



深圳市安车检测股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-039

2023 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人贺宪宁、主管会计工作负责人李云彬及会计机构负责人(会计主管人员)王巍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在经营中可能存在宏观经济变化的风险、国家对在用机动车强制性检测政策发生变化的风险、国家对在用机动车强制性检测相关标准发生变化的风险、市场竞争风险、应收账款发生坏账的风险、投资并购后的整合风险、业绩补偿无法实现风险及商誉减值风险、连锁机动车检测站建设项目实施风险、新业务发展不及预期的风险，有关风险内容已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以详细描述，敬请广大投资者注意。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理 .....	24
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项 .....	28
第七节 股份变动及股东情况.....	32
第八节 优先股相关情况.....	36
第九节 债券相关情况.....	37
第十节 财务报告 .....	38

## 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的《2023 年半年度报告全文》文本原件；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内公司在巨潮资讯网上公开披露过的所有文件正本及公告原稿；
- (四) 其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部办公室。

深圳市安车检测股份有限公司

法定代表人：贺宪宁

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、安车检测、上市公司	指	深圳市安车检测股份有限公司
临沂正直	指	临沂市正直机动车检测有限公司
安车运营	指	深圳市安车检测运营管理有限公司
洛阳安车	指	洛阳安车机动车检测有限公司
洛阳囤安	指	洛阳囤安汽车服务有限公司
洛阳天之星	指	洛阳市天之星机动车检测有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	安车检测	股票代码	300572
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市安车检测股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	安车检测		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN ANCHE TECHNOLOGIES CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ANCHE TECHNOLOGIES		
公司的法定代表人	贺宪宁		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李云彬	薛清文
联系地址	深圳市南山区学府路 63 号高新区联合总部大厦 35 楼	深圳市南山区学府路 63 号高新区联合总部大厦 35 楼
电话	0755-86182392	0755-86182392
传真	0755-86182379	0755-86182379
电子信箱	ir@anche.cn	ir@anche.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	256,582,070.09	236,714,268.28	8.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,189,694.56	21,526,484.59	30.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,777,290.12	10,142,064.43	95.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-49,713,932.53	-101,772,731.88	51.15%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.09	33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.09	33.33%
加权平均净资产收益率	1.29%	1.00%	0.29%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,849,871,150.67	2,853,925,859.64	-0.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,147,716,589.81	2,117,256,263.56	1.44%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,899,643.89
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）	1,090,530.74
委托他人投资或管理资产的损益	7,183,814.04
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	763,404.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	858,593.06
减：所得税影响额	127,222.76
少数股东权益影响额（税后）	-542,929.00
合计	8,412,404.44

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
收到增值税退税	2,892,626.64	本公司享受财税[2011]100号文件规定增值税优惠政策，即销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。本公司认为收到的退税款与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，属于公司的经常性收益。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司所处行业情况

公司专注于机动车检测行业，是国内机动车检测领域和机动车驾驶人考试行业整体解决方案的主要提供商，所属细分行业为机动车检测系统行业。2018 年起，为进一步完善产业布局，公司充分利用行业主导地位的优势，通过收购兼并、新建机动车检测站等方式大力布局机动车检测运营服务市场，积极探索集团化、规范化、规模化的连锁运营服务模式。

##### 1、机动车检测系统行业

机动车检测系统行业的发展无明显的周期性特点，其行业市场需求与机动车的保有量及车龄相关，机动车的保有量及车龄一定程度上决定了该行业的市场业务量。据公安部统计，截至 2023 年 6 月底，全国机动车保有量达 4.26 亿辆，同比增长 4.69%，机动车保有量持续增长。同时，在用车车龄的不断增长，使得车辆的安全、环保和综合检测频次在一定范围内相应增加，这些都将持续促进机动车检测服务市场以及上游机动车检测系统供应市场的发展。

在国家“双碳”战略加持下，新能源汽车产业蓬勃发展。新注册登记新能源汽车数量从 2018 年的 107 万辆增加到 2022 年的 535 万辆。我国目前尚未针对新能源汽车出台专门的检测标准，因新能源汽车较传统汽车增加了动力电池、电机、电控、充电装置等部件，预计未来出台的新能源汽车检验标准在内容和难度上会有所提升，市场相应会对新能源汽车检测产品提出较高的要求。行业门槛的提高将推动机动车检测系统行业进入新的发展阶段。

##### 2、机动车检测运营服务行业

机动车检验与道路交通安全和环保密切相关，因此国家以法律法规和行业标准等形式对在用机动车的安全、环保以及营运车辆综合性能的强制性检测提出了明确要求。

根据国家市场监督管理总局发布的《2022 年度全国检验检测服务业统计简报》，截至 2022 年底，我国机动车检验机构的数量为 14,880 家。目前机动车检测服务行业呈现出零散经营的特点，行业集中度较低，且社会化经营时间较短，大小检测站规范化程度参差不齐，普遍呈现出车检流程复杂、手续办理时间长、经营治理较差等现象，行业整体经营效率较低，我国的检测站数量与行业集中度存在较大的提升空间，良好的盈利能力和现金流水平将持续吸引国内现有相应规模的公司或机构参与整合，从而进一步推动行业的发展。

#### （二）报告期内公司的主要业务

##### 1、机动车检测系统业务

公司是国内机动车检测领域和机动车驾驶人考试行业整体解决方案的主要提供商，是国内少数能同时提供机动车检测系统全面解决方案、智能驾驶员考试与培训系统解决方案、机动车尾气遥感监测解决方案、公路治超非现场执法解决方案、机动车行业联网监管系统解决方案与检测运营服务的企业，能够全面满足客户在产品与系统方案的设计、系统集成、运营维护、行业监管、车辆检测服务及增值服务等各方面的需求。

目前，公司在机动车检测系统产品市场已覆盖全国除香港、澳门、台湾之外的其余全部 31 个省级行政区划，公司客户主要包括全国各地的机动车检验机构、汽车制造厂、科研机构、维修企业以及交通、环保和公安等行业管理部门。

##### 2、机动车检测运营服务业务

为实现建设机动车检测服务连锁经营品牌的战略目标，公司大力布局机动车检测运营服务市场，近年来通过在全国各地并购多家机动车检测站，逐步夯实市场整合能力、提升运营和管理能力。未来，公司将充分发挥公司在机动车检测

服务市场的实力和优势，持续深耕机动车检测服务领域，同时，通过经营品牌连锁检测站，成为国内领先的机动车检测服务专业机构，进一步提升公司在机动车检测运营服务行业的影响力，增强公司核心竞争力。

### （三）经营模式

#### 1、产品经营模式

公司产品主要采用定制化的经营模式，即公司根据客户的具体要求进行产品的定制化设计、生产，安排工程技术人员为客户提供安装、调试、技术指导以及维护等服务；通过销售机动车检测系统、行业联网监管系统及驾考系统、更换系统配件和服务而获得利润。

#### 2、服务经营模式

作为机动车检测运营服务行业整合的早期发起者和参与者，公司采用收购兼并和新建机动车检测站的方式布局检测运营服务市场，同时积极探索和实践检测站连锁经营和多元化服务模式，并致力于发展以车辆检测为核心的汽车后市场综合性服务业务。

通过内部发展和外部扩张，公司已在机动车检测服务领域建立了数量相当的检测服务网络站点，能够提供车辆检测、检测合格证发放和检测数据管理等车检服务。同时，还与相关主体合作，提供保险代理、二手车交易与过户等相关服务，逐步为下游 B 端客户和 C 端车主提供多元化的一站式服务，从而在促进公司整体经营业绩增长的同时，亦为客户提供更全面便捷的服务。

### （四）报告期内公司的市场地位

公司是国家级高新技术企业、深圳市专精特新中小企业，是中国汽车保修设备行业协会副会长单位以及中国汽车维修行业协会、中国计量协会、深圳市软件行业协会和深圳市电源技术学会等组织的常务理事、理事或会员单位，并作为主要单位参与《GB/T 26765-2023 机动车安全技术检验业务信息系统及联网规范》（将于 2023 年 10 月 1 日实施，用于替代 GB/T 26765-2011）《GB/T 33191-2016 机动车安全技术检测仪器设备计算机控制与通信技术条件》《GB/T 35347-2017 机动车安全技术检测站》《GB/T 17993-2017 汽车综合性能检验机构能力的通用要求》《GB/T 36987-2018 汽车防抱制动系统（ABS）性能检测方法》《JT/T 1012-2015 车辆外廓尺寸检测仪》《JJF 1835-2020 机动车尾气遥感检测系统校准规范》《T/ZQB 001-2022 牵引式汽车驻车制动性能检验台》《T/ZQB 002-2022 机动车轮胎花纹深度自动测量仪》等标准的主导制定或修订工作。

公司立足于汽车后市场行业，多年来致力于为机动车检测行业提供贴近客户需求的检测系统以及信息化应用整体解决方案。未来公司将坚持提供高品质的产品与服务，提升方案设计能力，从多方面着手持续提高检测系统的技术先进性，完善营销和服务网络，加强新产品、新技术的研发，拓展检测系统的应用领域，保持在国内行业的领先地位，并积极探索海外市场；同时积极参与并推动检测行业联网监管系统的建设，推动向机动车检测下游产业链延伸，为机动车检测行业乃至汽车后市场的发展贡献力量。

### （五）主要业绩驱动因素

#### 1、报告期内公司的业绩情况概述

报告期内，公司实现营业总收入 25,658.21 万元，同比增长 8.39%；归属于上市公司股东的净利润 2,818.97 万元，同比增长 30.95%；归属于上市公司股东的净资产 214,771.66 万元，较上年末增长 1.44%；加权平均净资产收益率 1.29%。

#### 2、公司的主要业绩驱动因素

受 2020 年和 2022 年两次机动车检测新政放宽机动车强制检测要求的叠加影响，机动车检测频次、检测数量均存在一定程度的下降，导致机动车检测行业准入者持观望态度，对公司机动车检测设备的销售以及市场的机动车检测业务量造成一定的不利影响。但随着机动车保有量的增长、在用车车龄的不断增长，检测量逐步恢复增长，促进机动车检测服务市场以及上游机动车检测系统供应市场的发展。

## 二、核心竞争力分析

### （一）领先的技术优势

公司是国家级高新技术企业，长期专注于机动车检测领域，始终坚持创新，并积极将各领域的领先技术运用于产品开发中。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已拥有 97 项专利、190 项计算机软件著作权和多项非专利技术，并已形成了一系列具有自主知识产权的产品和技术。

公司通过储备技术的应用，不仅在国内机动车安全检测和环保检测领域形成了较为明显的竞争优势，同时进入了技术要求更高的综合型检测和新车下线检测两大领域。国内仅有包括公司在内的少数几家企业有综合性检测的实施经验以及对检测精度和可靠性要求更高、定制性更强，要求供应商具备较强的技术实力的新车下线检测系统。

公司运用“安车智慧检测系统 Anche Smart Inspection”，建立各检测站的运营监测平台，实时获取各检测线设备运行信息，记录运行异常情况并及时反馈，助力各检测站数字化、智能化升级，加强各检测站管控，优化内部流程管理、提高营销和服务手段，通过精益管理达到全过程管控、全服务提升、全流程优化、全方位降本、全渠道拓客和全链路增效。

### （二）强大的方案设计与实施优势

公司在机动车检测行业深耕多年，在全国除香港、澳门、台湾之外的其余全部 31 个省级行政区划积累了数千个情况各异的机动车检测系统项目的实施与分析比较案例，公司对不同地域客户的差异化需求和各类项目的技术难点有深入的认识，通过建设客户信息管理系统，积累了丰富的项目实施经验。

研发团队提供可靠技术支持，本地化专业服务团队，分布全国 32 个服务网点的经验丰富的工程技术人员通过现场工作持续了解客户需求、统筹规划并解决技术难点，保证项目按客户要求顺利完成。

### （三）富有凝聚力和战斗力的管理团队和人才优势

公司董事长兼总经理贺宪宁凭借其在检测行业 20 多年的研发管理经验，带领专业研发团队，保障公司研发团队规模和研发实力位于行业前列。公司实施有效的聘用、培训和激励机制保障团队的稳定，建立了一支稳定的具有凝聚力、战斗力的专业团队。公司历来重视人才培养和储备，公司核心管理团队拥有多年机动车检测行业经营管理经验，既有良好的专业技术理论功底，也有丰富的机动车检测实践经验，对我国机动车检测产业政策及发展规律有着深刻的认识和全面的把握。

### （四）快速响应客户技术需求的专业服务能力优势

公司已建立了 32 个服务网点，可以形成对全国市场的有效覆盖；公司的工程技术人员，具体负责项目实施与客户技术服务、系统维护工作。

公司建立了标准化的售后服务信息管理系统，客户档案、项目情况、客户回访记录等已实现标准化、网络化管理，并设有 24 小时客服热线，确保客户需求得到及时有效的处理。在产品中采用标准模块，增强了可维护性，技术人员可根据具体情况灵活采用远程指导客户直接更换备用模块或现场维护的方式，迅速完成故障诊断和故障排除。

### （五）齐全的产品线优势

公司是行业内极少数研发、生产和销售全系列机动车检测系统和检测行业联网监管系统的企业之一，产品类别涵盖机动车安检系统、环检系统、综检系统、新车下线检测系统、机动车尾气遥感监测系统和机动车检测行业联网监管系统，产品适用于包括机动车、摩托车、农用车等的检测，能根据机动车检验机构、维修企业、机动车制造厂和行业监管部门等各类客户的需要，提供面向用户体验和个性化需求的整体解决方案，充分满足客户的产品购置和升级改造、维护等需求，在市场上树立了整体解决方案提供商的市场形象。

### （六）检测台体自主制造优势

检测台体是机动车检测系统的重要组成部分，是检测过程中的载体和指令执行机构。检测台体在重负荷、振动冲击等复杂条件下频繁使用，对其材料质量、结构力学设计以及加工制造工艺等方面均有特殊要求。目前国内多数机动车检测系统供应商不具备检测台体的生产能力，一般是外协加工或直接市场采购检测台体，而公司已经具备了检测台体的研发设计与生产加工能力。随着机动车产能扩大化项目的逐步落地投产，公司检测台体的自主制造能力进一步提升，这有利于提升检测系统的硬件品质和售后维护能力、降低生产成本并保障交付时间。

### （七）品牌优势

通过承建大型综合型检验机构、为知名汽车制造厂研制检测系统、在全国多地建设检测行业联网监管系统以及运营机动车连锁检测服务站，公司在积累丰富项目经验的同时，市场认可度得到进一步提升。公司在机动车检测系统的各个细分领域都有许多成功的项目案例，服务的客户超过五千家，遍布全国除香港、澳门、台湾之外的其余全部 31 个省级行政区划，业绩在行业内位于前列。凭借过硬的产品品质和高效的服务，公司树立了良好的品牌形象，具有较强的品牌竞争力。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	256,582,070.09	236,714,268.28	8.39%	
营业成本	135,548,891.12	119,609,763.03	13.33%	
销售费用	23,681,112.22	25,513,069.33	-7.18%	
管理费用	56,292,107.00	55,459,461.05	1.50%	
财务费用	-7,320,922.00	-895,662.13	-717.38%	主要原因系本报告期利息收入增加。
所得税费用	316,947.04	4,982,546.85	-93.64%	主要原因系计提的当期所得税及递延所得税增加。
研发投入	22,388,242.97	13,047,641.94	71.59%	主要原因系公司加大对自主研发的投入以及研发人员增加。
经营活动产生的现金流量净额	-49,713,932.53	-101,772,731.88	51.15%	主要原因系上年同期预付供应商货款增加。
投资活动产生的现金流量净额	-144,194,671.71	-300,579,072.67	52.03%	主要原因系本报告期减少银行存款进行短期现金管理投资。
筹资活动产生的现金流量净额	-12,378,372.66	-29,245,462.19	57.67%	主要原因系本期收到募集资金账户利息收入及银行承兑汇票保证金增加。
现金及现金等价物净增加额	-206,286,976.90	-431,597,266.74	52.20%	主要原因系上年同期预付供应商货款增加以及本报告期减少银行存款进行短期现金管理投资。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
机动车检测系统	147,922,608.99	68,336,186.55	53.80%	1.11%	-9.57%	5.45%
检测运营服务	60,226,827.31	43,805,773.35	27.27%	5.62%	32.80%	-14.88%
检测运营增值服务	28,039,521.07	7,453,574.53	73.42%	12.59%	5.91%	1.68%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,622,341.50	17.25%	主要系银行存款购买理财产品利息收入及公司对合营、联营公司的投资收益	否
营业外收入	982,475.17	3.67%	主要系违约金收入	否
营业外支出	123,882.11	0.46%		否
其他收益	3,983,157.38	14.86%	主要系增值税软件退税及政府补贴	是
信用减值损失	-4,327,044.01	-16.14%	系本期应收账款、其他应收款提取的坏账准备增加	是
资产处置收益	-1,899,643.89	-7.09%	主要系固定资产处置损失	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,077,558,274.45	37.81%	1,290,303,516.88	45.21%	-7.40%	主要原因系公司本期期末增加银行存款进行短期现金管理投资
应收账款	157,459,444.37	5.53%	131,043,116.35	4.59%	0.94%	
存货	217,736,845.82	7.64%	179,558,402.37	6.29%	1.35%	
长期股权投资	180,289,905.87	6.33%	155,249,841.91	5.44%	0.89%	
固定资产	206,060,712.54	7.23%	212,801,273.80	7.46%	-0.23%	
在建工程	2,311,342.54	0.08%	4,931,973.79	0.17%	-0.09%	
使用权资产	132,725,282.97	4.66%	140,093,528.47	4.91%	-0.25%	
短期借款	1,000,000.00	0.04%	900,000.00	0.03%	0.01%	
合同负债	163,303,139.32	5.73%	155,755,366.02	5.46%	0.27%	
租赁负债	105,114,238.46	3.69%	113,288,753.11	3.97%	-0.28%	
商誉	346,612,250.77	12.16%	346,612,250.77	12.15%	0.01%	
交易性金融资产	200,000,000.00	7.02%	100,000,000.00	3.50%	3.52%	主要原因系公司本期期末增

						加银行存款进行短期现金管理投资
预付款项	173,254,470.48	6.08%	163,293,440.06	5.72%	0.36%	
其他应收款	38,666,707.52	1.36%	30,296,015.47	1.06%	0.30%	
递延所得税资产	30,783,857.31	1.08%	24,324,123.42	0.85%	0.23%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	23,096,689.63
履约保证金	5,120,375.11
合计	28,217,064.74

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
47,286,519.99	141,599,000.00	-66.61%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源

其他*注	100,000,000.00			1,270,000,000.00	1,170,000,000.00	7,183,814.04		200,000,000.00	募集资金及自有资金
合计	100,000,000.00			1,270,000,000.00	1,170,000,000.00	7,183,814.04		200,000,000.00	--

\*注：其他为报告期内现金管理类资产

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	113,136.41
报告期投入募集资金总额	1,968.50
已累计投入募集资金总额	15,612.40
报告期内变更用途的募集资金总额	877.20
累计变更用途的募集资金总额	11,941
累计变更用途的募集资金总额比例	10.55%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会 2021 年 3 月 18 日《关于同意深圳市安车检测股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2021]884 号文)核准,同意本公司向特定对象发行股票募集资金的注册申请,本次实际向特定对象发行人民币普通股(A股)35,347,692 股,每股面值人民币 1.00 元,每股发行认购价格为人民币 32.50 元,共计募集资金人民币 1,148,799,990.00 元,扣除与发行有关的费用总额(不含增值税)人民币 17,435,849.04 元,实际募集资金净额为人民币 1,131,364,140.96 元。截至 2021 年 4 月 22 日,本公司上述发行募集的资金已全部到位,业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以“大华验字[2021]000253 号”验资报告验证确认。

截止 2023 年 6 月 30 日,公司对募集资金项目投入使用募集资金人民币 156,123,983.49 元,募集资金产生利息收入及银行手续费累计净额人民币 16,650,681.51 元,短期现金管理产生投资收益人民币 42,204,176.69 元。截止 2023 年 6 月 30 日,募集资金余额为人民币 1,034,613,883.59 元(其中募集资金人民币 975,240,157.47 元、利息收入及银行手续费人民币 16,650,681.51 元、投资收益人民币 42,204,176.69 元、公司尚未支付的发行费用人民币 518,867.92 元)。

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 连锁	是	98,016.4	86,075.			-	2023 年	不	不适	不适用	否

机动车检测站建设项目		1	41				12月31日	适用	适用		
2. 收购临沂正直70%股权	否	15,120	15,120	1,767.25	7,815.25	51.69%	不适用	2,338.80	14,431.85	不适用	否
3. 收购沂南永安70%的股权	是		2,555	127.75	1,916.25	75.00%	不适用	69.02	388.18	不适用	否
4. 收购蒙阴锦程70%的股权	是		2,004.80			-	不适用	不适用	不适用	不适用	是
5. 收购蒙阴蒙城70%的股权	是		1,470	73.5	1,102.5	75.00%	不适用	40.65	236.89	不适用	否
6. 投资机动车检测站项目	是		5,034		4,778.4	94.92%	不适用	-569.05	520.90	不适用	否
7. 投资洛阳偃师机动车检测站项目	是		877.20				不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	113,136.41	113,136.41	1,968.5	15,612.4	--	--	1,879.42	15,577.82	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	113,136.41	113,136.41	1,968.5	15,612.4	--	--	1,879.42	15,577.82	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	近年来，受2020年和2022年两次机动车检测新政放宽机动车强制检测要求的叠加影响，机动车检测频次、检测数量存在一定程度的下降。公司对“连锁机动车检测站建设项目”重新进行了研究和评估，认为该项目当前在投资收益等方面可能与预期相差较大，是否符合公司整体战略规划以及发展需要目前存在不确定性。因此，公司于2023年4月24日召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目重新论证并暂缓实施的议案》，后续公司将根据市场情况以及自身实际状况决定是否继续实施该项目，同时公司亦将密切关注国家政策及市场环境变化对该募集资金投资进行适时合理的安排。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	根据公司长期战略规划，公司使用原募投项目中尚未投入的募集资金中的2,004.8万元，用于收购蒙阴锦程70%股权。2021年11月3日，蒙阴锦程办理完成工商变更登记手续。由于完成工商变更日期距审计及评估基准日（2021年3月31日）较远，为充分保障上市公司利益，公司依约对前两期付款的其他先决条件是否达成进行了充分地核实与确认，包括交易对方相关保证承诺的履行情况、目标公司的业务开展情况、是否出现违约事件等。经核查发现，受宏观经济形势的影响，蒙阴锦程业务受影响较大，根据《关于蒙阴锦程机动车检测有限公司之股权转让协议》的内容，蒙阴锦程不符合支付股权转让款的前置条件“目标公司的业务、财务状况没有发生对公司产生重大不利影响的变化”，经审慎研究并进行了深入细致的分析论证后，双方决定终止原投资事项。2022年4月26日，公司召开第三届董事会第三十四次会议、第三届监事会第三十次会议审议通过《关于终止使用募集资金收购蒙阴锦程70%股权的议案》，2022年5月19日，该议案经公司2021年度股东大会审议通过。										
超募资金的金额、用途	不适用										



及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司召开的第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议以及 2022 年度股东大会，分别审议通过《关于使用暂时闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的情况下，使用不超过 11 亿元（含 11 亿元）人民币的暂时闲置募集资金购买短期（不超过十二个月）、安全性高、流动性好的理财产品。截至 2023 年 6 月 30 日，公司除使用闲置的 2 亿元用于短期现金管理外，其余暂未使用的募集资金均存放于募集资金专户，用于募集资金投资项目的后续投入。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购沂南永安 70% 的股权	连锁机动车检测站建设项目	2,555	127.75	1,916.25	75.00%	不适用	69.02	不适用	否
收购蒙阴锦程 70% 的股权		2004.80			-	不适用	不适用	不适用	是
收购蒙阴蒙城 70% 的股权		1,470	73.50	1,102.50	75.00%	不适用	40.65	不适用	否
投资机动车检测站项目		5,034		4,778.40	94.92%	不适用	-569.05	不适用	否
投资洛阳偃师机动车检测站项目		877.20					不适用	不适用	不适用
合计	--	11,941	201.25	7,797.15	--	--	-459.38	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>根据公司长期战略规划和现阶段发展需求，经公司综合考虑研判，为进一步提高募集资金使用效率，提高公司抗风险能力，公司使用原募投项目中尚未投入的募集资金中的 6,029.80 万元，用于收购三家机动车检测站股权，即沂南永安 70% 的股权、蒙阴锦程 70% 的股权、蒙阴蒙城 70% 的股权，上述项目的实施主体变更为安车检测。上述变更事项已经公司第三届董事会第二十九次会议、第三届监事会第二十五次会议以及 2021 年第二次临时股东大会审议通过。公司已按深交所规定进行信息披露，详见公司披露的《关于变更募投项目部分募集资金用途、实施主体及使用募集资金收购三家机动车检测站 70% 股权的公告》（2021-060）。</p>								

	<p>根据公司长期战略规划和现阶段发展需求，经公司综合考虑研判，为进一步提高募集资金使用效率，提高公司抗风险能力，公司使用原募投项目中尚未投入的募集资金中的 5,034 万元，用于收购深圳粤检 51% 的股权、增资及收购粤检投资 51% 的股权，上述项目的实施主体变更为安车检测。上述变更事项已经公司第三届董事会第三十三次会议、第三届监事会第二十九次会议以及 2022 年第一次临时股东大会审议通过。公司已按深交所规定进行信息披露，详见公司披露的《关于变更募投项目部分募集资金用途、实施主体及使用募集资金对外投资的公告》（2022-011）。</p> <p>根据公司长期战略规划和现阶段发展需求，为提高募集资金使用效率，公司使用原募投项目中尚未投入的募集资金中的 877.20 万元，用于投资洛阳偃师机动车检测站项目，具体包括收购洛阳安车、洛阳固安和洛阳天之星各 51% 的股权。上述变更事项已经公司第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议以及 2023 年第一次临时股东大会审议通过。公司已按深交所规定进行信息披露，详见公司披露的《关于变更募投项目部分募集资金用途、实施主体及使用募集资金对外投资的公告》（2023-024）。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>根据公司长期战略规划，公司使用原募投项目中尚未投入的募集资金中的 2,004.8 万元，用于收购蒙阴锦程 70% 股权。2021 年 11 月 3 日，蒙阴锦程办理完成工商变更登记手续。由于完成工商变更日期距审计及评估基准日（2021 年 3 月 31 日）较远，为充分保障上市公司利益，公司依约对前两期付款的其他先决条件是否达成进行了充分地核实与确认，包括交易对方相关保证承诺的履行情况、目标公司的业务开展情况、是否出现违约事件等。经核查发现，受宏观经济形势的影响，蒙阴锦程业务受影响较大，根据《关于蒙阴锦程机动车检测有限公司之股权转让协议》的内容，蒙阴锦程不符合支付股权转让款的前置条件“目标公司的业务、财务状况没有发生对公司产生重大不利影响的变化”，经审慎研究并进行了深入细致的分析论证后，双方决定终止原投资事项。2022 年 4 月 26 日，公司召开第三届董事会第三十四次会议、第三届监事会第三十次会议审议通过《关于终止使用募集资金收购蒙阴锦程 70% 股权的议案》，2022 年 5 月 19 日，该议案经公司 2021 年度股东大会审议通过。</p>

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	9,000			
银行理财产品	募集资金	127,510	20,000		
合计		136,510	20,000		

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称(或)	受托机构(或受托)	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金	报告期损益实际收	本年度计提减值准	是否经过法定程序	未来是否还有委托	事项概述及相关查

受托人姓名)	人) 类型									额	回情况	备金额 (如有)		理财计划	询索引 (如有)
中国银行深圳前进支行	银行	保本浮动收益型	490	自有资金	2022年12月29日	2023年03月30日	其他	现金分红	2.75%	4.09	5.01		是	是	
中国银行深圳前进支行	银行	保本浮动收益型	9,510	募集资金	2022年12月29日	2023年03月30日	其他	现金分红	2.75%	66.11	63.29		是	是	
中国光大银行股份有限公司深圳宝安支行	银行	保本浮动收益型	9,000	自有资金	2023年01月03日	2023年03月31日	其他	现金分红	2.90%	63.08	64.9		是	是	
中国光大银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	36,000	募集资金	2023年01月03日	2023年03月31日	其他	现金分红	2.90%	252.3	259.6		是	是	

深圳宝安支行															
中国光大银行股份有限公司深圳宝安支行	银行	保本浮动收益型	36,000	募集资金	2023年04月03日	2023年06月30日	其他	现金分红	2.85%	250.8	247.52	到期已回收		是	是
平安银行深圳科技园支行	银行	保本浮动收益型	26,000	募集资金	2023年04月24日	2023年06月26日	其他	现金分红	2.70%	122.85	121.17	到期已回收		是	是
平安银行深圳科技园支行	银行	保本浮动收益型	20,000	募集资金	2023年06月28日	2023年09月27日	其他	现金分红	2.70%	136.5		报告期内未到期		是	是
合计			137,000	--	--	--	--	--	--	895.73	761.49	--		--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
临沂正直	子公司	检测运营服务、检测运营增值服务	9,900,000.00	160,487,201.58	119,528,034.38	46,838,859.24	29,805,051.34	23,523,909.83

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

详见第十节财务报告之“八 合并范围的变更”的“5、其他原因的合并范围变动”。

主要控股参股公司情况说明

临沂正直 2023 年半年度实现净利润 2,352.39 万元，临沂正直 2023 年半年度归属于母公司所有者的净利润为 2,341.10 万元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济变化的风险

公司所处行业发展与国家宏观经济政策、环境及下游行业景气度密切相关。若宏观经济政策发生变化或产业经济发展方向发生重大调整，以及下游应用领域的需求发生重大变化都可能会影响公司所处行业的发展趋势，并给公司发展带来重大影响。

对此，公司在日常经营中不断加强对公司所处行业前沿性动态的分析研究，对变化情况进行跟踪监测、预警，依据政策导向和市场反应，及时调整发展策略和经营方针，确保公司运营能够适应宏观经济变化。

## 2、国家对在用机动车强制性检测政策发生变化的风险

近年来，我国放宽了机动车免检范围及检测期限，受此影响，机动车检测频次、检测数量存在一定程度的下降。机动车强制检验作为目前公司机动车检测系统的主要应用领域，机动车检验政策的变化，或者未来国家进一步降低强制检测频率要求甚至取消现行对在用机动车强制性检测要求将可能会减少国内机动车检验机构或检测线的数量，从而将对公司产品市场需求带来较不利的影响。

但是，目前我国机动车检测站整体配比水平仍偏低，预计未来随着机动车保有量的增长、在用车辆车龄的不断增长，检测量逐步恢复增长，将持续促进机动车检测服务市场以及上游机动车检测系统供应市场的发展。

## 3、国家对在用机动车强制性检测相关标准发生变化的风险

我国会根据机动车制造生产技术发展、环境保护等情况不定期地适时对机动车相关检测标准进行修订，新标准一般会较旧标准更为严格、先进，往往涉及检验方法、检测设备的技术升级以及检测项目的增加或细化等。未来若随着行业标准的提升，公司因技术研发能力不足未能及时开发出满足市场需求的新产品，或随着我国机动车工业的发展进步，新车出厂标准的提高，未来检测的行业标准将进行更为合理高效的调整，如取消部分检测项目等，均可能对公司经营业绩带来不利影响。

对此，公司将持续密切关注国家政策导向，持续加强公司技术储备和技术升级，在检测标准发生变化时，抓住标准变化带来的存量检测系统的更新改造需求或者新型检测系统的新需求，发挥技术创新优势更快地响应行业的新标准，率先在市场上推出高质量的新产品，进一步抢占市场份额。

## 4、市场竞争风险

近年来，机动车保有量的增长，推动了机动车检测系统行业的快速发展，国内一些原传统的机动车检测设备生产厂商也开始向机动车检测系统集成领域延伸，国外的知名品牌企业也在加大国内市场渗透，行业市场竞争不断加剧。尽管公司在产品质量、技术与人才储备、市场开拓能力、服务网络建设、客户资源等方面有较强的优势，仍可能因市场竞争加剧而面临市场份额及利润率下降的风险。另外，由于国家对新能源产业的大力扶持，不断吸引投资者进入新能源产业链的各个环节，随着新进入者不断投资，以及原有企业加速扩充产能，未来公司在新能源产业链上延伸的新兴业务领域可能出现产能过剩，行业竞争日趋激烈的情况。

对此，公司将紧密跟踪政策与市场技术的走向，不断持续加大研发投入，加大市场拓展力度，优化管理架构，将核心技术人员、骨干与公司利益紧密结合，从而为公司未来经营和发展打好基础。

## 5、应收账款发生坏账的风险

公司针对应收账款制定了稳健的会计政策，足额计提坏账准备。同时，公司应收账款账龄大部分在 1 年以内、客户资信情况良好且在系统升级和配件维修方面对公司存在较强的依赖性，因此应收账款发生坏账损失的可能性较小，不会对公司经营造成重大不利影响。但若公司不能按预期收回应收账款，则公司将存在发生坏账的风险。

对此，公司会继续做好应收账款管理，建立相关管理制度，加强风险防范，降低应收账款发生坏账的风险。

## 6、投资并购后的整合风险、业绩补偿无法实现风险及商誉减值风险

未来公司将继续以收购兼并等方式向下游机动车检测运营服务板块布局，收购完成后可能仍然存在盈利预测实现风险、商誉减值风险、标的资产经营风险等多项风险因素。为充分维护上市公司及中小股东的利益，公司在收购项目的交易中约定了业绩承诺及补偿措施。因公司收购项目的实际盈利情况受宏观经济、产业政策、市场竞争等多方面因素的影响，存在业绩承诺无法实现的风险。若未来发生业绩补偿，而补偿义务人无法履行相关补偿时，存在业绩补偿承诺无法执行和实施的违约风险。

根据《企业会计准则》规定，企业合并所形成的商誉不作摊销处理，但应当在每年年度终了进行减值测试。如果收购标的公司未来期间业绩状况未达预期，可能出现商誉减值风险，商誉减值将直接增加资产减值损失并计入当期损益，进而对公司即期净利润产生不利影响，提请广大投资者注意。

对此，公司将根据实际情况，对收购双方的业务分工、管理团队、资金运用及管理部门等进行优化整合，以提高投资并购的绩效。

## 7、连锁机动车检测站建设项目实施风险

受 2020 年和 2022 年两次机动车检测新政放宽机动车强制检测要求的叠加影响，机动车检测频次、检测数量存在一定程度的下降，短期内下降幅度尤为明显。同时由于连锁机动车检测站建设项目实施受国内外宏观经济状况、国家产业政策、政府宏观调控、行业内突发事件等诸多因素影响，如上述因素发生其他不可预见的负面变化，项目将面临无法及时、充分实施或难以达到预期效益的风险。

对此，为更好地保护公司及投资者的利益，公司经重新研究和评估，认为连锁机动车检测站建设项目当前在投资收益等方面可能与预期相差较大，是否符合公司整体战略规划以及发展需要目前存在不确定性，故公司未来计划通过收购兼并、新建检测站等方式布局下游检测运营服务市场，具体采取何种方式，公司会综合考虑目标区域检测站收购成本和建站成本等因素，并结合公司自身发展规划和需求作出决策，同时公司亦将密切关注国家政策及市场环境变化对该募集资金投资进行适时合理的安排。

#### 8、新业务发展不及预期的风险

公司经过细致认真的市场调研和对未来行业发展的前瞻分析，结合公司在技术、人力、管理、资金等方面的优势，公司向电池检测设备及安全保障系统、换电设备、一体化压铸机智能装备及智能电动注塑装备等产业布局。公司时刻跟踪相关业务发展动向和市场、用户的需求变化，适时布局新产品和新业务，但仍存在市场开拓不及预期的风险。

对此，公司将继续巩固与现有客户的商业合作关系，挖掘更多客户资源，加强产品推广。并且公司将继续注重前瞻性把握国家政策和市场需求动向，围绕行业发展趋势，更有针对性、有计划地实现新产品的研发创新，重视技术开发和技术储备，使产品适应市场需求，以实现公司良好、稳定发展。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 10 日	全景·路演天下	网络远程文字交流	个人	参加网上业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网《2023 年 5 月 10 日 2022 年度业绩说明会》	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a> )

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	26.49%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 17 日	公告编号：2023-021； 披露网站：巨潮资讯网
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.49%	2023 年 06 月 30 日	2023 年 06 月 30 日	公告编号：2023-029； 披露网站：巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### 2020 年股票期权激励计划

1、2020 年 12 月 28 日，公司第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于〈公司 2020 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2020 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2020 年股票期权激励计划相关事宜的议案》，关联董事均已回避表决，独立董事对相关事项发表了独立意见。

2、2020 年 12 月 28 日，公司第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于〈公司 2020 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2020 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于核实〈公司 2020 年股票期权激励计划激励对象名单〉的议案》，监事会对激励对象名单进行了核查并发表了核查意见。

3、2020 年 12 月 30 日，公司内部通过张榜的形式公布了《深圳市安车检测股份有限公司 2020 年股票期权激励计划授予激励对象名单》，对公司激励对象名单进行了内部公示。2021 年 1 月 9 日，公司发布《监事会关于 2020 年股票期权激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。



4、2021 年 1 月 13 日，公司 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2020 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2020 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2020 年股票期权激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于公司 2020 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

5、2021 年 2 月 25 日，公司第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》《关于调整 2020 年股票期权激励计划相关事项的议案》，公司关联董事均已回避表决。公司独立董事对议案内容发表了同意的独立意见，监事会对本次授予股票期权的激励对象名单进行了核实。北京市中伦（深圳）律师事务所就本激励计划调整和授予相关事项出具了法律意见书。

6、公司完成了 2020 年股票期权激励计划授予登记工作，授予日 2021 年 2 月 25 日，期权授予登记完成日为 2021 年 3 月 2 日。

7、2021 年 8 月 2 日，公司第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于 2020 年股票期权激励计划已授予的股票期权行权价格进行调整的议案》，《公司 2020 年股票期权激励计划（草案）》已授予的股票期权行权价由 40.25 元/股调整到 40.17 元/股。

8、2022 年 4 月 26 日，公司第三届董事会第三十四次会议和第三届监事会第三十次会议，审议通过了《关于注销 2020 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，公司关联董事均已回避表决。公司独立董事对议案内容发表了同意的独立意见。北京市中伦（深圳）律师事务所就相关事项出具了法律意见书。

9、2022 年 5 月 25 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司部分股票期权注销事宜已办理完毕。2022 年 5 月 26 日，公司披露了《关于部分股票期权注销完成的公告》。

10、2023 年 4 月 24 日，公司第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于注销 2020 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，公司关联董事已回避表决，公司独立董事对议案内容发表了同意的独立意见，北京市中伦（深圳）律师事务所就相关事项出具了法律意见书。

具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/new/index>）披露的相关内容。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

经查验深圳市生态环境局发布的《深圳市 2023 年环境监管重点单位名录》、泰安市生态环境局发布的《泰安市 2023 年环境监管重点单位名录》、德州市生态环境局发布的《德州市 2023 年度环境监管重点单位名录》、柳州市生态环境局发布的《2023 年柳州市环境监管重点单位名录》、杭州市生态局发布的《2023 年杭州市环境监管重点单位名录》、青岛市生态环境局发布的《2023 年青岛市环境监管重点单位名录》、临沂市生态环境局发布的《临沂市 2023 年环境重点监管单位名录》、红河州生态环境局发布的《红河州 2023 年环境监管重点单位名录》、湖南省生态环境局发布的《湖南省 2023 年环境监管重点单位名录》、荆州市生态环境局发布的《2023 年荆州市环境监管重点单位名录》、珠海市生态环境局发布的《珠海市 2023 年环境监管重点单位名录》、广州市生态环境局发布的《2023 年广州市环境监管重点单位名录》、中山市生态环境局发布的《中山市 2023 年环境监管重点单位名录》、许昌市生态环境局发布的《2023 年许昌市环境监管重点单位名录》、唐山市生态环境局发布的《唐山市 2023 年度环境监管重点单位名录》、北京市生态环境局发布的《北京市 2023 年环境监管重点单位名录》、洛阳市生态环境局发布的《洛阳市 2023 年环境监管重点单位名录》、以及蚌埠市生态环境局发布的《蚌埠市 2023 年度环境监管重点单位名录》，公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，充分尊重和维护利益相关者（员工、客户、关联方等）的合法权益，重视社会责任。公司在保证持续经营、稳健发展，并积极为股东创造价值的同时，也努力实现股东、员工和社会等各方利益的协调平衡。

#### （一）重视信披及投资者关系管理

公司严格按照有关法律法规以及公司《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等规章制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露了有关信息。同时，公司不仅指定了公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，为投资者更好地了解公司运营情况提供了有效途径，如接待股东来访、回答投资者咨询、向投资者提供公司已披露的资料等等，并指定《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》作为公司信息披露的媒体，以确保公司所有投资者都能够以平等的机会获得信息。

#### （二）注重保护员工权益

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；依法为企业员工缴纳医疗保险金、养老保险金、失业保险金、工伤保险金、生育保险金和住房公积金。

### **（三）注重公司治理**

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和中国证监会其他相关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全了公司内部管理和控制制度，持续深入地开展了公司治理活动，提高了公司的规范运作水平和治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
深圳市安车检测股份有限公司	许昌市魏武资产管理有限公司	许昌市魏都区公共充电及社区充电基础设施建设一期(EPC)	2022年03月03日	21,012		不适用		公开	21,012	否	不适用	执行中	2022年03月04日	公告编号: 2022-017; 披露网站: 巨潮资讯网

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### （一）部分募集资金投资项目重新论证并暂缓实施

公司于 2023 年 4 月 24 日召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议，审议通过《关于部分募集资金投资项目重新论证并暂缓实施的议案》，同意公司暂缓实施“连锁机动车检测站建设项目”，并同意公司后续根据市场情况以及自身实际状况决定是否继续实施该项目。

本次部分募集资金投资项目暂缓实施，不会对公司当前生产经营造成重大不利影响，在一定程度上可以避免造成募集资金浪费，有利于公司更好地合理使用募集资金，有助于公司长远健康发展。

#### （二）变更募投项目部分募集资金用途、实施主体及使用募集资金对外投资

公司于 2023 年 6 月 13 日召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过《关于变更募投项目部分募集资金用途、实施主体及使用募集资金对外投资的议案》，同意公司变更募集资金用途，将“连锁机动车检测站建设项目”中尚未投入的募集资金中的 877.20 万元，用于收购洛阳安车、洛阳囤安和洛阳天之星各 51% 的股权。该议案已经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。截至目前，洛阳安车、洛阳囤安和洛阳天之星已办理完成工商变更。

通过本次收购，与交易相关方形成优势互补、资源共享的良好发展模式，有助于公司进一步加速在下游检测站业务的布局及提升公司核心竞争力，为公司业绩持续增长提供强有力保障，从而实现全体股东利益的最大化。

具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/new/index>）披露的相关内容。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,397,981	19.83%				-52,067	-52,067	45,345,914	19.80%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	45,397,981	19.83%				-52,067	-52,067	45,345,914	19.80%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	45,397,981	19.83%				-52,067	-52,067	45,345,914	19.80%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	183,590,831	80.17%				52,067	52,067	183,642,898	80.20%
1、人民币普通股	183,590,831	80.17%				52,067	52,067	183,642,898	80.20%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	228,988,812	100.00%				0	0	228,988,812	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

根据《公司法》的相关规定，公司现任董监高每年转让的股份不超过其本人所持公司股份总数的 25%；报告期内，中国证券登记结算有限责任公司将对董监高自然人所持有的直接股份按 75%锁定，上述股份变动数据与中国证券登记结算有限责任公司保持一致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况



适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
贺宪宁	44,167,264	0	0	44,167,264	高管锁定股	在职董事、监事、高管每年按 25%的比例解除限售
董海光	208,267	52,067	0	156,200	高管锁定股	在职董事、监事、高管每年按 25%的比例解除限售
李云彬	1,020,290	0	0	1,020,290	高管锁定股	在职董事、监事、高管每年按 25%的比例解除限售
周娜妮	2,160	0	0	2,160	高管锁定股	在职董事、监事、高管每年按 25%的比例解除限售
合计	45,397,981	52,067	0	45,345,914	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,746	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
贺宪宁	境内自然人	25.72%	58,889,686	0	44,167,264	14,722,422	质押	13,500,000
建信（北京）投资基金管理有限责任公司—嘉兴宸玥股权投资合伙	其他	2.69%	6,153,846	0	0	6,153,846		

企业（有限合伙）								
庄立	境内自然人	2.64%	6,040,584	-316,200	0	6,040,584	质押	4,440,000
深圳市恒邦兆丰私募证券投资基金管理有限公司—恒邦鸿源拾伍号私募证券投资基金	其他	2.00%	4,579,776	4,579,776	0	4,579,776		
汪杰宁	境内自然人	1.34%	3,065,800	0	0	3,065,800		
王成	境内自然人	1.33%	3,037,000	3,037,000	0	3,037,000		
叶燕桥	境内自然人	1.14%	2,602,824	197,000	0	2,602,824		
张璇	境内自然人	1.14%	2,600,700	2,600,700	0	2,600,700		
任静贤	境内自然人	1.06%	2,427,400	2,427,400	0	2,427,400		
刘建军	境内自然人	0.88%	2,004,000	2,004,000	0	2,004,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）					不适用			
上述股东关联关系或一致行动的说明					上述股东之间未知是否存在关联关系或一致行动的声明。			
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明					不适用			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）					无			
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
贺宪宁	14,722,422	人民币普通股	14,722,422					
建信（北京）投资基金管理有限责任公司—嘉兴宸玥股权投资合伙企业（有限合伙）	6,153,846	人民币普通股	6,153,846					
庄立	6,040,584	人民币普通股	6,040,584					
深圳市恒邦兆丰私募证券投资基金管理有限公司—恒邦鸿源拾伍号私募证券投资基金	4,579,776	人民币普通股	4,579,776					
汪杰宁	3,065,800	人民币普通股	3,065,800					
王成	3,037,000	人民币普通股	3,037,000					
叶燕桥	2,602,824	人民币普通股	2,602,824					
张璇	2,600,700	人民币普通股	2,600,700					
任静贤	2,427,400	人民币普通股	2,427,400					
刘建军	2,004,000	人民币普通股	2,004,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东之间未知是否存在关联关系或一致行动的声明。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东深圳市恒邦兆丰私募证券投资基金管理有限公司—恒邦鸿源拾伍号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过华金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,579,776 股，实际合计持有公司股份 4,579,776 股；公司股东张璇除通过普通证券账户持有公司股份 147,400 股外，还通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,453,300 股，实际合计持有公司股份 2,600,700 股。							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市安车检测股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,077,558,274.45	1,290,303,516.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	21,189,331.00	14,854,422.82
应收账款	157,459,444.37	131,043,116.35
应收款项融资		
预付款项	173,254,470.48	163,293,440.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,666,707.52	30,296,015.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	217,736,845.82	179,558,402.37
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	9,192,060.00	7,607,321.46
流动资产合计	1,895,057,133.64	1,916,956,235.41
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	180,289,905.87	155,249,841.91
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	206,060,712.54	212,801,273.80
在建工程	2,311,342.54	4,931,973.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	132,725,282.97	140,093,528.47
无形资产	28,964,996.01	29,476,585.36
开发支出		
商誉	346,612,250.77	346,612,250.77
长期待摊费用	23,987,799.98	19,988,002.41
递延所得税资产	30,783,857.31	24,324,123.42
其他非流动资产	3,077,869.04	3,492,044.30
非流动资产合计	954,814,017.03	936,969,624.23
资产总计	2,849,871,150.67	2,853,925,859.64
流动负债：		
短期借款	1,000,000.00	900,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	76,971,725.86	50,653,216.05
应付账款	97,141,631.50	115,960,417.99
预收款项		87,804.41
合同负债	163,303,139.32	155,755,366.02
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	31,952,915.45	45,196,276.58
应交税费	6,388,057.25	8,286,623.35
其他应付款	92,155,705.25	113,201,246.53
其中：应付利息		
应付股利	290,000.00	
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	33,847,539.35	31,527,929.77
其他流动负债	24,766,346.07	23,537,791.04
流动负债合计	527,527,060.05	545,106,671.74
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	105,114,238.46	113,288,753.11
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	509,783.83	509,783.83
递延收益	398,332.93	468,332.95
递延所得税负债	363,091.51	393,369.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	106,385,446.73	114,660,239.25
负债合计	633,912,506.78	659,766,910.99
所有者权益：		
股本	228,988,812.00	228,988,812.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,260,539,446.61	1,258,545,146.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	6,125,495.10	5,849,163.33
盈余公积	76,858,712.32	76,858,712.32
一般风险准备		
未分配利润	575,204,123.78	547,014,429.22
归属于母公司所有者权益合计	2,147,716,589.81	2,117,256,263.56
少数股东权益	68,242,054.08	76,902,685.09
所有者权益合计	2,215,958,643.89	2,194,158,948.65
负债和所有者权益总计	2,849,871,150.67	2,853,925,859.64

法定代表人：贺宪宁    主管会计工作负责人：李云彬    会计机构负责人：王巍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	945,029,116.02	1,122,011,642.31
交易性金融资产	200,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	20,977,019.00	14,854,422.82
应收账款	140,991,137.33	124,768,658.85



应收款项融资		
预付款项	149,960,043.72	151,222,962.65
其他应收款	260,268,085.66	227,437,700.76
其中：应收利息		
应收股利	1,430,000.00	
存货	174,769,092.39	166,197,657.76
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	8,563,051.87	6,709,980.75
流动资产合计	1,900,557,545.99	1,913,203,025.90
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	699,502,060.66	672,063,533.20
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	6,569,007.74	7,029,146.37
在建工程	240,378.56	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,890,454.10	8,337,112.69
无形资产	1,941.97	7,767.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	773,665.94	199,357.62
递延所得税资产	18,735,833.87	17,413,961.34
其他非流动资产	3,077,464.30	3,077,464.30
非流动资产合计	737,790,807.14	708,128,342.71
资产总计	2,638,348,353.13	2,621,331,368.61
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	76,971,725.86	50,653,216.05
应付账款	68,909,226.16	112,257,796.52
预收款项		
合同负债	139,795,306.26	135,596,640.93
应付职工薪酬	21,338,470.10	33,677,489.22
应交税费	485,077.48	649,649.98

其他应付款	105,678,566.51	106,724,868.51
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	2,198,562.40	1,555,810.72
其他流动负债	22,033,389.82	20,967,563.32
流动负债合计	437,410,324.59	462,083,035.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,231,200.14	7,118,952.70
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		60,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,231,200.14	7,178,952.70
负债合计	444,641,524.73	469,261,987.95
所有者权益：		
股本	228,988,812.00	228,988,812.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,263,397,168.55	1,261,402,868.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,858,712.32	76,858,712.32
未分配利润	624,462,135.53	584,818,987.71
所有者权益合计	2,193,706,828.40	2,152,069,380.66
负债和所有者权益总计	2,638,348,353.13	2,621,331,368.61

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	256,582,070.09	236,714,268.28
其中：营业收入	256,582,070.09	236,714,268.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	233,016,552.78	215,267,367.38
其中：营业成本	135,548,891.12	119,609,763.03

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	2,427,121.47	2,533,094.16
销售费用	23,681,112.22	25,513,069.33
管理费用	56,292,107.00	55,459,461.05
研发费用	22,388,242.97	13,047,641.94
财务费用	-7,320,922.00	-895,662.13
其中：利息费用	2,900,010.65	2,581,593.35
利息收入	10,522,902.21	3,746,040.86
加：其他收益	3,983,157.38	3,453,945.43
投资收益（损失以“-”号填列）	4,622,341.50	10,218,023.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,561,472.54	-1,550,302.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-4,327,044.01	-1,825,276.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,899,643.89	-1,042.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,944,328.29	33,292,550.80
加：营业外收入	982,475.17	607,215.37
减：营业外支出	123,882.11	310,321.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,802,921.35	33,589,444.44
减：所得税费用	316,947.04	4,982,546.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,485,974.31	28,606,897.59
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,485,974.31	28,606,897.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	28,189,694.56	21,526,484.59
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,703,720.25	7,080,413.00
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	26,485,974.31	28,606,897.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,189,694.56	21,526,484.59
归属于少数股东的综合收益总额	-1,703,720.25	7,080,413.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.09
（二）稀释每股收益	0.12	0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：贺宪宁 主管会计工作负责人：李云彬 会计机构负责人：王巍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	153,552,397.66	150,030,992.25
减：营业成本	77,333,712.16	84,022,477.56
税金及附加	537,129.85	993,122.37
销售费用	16,070,756.18	20,811,302.05
管理费用	30,131,348.02	35,810,752.88
研发费用	18,786,086.08	11,639,911.10
财务费用	-8,986,375.61	-2,499,631.62
其中：利息费用	227,109.76	226,335.79
利息收入	9,298,659.48	2,573,333.87
加：其他收益	3,844,584.15	3,016,305.96
投资收益（损失以“-”号填列）	17,338,466.61	38,918,023.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,561,472.54	-1,550,302.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-3,247,266.62	-2,069,993.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	82,394.75	-16.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,697,919.87	39,117,377.48
加：营业外收入	623,413.62	576,535.00
减：营业外支出	58.20	44.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,321,275.29	39,693,867.51
减：所得税费用	-1,321,872.53	-824,344.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,643,147.82	40,518,212.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,643,147.82	40,518,212.29
（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	39,643,147.82	40,518,212.29
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	240,897,658.39	287,071,704.13
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	2,892,626.64	2,107,747.46
收到其他与经营活动有关的现金	20,736,224.95	18,709,731.49
经营活动现金流入小计	264,526,509.98	307,889,183.08
购买商品、接受劳务支付的现金	143,609,507.25	257,535,608.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	101,016,884.78	88,304,278.00
支付的各项税费	20,493,668.90	20,165,079.95
支付其他与经营活动有关的现金	49,120,381.58	43,656,948.11
经营活动现金流出小计	314,240,442.51	409,661,914.96
经营活动产生的现金流量净额	-49,713,932.53	-101,772,731.88
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	1,170,000,000.00	1,830,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,614,842.89	12,474,426.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	316,161.26	495.00
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	1,177,931,004.15	1,842,474,921.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,839,155.87	8,358,830.97
投资支付的现金	1,317,286,519.99	2,070,747,300.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		63,947,862.88
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,322,125,675.86	2,143,053,993.85
投资活动产生的现金流量净额	-144,194,671.71	-300,579,072.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	450,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	450,000.00	
取得借款收到的现金	300,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	13,998,751.72	948,578.75
筹资活动现金流入小计	14,748,751.72	948,578.75
偿还债务支付的现金	200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,136,007.91	14,601,470.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,116,910.76	14,601,470.03
支付其他与筹资活动有关的现金	19,791,116.47	15,592,570.91
筹资活动现金流出小计	27,127,124.38	30,194,040.94
筹资活动产生的现金流量净额	-12,378,372.66	-29,245,462.19
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	-206,286,976.90	-431,597,266.74
加：期初现金及现金等价物余额	1,255,628,186.61	1,331,858,701.44
六、期末现金及现金等价物余额	1,049,341,209.71	900,261,434.70

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	141,109,992.84	195,256,969.78
收到的税费返还	2,892,626.64	2,104,870.06
收到其他与经营活动有关的现金	40,895,258.32	14,278,439.44
经营活动现金流入小计	184,897,877.80	211,640,279.28
购买商品、接受劳务支付的现金	117,127,856.23	250,796,118.41
支付给职工以及为职工支付的现金	50,775,664.61	50,128,390.27
支付的各项税费	6,397,324.59	4,655,637.27
支付其他与经营活动有关的现金	61,442,792.04	41,821,070.40
经营活动现金流出小计	235,743,637.47	347,401,216.35
经营活动产生的现金流量净额	-50,845,759.67	-135,760,937.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,170,000,000.00	1,830,000,000.00
取得投资收益收到的现金	18,900,968.00	41,174,426.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	116,161.26	240.00
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	1,189,017,129.26	1,871,174,666.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,681,489.78	178,121.79
投资支付的现金	1,319,684,983.49	2,171,599,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,321,366,473.27	2,171,777,121.79
投资活动产生的现金流量净额	-132,349,344.01	-300,602,455.61
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	13,998,751.72	948,578.75
筹资活动现金流入小计	13,998,751.72	948,578.75
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,235,852.80	2,029,059.20
筹资活动现金流出小计	1,235,852.80	2,029,059.20
筹资活动产生的现金流量净额	12,762,898.92	-1,080,480.45
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	-170,432,204.76	-437,443,873.13
加：期初现金及现金等价物余额	1,088,421,312.04	1,207,515,713.86
六、期末现金及现金等价物余额	917,989,107.28	770,071,840.73

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
一、上年年末余额	228,988,812.00				1,258,545,146.69			5,849,163.33	76,858,712.32		547,014,429.22		2,117,256,263.56	76,902,685.09	2,194,158,948.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	228,988,812.00				1,258,545,146.69			5,849,163.33	76,858,712.32		547,014,429.22		2,117,256,263.56	76,902,685.09	2,194,158,948.65
三、本期增					1,9			276			28,		30,	-	21,

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					94, 299 .92						,33 1.7 7				189 ,69 4.5 6				460 ,32 6.2 5	8,6 60, 631 .01	799 ,69 5.2 4
(一) 综合 收益总额															28, 189 ,69 4.5 6				28, 189 ,69 4.5 6	- 1,7 03, 720 .25	26, 485 ,97 4.3 1
(二) 所有 者投入和减 少资本					1,9 94, 299 .92														1,9 94, 299 .92	450 ,00 0.0 0	2,4 44, 299 .92
1. 所有者 投入的普通 股																				450 ,00 0.0 0	450 ,00 0.0 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本																					
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					1,9 94, 299 .92														1,9 94, 299 .92		1,9 94, 299 .92
4. 其他																					
(三) 利润 分配																				- 7,4 06, 910 .76	- 7,4 06, 910 .76
1. 提取盈 余公积																					
2. 提取一 般风险准备																					
3. 对所有 者(或股 东)的分配																				- 7,4 06, 910 .76	- 7,4 06, 910 .76
4. 其他																					
(四) 所有 者权益内部 结转																					
1. 资本公 积转增资本 (或股本)																					
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)																					
3. 盈余公 积弥补亏损																					
4. 设定受 益计划变动 额结转留存																					



收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								276,331.77					276,331.77		276,331.77
1. 本期提取								323,789.56					323,789.56		323,789.56
2. 本期使用								47,457.79					47,457.79		47,457.79
(六) 其他															
四、本期期末余额	228,988.80				1,260,539.44			6,125,495.10	76,858,712.32		575,204,123.78		2,147,716,589.81	68,242,054.08	2,215,958,643.89

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	228,988.80				1,259,369.24			5,074,011.00	76,858,712.32		578,419,941.70		2,148,710,725.77	58,334,243.37	2,207,044,969.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	228,988.80				1,259,369.24			5,074,011.00	76,858,712.32		578,419,941.70		2,148,710,725.77	58,334,243.37	2,207,044,969.24

	00				8.8 5				2		70		5.8 7	7	9.2 4
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					3,5 01, 105 .72						21, 526 ,48 4.5 9		25, 388 ,81 8.0 7	17, 460 ,46 5.4 5	42, 849 ,28 3.5 2
(一) 综合 收益总额											21, 526 ,48 4.5 9		21, 526 ,48 4.5 9	7,0 80, 413 .00	28, 606 ,89 7.5 9
(二) 所有 者投入和减 少资本					3,5 01, 105 .72								3,5 01, 105 .72	10, 380 ,05 2.4 5	13, 881 ,15 8.1 7
1. 所有者 投入的普通 股														8,5 39, 780 .00	8,5 39, 780 .00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					3,5 01, 105 .72								3,5 01, 105 .72		3,5 01, 105 .72
4. 其他														1,8 40, 272 .45	1,8 40, 272 .45
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							361,227.76					361,227.76		361,227.76
1. 本期提取							410,592.96					410,592.96		410,592.96
2. 本期使用							49,365.20					49,365.20		49,365.20
(六) 其他														
四、本期期末余额	228,988.80			1,262,870.35			5,435,238.76	76,858.71		599,946.42		2,174,099.54	75,794.70	2,249,894.25

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	228,988.81				1,261,402.86				76,858.71	584,818.98		2,152,069.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	228,988.81				1,261,402.86				76,858.71	584,818.98		2,152,069.32
三、本期增减变动金额					1,994,299.92					39,643.14		41,637.74

(减少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额										39,643,147.82		39,643,147.82
(二) 所有者投入和减少资本					1,994,299.92							1,994,299.92
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,994,299.92							1,994,299.92
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	228,988,812.00				1,263,397,168.55				76,858,712.32	624,462,135.53		2,193,706,828.40

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	228,988,812.00				1,260,028,960.65				76,858,712.32	578,003,745.89		2,143,880,230.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	228,988,812.00				1,260,028,960.65				76,858,712.32	578,003,745.89		2,143,880,230.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,501,105.72					40,518,212.29		44,019,318.01
（一）综合收益总额										40,518,212.29		40,518,212.29
（二）所有者投入和减少资本					3,501,105.72							3,501,105.72
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,501,105.72							3,501,105.72
4. 其他												
（三）利润												

分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	228,988,812.00				1,263,530,066.37				76,858,712.32	618,521,958.18		2,187,899,548.87

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

公司前身为深圳市安车检测技术有限公司，于 2006 年 8 月 6 日领取了深圳市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 4403011237432 的企业法人营业执照。2012 年 9 月 7 日经股东会决议，同意将公司整体变更设立为股份有限公司。根据发起人协议及公司章程，本公司整体变更为深圳市安车检测股份有限公司。

本公司于 2016 年 12 月 5 日在深圳证券交易所上市。现持有统一社会信用代码 914403007917461234 号营业执照。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数 228,988,812.00 股，注册资本为 228,988,812.00 元，注册地址：深圳市南山区粤海街道学府路 63 号高新区联合总部大厦 35 楼，本公司实际控制人为贺宪宁。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属机动车检测系统行业，主要产品包括机动车检测系统、检测行业（联网）监管系统和机动车检测服务。

#### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 10 日批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司共 65 户，详见本附注九、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 6 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、存货跌价准备计提、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。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 同一控制下的企业合并

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

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

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

被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

#### 为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 合并范围

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

### 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

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

### 增加子公司或业务



在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

### 处置子公司或业务

#### 1) 一般处理方法

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

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

#### 2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### 购买子公司少数股权

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

#### 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

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

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

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

### 共同经营会计处理方法

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

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本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。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

**指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

**金融负债的分类、确认和计量**

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

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

**金融负债的后续计量取决于其分类：**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

#### **能够消除或显著减少会计错配**

根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

#### **其他金融负债**

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### **金融资产和金融负债的终止确认**

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

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### **金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

**金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

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

**金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

#### 本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### 减记金融资产

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

#### 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 2：商业承兑票据	出票人与银行相比信用评级较低，信用损失风险比银行承兑票据高	

### 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：合并范围内关联方	合并范围内关联方在合并时进行抵销	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期计提坏账准备
组合 2：账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）金融工具减值。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：



组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 合并范围内关联方	合并范围内关联方在合并时进行抵销	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期计提坏账准备
组合 2: 无风险组合	应收的押金等无回收风险的其他应收款	不计提坏账准备
组合 3: 账龄分析法组合	包括除上述组合之外的其他应收款, 本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计, 参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 15、存货

### 存货的分类

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

### 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法;

包装物采用一次转销法。

其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的, 确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10. 金融工具减值。

## 17、合同成本

### 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

**合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

**合同成本摊销**

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

**合同成本减值**

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**18、持有待售资产****划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

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

**持有待售核算方法**

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

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

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

**19、债权投资****20、其他债权投资****21、长期应收款****22、长期股权投资****初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

## 长期股权投资核算方法的转换

### 公允价值计量转权益法核算

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

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

### 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### 成本法转权益法

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

#### 成本法转公允价值计量

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

### 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

固定资产后续计量及处置

固定资产的后续支出

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

固定资产处置

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30 年	5%	3.17-9.50%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00-31.67%
---------	-------	-------	----	--------------

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

### 在建工程初始计量

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

### 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

### 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 暂停资本化期间

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

### 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

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

无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### 无形资产的后继计量

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

### 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5 年	预计使用年限
土地使用权	土地使用权证剩余年限	土地使用权证

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 32、长期待摊费用

摊销方法

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

摊销年限

类别	摊销年限
企业邮箱网络服务费	5-6 年



基础设施改建费用	按实际受益期间
FXIAOKE 服务费	按实际受益期间
租车服务费	按实际受益期间

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 36、预计负债

#### 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 37、股份支付

#### 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 权益工具公允价值的确定方法

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

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

#### 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 会计处理方法

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

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）机动车检测系统、检测行业（联网）监管系统、驾考系统销售收入
- （2）检测运营服务
- （3）检测运营增值服务

#### 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

收入确认的具体方法

(1) 机动车检测系统、检测行业（联网）监管系统、驾考系统销售收入

不需安装的产品：产品发出并满足上述条件后，确认收入实现。需安装的系统产品：产品已发出，按合同安装完成并取得对方签署的验收证明时确认收入实现。

(2) 检测运营服务

在检测服务已经提供，出具检测报告后确认营业收入。

(3) 检测运营增值服务主要业务类型如下：

①二手车交易过户收入：为买卖双方提供交易车辆过户所需的二手车交易发票并收取服务费，由于公司过户业务流程中车辆登记、收款、开具发票等均在当日完成，因此，公司在提供开具的二手车交易发票后确认相应的服务收入。

②保险代理服务收入：在服务已经提供，并与保险公司对账后确认代理佣金收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、政府补助

##### 类型

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

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

##### 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

##### 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	13%、6%、5%、1%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州安车汽车检测设备有限公司（以下简称“杭州安车”）	25%
山东安车检测技术有限公司（以下简称“山东安车”）	25%
山东泰山机动车检测有限公司（以下简称“泰山检测”）	-
北京安迅伟业科技有限公司（以下简称“北京安迅”）	15%
兴车机动车检测有限公司（以下简称“兴车检测”）	25%
青岛云溪城机动车检测服务有限公司（以下简称“青岛云溪城”）	25%
青岛海纳机动车检测服务有限公司（以下简称“青岛海纳”）	20%
青岛华侨顺通机动车检测有限公司（以下简称“青岛华侨顺通”）	25%
青岛宏联机动车检测有限公司（以下简称“青岛宏联”）	25%
青岛车牛二手车交易市场管理有限公司（以下简称“青岛车牛”）	25%
青岛荣青顺通机动车检测有限公司（以下简称“青岛荣青”）	25%
临沂市正直机动车检测有限公司（以下简称“临沂正直”）	25%
临沂市兰山区正直机动车检测有限公司（以下简称“正直兰山”）	20%
临沂市河东区正直机动车检测有限公司（以下简称“正直河东”）	20%
山东正直二手车交易市场有限公司（以下简称“正直二手车”）	20%
山东正直汽车保险代理有限公司（以下简称“正直保险”）	20%
莒南正直机动车检测有限公司（以下简称“莒南正直”）	20%
莒南正直瑞通机动车检测服务有限公司（以下简称“正直瑞通”）	20%
深圳市安车检测运营管理有限公司（以下简称“安车运营”）	25%
湖南安车数字科技有限公司（以下简称“安车数字”）	25%
安车（荆州）检测运营管理有限公司（以下简称“安车荆州”）	25%
荆州市安澜汽车技术有限公司（以下简称“荆州安澜”）	25%
荆州市鸿亿机动车科技有限公司（以下简称“荆州鸿亿”）	20%
荆州市晨达环保技术有限公司（以下简称“荆州晨达”）	20%
荆州市荆通汽车综合性能检测有限公司（以下简称“荆州荆通”）	20%
深圳粤检投资有限公司（以下简称“粤检投资”）	20%
广州市番通汽车检测有限公司（以下简称“广州番通”）	20%
珠海市宝珠汽车检测有限公司（以下简称“珠海宝珠”）	25%
珠海市金佳汽车检测有限公司（以下简称“珠海金佳”）	20%
珠海市金达汽车检测有限公司（以下简称“珠海金达”）	20%
珠海市金昇汽车检测有限公司（以下简称“珠海金昇”）	20%
中山市宝业汽车检测有限公司（以下简称“中山宝业”）	20%

中山市宝汇汽车检测有限公司（以下简称“中山宝汇”）	20%
中山市港恒汽车检测有限公司（以下简称“中山港恒”）	20%
中山市宝港汽车检测有限公司（以下简称“中山宝港”）	20%
中山市宝新汽车检测有限公司（以下简称“中山宝新”）	20%
中山市宝晖汽车检测有限公司（以下简称“中山宝晖”）	20%
中山市宝誉汽车检测有限公司（以下简称“中山宝誉”）	20%
深圳市粤检管理有限公司（以下简称“深圳粤检”或“粤检管理”）	20%
深圳荣峰汽车检测有限公司（以下简称“深圳荣峰”）	20%
深圳润达通汽车检测有限公司（以下简称“深圳润达通”）	20%
深圳市宝方汽车检测有限公司（以下简称“深圳宝方”）	25%
深圳市宝国汽车检测有限公司（以下简称“深圳宝国”）	20%
深圳市福德汽车检测有限公司（以下简称“深圳福德”）	20%
深圳市福华汽车检测有限公司（以下简称“深圳福华”）	20%
深圳市福明汽车检测有限公司（以下简称“深圳福明”）	20%
深圳市福通汽车检测有限公司（以下简称“深圳福通”）	20%
深圳市福恒汽车检测有限公司（以下简称“深圳福恒”）	20%
深圳市福隆汽车检测有限公司（以下简称“深圳福隆”）	20%
深圳市福兴汽车检测有限公司（以下简称“深圳福兴”）	20%
沂南县永安机动车检测有限公司（以下简称“沂南永安”）	20%
沂南县创诺信息咨询服务有限公司（以下简称“沂南创诺”）	20%
蒙阴县蒙城机动车检测有限公司（以下简称“蒙阴蒙城”）	20%
个旧锡都机动车检测有限公司（以下简称“个旧锡都”）	20%
北京车动动科技有限公司（以下简称“北京车动动”）	25%
唐山众鼎网络科技有限公司（以下简称“唐山众鼎”）	15%
广东永扬智能装备有限公司（以下简称“广东永扬”）	25%
许昌市安车新能源技术有限公司（以下简称“许昌安车”）	25%
深圳市安盛新能源运营服务有限公司（以下简称“安盛新能源”）	25%
北京平安科立科技有限公司（以下简称“平安科立”）	20%
安车（青岛）机动车检测服务有限公司（以下简称“安车青岛”）	25%
青岛深平机动车检测有限公司（以下简称“青岛深平”）	25%
青岛深莱机动车检测有限公司（以下简称“青岛深莱”）	25%
临沂市经开区正直机动车检测服务有限公司（以下简称“经开区正直”）	20%
柳州绿色安车园区管理服务有限公司（以下简称“柳州安车”）	-

## 2、税收优惠

### 增值税

(1) 本公司、北京安迅享受财税[2011]100号文件规定增值税优惠，即销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 根据财政部 税务总局公告2023年第1号自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。

临沂正直、正直灵山、正直河东、正直二手车、正直保险、经开区正直、杭州安车均享受该税收优惠。

(3) 根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第1号）规定：自2023年1月1日至2023年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

安车青岛及其子公司、临沂正直下属子公司、安车荆州及其子公司（荆州安澜除外）、粤检管理及其子公司（深圳宝方除外）、粤检投资及其子公司（珠海宝珠除外）等均享受该税收优惠。

### 企业所得税

(1) 2021 年 12 月 23 日, 本公司重新取得证书编号为 GR202144203473 的高新技术证书, 有效期为三年。2021-2023 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 2021 年 12 月 21 日, 北京安迅取得证书编号为 GR202111006975 的高新技术证书, 有效期为三年。2021-2023 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 2020 年 11 月 5 日, 唐山众鼎取得证书编号为 GR202013001340 的高新技术证书, 有效期为三年。2020 年度、2021 年度、2022 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

唐山众鼎在 2023 年 7 月份已申报高新技术企业重新认定, 本报告期仍按 15% 企业所得税税率预交企业所得税。

(4) 根据《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 6 号) 以及《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》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号), 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

青岛海纳、正直兰山、正直河东、正直二手车、正直保险、经开区正直、鸿亿科技、晨达环保、荆通汽车、个旧锡都等公司均享受该税收优惠。

(5) 根据财政部、税务总局、退役军人部联合颁发的《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕21 号), 企业聘用自主就业退役士兵, 与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的, 自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起, 在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6,000.00 元, 最高可上浮 50%, 各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。2023 年半年度享受每人每年 9,000.00 元的定额抵扣标准。

临沂正直、正直兰山、正直河东、经开区正直、正直二手车、正直保险均享受该税收优惠。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	215,187.41	102,285.19
银行存款	1,048,680,252.03	1,254,801,173.19
其他货币资金	28,662,835.01	35,400,058.50
合计	1,077,558,274.45	1,290,303,516.88
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	28,217,064.74	34,675,330.27

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	23,096,689.63	15,201,130.25
履约保证金	5,120,375.11	19,474,200.02
合计	28,217,064.74	34,675,330.27

截止 2023 年 6 月 30 日, 其他货币资金期末余额中包含非受限制的货币资金 445,770.27 元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000,000.00	100,000,000.00
短期现金管理	200,000,000.00	100,000,000.00
合计	200,000,000.00	100,000,000.00

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,052,312.00	3,340,000.00
商业承兑票据	17,137,019.00	11,514,422.82
合计	21,189,331.00	14,854,422.82

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	21,189,331.00	100.00%			21,189,331.00	14,854,422.82	100.00%			14,854,422.82
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	4,052,312.00	19.12%			4,052,312.00	3,340,000.00	22.48%			3,340,000.00
组合 2：商业承兑汇票	17,137,019.00	80.88%			17,137,019.00	11,514,422.82	77.52%			11,514,422.82
合计	21,189,331.00	100.00%			21,189,331.00	14,854,422.82	100.00%			14,854,422.82

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用



## (3) 期末公司已质押的应收票据

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,769,390.88	3,850,000.00
商业承兑票据		20,000.00
合计	3,769,390.88	3,870,000.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

说明：

1) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的商业承兑汇票、银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因出票人违约而产生重大损失。

2) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无已质押的应收票据。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,728,790.60	5.48%	10,728,790.60	100.00%		11,492,194.85	6.94%	11,492,194.85	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	184,907,606.82	94.52%	27,448,162.45	14.84%	157,459,444.37	154,124,679.75	93.06%	23,081,563.40	14.98%	131,043,116.35
其中：										
组合 1：账龄分析法	184,907,606.82	94.52%	27,448,162.45	14.84%	157,459,444.37	154,124,679.75	93.06%	23,081,563.40	14.98%	131,043,116.35
合计	195,636,397.42	100.00%	38,176,953.05	19.51%	157,459,444.37	165,616,874.60	100.00%	34,573,758.25	20.88%	131,043,116.35

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
周口市生态环境局	2,204,800.00	2,204,800.00	100.00%	预计无法收回
郑州北控科技有限公司	1,396,495.37	1,396,495.37	100.00%	预计无法收回
莱阳市金达机动车检测有限公司	835,000.00	835,000.00	100.00%	预计无法收回
沈阳西部新兴机动车检测有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00%	预计无法收回
麟游县车泽机动车检测服务有限公司	710,000.00	710,000.00	100.00%	预计无法收回
海南图腾网信息科技有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00%	预计无法收回
洪雅县畅捷汽车检测有限公司	530,000.00	530,000.00	100.00%	预计无法收回
义乌市汇商机动车性能检测有限公司	344,000.00	344,000.00	100.00%	预计无法收回
江西之信汽车有限公司	290,320.00	290,320.00	100.00%	预计无法收回
诸暨市城西机动车检测有限公司	281,628.68	281,628.68	100.00%	预计无法收回
威海北站机动车检测有限公司	281,095.75	281,095.75	100.00%	预计无法收回
重庆联凯科技有限责任公司	240,870.00	240,870.00	100.00%	预计无法收回
宁洱通程摩托车检测服务中心	230,000.00	230,000.00	100.00%	预计无法收回
江西陆运新能源科技有限公司	221,000.00	221,000.00	100.00%	预计无法收回
怀仁县鹏辰机动车检测有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00%	预计无法收回
威海立德机动车检测有限公司	168,430.00	168,430.00	100.00%	预计无法收回
云南宜林交通科技有限公司	136,254.80	136,254.80	100.00%	预计无法收回
织金县佳源机动车检测服务有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00%	预计无法收回
呼伦贝尔市兴通机动车安全性能检测有限公司分公司	115,000.00	115,000.00	100.00%	预计无法收回
河北汇博机动车尾气检测服务有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00%	预计无法收回
黑龙江加滋杰交通科技发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
其他客户合计	733,896.00	733,896.00	100.00%	预计无法收回
合计	10,728,790.60	10,728,790.60		

按组合计提坏账准备：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	91,768,264.22	4,588,413.21	5.00%
1—2年	36,916,708.85	3,691,670.88	10.00%
2—3年	28,714,554.64	5,742,910.93	20.00%
3—4年	15,460,963.07	4,638,288.93	30.00%
4—5年	6,520,475.08	3,260,237.54	50.00%
5年以上	5,526,640.96	5,526,640.96	100.00%
合计	184,907,606.82	27,448,162.45	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	91,913,164.22
1至2年	37,074,146.85
2至3年	32,645,184.64
3年以上	34,003,901.71
3至4年	17,908,278.82
4至5年	8,499,373.08

5 年以上	7,596,249.81
合计	195,636,397.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	11,492,194.85		763,404.25			10,728,790.60
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,081,563.40	4,546,599.05		180,000.00		27,448,162.45
合计	34,573,758.25	4,546,599.05	763,404.25	180,000.00		38,176,953.05

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	180,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	26,190,000.00	13.39%	1,309,500.00
第二名	6,666,490.00	3.41%	2,736,158.00
第三名	5,156,725.41	2.64%	515,672.54
第四名	3,866,200.00	1.98%	1,818,100.00
第五名	3,393,231.14	1.73%	1,017,969.34
合计	45,272,646.55	23.15%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：期末应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	48,874,576.00	28.21%	158,300,259.91	96.94%
1 至 2 年	123,281,905.00	71.16%	4,166,412.95	2.55%
2 至 3 年	421,547.73	0.24%	217,465.05	0.13%
3 年以上	676,441.75	0.39%	609,302.15	0.38%
合计	173,254,470.48		163,293,440.06	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
第一名	113,585,000.00	65.56%	尚未履约完毕
第二名	13,698,315.21	7.91%	尚未履约完毕
第三名	10,000,000.00	5.77%	尚未履约完毕
第四名	4,295,268.00	2.48%	尚未履约完毕
第五名	2,156,904.29	1.24%	尚未履约完毕
合计	143,735,487.50	82.96%	

其他说明：

- 1) 期末预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。
- 2) 期末预付款项中无预付其他关联方款项。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,666,707.52	30,296,015.47
合计	38,666,707.52	30,296,015.47

### (1) 应收利息

- 1) 应收利息分类
- 2) 重要逾期利息
- 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	32,946,681.40	31,875,017.97
代付社保费及其他	18,411,374.03	10,635,929.80
合计	51,358,055.43	42,510,947.77

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,480,426.42		7,734,505.88	12,214,932.30
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	520,415.61			520,415.61
本期核销			44,000.00	44,000.00
2023 年 6 月 30 日余额	5,000,842.03		7,690,505.88	12,691,347.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	13,418,881.05
1 至 2 年	25,006,352.79
2 至 3 年	796,172.00
3 年以上	12,136,649.59
3 至 4 年	1,766,154.45
4 至 5 年	8,183,406.47
5 年以上	2,187,088.67
合计	51,358,055.43

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,734,505.88			44,000.00		7,690,505.88
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,480,426.42	520,415.61				5,000,842.03
合计	12,214,932.30	520,415.61		44,000.00		12,691,347.91

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	44,000.00

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
许昌市魏武资产管理有限公司	保证金	21,250,000.00	1-2 年	41.38%	2,125,000.00
迅驰（北京）视讯科技有限公司	其他往来	4,361,962.88	3-4 年 37,015.00 元，4-5 年 4,324,947.88 元	8.49%	4,361,962.88
济南瑞昕二手车经销有限公司	其他往来	2,524,200.00	4-5 年 1,963,500.00 元，5 年以上 560,700.00 元	4.91%	2,524,200.00
北部湾产权交易所集团股份有限公司	保证金	1,050,000.00	1 年以内	2.04%	52,500.00
荆州市鸿亿机动车检测有限公司	押金	722,268.38	1-2 年	1.41%	72,226.84
合计		29,908,431.26		58.23%	9,135,889.72

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末其他应收款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	72,252,397.03	15,458,613.69	56,793,783.34	49,844,285.49	15,458,613.69	34,385,671.80
在产品	131,587,302.42		131,587,302.42	127,368,189.80		127,368,189.80
半成品	29,423,955.32	68,195.26	29,355,760.06	17,872,736.03	68,195.26	17,804,540.77
合计	233,263,654.77	15,526,808.95	217,736,845.82	195,085,211.32	15,526,808.95	179,558,402.37

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,458,613.69					15,458,613.69
半成品	68,195.26					68,195.26
合计	15,526,808.95					15,526,808.95

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	9,192,060.00	6,892,854.33
预交企业所得税		714,467.13
合计	9,192,060.00	7,607,321.46

14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业											
德州市常盛新动能产业投资基金合伙企业(有限合伙)	23,438,815.06			357.94						23,439,173.00	
小计	23,438,815.06			357.94						23,439,173.00	
二、联营企业											
深圳安车昇辉检测技术有限公司	2,367,666.80			-365,571.78						2,002,095.02	
临沂市常盛新动能产业发展基金合伙企业(有限合伙)	18,969,296.08			-496,293.05						18,473,003.03	
深圳安辰科技创业投资中心(有限合伙)	78,360,978.50			-1,669.41						78,359,309.09	
深圳市保源升投资咨询有限公司	29,486,995.48			-559,034.10						28,927,961.38	
浙江车检汽车服务有限公司	2,626,089.99	450,000.00		-1,139,250.39						1,936,839.60	
艾普拉斯检测技术(中国)有限公司		24,151,536.50								24,151,536.50	
深圳市安泰新能源技术有限公司		3,000,000.00		-11.75						2,999,988.25	
小计	131,811,026.85	27,601,536.50		-2,561,830.48						156,850,732.87	
合计	155,249,841.91	27,601,536.50		-2,561,						180,289,905.87	



				472.54						
--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	206,060,712.54	212,801,273.80
合计	206,060,712.54	212,801,273.80

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	172,848,270.06	89,398,631.53	10,013,785.10	33,905,297.20	306,165,983.89
2. 本期增加金额		4,677,428.82		2,271,313.96	6,948,742.78
(1) 购置		4,677,428.82		1,720,682.96	6,398,111.78
(2) 在建工程转入				550,631.00	550,631.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	7,299,901.48	5,929,130.34	345,489.17	954,242.61	14,528,763.60
(1) 处置或报废	7,299,901.48	5,929,130.34	345,489.17	954,242.61	14,528,763.60
4. 期末余额	165,548,368.58	88,146,930.01	9,668,295.93	35,222,368.55	298,585,963.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,853,364.90	33,235,282.98	7,698,782.86	19,399,631.36	87,187,062.10
2. 本期增加金额	3,119,399.64	4,095,105.91	482,752.98	1,788,572.66	9,485,831.19
(1) 计提	3,119,399.64	4,095,105.91	482,752.98	1,788,572.66	9,485,831.19
3. 本期减少金额	1,441,111.16	2,337,817.82	328,768.88	823,946.42	4,931,644.28
(1) 处置或报废	1,441,111.16	2,337,817.82	328,768.88	823,946.42	4,931,644.28
4. 期末余额	28,531,653.38	34,992,571.07	7,852,766.96	20,364,257.60	91,741,249.01
三、减值准备					
1. 期初余额	3,130,559.59	2,965,564.03		81,524.37	6,177,647.99
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	3,130,559.59	2,209,134.00		53,952.88	5,393,646.47
(1) 处置或报废	3,130,559.59	2,209,134.00		53,952.88	5,393,646.47
4. 期末余额		756,430.03		27,571.49	784,001.52

四、账面价值					
1. 期末账面价值	137,016,715.20	52,397,928.91	1,815,528.97	14,830,539.46	206,060,712.54
2. 期初账面价值	142,864,345.57	53,197,784.52	2,315,002.24	14,424,141.47	212,801,273.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	12,271,908.41	检测站简易房产属于租赁土地上自建，无法办理产权证
房屋及建筑物	83,758,050.87	尚在办理中

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,311,342.54	4,931,973.79
合计	2,311,342.54	4,931,973.79

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机动车检测站建设项目	2,026,167.86		2,026,167.86	4,881,973.79		4,881,973.79
装修工程	285,174.68		285,174.68	50,000.00		50,000.00
合计	2,311,342.54		2,311,342.54	4,931,973.79		4,931,973.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
机动车检测站建设项目	18,800,000.00	4,881,973.79	2,806,065.10	550,631.00	5,111,240.03	2,026,167.86	90.01%	90.01%				其他

合计	18,800,000.00	4,881,973.79	2,806,065.10	550,631.00	5,111,240.03	2,026,167.86					
----	---------------	--------------	--------------	------------	--------------	--------------	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	184,740,416.04	184,740,416.04
2. 本期增加金额	24,867,982.37	24,867,982.37
(1) 租赁	24,867,982.37	24,867,982.37
3. 本期减少金额	17,951,065.31	17,951,065.31
(1) 本期处置	17,951,065.31	17,951,065.31
4. 期末余额	191,657,333.10	191,657,333.10
二、累计折旧		
1. 期初余额	44,646,887.57	44,646,887.57
2. 本期增加金额	17,698,702.91	17,698,702.91
(1) 计提	17,698,702.91	17,698,702.91
3. 本期减少金额	3,413,540.35	3,413,540.35
(1) 处置	3,413,540.35	3,413,540.35
4. 期末余额	58,932,050.13	58,932,050.13
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	132,725,282.97	132,725,282.97
2. 期初账面价值	140,093,528.47	140,093,528.47

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	38,214,836.00			2,410,862.18	40,625,698.18
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				3,962.26	3,962.26
(1) 处置					
(2) 其他				3,962.26	3,962.26
4. 期末余额	38,214,836.00			2,406,899.92	40,621,735.92
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,972,740.49			2,176,372.33	11,149,112.82
2. 本期增加金额	387,312.54			120,314.55	507,627.09
(1) 计提	387,312.54			120,314.55	507,627.09
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,360,053.03			2,296,686.88	11,656,739.91
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	28,854,782.97			110,213.04	28,964,996.01
2. 期初账面价值	29,242,095.51			234,489.85	29,476,585.36

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
临沂正直	256,631,488.81			256,631,488.81
荆州鸿亿	8,981,797.49			8,981,797.49
荆州晨达	6,205,627.85			6,205,627.85
荆州荆通	3,730,715.90			3,730,715.90
沂南永安	23,493,288.29			23,493,288.29

蒙阴蒙城	13,693,837.63			13,693,837.63
粤检管理	14,780,850.64			14,780,850.64
粤检投资	16,776,634.07			16,776,634.07
个旧锡都	6,715,066.44			6,715,066.44
中山宝港	463,314.34			463,314.34
中山宝誉	1,291,293.02			1,291,293.02
深圳福隆	651,859.71			651,859.71
合计	353,415,774.19			353,415,774.19

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
临沂正直	1,490,841.16			1,490,841.16
荆州荆通	859,730.17			859,730.17
粤检投资	2,338,781.33			2,338,781.33
个旧锡都	2,114,170.76			2,114,170.76
合计	6,803,523.42			6,803,523.42

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 本公司以人民币 302,400,000.00 元受让商丘宏略商业管理咨询中心（有限合伙）持有的临沂正直 52.04% 股权、商丘鼎佳网络科技合伙企业（有限合伙）持有的临沂正直 17.96% 股权，转让后本公司合计持有临沂正直 70.00% 股权。合并日取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额为人民币 45,768,511.19 元，从而形成商誉人民币 256,631,488.81 元。

(2) 本公司以人民币 12,500,000.00 元受让荆州市鸿亿机动车检测有限公司持有的鸿亿科技 100.00% 股权。合并日取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额为人民币 3,518,202.51 元，从而形成商誉人民币 8,981,797.49 元。

(3) 本公司以人民币 8,450,000.00 元受让荆州世纪天源环保技术股份有限公司持有的晨达环保 100.00% 股权。合并日取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额为人民币 2,244,372.15 元，从而形成商誉人民币 6,205,627.85 元。

(4) 本公司以人民币 6,017,300.00 元受让湖北荆通运业股份有限公司持有的荆通汽车 100.00% 股权。合并日取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额为人民币 2,286,584.10 元，从而形成商誉人民币 3,730,715.90 元。

(5) 本公司以人民币 25,550,000.00 元受让山东全福鞍座有限公司持有的沂南永安 70.00% 股权。合并日取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额为人民币 2,056,711.71 元，从而形成商誉人民币 23,493,288.29 元。

(6) 本公司以人民币 14,700,000.00 元受让临沂金安达电子科技有限公司持有的蒙阴蒙城 70.00% 股权。合并日取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额为人民币 1,006,162.37 元，从而形成商誉人民币 13,693,837.63 元。

(7) 本公司以人民币 18,360,000.00 元受让深圳市金佳汽车服务有限公司持有的粤检管理 51.00% 股权。合并日取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额为人民币 3,579,149.36 元，从而形成商誉人民币 14,780,850.64 元。

(8) 本公司以人民币 24,780,000.00 元向粤检投资增资取得粤检投资 39.52% 股权，同时以人民币 7,200,000.00 元受让广东粤检管理有限公司持有的粤检投资 11.48% 股权，合计取得粤检投资 51.00% 股权。合并日取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额为人民币 29,810,521.43 元，从而形成商誉人民币 16,776,634.07 元。

(9) 本公司以人民币 8,729,009.43 元受让云南锡业集团物流有限公司持有的个旧锡都 100% 股权。合并日取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额为人民币 2,013,942.99 元，从而形成商誉人民币 6,715,066.44 元。

(10) 本公司以人民币 0.00 元受让冯国平、冯国锋合计持有的中山宝港 100%股权。合并日取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额为人民币-463,314.34 元，从而形成商誉人民币 463,314.34 元。

(11) 本公司以人民币 0.00 元受让冯国锋持有的中山宝誉 100%股权。合并日取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额为人民币-1,291,293.02 元，从而形成商誉人民币 1,291,293.02 元。

(12) 本公司以人民币 0.00 元受让梁浩铭持有的深圳福隆 100%股权。合并日取得的被投资单位可辨认净资产公允价值份额为人民币-651,859.71 元，从而形成商誉人民币 651,859.71 元。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
基本设施改造费用	19,714,172.66	7,855,101.46	3,865,909.90		23,703,364.22
企业邮箱网络服务费	91,106.92	18,316.83	12,315.36		97,108.39
FXIAOKE 服务费	51,239.35	77,490.57	44,966.05		83,763.87
租车服务费	131,483.48		27,919.98		103,563.50
合计	19,988,002.41	7,950,908.86	3,951,111.29		23,987,799.98

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,405,498.44	9,715,948.70	57,347,370.91	9,008,222.96
内部交易未实现利润	10,489,417.80	1,573,412.67	10,717,994.87	1,607,699.23
可抵扣亏损	87,866,943.69	16,022,194.89	59,481,725.57	11,003,644.59
股权激励	8,644,434.51	1,296,665.18	6,650,134.59	997,520.19
使用权资产	7,836,746.17	1,658,845.35	5,347,122.75	1,282,607.83
非同一控制企业合并资产评估减值	458,678.13	68,801.72	386,945.88	58,041.88
预计负债	509,783.83	127,445.96	509,783.83	127,445.96
预提费用及其他	1,715,113.58	320,542.84	1,384,668.60	238,940.78
合计	178,926,616.15	30,783,857.31	141,825,747.00	24,324,123.42

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,469,414.91	363,091.51	1,678,203.00	393,369.36
合计	1,469,414.91	363,091.51	1,678,203.00	393,369.36

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		30,783,857.31		24,324,123.42
递延所得税负债		363,091.51		393,369.36

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	5,773,612.99	11,145,776.58
可抵扣亏损	64,106,453.35	58,795,686.67
股权激励	994,681.86	994,681.86
内部交易未实现利润	2,025,394.80	1,889,470.38
使用权资产	837,906.70	1,380,178.99
合计	73,738,049.70	74,205,794.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额
2023 年度		2,957,800.18
2024 年度	9,763,611.10	10,123,418.00
2025 年度	9,213,772.27	9,245,002.26
2026 年度	14,629,084.80	13,864,104.53
2027 年度	22,829,414.92	22,605,361.70
2028 年度	7,670,570.26	
合计	64,106,453.35	58,795,686.67

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程及设备款	3,077,869.04		3,077,869.04	3,492,044.30		3,492,044.30
合计	3,077,869.04		3,077,869.04	3,492,044.30		3,492,044.30

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	900,000.00
合计	1,000,000.00	900,000.00

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

## 33、交易性金融负债

## 34、衍生金融负债

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	76,971,725.86	50,653,216.05
合计	76,971,725.86	50,653,216.05

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	71,735,951.44	86,636,263.01
工程款及其他	25,405,680.06	29,324,154.98
合计	97,141,631.50	115,960,417.99

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金		87,804.41
合计		87,804.41

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	163,303,139.32	155,755,366.02
合计	163,303,139.32	155,755,366.02

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,045,451.85	81,156,458.84	94,369,988.51	31,831,922.18
二、离职后福利-设定提存计划	150,824.73	6,617,064.81	6,646,896.27	120,993.27
合计	45,196,276.58	87,773,523.65	101,016,884.78	31,952,915.45

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	45,003,069.76	73,194,237.82	86,393,891.51	31,803,416.07



2、职工福利费		3,967,867.02	3,967,867.02	
3、社会保险费	23,679.59	2,374,617.96	2,369,791.44	28,506.11
其中：医疗保险费	18,414.98	2,079,064.04	2,071,101.86	26,377.16
工伤保险费	3,310.59	141,910.56	143,092.20	2,128.95
生育保险费	1,954.02	153,643.36	155,597.38	
4、住房公积金	18,702.50	1,619,736.04	1,638,438.54	
合计	45,045,451.85	81,156,458.84	94,369,988.51	31,831,922.18

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	146,901.00	6,416,511.52	6,446,549.60	116,862.92
2、失业保险费	3,923.73	200,553.29	200,346.67	4,130.35
合计	150,824.73	6,617,064.81	6,646,896.27	120,993.27

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	977,127.82	1,830,579.20
企业所得税	3,907,961.49	4,560,519.39
个人所得税	426,344.46	291,758.71
城市维护建设税	114,105.13	248,962.01
房产税	482,635.71	726,189.35
教育费附加	47,868.57	105,887.35
地方教育费附加	32,893.06	71,140.43
城镇土地使用税	317,726.40	359,254.20
印花税及其他	81,394.61	92,332.71
合计	6,388,057.25	8,286,623.35

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	290,000.00	
其他应付款	91,865,705.25	113,201,246.53
合计	92,155,705.25	113,201,246.53

### (1) 应付利息

### (2) 应付股利

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	85,666,016.51	105,351,000.00
往来及其他	6,199,688.74	7,850,246.53

合计	91,865,705.25	113,201,246.53
----	---------------	----------------

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	33,847,539.35	31,527,929.77
合计	33,847,539.35	31,527,929.77

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	20,896,346.07	20,197,791.04
已背书未终止确认银行承兑汇票	3,870,000.00	3,340,000.00
合计	24,766,346.07	23,537,791.04

## 45、长期借款

## 46、应付债券

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	138,961,777.81	144,816,682.88
减：一年内到期的租赁负债	33,847,539.35	31,527,929.77
合计	105,114,238.46	113,288,753.11

## 48、长期应付款

## 49、长期应付职工薪酬

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	509,783.83	509,783.83
合计	509,783.83	509,783.83

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	468,332.95	240,000.00	310,000.02	398,332.93
合计	468,332.95	240,000.00	310,000.02	398,332.93

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新兴产业和重点行业发展专项资金项目	408,332.95			10,000.02			398,332.93	与资产相关
人才安居住	60,000.00	240,000.00		300,000.00				与收益相关

房补贴								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	228,988,812.00						228,988,812.00

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,253,241,445.88			1,253,241,445.88
其他资本公积	5,303,700.81	1,994,299.92		7,298,000.73
合计	1,258,545,146.69	1,994,299.92		1,260,539,446.61

其他说明：其他资本公积增加系本期股份支付所形成。

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,849,163.33	323,789.56	47,457.79	6,125,495.10
合计	5,849,163.33	323,789.56	47,457.79	6,125,495.10

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,858,712.32			76,858,712.32
合计	76,858,712.32			76,858,712.32

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	547,014,429.22	578,419,941.70
调整后期初未分配利润	547,014,429.22	578,419,941.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,189,694.56	21,526,484.59
期末未分配利润	575,204,123.78	599,946,426.29

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	255,700,195.95	135,327,213.28	236,108,139.22	119,430,349.12
其他业务	881,874.14	221,677.84	606,129.06	179,413.91
合计	256,582,070.09	135,548,891.12	236,714,268.28	119,609,763.03

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中：		
机动车检测系统	147,922,608.99	147,922,608.99
检测行业（联网）监管系统	2,733,867.33	2,733,867.33
驾考系统	2,537,274.35	2,537,274.35
检测运营服务	60,226,827.31	60,226,827.31
检测运营增值服务	28,039,521.07	28,039,521.07
高端智能装备	14,240,096.90	14,240,096.90
其他	881,874.14	881,874.14
合计	256,582,070.09	256,582,070.09

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	457,178.84	704,081.60
教育费附加	198,455.44	302,488.50
房产税	676,451.72	513,135.62
土地使用税	829,467.29	718,508.40
车船使用税	6,345.60	6,396.00
印花税	124,145.68	86,825.03
地方教育费附加	135,076.90	201,659.01
合计	2,427,121.47	2,533,094.16

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,441,352.51	8,488,906.08
办公费	2,024,484.07	1,348,393.85
差旅费	7,232,548.04	7,008,813.86
使用权资产折旧及租赁费	795,731.21	621,275.48

市场拓展费	4,186,996.39	8,045,680.06
合计	23,681,112.22	25,513,069.33

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,332,181.39	37,865,945.22
办公费	5,344,426.05	4,008,158.76
使用权资产折旧及租赁费	4,490,614.85	3,687,531.09
折旧与摊销	3,497,468.78	3,627,438.12
差旅费	1,889,164.64	1,450,069.10
中介费	4,436,195.32	4,279,173.85
其他	302,055.97	541,144.91
合计	56,292,107.00	55,459,461.05

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,865,845.45	9,260,357.55
研发材料	3,579,895.43	1,966,264.69
委托研究及其他相关费用	3,942,502.09	1,821,019.70
合计	22,388,242.97	13,047,641.94

其他说明：研发费用增加主要原因系公司加大对自主研发的投入以及研发人员增加。

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,900,010.65	2,581,593.35
减：利息收入	10,522,902.21	3,746,040.86
银行手续费及其他	301,969.56	268,785.38
合计	-7,320,922.00	-895,662.13

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,983,157.38	3,453,945.43

#### 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,561,472.54	-1,550,302.77
短期现金管理收益	7,183,814.04	11,768,326.59
合计	4,622,341.50	10,218,023.82

## 69、净敞口套期收益

## 70、公允价值变动收益

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,327,044.01	-1,825,276.66
合计	-4,327,044.01	-1,825,276.66

信用减值损失说明：信用减值损失较上年同期增加原因系本报告期计提应收账款及其他应收款坏账准备增加。

## 72、资产减值损失

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-2,123,066.59	-1,042.69
使用权资产处置利得或损失	223,422.70	

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	469,504.27	272,306.47	469,504.27
其他	512,970.90	334,908.90	512,970.90
合计	982,475.17	607,215.37	982,475.17

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	98,115.79	131,643.92	98,115.79
其他	25,766.32	178,677.81	25,766.32
合计	123,882.11	310,321.73	123,882.11

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,799,044.08	5,903,664.10
递延所得税费用	-6,482,097.04	-921,117.25
合计	316,947.04	4,982,546.85

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	26,802,921.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,020,438.20
子公司适用不同税率的影响	-1,149,690.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,907,418.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,142,783.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-155,899.24
研发费用加计扣除	-3,633,265.39
所得税费用	316,947.04

## 77、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,445,222.48	2,797,462.11
收到的政府补助	1,257,680.44	964,147.13
收到的往来款及其他	17,033,322.03	14,948,122.25
合计	20,736,224.95	18,709,731.49

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	32,882,437.08	32,625,728.88
支付的往来款	16,237,944.50	11,031,219.23
合计	49,120,381.58	43,656,948.11

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金账户利息收入	8,077,679.73	948,578.75
保证金的减少额	5,921,071.99	

合计	13,998,751.72	948,578.75
----	---------------	------------

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债	19,791,116.47	14,571,876.51
保证金的增加额		1,020,694.40
合计	19,791,116.47	15,592,570.91

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,485,974.31	28,606,897.59
加：信用减值损失	4,327,044.01	1,825,276.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,485,831.19	9,915,003.95
使用权资产折旧	17,698,702.91	10,016,762.38
无形资产摊销	507,627.09	466,086.48
长期待摊费用摊销	3,951,111.29	995,599.57
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）	1,899,643.89	892.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		150.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-5,177,669.08	1,718,667.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,622,341.50	-10,218,023.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,459,733.89	-1,041,521.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	30,277.85	17,595.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	-38,178,443.45	10,665,114.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-51,082,958.67	-140,618,042.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,573,298.40	-17,624,296.50
其他	1,994,299.92	3,501,105.72
经营活动产生的现金流量净额	-49,713,932.53	-101,772,731.88
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	1,049,341,209.71	900,261,434.70
减：现金的期初余额	1,255,628,186.61	1,331,858,701.44
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	-206,286,976.90	-431,597,266.74

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,049,341,209.71	1,255,628,186.61
其中：库存现金	215,187.41	102,285.19
可随时用于支付的银行存款	1,048,680,252.03	1,254,801,173.19
可随时用于支付的其他货币资金	445,770.27	724,728.23
三、期末现金及现金等价物余额	1,049,341,209.71	1,255,628,186.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	28,217,064.74	34,675,330.27

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,217,064.74	银行承兑汇票保证金及履约保证金
合计	28,217,064.74	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税费返还	2,892,626.64	其他收益	2,892,626.64
人才安居住房补贴	240,000.00	其他收益、递延收益	300,000.00

中小企业服务局专精特新资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新技术企业培育资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
南山区工业和信息化局专精特新企业奖励项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他零星项目补助	380,530.72	其他收益	380,530.72

**(2) 政府补助退回情况**□适用 不适用**85、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

**2、同一控制下企业合并**

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

**3、反向购买****4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 本期新设的子公司

名称	变更原因
安车青岛	投资设立
柳州安车	投资设立
平安科立	投资设立
青岛深平	投资设立
青岛深莱	投资设立
经开区正直	投资设立

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州安车	杭州	杭州	服务业	100.00%		投资设立
山东安车	泰安	泰安	制造业	100.00%		投资设立
泰山检测	泰安	泰安	服务业		100.00%	投资设立
北京安迅	北京	北京	技术开发	51.00%		投资设立
青岛兴车	青岛	青岛	服务业	70.00%		非同一控制下企业合并
青岛云溪城	青岛	青岛	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛海纳	青岛	青岛	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛华侨畅通	青岛	青岛	服务业		67.27%	非同一控制下企业合并
青岛宏联	青岛	青岛	服务业		55.00%	非同一控制下企业合并
青岛车牛	青岛	青岛	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛荣青	青岛	青岛	服务业		100.00%	投资设立
临沂正直	临沂	临沂	服务业	70.00%		非同一控制下企业合并
正直兰山	临沂	临沂	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
正直河东	临沂	临沂	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
正直二手车	临沂	临沂	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
正直保险	临沂	临沂	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
莒南正直	莒南	莒南	服务业		40.00%	投资设立
正直瑞通	莒南	莒南	服务业		40.00%	投资设立
安车运营	深圳	深圳	服务业	100.00%		投资设立
安车数字	长沙	长沙	服务业		100.00%	投资设立
安车荆州	荆州	荆州	服务业		55.00%	投资设立
荆州安澜	荆州	荆州	服务业		100.00%	投资设立
荆州鸿亿	荆州	荆州	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
荆州晨达	荆州	荆州	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
荆州荆通	荆州	荆州	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
粤检投资	深圳	深圳	服务业	51.00%		非同一控制下企业合并
广州番通	广州	广州	服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
珠海宝珠	珠海	珠海	服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
珠海金佳	珠海	珠海	服务业		57.00%	非同一控制下企业合并
珠海金达	珠海	珠海	服务业		60.00%	非同一控制下企业合并
珠海金昇	珠海	珠海	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
中山宝业	中山	中山	服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
中山宝汇	中山	中山	服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
中山港恒	中山	中山	服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
中山宝港	中山	中山	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
中山宝新	中山	中山	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
中山宝晖	中山	中山	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
中山宝誉	中山	中山	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
粤检管理	深圳	深圳	服务业	51.00%		非同一控制下企业合并
深圳荣峰	深圳	深圳	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳润达通	深圳	深圳	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳宝方	深圳	深圳	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳宝国	深圳	深圳	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳福德	深圳	深圳	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并

深圳福华	深圳	深圳	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳福明	深圳	深圳	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳福通	深圳	深圳	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳福恒	深圳	深圳	服务业		100.00%	投资设立
深圳福隆	深圳	深圳	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳福兴	深圳	深圳	服务业		100.00%	投资设立
沂南永安	沂南	沂南	服务业	70.00%		非同一控制下企业合并
沂南创诺	沂南	沂南	服务业		100.00%	投资设立
蒙阴蒙城	蒙阴	蒙阴	服务业	70.00%		非同一控制下企业合并
个旧锡都	个旧	个旧	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京车动动	北京	北京	服务业	70.00%		非同一控制下企业合并
唐山众鼎	唐山	唐山	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
广东永扬	惠州	深圳	制造业	51.00%		投资设立
许昌安车	许昌	许昌	科技推广和应用	100.00%		投资设立
安盛新能源	深圳	深圳	技术服务	51.00%		投资设立
平安科立	北京	北京	科技推广和应用	70.00%		投资设立
安车青岛	青岛	青岛	服务业	100.00%		投资设立
青岛深平	青岛	青岛	服务业		100.00%	投资设立
青岛深莱	青岛	青岛	服务业		100.00%	投资设立
经开区正直	临沂	临沂	服务业		100.00%	投资设立
柳州安车	柳州	柳州	服务业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

莒南正直由本公司之子公司临沂正直出资 40.00 万元、莒南县联营商贸有限公司出资 60.00 万元共同设立, 双方在《股东关于检测项目出资及股份占比协议书》及公司章程中约定公司表决权、剩余财产分配权以及股东享有的其他权益由临沂正直享有占比 51.00%, 莒南县联营商贸有限公司享有占比 49.00%。

正直瑞通由本公司之子公司临沂正直出资 40.00 万元、莒南县合营商贸有限公司出资 60.00 万元共同设立, 双方在《股东关于检测项目出资及股份占比协议书》及公司章程中约定公司表决权、剩余财产分配权以及股东享有的其他权益由临沂正直享有占比 51.00%, 莒南县合营商贸有限公司享有占比 49.00%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

本公司之子公司许昌安车以 0.00 元的价格取得深圳市麦希通讯技术有限公司持有的许昌麦希 51.00% 股权, 并承担 51.00% 股权对应的实缴出资义务。根据股权转让协议、许昌麦希公司章程约定, 本公司对许昌麦希不具有控制权, 截止 2023 年 6 月 30 日, 本公司尚未对许昌麦希实际出资。

## (2) 重要的非全资子公司

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
德州常盛新动能	德州	德州	投资	20.00%		权益法核算
临沂常盛新动能	临沂	临沂	投资	20.00%		权益法核算
安辰科技	深圳	深圳	投资	47.1988%		权益法核算
深圳市保源升投	深圳	深圳	投资	16.6533%		权益法核算

资咨询有限公司 以下简称（“深圳保源升”）						
--------------------------	--	--	--	--	--	--

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	德州常盛新动能	德州常盛新动能
资产合计	140,493,054.07	117,985,111.64
负债合计	3,100.00	791,036.35
归属于母公司股东权益	140,489,954.07	117,194,075.29
按持股比例计算的净资产份额	23,439,173.00	23,438,815.06
对合营企业权益投资的账面价值	23,439,173.00	23,438,815.06
净利润	1,789.72	-847.73
综合收益总额	1,789.72	-847.73

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	临沂常盛新动能	安辰科技	深圳保源升	临沂常盛新动能	安辰科技	深圳保源升
资产合计	120,439,737.41	78,369,723.15	81,668,074.87	118,921,049.22	78,385,260.13	88,660,046.28
负债合计	23,055,052.05		9,578,510.38	22,043,128.80	12,000.00	10,638,210.46
少数股东权益			28,844,405.65			31,419,780.16
归属于母公司 股东权益	97,384,685.36	78,369,723.15	43,245,158.84	96,877,920.42	78,373,260.13	46,602,055.66
对联营企业权 益投资的账面 价值	18,473,003.03	78,359,309.09	28,927,961.38	18,969,296.08	78,360,978.50	29,486,995.48
净利润	-802,570.39	-3,536.98	-5,932,271.32	-1,580,393.01	40,777.56	-855,209.59
综合收益总额	-802,570.39	-3,536.98	-5,932,271.32	-1,580,393.01	40,777.56	-855,209.59

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	31,090,459.37	4,993,756.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,359,565.59	-3,457,011.38
--综合收益总额	-4,359,565.59	-3,457,011.38

- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明  
 (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损  
 (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺  
 (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

#### 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司投资的银行短期现金管理产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			200,000,000.00	200,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是贺宪宁。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

### 5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
山东安车检测技术有限公司	300,000,000.00	2023年03月14日	(1)	否
山东安车检测技术有限公司	200,000,000.00	2023年06月07日	(2)	否
山东安车检测技术有限公司	150,000,000.00	2023年06月25日	(3)	否

关联担保情况说明

(1) 2023年3月14日，本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订了编号为平银深分重四综字 20230310 第 001 号《综合授信合同》，同日，本公司之子公司山东安车与平安银行股份有限公司深圳分行签订了编号为平银深分重四保字 20230310 第 001 号《最高额保证合同》，为前述授信合同提供最高额连带责任保证担保，保证期间为自具体授信业务合同或协议约定的授信人履行债务期限届满之日起三年，授信展期的，则保证期间顺延至展期期间届满之日后三年；若主合同项下存在不止一项授信种类的，每一授信品种的保证期间单独计算。

(2) 2023年6月7日，本公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 ZH38942305017 的《综合授信协议》，同日，本公司之子公司山东安车与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 GB38942305017 的《最高额保证合同》，为前述授信合同提供最高额连带责任保证担保，保证期间为自具体授信业务合同或协议约定的授信人履行债务期限届满之日起三年，保证人同意债务展期的，保证期间为展期协议重新约定的债务履行期限届满之日起三年。如具体授信业务合同或协议项下债务分期履行，则对每期债务而言，保证期间均为最后一期债务履行期限届满之日起三年。

(3) 2023年6月25日，本公司与上海银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 SX2306125647 的《综合授信合同》，同日，本公司之子公司山东安车与上海银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 D2306125661 的《最高额保证合同》，为前述授信合同提供最高额连带责任保证担保，保证期间为担保人承担保证责任期间为主合同项下每笔债务履行期限届满之日起三年。

- (5) 关联方资金拆借  
 (6) 关联方资产转让、债务重组情况  
 (7) 关键管理人员报酬  
 (8) 其他关联交易

#### 6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目  
 (2) 应付项目

#### 7、关联方承诺

#### 8、其他

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 40.17 元、期间 2021 年 2 月 25 日至 2024 年 2 月 24 日

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	BS 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予股票期权人数进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,639,116.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,994,299.92

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

(1) 2020 年 12 月 28 日，公司第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于〈公司 2020 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2020 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2020 年股票期权激励计划相关事宜的议案》，关联董事均已回避表决，独立董事对相关事项发表了独立意见。

(2) 2021 年 1 月 13 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈公司 2020 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2020 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2020 年股票期权激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于公司 2020 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。



(3) 2021 年 2 月 25 日，公司第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十三次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》《关于调整 2020 年股票期权激励计划相关事项的议案》，公司关联董事均已回避表决。公司独立董事对议案内容发表了同意的独立意见。根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会对激励计划的激励对象名单及授予数量进行了调整。调整后，激励计划获授股票期权的激励对象由 324 人调整为 320 人，授予股票期权的数量由 549.2 万份调整为 547.25 万份。此外，同意公司以 2021 年 2 月 25 日为授予日，向符合条件的 320 名激励对象授予 547.25 万份股票期权。

(4) 2021 年 8 月 2 日，公司召开第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第二十五次会议，审议并通过《关于 2020 年股票期权激励计划已授予的股票期权行权价格进行调整的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》《公司 2020 年股票期权激励计划（草案）》的相关规定以及公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，对《公司 2020 年股票期权激励计划（草案）》已授予的股票期权的行权价格由 40.25 元/股调整到 40.17 元/股。

(5) 2022 年 4 月 26 日召开第三届董事会第三十四次会议和第三届监事会第三十次会议，分别审议通过了《关于注销 2020 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。根据《深圳市安车检测股份有限公司 2020 年股票期权激励计划（草案）》的规定，公司业绩未达到 2020 年股票期权激励计划第一个行权期公司业绩考核指标，且部分员工已离职，董事会同意公司注销 2020 年股票期权激励计划部分股票期权，同意公司注销 2020 年股票期权激励计划第一个行权期所涉及股票期权 160.395 万份，涉及激励对象 302 人；同意公司注销因个人离职已不符合激励条件的 18 名激励对象涉及股票期权合计 12.600 万份。本次合计注销股票期权的数量为 172.995 万份，涉及激励对象 320 人。

(6) 2023 年 4 月 24 日，公司第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于注销 2020 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，公司关联董事已回避表决，公司独立董事对议案内容发表了同意的独立意见，北京市中伦（深圳）律师事务所就相关事项出具了法律意见书。

## 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露未披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

#### (2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

#### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

#### (4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### (1) 实际控制人股权质押情况

截止 2023 年 6 月 30 日,本公司之实际控制人贺宪宁先生持有本公司股票 58,889,686 股,占本公司总股本的 25.72%,其中高管锁定股 44,167,264 股。贺宪宁先生共质押其持有的本公司股份 13,500,000 股,占本公司总股本的 5.90%。

## 8、其他

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,728,790.60	6.04%	10,728,790.60	100.00%		11,492,194.85	7.25%	11,492,194.85	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	166,882,393.01	93.96%	25,891,255.68	15.51%	140,991,137.33	146,972,844.14	92.75%	22,204,185.29	15.11%	124,768,658.85
其中：										
组合 1：账龄分析法	160,397,769.01	90.31%	25,891,255.68	16.14%	134,506,513.33	142,497,352.14	89.92%	22,204,185.29	15.58%	120,293,166.85
组合 2：合并范围内关联方	6,484,624.00	3.65%			6,484,624.00	4,475,492.00	2.82%			4,475,492.00
合计	177,611,183.61	100.00%	36,620,046.28	20.62%	140,991,137.33	158,465,038.99	100.00%	33,696,380.14	21.26%	124,768,658.85

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
周口市生态环境局	2,204,800.00	2,204,800.00	100.00%	预计无法收回
郑州北控科技有限公司	1,396,495.37	1,396,495.37	100.00%	预计无法收回
莱阳市金达机动车检测有限公司	835,000.00	835,000.00	100.00%	预计无法收回
沈阳西部新兴机动车检测有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00%	预计无法收回
麟游县车泽机动车检测服务有限公司	710,000.00	710,000.00	100.00%	预计无法收回

海南图腾网信息科技有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00%	预计无法收回
洪雅县畅捷汽车检测有限公司	530,000.00	530,000.00	100.00%	预计无法收回
义乌市汇商机动车性能检测有限公司	344,000.00	344,000.00	100.00%	预计无法收回
江西之信汽车有限公司	290,320.00	290,320.00	100.00%	预计无法收回
诸暨市城西机动车检测有限公司	281,628.68	281,628.68	100.00%	预计无法收回
威海北站机动车检测有限公司	281,095.75	281,095.75	100.00%	预计无法收回
重庆联凯科技有限责任公司	240,870.00	240,870.00	100.00%	预计无法收回
宁洱通程摩托车检测服务中心	230,000.00	230,000.00	100.00%	预计无法收回
江西陆运新能源科技有限公司	221,000.00	221,000.00	100.00%	预计无法收回
怀仁县鹏辰机动车检测有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00%	预计无法收回
威海立德机动车检测有限公司	168,430.00	168,430.00	100.00%	预计无法收回
云南宜林交通科技有限公司	136,254.80	136,254.80	100.00%	预计无法收回
织金县佳源机动车检测服务有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00%	预计无法收回
呼伦贝尔市兴通机动车安全性能检测有限公司分公司	115,000.00	115,000.00	100.00%	预计无法收回
河北汇博机动车尾气检测服务有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00%	预计无法收回
黑龙江加滋杰交通科技发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
其他客户合计	733,896.00	733,896.00	100.00%	预计无法收回
合计	10,728,790.60	10,728,790.60		

按组合计提坏账准备：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	69,878,576.87	3,493,928.84	5.00%
1—2年	35,861,020.64	3,586,102.06	10.00%
2—3年	27,237,365.64	5,447,473.13	20.00%
3—4年	15,445,938.82	4,633,781.65	30.00%
4—5年	6,489,794.08	3,244,897.04	50.00%
5年以上	5,485,072.96	5,485,072.96	100.00%
合计	160,397,769.01	25,891,255.68	

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,999,424.00		
1—2年	3,485,200.00		
合计	6,484,624.00		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	73,022,900.87
1至2年	39,503,658.64

2至3年	31,167,995.64
3年以上	33,916,628.46
3至4年	17,893,254.57
4至5年	8,468,692.08
5年以上	7,554,681.81
合计	177,611,183.61

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	11,492,194.85		763,404.25			10,728,790.60
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,204,185.29	3,867,070.39		180,000.00		25,891,255.68
合计	33,696,380.14	3,867,070.39	763,404.25	180,000.00		36,620,046.28

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	180,000.00

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	26,190,000.00	14.75%	1,309,500.00
第二名	6,666,490.00	3.75%	2,736,158.00
第三名	5,156,725.41	2.90%	515,672.54
第四名	3,866,200.00	2.18%	1,818,100.00
第五名	3,393,231.14	1.91%	1,017,969.34
合计	45,272,646.55	25.49%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收股利	1,430,000.00	
其他应收款	258,838,085.66	227,437,700.76
合计	260,268,085.66	227,437,700.76

(1) 应收利息

- 1) 应收利息分类
- 2) 重要逾期利息
- 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

- 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
粤检管理	1,430,000.00	
合计	1,430,000.00	

- 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

- 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

- 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	29,539,319.65	29,078,750.22
合并范围内关联方往来款	233,210,392.34	202,192,891.45
代付社保及其他	495,758.31	497,276.85
合计	263,245,470.30	231,768,918.52

- 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,197,217.76		134,000.00	4,331,217.76
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	120,166.88			120,166.88
本期核销			44,000.00	44,000.00
2023 年 6 月 30 日余额	4,317,384.64		90,000.00	4,407,384.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内 (含 1 年)	56,218,711.18
1 至 2 年	37,849,525.22
2 至 3 年	19,020,509.95
3 年以上	150,156,723.95
3 至 4 年	16,191,875.70
4 至 5 年	77,794,317.84
5 年以上	56,170,530.41
合计	263,245,470.30

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	134,000.00			44,000.00		90,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,197,217.76	120,166.88				4,317,384.64
合计	4,331,217.76	120,166.88		44,000.00		4,407,384.64

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	44,000.00

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东安车	合并范围内往来	159,941,555.28	其中 1 年以内 3,678,105.03 元、 1 至 2 年 10,447,527.84 元、 2 至 3 年 17,094,459.95 元、 3 至 4 年 8,924,623.25 元、 4 至 5 年 74,658,514.96 元、 5 年以上 45,138,324.25 元。	60.76%	
广东永扬	合并范围内往来	33,452,580.64	1 年以内	12.71%	
许昌市魏武资产管理有限公司	保证金	21,250,000.00	1-2 年	8.07%	2,125,000.00
杭州安车	合并范围内往来	21,231,967.49	其中 1 年以内 950,000.00 元、 1 至 2 年 4,010,000.00 元、 2 至 3 年 690,000.00 元、	8.07%	

			3 至 4 年 3,915,000.00 元、 4 至 5 年 2,240,000 元、 5 年以上 9,426,967.49 元。		
安车青岛	合并范围内往来	14,774,288.93	1 年以内	5.61%	
合计		250,650,392.34		95.22%	2,125,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	543,363,691.29		543,363,691.29	516,813,691.29		516,813,691.29
对联营、合营企业投资	156,138,369.37		156,138,369.37	155,249,841.91		155,249,841.91
合计	699,502,060.66		699,502,060.66	672,063,533.20		672,063,533.20

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东安车	45,218,745.80					45,218,745.80	
杭州安车	529,888.35					529,888.35	
北京安迅	5,145,743.09					5,145,743.09	
青岛兴车	35,062,163.69					35,062,163.69	
临沂正直	302,838,140.93					302,838,140.93	
安车运营	20,000,000.00	23,000,000.00				43,000,000.00	
沂南永安	25,550,000.00					25,550,000.00	
蒙阴蒙城	14,700,000.00					14,700,000.00	
北京车动	1,400,000.00					1,400,000.00	
粤检投资	31,980,000.00					31,980,000.00	
粤检管理	18,360,000.00					18,360,000.00	
许昌安车	2,200,000.00					2,200,000.00	
个旧锡都	8,729,009.43					8,729,009.43	
广东永扬	5,100,000.00					5,100,000.00	
安车青岛		2,500,000.00				2,500,000.00	
平安科立		1,050,000.00				1,050,000.00	
合计	516,813,691.29	26,550,000.00				543,363,691.29	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元



投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		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	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
一、合营企业											
德州常盛新动能	23,438,815.06			357.94						23,439,173.00	
小计	23,438,815.06			357.94						23,439,173.00	
二、联营企业											
深圳安车昇辉	2,367,666.80			365,571.78						2,002,095.02	
临沂常盛新动能	18,969,296.08			496,293.05						18,473,003.03	
安辰科技	78,360,978.50			1,669.41						78,359,309.09	
深圳保源升	29,486,995.48			559,034.10						28,927,961.38	
浙江车检	2,626,089.99	450,000.00		1,139,250.39						1,936,839.60	
安泰新能		3,000,000.00		-11.75						2,999,988.25	
小计	131,811,026.85	3,450,000.00		2,561,830.48						132,699,196.37	
合计	155,249,841.91	3,450,000.00		2,561,472.54						156,138,369.37	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,552,397.66	77,333,712.16	150,030,992.25	84,022,477.56
合计	153,552,397.66	77,333,712.16	150,030,992.25	84,022,477.56

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中：		

机动车检测系统	148,281,255.98	148,281,255.98
检测行业（联网）监管系统	2,733,867.33	2,733,867.33
驾考系统	2,537,274.35	2,537,274.35
合计	153,552,397.66	153,552,397.66

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,716,125.11	28,700,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,561,472.54	-1,550,302.77
短期现金管理收益	7,183,814.04	11,768,326.59
合计	17,338,466.61	38,918,023.82

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,899,643.89
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）	1,090,530.74
委托他人投资或管理资产的损益	7,183,814.04
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	763,404.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	858,593.06
减：所得税影响额	127,222.76
少数股东权益影响额	-542,929.00
合计	8,412,404.44

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
收到增值税退税	2,892,626.64	本公司享受财税[2011]100号文件规定增值税优惠政策，即销售其自行开发生生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。本公司认为收到的退税款与公司正常经营

	业务密切相关，符合国家政策规定，属于公司的经常性收益。
--	-----------------------------

## 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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.29%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91%	0.09	0.09

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他