

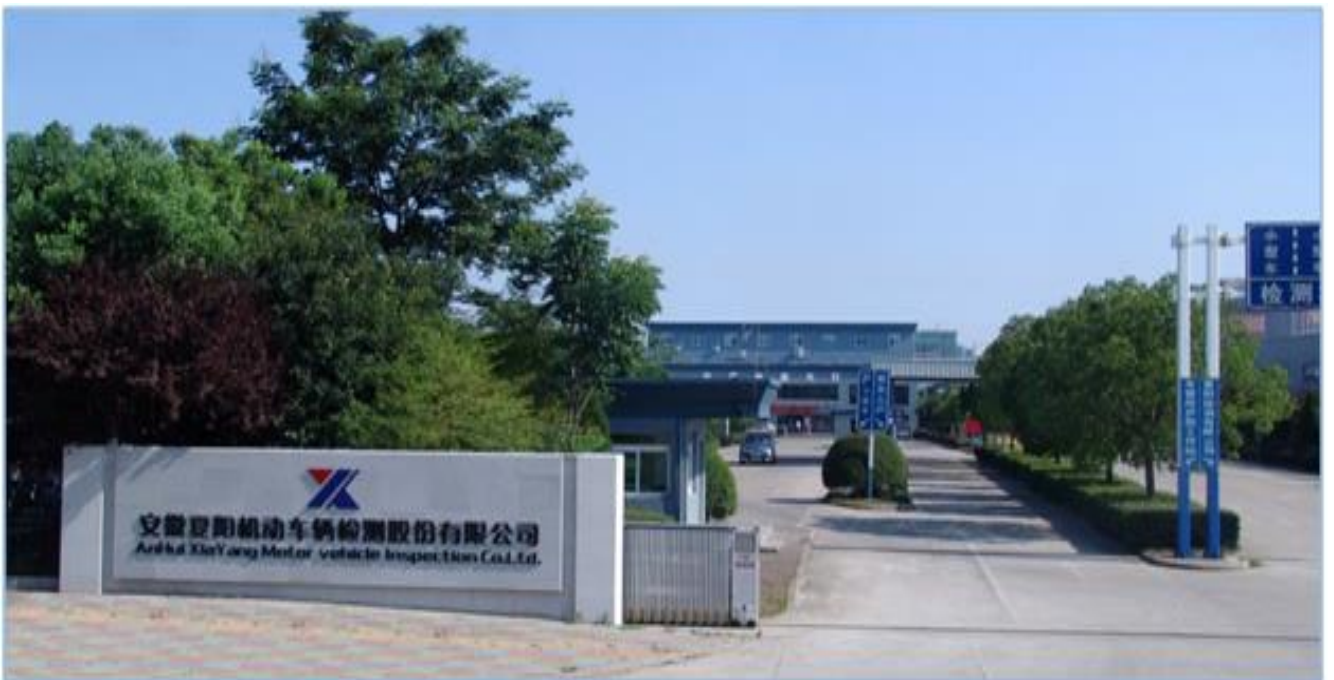


夏阳检测

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



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、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）庞雪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和经营情况.....	8
第三节 重大事件.....	18
第四节 股份变动及股东情况.....	20
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	23
第六节 财务会计报告.....	25
六. 在其他主体中的权益.....	82
七、与金融工具相关的风险.....	82
八、关联方及关联交易.....	84
九、其他重要事项：分部信息.....	86
十、 母公司财务报表主要项目注释.....	86
十一、其他补充资料.....	92
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	97
附件 II 融资情况.....	97

<p style="text-align: center;">备查文件目录</p>	<p>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。</p>
	<p>报告期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。</p>
<p style="text-align: center;">文件备置地址</p>	<p>公司董事会秘书办公室</p>

释义

释义项目		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
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
报告期	指	2023 年上半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	姚树平	成立时间	2003年7月15日
控股股东	控股股东为（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
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-M75 质检技术服务-7450 质检技术服务		
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	夏阳检测	证券代码	831228
挂牌时间	2014年10月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方 式	集合竞价交易	普通股总股本 （股）	46,044,000.00
主办券商（报告期 内）	国元证券	报告期内主办券商 是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	xyjc@ahxyjc.com.cn
传真	0551-65661200		

公司办公地址	安徽省合肥市庐阳区产业园官塘东路6号	邮政编码	230041
公司网址	www.ahxyjc.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340100750997639P		
注册地址	安徽省合肥市庐阳区产业园官塘东路6号		
注册资本（元）	46,044,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是从事机动车安全技术、排放污染物检测、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、排放污染物检测参数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，拓宽销售渠道，提升销售业绩。

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。

公司设立的淮南市驾宜邦驾驶人服务有限公司以及车宜邦公司，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 2020 年 1 月新设立嘉元缆车公司并收购呀诺达 65%股权，在海南呀诺达景区开发运营旅游管理项目，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。

报告期内，公司的商业模式得到了进一步的充实和完善。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,830,018.66	22,099,579.27	-5.74%
毛利率%	61.61%	61.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,116,222.32	4,137,465.53	-48.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,924,181.19	3,773,000.02	-48.99%
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）	1.15%	2.34%	-
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）	1.04%	2.13%	-
基本每股收益	0.05	0.09	-44.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	313,339,232.23	307,318,309.20	1.96%
负债总计	116,260,296.43	111,829,574.63	3.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,271,776.83	183,155,554.50	1.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.02	3.98	1.01%
资产负债率%（母公司）	18.63%	34.58%	-
资产负债率%（合并）	37.10%	36.39%	-
流动比率	1.77	1.53	-
利息保障倍数	1.98	2.14	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,865,925.93	11,137,729.03	-11.42%
应收账款周转率	7.94	6.14	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.96%	16.32%	-
营业收入增长率%	-5.74%	-7.41%	-
净利润增长率%	-60.15%	4.87%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	49,609,398.22	15.83%	51,267,917.38	16.68%	-3.24%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,632,830.18	1.48%	613,643.00	0.20%	654.97%
长期股权投资	7,267,710.26	2.32%	7,267,710.25	2.36%	-0.00%
固定资产	19,171,322.32	6.12%	20,884,416.32	6.80%	-8.20%
在建工程	148,097,479.42	47.26%	135,389,858.72	44.06%	9.39%
长期借款	48,567,644.38	15.50%	48,280,391.53	15.71%	0.59%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款本期期末金额4,632,830.18元，较上期期末增加4,019,167.18元，增长654.97%，主要原因为应收合肥车千秋信息科技有限公司车检信息平台代收车检服务费；
- 2、在建工程本期期末金额148,097,479.42元，较上期期末增加12,707,620.70元，增长9.39%，主要是呀诺达索道建设所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	20,830,018.66	-	22,099,579.27	-	-5.74%
营业成本	7,996,532.15	38.39%	8,524,355.83	38.57%	-6.19%
毛利率	61.61%	-	61.43%	-	-
税金及附加	366,970.74	1.76%	351,698.90	1.59%	4.34%
销售费用	717,892.17	3.45%	903,735.32	4.09%	-20.56%
管理费用	7,416,660.11	35.61%	6,206,966.65	28.09%	19.49%
研发费用	585,325.23	2.81%	649,005.01	2.94%	-9.81%
财务费用	1,504,736.09	7.22%	1,631,790.35	7.38%	-7.79%
其他收益	84,769.62	0.41%	364,465.51	1.65%	-76.74%
信用减值损失	-194,425.12	-0.93%	567,820.94	2.57%	-134.24%
营业利润	2,294,077.93	11.01%	4,764,313.66	21.56%	-51.85%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
所得税	703,876.70	3.38%	773,411.48	3.50%	-8.99%
净利润	1,590,201.23	7.63%	3,990,902.18	18.06%	-60.15%
经营活动产生的现金流量净额	9,865,925.93	-	11,137,729.03	-	-11.42%
投资活动产生的现金流量净额	-16,395,170.08	-	-3,821,125.21	-	329.07%
筹资活动产生的现金流量净额	4,870,724.99	-	41,731,167.00	-	-88.33%

项目重大变动原因：

(1)营业收入 20,830,018.66 元,较上年同期减少 1,269,560,61 元,同比下降 5.74%,主要是检测板块受《关于在全省开展延长非营运小、微型客车环保免上线检验年审改革通知》政策影响,导致检测收入下降所致;

(2)营业成本 7,996,532.15 元,较上年同期减少 527,823.68 元,同比下降 6.19%,主要原因为营业收入下降;

(3)销售费用 717,892.17 元,较上年同期减少 185,843.15 元,同比下降 20.56%,主要是检测收入下降,减少营销人员工资及营销费用所致;

(4)管理费用 7,416,660.11 元,较上年同期增长 1,209,693.46 元,同比增长 19.49%,主要是呀诺达索道试运营增加人员及费用所致;

(5) 其他收益 84,769.62 元, 较上年同期减少 172,811.33 元, 同比下降 76.74%, 主要原因是收到的政府补助减少;

(6) 信用减值损失-194,425.12 元, 较上年同期减少 209,625.95 元, 同比下降 134.24%, 主要是冲销坏账准备所致;

(7) 营业利润 2,294,077.93 元, 较上年同期减少 2,470,235.73 元, 同比下降 51.85%, 主要是营业收入减少所致;

(8) 净利润 1,590,201.23 元, 较上年同期减少 2,400,700.95 元, 同比下降 60.15%, 主要是营业收入减少所致;

(9) 报告期内, 经营活动产生的现金流量净额 9,865,925.93 元, 较上年同期减少 1,271,803.10 元, 同比下降 11.42%, 主要是收到的检测费减少所致;

(10) 报告期内, 投资活动产生的现金流量净额-16,395,170.08 元, 较上年同期减少 12,574,044.87 元, 主要是呀诺达索道项目在建工程投资所致;

(11) 报告期内, 筹资活动产生的现金流量净额 4,870,724.99 元, 较上年同期减少 36,860,442.01 元, 主要是呀诺达公司去年同期收到借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
顺安公司	子公司	机动车辆检测	320,000.00	1,151,993.58	238,650.01	8,014.14	-77,848.09
顺捷公司	子公司	机动车辆检测	10,000,000.00	11,889,384.87	19,192,608.12	2,259,424.96	295,552.46

六方公司	子公司	机动车辆检测	8,000,000.00	12,273,275.01	8,582,043.65	2,854,779.71	42,376,792
嘉元公司	子公司	机动车辆检测	10,000,000.00	20,417,340.58	11,268,057.06	1,959,270.36	253,802.08
嘉元驾考	子公司	驾考	36,000,000.00	77,746,715.05	45,089,325.23	7,652,046.93	1,768,534.46
驾宜邦	子公司	驾考咨询相关服务	300,000.00	2,667,278.22	1,347,347.81	638,754.23	297,439.51
车宜邦	子公司	驾考咨询相关服务	1,000,000.00	2,764,353.84	2,650,090.85	1,670,472.80	1,353,499.33
嘉元缆车	子公司	景区索道交通服务	78,000,000.00	78,910,663.06	77,910,663.06	-	-274.48
呀诺达	子公司	景区索道	120,000,000.00	180,586,989.77	83,877,597.07	-	- 1,502,917.40

索道		交通服务				
----	--	------	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
合肥市车千秋信息科技有限公司	为检测业务引流并提供车主网上预约平台	增加检测流量，为公司提供管理输出提供平台工具
安徽省速立机动车检测信息管理有限公司	为检测技术安全提供监管及岗位人员能力证书培训	为检测技术安全提供监管及岗位人员能力证书培训

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终坚持依法合规经营、诚信经营、履行依法纳税的社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作。公司在为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司经营良好，信息披露及时、准确、完整，保障股东的利益不受损害；诚信对待供应商及客户，注重服务质量，履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司为员工提供良好的职业发展空间和工作环境，实现员工与企业的共同成长，员工公平取得劳动报酬并享受社会保险等社会福利，公司建立劳动保护机制保障员工职业健康和心理健康，劳动条件不断改善，员工安全健康得到切实保障；重视人才培养，带动就业，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业政策变动风险	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

	<p>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>
<p>2、优秀的检测技术人员短缺与流失的风险</p>	<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才需求日益增长,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>
<p>3、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>截止到 2023 年 6 月 30 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 21.90%的股权,合计控制公司 65.29%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</p>

	<p>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>
<p>4、业务经营区域集中的风险</p>	<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>
<p>5、无法继续取得经营所需资质的风险</p>	<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>

<p>6、涉足新服务领域有效管理的风险</p>	<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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化。</p>

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	

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。

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况		预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务			
销售产品、商品, 提供劳务			
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型			
其他		15,000,000.00	5,802,655.00
其他重大关联交易情况		审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权			
与关联方共同对外投资			
提供财务资助			
提供担保			
委托理财			
企业集团财务公司关联交易情况		预计金额	发生金额
存款			
贷款			

根据公司与合肥车千秋信息科技有限公司签订的合作协议，合肥车千秋信息科技有限公司通过其车检信息平台代收车检服务费。2023年上半年度，公司通过合肥车千秋信息科技有限公司服务平台代收的车辆检测费为5,802,655.00元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

合肥车千秋信息科技有限公司通过其车检信息平台为公司车检服务增加客户引流，有利于公司车检业务的开展，为公司车辆检测服务带来积极影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年10月23日	-	正在履行中
2023-22	实际控制人或控股股东	其他承诺 （关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转	2023年4月18日		正在履行中

		让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案)			
--	--	------------------------	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

第四节 股份变动及股东情况

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	27,328,500	59.35%	-	27,328,500	59.35%
	其中：控股股东、实际控制人	15,372,540	33.39%	-	15,372,540	33.39%
	董事、监事、高管	1,143,000	2.48%	-	1,143,000	2.48%
	核心员工	27,000	0.06%	-	27,000	0.06%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,715,500	40.65%	-	18,715,500	40.65%
	其中：控股股东、实际控制人	14,692,500	31.91%	-	14,692,500	31.91%
	董事、监事、高管	3,687,000	8.01%	-	3,687,000	8.01%
	核心员工	117,000	0.25%	-	117,000	0.25%
总股本		46,044,000	-	0	46,044,000	-
普通股股东人数		23				

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	19,980,000	0	19,980,000	43.39%	7,200,000	12,780,000	19,980,000	0
2	姚树平	10,085,040	0	10,085,040	21.90%	7,492,500	2,592,540	10,085,040	0
3	镇江银河创业投资有限公司	5,160,000	0	5,160,000	11.21%	0	5,160,000	0	0
4	姚树军	3,330,000	0	3,330,000	7.23%	2,487,500	832,500	3,330,000	0
5	国元股权投资有限公司	2,400,000	0	2,400,000	5.21%	0	2,400,000	0	0
6	中国银河投资管理有限公司	2,160,000	0	2,160,000	4.69%	0	2,160,000	0	0
7	卞浩	720,200	0	720,200	1.56%	0	720,200	0	0
8	方芳	456,000	0	456,000	0.99%	343,500	112,500	0	0
9	胡跃忠	342,000	0	342,000	0.74%	274,500	67,500	0	0
10	尹良惠	306,000	0	306,000	0.66%	238,500	67,500	0	0
合计		44,939,240	-	44,939,240	97.58%	18,036,500	26,892,740	33,395,040	0

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	2023年4月13日	2026年4月12日
薛庆彪	董事、总经理	男	1978年3月	2023年4月13日	2026年4月12日
方芳	董事、区域副总经理	女	1963年1月	2023年4月13日	2026年4月12日
徐越	董事	女	1975年1月	2023年4月13日	2026年4月12日
李其武	董事、副总经理、区域总经理	男	1971年2月	2023年4月13日	2026年4月12日
赵春生	董事会秘书、财务负责人	男	1982年12月	2023年4月13日	2026年4月12日
赵春祥	董事	男	1986年8月	2023年4月13日	2026年4月12日
孔园园	监事会主席	女	1986年8月	2023年4月13日	2026年4月12日
姚欣文	监事	男	1986年3月	2023年4月13日	2026年4月12日
李大智	监事	男	1987年1月	2023年4月13日	2026年4月12日

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) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姚树军	董事、副董事长	离任		董事会换届
胡跃忠	董事	离任		董事会换届
尹良惠	董事	离任		董事会换届

张丽芳	监事会主席	离任		监事会换届
周伟	监事、人力资源部经理	离任	人力资源部经理	监事会换届
赵振华	监事	离任	嘉元检测站长	监事会换届
赵春生	财务总监、董事会秘书	新任	董事、财务总监、董事会秘书	董事会换届
赵春祥		新任	董事	董事会换届
姚欣文		新任	监事	监事会换届
李大智		新任	监事	监事会换届
孔园园		新任	监事会主席	监事会换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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	期末人数
行政人员	48	50
生产人员	116	146
销售人员	18	25
技术人员	22	18
财务人员	10	11
员工总计	214	250

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		49,609,398.22	51,267,917.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			5,978,404.57
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		4,632,830.18	613,643.00
应收款项融资			
预付款项		5,417,070.26	3,227,608.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		290,219.56	247,970.86
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		4,947,709.06	4,860,721.36
流动资产合计		64,897,227.28	66,196,265.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		7,267,710.26	7,267,710.26
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		19,171,322.32	20,884,416.32
在建工程		148,097,479.42	135,389,858.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,238,159.61	16,640,539.91
无形资产		12,079,137.38	12,239,174.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,080,449.51	2,877,731.82
其他非流动资产		43,507,746.45	45,822,611.97
非流动资产合计		248,442,004.95	241,122,043.48
资产总计		313,339,232.23	307,318,309.20
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,155,094.18	5,715,237.51
预收款项			51,773.36
合同负债		11,095,059.77	2,026,091.93
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		1,185,390.52	2,505,235.95
应交税费		977,296.41	1,350,116.62
其他应付款		15,781,887.50	16,049,498.97
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		7,310,161.35	15,462,731.57
其他流动负债		49,136.43	50,501.44
流动负债合计		41,554,026.16	43,211,187.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		48,567,644.38	48,280,391.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		18,356,554.13	15,680,673.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债		5,041,891.66	4,315,883.56
递延收益		2,740,180.10	341,438.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,706,270.27	68,618,387.28
负债合计		116,260,296.43	111,829,574.63
所有者权益：			
股本		46,044,000.00	46,044,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,098,055.00	46,098,055.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,522,435.03	10,522,435.03
一般风险准备			
未分配利润		82,607,286.80	80,491,064.47
归属于母公司所有者权益合计		185,271,776.83	183,155,554.50
少数股东权益		11,807,158.97	12,333,180.07
所有者权益合计		197,078,935.80	195,488,734.57
负债和所有者权益总计		313,339,232.23	307,318,309.20

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：庞雪

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			

货币资金		10,717,018.23	4,324,037.05
交易性金融资产			5,978,404.57
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,242,233.25	347,153.75
应收款项融资			
预付款项		501,259.17	427,350.17
其他应收款		47,569,317.85	88,726,601.99
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		42,822.90	42,822.90
流动资产合计		60,072,651.40	99,846,370.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		146,624,888.45	146,624,888.45
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		3,247,011.64	3,669,105.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		1,950,528.30	1,981,186.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,062,675.66	1,050,898.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		152,885,104.05	153,326,079.12
资产总计		212,957,755.45	253,172,449.55
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,000.00	3,000.00
预收款项		506,510.42	408,883.06
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		292,934.87	816,270.57
应交税费		57,769.65	42,153.22
其他应付款		13,289,456.98	59,205,744.75
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,450,000.00	3,004,757.5
其他流动负债		30,390.62	24,532.98
流动负债合计		15,630,062.54	63,505,342.08
非流动负债：			
长期借款		24,050,000.00	24,038,060.00

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			
非流动负债合计		24,050,000.00	24,038,060.00
负债合计		39,680,062.54	87,543,402.08
所有者权益：			
股本		46,044,000.00	46,044,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,941,567.32	43,941,567.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,491,489.07	10,491,489.07
一般风险准备			
未分配利润		72,800,636.52	65,151,991.08
所有者权益合计		173,277,692.91	165,629,047.47
负债和所有者权益合计		212,957,755.45	253,172,449.55

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		20,830,018.66	22,099,579.27
其中：营业收入		20,830,018.66	22,099,579.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,588,116.49	18,267,552.06
其中：营业成本		7,996,532.15	8,524,355.83
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		366,970.74	351,698.90
销售费用		717,892.17	903,735.32
管理费用		7,416,660.11	6,206,966.65
研发费用		585,325.23	649,005.01
财务费用		1,504,736.09	1,631,790.35
其中：利息费用		1,525,479.41	760,908.00
利息收入		53,172.74	72,634.54
加：其他收益		84,769.62	364,465.51
投资收益（损失以“-”号填列）		161,831.26	
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）		-194,425.12	567,820.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,294,077.93	4,764,313.66
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,294,077.93	4,764,313.66
减：所得税费用		703,876.70	773,411.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,590,201.23	3,990,902.18
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）		1,590,201.23	3,990,902.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-526,021.09	-146,563.35
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,116,222.32	4,137,465.53
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,590,201.23	3,990,902.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,116,222.32	4,137,465.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-526,021.09	-146,563.35
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.09

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：庞雪

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		3,787,255.53	4,148,238.26
减：营业成本		1,408,452.77	1,207,955.38
税金及附加		135,914.74	71,747.53
销售费用		289,165.13	315,101.36
管理费用		2,255,376.07	2,303,439.48
研发费用		388,585.87	412,717.76

财务费用		673,232.35	750,068.37
其中：利息费用		671,737.37	760,908.00
利息收入		7,607.86	20,798.13
加：其他收益		17,181.56	252,993.85
投资收益（损失以“-”号填列）		9,031,831.26	
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）		-48,673.61	445,928.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,636,867.81	-213,868.91
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,636,867.81	-213,868.91
减：所得税费用		-11,777.63	556.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,648,645.44	-214,425.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,648,645.44	-214,425.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,648,645.44	-214,425.01
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,405,338.10	28,075,624.46
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		10,923.84	187,339.63
收到其他与经营活动有关的现金		482,634.32	156,215.28
经营活动现金流入小计		29,898,896.26	28,419,179.37
购买商品、接受劳务支付的现金		5,245,691.75	3,692,554.29
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		4,616.32	
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,777,799.43	8,212,905.35
支付的各项税费		3,124,749.30	2,897,592.37
支付其他与经营活动有关的现金		2,880,113.53	2,478,398.33
经营活动现金流出小计		20,032,970.33	17,281,450.34
经营活动产生的现金流量净额		9,865,925.93	11,137,729.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	1,450,000.00
取得投资收益收到的现金		140,235.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,140,235.83	1,450,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,535,405.91	5,271,125.21
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,535,405.91	5,271,125.21
投资活动产生的现金流量净额		-16,395,170.08	-3,821,125.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	44,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,166,366.37	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		962,908.64	768,833.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,129,275.01	2,268,833.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,870,724.99	41,731,167.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,658,519.16	49,047,770.82
加：期初现金及现金等价物余额		51,267,917.38	36,394,321.14
六、期末现金及现金等价物余额		49,609,398.22	85,442,091.96

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：庞雪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,654,115.48	3,788,254.15
收到的税费返还		1,195.05	29,166.58
收到其他与经营活动有关的现金		22,205.57	28,323,551.08
经营活动现金流入小计		3,677,516.10	32,140,971.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,222,596.22	1,151,136.73
支付给职工以及为职工支付的现金		2,867,060.95	2,502,771.07
支付的各项税费		341,644.05	331,813.96
支付其他与经营活动有关的现金		501,247.16	768,069.68
经营活动现金流出小计		4,932,548.38	4,753,791.44
经营活动产生的现金流量净额		-1,255,032.28	27,387,180.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		140,235.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,140,235.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-3,685,570.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-3,685,570.00	
投资活动产生的现金流量净额		9,825,805.83	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		2,177,792.37	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			768,833.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,177,792.37	2,268,833.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,177,792.37	-2,268,833.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,392,981.18	25,118,347.37
加：期初现金及现金等价物余额		4,324,037.05	5,319,574.39
六、期末现金及现金等价物余额		10,717,018.23	30,437,921.76

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

安徽夏阳机动车辆检测股份有限公司

财务报表附注

2023 半年度

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

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 4,604.40 万元，股份总数 4,604.40 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 1,871.55 万股，无限售条件的流通股份 2,732.85 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 2023 年 8 月 22 日四届三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）、合肥市顺安机动车辆检测有限公司（以下简称顺安检测）、马鞍山嘉元机动车辆检测有限公司（以下简称嘉元检测）、淮南市嘉元驾考后勤服务有限公司（以下简称嘉元驾考）、合肥六方机动车辆检测有限公司（以下简称六方检测）、淮南市驾宜邦驾驶人服务有限公司（以下简称驾宜邦服务公司）、安徽嘉元缆车旅游管理有限公司（以下简称嘉元缆车）、海南呀诺达观光索道实业有限公司（以下简称呀诺达索道）、淮南市车宜邦驾驶服务有限公司（以下简称车宜邦服务公司）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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）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。

（九）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并采用三阶段模型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) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

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。
合同资产——应收政府款项组合	账龄性质	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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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

(十三) 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。

（十四）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。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件，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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

（十一）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。

(二十二) 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，以购建或以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。

(二十三) 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。

（二十四）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。

（二十五）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定

资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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%、5%[注]
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%、15%

[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、嘉元缆车为小规模纳税人，适用 3%的征收率；呀诺达索道注册地位于县城，城市维护建设税适用 5%，其余公司适用 7%。

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、嘉元缆车	25%
呀诺达索道	15%
除上述以外的其他纳税主体	按小型微利企业计征所得税 20%

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）规定，顺捷检测、顺安检测、嘉元检测、六方检测、车宜邦服务公司、驾宜邦服务公司 2023 年度适用小微企业所得税优惠政策。

2. 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策公告》（财税〔2022〕10号）第一条“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、小型微利企业和个体工商户可以在 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”的规定，车宜邦属于小规模纳税人，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《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财税〔2022〕10号）第一条“《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 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日”的规定，允许生产服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%。本公司属于专业技术服务业纳税人，本期执行加计抵减 10%的政策。

4. 根据《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号）第一条“对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，呀诺达索道适用于 15%所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（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	11,348.00	3,435.00
银行存款	49,598,050.22	51,264,482.38
合 计	49,609,398.22	51,267,917.38

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	0	5,978,404.57

项 目	期末数	期初数
资产		
其中：债务工具投资	0	5,978,404.57
合 计	0	5,978,404.57

3. 应收帐款

(1) 明细情况

1) 类别明细表

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 (%)	
按组合计提坏账准备	4,851,628.68	100.00	218,798.50	4.51	4,632,830.18
合 计	4,851,628.68	100.00	218,798.50	4.51	4,632,830.18

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 (%)	
应收政府款项组合					
按组合计提坏账准备	645,940.00	100.00	32,970.00	5.10	613,643.00
合 计	645,940.00	100.00	32,970.00	5.10	613,643.00

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	4,851,628.68	218,798.50	4.51
小 计	4,851,628.68	218,798.50	4.51

(2) 坏帐准备变动情况

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	32,297.00	186,501.50						218,798.50
合 计	32,297.00	186,501.50						218,798.50

(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
合肥市车千秋科技信息有限公司(以下简称合肥车千秋信息科技有限公司)	4,057,720.00	83.64	202,886.00
合肥公交集团有限公司	150,480.00	3.10	7,524.00
安徽天洲酒店管理有限公司	100,000.00	2.06	5000.00
拉卡拉支付股份有限公司	22,650.00	0.47	1132.50
交通银行股份有限公司安徽省分行	11,400.00	0.23	570.00
小 计	4,342,250.00	89.50	217,112.50

4. 预付款项

(1) 帐龄分析

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	3,092,170.26	65.59		3,092,170.26	2,802,708.55	86.84		2,802,708.55
1-2 年	2,000,000.00	29.60		2,000,000.00	104,300.00	3.23		104,300.00
2-3 年	40,390.00	0.60		40,390.00	36,090.00	1.12		36,090.00
3 年以上	284,510.00	4.21		284,510.00	284,510.00	8.81		284,510.00
合 计	5,417,070.26	100.00		5,417,070.26	3,227,608.55	100.00		3,227,608.55

(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 (%)
海南金钥匙信息科技有限责任公司	2,000,000.00	36.92
海南永饰建筑装饰工程有限公司	900,000.00	16.61
北京亚太安设备安装有限责任公司	670,730.00	12.38
安徽六方深冷股份有限公司	409,396.61	7.56
海口盛贤装饰材料有限公司	289,654.00	5.35
小 计	4,269,780.61	78.82

5. 其它应收款

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	895,633.91	100	605,414.35	67.60	290,219.56
合 计	895,633.91	100	605,414.35	67.60	290,219.56

(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 (%)	
按组合计提 坏账准备	845,461.59	100	597,490.73	70.67	247,970.86
合 计	845,461.59	100	597,490.73	70.67	247,970.86

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	229,732.31	11,486.62	5
1-2 年	75,700.00	22,710.00	30

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	37,967.75	18,983.88	50
3 年以上	552,233.85	552,233.85	100
小 计	895,633.91	605,414.35	67.60

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	9,163.00	27,810.00	560,517.73	597,490.73
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,635.00	4,635.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,958.62	9,248.88	-8,283.88	7,923.62
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,486.62	41,693.88	552,233.85	605,414.35

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	524,860.00	529,160.00
应收暂付款	165,906.16	11,464.95
备用金	204,867.75	304,836.64
合 计	895,633.91	845,461.59

(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
安徽六方深冷股份有限公司	押金保证金	468,000.00	3 年以上	52.25%	468,000.00
海南嘉乐潭农业科技有 限公司	应收暂付款	80,000.00	1 年以内	8.93%	4,000.00
姚长生	职工备用金	50,000.00	1 年至 2 年	5.58%	15,000.00
胡晓云	职工备用金	40,000.00	3 年以上	4.47%	40,000.00
合肥公交集团有 限公司	保证金	20,000.00	3 年以上	2.23%	20,000.00
小 计		658,000.00		73.47%	547,000.00

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	4,904,886.16	4,796,974.91
预缴企业所得税	42,822.90	63,746.45
合 计	4,947,709.06	4,860,721.36

7. 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	7,267,710.26		7,267,710.26	7,267,710.26		7,267,710.26
合 计	7,267,710.26		7,267,710.26	7,267,710.26		7,267,710.26

(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	2,154,060.20				

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
公司（以下简称安徽速立机动车检测信息管理有限公司）					
合肥车千秋信息科技有限公司	5,113,650.06				
合 计	7,267,710.26				

（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						
安徽速立机动车检测信息管理有限公司					2,154,060.20	
合肥车千秋信息科技有限公司					5,113,650.06	
合 计					7,267,710.26	

8. 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	15,061,392.72	4,488,014.76	4,490,252.57	58,390,555.26
本期增加金额			173,168.14		173,168.14
1) 购置					0.00
本期减少金额					0.00
1) 处置或报废					0.00

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
期末数	34,350,895.21	15,061,392.72	4,661,182.90	4,490,252.57	58,563,723.40
累计折旧					
期初数	19,567,383.82	10,938,189.79	2,770,860.35	4,229,704.98	37,506,138.94
本期增加金额	989,994.16	494,563.87	345,834.83	55,869.28	1,886,262.14
1) 计提	989,994.16	494,563.87	345,834.83	55,869.28	1,886,262.14
本期减少金额					0.00
1) 处置或报废					0.00
期末数	20,557,377.98	11,432,753.66	3,116,695.18	4,285,574.26	39,392,401.08
账面价值					
期末账面价值	13,793,517.23	3,628,639.06	1,544,487.72	204,678.31	19,171,322.32
期初账面价值	14,783,511.39	4,123,202.93	1,717,154.41	260,547.59	20,884,416.32

9. 在建工程

(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
在建工程	148,097,479.42		148,097,479.42	135,389,858.72		135,389,858.72
合 计	148,097,479.42		148,097,479.42	135,389,858.72		135,389,858.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资 产	其他 减少	期末数
呀诺达1号 索道建设项 目	19,556.00	135,389,858.72	12,707,620.70			148,097,479.42
小 计		135,389,858.72	12,707,620.70			148,097,479.42

(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	75.73	95	3,905,895.21	823,935.50	5.95	自筹及金融 机构贷款
小 计			3,905,895.21	823,935.50		

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	9,401,320.80	26,947,378.83	36,348,699.63
本期增加金额			
本期减少金额			
1) 退租			
期末数	9,401,320.80	26,947,378.83	36,348,699.63
累计折旧			
期初数	7,132,716.27	12,575,443.45	19,708,159.72
本期增加金额	504,134.34	898,245.96	1,402,380.30
1) 计提	504,134.34	898,245.96	1,402,380.30

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
本期减少金额			
1) 退租			
期末数	7,636,850.61	13,473,689.41	21,110,540.02
账面价值			
期末账面价值	1,764,470.19	13,473,689.42	15,238,159.61
期初账面价值	2,268,604.53	14,371,935.38	16,640,539.91

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	3,764,532.60	58,300.00	3,822,832.60
本期增加金额	160,037.10		160,037.10
1) 计提	160,037.10		160,037.10
本期减少金额			
期末数	3,924,569.70	58,300.00	3,982,869.70
账面价值			
期末账面价值	12,079,137.38	0.00	12,079,137.38
期初账面价值	12,239,174.48		12,239,174.48

12. 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	218,374.50	27,743.04	32,297.00	4,951.49
权益结算的股份支付	1,243,375.00	310,843.75	1,243,375.00	310,843.75

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
预计负债	5,041,891.66	1,260,472.91	4,315,883.56	1,078,970.89
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	2,941,945.83	735,486.47	2,941,945.87	735,486.47
递延收益	325,680.10	32,568.01	341,438.86	34,143.89
合 计	12,624,608.41	3,080,449.51	11,728,281.61	2,877,731.82

(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	597,490.73	597,490.73
可抵扣亏损	5,421,842.97	5,421,842.97
合 计	6,019,333.70	6,019,333.70

(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			
2026 年	3,606,738.81	3,606,738.81	
2027 年	1,815,104.16	1,815,104.16	
合 计	5,421,842.97	5,421,842.97	

13. 其他非流动资产

(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
合同资产	43,507,746.45		43,507,746.45	45,822,611.97		45,822,611.97
合计	43,507,746.45		43,507,746.45	45,822,611.97		45,822,611.97

(2) 合同资产

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
特许经营 权应收款	43,507,746.45		43,507,746.45	45,822,611.97		45,822,611.97
小 计	43,507,746.45		43,507,746.45	45,822,611.97		45,822,611.97

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程设备款	4,857,622.73	5,604,113.51
应付货款	297,471.45	111,124.00
合 计	5,155,094.18	5,715,237.51

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金	115,106.65	51,773.36
合 计	115,106.65	51,773.36

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收索道运输服务费	10,096,712.50	0
预收检测服务款	998,347.27	2,026,091.93
合 计	11,095,059.77	2,026,091.93

17. 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	2,505,235.95	8,410,488.93	9,730,334.36	1,185,390.52

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划		762,758.02	762,758.02	
合 计	2,505,235.95	9,173,246.95	10,493,092.38	1,185,390.52

(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	2,498,287.55	7,099,356.68	8,419,727.53	1,177,916.70
职工福利费		359,232.62	359,232.62	
社会保险费		818,243.42	818,243.42	
其中：医疗保险费		338,673.32	338,673.32	
工伤保险费		13,276.16	13,276.16	
生育保险费		0.00	0.00	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	6,948.40	133,656.21	133,130.79	7,473.82
小 计	2,505,235.95	8,410,488.93	9,730,334.36	1,185,390.52

(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		739,575.42	739,575.42	
失业保险费		23,182.60	23,182.60	
小 计		762,758.02	762,758.02	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	174,779.74	134,868.64
企业所得税	676,269.09	1,106,309.67
代扣代缴个人所得税	1,939.43	1,859.48
城市维护建设税	10,237.21	7,720.71
房产税	53,428.03	42,810.25

项 目	期末数	期初数
土地使用税	36,900.15	36,900.13
教育费附加	4,387.39	3,262.81
地方教育附加	2,924.93	2,175.20
其 他	16,430.44	14,209.73
合 计	977,296.41	1,350,116.62

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	635,027.82	828,186.90
应付暂收款	146,859.68	221,312.07
拆借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	15,781,887.50	16,049,498.97

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,115,208.62	7,072,826.12
一年内到期的租赁负债	4,194,952.73	8,389,905.45
合 计	7,310,161.35	15,462,731.57

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	49,136.43	50,501.44
合 计	49,136.43	50,501.44

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押保证、质押借款	48,567,644.38	48,280,391.53

项 目	期末数	期初数
合 计	48,567,644.38	48,280,391.53

23. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	18,356,554.13	15,680,673.33
合 计	18,356,554.13	15,680,673.33

24. 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	5,041,891.66	4,315,883.56	项目更新支出
合 计	5,041,891.66	4,315,883.56	

(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。

25. 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	341,438.86	2,414,500.00	15,758.76	2,740,180.10	资产相关的政府补
合 计					助在收益期内摊销

(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	341,438.86	2,414,500.00	15,758.76	2,740,180.10	与资产相关
小 计		2,414,500.00		2,740,180.10	

26. 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	46,044,000.00						46,044,000.00

27. 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）	44,854,680.00			44,854,680.00
其他资本公积	1,243,375.00			1,243,375.00
合 计	46,098,055.00			46,098,055.00

(2) 其他说明

28. 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	10,522,435.03			10,522,435.03
合 计	10,522,435.03			10,522,435.03

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	80,491,064.47	78,328,717.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	80,491,064.47	78,328,717.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,116,222.32	4,137,465.53
减：转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	82,607,286.79	82,466,182.92

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	19,016,208.68	7,922,950.61	20,427,445.86	8,136,934.24
其他业务收入	1,813,809.98	73,581.54	1,672,133.41	387,421.59
合 计	20,830,018.66	7,996,532.15	22,099,579.27	8,524,355.83
其中：与客户之间的合同产生的收入				

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	73,800.28	95,483.52
教育费附加	211,732.78	40,589.50
地方教育附加	60,090.34	27,059.68
印花税	5,602.55	904.30
房产税	69,169.99	98,312.50
土地使用税	17,099.82	73,800.28
车船税	-70,525.02	15,549.12
合 计	366,970.74	351,698.90

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	661,462.71	642,622.43
活动策划费	11,387.26	205,687.29
招待费	24,345.00	6,700.00
办公费	4,994.98	38,690.60
交通差旅费	5,596.22	3,155.00
广告宣传费	10,106.00	2,710.00

项 目	本期数	上年同期数
其 他	0.00	4,170.00
合 计	717,892.17	903,735.32

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,187,048.11	3,697,797.78
招待费	932,690.39	1,088,800.40
折旧及摊销	632,711.15	658,858.78
中介咨询费	724,524.86	429,917.54
办公费	424,170.51	31,265.18
交通差旅费	444,406.13	0
税 费	176,490.41	42,481.77
股份支付	69,789.15	0
租赁费	0	257,845.20
其 他	824,829.40	0
合 计	7,416,660.11	6,206,966.65

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	563,898.33	628,478.11
折旧及摊销	20,526.90	20,526.90
办公及交通费	900.00	0
合 计	585,325.23	649,005.01

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,525,479.41	1,678,066.52
减：利息收入	53,172.74	81,272.39

项 目	本期数	上年同期数
手续费	32,429.42	34,996.22
合 计	1,504,736.09	1,631,790.35

注：利息支出，包括嘉元驾考和六方检测租赁土地和房屋，计入当期的未确认融资费用。

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]	15,758.76	15,758.76	15,758.76
与收益相关的政府补助[注]	67,440.01	346,225.22	67,440.01
代扣个人所得税手续费返还	1,570.85	2,481.53	1,570.85
合 计	84,769.62	364,465.51	84,769.62

[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(四)2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	0	0
合 计		

*. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
其中：分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益		0
合 计		

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-194,425.12	567,820.94
合 计	-194,425.12	567,820.94

11. 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	0		0
使用权资产处置收益	0		0
合 计	0		0

12. 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			
合 计			

13. 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			
滞纳金罚款赔偿等			
合 计			

14. 所得税费用明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	723,821.16	770,909.40
递延所得税费用	-19,944.46	2,502.08
合 计	703,876.70	773,411.48

(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		
政府补助	51,504.82	
利息收入	53,172.74	72,634.54

项 目	本期数	上年同期数
其 他	377,956.76	83,580.74
合 计	482,634.32	156,215.28

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		
办公费	316,225.52	37,965.18
中介咨询费	724,524.86	429,917.54
交通差旅费	4500.35	3,155.00
招待费	937,685.37	1,091,510.40
租赁费	861,445.17	257,845.20
手续费		
广告策划费	35,732.26	244,377.89
研发费用		
其 他	0	413,627.12
合 计	2,880,113.53	2,478,398.33

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款		
合 计		

4. 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	1,590,201.23	3,990,902.18
加: 资产减值准备	-194,425.12	567,820.94

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,886,262.14	1,936,706.66
使用权资产折旧	1,402,380.30	1,692,607.69
无形资产摊销	160,037.10	165,867.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,504,736.09	1,631,790.35
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11777.63	-239,118.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,007,531.96	5,308,604.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,479,020.14	-3,917,452.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,865,925.93	11,137,729.03
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	49,609,398.22	85,442,091.96
减: 现金的期初余额	51,267,917.38	36,394,321.14
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,658,519.16	49,047,770.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	49,609,398.22	51,267,917.38
其中：库存现金	11,348.00	3,435.00
可随时用于支付的银行存款	49,598,050.22	51,264,482.38
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	49,609,398.22	51,267,917.38

(四) 其他

1. 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	341,438.86	2,414,500.00	15,758.76	2,740,180.10	其他收益	土地使用权 补偿金
小 计	341,438.86	2,414,500.00	15,758.76	2,740,180.10		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	本期结转 列报项目	说明
加计抵减进项税额	17,506.04	其他收益	《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财税〔2022〕10号）
稳岗补贴	49,933.97	其他收益	《关于落实援企稳岗有关政策的通知》（皖人社秘〔2022〕112号）
个税返还	1,570.85	其他收益	《中华人民共和国个人所得税法》
小 计	69,010.86		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 84,769.62 元。

六. 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	马鞍山市	马鞍山市	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	驾驶员服务	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	驾驶员服务	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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽速立机动车检测信息管理有限公司	合肥市	合肥市	机动车检测	47.02		权益法核算
合肥车千秋信息科技有限公司	合肥市	合肥市	信息技术	25.00		权益法核算

七、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之说明。

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2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的93.73%（2022年12月31日：96.99%）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。

（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。

八、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	43.3938	43.3938

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 21.9033%的股权，同时通过安徽大舜控制本公司 43.3938%的表决权，合计持有公司 65.2971%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六(一)之说明。

3. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注六(二)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
李昌慧	公司实际控制人的配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚树平、李昌慧	30,000,000.00	2021.7.29	2024.9.8	否
姚树平、李昌慧	29,000,000.00	2022.3.31	2030.1.19	否

安徽大舜持有公司 43.39%的股权、姚树平持有公司 21.90%的股权、姚树军持有公司 7.23%的股权均为本公司银行借款提供质押担保；安徽大舜持有呀诺达索道公司 27%股权、姚树平持有呀诺达索道公司 8%股权均为呀诺达索道公司银行借款提供质押担保。

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
安徽大舜	15,000,000.00	2022.3.4	2025.3.3	

3. 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	83.15 万元	82.95 万元

(二) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥车千秋信息科技有限公司	4,057,720.00	202,886.00	265,710.00	13,285.50
小计				265,710.00	13,285.50

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债	合肥车千秋信息科技有限公司	0	46,899.63
小计		0	46,899.63

九、其他重要事项：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	10,868,744.70	9,961,273.96	20,830,018.66
主营业务成本	4,945,074.24	3,051,457.91	7,996,532.15

十、 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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,307,635.00	100.00	65,381.75	5.00	1,242,233.25
合 计	1,307,635.00	100.00	65,381.75	5.00	1,242,233.25

（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 (%)	
按组合计提坏账准备	365,425.00	100.00	18,271.25	5.00	347,153.75
合 计	365,425.00	100.00	18,271.25	5.00	347,153.75

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	1,307,635.00	65,381.75	5.00
小 计	1,307,635.00	65,381.75	5.00

(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	
按组合计提坏账准备	18,271.25	47,110.50						65,381.75
合 计	18,271.25	47,110.50						65,381.75

(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
合肥车千秋信息科技有限公司	1,222,175.00	93.46%	61,108.75
合肥公交集团有限公司	79,640.00	6.09%	3,982.00
合肥兴燃汽车销售服务有限公司	2,990.00	0.23%	149.50
拉卡拉支付股份有限公司	2,510.00	0.19%	125.50
合肥消防救援大队瑶海大队	320	0.02%	16.00
小 计	1,307,635.00	100	65,381.75

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	48,082,670.69	100	513,352.84	1.07%	47,569,317.85
合 计	48,082,670.69	100	513,352.84	1.07%	47,569,317.85

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	89,238,391.72	100	511,789.73	0.57	88,726,601.99
合 计	89,238,391.72	100	511,789.73	0.57	88,726,601.99

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	47,543,744.87		
账龄组合	538,925.82	513,352.84	
其中：1年以内	12,262.22	613.11	5
1-2年	19,200.00	5,760.00	30
2-3年	967.75	483.88	50
3年以上	506,495.85	506,495.85	100
小 计	48,082,670.69	513,352.84	1.07

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	250	4,260.00	507,279.73	511,789.73
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	310	-310		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53.11	2,293.33	-783.33	1,563.11

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	613.11	6,242.33	506,496.40	513,352.84

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联往来	47,543,744.87	29,450,428.12
押金保证金	489,320.00	490,620.00
应收暂付款	9,205.82	
备用金	40,400.00	37,343.60
合 计	48,082,670.69	29,978,391.72

(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
呀诺达索道	合并范围内关 联方往来	37,673,744.87	1 年以内	96.08	
嘉元缆车	合并范围内关 联方往来	1,000,000.00	1 年以内	2.55	
安徽六方深冷股 份有限公司	押金保证金	468,000.00	3 年以上	1.19	468,000.00
合肥公交集团有 限公司	押金保证金	20,000.00	3 年以上	0.05	20,000.00
宣扬	备用金	13,000.00	3 年以上	0.03	1,900.00
小 计		39,173,744.87		99.90	489,900.00

3. 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	7,267,710.26		7,267,710.26	7,267,710.26		7,267,710.26
对子公司投资	139,357,178.19		139,357,178.19	139,357,178.19		139,357,178.19
合 计	146,624,888.45		146,624,888.45	146,624,888.45		146,624,888.45

(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	78,000,000.00			78,000,000.00		
小 计	139,357,178.19			139,357,178.19		

(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					
安徽速立机动车检测信息管理有限公司	2,154,060.20				
合肥车千秋信息科技有限公司	5,113,650.06				
合 计	7,267,710.26				

(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						
安徽速立机动车检测 信息管理有限公司					2,154,060.20	
合肥车千秋信息科技 有限公司					5,113,650.06	
合 计					7,267,710.26	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,394,740.52	1,352,373.52	3,832,452.84	1,145,141.17
其他业务	392,515.01	56,079.25	315,785.42	62,814.21
合 计	3,787,255.53	1,408,452.77	4,148,238.26	1,207,955.38
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,787,255.53	1,408,452.77	4,148,238.26	1,207,955.38

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机动车检测	3,394,740.52		3,832,452.84	
其它	392,515.01		315,785.42	
小 计	3,787,255.53		4,148,238.26	

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	3,787,255.53	4,148,238.26
小 计	3,787,255.53	4,148,238.26

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	375,890.89	400,772.78
办公及交通费	750.00	0
折旧与摊销	11,944.98	11,944.98
合 计	388,585.87	412,717.76

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	8,870,000.00	0
利息收入	161,831.26	0
合 计	9,031,831.26	0

十一、其他补充资料

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		
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）	84,769.62	
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		
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		
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	161,831.26	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	246,600.88	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	53,858.92	
少数股东权益影响额（税后）	700.83	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	192,041.13	

（一）非经常性损益

（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	1.15%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.04%	0.04	0.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,116,222.32
非经常性损益	B	192,041.13
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	1,924,181.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	183,155,554.50
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	
股份支付净资产变动	I	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	184,213,665.66
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.15%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.04%

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	2,116,222.32
非经常性损益	B	192,041.13
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	1,924,181.19
期初股份总数	D	46,044,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	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	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	46,044,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.04

(三) 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

二〇二三年八月

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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续享受的政府补助除外	84,769.62
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	161,831.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	246,600.88
减：所得税影响数	53,858.92
少数股东权益影响额（税后）	700.83
非经常性损益净额	192,041.13

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用