



平安培训

NEEQ:872917

昆山市平安职业培训学校股份有限公司

KunshanPingan Vocational Training



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、公司负责人马奕超、主管会计工作负责人吴振英及会计机构负责人（会计主管人员）郑兰蕊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

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	57
附件 II	融资情况	57

备查文件目录	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。
	-
	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。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
平安培训、公司	指	昆山市平安职业培训学校股份有限公司
《公司章程》或章程	指	昆山市平安职业培训学校股份有限公司章程
报告期	指	2023 年 1 月至 2023 年 6 月
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币、人民币万元
交发集团	指	昆山交通发展控股集团有限公司，公司控股股东
交发资产	指	昆山市交发资产经营有限公司，公司第二大股东

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	昆山市平安职业培训学校股份有限公司		
英文名称及缩写	KunshanPingan Vocational Training		
	—		
法定代表人	马奕超	成立时间	2015 年 1 月 23 日
控股股东	控股股东为（昆山交通发展控股集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（昆山市政府国有资产监督管理委员会办公室），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	教育（P）-教育（P82）-技能培训-教育辅助及其他教育（P829）-职业技能培训（P8291）		
主要产品与服务项目	普通		
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	平安培训	证券代码	872917
挂牌时间	2018 年 7 月 31 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）	40,000,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	成云	联系地址	江苏省昆山市玉山镇富士康路 702 号 2 号、3 号房
电话	0512-50170550	电子邮箱	kspajx@163.com
传真	0512-50170550		
公司办公地址	江苏省昆山市玉山镇富士康路 702 号 2 号、3 号房	邮政编码	215300
公司网址	http://www.kspinganjx.com/index.php		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320583323720117P		
注册地址	江苏省苏州市昆山市富士康路 702 号		
注册资本（元）	40,000,000	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

本公司处于职业技能培训、驾驶员培训服务供应商，拥有民办职业培训学校办学资质，具备汽车修理工、物业管理员、家政服务员整理收纳师、客户服务管理员、采购员、咖啡师等培训资质；机动车驾驶 A1、A3、B2、C1、C2、C5、E、F，客运从业资格证培训资质。为政府、企业、社会各界提供优质培训服务。公司通过社会化招生来拓展业务，收入来源主要为培训服务收费。

（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	9,142,230.78	5,487,049.86	66.61%
毛利率%	8.06%	-27.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,269,052.10	-5,295,011.99	-38.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,259,494.90	-5,351,089.22	-39.09%
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）	-10.84%	-12.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.81%	-12.82%	-
基本每股收益	-0.08	-0.13	-38.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,897,160.53	55,030,267.12	-9.33%
负债总计	21,375,501.48	23,239,555.97	-8.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,521,659.05	31,790,711.15	-10.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.71	0.79	-10.28%
资产负债率%（母公司）	42.84%	42.23%	-
资产负债率%（合并）	42.84%	42.23%	-
流动比率	140.06%	146.06%	-
利息保障倍数	-150.65	-194.85	-

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	-3,848,135.16	-2,968,909.63	-
应收账款周转率	39.77	73.64	-
存货周转率	54.37	27.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.33%	-7.25%	-
营业收入增长率%	66.61%	-59.57%	-
净利润增长率%	-38.26%	-2,490.53%	-

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	28,316,870.96	56.75%	32,637,473.87	59.31%	-13.24%
应收票据					
应收账款	453,764.33	0.91%	6,000.00	0.01%	7462.74%
预付款项	267,892.03	0.54%	222,596.02	0.40%	20.35%
其他应收款	163,656.73	0.33%	146,381.58	0.27%	11.80%
存货	120,352.00	0.24%	188,819.00	0.34%	-36.26%
流动资产合计	29,322,536.05	58.77%	33,201,270.47	60.33%	-11.68%
固定资产	4,840,081.66	9.70%	5,326,237.04	9.68%	-9.13%
使用权资产	1,096,234.41	2.20%	1,429,989.27	2.60%	-23.34%
无形资产	13,424,149.30	26.90%	13,670,679.67	24.84%	-1.80%
长期待摊费用	611,921.59	1.23%	799,853.15	1.45%	-23.50%
其他非流动资产	602,237.52	1.21%	602,237.52	1.09%	0.00%
非流动资产合计	20,574,624.48	41.23%	21,828,996.65	39.67%	-5.75%
资产总计	49,897,160.53	100.00%	55,030,267.12	100.00%	-9.33%
应付账款	59,229.75	0.12%	113,312.01	0.21%	-47.73%
预收款项	76,452.60	0.15%	76,452.60	0.14%	0.00%
合同负债	16,980,875.18	34.03%	16,190,694.85	29.42%	4.88%
应付职工薪酬	574,720.23	1.15%	2,802,544.42	5.09%	-79.49%
应交税费	107,801.44	0.22%	87,053.03	0.16%	23.83%
其他应付款	2,585,820.00	5.18%	2,792,453.70	5.07%	-7.40%
一年内到期的非流动负债	550,931.33	1.10%	668,864.68	1.22%	-17.63%
流动负债合计	20,935,830.53	41.96%	22,731,375.29	41.31%	-7.90%
租赁负债	439,670.95	0.88%	508,180.68	0.92%	-13.48%

非流动负债合计	439,670.95	0.88%	508,180.68	0.92%	-13.48%
负债合计	21,375,501.48	42.84%	23,239,555.97	42.23%	-8.02%

项目重大变动原因：**（1）货币资金**

本期期末货币资金28,316,870.96元，较年初32,637,473.87元减少4,320,602.91元。主要系支付上年度奖金及亏损所致。

（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	9,142,230.78	-	5,487,049.86	-	66.61%
营业成本	8,405,315.30	91.94%	7,006,764.73	127.70%	19.96%
毛利率	8.06%	-	-27.70%	-	-
税金及附加	181,552.81	1.99%	158,228.23	2.88%	14.74%
销售费用	129,103.00	1.41%	162,416.20	2.96%	-20.51%
管理费用	3,879,619.04	42.44%	3,746,330.77	68.28%	3.56%
财务费用	-193,864.47	-2.12%	-313,017.20	-5.70%	-38.07%
其他收益	3,036.24	0.03%	3,737.38	0.07%	-18.76%
资产处置收益	-	0.00%	-77,416.35	-1.41%	-100.00%
营业利润	-3,256,458.66	-35.62%	-5,347,351.84	-97.45%	-39.10%
营业外收入	20,324.73	0.22%	52,339.85	0.95%	-61.17%
营业外支出	32,918.17	0.36%	-	-	-
利润总额	-3,269,052.10	-35.76%	-5,295,011.99	-96.50%	-38.26%
净利润	-3,269,052.10	-35.76%	-5,295,011.99	-96.50%	-38.26%
经营活动产生的现金流量净额	-3,848,135.16	-	-2,968,909.63	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-264,467.75	-	-424,428.85	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-208,000.00	-	-130,000.00	-	-

项目重大变动原因：**（1）营业收入**

本期公司营业收入合计9,142,230.78元，较去年同期增加66.61%。主要原因为上年度受疫情影响2-5月基本属于停止培训状态所致。

（2）营业成本

本期公司营业成本8,405,315.30元，较去年同期增加19.96%。主要系本期营业收入增加相应绩效等变动成本增加所致。

（3）净利润

本期公司净利润-3,269,052.10元，较上年同期-5,295,011.99元增加了2,025,959.89元，主要系本期营业

收入增加所致。
企业适用所得税率无变化。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（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

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
一、管理风险	公司设立以来，积累了较为丰富的、适应快速发展的经营管理经验，建立了有效的约束机制和内部管理制度，法人治理结构得到不断完善。但是，随着公司申请在全国中小企业股份转让系统公开转让，对公司生产管理、质量控制、财务管理、营销管理以及资源整合等方面提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，管理制度、组织模式不能随着公司规模的扩大而及时进行调整和完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的市场竞争力。
二、公司治理风险	股份公司成立后，公司按照《公司法》《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的运行尚需在实践中证明和不断完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩张，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因公司治理不完善而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
三、人力资本增加导致公司盈利能力下降风险	人工成本上升已成为中国经济发展的重要趋势，也成为国内许多企业面临的共性问题。报告期内，公司主营业务成本职工薪酬占比为 64.57%，占成本的比例较高。公司存在因人工成本上升而导致盈利能力下降的风险。
四、利润下滑的风险	报告期内，公司扣除非经常性损益后的净利润为-325.95 万元。

	公司营业收入、固定单位成本及期间费用等基本保持不变，若公司不能有效的管控期间费用，积极扩大营业收入规模，利润存在进一步下滑的风险。
五、宏观经济波动风险	国家发展程度不同，其汽车消费、物流成本占一国 GDP 的比重也会有所不同，但汽车消费、物流成本和 GDP 都有正相关的线性关系。因此宏观经济波动，经济周期，汽车及相关产业的去产能以及汇率的波动，都会影响汽车消费和物流等相关行业，进而影响驾驶培训行业的发展。
六、市场竞争加剧风险	随着我国国民经济的持续增长以及产业转型升级的要求，我国机动车驾驶培训行业得到了较快的发展。但由于进入该行业的企业越来越多，此外行业内优势企业可以通过标准化管理、资金、人才等集中优势，快速复制实现规模型扩张，从而突破行业发展的地域性束缚。由于行业市场区域性较强，公司的市场份额仍有可能在未来日益激烈的市场竞争环境下受到冲击，进而影响到公司的经营业绩和盈利能力，存在市场竞争加剧风险。
七、安全事故风险	在机动车驾驶培训过程中，需要学员驾驶机动车在驾校训练场地或限定的城市道路进行训练，如操作不当，可能发生车辆或设施毁损、人员伤亡、交通主管部门处罚等情形。尽管公司日常运营中加强了对教练人员及车辆安全管理，但在实际培训过程中仍不能排除因车辆故障、路况、天气等不可控因素引发上述不利情形的可能，将对公司的经营造成不利影响。
八、驾照考试难度加大导致公司成本增加的风险	近年来，交通部和公安部对道路安全、和谐交通的重视程度显著提高，努力推动驾培服务企业逐步从应试教育模式向素质教育模式的发展与升级，并对参加考试的学员提出更高要求，督促驾驶培训机构增加教学内容，驾照考试难度增大。该等措施可能导致机动车驾驶培训机构的运营成本提高，进而对公司经营业绩产生不利影响。
九、核心人员流失风险	随着公司经营规模的不断扩大，对公司在整体运营等方面的管理水平必将提出更高的要求。因此，吸引和稳定优秀的各类专业人才、市场营销人才和管理人才对公司能否实现长期可持续发展至关重要。如果公司今后难以引进需要的人才，或现有骨干人才、核心业务人员流失，将对公司的发展造成不利影响。
十、现金收款的风险导致的内控风险	公司主营业务为机动车驾驶培训，面向的学员均是个人。支付学费的方式主要为银行托管转账和二维码支付（通过扫描微信、支付宝二维码方式直接付款至公司）两种方式。由于新型支付工具的产生，报告期内学员基本无以现金方式缴纳学费。
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

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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

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	2,880,000.00	568,353.23
销售产品、商品, 提供劳务	2,870,000.00	349,766.78
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		

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：

无

（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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年7月31日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018年7月31日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年7月31日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2018年7月31日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（请自行填写）	2018年7月31日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出了《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
条件股份	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%

	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,000,000	100%	0	40,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	38,000,000	95%	0	38,000,000	95%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,000,000.00	—	0	40,000,000.00	—
普通股股东人数		2				

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	昆山交通发展控股集团有限公司	38,000,000	0	38,000,000	95%	38,000,000	0	0	0
2	昆山市交发资产经营有限公司	2,000,000	0	2,000,000	5%	2,000,000	0	0	0
合计		40,000,000	—	40,000,000	100%	40,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：昆山市交发资产经营有限公司系昆山交通发展控股集团有限公司全资子公司									

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
赵平	董事长	男	1973 年 2 月	2023 年 4 月 6 日	2024 年 2 月 3 日
马奕超	董事、总经理	男	1985 年 10 月	2023 年 4 月 6 日	2024 年 2 月 3 日
石金花	董事	女	1983 年 6 月	2021 年 2 月 4 日	2024 年 2 月 3 日
李伟东	董事	男	1969 年 11 月	2021 年 2 月 4 日	2024 年 2 月 3 日
李佳	董事	男	1987 年 3 月	2021 年 2 月 4 日	2024 年 2 月 3 日
周焯	董事	女	1985 年 7 月	2021 年 2 月 4 日	2024 年 2 月 3 日
吴振英	职工董事、财务总监	女	1980 年 5 月	2023 年 4 月 6 日	2024 年 2 月 3 日
陈婷	监事会主席	女	1981 年 12 月	2021 年 2 月 4 日	2024 年 2 月 3 日
浦江	监事	男	1987 年 2 月	2021 年 2 月 4 日	2024 年 2 月 3 日
王璐	职工监事	男	1990 年 3 月	2021 年 2 月 4 日	2024 年 2 月 3 日
成云	副总经理、董事会秘书	男	1972 年 11 月	2021 年 2 月 4 日	2024 年 2 月 3 日
张志刚	副总经理	男	1976 年 12 月	2021 年 2 月 4 日	2024 年 2 月 3 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长赵平同时兼任昆山市公共交通集团有限公司董事长、昆山市平安特种守押保安服务股份有限公司董事长，昆山市公共交通集团有限公司、昆山市平安特种守押保安服务股份有限公司为同一控股股东控制下企业；公司董事石金花同时任昆山市交发资产经营有限公司执行董事兼总经理，昆山市交发资产经营有限公司为公司第二大股东，同时为同一控股股东控制下企业；公司董事、总经理马奕超同时兼任昆山鹿路通大数据有限公司董事，昆山鹿路通大数据有限公司为同一控股股东控制下企业；公司董事李佳同时兼任昆山市公共交通集团有限公司董事、昆山市交通场站管理有限公司董事，昆山市公共交通集团有限公司、昆山市交通场站管理有限公司为同一控股股东控制下企业；公司董事李伟东同时兼任昆山市平安驾驶人训考管理中心有限公司监事、昆山市平安特种守押保安服务股份有限公司副总经理、财务总监，昆山市平安驾驶人训考管理中心有限公司、昆山市平安特种守押保安服务股份有限公司为同一控股股东控制下企业；公司董事周焯同时兼任昆山市轨道交通投资发展有限公司监事，昆山市轨道交通投资发展有限公司为同一控股股东控制下企业；公司监事会主席陈婷同时任昆山市轨道交通投资发展有限公司监事、昆山市公共交通集团有限公司监事会主席，昆山市轨道交通投资发展有限公司和昆山市公共交通集团有限公司为同一控股股东控制下企业；公司副总经理成云兼任昆山市平安驾驶人训考管理中心有限公司董事，昆山市平安驾驶人训考管理中心有限公司为同一控股股东控制下企业；公司职工董事吴振英同时兼任昆山轨道交通城市发展有限公司董事，昆山轨道交通城市发展有限公司为同一控股股东控制下企业。

(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
游心东	董事长、总经理	离任		个人原因离职
成云	董事、副总经理、董事会秘书	离任	副总经理、董事会秘书	公司发展需要
李军	职工董事	离任		个人原因离职
赵平		新任	董事长	公司发展需要
马奕超		新任	董事、总经理	公司发展需要
吴振英	财务总监	新任	职工董事、财务总监	公司发展需要

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
管理人员	34	36
销售人员	9	9
生产人员	115	109
财务人员	3	3
员工总计	161	157

（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） 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	五、1	28,316,870.96	32,637,473.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	453,764.33	6,000.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	267,892.03	222,596.02
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、4	163,656.73	146,381.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	120,352.00	188,819.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		29,322,536.05	33,201,270.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、6	4,840,081.66	5,326,237.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	1,096,234.41	1,429,989.27
无形资产	五、8	13,424,149.30	13,670,679.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	611,921.59	799,853.15
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、10	602,237.52	602,237.52
非流动资产合计		20,574,624.48	21,828,996.65
资产总计		49,897,160.53	55,030,267.12
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	五、11	59,229.75	113,312.01
预收款项	五、12	76,452.60	76,452.60
合同负债	五、13	16,980,875.18	16,190,694.85
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、14	574,720.23	2,802,544.42
应交税费	五、15	107,801.44	87,053.03
其他应付款	五、16	2,585,820.00	2,792,453.70
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	五、17	550,931.33	668,864.68
其他流动负债			
流动负债合计		20,935,830.53	22,731,375.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、18	439,670.95	508,180.68
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		439,670.95	508,180.68
负债合计		21,375,501.48	23,239,555.97
所有者权益：			
股本	五、19	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	12,885,907.29	12,885,907.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	223,872.05	223,872.05
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-24,588,120.29	-21,319,068.19
归属于母公司所有者权益合计		28,521,659.05	31,790,711.15
少数股东权益			
所有者权益合计		28,521,659.05	31,790,711.15
负债和所有者权益总计		49,897,160.53	55,030,267.12

法定代表人：马奕超主管会计工作负责人：吴振英会计机构负责人：郑兰蕊

（二） 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		9,142,230.78	5,487,049.86
其中：营业收入	五、23	9,142,230.78	5,487,049.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,401,725.68	10,760,722.73
其中：营业成本	五、23	8,405,315.30	7,006,764.73
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、24	181,552.81	158,228.23
销售费用	五、25	129,103.00	162,416.20
管理费用	五、26	3,879,619.04	3,746,330.77
研发费用			
财务费用	五、27	-193,864.47	-313,017.20
其中：利息费用		21,556.92	27,036.63
利息收入		218,258.57	342,666.99
加：其他收益	五、28	3,036.24	3,737.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29		-77,416.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,256,458.66	-5,347,351.84
加：营业外收入	五、30	20,324.73	52,339.85
减：营业外支出	五、31	32,918.17	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,269,052.10	-5,295,011.99
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,269,052.10	-5,295,011.99
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）		-3,269,052.10	-5,295,011.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,269,052.10	-5,295,011.99
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		-3,269,052.10	-5,295,011.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,269,052.10	-5,295,011.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.13

法定代表人：马奕超主管会计工作负责人：吴振英会计机构负责人：郑兰蕊

（三） 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		9,813,073.10	8,957,716.87
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、32.1	253,244.41	732,346.29

经营活动现金流入小计		10,066,317.51	9,690,063.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,729,895.35	1,140,324.81
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		10,089,291.19	9,678,129.81
支付的各项税费		489,638.49	368,747.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、32.2	1,605,627.64	1,471,770.99
经营活动现金流出小计		13,914,452.67	12,658,972.79
经营活动产生的现金流量净额		-3,848,135.16	-2,968,909.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	112,971.15
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		25,000.00	112,971.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		289,467.75	537,400.00
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		289,467.75	537,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-264,467.75	-424,428.85
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			
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32.3	208,000.00	130,000.00
筹资活动现金流出小计		208,000.00	130,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-208,000.00	-130,000.00

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		-4,320,602.91	-3,523,338.48
加：期初现金及现金等价物余额		32,637,473.87	42,110,973.60
六、期末现金及现金等价物余额		28,316,870.96	38,587,635.12

法定代表人：马奕超主管会计工作负责人：吴振英会计机构负责人：郑兰蕊

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

昆山市平安职业培训学校股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注

附注一、公司基本情况

昆山市平安职业培训学校股份有限公司，曾用名昆山平安驾驶员培训股份有限公司、昆山平安培训股份有限公司（以下简称“公司”或“平安培训公司”），于 2015 年 1 月 23 日成立，原由昆山市公共交通集团有限公司（原昆山市公共交通有限公司）投资设立的全资子公司。取得苏州市行政审批局核发的营业执照，统一社会信用代码 91320583323720117P。

公司原注册资本 1,500 万元，2016 年昆山市公共交通集团有限公司以房屋建筑物及土地使用权对公司出资，出资额 1,546.4904 万元，增资后公司注册资本 3,046.4904 万元。

2017 年 9 月，根据昆山市国有资产监督管理委员会的昆国资办[2017]66 号文件要求，昆山市公共交通集团有限公司股权转让给昆山交通发展控股集团有限公司及昆山市交发资产经营有限公司两家公司

司。转让后昆山交通发展控股集团有限公司持有公司 95%股权，出资金额 2,894.165880 万元；昆山市交发资产经营有限公司持有公司 5%股权，出资金额 152.324520 万元。

2017 年 12 月，经公司股东会决议，同意公司整体变更为股份公司，公司名称由昆山市平安驾驶员培训中心有限公司变更为昆山平安驾驶员培训股份有限公司，各股东以其持有公司股权对应的净资产折成股份，各股东以经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）苏亚审[2017]956 号审计报告审定的原昆山市平安驾驶员培训中心有限公司截至 2017 年 9 月 30 日的净资产人民币 52,885,907.29 元，按 1:0.75634516 的比例折合股本 40,000,000.00 元，其余净资产人民币 12,885,907.29 元入公司资本公积（股本溢价）。变更后公司注册资本为人民币 4,000 万元，股本已经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）苏亚验[2017]50 号验资报告验资报告验证，股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	持股比例（%）
昆山交通发展控股集团有限公司	38,000,000.00	95.00
昆山市交发资产经营有限公司	2,000,000.00	5.00
合计	40,000,000.00	100.00

2018 年 7 月 10 日，全国股转公司发布“关于同意昆山平安驾驶员培训股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”。公司股票于 2018 年 7 月 31 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：平安培训，证券代码：872917。

2021 年 5 月 20 日，经苏州市行政审批局（SPKS05830218-2）公司变更[2021]第 05190002 号《公司准予变更登记通知书》核准，公司名称变更为昆山平安培训股份有限公司。

2022 年 2 月 28 日，经苏州市行政审批局（SPKS05830218-2）公司变更[2022]第 02240002 号《公司准予变更登记通知书》核准，公司名称变更为昆山市平安职业培训学校股份有限公司。

注册地址：昆山市玉山镇富士康路 702 号 2 号、3 号房，法定代表人：马奕超。

经营范围：一级普通 A1, A3, B2, C1, C2, C5)；道路运输驾驶员从业资格培训（客运，货运）；自有房屋及场地租赁服务；陪驾服务；机动车施救服务（不含行政许可项目）；汽车检测服务；停车场服务；汽车租赁服务（不含操作人员）。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：机动车驾驶员培训；保安培训；营利性民办职业技能培训机构（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；面向家长实施的家庭教育咨询服务；安全咨询服务；特种作业人员安全技术培训；中小学生校外托管服务；会议及展览服务；体验式拓展活动及策划；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；人工智能公共服务平台技术咨询服务；教育教学检测和评价活动；礼仪服务；软件开发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

昆山市行政审批局于 2022 年 12 月 30 日收到公司提交的机动车驾驶员培训经营（备案）材料，昆山市行政审批局于 2023 年 02 月 22 日下发《驾驶员培训经营备案通知书》（备案号:320583-0013）。公司持有由昆山市人力资源和社会保障局中华人民共和国民办学校办学许可证，证件号：人社民

3205834000035 号，证件有效期限 2021 年 12 月 23 日至 2024 年 12 月 22 日。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

五、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合

收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）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。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
信用风险组合	对于划分为信用风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	对于划分为其他组合的应收账款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

六、存货

（一）存货的分类

公司存货为低值易耗品。

（二）发出存货的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其它使存货达到目前场所和状态所发生的支出；存货发出采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本

计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

（1）存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

七、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	6	5	15.83
电子设备	3	5	31.67

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

八、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3、4	25.00、33.33

九、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	40		2.50
软件	10		10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十一、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十二、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

十三、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在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. 企业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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十四、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租

赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

十五、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

1、驾驶培训服务收入

学员学车流程如下图所示，其中法规培训和安全文明理论培训统称理论培训，基础训练和外路训练统称驾驶技能培训，各训练班型学车流程均一致。

在学员报名时，公司将预先收取的学车款扣除代收代付费用后确认为合同负债，并按照学员的学习进度按阶段确认收入。在驾驶技能培训阶段，对于选择按学时分段预约学习的学员，公司预先提供服务，并在收到其缴纳培训费用后确认收入。

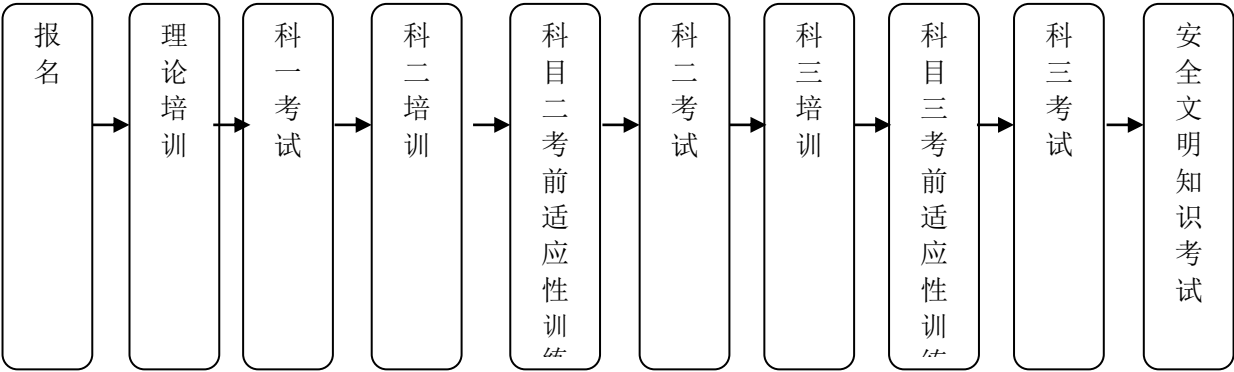
按照学习进度分阶段确认收入的具体情况如下：

（1）科目一考试合格：公司收取的用于学员报名和法规培训的费用，收取金额系学员一旦参加科目一考试即不再退回的金额，学员通过科目一考试，即公司为学员提供的法规培训服务已完成，即可确认报名及法规培训收入；

（2）科目二及科目三考试合格：培训费扣除科目一阶段费用后的收入再按照科目二及科目三的学时占比分配，两阶段学时系车管所对驾驶培训学校的统一要求。学员通过科目二考试，公司即确认科目二考试收入；科目三考试合格后即确认其余收入。

2、资格培训业务收入

道路运输驾驶员从业资格均为理论学习，公司收到学员缴纳的学费后记入合同负债，待学员培训后确认收入。



3、其他培训业务收入

其他培训业务，在提供服务时确认收入。

十六、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

十七、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- （1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成

本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

十八、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十九、租赁（出租人的会计处理）

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。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。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）融资租赁的会计处理方法

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。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性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，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

二十、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入简易征收[注]	3%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]2016年5月1日起公司营改增被认定为增值税一般纳税人并按照一般纳税人提供非学历教育服务可以选择适用简易计税方法3%征收率计算应纳增值税额，已经昆山市国家税务局第一税务分局备案。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行存款	28,316,870.96	32,637,473.87

2.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	447,764.33	
1~2年		6,000.00
2~3年	6,000.00	
合计	453,764.33	6,000.00

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	453,764.33	100.00			453,764.33
其中：信用风险组合					
其他组合	453,764.33	100.00			453,764.33
合计	453,764.33	100.00		/	453,764.33

（续表）

类别	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,000.00	100.00			6,000.00
其中：信用风险组合					
其他组合	6,000.00	100.00			6,000.00
合计	6,000.00	100.00		/	6,000.00

(3) 按应收对象归集的2023年6月30日前五名的应收账款

债务人名称	2023年6月30日	占应收账款2023年6月30日合计数的比例(%)
昆山市公共交通集团有限公司	153,648.00	33.86
昆山交通发展控股集团有限公司	99,000.00	21.82
昆山鑫拓企业管理有限公司	61,426.33	13.54
昆山市退役军人事务局	50,920.00	11.22
昆山市交通工程集团有限公司	23,125.00	5.10
合计	388,119.33	85.54

3.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	217,072.03	81.03	124,964.02	56.14
1~2年			97,632.00	43.86
2~3年	50,820.00	18.97		
合计	267,892.03	100.00	222,596.02	100.00

(2) 按预付对象归集的2023年6月30日前五名的预付款情况

单位名称	2023年6月30日	占预付款项2023年6月30日合计数的比例(%)
南京阅软信息技术有限公司	59,100.00	22.06
江苏交学网络技术有限公司	50,820.00	18.97
南京纳可谷歌电子有限公司	48,055.00	17.94
中国石化销售股份有限公司江苏苏州昆山石油分公司	47,597.03	17.77
中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司	18,960.00	7.08
合计	224,532.03	83.82

4.其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	163,656.73	146,381.58
合计	163,656.73	146,381.58

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	28,156.73	10,881.58
1~2 年		35,000.00
2~3 年	35,000.00	100,000.00
3~4 年	100,000.00	
5 年以上	500.00	500.00
合计	163,656.73	146,381.58

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
代收代付款	28,156.73	10,881.58
押金、保证金	135,500.00	135,500.00
合计	163,656.73	146,381.58
减：坏账准备		
净额	163,656.73	146,381.58

③2023 年 6 月 30 日金额较大的其他应收款列示

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 2023 年 6 月 30 日合计数的比例(%)
昆山安伦智能电子科技有限公司	保证金	100,000.00	3~4 年	61.10
昆山市周市供水有限公司	押金	35,000.00	2~3 年	21.39
合计	/	135,000.00	/	82.49

5.存货

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
低值易耗品	120,352.00		120,352.00	188,819.00		188,819.00

6.固定资产

(1) 分类

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

固定资产	4,840,081.66	5,326,237.04
固定资产清理		
合计	4,840,081.66	5,326,237.04

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2022 年 12 月 31 日	3,096,560.27	14,007,640.62	3,868,477.53	317,190.00	21,289,868.42
2.本期增加金额			146,060.00	2,500.00	148,560.00
(1)购置			146,060.00	2,500.00	148,560.00
3.本期减少金额		238,818.00			238,818.00
(1)处置或报废		238,818.00			238,818.00
4.2023 年 6 月 30 日	3,096,560.27	13,768,822.62	4,014,537.53	319,690.00	21,199,610.42
二、累计折旧					
1.2022 年 12 月 31 日	882,444.96	11,339,331.32	3,543,582.83	198,272.27	15,963,631.38
2.本期增加金额	73,537.08	451,344.78	79,804.12	18,088.50	622,774.48
(1)计提	73,537.08	451,344.78	79,804.12	18,088.50	622,774.48
3.本期减少金额		226,877.10			226,877.10
(1)处置或报废		226,877.10			226,877.10
4.2023 年 6 月 30 日	955,982.04	11,563,799.00	3,623,386.95	216,360.77	16,359,528.76
三、减值准备					
1.2022 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2023 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1.2023 年 6 月 30 日	2,140,578.23	2,205,023.62	391,150.58	103,329.23	4,840,081.66
2.2022 年 12 月 31 日	2,214,115.31	2,668,309.30	324,894.70	118,917.73	5,326,237.04

7.使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2022 年 12 月 31 日	2,423,436.14
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	

4.2023 年 6 月 30 日	2,423,436.14
二、累计折旧	
1.2022 年 12 月 31 日	993,446.87
2.本期增加金额	333,754.86
(1)计提	333,754.86
3.本期减少金额	
4.2023 年 6 月 30 日	1,327,201.73
三、减值准备	
1.2022 年 12 月 31 日	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2023 年 6 月 30 日	
四、账面价值	
1. 2023 年 6 月 30 日	1,096,234.41
2. 2022 年 12 月 31 日	1,429,989.27

8.无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	16,195,969.91	346,420.03	16,542,389.94
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023 年 6 月 30 日	16,195,969.91	346,420.03	16,542,389.94
二、累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日	2,596,173.61	275,536.66	2,871,710.27
2.本期增加金额	229,210.05	17,320.32	246,530.37
(1)计提	229,210.05	17,320.32	246,530.37
3.本期减少金额			
4.2023 年 6 月 30 日	2,825,383.66	292,856.98	3,118,240.64
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023 年 6 月 30 日			

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1.2023 年 6 月 30 日	13,370,586.25	53,563.05	13,424,149.30
2.2022 年 12 月 31 日	13,599,796.30	70,883.37	13,670,679.67

9.长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日
			摊销额	其他 减少	
驾校本部装修改造	47,458.62		40,581.50		6,877.12
党群服务站装修建设	39,508.20		19,754.10		19,754.10
本部理论模拟机房改造	68,894.20		17,972.40		50,921.80
昆太路场地硬化工程	44,698.50		17,879.40		26,819.10
本部、花桥门牌亮化工程改造	6,607.87		1,888.02		4,719.85
垃圾分类改造工程	41,491.55		9,958.02		31,533.53
本部摩托车项目建设	178,137.61		29,689.62		148,447.99
本部训练场地休息亭改造	40,337.00		6,369.00		33,968.00
本部 2 号楼电缆铺设-新空间装饰	24,598.15		3,432.30		21,165.85
本部门卫室及伸缩门电缆铺设	8,210.40		1,119.60		7,090.80
国防园综合楼办公室、会议室等区域修缮项目	46,800.00		31,200.00		15,600.00
国防园综合楼部分区域广告装饰项目	111,011.05		74,010.30		37,000.75
本部 2 号楼装修改造及消防备案项目	142,100.00		17,400.00		124,700.00
本部 2 号楼咖啡师培训场所基础性改造费用		90,897.50	7,574.80		83,322.70
合计	799,853.15	90,897.50	278,829.06		611,921.59

10.其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预付土地款	386,737.52	386,737.52
预付软件开发费	215,500.00	215,500.00
合计	602,237.52	602,237.52

11.应付账款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货款	16,640.00	16,640.00
工程款	42,589.75	96,672.01
合计	59,229.75	113,312.01

12.预收款项

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收租金	76,452.60	76,452.60

13.合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收学员培训费	16,980,875.18	16,190,694.85

14.应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	2,796,141.92	7,003,706.08	9,231,110.84	568,737.16
二、离职后福利—设定提存计划	6,402.50	857,760.92	858,180.35	5,983.07
合 计	2,802,544.42	7,861,467.00	10,089,291.19	574,720.23

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,699,013.40	5,330,844.83	7,489,226.23	540,632.00
二、职工福利费		503,942.50	503,942.50	
三、社会保险费	2,405.78	381,782.86	381,577.84	2,610.80
其中：1.医疗保险费	1,940.15	323,061.42	322,825.91	2,175.66
2.工伤保险费	155.21	16,809.02	16,819.16	145.07
3.生育保险费	310.42	41,912.42	41,932.77	290.07
四、住房公积金	4,698.00	667,252.00	667,774.00	4,176.00
五、工会经费和职工教育经费	90,024.74	119,883.89	188,590.27	21,318.36
合计	2,796,141.92	7,003,706.08	9,231,110.84	568,737.16

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1、基本养老保险费	6,208.48	831,768.00	832,174.72	5,801.76
2、失业保险费	194.02	25,992.92	26,005.63	181.31
合计	6,402.50	857,760.92	858,180.35	5,983.07

15.应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	45,122.51	26,589.76
土地使用税	46,338.63	46,338.63

房产税	10,884.93	10,884.93
城市维护建设税	3,158.58	1,889.83
教育费附加	2,256.13	1,349.88
印花税	40.66	
合计	107,801.44	87,053.03

16.其他应付款

(1) 分类

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,585,820.00	2,792,453.70
合计	2,585,820.00	2,792,453.70

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
学员培训代收代付款	2,349,653.00	2,341,563.00
代扣代缴社保及工会经费	1,270.72	4,967.00
其他往来款	234,896.28	445,923.70
合计	2,585,820.00	2,792,453.70

②2023 年 6 月 30 日金额较大的其他应付款列示

项目	2023 年 6 月 30 日	账龄	款项内容
代收代付费	2,349,653.00	1 年以内 157,200.00 元； 1~2 年 329,156.00 元； 2~3 年 434,070.00 元； 3 年以上 1,429,227.00 元	学员培训代收代付费用
暂估燃料费	133,646.80	1 年以内	暂估燃料费
昆山鑫拓企业管理有限公司	50,000.00	1~2 年	保证金
合计	2,533,299.80		

17.一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	550,931.33	668,864.68

18.租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,020,800.00	1,228,800.00
减：未确认融资费用	30,197.72	51,754.64
一年内到期的租赁负债	550,931.33	668,864.68
合计	439,670.95	508,180.68

19.实收资本（或股本）

股东名称	2022 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日	
	投资金额	比例			投资金额	比例
昆山交通发展控股集团有限公司	38,000,000.00	95.00%			38,000,000.00	95.00%
昆山市交发资产经营有限公司	2,000,000.00	5.00%			2,000,000.00	5.00%
合计	40,000,000.00	100.00%			40,000,000.00	100.00%

20.资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	12,885,907.29			12,885,907.29

21.盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	223,872.05			223,872.05

22.未分配利润

项目	2023 年 6 月 30 日
期初未分配利润	-21,319,068.19
加：本期净利润	-3,269,052.10
期末未分配利润	-24,588,120.29

23.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,761,694.42	8,276,011.10	5,410,597.27	6,829,250.36
其他业务	380,536.36	129,304.20	76,452.59	177,514.37
合计	9,142,230.78	8,405,315.30	5,487,049.86	7,006,764.73

（2）主营业务（分行业）

行业名称	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
------	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
培训	8,761,694.42	8,276,011.10	5,410,597.27	6,829,250.36

24.税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	22,989.84	18,395.11
教育费附加	16,421.33	13,139.36
房产税	49,292.78	33,421.24
土地使用税	92,677.26	92,677.26
印花税	171.60	595.26
合计	181,552.81	158,228.23

25.销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
业务宣传费	129,103.00	162,416.20

26.管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	2,311,915.37	2,131,752.01
折旧、摊销	429,209.39	468,014.04
警卫消防费		277,055.00
审计、咨询费	202,100.00	193,000.00
修理费	41,659.00	29,317.40
水电气费	98,057.17	115,778.71
物业管理费	285,180.00	271,167.00
办公费	94,319.01	95,414.87
网络信息费	110,450.33	92,697.76
业务招待费	28,431.00	3,744.00
党建工作经费	18,976.00	6,974.00
劳动保护费	1,335.30	6,780.00
绿化费	32,900.00	29,400.00
车辆运营费	4,678.93	1,468.98
安全生产费用	220,407.54	23,767.00
合计	3,879,619.04	3,746,330.77

27.财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	21,556.92	27,036.63
其中：租赁负债利息费用	21,556.92	27,036.63
减：利息收入	218,258.57	342,666.99
加：手续费支出	2,837.18	2,613.16
合计	-193,864.47	-313,017.20

28.其他收益

产生其他收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
个人手续费返还	3,485.05	4,872.49	3,485.05
增值税减免	-448.81	-1,135.11	-448.81
合计	3,036.24	3,737.38	3,036.24

29.资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
固定资产处置利得或损失		-77,416.35

30.营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	20,315.00		20,315.00
雨污分流改造工程以奖代补款		52,019.00	
其他	9.73	320.85	9.73
合计	20,324.73	52,339.85	20,324.73

31.营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废损失	5,530.07		5,530.07
(2)其他	27,388.10		27,388.10
合计	32,918.17		32,918.17

32.现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助及其他	3,494.78	56,891.49
利息收入	218,258.57	342,666.99
往来款	31,491.06	332,787.81
合计	253,244.41	732,346.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
费用性支出	1,267,597.28	1,308,980.92
手续费	2,837.18	2,613.16
营业外支出	27,388.10	
往来款	307,805.08	160,176.91
合计	1,605,627.64	1,471,770.99

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
租赁负债本金	208,000.00	130,000.00

33.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,269,052.10	-5,295,011.99
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	956,529.34	1,011,583.71
无形资产摊销	246,530.37	246,530.37
长期待摊费用摊销	278,829.06	268,555.01
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)		77,416.35
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-14,784.93	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	21,556.92	27,036.63
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)		
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)	68,467.00	53,302.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-510,335.49	78,837.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,625,875.33	562,841.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,848,135.16	-2,968,909.63
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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 2023 年 6 月 30 日	28,316,870.96	38,587,635.12
减：现金的 2022 年 12 月 31 日	32,637,473.87	42,110,973.60
加：现金等价物的 2023 年 6 月 30 日		
减：现金等价物的 2022 年 12 月 31 日		
现金及现金等价物净增加额	-4,320,602.91	-3,523,338.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
一、现金	28,316,870.96	38,587,635.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	28,316,870.96	38,587,635.12
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	28,316,870.96	38,587,635.12

附注六、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
昆山交通发展控股集团有限公司	母公司	有限责任公司	昆山市玉山镇虹桥路 109 号	盛卫东	从事市国资办授权范围内的国有资产经营管理，从事交通及市政基础设施项目的投资、建设、经营及管理；仓储服务；国内货物运输代理；房屋、车辆及机械设备租赁、咨询服务；金属材料、建筑材料、装饰材料、机械设备、汽车配件、通信器材、百货销售。

续表

母公司名称	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(%)	本公司最终控制方	社会信用代码证
昆山交通发展控股集团有限公司	16,206,757,069.43	95.00	95.00	昆山市国有资产监督管理局办公室	91320583704058251D

2. 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
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆山市公共交通集团有限公司（包含修理分公司）	控股股东控制的公司
昆山市保安服务有限公司	控股股东控制的公司
昆山市交通场站管理有限公司	控股股东控制的公司
昆山市中昆路桥环境建设有限公司	控股股东控制的公司
昆山市交通工程集团有限公司	控股股东控制的公司
昆山市平安驾驶人训考管理中心有限公司	控股股东控制的公司
昆山鹿路通大数据有限公司	控股股东控制的公司
昆山交通旅游车船服务有限公司	控股股东控制的公司

3. 关联交易情况

购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
昆山市公共交通集团有限公司修理分公司	接受车辆修理劳务	114,141.73	77,942.93
昆山交通旅游车船服务有限公司	包车费	15,950.00	
昆山市保安服务有限公司	保安服务费	280,950.00	277,055.00
昆山市保安服务有限公司	CK 报警器服务费用		800.00
昆山交通发展控股集团有限公司	花桥场地租赁	78,000.00	78,000.00
昆山交通发展控股集团有限公司	水电费	18,886.00	5,396.00
昆山市交通场站管理有限公司	公交站厅广告费	55,000.00	55,000.00
昆山鹿路通大数据有限公司	网站域名维护费用	2,000.00	
昆山市保安智能有限公司	报警器服务费用	800.00	
昆山市昆通车驿汽车服务有限公司	接受车辆修理劳务	2,625.50	
合计		568,353.23	494,193.93

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
昆山交通发展控股集团有限公司	培训	150,958.04	-2,822.00
昆山市公共交通集团有限公司	培训	149,172.82	223,689.32
昆山市交通工程集团有限公司	培训	22,451.45	
昆山市保安智能有限公司	培训	14,563.11	
昆山市保安服务有限公司	培训	12,621.36	
合计		349,766.78	220,867.32

4. 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	昆山交通发展控股集团有限公司	99,000.00	
应收账款	昆山市公共交通集团有限公司	153,648.00	
应收账款	昆山市交通工程集团有限公司	23,125.00	
其他应收款	昆山市平安驾驶人训考管理中心有限公司	18,780.00	
合计		294,553.00	

应付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	昆山市中昆路桥环境建设有限公司		45,000.21

附注七、承诺及或有事项

截至2023年6月30日，公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

附注八、资产负债表日后事项

截至报告报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注九、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
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	

项目	金额
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	
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	-9,557.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计（影响利润总额）	-9,557.20
减：所得税影响数	
非经常性损益净额（影响净利润）	-9,557.20
其中：影响少数股东损益	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	-9,557.20

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益(元/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	-10.84	-0.0817	-0.0817
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.81	-0.0815	-0.0815

昆山市平安职业培训学校股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

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
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	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
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	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,557.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-9,557.20
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-9,557.20

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