有限公司	199,724.68
取得子公司支付的现金净额	136,933,587.83

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	6,780,000.00
其中：武汉盛道天宇机动车检测有限公司	4,700,000.00
湖南车商机动车检测有限公司	2,080,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,540,050.39
其中：武汉盛道天宇机动车检测有限公司	5,466,515.74
湖南车商机动车检测有限公司	73,534.65
加：计入支付其他投资活动的现金及现金等价物	766,515.74
其中：武汉盛道天宇机动车检测有限公司	766,515.74
湖南车商机动车检测有限公司	
处置子公司收到的现金净额	2,006,465.35

（4） 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	588,707,612.85	1,020,312,687.72
其中：库存现金	471,961.02	1,154,051.46
可随时用于支付的银行存款	588,235,651.83	1,019,158,636.26
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期债券投资		
三、现金及现金等价物余额	588,707,612.85	1,020,312,687.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

54、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限制的原因
货币资金	5,660,477.20	银行承兑保证金
货币资金	6,427,000.00	保函保证金

项目	期末余额	受限制的原因
货币资金	11,939,713.96	共管账户资金
应收票据	1,028,412.10	已背书未到期的银行承兑汇票和商业承兑汇票

六、 合并范围的变更

1、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
黄冈市海威机动车检测有限公司	2021年1月	25,700,000.00	90.00%
武汉荣达共兴汽车服务有限公司	2021年1月	18,000,000.00	60.00%
苏州浦金汽车检测有限公司	2021年1月	4,200,000.00	60.00%
徐州宝轩机动车检测有限公司	2021年1月	4,050,000.00	90.00%
徐州儒润机动车检测有限公司	2021年1月	4,500,000.00	90.00%
徐州泰临机动车检测有限公司	2021年1月	4,050,000.00	90.00%
淮安市三源机动车安全检测服务有限公司	2021年1月	15,000,000.00	60.00%
涟水三元车辆检测有限公司	2021年1月	12,000,000.00	60.00%
涟水金国车辆检测有限公司	2021年1月	3,000,000.00	60.00%
南京敏旺机动车性能检测有限公司	2021年1月	5,500,000.00	60.00%
涟水平兴车辆检测有限公司	2021年1月	3,000,000.00	100.00%
金华市婺西机动车检测有限公司	2021年9月	1,050,000.00	51.00%
徐州悦车邦机动车检测有限公司	2021年4月	2,600,000.00	90.00%
南京扬子机动车检测有限公司	2021年6月	6,000,000.00	100.00%
昆山沧澜机动车检测有限公司	2021年6月	6,000,000.00	100.00%
昆山东诚机动车检测有限公司	2021年6月	5,500,000.00	100.00%
苏州中成汽车检测服务有限公司	2021年6月	5,000,000.00	100.00%
深圳市吉顺汽车检测有限公司	2021年6月	2,960,000.00	80.00%
深圳市协诚汽车检测有限公司	2021年7月	4,800,000.00	80.00%
扬州通源机动车检测有限公司	2021年9月	3,500,000.00	100.00%
常熟市东南机动车检测服务有限公司	2021年9月	3,500,000.00	100.00%
深圳市新永通科技有限公司	2021年9月	3,680,000.00	80.00%
张家港华仁机动车检测有限公司	2021年9月	5,040,000.00	70.00%
张家港正旺机动车检测有限公司	2021年9月	2,310,000.00	70.00%
张家港昊蓝机动车检测有限公司	2021年9月	11,200,000.00	70.00%
盐城市盈盛机动车检测有限责任公司	2021年9月	3,300,000.00	100.00%
荣成市荣达汽车检测有限公司	2021年8月	5,000,000.00	83.33%
深圳市科大机动车驾驶技术培训有限公司	2021年12月	14,000,000.00	80.00%

（续）

被购买方名称	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

被购买方名称	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
黄冈市海威机动车检测有限公司	股权转让	2021年1月	取得控制权	35,130.00	-2,025,849.61
武汉荣达共兴汽车服务有限公司	股权转让	2021年1月	取得控制权	4,907,421.38	31,922.37
苏州浦金汽车检测有限公司	股权转让	2021年1月	取得控制权	1,464,186.33	-1,225,835.59
徐州宝轩机动车检测有限公司	股权转让	2021年1月	取得控制权	2,906,920.79	801,576.59
徐州儒润机动车检测有限公司	股权转让	2021年1月	取得控制权	2,586,894.52	96,294.03
徐州泰临机动车检测有限公司	股权转让	2021年1月	取得控制权	2,200,589.31	455,696.15
淮安市三源机动车安全检测服务有限公司	股权转让	2021年1月	取得控制权	6,933,830.87	1,112,981.49
涟水三元车辆检测有限公司	股权转让	2021年1月	取得控制权	3,106,062.84	27,106.38
涟水金国车辆检测有限公司	股权转让	2021年1月	取得控制权	865,991.35	-421,898.72
南京敏旺机动车性能检测有限公司	股权转让	2021年1月	取得控制权	1,045,290.39	-812,775.57
涟水平兴车辆检测有限公司	股权转让	2021年1月	取得控制权	693,540.00	-1,010,417.07
金华市婺西机动车检测有限公司	股权转让	2021年9月	取得控制权	-	-671,409.89
徐州悦车邦机动车检测有限公司	股权转让	2021年4月	取得控制权	747,550.20	-137,756.64
南京扬子机动车检测有限公司	股权转让	2021年6月	取得控制权	872,215.85	-402,402.33
昆山沧澜机动车检测有限公司	股权转让	2021年6月	取得控制权	1,389,178.89	-530,483.83
昆山东诚机动车检测有限公司	股权转让	2021年6月	取得控制权	998,343.74	-717,507.08
苏州中成汽车检测服务有限公司	股权转让	2021年6月	取得控制权	1,316,856.98	-309,317.70
深圳市吉顺汽车检测有限公司	股权转让	2021年6月	取得控制权	1,467,598.26	37,902.27
深圳市协诚汽车检测有限公司	股权转让	2021年7月	取得控制权	2,075,113.66	901,927.69
扬州通源机动车检测有限公司	股权转让	2021年9月	取得控制权	258,691.57	-291,666.29
常熟市东南机动车检测服务有限公司	股权转让	2021年9月	取得控制权	304,466.35	-242,421.90
深圳市新永通科技有限公司	股权转让	2021年9月	取得控制权	812,346.54	279,375.37
张家港华仁机动车检测有限公司	股权转让	2021年9月	取得控制权	716,293.49	-321,313.95
张家港正旺机动车检测有限公司	股权转让	2021年9月	取得控制权	499,757.36	-84,449.04
张家港昊蓝机动车检测有限公司	股权转让	2021年9月	取得控制权	1,877,540.14	97,744.97
盐城市盈盛机动车检测有限责任公司	股权转让	2021年9月	取得控制权	337,662.41	-124,850.34
荣成市荣达汽车检测有限公司	股权转让	2021年8月	取得控制权	833,326.73	-491,153.27
深圳市科大机动车驾驶技术培训有限公司	股权转让	2021年12月	取得控制权	998,930.41	-794,639.23

（2）合并成本及商誉

合并成本	黄冈市海威机动车检测有限公司	武汉荣达共兴汽车服务有限公司	苏州浦金汽车检测有限公司	徐州宝轩机动车检测有限公司
--现金	25,700,000.00	18,000,000.00	4,200,000.00	4,050,000.00
--非现金资产的公允价值				
--发行或承担的债务的公允价值				
--发行的权益性证券的公允价值				
--或有对价的公允价值				
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
合并成本合计	25,700,000.00	18,000,000.00	4,200,000.00	4,050,000.00

合并成本	黄冈市海威机动车检测有限公司	武汉荣达共兴汽车服务有限公司	苏州浦金汽车检测有限公司	徐州宝轩机动车检测有限公司
购买日可辨认净资产公允价值	17,717,967.67	2,486,685.60	1,790,331.07	1,188,434.01
持股比例	90.00%	60.00%	60.00%	90.00%
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,946,170.90	1,492,011.36	1,074,198.64	1,069,590.61
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	9,753,829.10	16,507,988.64	3,125,801.36	2,980,409.39

（续）

合并成本	徐州儒润机动车检测有限公司	徐州泰临机动车检测有限公司	淮安市三源机动车安全检测服务有限公司	涟水三元车辆检测有限公司
--现金	4,500,000.00	4,050,000.00	15,000,000.00	12,000,000.00
--非现金资产的公允价值				
--发行或承担的债务的公允价值				
--发行的权益性证券的公允价值				
--或有对价的公允价值				
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
合并成本合计	4,500,000.00	4,050,000.00	15,000,000.00	12,000,000.00
购买日可辨认净资产公允价值	1,579,599.67	586,424.67	2,170,798.14	1,306,947.76
持股比例	90.00%	90.00%	60.00%	60.00%
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	1,421,639.70	527,782.20	1,302,478.88	784,168.66
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	3,078,360.30	3,522,217.80	13,697,521.12	11,215,831.34

（续）

合并成本	涟水金国车辆检测有限公司	南京敏旺机动车性能检测有限公司	涟水平兴车辆检测有限公司	金华市婺西机动车检测有限公司
--现金	3,000,000.00	5,500,000.00	3,000,000.00	1,050,000.00
--非现金资产的公允价值				
--发行或承担的债务的公允价值				
--发行的权益性证券的公允价值				
--或有对价的公允价值				
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
合并成本合计	3,000,000.00	5,500,000.00	3,000,000.00	1,050,000.00
购买日可辨认净资产公允价值	662,793.05	1,970,733.80	3,153,702.96	
持股比例	60.00%	100.00%	60.00%	51.00%
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	397,675.83	1,970,733.80	1,892,221.78	-
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	2,602,324.17	3,529,266.20	1,107,778.22	1,050,000.00

（续）

合并成本	徐州悦车邦机动车检测有限公司	南京扬子机动车检测有限公司	昆山沧澜机动车检测有限公司	昆山东诚机动车检测有限公司
--现金	2,600,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	5,500,000.00
--非现金资产的公允价值				

合并成本	徐州悦车邦机动车检测有限公司	南京扬子机动车检测有限公司	昆山沧澜机动车检测有限公司	昆山东诚机动车检测有限公司
--发行或承担的债务的公允价值				
--发行的权益性证券的公允价值				
--或有对价的公允价值				
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
合并成本合计	2,600,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	5,500,000.00
购买日可辨认净资产公允价值	1,271,422.40	3,478,858.63	2,526,387.93	2,331,573.65
持股比例	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,144,280.16	3,478,858.63	2,526,387.93	2,331,573.65
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	1,455,719.84	2,521,141.37	3,473,612.07	3,168,426.35

（续）

合并成本	苏州中成汽车检测服务有限公司	深圳市吉顺汽车检测有限公司	深圳市协诚汽车检测有限公司	扬州通源机动车检测有限公司
--现金	5,000,000.00	2,960,000.00	4,800,000.00	3,500,000.00
--非现金资产的公允价值				
--发行或承担的债务的公允价值				
--发行的权益性证券的公允价值				
--或有对价的公允价值				
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
合并成本合计	5,000,000.00	2,960,000.00	4,800,000.00	3,500,000.00
购买日可辨认净资产公允价值	1,851,483.31	1,817,109.84	1,435,160.26	1,395,499.79
持股比例	100.00%	80.00%	80.00%	100.00%
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,851,483.31	1,453,687.87	1,148,128.21	1,395,499.79
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	3,148,516.69	1,506,312.13	3,651,871.79	2,104,500.21

（续）

合并成本	常熟市东南机动车检测服务有限公司	深圳市新永通科技有限公司	张家港华仁机动车检测有限公司	张家港正旺机动车检测有限公司
--现金	3,500,000.00	3,680,000.00	5,040,000.00	2,310,000.00
--非现金资产的公允价值				
--发行或承担的债务的公允价值				
--发行的权益性证券的公允价值				
--或有对价的公允价值				
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
合并成本合计	3,500,000.00	3,680,000.00	5,040,000.00	2,310,000.00
购买日可辨认净资产公允价值	1,879,735.62	798,949.67	4,106,729.53	2,045,972.64
持股比例	100.00%	80.00%	70.00%	70.00%
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,879,735.62	639,159.74	2,874,710.67	1,432,180.85
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	1,620,264.38	3,040,840.26	2,165,289.33	877,819.15

（续）

合并成本	张家港昊蓝机动车检测有限公司	盐城市盈盛机动车检测有限责任公司	荣成市荣达汽车检测有限公司	深圳市科大机动车驾驶技术培训有限公司
--现金	11,200,000.00	3,300,000.00	5,000,000.00	14,000,000.00
--非现金资产的公允价值				
--发行或承担的债务的公允价值				
--发行的权益性证券的公允价值				
--或有对价的公允价值				
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
合并成本合计	11,200,000.00	3,300,000.00	5,000,000.00	14,000,000.00
购买日可辨认净资产公允价值	2,733,921.73	2,345,999.94	2,613,687.04	-8,547,048.83
持股比例	70.00%	100.00%	83.33%	80.00%
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,913,745.21	2,345,999.94	2,177,985.41	-6,837,639.06
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	9,286,254.79	954,000.06	2,822,014.59	20,837,639.06

（3）被购买方于购买日可辨认净资产、负债

报表项目	黄冈市海威机动车检测有限公司		武汉荣达共兴汽车服务有限公司		苏州浦金汽车检测有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：						
货币资金	63,393.70	63,393.70	570,849.91	570,849.91	407,227.94	407,227.94
应收款项						
预付款项					777,000.00	777,000.00
其他应收款			101,650.00	101,650.00	190,000.00	190,000.00
存货						
其他流动资产					27,573.54	27,573.54
固定资产	8,289,148.18	8,095,911.84	1,944,076.28	1,944,076.28	897,809.18	897,809.18
在建工程						
无形资产	2,406,547.50	2,188,700.00				
长期待摊费用	7,327,262.00	7,249,451.00	453,993.24	453,993.24		
递延所得税资产			1,337.50	1,337.50	2,500.00	2,500.00
其他非流动资产						
负债：						
短期借款						
应付账款			90,000.00	90,000.00		
合同负债					78,960.00	78,960.00
应付职工薪酬	45,579.00	45,579.00	150,000.00	150,000.00	255,819.59	255,819.59
应交税费						
其他应付款	200,581.00	200,581.00	345,221.33	345,221.33	177,000.00	177,000.00
递延所得税负债	122,223.71					

报表项目	黄冈市海威机动车检测有限公司		武汉荣达共兴汽车服务有限公司		苏州浦金汽车检测有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
净资产：	**17,717,967.67**	**17,351,296.54**	**2,486,685.60**	**2,486,685.60**	**1,790,331.07**	**1,790,331.07**
减：少数股东权益	1,771,796.77	1,735,129.65	994,674.24	994,674.24	716,132.43	
取得的净资产	15,946,170.90	15,616,166.89	1,492,011.36	1,492,011.36	1,074,198.64	1,790,331.07

（续）

报表项目	徐州宝轩机动车检测有限公司		徐州儒润机动车检测有限公司		徐州泰临机动车检测有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：						
货币资金	73,482.03	73,482.03	71,520.40	71,520.40	47,054.15	47,054.15
应收款项	-		-	-	7,045.20	7,045.20
预付款项	2,000.00	2,000.00	100,000.00	100,000.00	-	-
其他应收款	1,900.00	1,900.00	85,888.96	85,888.96	107,639.02	107,639.02
存货	-		-	-	-	-
其他流动资产	-		-	-	-	-
固定资产	603,695.92	603,695.92	744,965.38	744,965.38	500,073.75	500,073.75
在建工程	-		-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-	-
长期待摊费用	528,169.91	528,169.91	600,000.00	600,000.00	25,832.00	25,832.00
递延所得税资产	25.00	25.00	1,130.12	1,130.12	1,509.00	1,509.00
其他非流动资产	-		-	-	-	-
负债：				-		-
短期借款	-		-	-	-	-
应付账款	-		-	-	-	-
合同负债	-		320.00	320.00	-	-
应付职工薪酬	-	-	-	-	-	-
应交税费	20,838.85	20,838.85	23,585.19	23,585.19	23,930.85	23,930.85
其他应付款	-	-	-	-	78,797.60	78,797.60
递延所得税负债	-	-	-	-	-	-
净资产：	**1,188,434.01**	**1,188,434.01**	**1,579,599.67**	**1,579,599.67**	**586,424.67**	**586,424.67**
减：少数股东权益	118,843.40	118,843.40	157,959.97	157,959.97	58,642.47	58,642.47
取得的净资产	1,069,590.61	1,069,590.61	1,421,639.70	1,421,639.70	527,782.20	527,782.20

（续）

报表项目	淮安市三源机动车安全检测服务有限公司		涟水三元车辆检测有限公司		涟水金国车辆检测有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：						
货币资金	642,601.99	642,601.99	186,635.74	186,635.74	1,101.95	1,101.95

应收款项	2,945.00	2,945.00	-	-	1,425.00	1,425.00
预付款项	-	-	-	-	-	-
其他应收款	-	-	2,241,736.55	2,241,736.55	338,200.00	338,200.00
存货	-		-	-	-	-
其他流动资产	-		-	-	-	-
固定资产	1,979,121.64	1,531,563.14	927,990.40	927,990.40	446,842.00	446,842.00
在建工程	-		-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-	-
长期待摊费用	-	-	309,573.45	309,573.45	184,532.57	184,532.57
递延所得税资产	38.75	38.75	29,496.53	29,496.53	4,468.75	4,468.75
其他非流动资产	-		-	-	-	-
负债：				-		-
短期借款	-		2,050,000.00	2,050,000.00	-	-
应付账款	-		-	-	-	-
合同负债	-		-	-	-	-
应付职工薪酬	139,800.00	139,800.00	172,712.00	172,712.00	42,000.00	42,000.00
应交税费	63,890.17	63,890.17	65,772.91	65,772.91	14,250.22	14,250.22
其他应付款	138,329.44	138,329.44	100,000.00	100,000.00	257,527.00	257,527.00
递延所得税负债	111,889.63	-	-	-	-	-
净资产：	**2,170,798.14**	**1,835,129.27**	**1,306,947.76**	**1,306,947.76**	**662,793.05**	**662,793.05**
减：少数股东权益	868,319.26	734,051.71	522,779.10	522,779.10	265,117.22	265,117.22
取得的净资产	1,302,478.88	1,101,077.56	784,168.66	784,168.66	397,675.83	397,675.83

（续）

报表项目	南京敏旺机动车性能检测有限公司		涟水平兴车辆检测有限公司		金华市婺西机动车检测有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：						
货币资金	45,892.60	45,892.60	146,925.91	146,925.91	-	-
应收款项	-	-	-	-	-	-
预付款项	287,862.50	287,862.50	-	-	-	-
其他应收款	58,824.00	58,824.00	1,905,382.70	1,905,382.70	-	-
存货	-	-	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,367,062.50	1,367,062.50	992,605.00	992,605.00	-	-
在建工程	-	-	1,420,000.00	1,420,000.00	-	-
无形资产	-	-	-	-	-	-
长期待摊费用	559,676.83	559,676.83	763,718.52	763,718.52	-	-
递延所得税资产	774.00	774.00	25,070.83	25,070.83	-	-
其他非流动资产	-	-	-	-	-	-
负债：				-		-
短期借款	-	-	-	-	-	-

报表项目	南京敏旺机动车性能检测有限公司		涟水平兴车辆检测有限公司		金华市婺西机动车检测有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
应付账款	3,657.00	3,657.00	1,800,000.00	1,800,000.00	-	-
合同负债	-	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	43,339.13	43,339.13	-	-	-	-
应交税费	-	-	-	-	-	-
其他应付款	302,362.50	302,362.50	300,000.00	300,000.00	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-	-
净资产：	**1,970,733.80**	**1,970,733.80**	**3,153,702.96**	**3,153,702.96**	**-**	**-**
减：少数股东权益	-	-	1,261,481.18	1,261,481.18	-	-
取得的净资产	1,970,733.80	1,970,733.80	1,892,221.78	1,892,221.78	-	-

（续）

报表项目	徐州悦车邦机动车检测有限公司		南京扬子机动车检测有限公司		昆山沧澜机动车检测有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：						
货币资金	155.98	155.98	156,107.79	156,107.79	174,476.43	174,476.43
应收款项	15,817.88	15,817.88	-	-	-	-
预付款项	-	-	4,689.10	4,689.10	101,423.99	101,423.99
其他应收款	68,210.62	68,210.62	-	-	47,500.00	47,500.00
存货	-	-	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-	-	-
固定资产	481,000.00	481,000.00	1,208,881.45	1,208,881.45	700,764.46	700,764.46
在建工程	-	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-	-
长期待摊费用	793,583.33	793,583.33	2,261,934.99	2,261,934.99	1,777,667.07	1,777,667.07
递延所得税资产	1,105.64	1,105.64	-	-	625.00	625.00
其他非流动资产	-	-	-	-	-	-
负债：				-		-
短期借款	-	-	-	-	-	-
应付账款	-	-	-	-	20,000.00	20,000.00
合同负债	24,500.00	24,500.00	-	-	-	-
应付职工薪酬	31,551.99	31,551.99	65,404.77	65,404.77	90,602.13	90,602.13
应交税费	5,748.66	5,748.66	807.16	807.16	14,042.90	14,042.90
其他应付款	26,650.40	26,650.40	86,542.77	86,542.77	151,423.99	151,423.99
递延所得税负债	-	-	-	-	-	-
净资产：	**1,271,422.40**	**1,271,422.40**	**3,478,858.63**	**3,478,858.63**	**2,526,387.93**	**2,526,387.93**
减：少数股东权益	127,142.24	127,142.24	-	-	-	-
取得的净资产	1,144,280.16	1,144,280.16	3,478,858.63	3,478,858.63	2,526,387.93	2,526,387.93

（续）

报表项目	昆山东诚机动车检测有限公司		苏州中成汽车检测服务有限公司		深圳市吉顺汽车检测有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：						
货币资金	36,975.60	36,975.60	16,926.43	16,926.43	160,658.84	160,658.84
应收款项	-	-	-	-	-	-
预付款项	-	-	499,582.00	499,582.00	-	-
其他应收款	30,466.50	30,466.50	365,749.91	365,749.91	412,300.00	412,300.00
存货	-	-	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	35,848.71	35,848.71	-	-
固定资产	879,659.81	879,659.81	904,300.89	904,300.89	1,883,375.00	1,883,375.00
在建工程	-	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-	-
长期待摊费用	1,440,241.93	1,440,241.93	652,845.55	652,845.55	-	-
递延所得税资产	400.88	400.88	4,812.50	4,812.50	5,425.00	5,425.00
其他非流动资产	-	-	-	-	26,000.00	26,000.00
负债：				-		-
短期借款	-	-	-	-	-	-
应付账款	-	-	477,050.00	477,050.00	-	-
合同负债	-	-	-	-	1,005.00	1,005.00
应付职工薪酬	20,012.20	20,012.20	87,498.35	87,498.35	-	-
应交税费	4,158.87	4,158.87	-	-	-	-
其他应付款	32,000.00	32,000.00	64,034.33	64,034.33	669,644.00	669,644.00
递延所得税负债	-	-	-	-	-	-
净资产：	**2,331,573.65**	**2,331,573.65**	**1,851,483.31**	**1,851,483.31**	**1,817,109.84**	**1,817,109.84**
减：少数股东权益	-	-	-	-	363,421.97	363,421.97
取得的净资产	2,331,573.65	2,331,573.65	1,851,483.31	1,851,483.31	1,453,687.87	1,453,687.87

（续）

报表项目	深圳市协诚汽车检测有限公司		扬州通源机动车检测有限公司		常熟市东南机动车检测服务有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：						
货币资金	106,895.85	106,895.85	9,515.36	9,515.36	68,306.06	68,306.06
应收款项	320,026.54	320,026.54	-	-	2,280.00	2,280.00
预付款项	103,067.00	103,067.00	2,311.00	2,311.00	85,766.67	85,766.67
其他应收款	275,294.80	275,294.80	95,000.00	95,000.00	-	-
存货	-	-	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,082,992.39	1,082,992.39	799,786.86	799,786.86	1,311,129.28	1,311,129.28
在建工程	-	-	-	-	-	-

报表项目	深圳市协诚汽车检测有限公司		扬州通源机动车检测有限公司		常熟市东南机动车检测服务有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
无形资产	-	-	-	-	-	-
长期待摊费用	-	-	891,308.41	891,308.41	567,825.56	567,825.56
递延所得税资产	7,833.18	7,833.18	1,250.00	1,250.00	30.00	30.00
其他非流动资产	-	-	-	-	-	-
负债：				-		-
短期借款	-	-	-	-	-	-
应付账款	-	-	-	-	-	-
合同负债	89,000.00	89,000.00	-	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	81,500.00	81,500.00	63,618.36	63,618.36
应交税费	13,396.50	13,396.50	24,635.43	24,635.43	291.26	291.26
其他应付款	358,553.00	358,553.00	297,536.41	297,536.41	91,692.33	91,692.33
递延所得税负债	-	-	-	-	-	-
净资产：	**1,435,160.26**	**1,435,160.26**	**1,395,499.79**	**1,395,499.79**	**1,879,735.62**	**1,879,735.62**
减：少数股东权益	287,032.05	287,032.05	-	-	-	-
取得的净资产	1,148,128.21	1,148,128.21	1,395,499.79	1,395,499.79	1,879,735.62	1,879,735.62

（续）

报表项目	深圳市新永通科技有限公司		张家港华仁机动车检测有限公司		张家港正旺机动车检测有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：						
货币资金	322,259.04	322,259.04	31,216.95	31,216.95	88,327.27	88,327.27
应收款项	-	-	102,904.00	102,904.00	-	-
预付款项	-	-	400.00	400.00	48,670.00	48,670.00
其他应收款	215,574.65	215,574.65	175,966.65	175,966.65	1,710.00	1,710.00
存货	-	-	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	313,123.49	313,123.49	-	-
固定资产	853,102.97	853,102.97	2,609,671.34	2,609,671.34	1,309,872.09	1,309,872.09
在建工程	-	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-	-
长期待摊费用	-	-	1,199,385.80	1,199,385.80	718,398.76	718,398.76
递延所得税资产	2,836.51	2,836.51	3,669.35	3,669.35	22.50	22.50
其他非流动资产	-	-	-	-	-	-
负债：				-		-
短期借款	-	-	-	-	-	-
应付账款	-	-	15,508.00	15,508.00	-	-
合同负债	-	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	78,370.64	78,370.64	98,872.00	98,872.00	34,305.42	34,305.42
应交税费	14,496.34	14,496.34	-	-	3,391.45	3,391.45

报表项目	深圳市新永通科技有限公司		张家港华仁机动车检测有限公司		张家港正旺机动车检测有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
其他应付款	501,956.52	501,956.52	215,228.05	215,228.05	83,331.11	83,331.11
递延所得税负债	-	-	-	-	-	-
净资产：	**798,949.67**	**798,949.67**	**4,106,729.53**	**4,106,729.53**	**2,045,972.64**	**2,045,972.64**
减：少数股东权益	159,789.93	159,789.93	1,232,018.86	1,232,018.86	613,791.79	613,791.79
取得的净资产	639,159.74	639,159.74	2,874,710.67	2,874,710.67	1,432,180.85	1,432,180.85

（续）

报表项目	张家港昊蓝机动车检测有限公司		盐城市盈盛机动车检测有限责任公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：				
货币资金	90,764.11	90,764.11	519.79	519.79
应收款项	284,643.75	284,643.75	-	-
预付款项	132,314.28	132,314.28	-	-
其他应收款	38,639.92	38,639.92	22,916.95	22,916.95
存货	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
固定资产	1,963,883.23	1,963,883.23	1,442,654.30	1,442,654.30
在建工程	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-
长期待摊费用	777,678.10	777,678.10	916,666.67	916,666.67
递延所得税资产	4,253.73	4,253.73	301.54	301.54
其他非流动资产	-	-	-	-
负债：				-
短期借款	-	-	-	-
应付账款	12,781.92	12,781.92	-	-
合同负债	-	-	-	-
应付职工薪酬	204,869.24	204,869.24	36,300.00	36,300.00
应交税费	47,914.92	47,914.92	759.31	759.31
其他应付款	292,689.31	292,689.31	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-
净资产：	**2,733,921.73**	**2,733,921.73**	**2,345,999.94**	**2,345,999.94**
减：少数股东权益	820,176.52	820,176.52	-	-
取得的净资产	1,913,745.21	1,913,745.21	2,345,999.94	2,345,999.94

（续）

报表项目	荣成市荣达汽车检测有限公司		深圳市科大机动车驾驶技术培训有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：				

报表项目	荣成市荣达汽车检测有限公司		深圳市科大机动车驾驶技术培训有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
货币资金	76,895.67	76,895.67	199,724.68	199,724.68
应收款项	64,638.00	64,638.00	-	-
预付款项	-	-	-	-
其他应收款	3,463,741.73	3,463,741.73	4,651,297.29	4,651,297.29
存货	-	-	44,948.48	44,948.48
其他流动资产	-	-	-	-
固定资产	2,128,009.50	1,010,819.05	2,184,703.01	2,184,703.01
在建工程	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-
长期待摊费用	377,600.00	377,600.00	628,207.56	628,207.56
递延所得税资产	46,426.05	46,426.05	58,569.70	58,569.70
其他非流动资产	-	-	-	-
负债：		-		
短期借款	2,950,000.00	2,950,000.00	-	-
应付账款	-	-	-	-
合同负债	-	-	14,003,849.77	14,003,849.77
应付职工薪酬	308,511.00	308,511.00	825,796.72	825,796.72
应交税费	3,338.70	3,338.70	28,513.13	28,513.13
其他应付款	2,476.60	2,476.60	1,456,339.93	1,456,339.93
递延所得税负债	279,297.61	-	-	-
净资产：	**2,613,687.04**	**1,775,794.20**	**-8,547,048.83**	**-8,547,048.83**
减：少数股东权益	435,701.63	296,024.89	-1,709,409.77	-1,709,409.77
取得的净资产	2,177,985.41	1,479,769.31	-6,837,639.06	-6,837,639.06

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：资产基础法

2、其他原因导致的合并范围变动

（1）报告期，新设子公司

公司名称	注册地	设立时间	注册资本
廊坊盛道机动车检测有限公司	河北廊坊	2021年1月	600万元

（2）报告期处置的子公司

1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
武汉盛道天宇机动车检测有限公司	4,700,000.00	58.33%	转让	2021年4月	签订股权转让协议	-2,285,642.26

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
湖南车商机动车检测有限公司	2,080,000.00	65.00%	转让	2021 年 10 月	签订股权转让协议	-3,239,792.04

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
武汉盛道天宇机动车检测有限公司	-	-	-	-		
湖南车商机动车检测有限公司	-	-	-	-		

七、 在其他主体中权益的披露

1、 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京多伦仿真技术有限公司	江苏南京	江苏南京	模拟驾驶系统生产销售	100.00%		设立
南京多伦软件技术有限公司	江苏南京	江苏南京	计算机软件开发和销售	100.00%		设立
多伦互联网技术有限公司	江苏南京	江苏南京	计算机软件销售、互联网技术开发	100.00%		设立
云南多伦科技信息有限公司	云南昆明	云南昆明	智慧城市及智能交通项目规划、设计和建设	60.00%		设立
山东简蓝信息科技有限公司	山东济南	山东济南	机动车检测系统及设备销售	65.00%		非同一控制下合并
多伦汽车检测集团有限公司	江苏南京	江苏南京	机动车检验产业投资	100.00%		设立
多伦信息技术有限公司	江苏南京	江苏南京	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		设立
济南盛道金谷机动车检测有限公司	山东济南	山东济南	机动车综合性能检测服务		100.00%	设立
无锡盛道慧谷机动车检测有限公司	江苏无锡	江苏无锡	机动车综合性能检测服务		85.00%	设立
萧县盛道凯达车辆检测有限公司	安徽宿州	安徽宿州	机动车综合性能检测服务		51.00%	设立
济南市济东机动车检测有限公司	山东济南	山东济南	机动车综合性能检测服务		100.00%	非同一控制下合并
济南恒安利达汽车检测有限公司	山东济南	山东济南	机动车综合性能检测服务		100.00%	非同一控制下合并
泗水县大正机动车检测有限公司	山东济宁	山东济宁	机动车综合性能检测服务		100.00%	非同一控制下合并

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	
山东东泰机动车检测有限公司	山东济南	山东济南	机动车综合性能检测服务		100.00%	非同一控制下合并
威海市鑫通汽车检测有限公司	山东威海	山东威海	机动车综合性能检测服务		100.00%	非同一控制下合并
荣成鑫通汽车检测有限公司	山东荣成	山东荣成	机动车综合性能检测服务		100.00%	非同一控制下合并
南京正峰机动车检测有限公司	江苏南京	江苏南京	机动车综合性能检测服务		55.00%	非同一控制下合并
南京正汇机动车性能检测服务有限公司	江苏南京	江苏南京	机动车综合性能检测服务		55.00%	非同一控制下合并
常熟市通港机动车检测有限公司	江苏苏州	江苏苏州	机动车综合性能检测服务		60.00%	非同一控制下合并
建湖县景安机动车检测有限公司	江苏盐城	江苏盐城	机动车综合性能检测服务		70.00%	非同一控制下合并
昆山浦顺机动车检测有限公司	江苏昆山	江苏昆山	机动车综合性能检测服务		60.00%	非同一控制下合并
昆山市顺茂机动车检测有限公司	江苏昆山	江苏昆山	机动车综合性能检测服务		60.00%	非同一控制下合并
苏州荣骏机动车检测有限公司	江苏苏州	江苏苏州	机动车综合性能检测服务		65.00%	非同一控制下合并
连云港好又好机动车检测有限公司	江苏连云港	江苏连云港	机动车综合性能检测服务		60.00%	非同一控制下合并
武汉荣达多能汽车服务有限公司	湖北武汉	湖北武汉	机动车综合性能检测服务		60.00%	增资
武汉荣达先建汽车服务有限公司	湖北武汉	湖北武汉	机动车综合性能检测服务		60.00%	增资
武汉盛道常青汽车服务有限公司	湖北武汉	湖北武汉	机动车综合性能检测服务		60.00%	增资
咸宁凯雄机动车辆安全技术检测有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	机动车综合性能检测服务		80.00%	非同一控制下合并
咸宁市昌盛机动车辆技术检测有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	机动车综合性能检测服务		80.00%	非同一控制下合并
徐州润通机动车检测有限公司	江苏徐州	江苏徐州	机动车综合性能检测服务		60.00%	非同一控制下合并
盐城市安凯机动车检测有限公司	江苏盐城	江苏盐城	机动车综合性能检测服务		70.00%	非同一控制下合并
扬州滨江汽车检测有限公司	江苏扬州	江苏扬州	机动车综合性能检测服务		55.00%	非同一控制下合并
昆山市沪润机动车检测有限公司	江苏昆山	江苏昆山	机动车综合性能检测服务		60.00%	非同一控制下合并
苏州市鑫亿机动车检测有限公司	江苏苏州	江苏苏州	机动车综合性能检测服务		60.00%	非同一控制下合并
河北多伦机动车检测有限公司	河北沧州	河北沧州	机动车综合性能检测服务		100.00%	设立
南京多伦天印机动车检测服务有限公司	江苏南京	江苏南京	机动车综合性能检测服务		100.00%	设立
无锡市盛道锡港机动车检测有限公司	江苏无锡	江苏无锡	机动车综合性能检测服务		55.00%	设立
湖南多伦机动车检测有限公司	湖南长沙	湖南长沙	机动车综合性能检测服务		100.00%	设立
湖北多伦车检有限公司	湖北武汉	湖北武汉	机动车综合性能检测服务		100.00%	设立
遵化市盛道机动车检测有限公司	河北遵化	河北遵化	机动车综合性能检测服务		51.00%	设立

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	
唐山丰南区浩顺科技有限公司	河北唐山	河北唐山	城市智能交通产品生产、销售		51.00%	设立
枣庄市正和机动车检测有限公司	山东枣庄	山东枣庄	机动车综合性能检测服务		100.00%	设立
枣庄市正鑫机动车检测有限公司	山东枣庄	山东枣庄	机动车综合性能检测服务		100.00%	设立
枣庄市正升机动车检测有限公司	山东枣庄	山东枣庄	机动车综合性能检测服务		100.00%	设立
枣庄市正顺机动车检测有限公司	山东枣庄	山东枣庄	机动车综合性能检测服务		55.00%	非同一控制下合并
枣庄市正达机动车检测有限公司	山东枣庄	山东枣庄	机动车综合性能检测服务		55.00%	非同一控制下合并
枣庄市正通机动车检测有限公司	山东枣庄	山东枣庄	机动车综合性能检测服务		55.00%	非同一控制下合并
枣庄市正嘉机动车检测有限公司	山东枣庄	山东枣庄	机动车综合性能检测服务		55.00%	非同一控制下合并
枣庄市正畅机动车检测有限公司	山东枣庄	山东枣庄	机动车综合性能检测服务		55.00%	非同一控制下合并
无锡市盛道奥莱机动车检测有限公司	江苏无锡	江苏无锡	机动车综合性能检测服务		51.00%	设立
泰安东平多伦机动车检测有限公司	山东泰安	山东泰安	机动车综合性能检测服务		100.00%	设立
滕州市盛道机动车检测有限公司	山东枣庄	山东枣庄	机动车综合性能检测服务		100.00%	设立
沧州盛道凯运机动车检测有限公司	河北沧州	河北沧州	机动车综合性能检测服务		100.00%	设立
河北雄安正顺检测服务有限公司	河北保定	河北保定	机动车综合性能检测服务		55.00%	设立
枣庄正华企业管理咨询有限公司	山东枣庄	山东枣庄	信息咨询服务		100.00%	设立
山东正嘉纺织有限公司	山东枣庄	山东枣庄	信息咨询服务、土地使用权租赁		55.00%	非同一控制下合并
济南市鑫三机动车检测有限公司	山东济南	山东济南	机动车综合性能检测服务		100.00%	非同一控制下合并
山东多伦车检控股有限公司	山东枣庄	山东枣庄	机动车综合性能检测服务		82.50%	设立
唐山市古冶区盛道机动车检测服务有限公司	河北唐山	河北唐山	机动车综合性能检测服务		51.00%	增资
黄冈市海威机动车检测有限公司	湖北黄冈	湖北黄冈	机动车综合性能检测服务		90.00%	非同一控制下合并
武汉荣达共兴汽车服务有限公司	湖北武汉	湖北武汉	机动车综合性能检测服务		60.00%	非同一控制下合并
苏州浦金汽车检测有限公司	江苏苏州	江苏苏州	机动车综合性能检测服务		60.00%	非同一控制下合并
徐州宝轩机动车检测有限公司	江苏徐州	江苏徐州	机动车综合性能检测服务		90.00%	非同一控制下合并
徐州儒润机动车检测有限公司	江苏徐州	江苏徐州	机动车综合性能检测服务		90.00%	非同一控制下合并
徐州泰临机动车检测有限公司	江苏徐州	江苏徐州	机动车综合性能检测服务		90.00%	非同一控制下合并
淮安市三源机动车安全检测服务有限公司	江苏淮安	江苏淮安	机动车综合性能检测服务		60.00%	非同一控制下合并
涟水三元车辆检测有限公司	江苏涟水	江苏涟水	机动车综合性能检测服务		60.00%	非同一控制下合并

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	
涟水金国车辆检测有限公司	江苏涟水	江苏涟水	机动车综合性能检测服务		60.00%	非同一控制下合并
南京敏旺机动车性能检测有限公司	江苏南京	江苏南京	机动车综合性能检测服务		100.00%	非同一控制下合并
涟水平兴车辆检测有限公司	江苏涟水	江苏涟水	机动车综合性能检测服务		60.00%	非同一控制下合并
金华市婺西机动车检测有限公司	浙江金华	浙江金华	机动车综合性能检测服务		51.00%	非同一控制下合并
徐州悦车邦机动车检测有限公司	江苏徐州	江苏徐州	机动车综合性能检测服务		90.00%	非同一控制下合并
南京扬子机动车检测有限公司	江苏南京	江苏南京	机动车综合性能检测服务		100.00%	非同一控制下合并
昆山沧澜机动车检测有限公司	江苏昆山	江苏昆山	机动车综合性能检测服务		100.00%	非同一控制下合并
昆山东诚机动车检测有限公司	江苏昆山	江苏昆山	机动车综合性能检测服务		100.00%	非同一控制下合并
苏州中成汽车检测服务有限公司	江苏苏州	江苏苏州	机动车综合性能检测服务		100.00%	非同一控制下合并
深圳市吉顺汽车检测有限公司	广东深圳	广东深圳	机动车综合性能检测服务		80.00%	非同一控制下合并
深圳市协诚汽车检测有限公司	广东深圳	广东深圳	机动车综合性能检测服务		80.00%	非同一控制下合并
扬州通源机动车检测有限公司	江苏扬州	江苏扬州	机动车综合性能检测服务		100.00%	非同一控制下合并
常熟市东南机动车检测服务有限公司	江苏苏州	江苏苏州	机动车综合性能检测服务		100.00%	非同一控制下合并
深圳市新永通科技有限公司	广东深圳	广东深圳	机动车综合性能检测服务		80.00%	非同一控制下合并
张家港华仁机动车检测有限公司	江苏张家港	江苏张家港	机动车综合性能检测服务		70.00%	非同一控制下合并
张家港正旺机动车检测有限公司	江苏张家港	江苏张家港	机动车综合性能检测服务		70.00%	非同一控制下合并
张家港昊蓝机动车检测有限公司	江苏张家港	江苏张家港	机动车综合性能检测服务		70.00%	非同一控制下合并
盐城市盈盛机动车检测有限责任公司	江苏盐城	江苏盐城	机动车综合性能检测服务		100.00%	非同一控制下合并
荣成市荣达汽车检测有限公司	山东荣成	山东荣成	机动车综合性能检测服务		83.33%	非同一控制下合并
深圳市科大机动车驾驶技术培训有限公司	广东深圳	广东深圳	机动车驾驶技术的培训		80.00%	非同一控制下合并
廊坊盛道机动车检测有限公司	河北廊坊	河北廊坊	机动车综合性能检测服务		51.00%	设立

（2）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
唐山丰南区浩顺科技有限公司	119,767,057.40	1,631,442.47	121,398,499.87	103,079,924.80		103,079,924.80

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
唐山丰南区浩顺科技有限公司	9,450,981.42	142,362.57	9,593,343.99	151,811.71		151,811.71

（续表）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
唐山丰南区浩顺科技有限公司	94,920,244.07	8,877,042.79	8,877,042.79	8,178,744.54

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
唐山丰南区浩顺科技有限公司		-558,467.72	-558,467.72	-3,532,977.60

2、 报告期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易的情况

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况

①公司子公司多伦汽车检测集团有限公司原持有山东多伦车检控股有限公司 65%股权，2021 年 8 月，多伦汽车检测集团有限公司与少数股东山东正博商贸有限公司签订股权转让协议，约定将其持有的山东多伦车检控股有限公司 17.50%的股权转让给多伦汽车检测集团有限公司。截至 2021 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，多伦汽车检测集团有限公司持有山东多伦车检控股有限公司 82.50%的股权。

②公司子公司多伦汽车检测集团有限公司原持有咸宁凯雄机动车辆安全技术检测有限公司 65%股权，2021 年 5 月，多伦汽车检测集团有限公司与少数股东咸宁凯鑫二手车交易市场有限公司签订股权转让协议，约定将其持有的咸宁凯雄机动车辆安全技术检测有限公司 15%的股权转让给多伦汽车检测集团有限公司。截至 2021 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，多伦汽车检测集团有限公司持有咸宁凯雄机动车辆安全技术检测有限公司 80.00%的股权。

③公司子公司多伦汽车检测集团有限公司原持有咸宁市昌盛机动车辆技术检测有限公司 65%股权，2021 年 5 月，多伦汽车检测集团有限公司与少数股东咸宁凯鑫二手车交易市场有限公司签订股权转让协议，约定将其持有的咸宁市昌盛机动车辆技术检测有限公司 15%的股权转让给多伦汽车检测集团有限公司。截至 2021 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，多伦汽车检测集团有限公司持有咸宁市昌盛机动车辆技术检测有限公司 80.00%的股权

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	山东多伦车检控股有限公司	咸宁凯雄机动车辆安全技术检测有限公司	咸宁市昌盛机动车辆技术检测有限公司	合计
购买成本		3,807,700.00	2,805,000.00	6,612,700.00
取得股权比例	17.50%	15.00%	15.00%	
按取得股权比例计算的子公司净资产份额	-992,905.17	1,671,806.75	1,275,090.55	1,953,992.13
差额	992,905.17	2,135,893.25	1,529,909.45	4,658,707.87
其中：调整资本公积	992,905.17	2,135,893.25	1,529,909.45	4,658,707.87

3、 报告期合营安排或在联营企业中的权益

（1）不重要合营和联营企业的汇总信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	68,632,182.54	60,931,611.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,910,002.37	-3,852,381.00
其他综合收益		
综合收益总额	-2,910,002.37	-3,852,381.00

4、 除已披露的情况外其他在其他主体中享有权益的情况

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，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。

1、市场风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资主要为银行的理财产品，不存在较大的价格风险。本公司已指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事会认为公司面临之价格风险较低。

本公司持有的分类为其他非流动金融资产的投资为股权投资，按照公允价值进行计量。根据公司对被投资企业经营环境和经营情况、财务状况等了解，不存在较大的价格风险。因此本公司董事会认为公司面临之价格风险较低。

2、信用风险

报告期内，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自销售货款不能收回产生的损失。本公司客户主要为各地的公安交警支队和驾校，回款情况良好，应收帐款坏账风险很小。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公

司管理层认为所承担的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限	1年以内	1-5年	5年以上
短期借款		2,650,000.00		
应付账款		186,133,196.52		
其他应付款	10,711,740.00	39,519,512.09		
租赁负债			101,217,679.78	47,625,104.85
一年内到期的非流动负债		34,967,384.70		
应付债券				639,901,000.00
合计	10,711,740.00	263,270,093.31	101,217,679.78	687,526,104.85

本公司管理层认为公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，公司的流动性风险较低。

九、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（一）交易性金融资产				
（1）理财产品		421,360,000.00		421,360,000.00
（二）其他非流动金融资产				
（1）股权投资			67,783,249.22	67,783,249.22

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为理财产品，公允价值估值技术采用现金流量折现，输入值为合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

股权投资系本公司持有的非上市公司股权，根据被投资企业经营环境和经营情况、财务状况等，所以公司按照投资成本或账面余额作为公允价值的合理估计进行计量。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方及关联方交易

（一）关联方

1、 本公司的母公司

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京安东企业管理合伙企业（有限合伙）	有限公司	北京市	投资管理	1501.5万元	62.68%	62.68%

本公司的最终控制方是章安强，章安强先生持有香港多伦科技有限公司和南京派力交通科技有限公司100%的股权，其中：香港多伦科技有限公司持有北京安东企业管理合伙企业(有限合伙)99.90%股权，南京派力交通科技有限公司持有北京安东企业管理合伙企业(有限合伙)0.10%股权。

2、 本公司的子公司情况

详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。

3、 本公司的合营及联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

企业名称	与本公司的关系
湖南北云科技有限公司	公司持有其15.51%的股权
昆山市昆通城市智能科技有限公司	公司持有其40.00%的股权
沧州市华通机动车驾驶人综合服务有限公司	公司持有其49.00%的股权
河北多伦信息科技有限公司	公司持有其34.00%的股权

4、 本公司的其他关联方

企业名称	与本公司的关系
昆山兴荣机动车检测服务有限公司	持有公司子公司昆山市顺茂机动车检测有限公司40%的股权
连云港鼎迈网络技术有限公司	持有公司子公司连云港好又好机动车检测有限公司40%的股权
咸宁凯鑫二手车交易市场有限公司	持有公司子公司咸宁凯雄机动车辆安全技术检测有限公司20%的股权
	持有公司子公司咸宁市昌盛机动车辆技术检测有限公司20%的股权
昆山沪鑫源企业管理有限公司	持有公司子公司昆山市沪润机动车检测有限公司40%的股权

企业名称	与本公司的关系
苏州易验汽车服务有限公司	持有公司子公司苏州市鑫亿机动车检测有限公司40%的股权
孙焕松	持有公司子公司无锡市盛道奥莱机动车检测有限公司49%的股权
严家荣	持有公司子公司苏州荣骏机动车检测有限公司35%股权的股东苏州仁本汽车服务有限公司实际控制人
唐山多伦科技有限公司	持有公司子公司唐山丰南区浩顺科技有限公司49%的股权

5、 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南北云科技有限公司	采购商品	7,612,389.39	3,668,141.59
河北多伦信息科技有限公司	接受劳务	10,245,670.92	

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沧州市华通机动车驾驶人综合服务有限公司	技术服务费	66,037.74	91,313.21
沧州市华通机动车驾驶人综合服务有限公司	销售商品	257,486.75	10,619.47
昆山市昆通城市智能科技有限公司	技术服务费		141,320.75

（2）关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员报酬	561.30	494.83

6、 关联方应收应付款项

（1）应付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	湖南北云科技有限公司	3,361,106.20	
应付账款	唐山多伦科技有限公司	251,180.00	251,180.00
应付账款	咸宁凯鑫二手车交易市场有限公司	728,289.50	
应付账款	河北多伦信息科技有限公司	9,566,771.83	
应付账款小计		**13,907,347.53**	**251,180.00**
合同负债	沧州市华通机动车驾驶人综合服务有限公司	132,743.36	97,575.22
合同负债小计		**132,743.36**	**97,575.22**
其他应付款	孟凡强	550,000.00	
其他应付款	昆山兴荣机动车检测服务有限公司	210,000.00	
其他应付款	昆山市沪鑫源企业管理有限公司	200,000.00	
其他应付款	严家荣	340,467.13	382,590.00
其他应付款	咸宁凯鑫二手车交易市场有限公司	558,553.00	558,553.00
其他应付款	连云港鼎迈网络技术有限公司	292,000.00	
其他应付款	苏州易验汽车服务有限公司	120,000.00	

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	唐山多伦科技有限公司	5,881,525.32	
其他应付款	孙焕松	580,200.00	
其他应付款小计		**8,732,745.45**	**941,143.00**

（2）应收款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	沧州市华通机动车驾驶人综合服务有限公司	9,794,560.00	9,704,560.00
应收账款小计		**9,794,560.00**	**9,704,560.00**
预付款项	湖南北云科技有限公司		540,000.00
预付账款小计			**540,000.00**

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

（1）限制性股票

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	2,418,000.00

2018 年，公司召开的第三届董事会第二次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，第三届董事会第五次会议审议通过了《关于调整 2018 年限制性股票激励计划授予名单和数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，第三届董事会第六次会议审议通过了《关于调整 2018 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，授予苏峰等董事、高级管理人员、中层管理人员、核心骨干人员共计 159 名激励对象限制性股票 7,050,000 股，限制性股票来源为公司向激励对象定向发行的 A 股股票，授予价格为每股 4.43 元。本激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月。本计划各批次的限制性股票限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、48 个月。激励对象根据本计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

本次限制性股票的解除限售期、解除限售的条件及各期解除限售时间及比例安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	业绩考核目标	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日止	以 2017 年归属于上市公司股东的净利润为基准，2018 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 20%	30%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日	以 2017 年归属于上市公司股东的净利润为基准，2019 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 40%	30%
第三个解除限	自授予登记完成之日起 48 个月后的	以 2017 年归属于上市公司股东	40%

解除限售安排	解除限售时间	业绩考核目标	解除限售比例
售期	首个交易日起至授予登记完成之日起60个月内的最后一个交易日	的净利润为基准，2021年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于60%	

截至2021年12月31日，公司限制性股票激励计划第三个解锁条件未成就，不能行权，本期失效的限制性股票股数为2,418,000.00股。

（2）股票期权

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	4,314,000.00

2020年，公司召开的开第三届董事会第三十四次会议及2020年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司<2020年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》，第四届董事会第一次会议审议通过了《关于公司向激励对象首次授予股票期权的议案》，授予公司（含子公司）董事、高级管理人员、中层管理人员以及核心骨干人员共计467名激励对象15,150,000份股票期权，股票期权来源为向激励对象定向发行本公司人民币A股普通股股票，行权价格为8.59元/份。本激励计划的有效期为自股票期权授权之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销完毕之日止，最长不超过48个月。

2021年1月29日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了股票期权首次授予登记工作，在确定授予日后的股票期权登记过程中，有4名激励对象离职不符合激励条件、1人因个人原因自愿放弃认购公司拟向其授予的股票期权。因此，首次实际授予股票期权激励对象人数由467人调整为462人，首次实际授予的股票期权数量由15,150,000份调整为15,080,000份，放弃认购的股票期权按照作废处理。除上述情况外，公司本次股票期权授予事项与已披露的股票期权激励计划不存在差异。

2021年4月26日，公司召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，因公司2020年股票期权激励计划18名激励对象因离职，不再具备激励对象资格，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2020年股票期权激励计划》的相关规定和公司2020年第三次临时股东大会的授权，公司董事会将对上述离职的激励对象持有的已获授但尚未行权的合计70万份股票期权进行注销，本次注销完成后，公司激励计划首次授予股票期权的激励对象人数由462人调整为444人，首次授予股票期权数量由1,508万份调整为1,438万份。

本激励计划首次授予的股票期权行权安排如下表所示：

行权安排	行权期间	公司业绩达成目标A档	公司业绩达成目标B档	行权比例
		公司行权系数=80%	公司行权系数=100%	
第一个行权期	自首次授予部分股票期权授权日起12个月后的首个交易日起至首次授予部分股票期权授权日起24个月内的最后一个交易日当日止	公司需满足下列两个条件之一：1、以2019年营业收入为基数，2021年营业收入增长率不低于50.00%；2、以2019年净利润为基数，2021年净利润增长率不低于50.00%	公司需满足下列两个条件之一：1、以2019年营业收入为基数，2021年营业收入增长率不低于65.00%；2、以2019年净利润为基数，2021年净利润增长率不低于65.00%	30%
第二个行权期	自首次授予部分股票期权授权日起24个月后的首个交易日起至首次授予部分股票期权授权日起36个月内的最后一个交易日当日止	公司需满足下列两个条件之一：1、以2019年营业收入为基数，2022年营业收入增长率不低于125.00%；2、以2019年净利润为基数，2022年净利润增长率不低于125.00%	公司需满足下列两个条件之一：1、以2019年营业收入为基数，2022年营业收入增长率不低于172.00%；2、以2019年净利润为基数，2022年净利润增长率不低于172.00%	30%
第三个行权期	自首次授予部分股票期权授权日起36个月后的首个交易日起至首次授予部分股票期权授权日起48个月内的最后一个交易日当日止	公司需满足下列两个条件之一：1、以2019年营业收入为基数，2023年营业收入增长率不低于237.00%；2、以2019年净利润为基数，2023年净利润增长率不低于237.00%	公司需满足下列两个条件之一：1、以2019年营业收入为基数，2023年营业收入增长率不低于349.00%；2、以2019年净利润为基数，2023年净利润增长率不低于349.00%	40%

截至2021年12月31日，公司股票期权激励计划第一个解锁条件未成就，不能行权，本期失效的股票期权数量为4,314,000.00份。

2、以权益结算的股份支付情况

（1）限制性股票

单位：人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	选用布莱克-斯科尔斯期权定价模型，对公司的限制性股票的公允价值进行测算
对可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期公司规定的业绩条件时
本期估计与上期估计有重大差异的原因	业绩未达预期，第三期行权条件没有成就，不能行权
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,137,100.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,270,100.00

（2）股票期权

授予日权益工具公允价值的确定方法	选用布莱克-斯科尔斯期权定价模型，对公司的股票期权的公允价值进行测算
对可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期公司规定的业绩条件时
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	10,001,563.95
以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,001,563.95

十二、 承诺及或有事项

截止2021年12月31日，公司无需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

无。

十四、 其他重要事项

1、报告分部的确定依据和分部会计政策

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

按业务和产品类型的收入、成本列示如下：

(1) 主营业务收入成本

产品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智慧车管	283,916,515.40	112,675,832.92	295,937,465.43	125,441,475.88
智慧交通	161,621,625.14	111,665,927.67	136,880,598.27	90,906,405.83
智慧驾培	103,675,173.98	66,993,683.49	93,763,926.09	55,461,872.27
智慧车检	155,185,062.63	136,022,693.15	84,109,932.99	45,915,126.66
驾驶人考训服务	870,852.74	916,279.58	12,738,884.43	13,934,084.54
配件销售及其他	8,479,341.34	3,683,327.48	11,908,026.93	3,182,238.11
合计	713,748,571.23	431,957,744.29	635,338,834.14	334,841,203.29

（2） 其他业务收入成本

产品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	912,689.64	165,078.00	282,868.44	205,078.00
合计	912,689.64	165,078.00	282,868.44	205,078.00

十五、 母公司财务报表附注

1、 应收账款

(1)应收账款账龄分析

账龄	期末余额
1年以内	204,666,787.79
1至2年	119,983,870.44
2至3年	74,589,044.91
3至4年	30,555,242.58
4至5年	24,264,606.67
5年以上	66,481,397.36
合计	520,540,949.75
减：应收账款坏账准备	134,326,640.62
账面价值	386,214,309.13

（2）按坏账计提方法分类披露

A、期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	520,540,949.75	100.00%	134,326,640.62	25.81%	386,214,309.13
合计	520,540,949.75	100.00%	134,326,640.62	25.81%	386,214,309.13

B、期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	563,772,491.76	100.00%	129,797,765.59	23.02%	433,974,726.17
合计	563,772,491.76	100.00%	129,797,765.59	23.02%	433,974,726.17

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款-应收关联方货款组合	116,945,625.20	-	
应收账款——一般应收款项组合	403,595,324.55	134,326,640.62	33.28%
合计	520,540,949.75	134,326,640.62	25.81%

按组合计提坏账的确认标准及说明：应收账款——应收关联方货款组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。上述组合预期信用损失率为0。

应收账款——一般应收款项组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

公司应收账款按账龄计算预期信用损失的组合情况如下：

账龄	期末余额		
	金额	比例	坏账准备
一年以内	135,580,085.03	33.60%	6,779,004.25
一至二年	88,186,327.44	21.85%	8,818,632.74
二至三年	58,527,665.47	14.50%	17,558,299.64
三至四年	30,555,242.58	7.57%	15,277,621.29
四至五年	24,264,606.67	6.01%	19,411,685.34
五年以上	66,481,397.36	16.47%	66,481,397.36
合计	403,595,324.55	100.00%	134,326,640.62

（3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	129,797,765.59	8,487,627.07		3,958,752.04		134,326,640.62

（4）报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销应收账款3,958,752.04元，系长账龄无法收回的货款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占应收账款总额比例	坏账准备
多伦互联网技术有限公司	子公司	50,910,052.76	1年以内	9.78%	
		25,418,900.00	1-2年	4.88%	
		16,061,379.44	2-3年	3.09%	
	小计	**92,390,332.20**		**17.75%**	
长春市公安局交通警察支队	客户	16,737,092.00	1年以内	3.22%	836,854.60
		298,173.00	1-2年	0.06%	29,817.30
		943,670.00	2-3年	0.18%	283,101.00
	小计	**17,978,935.00**		**3.46%**	**1,149,772.90**
多伦信息技术有限公司	子公司	11,069,650.00	1年以内	2.13%	
		5,778,643.00	1-2年	1.11%	
	小计	**16,848,293.00**		**3.24%**	
长春高新技术产业开发区建设发展中心工程管理处	客户	16,458,133.00	1-2年	3.16%	1,645,813.30
中国移动通信集团江苏有限公司南京分公司	客户	14,611,246.20	1-2年	2.81%	1,461,124.62
合计		**158,286,939.40**		**30.42%**	**4,256,710.82**

2、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	8,000,000.00	
其他应收款	61,721,948.42	10,681,734.91
合计	69,721,948.42	10,681,734.91

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	56,746,347.74
1至2年	2,827,436.57
2至3年	2,682,462.72
3至4年	1,547,486.00
4至5年	1,517,057.00
5年以上	1,578,884.00
合计	66,899,674.03
减：其他应收款坏账准备	5,177,725.61
账面价值	61,721,948.42

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	286,262.99	4,063,022.13		4,349,285.12
期初余额在本期	-141,371.83	141,371.83		
--转入第二阶段	-141,371.83	141,371.83		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	379,079.37	449,361.12		828,440.49
本期转回				-
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	523,970.53	4,653,755.08		5,177,725.61

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	12,433,240.92	11,362,901.35
备用金	5,539,593.72	3,785,147.68
内部关联方借款	46,266,937.20	
暂付或垫付款项	2,659,902.19	360,103.00
合计	66,899,674.03	15,508,152.03

（4）其他应收款期末余额前五名单位情况

往来单位名称	款项性质	金额	欠款年限	占其他应收款总额比例	坏账准备
唐山丰南区浩顺科技有限公司	内部关联方借款	46,266,937.20	1年以内	69.16%	
中移建设有限公司河北分公司	保证金及押金	1,351,547.30	1年以内	2.02%	67,577.37
杭州市机动车驾驶员考试服务中心	保证金及押金	427,997.50	1年-2年	0.64%	42,799.75
		381,815.00	2年-3年	0.57%	114,544.50
		158,150.00	3年-4年	0.24%	79,075.00
		219,140.00	4年-5年	0.33%	175,312.00
		26,000.00	5年以上	0.04%	26,000.00
	小计	**1,213,102.50**		**1.81%**	**437,731.25**
长春市财政局	保证金及押金	275,095.90	2年-3年	0.41%	82,528.77
		277,825.00	3年-4年	0.42%	138,912.50
		270,496.00	5年以上	0.40%	270,496.00
	小计	**823,416.90**		**1.23%**	**491,937.27**
温州市机动车驾驶员考	保证金及押金	140,000.00	2年-3年	0.21%	42,000.00

试服务中心		430,008.00	4年-5年	0.64%	344,006.40
	小计	**570,008.00**		**0.85%**	**386,006.40**
合计		**50,225,011.90**		**75.08%**	**1,383,252.29**

3、 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,022,600,001.58		1,022,600,001.58	550,646,031.93		550,646,031.93
对联营企业投资	54,439,823.15		54,439,823.15	57,387,837.63		57,387,837.63
合计	1,077,039,824.73		1,077,039,824.73	608,033,869.56		608,033,869.56

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京多伦仿真技术有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
南京多伦软件技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
南京多伦互联网技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
云南多伦科技信息有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
山东简蓝信息科技有限公司	20,966,031.93			20,966,031.93
多伦汽车检测集团有限公司	394,680,000.00	451,953,969.65		846,633,969.65
多伦信息技术有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00		50,000,000.00
合计	550,646,031.93	471,953,969.65		1,022,600,001.58

（2）对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润
联营企业						
国交信息股份有限公司	9,411,607.44			-283,074.94		
昆山市昆通城市智能科技有限公司	1,861,255.54			-1,823,408.23		
湖南北云科技有限公司	30,641,048.76			-128,471.73		
南京山乘智能科技有限公司	8,393,102.74			-1,001,316.07		
河北多伦信息科技有限公司	7,080,823.15			288,256.49		
合计	57,387,837.63	-	-	-2,948,014.48		

（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	计提减值准备	其他		
联营企业					
国交信息股份有限公司				9,128,532.50	
昆山市昆通城市智能科技有限公司				37,847.31	
湖南北云科技有限公司				30,512,577.03	
南京山乘智能科技有限公司				7,391,786.67	

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	计提减值准备	其他		
河北多伦信息科技有限公司				7,369,079.64	
合计				54,439,823.15	

4、 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本的情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	393,259,713.55	204,300,500.37	479,538,085.10	260,428,341.32
其他业务	1,114,206.85		208,571.42	
合计	394,373,920.40	204,300,500.37	479,746,656.52	260,428,341.32

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	
智慧车管	292,808,276.07
智慧交通	50,599,284.91
智慧驾培	41,313,205.78
配件销售及其他	8,538,946.79
其他	1,114,206.85
合计	394,373,920.40
合同类型	
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	334,914,963.28
在某一时间段确认收入	59,458,957.12
合计	394,373,920.40

（3）与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

5、 投资收益

（1）分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	6,019,443.62	5,407,634.98
权益法核算的长期股权投资收益	-2,948,014.48	-4,605,245.44
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,073,019.62
成本法核算的长期股权投资持有期间取得的分红收益	18,000,000.00	
合计	21,071,429.14	-4,270,630.08

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
杭州长运多伦交通科技有限公司		-1,654,574.84
国交信息股份有限公司	-283,074.94	27,281.94
昆山市昆通城市智能科技有限公司	-1,823,408.23	-1,044,600.32
湖南北云科技有限公司	-128,471.73	789,098.63
南京山乘智能科技有限公司	-1,001,316.07	-606,897.26
河北多伦信息科技有限公司	288,256.49	-1,210,210.91
沧州华通机动车综合服务有限公司		-905,342.68
合计	-2,948,014.48	-4,605,245.44

（3）处置长期股权投资产生的投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
沧州华通机动车综合服务有限公司		-5,073,019.62
合计	-	-5,073,019.62

十六、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目（损失为负数）	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-6,059,331.34	8,752,617.17
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,182,506.99	17,251,803.17
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
委托他人投资或管理资产的损益	11,625,344.76	6,304,504.84
已核销的应收账款收回		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-42,417.73	-425,438.39
非经常性损益合计	17,706,102.68	31,883,486.79
减：所得税费用影响额	2,655,915.40	2,804,066.42
少数股东损益影响额		-24,349.09
扣除所得税费用和少数股东损益影响额后非经常性损益	15,050,187.28	29,103,769.46

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.21%	-0.2749	-0.2749
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.11%	-0.2990	-0.2990

多伦科技股份有限公司

2022 年 04 月 27 日

编 号 320100000202202220077

统一社会信用代码

91320000831585821 (1/1)

营业执照

(副 本)

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

名 称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑞玉

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关

2022 年 02 月 22 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000371

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉

证书号：40 发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

会计师事务所

执业证书

名　　称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

证书序号：NO.010731

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一年十二月　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
320105113074?

姓　名 Full name　胡学文

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1968-08-12

工作单位 Working unit　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No.　342701196808120411

证书编号：
No. of Certificate　340900450006

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　安徽省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　1999 年 /y　06 月 /m　01 日 /d

2020年07月16日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

胡学文(340900450006)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

胡学文(340900450006)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y　月 /m　日 /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 陆羊林

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1990-07-19

工作单位 Working unit 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 340823199007194045

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
320105130747

证书编号：
No. of Certificate 320000100192

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年 2018 /y 月 07 /m 日 31 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陆羊林(320000100192)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

陆羊林(320000100192)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d