

# 夏阳检测

NEEQ : 831228

## 安徽夏阳机动车辆检测股份有限公司

AnHui XiaYang Motor Vehicle Inspection Co.Ltd.



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

### 1、董、监、高换届工作顺利完成

2020年3月24日，安徽夏阳机动车辆检测股份有限公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于董事会换届选举的议案》，并经2020年4月8日公司2020年第一临时股东大会批准，公司董、监、高换届工作顺利完成。

### 2、公司及子公司荣获 2019 年度纳税信用等级 A 级

2020年4月，嘉元驾考、顺捷检测、嘉元检测均荣获2019年度纳税信用等级A级。

### 3、成立车宜邦公司

为满足公司经营发展需要，公司通过全资子公司淮南市驾宜邦驾驶人服务有限公司投资设立全资孙公司淮南市车宜邦驾驶人服务有限公司，注册地为安徽省淮南市，注册资本为人民币100万元，其中驾宜邦持股100%。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录 .....	109

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人姚树平、主管会计工作负责人赵春生及会计机构负责人（会计主管人员）赵春生保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、行业政策变动风险	<p>机动车检测行业是政策导向较强的行业，机动车检测行业的各项方针和政策直接影响到检测市场的需求规模和结构，特别是强制性的政策措施对检测市场具有重要影响；随着行业主管部门取消检测机构设立规划审批的政策要求，检测行业社会化运作更加充分，一定程度上加大检测业务的竞争。</p> <p>针对上述风险，公司积极开拓与机动车辆检测和驾驶考试相关业务，提供便民服务，提高服务质量和市场竞争能力。</p>
2、优秀的检测技术人员短缺与流失的风险	<p>机动车检测行业属于专业技术性服务业，其专业技术人员相对缺乏。由于国内机动车检测行业的快速发展，检测机构对高素质的专业技术人员需求日益增长，检测企业普遍面临较大的人才缺口。一旦公司在正常的经营中不能够稳定公司内部优秀的检测人员，导致此类人员流动性的增加，将会对公司的人力资源造成不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司继续实施对公司核心人员进行了股权激励的政策，同时通过内部培训、外部招聘等方式加大公司人才</p>

	<p>储备,组织相应的员工参加专业技能培训及考试,以获取相应的专业技术从业资质。</p>
3、实际控制人不当控制的风险	<p>截止 2020 年 12 月 31 日,公司实际控制人姚树平先生通过持有安徽大舜 80%的股权,控制本公司 43.39%的表决权,同时直接持有本公司 21.70%的股权,合计控制公司 65.09%表决权的股份。实际控制人姚树平从股权及经营管理层方面对本公司存在较强控制,如果对本公司经营决策、人事财务等方面进行不当控制,可能会对本公司经营产生重大的影响,可能会损害公司和少数权益股东利益。</p> <p>针对上述风险,公司制定了关联方交易制度等文件,对关联交易行为进行了规范,严格执行章程规定的关联方表决回避制度,同时依法履行信息披露义务,保证信息披露真实完整,为控股股东或控制人通过关联交易等行为输出利益设置必要的制度约束;同时,公司引进实力雄厚的战略投资者,规范公司管理体系,完善公司管理制度,提高内部控制。</p>
4、业务经营区域集中的风险	<p>目前公司业务经营区域相对集中,检测业务的营业收入主要来源于安徽省合肥市和马鞍山市,驾考业务的营业收入来自于淮南市。如果未来安徽省合肥市和马鞍山市机动车保有量减少,或者安徽省合肥市和马鞍山市机动车检测市场的竞争加剧,驾驶员考试人数下降等,而公司又无法采取有效应对措施的情况下,将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>针对上述风险,公司积极推进战略优化布局,在面上,由合肥市逐步向全省各重点县市推进战略并购或新设检测站,同时在全国范围内进行规划布局,以获得区域优势;在点上,在各重点县市根据人员分布情况进行合理布点,以提升服务质量和市场占有率。另外,公司将继续复制考试场项目及驾考后勤服务。</p>
5、无法继续取得经营所需资质的风险	<p>作为一家区域性第三方机动车检测服务机构,公司及其子公司开展机动车安全技术检验和机动车排放污染物检测和评价服务需获得安徽省质监局颁发的机动车安全技术检验机构检验资格许可证、资质认定计量认证证书以及安徽省环境保护厅关于继续委托公司为机动车环保检验机构的函。上述业务资质对公司开展业务具有重大影响,如果未来公司无法继续取得上述经营所需的资质,将会对公司的经营产生不利影响。</p> <p>针对上述风险,公司严格按照质量控制流程、体系开展工作,遵循国家、行业标准,配备符合条件的专业人员,努力将夏阳检测建设成为行业的标杆企业。</p>
6、涉足新服务领域有效管理的风险	<p>为进一步拓宽公司业务发展渠道,增加新的业绩增长点,公司于 2019 年 12 月投资设立了全资子公司安徽嘉元缆车旅游管理有限公司并收购海南呀诺达观光索道实业有限公司 65%股权,旅游管理、缆车索道项目运营是公司拓展的新的业务领域,之前未曾涉及,增加了涉足新的业务领域所带来的未知风险。公司的管理及服务团队如无法快速适应新服务领域的需求,将会对公司在新的服务领域的开拓力度产生不利影响。</p> <p>针对上述风险,公司严格按照国家服务质量要求,制定科学</p>

	有效的服务细则, 配备符合条件的专业人员, 努力打造成项目标杆企业。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、夏阳检测	指	安徽夏阳机动车辆检测股份有限公司
安徽大舜	指	安徽大舜资产管理有限公司
顺安检测	指	合肥市顺安机动车辆检测有限公司
顺捷检测	指	合肥市顺捷机动车辆检测技术有限公司
嘉元检测	指	马鞍山嘉元机动车辆检测有限公司
嘉元驾考	指	淮南市嘉元驾考后勤服务有限公司
驾宜邦	指	淮南市驾宜邦驾驶人服务有限公司
六方检测	指	合肥六方机动车辆检测有限公司
嘉元缆车	指	安徽嘉元缆车旅游管理有限公司
呀诺达索道	指	海南呀诺达观光索道实业有限公司
车宜邦	指	淮南市车宜邦驾驶服务有限公司
会计师、天健	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《安徽夏阳机动车辆检测股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
综检	指	机动车综合性能检测
检测	指	机动车安全技术检验以及机动车排放污染物检测
驾考服务	指	机动车驾驶员考试后勤服务
嘉元驾培	指	淮南市嘉元机动车驾驶员培训有限公司
报告期	指	2020 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽夏阳机动车辆检测股份有限公司
英文名称及缩写	AnHui XiaYang Motor Vehicle Inspection Co.Ltd. XYJC
证券简称	夏阳检测
证券代码	831228
法定代表人	姚树平

### 二、 联系方式

董事会秘书	赵春生
联系地址	安徽省合肥市庐阳区产业园官塘东路6号
电话	0551-65661218
传真	0551-65661200
电子邮箱	xyjc@ahxyjc.com.cn
公司网址	www.ahxyjc.com.cn
办公地址	安徽省合肥市庐阳区产业园官塘东路6号
邮政编码	230041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年7月15日
挂牌时间	2014年10月23日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M745 质检技术服务-7450 质检技术服务
主要业务	机动车安全技术、排放污染物检测、机动车综合性能检测、机动车驾驶人培训和驾驶人考试设施管理、后勤服务的专业技术服务、缆车旅游管理
主要产品与服务项目	机动车安全技术、排放污染物检测、机动车综合性能检测、机动车驾驶人培训和驾驶人考试设施管理、后勤服务的专业技术服务、缆车旅游管理
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易

普通股总股本（股）	38,370,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	安徽大舜资产管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为姚树平，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340100750997639P	否
注册地址	安徽省合肥市庐阳区产业园官塘东路6号	否
注册资本	38,370,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国元证券	
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国元证券	
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马章松	邢昌磊
	1年	1年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路1366号华润大厦	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司前董事兼董事会秘书、财务负责人张利华女士于2021年2月2日递交辞职报告。根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第三届董事会第五次会议于2021年2月4日审议并通过：任命赵春生先生为公司董事会秘书及财务负责人，任职期限自2021年2月4日起至第三届董事届满。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	66,576,740.05	73,563,652.62	-9.50%
毛利率%	67.61%	62.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,315,159.81	19,531,458.17	4.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,775,764.24	19,775,655.25	5.06%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	12.81%	14.33%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	13.49%	14.10%	-
基本每股收益	0.53	0.52	1.92%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	212,557,837.08	185,256,886.46	14.74%
负债总计	29,976,048.03	37,279,958.02	-19.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	168,803,244.25	148,285,592.94	13.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.40	3.86	13.84%
资产负债率%(母公司)	29.11%	11.32%	-
资产负债率%(合并)	14.10%	20.12%	-
流动比率	3.41	2.13	-
利息保障倍数	65.23	52.16	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,508,620.87	34,375,484.29	-2.52%
应收账款周转率	5.03	5.06	-
存货周转率	-	-	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.74%	8.35%	-
营业收入增长率%	-9.50%	5.87%	-
净利润增长率%	4.01%	48.23%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	38,370,000	38,370,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,807.08
计入当期损益的政府补助（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）	400,014.07
委托他人投资或管理资产的损益	137,425.10
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-945,208.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-329,590.95
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-740,166.99</b>
所得税影响数	51,260.29
少数股东权益影响额（税后）	-330,822.85
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-460,604.43</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 同一控制下企业合并 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	24,191,695.20	37,054,125.08	-	-
预付款项	1,459,299.29	1,919,299.29	-	-
其他应收款	5,128,209.97	5,923,881.52	-	-
其他应付款	444,620.19	15,444,620.19	-	-
未分配利润	60,170,913.91	59,597,679.84	-	-
少数股东权益	-	-308,664.50	-	-
管理费用	14,728,026.77	15,573,018.84	-	-
财务费用	549,984.78	545,013.83	-	-
信用减值损失	-278,980.54	-320,857.99	-	-
营业利润	26,479,518.84	25,597,620.27	-	-
利润总额	26,365,805.19	25,483,906.62	-	-
净利润	20,104,692.24	19,222,793.67	-	-
归属于母公司所有者的净利润	20,104,692.24	19,531,458.17	-	-
少数股东损益	-	-308,664.50	-	-

### 2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	3,833,066.34	-3,833,066.34	
合同负债		3,616,100.32	3,616,100.32
其他流动负债		216,966.02	216,966.02

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1. 2019年12月，公司成立全资子公司嘉元缆车公司；2020年1月，安徽大舜资产管理有限公司（以下简称安徽大舜）与嘉元缆车公司签订股权转让协议，安徽大舜将其认缴的呀诺达索道公司65.00%出资权以1.00元价格转让给嘉元缆车公司。

2. 2020年8月，公司全资子公司驾宜邦公司成立全资孙公司车宜邦公司。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是从事机动车安全技术、排放污染物检测、机动车综合性能检测、驾驶人考试设施管理及后勤服务的专业技术服务机构。公司以独立第三方参与机动车检测与评价活动，同时将检测技术、服务融入品牌，公司接受客户委托，根据《中华人民共和国道路交通安全法》及《中华人民共和国道路交通安全法实施条例》的要求，按照国家和行业标准，运用专业设备仪器和专业技术对送检机动车安全性能、环保质量指标、综合性能指标进行全面专业的检测和评价，并向客户提供具有权威性、标准性的车辆检测评价报告，并向客户收取费用；公司根据《中华人民共和国国家标准〈机动车驾驶员培训机构资格条件〉》的要求，以专业的驾驶人教练团队和高效的运营管理团队为驾驶人提供驾驶技能培训服务；公司以专业的贴心的技术服务团队为驾驶人培训和向驾驶人考试管理所提供驾考后勤服务。公司目前收入一部分来源于安徽省合肥市和马鞍山市的机动车所有者，包括公交公司、出租车公司、客运和货运公司等法人单位及其他个体机动车所有者提供检测服务收费；另一部分来源于淮南市驾驶人培训和向驾驶人考试管理所提供驾考后勤服务的收入。公司销售主要为区域性点面结合的直销模式。公司依靠夏阳检测、嘉元检测、顺安检测、顺捷检测、六方检测直接面对公交公司、出租车公司、客运和货运公司开展检测业务；其次，公司利用网络资源，建立公司网站，发布公司检测信息，获取客户；此外，公司同时通过在各城市区域主干道设置指示路标，积极引导客户特别是个人客户到公司站点办理业务，从而获取收入、利润和现金流。

公司设立的淮南市嘉元驾考后勤服务有限公司，负责淮南市公安局交通管理局机动车驾驶人管理所考试中心（场）项目的建设、运营，为淮南市公安局交通管理局驾驶人考试管理所提供驾考设施、设备维护、保养及驾驶人考试中心的后勤保障等服务。获取固定服务费收入和超额分成收入，通过提供专业的驾考服务和有效的成本管理提高盈利能力。

公司于2019年2月新设立的淮南市驾宜邦驾驶人服务有限公司以及2020年8月设立的车宜邦公司，为学车用户，驾校学员，教练，驾校管理者提供专业性解决方案，依托嘉元驾考在该领域的经营经验，完善公司驾考业务发展战略。

公司于2019年12月新设立嘉元缆车公司并收购呀诺达索道公司65%股权，在海南呀诺达景区开发运营缆车管理项目，呀诺达景区作为国家5A级综合性生态文化主题旅游景区，公司投资缆车运营项目有助于提升公司竞争优势提高盈利点。

公司已在机动车安全技术、排放污染物检测基础上新增机动车综合性能检测，为广大营运机动车辆

提供综合性能检测服务；同时，进一步复制与发挥公司高效的项目运营的优势，为公司可持续发展提供新的利润增长点，符合公司未来发展战略。

报告期内，公司的商业模式得到了进一步的充实和完善。

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	82,098,776.60	38.62%	37,054,125.08	20.00%	121.56%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,681,928.11	4.55%	16,772,761.99	9.05%	-42.28%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	2,032,725.26	0.96%	2,211,851.29	1.19%	-8.10%
固定资产	27,056,910.16	12.73%	30,809,902.28	16.63%	-12.18%
在建工程	16,051,981.19	7.55%	-	-	-
无形资产	12,902,642.76	6.07%	13,234,377.00	7.14%	-2.51%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	2,003,480.00	1.08%	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金本期期末金额 82,098,776.60 元与上年期末相较上涨 121.56%原因为：（1）公司购买理财产品到期；（2）收回淮南市公安局交通管理局应收账款及预收客户检测服务费；（3）呀诺达索道公司收到其他股东的往来款；

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	66,576,740.05	-	73,563,652.62	-	-9.50%
营业成本	21,563,358.60	32.39%	27,562,368.15	37.47%	-21.77%
毛利率	67.61%	-	62.53%	-	-
销售费用	1,128,183.95	1.69%	3,594,822.85	4.89%	-86.62%
管理费用	14,943,052.80	22.44%	15,573,018.84	21.17%	-4.05%
研发费用	1,215,435.12	1.83%	-	-	-
财务费用	314,574.50	0.47%	545,013.83	0.74%	-42.28%
信用减值损失	-1,043,415.29	-1.57%	-320,857.99	-0.44%	225.20%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	400,014.07	0.60%	170,797.65	0.23%	134.20%
投资收益	-41,700.93	-0.06%	215,862.82	0.29%	-119.32%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-2,807.08	0.00%	-11,583.43	-0.02%	-75.77%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	25,868,864.14	38.86%	25,597,620.27	34.80%	1.06%
营业外收入	25,655.02	0.04%	22,162.29	0.03%	15.76%
营业外支出	355,245.97	0.53%	135,875.94	0.18%	161.45%
净利润	19,402,369.11	29.14%	19,222,793.67	26.13%	0.93%

### 项目重大变动原因：

1. 2020 年度公司实现营业收入 66,576,740.05 元，较上年同期 73,563,652.62 元减少了 9.50%。公司营业收入下降的原因：公司于 2019 年 11 月份予以处置嘉元驾培公司，相比较上年减少了一部分收入；

2. 2020 年度公司营业成本 21,563,358.60 元与上年同期相较减少 21.77%原因为：嘉元驾培于 2019 年 11 月份予以处置，相比较上年减少了一段时间的成本支出；

3. 2020 年度公司发生销售费用 1,128,183.95 元较上年同期 3,594,822.85 元减少 86.62%原因为：2020 年公司继续加强规范运作意识以及服务质量，以此吸引客户，同时加强费用支出控制，因此减少日常经

营中的营销支出，销售费用减少 2,466,638.90 元；

4. 2020 年度公司发生财务费用 314,574.50 元较上年同期 545,013.83 元减少 42.28% 原因为：公司货币资金增多，收到利息收入抵减财务手续费所致；

5. 2020 年度营业外支出 355,245.97 元较上年同期 135,875.94 元增长 161.45% 原因为：公司 2020 年度对外捐赠增加所致；

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	63,418,216.59	69,847,474.31	-9.20%
其他业务收入	3,158,523.46	3,716,178.31	-15.01%
主营业务成本	20,768,957.10	26,788,625.56	-22.47%
其他业务成本	794,401.50	773,742.59	2.67%

### 按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
检测业务	38,629,675.16	13,299,532.07	65.57%	36.68%	-9.44%	36.49%
驾考业务	24,788,541.43	7,469,425.03	69.87%	-40.39%	-38.29%	-1.45%
其他	3,158,523.46	794,401.50	74.85%	-15.01%	2.67%	-5.47%

### 按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
合肥区域	25,806,026.81	10,640,207.53	58.77%	5.17%	-15.66%	20.96%
马鞍山区域	6,803,702.07	2,202,084.52	67.63%	7.69%	-20.80%	20.78%
淮南区域	33,967,011.17	8,711,066.53	74.35%	-20.47%	-28.40%	3.97%

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入主要由机动车辆检测和驾驶人考试服务业务组成，公司主营业务未发

生重大变化。其他业务收入主要由公司加强服务，为客户提供其他增值服务。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	淮南市公安局交通管理局	17,544,425.80	26.35%	否
2	安徽玉皖汽车服务有限公司	544,881.75	0.82%	否
3	安徽天洲酒店管理有限公司	380,952.38	0.57%	否
4	合肥公交集团有限公司	267,094.34	0.40%	否
5	合肥市德星物流有限公司	111,792.46	0.17%	否
合计		18,849,146.73	28.31%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	成都驰达电子工程有限责任公司	202,515.00	1.22%	否
2	中国石化销售股份有限公司安徽合肥石油分公司	190,634.34	1.15%	否
3	国网安徽省电力有限公司合肥供电公司	190,424.77	1.15%	否
4	合肥固威电子器材有限公司	178,811.00	1.08%	否
5	中国石化销售有限公司安徽淮南石油分公司	177,870.00	1.07%	否
合计		940,255.11	5.67%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,508,620.87	34,375,484.29	-2.52%
投资活动产生的现金流量净额	-1,064,121.97	-7,881,021.47	86.50%
筹资活动产生的现金流量净额	12,600,152.62	-8,513,364.70	248.00%

#### 现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-1,064,121.97 元与上年期末相较增加 86.50% 原因为：收

回银行理财产品 1536 万元，同时投资海南呀诺达索道建设 1659 万元导致的抵减净额所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 12,600,152.62 元与上年期末相较上涨 248.005% 原因为：公司 2020 年 1 月对外投资成立嘉元缆车公司，收购呀诺达索道公司 65% 股份，2020 年度呀诺达索道公司收到其他股东的投资款以及较去年同期分配股利及偿还银行贷款减少所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
顺安检测	控股子公司	机动车车辆检测	3,141,388.55	3,128,959.11	142,972.63	72,397.80
顺捷检测	控股子公司	机动车车辆检测	18,032,266.28	16,718,420.92	7,294,259.16	3,034,151.66
六方检测	控股子公司	机动车车辆检测	9,799,504.41	8,841,944.66	6,916,620.05	980,486.52
嘉元检测	控股子公司	机动车车辆检测	18,997,954.33	16,722,338.17	6,803,702.07	2,669,805.24
嘉元驾考	控股子公司	驾驶人考试服务	88,018,103.83	72,043,961.38	26,170,235.91	11,550,804.21
驾宜邦	控股子公司	驾驶人考试服务	7,733,116.93	5,648,289.36	6,212,591.82	2,901,450.32
车宜邦	控股子公司	驾驶人考试服务	1,534,517.48	1,406,398.55	1,584,183.44	1,406,398.55
嘉元缆车	控股子公司	旅游管理	72,919,023.38	72,679,937.38	0	-62.62
呀诺达索道	控股子公司	旅游管理	83,332,437.00	80,510,128.00	0	-2,607,973.43

### 主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司 7 家全资子公司以及 1 家全资孙公司、1 家控股孙公司，基本情况如下：

顺安检测、顺捷检测、六方检测、嘉元检测从事机动车安全技术、排放污染物检测、机动车综合性能检测，成立于报告期前，均处于正常独立运营状态；

嘉元驾考、驾宜邦以及 2020 年 7 月成立车宜邦从事驾驶人考试服务配套业务，均处于正常独立运营状态；

2019 年 12 月成立的嘉元缆车以及 2020 年 1 月收购的呀诺达索道公司在呀诺达景区从事缆车旅游运营管理。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；经营管理团队、员工队伍保持平稳，客户资源稳定；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标持续增长，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	10,000,000.00	10,720,000.00

根据公司与车千秋、荣华欣业公司签订的合作协议，车千秋和荣华欣业通过其车检信息平台代收车检服务费。2020年度，公司通过车千秋、荣华欣业服务平台代收的车辆检测费分别为10,110,000.00元、610,000.00元。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019年12月3日	-	安徽嘉元缆车旅游管理有限公司	注册资本7800万元	-	否	否
收购股权	2020年1月22日	2019年12月2日	安徽大舜	海南呀诺达观光索道实业有限公司65%股权	现金	1.00元	是	否
对外投资	-	2020年8月7日	-	淮南市车宜邦驾驶人服务有限公司	注册资本100万元	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

- 为拓展公司业务范围，扩大公司生产经营规模，提高公司核心竞争，创新商业模式，创造新的盈利增长点，现根据战略部署及发展规划，公司出资设立全资子公司安徽嘉元缆车旅游管理有限公司，注册地为安徽省合肥市，注册资本为人民币7800.00万元。
- 安徽大舜出让安徽大舜持有的海南呀诺达观光索道实业有限公司65%股权给公司全资子公司安徽嘉元缆车旅游管理有限公司。本次股权转让有助于扩大公司生产经营规模，拓展公司业务范围。
- 为满足公司经营发展需要，公司通过全资子公司淮南市车宜邦驾驶人服务有限公司投资设立全资孙公

司淮南市车宜邦驾驶人服务有限公司，注册地为安徽省淮南市，注册资本为人民币 100 万元，其中驾宜邦持股 100%。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人 或控股股东	2014 年 10 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

控股股东暨实际控制人未违反《避免同业竞争承诺函》。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,710,000	59.19%	0	22,710,000	59.19%
	其中：控股股东、实际控制人	12,731,250	33.18%	0	12,731,250	33.18%
	董事、监事、高管	941,250	2.45%	0	941,250	2.45%
	核心员工	41,250	0.11%	0	41,250	0.11%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,660,000	40.81%	0	15,660,000	40.81%
	其中：控股股东、实际控制人	12,243,750	31.91%	0	12,243,750	31.91%
	董事、监事、高管	3,188,750	8.31%	0	3,188,750	8.31%
	核心员工	163,750	0.43%	0	163,750	0.43%
总股本		38,370,000	-	0	38,370,000	-
普通股股东人数						21

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	安徽大舜	16,650,000	0	16,650,000	43.39%	6,000,000	10,650,000	0	0
2	姚树平	8,325,000	0	8,325,000	21.70%	6,243,750	2,081,250	0	0
3	镇江银河创业投资有限公司	4,300,000	0	4,300,000	11.20%	0	4,300,000	0	0
4	姚树军	2,775,000	0	2,775,000	7.23%	2,081,250	693,750	0	0
5	国元股权投资有限公司	2,000,000	0	2,000,000	5.21%	0	2,000,000	0	0
6	中国银河投资管理有限公司	1,800,000	0	1,800,000	4.69%	0	1,800,000	0	0
7	卞浩	600,000	0	600,000	1.56%	0	600,000	0	0
8	方芳	380,000	0	380,000	0.99%	286,250	93,750	0	0
9	胡跃忠	285,000	0	285,000	0.74%	228,750	56,250	0	0
10	尹良惠	255,000	0	255,000	0.66%	198,750	56,250	0	0
	<b>合计</b>	<b>37,370,000</b>	<b>0</b>	<b>37,370,000</b>	<b>97.37%</b>	<b>15,038,750</b>	<b>22,331,250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十大股东中，姚树平与姚树军为兄弟关系；姚树平持有安徽大舜 80%的股权，姚树军持有安徽大舜 20%的股权。除以上关联外，公司普通股前十名或持股 10%及以上股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## (一) 控股股东情况

截止2020年12月31日，安徽大舜资产管理有限公司持有公司43.39%的股权，为本公司的控股股东。

其基本情况如下：中文全称：安徽大舜资产管理有限公司

成立日期：2012年5月7日

注册资本：15,000万元

实收资本：1,000万元

法定代表人：姚树平

住所：合肥市蜀山区梅山路18号安徽国际金融贸易中心2-1606

经营范围：资产管理；投资管理；企业管理咨询（以上凡涉及许可的项目均凭许可证件经营）。

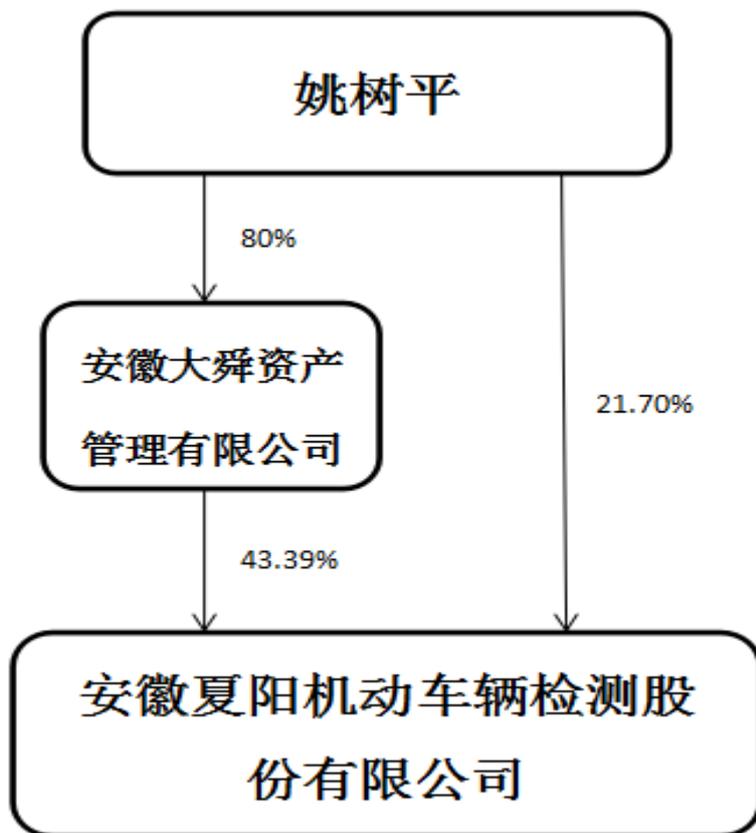
安徽大舜自2012年5月设立至今，其股权结构如下：

股东名称	持有股数(万股)	持股比例(%)	出资方式
姚树平	12,000	80	货币
姚树军	3,000	20	货币
合计	15,000	100	-

截止本报告出具日，公司控股股东未发生变化。

## (二) 实际控制人情况

截止2020年12月31日，公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系方框图：



截止 2020 年 12 月 31 日，公司实际控制人为姚树平先生，姚树平先生通过持有安徽大舜 80% 的股权，控制本公司 43.39% 的表决权，同时直接持有本公司 21.70% 的股权，因此，姚树平先生合计控制公司 65.09% 表决权的股份，系本公司实际控制人。

姚树平的简历如下：

姚树平先生，1962 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1979 年至 1982 年服役于中国人民解放军第十二军；1983 年至 1989 年就职于珠海达海电器有限公司；1990 年至 1996 年就职于海南亚希（集团）公司，先后担任总裁助理、副总经理；1997 年至 2004 年担任合肥市蜀山观光索道有限责任公司董事长；2004 年 9 月至 2012 年 12 月担任马鞍山新东湖房地产开发有限责任公司副董事长；2012 年 5 月至今任安徽大舜执行董事，现兼任嘉元检测、嘉元驾考、海南嘉元投资有限公司、振和集团有限公司执行董事。2014 年 3 月 10 日至 2017 年 3 月 24 日任本公司第一届董事会董事长。2017 年 3 月 25 日至 2020 年 3 月 24 日任本公司第二届董事会董事长。姚树平先生现任本公司第三届董事会董事长，任职期间为 2020 年 4 月 8 日至 2023 年 4 月 7 日。

截止本报告出具日，公司实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

#### 九、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	2	-

公司于 2021 年 4 月 16 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于 2020 年度公司利润分配方案的议案》，该议案尚需提交股东大会审议。

#### 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
姚树平	董事、董事长	男	1962年10月	2020年4月8日	2023年4月7日
姚树军	董事、副董事长	男	1965年12月	2020年4月8日	2023年4月7日
徐越	董事	女	1975年1月	2020年4月8日	2023年4月7日
薛庆彪	董事、总经理	男	1978年3月	2020年4月8日	2023年4月7日
李其武	董事、副总经理、区域 总经理	男	1971年2月	2020年4月8日	2023年4月7日
方芳	董事、区域副总经理	女	1963年1月	2020年4月8日	2023年4月7日
胡跃忠	董事、区域总经理	男	1968年11月	2020年4月8日	2023年4月7日
尹良惠	董事、区域总经理	男	1965年3月	2020年4月8日	2023年4月7日
张利华	董事、董事会秘书、财 务负责人	女	1978年3月	2020年4月8日	2021年2月2日
张丽芳	监事会主席、IT 信息部 总监	女	1962年10月	2020年4月8日	2023年4月7日
丁飞宇	监事、IT 信息部经理	男	1984年12月	2020年4月8日	2023年4月7日
周伟	监事、人力资源部经理	女	1981年12月	2020年4月8日	2023年4月7日
<b>董事会人数:</b>				9	
<b>监事会人数:</b>				3	
<b>高级管理人员人数:</b>				3	

**注:** 公司董事会于 2021 年 2 月 2 日收到董事、董事会秘书兼财务负责人张利华女士递交的辞职报告。张利华女士辞职后不再担任公司其他职务。公司第三届董事会第五次会议审议通过 2021 年 2 月 4 日审议并通过任命赵春生先生为公司董事会秘书兼财务负责人，任职期限自 2021 年 2 月 4 日起至第三届董事会届满，自 2021 年 2 月 4 日起生效。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实际控制人姚树平与姚树军为兄弟关系，其他人员无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
姚树平	董事、董事长	8,325,000	0	8,325,000	21.70%	0	0
姚树军	董事、副董事长	2,775,000	0	2,775,000	7.23%	0	0
方芳	董事	380,000	0	380,000	0.99%	0	0
尹良惠	董事	255,000	0	255,000	0.66%	0	0
胡跃忠	董事	285,000	0	285,000	0.74%	0	0
张丽芳	监事会主席	150,000	0	150,000	0.39%	0	0
周伟	监事	75,000	0	75,000	0.20%	0	0
李其武	董事、副总经理、区域总经理	30,000	0	30,000	0.08%	0	0
张利华	董事、董事会秘书、财务负责人	180,000	0	180,000	0.47%	0	0
合计	-	12,455,000	-	12,455,000	32.46%	0	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
尹良惠	董事、区域总经理	离任	董事	换届
胡跃忠	董事、区域总经理	离任	董事	换届

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	52	2	4	50
生产人员	122	16	14	124
销售人员	22	2	14	10
技术人员	24	10	5	29
财务人员	10	1	0	11
员工总计	230	31	37	224

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	23	26
专科	64	85
专科以下	138	108
员工总计	230	224

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，同时提供各类福利。

#### 2、培训计划及情况

为培养和提高员工的整体素质和专业能力，以适应公司长远发展和员工自我完善的需要。在报告期内，根据公司业务发展的需要，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统的培训。通过专项业务培训与通用基础培训相补充，让员工的业务水平与综合素质不断提升，为公司发展提供人才保证。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为0。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
----	------	----	----------	------	----------

陈兆萍	离职	技术顾问	85,000	-800	84,200
-----	----	------	--------	------	--------

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施:**

适用 不适用

2020年核心员工陈兆萍女士离职,其所负责工作完成平稳交接,不会对公司日常经营带来不利影响,其离职后不再担任公司任何其他职务。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

1. 公司董事会于2021年2月2日收到董事、董事会秘书兼财务负责人张利华女士递交的辞职报告,公司已于2021年2月5日在全国中小企业股权转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)上公告。公告编号:2021-001。张利华女士辞职后不再担任公司其他职务。公司第三届董事会第五次会议审议通过2021年2月4日审议并通过任命赵春生先生为公司董事会秘书兼财务负责人,任职期限自2021年2月4日起至第三届董事会届满,自2021年2月4日起生效。

2. 2021年3月12日,公司董事长姚树平通过全国中小企业股份转让系统竞价方式增持公司股份79,200股。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全了内控管理体系，目前，公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《年度报告重大差错责任制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》，确保了公司规范运作，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。2020年3月，为适应新发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定的要求，进一步提升公司治理水平，公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《年度报告重大差错责任制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》进行相关修订。详见《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-010）《关于拟修订监事会议事规则公告》（公告编号：2020-017）《关于拟修订投资者关系管理办法公告》（公告编号：2020-016）《关于拟修订关联交易管理办法公告》（公告编号：2020-015）《关于拟修订利润分配管理制度公告》（公告编号：2020-014）《关于拟修订对外担保管理办法公告》（公告编号：2020-013）《关于拟修订股东大会议事规则公告》（公告编号：2020-012）

《关于拟修订董事会议事规则公告》（公告编号：2020-011），并制定《信息披露管理制度》（公告编号：2020-018）

截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事，高级管理人员均能按要求出席或列席参加相关会议，并履行相关义务。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司严格按照公平、公正、平等的原则对待所有股东，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司3次股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《股东大会议事规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；提案审议符合法定程序，能够确保中小股东充分行使其合法权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2020年度，公司重大投资、担保、重要的人事变动、关联交易等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

## 4、公司章程的修改情况

为适应新发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定的要求，进一步提升公司治理水平，公司对《公司章程》进行相关修订。详见《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-010）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>5</p>	<p>(1) 二届董事会二十二次会议审议通过：《关于董事会换届选举的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》《关于修订〈对外担保管理办法〉的议案》《关于修订〈利润分配管理制度〉的议案》《关于修订〈关联交易管理办法〉的议案》《关于修订〈投资者关系管理办法〉的议案》《关于制定〈信息披露管理制度〉的议案》《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>(2) 三届董事会一次会议审议通过：《关于选举公司第三届董事会董事长、副董事长的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理、区域总经理的议案》《关于聘任公司财务负责人的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>(3) 三届董事会二次会议审议通过：《关于 2019 年度总经理工作报告的议案》《关于 2019 年年度报告及其摘要的议案》《关于 2019 年度财务决算报告的议案》《关于 2020 年度财务预算报告的议案》《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》《关于 2019 年度公司利润分配方案的议案》《关于公司会计政策变更的议案》《关于续聘公司 2020 年财务报告审计机构的议案》《关于 2019 年度公司与关联方车检服务平台合作进展事宜的议案》《关于召开公司 2019 年年度股东大会的议案》</p> <p>(4) 三届董事会三次会议审议通过：《关于全资设立孙公司的议案》《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》</p> <p>(5) 三届董事会四次会议审议通过：《关于 2020 年半年度报告的议案》《关于公司会计政策变更的议案》</p>
<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p>(1) 第二届监事会第十一次会议审议通过：《关于监事会换届选举（非职工代表）监事的议案》《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》</p> <p>(2) 第三届监事会第一次会议审议通过：《关于选举公司第三届监事会主席的议案》</p> <p>(3) 第三届监事会第二次会议审议通过：《关于 2019 年年度报告及其摘要的议案》《关于 2019 年度财务决算报告的议案》《关于 2020 年度财务预算报告的议案》《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》《关于 2019</p>

		<p>年度公司利润分配方案的议案》《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>(4) 第三届监事会第三次会议审议通过:《关于 2020 年半年度报告的议案》《关于公司会计政策变更的议案》</p>
股东大会	5	<p>(1) 2019 年第二次临时股东大会审议通过:《关于全资设立安徽嘉元缆车旅游管理有限公司的议案》《关于控股股东无偿转让股权形成关联交易的议案》</p> <p>(2) 2020 年第一次临时股东大会审议通过:《关于董事会换届选举的议案》《关于监事会换届选举(非职工代表)监事的议案》《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;的议案》《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》《关于修订&lt;对外担保管理办法&gt;的议案》《关于修订&lt;对外担保管理办法&gt;的议案》《关于修订&lt;关联交易管理办法&gt;的议案》《关于修订&lt;投资者关系管理办法&gt;的议案》《关于修订&lt;监事会议事规则&gt;的议案》</p> <p>(3) 2019 年年度股东大会审议通过:《关于 2019 年年度报告及其摘要的议案》《关于 2019 年度财务决算报告的议案》《关于 2020 年度财务预算报告的议案》《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》《关于 2019 年度公司利润分配方案的议案》《关于续聘公司 2020 年财务报告审计机构的议案》《关于 2019 年度公司与关联方车检服务平台合作进展事宜的议案》</p> <p>(4) 2020 年第二次临时股东大会审议通过:《关于全资设立孙公司的议案》《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,监事会能够独立运作,监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

### 1、业务独立

公司拥有独立完整的机动车检测业务系统，拥有与上述生产经营相适应的资质、技术、服务和管理人员，具有相应的场所、机械和设备。公司独立开展业务，独立承担责任和风险，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 2、资产独立

公司所拥有的房产、土地、业务资质等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件。公司各项资产均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形。

### 3、人员独立

公司的人员独立于控股股东及其控制的其他企业。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领取薪酬。

### 4、机构独立

公司已按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构，不存在与其股东及其控制的其他企业机构混同的情形。公司的机构与控股股东完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权。

### 5、财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司独立在银行开户、独立纳税，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从

公司自身情况出发，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、现金管理制度、登录员收费管理办法、VIP 卡核算管理制度等财务管理制度相关制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

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

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

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

2015年3月24日，公司召开了第一届董事会第六次会议审议通过《关于公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好。为防止出现年报披露中出现重大差错和遗漏现象，规范相关部门与人员的披露工作，公司严格执行《公司年度报告重大差错责任追究制度》。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

#### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2021〕5-39号	
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路1366号华润大厦	
审计报告日期	2021年4月16日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马章松	邢昌磊
	1年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7年	
会计师事务所审计报酬	18万元	

## 审 计 报 告

天健审〔2021〕5-39号

安徽夏阳机动车辆检测股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了安徽夏阳机动车辆检测股份有限公司（以下简称夏阳检测公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了夏阳检测公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于夏阳检测公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

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

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估夏阳检测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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

夏阳检测公司治理层（以下简称治理层）负责监督夏阳检测公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对夏阳检测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夏阳检测公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：马章松

中国·杭州

中国注册会计师：邢昌磊

二〇二一年四月十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)1	82,098,776.60	37,054,125.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(一)2		15,360,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(一)3	9,681,928.11	16,772,761.99
应收款项融资			
预付款项	五(一)4	1,866,088.02	1,919,299.29
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(一)5	3,027,377.53	5,923,881.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
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(一)6	557,685.93	666,902.78
<b>流动资产合计</b>		<b>97,231,856.19</b>	<b>77,696,970.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五(一)7	54,310,726.80	58,197,938.24
长期股权投资	五(一)8	2,032,725.26	2,211,851.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(一)9	27,056,910.16	30,809,902.28
在建工程	五(一)10	16,051,981.19	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(一)11	12,902,642.76	13,234,377.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(一)12	597,196.80	1,201,393.92
递延所得税资产	五(一)13	1,498,797.92	1,904,453.07
其他非流动资产	五(一)14	875,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>115,325,980.89</b>	<b>107,559,915.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>212,557,837.08</b>	<b>185,256,886.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(一)15	-	2,003,480.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(一)16	8,684,986.66	7,283,694.74
预收款项	五(一)17	223,876.77	3,833,066.34
合同负债	五(一)18	9,547,058.53	
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(一)19	3,419,527.15	2,309,922.75
应交税费	五(一)20	5,013,822.26	5,646,764.18
其他应付款	五(一)21	1,059,674.12	15,444,620.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(一)22	572,823.52	
<b>流动负债合计</b>		<b>28,521,769.01</b>	<b>36,521,548.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(一)23	1,049,805.12	322,418.40
递延收益	五(一)24	404,473.90	435,991.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,454,279.02</b>	<b>758,409.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,976,048.03</b>	<b>37,279,958.02</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(一)25	38,370,000.00	38,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)26	45,888,457.50	45,685,966.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)27	4,631,947.10	4,631,947.10
一般风险准备			
未分配利润	五(一)28	79,912,839.65	59,597,679.84
归属于母公司所有者权益合计		168,803,244.25	148,285,592.94
少数股东权益		13,778,544.80	-308,664.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>182,581,789.05</b>	<b>147,976,928.44</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>212,557,837.08</b>	<b>185,256,886.46</b>

法定代表人：姚树平

主管会计工作负责人：赵春生

会计机构负责人：赵春生

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,127,846.29	15,908,884.95
交易性金融资产			15,360,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四(一)1	76,665.00	82,416.29
应收款项融资			
预付款项		453,119.35	568,179.29
其他应收款	十四(一)2	3,866,342.69	16,051,200.34
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
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		73,465.64	42,822.90
<b>流动资产合计</b>		<b>7,597,438.97</b>	<b>48,013,503.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(一)3	136,069,903.45	63,569,029.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,525,611.85	6,450,462.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,103,820.80	2,165,137.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		447,638.94	895,278.06
递延所得税资产		481,591.51	1,056,058.45
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>144,628,566.55</b>	<b>74,135,966.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>152,226,005.52</b>	<b>122,149,470.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			2,003,480.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,050.00	381,494.00
预收款项			3,074,321.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,144,716.07	912,359.43
应交税费		612,798.44	104,633.99
其他应付款		33,728,071.02	7,351,994.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,817,779.28	
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>44,307,414.81</b>	<b>13,828,282.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>44,307,414.81</b>	<b>13,828,282.84</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		<b>38,370,000.00</b>	<b>38,370,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>43,731,969.82</b>	<b>43,529,477.32</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>4,601,001.14</b>	<b>4,601,001.14</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>21,215,619.75</b>	<b>21,820,708.91</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>107,918,590.71</b>	<b>108,321,187.37</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>152,226,005.52</b>	<b>122,149,470.21</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		<b>66,576,740.05</b>	<b>73,563,652.62</b>
其中：营业收入	五(二)1	66,576,740.05	73,563,652.62
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		40,019,966.68	48,020,251.40
其中：营业成本	五(二)1	21,563,358.60	27,562,368.15
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(二)2	855,361.71	745,027.73
销售费用	五(二)3	1,128,183.95	3,594,822.85
管理费用	五(二)4	14,943,052.80	15,573,018.84
研发费用	五(二)5	1,215,435.12	
财务费用	五(二)6	314,574.50	545,013.83
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五(二)7	400,014.07	170,797.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	-41,700.93	215,862.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)9	-1,043,415.29	-320,857.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)10	-2,807.08	-11,583.43
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,868,864.14	25,597,620.27
加：营业外收入	五(二)11	25,655.02	22,162.29
减：营业外支出	五(二)12	355,245.97	135,875.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,539,273.19	25,483,906.62
减：所得税费用	五(二)13	6,136,904.08	6,261,112.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,402,369.11	19,222,793.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,402,369.11	19,222,793.67
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-912,790.70	-308,664.50
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,315,159.81	19,531,458.17

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		19,402,369.11	19,222,793.67
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		20,315,159.81	19,531,458.17
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-912,790.70	-308,664.50
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.53	0.52
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：姚树平

主管会计工作负责人：赵春生

会计机构负责人：赵春生

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十四(二)1	11,452,174.97	11,538,914.20
减：营业成本	十四(二)1	4,001,787.06	4,892,876.52
税金及附加		169,392.51	123,777.96
销售费用		476,385.83	1,871,441.25
管理费用		4,752,857.89	6,114,433.52
研发费用	十四(二)2	756,489.23	
财务费用		22,123.29	127,378.22
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		84,306.88	53,140.02

投资收益（损失以“-”号填列）	十四(二)3	-41,700.93	5,756,258.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,023,437.36	-330,472.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		292,307.75	3,887,932.97
加：营业外收入			
减：营业外支出		322,929.97	90,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-30,622.22	3,797,932.97
减：所得税费用		574,466.94	-189,492.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-605,089.16	3,987,425.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-605,089.16	3,987,425.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-605,089.16	3,987,425.23
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,120,784.09	69,063,621.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	2,448,158.85	19,085,773.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,568,942.94</b>	<b>88,149,395.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,711,590.83	14,984,613.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,651,370.97	20,141,805.19
支付的各项税费		10,201,255.34	8,928,918.55
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	21,496,104.93	9,718,574.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>57,060,322.07</b>	<b>53,773,911.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,508,620.87</b>	<b>34,375,484.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		137,425.10	97,248.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,400.00	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五(三)3	38,360,000.00	13,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>38,521,825.10</b>	<b>23,098,048.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,585,946.07	2,619,069.54
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五(三)4	23,000,000.00	28,360,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>39,585,947.07</b>	<b>30,979,069.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,064,121.97</b>	<b>-7,881,021.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,003,480.00	6,166,658.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		396,367.38	4,346,706.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,399,847.38</b>	<b>10,513,364.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,600,152.62</b>	<b>-8,513,364.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>45,044,651.52</b>	<b>17,981,098.12</b>
加：期初现金及现金等价物余额		37,054,125.08	19,073,026.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>82,098,776.60</b>	<b>37,054,125.08</b>

法定代表人：姚树平

主管会计工作负责人：赵春生

会计机构负责人：赵春生

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,407,419.16	5,409,653.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,654,133.06	8,239,606.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>56,061,552.22</b>	<b>13,649,260.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		729,070.07	738,282.77
支付给职工以及为职工支付的现金		5,154,947.59	6,736,096.15
支付的各项税费		871,623.67	242,111.26
支付其他与经营活动有关的现金		2,471,567.39	5,504,591.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,227,208.72</b>	<b>13,221,081.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,834,343.50</b>	<b>428,178.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		38,360,000.00	13,000,000.00

取得投资收益收到的现金		137,425.10	15,052,624.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>38,497,425.10</b>	<b>38,352,624.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		403,807.26	444,634.04
投资支付的现金		95,680,000.00	28,660,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>96,083,807.26</b>	<b>29,104,634.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-57,586,382.16</b>	<b>9,247,990.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,003,480.00	1,996,520.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,520.00	3,978,178.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,029,000.00</b>	<b>5,974,698.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,029,000.00</b>	<b>-3,974,698.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,781,038.66</b>	<b>5,701,471.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,908,884.95	10,207,413.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,127,846.29</b>	<b>15,908,884.95</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	38,370,000.00				45,685,966.00				4,631,947.10		59,597,679.84	-308,664.50	147,976,928.44
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	38,370,000				45,685,966.00				4,631,947.10		59,597,679.84	-308,664.50	147,976,928.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					202,491.50						20,315,159.81	14,087,209.30	34,604,860.61
（一）综合收益总额											20,315,159.81	-912,790.70	19,402,369.11
（二）所有者投入和减少资本					202,492.50							15,000,000.00	15,202,492.50
1. 股东投入的普通股												15,000,000.00	15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				202,492.50							202,492.50
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
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				-1.00							-1.00
<b>四、本年期末余额</b>	38,370,000.00			45,888,457.50			4,631,947.10	79,912,839.65	13,778,544.80		182,581,789.05

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	38,370,000.00				45,376,898.50				4,233,204.58		44,301,964.19		132,282,067.27
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	38,370,000.00				45,376,898.50				4,233,204.58		44,301,964.19		132,282,067.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					309,067.50				398,742.52		15,295,715.65	-308,664.50	15,694,861.17
（一）综合收益总额											19,531,458.17	-308,664.50	19,222,793.67
（二）所有者投入和减少资本													309,067.50
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					309,067.50								309,067.50
4. 其他													

(三) 利润分配								398,742.52		-4,235,742.52		-3,837,000.00
1. 提取盈余公积								398,742.52		-398,742.52		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,837,000.00		-3,837,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	38,370,000.00				45,685,966.00			4,631,947.10		59,597,679.84	-308,664.50	147,976,928.44

法定代表人：姚树平

主管会计工作负责人：赵春生

会计机构负责人：赵春生

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,370,000.00				43,529,477.32				4,601,001.14		21,820,708.91	108,321,187.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,370,000.00				43,529,477.32				4,601,001.14		21,820,708.91	108,321,187.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					202,492.50						-605,089.16	-402,596.66
(一)综合收益总额											-605,089.16	-605,089.16
(二)所有者投入和减少资本					202,492.50							202,492.50
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					202,492.50							202,492.50
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	38,370,000.00				43,731,969.82				4,601,001.14		21,215,619.75	107,918,590.71

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,370,000.00				43,220,409.82				4,202,258.62		22,069,026.20	107,861,694.64

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	38,370,000.00			43,220,409.82			4,202,258.62		22,069,026.20		107,861,694.64
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				309,067.50			398,742.52		-248,317.29		459,492.73
（一）综合收益总额									3,987,425.23		3,987,425.23
（二）所有者投入和减少资本				309,067.50							309,067.50
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				309,067.50							309,067.50
4. 其他											
（三）利润分配							398,742.52		-4,235,742.52		-3,837,000.00
1. 提取盈余公积							398,742.52		-398,742.52		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,837,000.00		-3,837,000.00
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												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>38,370,000.00</b>				<b>43,529,477.32</b>				<b>4,601,001.14</b>		<b>21,820,708.91</b>	<b>108,321,187.37</b>

### 三、 财务报表附注

## 安徽夏阳机动车辆检测股份有限公司 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

安徽夏阳机动车辆检测股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由合肥夏阳机动车辆检测有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2014 年 3 月 13 日在合肥市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省合肥市。公司现持有统一社会信用代码为 91340100750997639P 的营业执照，注册资本 3,837.00 万元，股份总数 3,837 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 1,566 万股，无限售条件的流通股份 2,271 万股。公司股份已于 2014 年 10 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，股票代码为 831228。

本公司属汽车消费综合服务业（专业技术服务）。主要经营活动和提供的劳务为：机动车安全技术、排放污染物检测、机动车综合性能检测、机动车驾驶人培训和驾驶人考试设施管理及后勤服务的专业技术服务。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 16 日三届六次董事会批准对外报出。

本公司将合肥市顺捷机动车辆检测技术有限公司（以下简称顺捷检测公司）、合肥市顺安机动车辆检测有限公司（以下简称顺安检测公司）、马鞍山嘉元机动车辆检测有限公司（以下简称嘉元检测公司）、淮南市嘉元驾考后勤服务有限公司（以下简称嘉元驾考公司）、合肥六方机动车辆检测有限公司（以下简称六方检测公司）、淮南市驾宜邦驾驶人服务有限公司（以下简称驾宜邦公司）、安徽嘉元缆车旅游管理有限公司（以下简称嘉元缆车公司）、海南呀诺达观光索道实业有限公司（以下简称呀诺达索道公司）、淮南市车宜邦驾驶服务有限公司（以下简称车宜邦公司）等九家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### （八）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 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；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，

且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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估信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	除有明显减值迹象外，对合并范围关联方往来一般不计提坏账准备

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围内关联往来组合及应收政府款项组合	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	30.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

## (十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十三) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软 件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （十九）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债

的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十) 收入

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 机动车辆检测业务

机动车辆检测业务属于在某一时点履行的履约义务,在机动车辆检测服务已经提供、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

#### (2) 基础设施运营服务

基础设施运营服务属于在某一时段内履行的履约义务,在提供运营服务的过程中,根据客户结算确认的金额确认收入。

### (二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十四) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十六) 重要会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	3,833,066.34	-3,833,066.34	
合同负债		3,616,100.32	3,616,100.32
其他流动负债		216,966.02	216,966.02

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、3%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

[注]本公司属于增值税一般纳税人，税率为 6%，本公司全资子公司车宜邦公司、嘉元缆车公司为小规模纳税人，适用 3%的征收率

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、嘉元驾考公司、驾宜邦公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	按小型微利企业计征所得税，即应纳税所得额不超过 100 万元部分， $\text{应纳税所得额} = \text{应纳税所得额} \times 25\% (\text{税基}) \times 20\% (\text{所得税率})$ ；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分， $\text{应纳税所得额} = \text{应纳税所得额} \times 50\% (\text{税基}) \times 20\% (\text{所得税率})$

## (二) 税收优惠

1. 根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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，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。顺捷检测公司、顺安检测公司、嘉元检测公司、六方检测公司、车宜邦公司、嘉元缆车公司和呀诺达索道公司 2020 年度适用小微企业普惠性税收减免政策。

2. 根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。本公司子公司车宜邦公司、嘉元缆车公司属于小规模纳税人，在 50% 的税额幅度内减半征收城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

3. 根据《财政部国家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），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（称加计抵减政策）。本公司属于专业技术服务业纳税人，本期执行加计抵减政策。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	20,735.00	65,236.12
银行存款	82,078,041.60	36,988,888.96
合 计	82,098,776.60	37,054,125.08

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		15,360,000.00
其中：其他		15,360,000.00
合 计		15,360,000.00

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,697,108.72	100.00	15,180.61	0.16	9,681,928.11
合 计	9,697,108.72	100.00	15,180.61	0.16	9,681,928.11

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,788,107.01	100.00	15,345.02	0.09	16,772,761.99
合 计	16,788,107.01	100.00	15,345.02	0.09	16,772,761.99

#### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合	9,414,791.68		
账龄组合	282,317.04	15,180.61	5.38
小 计	9,697,108.72	15,180.61	0.16

#### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	281,196.24	14,059.81	5.00
3年以上	1,120.80	1,120.80	100.00
小计	282,317.04	15,180.61	5.38

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	9,695,987.92
3年以上	1,120.80
合计	9,697,108.72

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	15,345.02	-164.41						15,180.61
小计	15,345.02	-164.41						15,180.61

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
淮南市公安局交通管理局	9,414,791.68	97.09	8,728.00
合肥公交集团有限公司	174,560.00	1.80	2,116.00
拉卡拉支付股份有限公司	42,320.00	0.44	1,685.00
合肥皖友汽车服务有限公司	33,700.00	0.35	600.00
成都驰达电子工程有限责任公司	12,000.00	0.12	8,728.00
小计	9,677,371.68	99.80	21,857.00

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,562,708.02	83.74		1,562,708.02	1,480,789.29	77.15		1,480,789.29
1-2年					438,510.00	22.85		438,510.00
2-3年	303,380.00	16.26		303,380.00				
合计	1,866,088.02	100.00		1,866,088.02	1,919,299.29	100.00		1,919,299.29

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
安徽六方深冷股份有限公司	565,326.67	30.29
珠海市省广盛世体验营销有限公司	510,000.00	27.33
中国石油天然气股份有限公司安徽合肥销售分公司	303,380.00	16.26
中国石化销售有限公司安徽合肥石油分公司	112,429.95	6.02
海南鑫蒲公英广告传媒有限公司三亚分公司	94,000.00	5.04
小 计	1,585,136.62	84.94

## 5. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,066,731.94	100.00	2,039,354.41	40.25	3,027,377.53
合 计	5,066,731.94	100.00	2,039,354.41	40.25	3,027,377.53

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,919,656.23	100.00	995,774.71	14.39	5,923,881.52
合 计	6,919,656.23	100.00	995,774.71	14.39	5,923,881.52

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,066,731.94	2,039,354.41	40.25
其中：1年以内	496,538.32	24,826.92	5.00
1-2年	3,650,951.62	1,095,285.49	30.00
3年以上	919,242.00	919,242.00	100.00
小 计	5,066,731.94	2,039,354.41	40.25

#### (2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	297,932.71		697,842.00	995,774.71
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-182,547.58	182,547.58		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-90,558.21	912,737.91	221,400.00	1,043,579.70
期末数	24,826.92	1,095,285.49	919,242.00	2,039,354.41

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,160,962.00	1,044,162.00
应收暂付款	3,537,709.42	5,737,230.11
备用金	368,060.52	138,264.12
合 计	5,066,731.94	6,919,656.23

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例(%)	坏账准备
淮南市嘉元机动车驾驶员培训有限公司	应收暂付款	3,475,171.10	1-2 年	68.59	1,042,551.33
安徽六方深冷股份有限公司	押金保证金	468,000.00	3 年以上	9.24	468,000.00
淮南市社会发展投资有限公司	押金保证金	375,802.00	3 年以上	7.42	375,802.00
张平	备用金	300,000.00	1 年以内	5.92	15,000.00
马鞍山市机动车辆检测协会	押金保证金	130,000.00	1 年以内	2.57	6,500.00
小 计		4,748,973.10		93.74	1,907,853.33

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	467,132.23	603,468.45
预交企业所得税	90,553.7	63,434.33
合 计	557,685.93	666,902.78

7. 长期应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
特许经营权项目长期应收款	54,310,726.80		54,310,726.80	6.00%
其中：未实现融资收益	19,480,149.04		19,480,149.04	6.00%
合 计	54,310,726.80		54,310,726.80	

(续上表)

项 目	期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
特许经营权项目长期应收款	58,197,938.24		58,197,938.24	6.00%
其中：未实现融资收益	22,972,025.28		22,972,025.28	6.00%
合 计	58,197,938.24		58,197,938.24	

## (2) 其他说明

1) 根据嘉元驾考公司与淮南市公安局交通管理局（以下简称淮南交管局）2015年3月签订的合作协议及其补充协议，由嘉元驾考公司投资建设大型机动车驾驶员考试中心（场）公共事业项目，供淮南交管局有偿使用，双方的合作期限为15年。合作期内，淮南交管局每年向嘉元驾考公司支付固定服务费1,992.00万元和约定比例的浮动费用。根据《企业会计准则解释第2号》，嘉元驾考公司将无条件地自淮南交管局收取确定金额的费用中对应于项目初始投资的部分，确认长期应收款110,686,314.00元、未实现融资收益39,018,777.91元。

2) 2020年度，公司自淮南交管局取得项目固定费用中对应于初始投资部分，冲减长期应收款7,379,087.68元，确认融资收益3,491,876.24元。

## 8. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	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	2,032,725.26		2,032,725.26	2,211,851.29		2,211,851.29
合 计	2,032,725.26		2,032,725.26	2,211,851.29		2,211,851.29

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	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

联营企业					
安徽省速立机动车检测信息管理有限公司	2,211,851.29				-179,126.03
合计	2,211,851.29				-179,126.03

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
安徽省速立机动车检测信息管理有限公司					2,032,725.26	
合计					2,032,725.26	

## 9. 固定资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	34,350,895.21	14,929,812.90	4,192,588.21	4,426,923.42	57,900,219.74
本期增加金额		131,579.82	24,400.00		155,979.82
1) 购置		131,579.82	24,400.00		155,979.82
本期减少金额			488,000.00		488,000.00
1) 处置或报废			488,000.00		488,000.00
期末数	34,350,895.21	15,061,392.72	3,728,988.21	4,426,923.42	57,568,199.56
累计折旧					
期初数	13,534,904.48	7,367,897.67	2,754,954.39	3,432,560.92	27,090,317.46
本期增加金额	2,043,946.20	1,278,063.27	340,135.52	222,426.95	3,884,571.94
1) 计提	2,043,946.20	1,278,063.27	340,135.52	222,426.95	3,884,571.94
本期减少金额			463,600.00		463,600.00
1) 处置或报废			463,600.00		463,600.00
期末数	15,578,850.68	8,645,960.94	2,631,489.91	3,654,987.87	30,511,289.40
账面价值					
期末账面价值	18,772,044.53	6,415,431.78	1,097,498.30	771,935.55	27,056,910.16
期初账面价值	20,815,990.73	7,561,915.23	1,437,633.82	994,362.50	30,809,902.28

## 10. 在建工程

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余	减值准	账面价

在建工程	16,051,981.19		16,051,981.19			
合 计	16,051,981.19		16,051,981.19			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
呀诺达1号索道建设项目	180,000,000.00		16,051,981.19		16,051,981.19
小 计	180,000,000.00		16,051,981.19		16,051,981.19

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
呀诺达1号索道建设项目	8.92	9.00				自筹
小 计	8.92	9.00				

11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	16,003,707.08	58,300.00	16,062,007.08
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	16,003,707.08	58,300.00	16,062,007.08
累计摊销			
期初数	2,804,310.00	23,320.08	2,827,630.08
本期增加金额	320,074.20	11,660.04	331,734.24
1) 计提	320,074.20	11,660.04	331,734.24
本期减少金额			
期末数	3,124,384.20	34,980.12	3,159,364.32
账面价值			
期末账面价值	12,879,322.88	23,319.88	12,902,642.76
期初账面价值	13,199,397.08	34,979.92	13,234,377.00

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	1,201,393.92		604,197.12	597,196.80
合 计	1,201,393.92		604,197.12	597,196.80

### 13. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,180.61	2,246.36	15,345.02	2,255.85
权益结算的股份支付	1,033,777.50	258,444.38	831,285.00	207,821.25
预计负债	1,049,805.12	262,451.28	322,418.40	80,604.60
可抵扣预收款项	2,853,341.32	713,335.33	2,853,341.32	713,335.33
可抵扣亏损	887,492.70	221,873.18	3,486,206.05	856,836.90
递延收益	404,473.90	40,447.39	435,991.42	43,599.14
合 计	6,244,071.15	1,498,797.92	7,944,587.21	1,904,453.07

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,039,354.41	995,774.71
可抵扣亏损	2,608,036.05	
小 计	4,647,390.46	995,774.71

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025年	2,608,036.05		无法确定税法规定年限内能否获得足够的应纳税所得额
小 计	2,608,036.05		

### 14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付车辆购置款	875,000.00		875,000.00			
合 计	875,000.00		875,000.00			

### 15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		2,003,480.00
合 计		2,003,480.00

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程设备款	8,601,904.14	7,251,272.70
应付货款	83,082.52	32,422.04
合 计	8,684,986.66	7,283,694.74

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
预收租金	223,876.77	
合 计	223,876.77	

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收检测服务款	9,547,058.53	3,616,100.32
合 计	9,547,058.53	3,616,100.32

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,309,922.75	16,640,979.95	15,531,375.55	3,419,527.15
离职后福利—设定提存计划		117,233.46	117,233.46	
合 计	2,309,922.75	16,758,213.41	15,648,609.01	3,419,527.15

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,301,316.72	14,914,529.88	13,803,641.78	3,412,204.82
职工福利费		1,133,392.61	1,133,392.61	
社会保险费		436,703.37	436,703.37	
其中：医疗保险费		435,644.75	435,644.75	

工伤保险费		969.36	969.36	
生育保险费		89.26	89.26	
工会经费和职工教育经费	8,606.03	156,354.09	157,637.79	7,322.33
小计	2,309,922.75	16,640,979.95	15,531,375.55	3,419,527.15

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		113,680.52	113,680.52	
失业保险费		3,552.94	3,552.94	
小计		117,233.46	117,233.46	

20. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	780,112.08	1,105,320.44
企业所得税	3,894,156.96	4,254,186.36
代扣代缴个人所得税	1,085.46	3,847.42
城市维护建设税	12,578.75	17,230.64
房产税	134,402.76	125,503.08
土地使用税	106,984.02	106,984.00
教育费附加	5,390.89	7,384.56
地方教育附加	3,593.94	4,923.04
其他	75,517.40	21,384.64
合计	5,013,822.26	5,646,764.18

21. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	743,521.30	347,580.91
应付暂收款	316,152.82	15,097,039.28
合计	1,059,674.12	15,444,620.19

22. 其他流动负债

项目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	572,823.52	216,966.02

合 计	572,823.52	216,966.02
-----	------------	------------

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

### 23. 预计负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
BOT项目预计支出	1,049,805.12	322,418.40	项目更新支出
合 计	1,049,805.12	322,418.40	

#### (2) 其他说明

按照BOT合作协议规定,为使项目设施保持一定的服务能力,预计将发生的更新支出确认预计负债。

### 24. 递延收益

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	435,991.42		31,517.52	404,473.90	资产相关的政府补助在收益期内摊销
合 计	435,991.42		31,517.52	404,473.90	

#### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设补助	435,991.42		31,517.52	404,473.90	与资产相关
小 计	435,991.42		31,517.52	404,473.90	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(五)1之说明

### 25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	38,370,000						38,370,000

### 26. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

资本溢价（股本溢价）	44,854,681.00		1.00	44,854,680.00
其他资本公积	831,285.00	202,492.50		1,033,777.50
合 计	45,685,966.00	202,492.50	1.00	45,888,457.50

(2) 其他说明

本期股本溢价减少 1.00 元，系同一控制下企业合并呀诺达索道公司所致；其他资本公积增加 202,492.50 元，系公司实施 2017 年股权激励计划所致

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,631,947.10			4,631,947.10
合 计	4,631,947.10			4,631,947.10

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	59,597,679.84	44,301,964.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,315,159.81	19,531,458.17
减：提取法定盈余公积		398,742.52
应付普通股股利		3,837,000.00
期末未分配利润	79,912,839.65	59,597,679.84

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	63,418,216.59	20,768,957.10	69,847,474.31	26,788,625.56
其他业务收入	3,158,523.46	794,401.50	3,716,178.31	773,742.59
合 计	66,576,740.05	21,563,358.60	73,563,652.62	27,562,368.15

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	180,784.30	213,968.02
房产税	232,977.37	257,338.94
城市维护建设税	203,917.63	137,705.79

印花税	67,334.61	9,955.73
教育费附加	87,393.25	59,016.77
地方教育附加	58,262.23	39,344.52
车船使用税	24,692.32	27,697.96
合 计	855,361.71	745,027.73

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	809,849.62	2,091,053.95
广告宣传费	24,252.84	1,141,123.41
活动策划费	226,280.32	175,136.5
办公费	23,648.67	130,078.41
折旧与摊销		18,064.40
交通差旅费	11,940.36	12,319.05
招待费	11,582.14	6,767.40
其 他	20,630.00	20,279.73
合 计	1,128,183.95	3,594,822.85

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,181,227.29	7,770,934.13
折旧及摊销	1,558,151.56	1,934,311.49
办公费	1,565,589.85	1,471,460.28
招待费	2,988,312.86	2,056,465.87
租赁费	489,401.58	461,198.68
交通差旅费	519,753.75	508,614.60
中介咨询费	499,927.88	397,490.56
股份支付	202,492.50	309,067.50
税 费	233,018.42	187,272.34
其 他	705,177.11	476,203.39
合 计	14,943,052.80	15,573,018.84

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,129,357.54	
折旧及摊销	40,729.80	
办公及交通费	45,347.78	
合 计	1,215,435.12	

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	396,367.38	499,002.82
减：利息收入	201,082.99	47,717.03
手续费	119,290.11	93,728.04
合 计	314,574.50	545,013.83

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	31,517.52	31,517.52	31,517.52
与收益相关的政府补助[注]	368,496.55	139,280.13	368,496.55
合 计	400,014.07	170,797.65	400,014.07

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)1之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-179,126.03	-181,385.25
处置长期股权投资产生的投资收益		300,000.00
理财产品收益	137,425.10	97,248.07
合 计	-41,700.93	215,862.82

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,043,415.29	-320,857.99
合 计	-1,043,415.29	-320,857.99

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,807.08	-11,583.43	-2,807.08
合 计	-2,807.08	-11,583.43	-2,807.08

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其 他	25,655.02	22,162.29	25,655.02
合 计	25,655.02	22,162.29	25,655.02

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	322,929.97	90,000.00	322,929.97
非流动资产毁损报废损失		2,175.94	
滞纳金罚款赔偿等	32,316.00	43,700.00	32,316.00
合 计	355,245.97	135,875.94	355,245.97

#### 13. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,731,248.93	5,802,958.86
递延所得税费用	405,655.15	458,154.09
合 计	6,136,904.08	6,261,112.95

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	25,539,273.19	25,483,906.62
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,384,818.30	6,370,976.66
子公司适用不同税率的影响	-1,524,807.23	-873,628.40
调整以前期间所得税的影响	277,782.15	
非应税收入的影响	44,781.51	45,346.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	690,269.54	218,337.35
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	691,519.68	292,069.60
BOT 项目纳税调整影响	-251,197.20	208,011.43

研发费加计扣除	-176,262.67	
所得税费用	6,136,904.08	6,261,112.95

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款项	1,852,924.29	18,966,474.18
政府补助	368,496.55	48,720.16
利息收入	201,082.99	47,717.03
其他	25,655.02	22,862.29
合 计	2,448,158.85	19,085,773.66

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款项	13,889,723.71	2,634,008.46
办公费	1,589,238.52	1,604,478.59
中介咨询费	499,927.88	397,490.56
交通差旅费	531,694.11	517,993.75
招待费	2,999,895.00	2,063,233.27
租赁费	489,401.58	461,198.68
手续费	119,290.11	93,728.04
广告策划费	250,533.16	1,316,259.91
研发费用	45,347.78	
其他	1,081,053.08	630,183.12
合 计	21,496,104.93	9,718,574.38

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品赎回	38,360,000.00	13,000,000.00
合 计	38,360,000.00	13,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

购买银行理财产品	23,000,000.00	28,360,000.00
合计	23,000,000.00	28,360,000.00

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,402,369.11	19,222,793.67
加: 资产减值准备	1,043,415.29	320,857.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,884,571.94	5,559,953.80
无形资产摊销	331,734.24	331,734.24
长期待摊费用摊销	604,197.12	604,197.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,807.08	11,583.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,175.94
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		0
财务费用(收益以“-”号填列)	396,367.38	499,002.82
投资损失(收益以“-”号填列)	41,700.93	-215,862.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	405,655.15	458,154.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		0
存货的减少(增加以“-”号填列)		0
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,485,438.38	1,195,696.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,800,252.01	9,788,037.01
其他	-3,289,383.74	-3,402,839.63
经营活动产生的现金流量净额	33,508,620.87	34,375,484.29
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	82,098,776.60	37,054,125.08

减：现金的期初余额	37,054,125.08	19,073,026.96
加：现金等价物的期末余额		0
减：现金等价物的期初余额		0
现金及现金等价物净增加额	45,044,651.52	17,981,098.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1.00
其中：呀诺达索道公司	1.00
减：合并日子公司持有的现金及现金等价物	31,767,663.61
其中：呀诺达索道公司	31,767,663.61
取得子公司支付的现金净额	-31,767,662.61

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	82,098,776.60	37,054,125.08
其中：库存现金	20,735.00	65,236.12
可随时用于支付的银行存款	82,078,041.60	36,988,888.96
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	82,098,776.60	37,054,125.08

(四) 同一控制下企业合并追溯调整事项

2020年1月，安徽大舜资产管理有限公司（以下简称安徽大舜）与嘉元缆车公司签订股权转让协议，安徽大舜将其认缴的呀诺达索道公司65.00%出资权以1.00元价格转让给嘉元缆车公司。股权转让前，本公司和呀诺达索道公司均受安徽大舜控制，本公司合并呀诺达索道公司为同一控制下企业合并，根据企业会计准则规定，对合并资产负债表期初数和合并利润表上年同期数进行追溯调整。

追溯调整对公司资产负债表期初（2019年12月31日）数的主要影响如下：

项 目	追溯调整后	追溯调整前	影响金额
货币资金	37,054,125.08	24,191,695.20	12,862,429.88
预付款项	1,919,299.29	1,459,299.29	460,000.00
其他应收款	5,923,881.52	5,128,209.97	795,671.55

其他应付款	15,444,620.19	444,620.19	15,000,000.00
未分配利润	59,597,679.84	60,170,913.91	-573,234.07
少数股东权益	-308,664.50		-308,664.50

追溯调整对公司利润表上年同期（2019年1-12月）数的主要影响如下：

项目	追溯调整后	追溯调整前	影响金额
管理费用	15,573,018.84	14,728,026.77	844,992.07
财务费用	545,013.83	549,984.78	-4,970.95
信用减值损失	-320,857.99	-278,980.54	-41,877.45
营业利润	25,597,620.27	26,479,518.84	-881,898.57
利润总额	25,483,906.62	26,365,805.19	-881,898.57
净利润	19,222,793.67	20,104,692.24	-881,898.57
归属于母公司所有者的净利润	19,531,458.17	20,104,692.24	-573,234.07
少数股东损益	-308,664.50		-308,664.50

#### （五）政府补助

##### 1. 明细情况

##### （1）与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
基础设施建设补助	435,991.42		31,517.52	404,473.90	其他收益	土地使用权补偿金
小计	435,991.42		31,517.52	404,473.90		

##### （2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
加计抵减进项税额	120,221.41	其他收益	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）
稳岗补贴	72,826.54	其他收益	安徽省人力资源和社会保障厅《关于开展失业保险稳岗返还工作的通知》（皖人社秘〔2019〕166号）
个税手续费返还	5,606.99	其他收益	财政部、税务总局、中国人民银行《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》（财行〔2019〕11号）
企业达产奖励	100,000.00	其他收益	马鞍山市慈湖高新区新型冠状病毒肺炎疫情防控工作应急指挥部《关于应对新型冠状病毒肺炎疫情加快企业及重点项目复工复产的意见》（慈疫指〔2020〕9号）
其他零星补助	69,841.61	其他收益	
小计	368,496.55		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 400,014.07 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
呀诺达索道公司	65.00%	股权转让协议	2020年3月31日	股权转让协议

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
呀诺达索道公司		-945,208.13		-881,898.57

#### 2. 合并成本

项目	呀诺达索道公司
合并成本	
现金	1.00

#### 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	呀诺达索道公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	31,767,663.61	12,862,429.88
其他应收项	138,828.85	795,671.55
在建工程	1,380,500.84	460,000.00
无形资产		
负债		
应付职工薪酬	114,100.00	
其他应付款	35,000,000.00	15,000,000.00
净资产	-1,827,106.70	-881,898.57
减：少数股东权益	-639,487.35	-308,664.50
取得的净资产	-1,187,619.35	-573,234.07

### (二) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
嘉元缆车公司	设立	2020年3月18日	72,680,000.00	100%
车宜邦公司	设立	2020年8月26日		100%

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

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	
顺捷检测公司	合肥市	合肥市	技术检测	100.00		同一控制下企业合并
顺安检测公司	合肥市	合肥市	技术检测	100.00		同一控制下企业合并
嘉元检测公司	马鞍山	马鞍山	技术检测	100.00		同一控制下企业合并
嘉元驾考公司	淮南市	淮南市	驾考服务	100.00		设立
驾宜邦公司	淮南市	淮南市	驾驶员培训	100.00		设立
六方检测公司	合肥市	合肥市	技术检测	100.00		设立
车宜邦公司	淮南市	淮南市	驾驶员培训	100.00		设立
嘉元缆车公司	合肥市	合肥市	旅游服务	100.00		设立
呀诺达索道公司	保亭县	保亭县	旅游服务	65.00		同一控制下企业合并

### (二) 在联营企业中的权益

#### 1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽速立公司	合肥市	合肥市	机动车检测	47.02		权益法核算

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	安徽速立公司	安徽速立公司
流动资产	2,482,790.59	2,774,587.79
非流动资产	545,874.22	584,861.62
资产合计	3,028,664.81	3,359,449.41
流动负债	65,589.89	15,433.14
负债合计	65,589.89	15,433.14
归属于母公司所有者权益	2,963,074.92	3,344,016.27
按持股比例计算的净资产份额	2,032,725.26	2,211,851.29
营业收入	417,575.67	15,533.98
净利润	-380,941.35	-385,745.97
综合收益总额	-380,941.35	-385,745.97

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5及五(一)7说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的99.80%(2019年12月31日：99.86%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	8,684,986.66	8,684,986.66	8,684,986.66		
其他应付款	1,059,674.12	1,059,674.12	1,059,674.12		
小 计	9,744,660.78	9,744,660.78	9,744,660.78		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,003,480.00	2,104,400.00	2,104,400.00		
应付账款	7,283,694.74	7,283,694.74	7,283,694.74		
其他应付款	15,444,620.19	15,444,620.19	15,444,620.19		
小 计	24,731,794.93	24,832,714.93	24,832,714.93		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。本公司面临的是利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	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(%)
安徽大舜	合肥市	投资管理	15,000 万元	43.3933	43.3933

本公司的母公司情况的说明

安徽大舜由姚树平、姚树军共同出资组建，其中：姚树平持有 80%股权、姚树军持有 20%股权。

(2) 姚树平直接持有本公司 21.6966%的股权，同时通过持有安徽大舜 80.00%的股权，控制本公司 43.3933%的表决权，合计持有公司 65.0899%表决权的股份，系本公司最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
合肥市车千秋信息科技有限公司（以下简称车千秋）	同受母公司控制
安徽荣华欣业信息技术有限公司（以下简称荣华欣业）	同受母公司控制

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	202.45 万元	207.98 万元

#### 2. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
车千秋	代收代付	10,110,000.00	

荣华欣业	代收代付	610,000.00	8,172,470.00
------	------	------------	--------------

根据公司与车千秋、荣华欣业公司签订的合作协议，车千秋和荣华欣业通过其车检信息平台代收车检服务费。2020 年度，公司通过车千秋、荣华欣业服务平台代收的车辆检测费分别为 10,110,000.00 元、610,000.00 元。

### (三) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债	车千秋	8,167,510.00	
	荣华欣业		558,670.00
小 计		8,167,510.00	558,670.00
其他应付款	安徽大舜		15,000,000.00
小 计			15,000,000.00

## 十、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2.91 元、60 个月
-------------------------------	--------------

### (二) 以权益结算的股份支付情况

#### 1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	第二层次输入值，即公司 2016 年 12 月定向增发发行价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象离职及达到可行权条件的可能性，确定可行权权益工具的最佳估计数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,033,777.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	202,492.50

#### 2. 其他说明

根据 2017 年 8 月第五次临时股东大会通过的《安徽夏阳机动车辆检测股份有限公司 2017 年股权激励计划》公司授予激励对象限制性股票 21.00 万股，授予价格为 2.91 元/股，分 6 年（期）平均解锁。在锁定期内，激励对象持有的限制性股票不得转让、用于担保或偿还债务。本限制性股票激励计划累计应计入资本公积 1,278,900.00 元，本期确认 202,492.50 元。

## 十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟以 2020 年权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股
-----------	--

### 十三、分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	机动车检测	驾考服务	合 计
主营业务收入	38,629,675.16	24,788,541.43	63,418,216.59
主营业务成本	13,299,532.07	7,469,425.03	20,768,957.10

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,760.80	100.00	5,095.80	6.23	76,665.00
合 计	81,760.80	100.00	5,095.80	6.23	76,665.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	87,256.47	100.00	4,840.18	5.55	82,416.29
合 计	87,256.47	100.00	4,840.18	5.55	82,416.29

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,700.00	4,035.00	5.00
3 年以上	1,060.80	1,060.80	100.00
小 计	81,760.80	5,095.80	6.23

##### (2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,840.18	255.62					5,095.80	
小计	4,840.18	255.62					5,095.80	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合肥公交集团有限公司	70,800.00	86.59	495.00
拉卡拉支付股份有限公司	9,900.00	12.11	3,540.00
中国人民财产保险股份有限公司 合肥市分公司	1,060.80	1.30	1,060.80
小计	81,760.80	100.00	5,095.80

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,418,956.78	100.00	1,552,614.09	28.65	3,866,342.69
合计	5,418,956.78	100.00	1,552,614.09	28.65	3,866,342.69

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,580,632.69	100.00	529,432.35	3.19	16,051,200.34
合计	16,580,632.69	100.00	529,432.35	3.19	16,051,200.34

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	1,379,489.83		
账龄组合	4,039,466.95	1,552,614.09	38.44

其中：1年以内	7,000.00	350.00	5.00
1-2年	3,543,146.95	1,062,944.09	30.00
3年以上	489,320.00	489,320.00	100.00
小计	5,418,956.78	1,552,614.09	28.65

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	1,386,489.83
1-2年	3,543,146.95
3年以上	489,320.00
合计	5,418,956.78

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	237,952.35		291,480.00	529,432.35
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-177,157.35	177,157.35		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-60,445.00	885,786.74	197,840.00	1,023,181.74
期末数	350.00	1,062,944.09	489,320.00	1,552,614.09

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联往来	1,379,489.83	11,295,505.74
押金保证金	540,620.00	545,020.00
应收暂付款	3,475,171.10	4,675,171.10
备用金	23,675.85	64,935.85
合计	5,418,956.78	16,580,632.69

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
嘉元驾培公司	应收暂付款	3,475,171.10	1-2年	64.13	1,042,551.33

驾宜邦公司	合并范围内 关联方往来	1,200,000.00	1年以内	22.14	
安徽六方深冷股份 有限公司	押金保证金	468,000.00	3年以上	8.64	468,000.00
嘉元检测公司	合并范围内 关联方往来	175,116.95	1年以内	3.23	
合肥正通机动车检 测有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	0.92	15,000.00
小计		5,368,288.05		99.06	1,525,551.33

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	2,032,725.26		2,032,725.26	61,357,178.19		61,357,178.19
对子公司投资	134,037,178.19		134,037,178.19	2,211,851.29		2,211,851.29
合 计	136,069,903.45		136,069,903.45	63,569,029.48		63,569,029.48

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
顺捷检测公司	8,598,810.66			8,598,810.66		
顺安检测公司	499,053.62			499,053.62		
嘉元检测公司	7,959,313.91			7,959,313.91		
嘉元驾考公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
六方检测公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
驾宜邦公司	300,000.00			300,000.00		
嘉元缆车公司		72,680,000.00		72,680,000.00		
小 计	61,357,178.19	72,680,000.00		134,037,178.19		

#### (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	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
联营企业					
安徽速立公司	2,211,851.29			-179,126.03	
合 计	2,211,851.29			-179,126.03	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末 余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						

安徽速立公司						2,032,725.26
合 计						2,032,725.26

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	10,637,764.16	3,838,711.30	10,521,330.14	4,762,044.55
其他业务收入	814,410.81	163,075.76	1,017,584.06	130,831.97
合 计	11,452,174.97	4,001,787.06	11,538,914.20	4,892,876.52

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	701,433.49	
办公及交通费	31,165.78	
折旧与摊销	23,889.96	
合 计	756,489.23	

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-179,126.03	-181,385.25
成本法核算的长期股权投资收益		5,540,395.82
处置长期股权投资产生的投资收益		300,000.00
理财产品收益	137,425.10	97,248.07
合 计	-41,700.93	5,756,258.64

**十五、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,807.08	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	400,014.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	137,425.10	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-945,208.13	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-329,590.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-740,166.99	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	51,260.29	
少数股东权益影响额(税后)	-330,822.85	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-460,604.43	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	12.81	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.49	0.54	0.54

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

#### （1）加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,315,159.81	
非经常性损益	B	-460,604.43	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,775,764.24	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	148,285,592.94	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	股份支付净资产变动	I1	202,492.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	同一控制下企业合净资产变动	I2	-1.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	9
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	158,544,418.35	
加权平均净资产收益率	M=A/L	12.81%	

(2) 扣除非经常损益加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,929,545.09	
非经常性损益	B	-460,604.43	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,390,149.52	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	148,858,827.01	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	股份支付净资产变动	I1	202,492.50
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	同一控制下企业合并净资产变动	I2	-1,187,619.35
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	9

报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	158,534,131.29
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	M=C/L	13.49%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,315,159.81
非经常性损益	B	-460,604.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,775,764.24
期初股份总数	D	38,370,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
限制性股票解锁增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	38,370,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.53
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.54

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽夏阳机动车辆检测股份有限公司

二〇二一年四月十六日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室