



深圳市安车检测股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-109

2020 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报告的董事会会议。

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、机动车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、遥感检测市场开拓不达预期的风险、投资并购后的整合风险、业绩补充无法实现风险及商誉减值风险、非公开发行失败或募集资金不足、与战略投资者无法充分发挥协同效应的风险、重大疫情、自然因素等不可抗力风险，有关风险内容已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析”之“九、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 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 可转换公司债券相关情况.....	38
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第十节 公司债券相关情况.....	40
第十一节 财务报告.....	41
第十二节 备查文件目录.....	154

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、安车检测	指	深圳市安车检测股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
环保部	指	中华人民共和国环境保护部
新收入准则	指	《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）
云南智辉	指	云南智辉企业管理有限公司，原名为深圳市车佳投资有限公司
中洲创业	指	深圳市中洲创业投资有限公司，系本公司股东
华睿德银	指	浙江华睿德银创业投资有限公司，系本公司股东
华睿中科	指	浙江华睿中科创业投资有限公司，系本公司股东
山东安车	指	山东安车检测技术有限公司，系本公司全资子公司
杭州安车	指	杭州安车汽车检测设备有限公司，系本公司全资子公司
兴车检测	指	兴车机动车检测有限公司，系本公司控股子公司
临沂基金、临沂新动能	指	临沂市常盛新动能产业发展基金合伙企业（有限合伙）
德州常盛新动能	指	德州市常盛新动能产业投资基金合伙企业（有限合伙）
安车昇辉	指	深圳安车昇辉检测技术有限公司，前用名为深圳昇辉检测工程技术有限公司，系本公司参股子公司
兆方投资	指	深圳市兆方投资控股股份有限公司
海中投资	指	深圳市海中投资顾问有限公司
中检汽车	指	中检集团汽车检测股份有限公司
商丘宏略	指	商丘宏略商业管理咨询中心（有限合伙）
商丘鼎佳	指	商丘鼎佳网络科技有限公司（有限合伙）
临沂鼎亮	指	临沂鼎亮企业管理咨询中心（有限合伙）
临沂正直	指	临沂市正直机动车检测有限公司
正直兰山	指	临沂市兰山区正直机动车检测有限公司
正直河东	指	临沂市河东区正直机动车检测有限公司
正直二手车	指	山东正直二手车交易市场有限公司
正直保险	指	山东正直汽车保险代理有限公司
北京安迅	指	北京安迅伟业科技有限公司
青岛云溪城	指	青岛云溪城机动车检测服务有限公司
青岛海纳	指	青岛海纳机动车检测服务有限公司

青岛华侨顺通	指	青岛华侨顺通机动车检测有限公司
青岛宏联	指	青岛宏联机动车检测有限公司
青岛马蹄服务	指	青岛马蹄汽车服务有限公司
青岛马蹄网络	指	青岛马蹄网络科技有限公司
青岛车牛	指	青岛车牛二手车交易市场管理有限公司
青岛荣青	指	青岛荣青顺通机动车检测有限公司
监事会	指	深圳市安车检测股份有限公司监事会
董事会	指	深圳市安车检测股份有限公司董事会
股东大会	指	深圳市安车检测股份有限公司股东大会
公司章程	指	深圳市安车检测股份有限公司章程
《激励计划草案》	指	《深圳市安车检测股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）》
机动车安全检测	指	机动车安全技术性能检测，检测机动车的安全技术状况，检测对象是所有已注册登记的机动车，检测项目主要包括：车辆外观、底盘、制动、侧滑、灯光、车速表、轮重等
机动车环保检测	指	机动车排放污染物检测，检测对象是所有已注册登记的机动车，检测机动车尾气中的污染物排放情况
机动车综合检测	指	机动车综合性能检测，检测对象为营运车辆，主要检测机动车的安全性能、动力性能和经济性能
机动车检测系统	指	由检测台体、控制系统、管理系统和数据库系统组成的按流水线式作业、完成各项机动车检测工作的系统
安检系统	指	机动车安全技术性能检测系统，用于机动车安全技术性能检测
环检系统	指	机动车排放污染物检测系统，采用工况法等方法检测机动车尾气中的污染物排放情况，用于机动车环保检测
综检系统	指	机动车综合性能检测系统，用于机动车综合性能检测
综合型检验机构	指	一类同时配备安检系统、环检系统和综检系统，能完成各项机动车检验工作的检验机构
行业联网监管系统	指	行业联网监督与管理系统，将行业主管部门与下辖机动车检验机构、维修企业联成智能信息化网络，实现信息实时上传、业务在线监督、管理的系统
机动车尾气遥感检测	指	对车道上行驶的车辆排气污染物进行的实时遥感检测。产品采用光谱吸收技术，对机动车尾气排放的 CO ₂ 、CO、HC、NO _X 进行检测，还可以对柴油车的不透明光烟度、颗粒物（PM _{2.5} ）、氨气（NH ₃ ）进行检测
机动车尾气遥感检测系统	指	机动车尾气遥感检测系统分为垂直式、水平式与移动式机动车尾气遥感检测系统。整个系统主要包括：光源及分析单元、直角位移反射单元、速度/加速度采集系统、车辆识别系统、数据传输系统、机箱恒温系统、气象系统及操作单元，可以实现网络远程操控。
控制系统	指	对检测设备进行控制并完成取值与运算分析的系统
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 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	张雯
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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 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 2019 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

1、公司于 2020 年 5 月 19 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/new/index>) 披露了《关于完成经营范围工商变更登记及章程备案的公告》(公告编号: 2020-068);

2、公司于 2020 年 6 月 24 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/new/index>) 披露了《关于完成注册资本工商变更登记及章程备案的公告》(公告编号: 2020-087), 鉴于原激励对象离职, 公司回购注销其已获授但尚未解锁的限制性股票, 公司的总股本由 193,649,184 股减少至 193,641,120 股。

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)	398,938,166.27	410,375,296.25	-2.79%
归属于上市公司股东的净利润(元)	100,221,548.31	111,203,099.52	-9.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	89,714,377.61	96,723,334.77	-7.25%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-106,214,959.39	159,121,733.27	-166.75%
基本每股收益(元/股)	0.52	0.58	-10.34%
稀释每股收益(元/股)	0.52	0.58	-10.34%
加权平均净资产收益率	11.15%	15.22%	-4.07%
	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)	1,742,361,783.50	1,503,409,727.17	15.89%
归属于上市公司股东的净资产(元)	949,397,305.40	848,631,048.08	11.87%

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	说明
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）	30,354.73	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,818,834.88	
委托他人投资或管理资产的损益	8,458,872.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,992.89	
减：所得税影响额	1,848,884.65	
合计	10,507,170.70	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
收到增值税退税	17,132,454.67	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 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的主营业务及产品

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与机动车行业联网监管系统解决方案的企业，能够全面满足客户在产品与系统方案的设计、安装集成、运营维护以及行业监管等方面的需求。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

公司主要产品包括机动车检测系统、检测行业联网监管系统等。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。具体情况如下：

产品类别	具体产品	产品介绍	应用领域
机动车检测系统	安检系统	检测机动车行驶安全性项目	机动车检验机构、汽车制造厂、维修企业、二手车评估机构等
	环检系统	检测机动车行驶尾气排放状况	
	综检系统	检测营运车辆的安全、经济、动力性能等	
	新车下线检测系统	根据客户需求定制化设计，满足不同车辆的下线检测需求	各类汽车制造厂、科研机构等
检测行业联网监管系统	安检联网监管系统	实现公安管理部门与机动车安全技术检验机构的联网监督与管理	机动车检测、维修行业的联网监督与管理
	环检联网监管系统	实现环保管理部门与机动车环保检验机构的联网监督与管理	
	综检联网监管系统	实现交通管理部门与汽车综合性能检验机构的联网监督与管理	
	维修企业联网监管系统	实现交通管理部门与二类以上维修企业的联网监督与管理	
机动车尾气遥感检测系统	固定式机动车尾气排放遥感检测系统	水平式：固定安装于道路两侧，可对单向和双向车道上行驶车辆的排气污染物进行实时遥感检测的系统	城市机动车排放污染监测监控管理
		垂直式：固定安装于龙门架上，可对单向车道上行驶车辆的排气污染物进行实时遥感检测的系统	
	移动式机动车尾气排放遥感检测系统	临时安置于道路两侧，可以对单向和双向车道上行驶车辆的排气污染物进行实时遥感检测的系统	
智能驾驶员考试与培训系统	智能驾驶员考试系统	是基于高精度GPS定位和惯性导航的机动车驾驶人科目二、科目三考试系统，采用新的虚拟传感器技术的全方位解决方案，可直接输出科目二、科目三在场及道路考试中的判定结果	车管所、驾驶考试培训学校
	智能驾驶教练机器人训练系统	集智能教学、智能评判与安全防护于一体，将普通教练车与智能系统相结合，实现无教练培训、安全培训	

公司在积极推动现有机动车检测系统主要业务的快速发展、实现良好效益的同时，结合现有产业布局和未来检测服务等下游行业的发展方向，重点拓展检测运营等相关的下游服务市场。目前公司通过参与设立德州常盛新动能、临沂新动能、收购兴车检测70%的股权、临沂正直70%股权及中检汽车部分股权正式进入机动车检测运营领域。

（二）公司的主要经营模式

报告期内，公司的经营模式未发生显著改变。公司主要采用定制化的经营模式，根据客户的具体要求进行系统的定制化设计、生产，安排工程技术人员为客户进行安装、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、更换系统配件以及服务而获得利润。

1、采购模式

公司采购均为国内采购，由采购部负责，具体包含两类：一种是直接向生产厂商采购，主要包括通用仪器仪表、检测台体和工业电脑等；另一种是向代理商下单采购，主要包括电子元器件、部分电脑及服务器等。

公司建立完善的供应链管理体系，对采购申请、合同签订、收货、检验、付款、供应商评估等各个环节严格按流程执行。在选择供应商及合同签订方面遵循渐进原则，通过产品试用和实践检验对供应商进行综合考核，在确保产品和售后服务质量的基础上逐步加大合作力度。同类产品至少向三家供应商询价，每类产品至少确定两家供应商，其中一家作为主要供货商，其余作为备选厂商，确保了产品的稳定供应。公司与部分重要材料的优质供应商建立战略合作关系，以保证稳定的货源和具有竞争力的价格。公司每年对重要外购产品的供应商进行评价与考核，评定合格方可进入“合格供应商名册”。

2、生产模式

公司按订单组织生产，即根据每个项目客户的需求从而设计机动车检测和联网监管系统的解决方案，在方案整体设计的基础上组织布局、设备采购或生产、现场安装、集成与调试等工作。

（1）主营业务产品所涉及的重要软硬件由公司自主设计开发与生产。其中重要部件主要包括各类检测台体、控制系统和站端系统的数据采集前端。软件包括检测系统的底层驱动控制、操作应用等软件以及行业监管系统的调度、管理、数据库软件。

上述硬件生产过程的核心环节包括两部分，一是以公司拥有自主知识产权的多项检测技术为基础的产品设计过程，包括检测系统的整体设计、检测台体机械结构与生产工艺的设计、控制系统电子电路的设计和软件开发；二是检测台体的生产、控制单元的生产调试和现场整机装配调试等环节。公司拥有检测台体的设计能力以及主要检测台体的生产加工能力，但由于生产能力有限，部分检测台体通过外购获得。

（2）除上述软硬件由公司自主设计、生产之外，对于其他通用部件或市场供应量大、附加值不高的组件公司采用采购或外协加工的方式完成。通用部件，如尾气分析仪、灯光检测仪、声级计等通用仪器仪表以及摄像头、电脑等IT硬件设备，公司均通过对外采购获得。各控制单元的核心部件电路板由公司自行设计并委托有资质的单位进行贴片生产。

3、销售模式

（1）销售方式

公司销售均采用直销模式，具体销售方式包括客户议价销售与公司竞标销售两类，主要取决于客户的需要。政府部门或规模较大的公司客户采购机动车检测产品一般均采用公开招标的方式。

（2）营销体系

公司营销中心下设多个销售机构，各销售机构负责相应的区域市场营销工作，实现对全国主要省市的业务覆盖，每个销售机构配备一名经理与若干项目经理，负责各区域市场的调研、分析、项目运作、合同签订等工作。在销售过程中各部门紧密配合，服务网点的工程技术人员亦会参与客户交流、方案设计与评审；商务部负责项目方案标书制作及合同评审等工作；营销中心设有产品线经理，主要负责调度公司相关技术研发和工程技术人员为各产品线提供全方位的技术支持。

公司始终坚持“一个中心、两个基本点、三个步骤”的营销方式。“一个中心”即以客户为中心，围绕客户需求设计最优解决方案，最大可能提高客户满意度。“两个基本点”是以市场调研为出发点，以竞争对手的优劣势为参照点，设计需求方案并做好项目的商务运作。“三个步骤”包括顾问式的客户服务、专家式的业务交流以及个性化的方案设计，公司拥有丰富的机动车检测系统方案设计与实施经验，因此能为客户提供全方位的技术指导，通过精细化营销服务进行全面展现“选择安车，选择放心”的服务理念，而多年来较稳定的销售团队使得公司的营销与服务成果不断积淀，对新客户开拓和老客户需求延伸起重要作用。

4、服务模式

为及时响应客户的售后服务需求，公司建立较完善的服务网络和服务体制，具体服务内容包括客户培训、售后的维护

与客户反馈信息收集等。鉴于下游客户对产品维护的较高要求，公司合理利用现场服务和电话指导两种售后服务方式，确保了服务效率。

从职能划分来看，各地服务网点负责具体的客户服务事项，客服中心负责跟踪协助。公司依托覆盖全国的服务网络为客户提供专业、周到的技术服务，并设有值班工程师和专门的客服热线，确保服务的及时性和不间断性。

（三）主要业绩驱动因素

1、机动车保有量持续增长、在用车车龄增长检测频次增加拉动在用车检测需求

据公安部统计，截至2020年6月，全国机动车保有量已达3.6亿辆，其中汽车2.7亿辆，我国汽车高保有量为机动车检测市场的繁荣打下了坚实基础。尽管汽车保有量增长迅速，但与发达国家相比，我国人均汽车保有量整体偏低。

我国机动车尤其是汽车保有量的持续增长，需要不断增强的机动车检测能力与之匹配。《中华人民共和国道路交通安全法实施条例》、《机动车环保检验合格标志管理规定》等法律法规对不同类型机动车的检测频次要求作出明确规定，只有经检测合格的车辆方可取得检验合格标志，未取得检验合格标志的车辆不得上路行驶。根据德勤《2019中国汽车后市场白皮书》，中国保有车辆平均车龄约4.9年并随着进入存量市场平均车龄还在持续增长。针对不同类型机动车，用车车龄的不断增长，在用车对应车型的相关安全、环保和综合检测频次增加，检测市场下游需求增大。“车龄+保有量”双效驱动在用车检测系统需求以及信息化监管系统需求。

2、行业标准或规范升级带来存量检测设备更新改造的需求

国家针对机动车安全性能、尾气排放以及燃油消耗量等方面的检测相应地制定了严格的标准或规范，并根据我国的机动车制造生产技术发展、道路等级、道路交通安全、环境保护等情况不定期的适时对相关检测标准进行修订。新标准一般较旧标准更为严格、先进，往往涉及到检验方法、检测设备的技术升级以及检测项目的增加或细化等。不断升级和完善的标准或规范促进了机动车检测行业的规范健康发展，推动了行业相关企业在关键技术攻关、设备研发及相关软件开发等方面的持续投入，带来了存量检测设备更新改造的需求。

为全面贯彻《中华人民共和国环境保护法》和《中华人民共和国大气污染防治法》，有效监控汽车污染物标准，改善环境空气质量，2018年9月27日，生态环境部与国家市场监督管理总局发布《GB 18285-2018汽油车污染物排放限值及测量方法（双怠速法及简易工况法）》和《GB 3847-2018柴油车污染物排放限值及测量方法（自由加速法及加载减速法）》，上述标准于2019年5月1日实施。新标准的出台需要机动车检测站对其机动车环保检测系统硬件设施与软件部分作出相应升级，为机动车检测市场带来了存量升级的增长空间。公司是市场上少数具备生产符合上述标准的机动车环保检测系统的主体之一。

2020年5月26日，国家市场监督管理总局（国家标准化管理委员会）批准GB38900-2020《机动车安全技术检验项目和方法》强制性国家标准，标准将于2021年1月1日正式实施。本次GB38900-2020将代替GB21861-2014《机动车安全技术检验项目和方法》和GB18565-2016《道路运输车辆综合性能要求和检验方法》标准。

3、《遥感检测法》的实施为机动车检测行业迎来新的发展机遇

传统检测方法执行力较为薄弱，长期存在机动车尾气超标排放隐患。目前国内防控机动车尾气排放污染超标的主要举措仍为机动车尾气年检和日常的路检和巡检，传统检测方法具有路检工作难展开、检测效率低下及检测中车辆怠速行驶产生更大的污染等问题。2017年7月27日，环保部针对机动车排放超标问题发布《在用柴油车排气污染物测量方法及技术要求（遥感检测法）》，以控制机动车污染物排放，改善大气环境质量。《遥感检测法》推行的机动车尾气遥感检测方法具有检测效率高、能反映车辆正常行驶过程的实际排放状况、可有效避免人为造假、实现实时监控并对道路交通基本不产生影响等优点，其推行为国内机动车检测行业带来新的发展机遇。

公司快速响应《遥感检测法》的要求，成功研制出符合上述标准的机动车尾气遥感检测系统产品，是国内市场领先研发并率先将产品成功推向市场的主体之一。

4、政府“简政放权”、“三检合一”政策的推行以及定价权逐步放开加速民营资本建设机动车检测站

2014年5月16日，公安部与质检总局联合发布了《关于加强和改进机动车检验工作的意见》，规定政府部门不得举办检验机构，对符合法定条件的申请人简化审批程序，并推行异地检验等改革措施，民营资本加速进入机动车检测市场。

2018年5月16日，国务院常务会议决定2018年底前实现货车年审、年检和尾气排放检验“三检合一”；取消4.5吨及以下普通货运从业资格和车辆营运证。2018年8月，国务院办公厅印发《关于进一步推进物流降本增效促进实体经济发展的意见》，明确由交通运输部、公安部会同国家质检总局在2018年年内将货运车辆年检（安全技术检验）、年审（综合性能检

测)和环检(环保检测)依据法律法规进行合并,实现货运车辆“一次上线、一次检验、一次收费”,并允许普通道路货运车辆异地办理,为车主提供方便并减轻检验检测费用负担。2018年9月,交通运输部办公厅、公安部办公厅、市场监管总局办公厅《关于进一步落实道路货运车辆检验检测改革政策有关工作的通知》进一步明确了上述意见内容该项政策已在全国范围内基本落地实施。

2019年5月14日,《国家发展改革委关于进一步清理规范政府定价经营服务性收费的通知》(发改价格〔2019〕798号)发布,通知提到放开机动车检测类等收费项目,进一步缩减政府定价范围,对已经形成竞争的服务,一律实行市场调节价。明确“凡是市场能自主调节的就让市场来调节”的原则。

政府在机动车检测领域的“简政放权”、“三检合一”政策的推行以及逐步放开机动车检测收费,极大地鼓励了民营资本加速进入机动车检测市场,有利于加快检测机构建设,改善我国机动车检测机构数量不足及空间布局不合理的现状。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	本期期末余额比期初余额增加 51.05%, 主要系非同一控制下合并子公司临沂正直账面固定资产增加所致。
无形资产	无重大变化。
在建工程	无重大变化。
货币资金	本期期末余额比期初余额增加 112.51%, 主要系公司进行短期现金管理金额减少以及非同一控制下合并子公司临沂正直账面货币资金增加所致。
交易性金融资产	本期期末余额比期初余额减少 95.83%, 主要系公司进行短期现金管理金额减少所致。
其他应收款	本期期末余额比期初余额增加 173.72%, 主要系非同一控制下合并子公司临沂正直产生的关联方往来以及其他往来所致, 且关联方往来欠款已于 2020 年 7 月 31 日前全部归还。
长期待摊费用	本期期末余额比期初余额增加 123.58%, 主要系公司非同一控制下合并子公司临沂正直账面长期待摊费用增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

(一) 领先的技术优势

公司是高新技术企业,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。目前公司已自主研发出智能驾驶教练机器人训练系统技术、机动车尾气遥感检测系统等多项领先于全国的核心技术。截止2020年6月30日,公司已拥有65项专利、146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,同时进入了高技术

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。

（二）强大的方案设计与实施优势

在全国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，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，形成一套成熟的项目运作体系。

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个服务网点的百余名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，带领超过两百人的专业研发团队，保障公司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。

（四）快速满足客户技术服务需求的能力优势

公司已建立了32个服务网点，形成对全国市场的有效覆盖；公司拥有200多名工程技术人员，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电话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行业联网监管系统，产品适用于包括汽车、摩托车、农用车、叉车及各类特种车辆的检测，能根据机动车检验机构、维修企业、汽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，一般是通过外协加工或直接市场采购，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，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

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，报告期内服务的客户超过两千家，遍布全国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，公司被中国汽车保修设备行业协会评选为“中国汽保30强”、“中国汽保最具成长型企业”和“中国汽保科技创新优秀企业”。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以及在全国多地建设行业联网监管系统，公司积累了丰富的项目经验，市场认可度进一步提升。作为行业知名企业，在下游客户需求不断提高的过程中，公司竞争优势将进一步扩大。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司长期服务于机动车检测行业，拥有业内领先的软硬件研发团队，是国内少数有能力同时提供机动车检测系统和联网监管系统的企业之一。报告期内，公司根据年初制定的经营计划，围绕提高产品质量、提升服务品质的重点经营目标，聚焦技术与产品的开发应用，积极进行市场开拓；同时，通过收购兼并等资本运作方式切入下游检测机构的收购，促进公司在保持原有业务领先地位的同时，实现产业链延伸、优化收入利润结构、增强上市公司的整体抗风险能力和持续经营能力，提高资源的利用效率。

（一）经营业绩方面

报告期内公司实现营业总收入39,893.82万元，同比下降2.79%；营业利润10,988.84万元，同比下降8.68%；归属于上市公司股东的净利润10,022.15万元，同比下降9.88%；归属于上市公司股东的净资产94,939.73万元，同比增长11.87%；加权平均净资产收益率达11.15%。

2020年第一季度，受新型冠状病毒和国内外经济形势的影响，公司和客户单位推迟复工复产，影响项目验收及销售回款进度，公司第一季度经营业绩同比下滑。公司全体员工积极应对，在做好疫情防控工作的同时，有序推进各项生产经营工作。2020年第二季度，随着国内疫情得到有效控制，公司的生产经营逐渐恢复。得益于检测市场下游需求增加，带动公司检测系统销售增加，同时，公司加大对市场的开拓力度，强化营销管理，推动费用管控，公司第二季度实现营业收入29,281.45万元，环比增长175.92%，较去年同期增长1.68%；实现归属于上市公司股东的净利润8,486.09万元，环比增长452.46%，较去年同期增长5.76%。

（二）投资并购方面

鉴于机动车检测行业普遍存在企业规模小、人才分散、技术分散、资源分散的特点，公司将充分利用行业主导地位的优势，结合公司发展战略，在时机成熟时，通过收购兼并等资本运作方式，扩张公司业务规模，进行产业链的进一步延伸，实现产品经营与资本运营的有机结合，提升公司竞争实力和抗风险能力。报告期内，公司的主要投资情况如下：

1、公司于2020年1月6日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《对外投资暨参与成立临沂市常盛新动能产业发展基金合伙企业的议案》，为延伸产业链，更好地投资机动车检测、智能交通、大数据、环保、智能制造及其他项目，公司与临沂市新旧动能转换基金投资有限公司等机构就共同投资设立临沂基金签订了合伙协议，约定全体合伙人的认缴出资总额为人民币50,000万元，其中公司作为有限合伙人认缴出资人民币10,000万元，占总出资额20%。2020年1月6日，临沂基金完成了工商注册登记。

2、公司坚持向机动车检测服务领域延伸的战略，拟同临沂基金共同收购中检汽车75%的股权，目前仍在持续推进中。

3、公司以现金方式购买临沂正直、正直兰山、正直河东、正直二手车、正直保险（以下合称“标的公司”）70%的股权。截至2020年7月9日，标的公司70%股权的过户手续及相关工商变更登记工作已办理完成，公司已成为标的公司控股股东。

4、为了实现公司的发展战略，公司拟以非公开发行股票的方式募集总额不超过110,000万元资金。通过此次非公开发行股票，公司将引入专业投资机构和产业投资者并以股东的身份成为公司的重要合作伙伴，为后续业务发展打下良好基础，进一步提升公司的核心竞争力；同时也可满足未来业务发展对公司营运资金的需求，有利于公司进一步落实向下游产业链延伸的发展战略需要，为实现发展战略提供有力的资金支持。截至目前，公司非公开发行股票事项仍在持续推进中。

（三）市场拓展方面

报告期内，公司积极扩展国内市场，采取了集中力量开拓重点区域，再逐步拓展其他区域的发展策略，并取得了良好的效果。公司在华东、华中、西南和东北地区已具有良好的品牌效应，稳定可靠的产品质量和快速的服务响应效率得到客户和监管机构的广泛认同，报告期内公司在上述部分区域的销售规模呈现增长趋势，竞争地位也得到增强，为公司继续拓展其他

业务区域奠定了坚实的基础。

（四）技术与产品研发方面

公司始终坚持科技创新的发展战略和经营之道。报告期内，公司的研究、开发方向紧跟市场需求，公司研发人员、销售人员时刻关注客户需求以及行业最新发展动态，及时掌握市场和客户需求的变化，通过客户反馈的信息不断从研发设计环节对产品进行技术升级，挖掘潜在的市场需求，开发出贴近客户需求的高性价比产品。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”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	398,938,166.27	410,375,296.25	-2.79%	
营业成本	233,364,925.85	226,747,462.79	2.92%	
销售费用	26,089,327.58	26,654,459.39	-2.12%	
管理费用	33,746,796.33	33,689,951.22	0.17%	
财务费用	-1,755,011.69	-1,896,063.41	-7.44%	
所得税费用	11,960,367.25	17,664,140.90	-32.29%	主要系本期股权激励解禁股份较上年同期增加,所扣减的所得税增加所致
研发投入	16,983,214.77	17,068,084.63	-0.50%	
经营活动产生的现金流量净额	-106,214,959.39	159,121,733.27	-166.75%	主要系公司应付票据到期兑付、职工薪酬及各项税费等增加所致
投资活动产生的现金流量净额	496,145,827.50	13,972,896.94	3,450.77%	主要系公司本期短期现金管理投资收回所致
筹资活动产生的现金流量净额	55,619,160.23	-48,060,372.37	215.73%	主要系公司本期票据保证金到期回收所致
现金及现金等价物净增加额	445,550,028.34	125,034,257.84	256.34%	主要系公司本期进行非同一控制下合并子公司临沂正直账面货币资金余额相应增加以及公司本期减少短期现金管理所致
其他收益	20,977,219.84	14,358,270.33	46.10%	主要系公司收到增值税退税以及政府补助增加所致

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	372,744,637.67	216,429,384.93	41.94%	-4.44%	1.00%	-3.12%
检测行业（联网） 监管系统	14,998,811.72	6,414,253.79	57.23%	0.41%	-7.23%	3.52%

三、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	7,780,956.46	7.08%	主要系银行存款进行短期现金管理利息收入所致	否
营业外收入	388,036.53	0.35%		否
营业外支出	340,043.64	0.31%		否
其他收益	20,977,219.84	19.08%	主要系收到增值税软件退税及政府补贴所致	是
信用减值损失	-5,120,202.57	-4.66%	主要系本期应收账款、其他应收款期末余额较期初增加，所提取坏账准备增加所致	是

四、资产、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		上年期末		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	739,337,770.85	42.43%	359,266,254.67	25.19%	17.24%	主要系公司本期进行非同一控制下合并子公司临沂正直账面货币资金余额相应增加以及公司本期减少短期现金管理所致
应收账款	247,613,453.17	14.21%	170,244,925.69	11.94%	2.27%	
存货	154,643,524.76	8.88%	260,195,050.38	18.25%	-9.37%	
长期股权投资	29,855,005.44	1.71%	30,029,131.08	2.11%	-0.40%	
固定资产	94,917,014.82	5.45%	58,676,852.05	4.11%	1.34%	
在建工程	66,653,738.01	3.83%	58,184,647.31	4.08%	-0.25%	

交易性金融资产	20,000,000.00	1.15%	405,000,000.00	28.40%	-27.25%	主要系公司本期短期现金管理减少所致
预付款项	42,163,781.17	2.42%	23,113,162.11	1.62%	0.80%	
其他应收款	44,717,716.95	2.57%	19,803,774.89	1.39%	1.18%	
商誉	256,631,488.81	14.73%	0.00	0.00%	14.73%	主要系公司本期增加进行非同一控制下合并子公司临沂正直所致
应付票据	77,554,379.08	4.45%	92,533,222.72	6.49%	-2.04%	
应付账款	119,409,451.97	6.85%	165,383,764.11	11.60%	-4.75%	
预收账款	0.00	0.00%	334,352,801.64	23.45%	-23.45%	主要系会计准则变更,“预收款项”项目变更为“合同负债”项目列报所致
合同负债	121,627,738.39	6.98%	0.00	0.00%	6.98%	主要系会计准则变更,“预收款项”项目变更为“合同负债”项目列报所致
应交税费	42,449,511.36	2.44%	28,711,851.61	2.01%	0.43%	
其他应付款	363,550,175.32	20.87%	6,749,983.70	0.47%	20.40%	主要系公司本期进行非同一控制下合并子公司临沂正直应付的投资款增加以及收到战略投资人保证金所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	480,000,000.00				500,000,000.00	960,000,000.00		20,000,000.00
上述合计	480,000,000.00				500,000,000.00	960,000,000.00		20,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	23,266,313.74
履约保证金	16,549,308.66
合计	39,815,622.40

五、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
303,750,000.00	400,000.00	75,837.50%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
临沂正直	机动车检测等	收购	302,400,000.00	70.00%	自有资金	商丘宏略、商丘鼎佳	长期	股权	2020年7月9日已完成临沂正直70%股权登记过户	0.00	0.00	否	2020年04月13日	巨潮资讯网
合计	--	--	302,400,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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	期末金额	资金来源
其他	480,000,000.00	0.00	0.00	500,000,000.00	960,000,000.00	8,458,872.85	20,000,000.00	募集资金及自有资金
合计	480,000,000.00	0.00	0.00	500,000,000.00	960,000,000.00	8,458,872.85	20,000,000.00	--

注：其他为报告期内短期现金管理类产品

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	20,224.92
报告期投入募集资金总额	155.65
已累计投入募集资金总额	15,456.85
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	3,542.47
累计变更用途的募集资金总额比例	17.52%

募集资金总体使用情况说明

公司经中国证监会证监许可[2016]2619号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商申万宏源证券承销保荐有限责任公司于2016年11月23日向社会公众公开发行普通股（A股）股票1,667.00万股，每股面值1.00元，每股发行价人民币13.79元。截至2016年11月29日止，本公司共募集资金229,879,300.00元，扣除发行费用27,630,145.00元，募集资金净额202,249,155.00元，由于增值税为价外税，增值税进项税额为人民币1,428,800.69元可予以抵扣，待抵扣后相应款项应转回募集资金专户，本公司募集资金入账金额应为人民币203,677,955.69元。

截止2016年11月29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[2016]001132号”验资报告验证确认。

本公司于2017年11月13日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于募集

资金投资项目延期的议案》，将项目达到预定可使用状态的日期由 2017 年 11 月 29 日调整为 2019 年 11 月 29 日。

经公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第三次会议以及于 2019 年 5 月 16 日召开的 2018 年度股东大会，审议通过《关于终止研发中心建设募投项目并将剩余募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意公司终止研发中心建设项目，并将剩余募集资金及短期现金管理利息收入用于永久性补充流动资金。2019 年 6 月 4 日，公司将研发中心建设项目剩余募集资金及短期现金管理利息收入合计 37,971,754.57 元转入公司自有资金账户，用于补充流动资金。

2019 年 11 月 29 日公司召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，为提升募集资金使用效率，保障资金的安全、合理运用，本着对投资者负责及谨慎投资的原则，结合目前项目实际开展情况，同意公司调整募集资金投资项目“机动车检测系统产能扩大项目”的实施进度，将项目达到预定可使用状态的日期由 2019 年 11 月 29 日调整为 2020 年 7 月 31 日。

2020 年 5 月 18 日，公司召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，为提升募集资金使用效率，保障资金的安全、合理运用，本着对投资者负责及谨慎投资的原则，结合目前项目实际开展情况，同意公司调整募集资金投资项目“机动车检测系统产能扩大项目”的实施进度，将项目达到预定可使用状态的日期由 2020 年 7 月 31 日调整为 2020 年 12 月 31 日。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目投入使用人民币 154,568,482.23 元（其中使用募集资金人民币 149,674,197.79 元，使用募集资金利息收入及短期现金管理收益人民币 4,894,284.44 元），募集资金余额为人民币 66,119,333.26 元（其中募集资金：54,003,757.90 元、利息收入及银行手续费 1,698,693.30 元、投资收益 10,416,882.06 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											
机动车检测系统产能扩大项目	否	11,824.58	11,824.58	155.65	6,567.08	55.54%	2020年12月31日	0.00	0.00	不适用	否
研发中心建设项目	是	3,900.34	357.87		357.87	100.00%	已终止	不适用	不适用	不适用	是
补充流动资金项目	否	4,500	8,042.47		8,531.9	106.09%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	20,224.92	20,224.92	155.65	15,456.85	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	20,224.92	20,224.92	155.65	15,456.85	--	--	0	0	--	--

未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	募投项目机动车检测系统产能扩大项目处于建设期，不产生效益。
项目可行性发生重 大变化的情况说明	经公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第三次会议以及 2019 年 5 月 16 日召开的 2018 年度股东大会，审议通过《关于终止研发中心建设募投项目并将剩余募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意公司终止研发中心建设项目，并将剩余募集资金及短期现金管理利息收入用于永久性补充流动资金。2019 年 6 月 4 日，公司将研发中心建设项目剩余募集资金及短期现金管理利息收入合计 37,971,754.57 元转入公司自有资金账户，用于补充流动资金。
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	不适用
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	经公司第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十二次会议以及 2020 年 5 月 13 日召开的 2019 年度股东大会审议通过《关于使用暂时闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司在不影响募集资金投资项目建设 and 公司正常生产经营的情况下，公司拟使用不超过 66,000.00 万元（含 66,000.00 万元）人民币的暂时闲置资金购买短期（不超过十二个月）、安全性高、流动性好的理财产品。截至 2020 年 6 月 30 日，公司除使用闲置的募集资金 2,000.00 万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	对应的原承	变更后项目	本报告期实	截至期末实	截至期末投	项目达到预	本报告期实	是否达到预	变更后的项
-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

目	诺项目	拟投入募集资金总额 (1)	际投入金额	际累计投入 金额(2)	资进度 (3)=(2)/(1)	定可使用状 态日期	现的效益	计效益	目可行性是 否发生重大 变化
补充流动资金项目	研发中心建设项目	8,042.47	0	8,531.9	106.09%	不适用	不适用	不适用	否
合计	--	8,042.47	0	8,531.9	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		变更募投项目实施的原因系公司在募投项目研发中心建设的实施过程中，机动车检测行业的外部环境发生变化，公司的经营规模不断扩大，使得公司需要更多的流动资金用于遥感检测设备的研发、市场的开拓与机动车检测站的收购、运营。因公司已在深圳与济南使用自有资金建立了研发中心，且为实现公司未来发展规划及股东利益最大化考虑，充分利用募集资金，减少投资损失，公司拟终止实施研发中心建设募投项目。同时根据国家宏观政策要求，公司 2018 年多渠道回笼资金，降低负债，控制企业经营风险。募集资金永久补充流动资金后，将进一步扩充公司流动资金，防范流动性风险。上述变更事项已经 2019 年 4 月 4 日公司第三届董事会第五次会议和第三届监事会第三次会议审议通过。公司已按深交所规定进行信息披露，详见公司披露的《关于终止研发中心建设募投项目并将剩余募集资金用于永久性补充流动资金的公告》(2019-019)。2019 年 6 月 4 日，公司将研发中心建设项目剩余募集资金及短期现金管理利息收入合计 37,971,754.57 元转入公司自有资金账户，用于补充流动资金。							
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		不适用							

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
银行理财产品	募集资金	6,000	2,000	0
银行理财产品	自有资金	42,000	0	0
合计		48,000	2,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

(一) 宏观经济变化的风险

公司产品主要应用于机动车检测领域。目前，对机动车检测服务需求主要来自于在用汽车，汽车保有量的变化直接影响到机动车检测服务需求的变化，进而影响到对机动车检测系统需求的变化。汽车销售与宏观经济发展水平密切相关，近年来随着我国经济的发展和居民可支配收入的提高，我国汽车保有量快速增长，但若国家宏观经济发生较大变化、国家出于交通、环保等因素考虑限制汽车销售和使用，导致汽车保有量增速下滑，则可能给公司业务发展带来不利影响。

(二) 国家对在用机动车强制性检测政策发生变化、机动车检测相关标准发生变化的风险

机动车检验直接关系到道路交通安全和环保，与广大人民群众切身利益密切相关，因此国家以法律、法规和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，具体的检测频率依据车辆用途、载客载货量、使用年限等有所不同。上述机动车安全技术、环保检验政策的变化，或者未来国家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。

国家针对机动车的安全性能、尾气排放以及燃油消耗量等方面的检测相应地制定了严格的标准或规范，并根据我国的机动车制造生产技术的发展、道路等级、道路交通安全、环境保护等情况不定期的适时对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，往往涉及到检验方法、检测设备的技术升级以及检测项目的增加或细化等。

因此，检测标准的变化会带来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，公司如果能充分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，则将进一步抢占市场份额并获得更高的毛利率。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，新车出厂质量的提高，未来检测的行业标准将进行更为合理高效的调整，取消部分检测项目，亦可能对公司经营业绩带来不利影响。

公司将密切关注国家政策导向，从产品质量、服务能力、技术水平、企业管理等方面不断提升公司的核心竞争力，同时进行产业链的进一步延伸，实现内生增长与外延发展相结合的发展战略。

（三）市场竞争风险

公司目前是机动车检测系统及联网监管系统行业的领先企业，在市场竞争中占据着主导地位。近年来，随着机动车保有量的增长，国家对机动车检测项目、检测技术和检测标准要求的提高以及节能环保政策力度的加大，下游市场需求日益增加，推动了本行业的快速发展。随着市场需求的日益旺盛，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。

（四）应收账款发生坏账的风险

随着公司销售规模的扩大，公司应收账款呈现上升的趋势。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。

（五）遥感检测市场开拓不达预期的风险

2017年7月27日，环保部针对机动车排放超标问题发布《在用柴油车排气污染物测量方法及技术要求（遥感检测法）》控制汽车污染物排放，改善大气环境质量。公司的遥测式机动车尾气排放检测技术已非常成熟，可实现实时多车道同时检测汽油及柴油车路面行驶时尾气排放状况。由于目前相关法律法规与政策未完全落地、遥感检测市场受政策影响较大、采购方式为公开招标形式且市场竞争较激烈，公司主动控制市场的能力较弱，存在遥感检测市场开拓不达预期的风险。

（六）投资并购后的整合风险、业绩补充无法实现风险及商誉减值风险

截至本报告披露日，公司已完成对临沂正直的收购。上述收购完成后未来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，在此次交易中约定了业绩承诺及补偿措施。由于临沂正直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。

公司将根据实际情况，对双方的业务分工、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。若上市公司的管理能力和管理水平不能有效满足各项业务的发展需要，将可能导致部分或全部业务的发展受到不利影响，从而影响上市公司的整体业绩水平。

（七）非公开发行失败或募集资金不足、与战略投资者无法充分发挥协同效应的风险

公司的非公开发行能否获得批准以及获得批准的时间均存在不确定性，提醒广大投资者注意投资风险。

公司非公开发行股票数量、拟募集资金金额较大。公司引入特定发行对象参与本次非公开发行并签订了《附条件生效的股份认购合同》和《战略合作协议》及其补充协议，签约各方均具备相应的履约能力，但不排除因发行对象不满足战略投资者认定标准等不可预计的因素导致上述协议无法顺利履约的可能，本次非公开发行方案可能因此终止或变更，本次非公开发行存在募集资金不足、发行失败的风险。

公司非公开发行股票的目的之一为引进战略投资者，通过战略投资者拥有的行业或技术资源，与公司之间协调互补，发挥战略协同效应，以便公司围绕机动车检测产业链在更多环节和领域实现产业布局，提高公司盈利能力。双方已签署协议，就双方的合作方式、合作领域、合作目标、合作期限进行了约定，但在未来的合作过程中，由于不确定性因素或协议执行中的偏差，存在公司与战略投资者之间的协同效应无法充分发挥的风险。

公司将密切关注相关进展情况并及时履行信息披露义务。

（八）重大疫情、自然因素等不可抗力风险

2020年伊始，新型冠状病毒肺炎在世界多个地区和国家爆发。受此影响，全球出现经济活动减弱、人口流动性降低、企业大范围停工停产。虽然我国迅速应对并积极部署疫情防控工作，各级政府陆续出台方案推迟复工复产，有效控制了疫情的蔓延趋势，但目前国外疫情情况仍处于蔓延状态，国内外经济增速预计将明显下滑。若此次疫情持续蔓延，市场环境发生重大不利变化，亦或在后续经营中再次遇到重大疫情、灾害等不可抗力因素，可能会对公司经营业绩造成一定的不利影响。

十、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
2020年05月11日	全景·路演天下	其他	个人	参加网上业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网《2019年度网上业绩说明会》
2020年05月19日	公司会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网《2020年5月19日投资者关系活动记录表》
2020年05月26日、5月27日	公司会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网《2020年5月26日、5月27日投资者关系活动记录表》
2020年06月16日、6月17日	公司会议室	实地调研	机构	机构投资者	详见巨潮资讯网《2020年6月16日、6月17日投资者关系活动记录表》

第五节 重要事项

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	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	39.45%	2020 年 05 月 13 日	2020 年 05 月 13 日	公告编号:2020-052 号; 披露网站:巨潮资讯网
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.89%	2020 年 06 月 17 日	2020 年 06 月 17 日	公告编号:2020-084 号; 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、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。

三、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。

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、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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. 2017年4月24日，公司第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第七次会议审议通过《关于〈公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》；公司独立董事对此发表了独立意见，同意公司实行2017年限制性股票激励计划，律师出具了相应的报告。

2. 2017年5月11日，监事会对激励对象人员名单的审核意见及公示情况进行说明（公示时间：2017年4月27日至2017年5月10日），监事会认为列入公司2017年限制性股票激励计划激励对象名单的人员符合相关法律法规及《激励计划草案》规定的激励对象范围，公示情况符合《上市公司股权激励管理办法》的规定，合法、有效。

3. 2017年5月16日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过了《激励计划草案》及相关事项，公司限制性股票激励计划获得批准。

4. 2017年5月26日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划激励对象及数量的议案》、《关于向激励对象授予2017年限制性股票激励计划首次授予部分的议案》，并于当日召开了第二届监事会第八次会议，对公司调整后的激励对象名单进行了核实。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师出具了相应的报告。

5. 公司完成了2017年限制性股票激励计划首次授予登记工作，授予股份的上市日期为2017年6月23日。

6. 2018 年 6 月 5 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议以及第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予第一个限售期可解除限售的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师出具了相应的报告。董事会同意公司调整本次限制性股票激励计划相关事项，以及按照相关规定为公司 88 名激励对象办理限制性股票解除限售相关事宜。

7. 2019 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师出具了相应的报告。鉴于公司原激励对象王帅帅、喻晓离职，公司原激励对象栾海龙、周娜妮新任职公司第三届监事会监事，其已不符合激励条件。公司董事会同意公司回购注销上述人员合计持有的 26,460 股已获授但尚未解除限售的限制性股票，回购价格为 15.76 元/股。相关议案已于 2019 年 5 月 16 日经公司 2018 年度股东大会审议通过。

8. 2019 年 5 月 27 日，公司召开第三届董事会第七次会议与第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个限售期可解除限售的议案》，公司的独立董事发表了同意的独立意见，律师出具了相应的报告。董事会同意公司为符合解锁条件的 84 名激励对象办理 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解锁相关事宜。

9. 2019 年 7 月 24 日，公司第三届董事会第八次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，同意公司调整本次限制性股票激励计划相关事项。

10. 2020 年 4 月 22 日，公司召开第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师出具了相应的报告。鉴于公司原激励对象王俊红离职，其已不符合激励条件。公司将回购注销王俊红持有的 8,064 股已获授但尚未解除限售的限制性股票，回购价格为 9.725 元/股。相关议案已于 2020 年 5 月 13 日经公司 2019 年度股东大会审议通过。

11. 2020 年 5 月 26 日，公司召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个限售期可解除限售的议案》，公司的独立董事发表了同意的独立意见，律师出具了相应的报告。董事会同意公司按照相关规定为符合解锁条件的 83 名激励对象办理 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第三期解锁相关事宜。

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。

十三、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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
临沂鼎亮	子公司临沂正直之少数股东	非同一控制下合并子公司临沂正直产生往来款	否	0	2,093.54				2,093.54
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		该关联方往来欠款已于 2020 年 7 月 31 日前全部归还，基本无影响。							

5、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。

十四、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
安车检测	深圳市 建筑工程 务署工程 管理中心	机动车 驾驶员 训练考 场工程 考试系 统设备	2019年 06月 10日	3,800. 94	0	无		不适用	3,800. 94	否	不存在 关联关 系	正在进 行中	2019年 06月 12日	巨潮资 讯网

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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

否

据深圳市生态环境局发布的“深圳市2020年重点排污单位名录”、泰安市生态环境局发布的“2020年泰安市重点排污单位名录”、杭州市生态环境局《关于印发2020年杭州市重点排污单位名录的通知》【杭环发[2020]25号】发布的“2020年杭州市重点排污单位名录”、北京市生态环境局发布的“2020年北京市重点排污单位名录”、临沂市生态管理局发布的“2020年临沂市重点排污单位名录”，公司及公司子公司不属于重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（2）半年度精准扶贫概要

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(3) 精准扶贫成效

(4) 后续精准扶贫计划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2020年7月9日，临沂正直70%股权已过户至公司名下，公司直接或间接持有了临沂正直、正直兰山、正直河东、正直二手车、正直保险70%股权。

2、公司的非公开发行股票相关事项已经公司第三届董事会第十六次会议及公司2020年第一次临时股东大会审议通过。2020年6月24日，公司召开第三届董事会第十九次会议，根据《注册管理办法》对本公司非公开发行股票相关事项进行了相应的调整，且提交公司第二次临时股东大会审议通过。根据有关规定，本次发行需经深交所审核并报中国证监会注册；在获得中国证监会注册后，公司将向深交所和中国证券登记结算公司深圳分公司申请办理股票发行、登记和上市事宜，完成本次非公开发行股票全部呈报批准程序。本次发行能否获得上述批准以及获得上述批准的时间均存在不确定性。

3、2019年6月10日，公司与兆方投资、海中投资就收购中检汽车75%的股权签订了附条件生效的《购买资产协议》及《购买资产协议之补偿协议》。2020年2月23日，因上述收购事项客观情况发生变更，公司与兆方投资、海中投资就收购中检汽车75%的股权签署了《补充协议》，同日，公司、临沂新动能与兆方投资、海中投资就收购中检汽车75%的股权签订了《并购意向书》。截至报告期末，该事项尚在推进中。

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。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 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	41,148,144	21.25%				13,381,713	13,381,713	54,529,857	28.16%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	41,148,144	21.25%				13,381,713	13,381,713	54,529,857	28.16%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0		0	0.00%
境内自然人持股	41,148,144	21.25%				13,381,713	13,381,713	54,529,857	28.16%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	152,501,040	78.75%				-13,389,777	-13,389,777	139,111,263	71.84%
1、人民币普通股	152,501,040	78.75%				-13,389,777	-13,389,777	139,111,263	71.84%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	193,649,184	100.00%				-8,064	-8,064	193,641,120	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司股东云南智辉于2020年4月27日清算完成，其持有的安车检测股份21,193,135股已通过证券非交易过户的方式登记至云南智辉的股东名下，增加高管锁定股13,772,273股；

2、高级管理人员敬天龙因工作调整辞去副总经理职务，其持有的股份在离任半年内全部锁定，增加高管锁定股258,016股。

3、公司2017年限制性股票激励计划首次授予部分第三个限售期解除限售条件已满足，公司为符合解锁条件的83名激励对象所持有的640,512股限制性股票解除限售。

4、公司对1名不符合激励条件的激励对象所持有8,064股已获授但尚未解除限售的限制性股票予以注销，注销完成后公司的总股本由193,649,184股减少至193,641,120股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2020年2月24日，云南智辉召开股东会，经全体股东100%表决，同意注销云南智辉并成立清算组，对云南智辉资产开始进行清算；

2、2020年4月22日，公司召开第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于公司原激励对象王俊红离职，其已不符合激励条件。公司将回购注销王俊红持有的8,064股已获授但尚未解除限售的限制性股票。相关议案已于2020年5月13日经公司2019年度股东大会审议通过；

3、2020年5月26日，公司召开第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划首次授予部分第三个限售期可解除限售的议案》，董事会同意公司按照相关规定为符合解锁条件的83名激励对象办理2017年限制性股票激励计划首次授予部分第三期解锁相关事宜。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、2020年4月27日，云南智辉其持有的安车检测股份21,193,135股已通过证券非交易过户的方式登记至云南智辉的股东名下，相关手续办理完毕。

2、2020年6月16日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成8,064股限制性股票的回购注销手续；

3、2020年6月23日，公司2017年限制性股票激励计划首次授予第三个限售期可解除限售股份已上市流通。

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	40,497,408	0	5,122,156	45,619,564	高管锁定股	在职董事、监事、高管每年按 25% 的比例解锁
庄立	0	0	6,356,688	6,356,688	高管锁定股	在职董事、监事、高管每年按 25% 的比例解锁
敬天龙	0	0	1,032,064	1,032,064	高管锁定股	离任半年内按 100%比例锁定
李云彬	0	0	1,020,290	1,020,290	高管锁定股	在职董事、监事、高管每年按 25% 的比例解锁

董海光	0	0	277,690	277,690	高管锁定股	在职董事、监事、高管每年按 25% 的比例解锁
沈继春	0	0	221,401	221,401	高管锁定股	在职董事、监事、高管每年按 25% 的比例解锁
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% 的比例解锁
合计	40,499,568	0	14,030,289	54,529,857	--	--

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		7,040	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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
贺宪宁	境内自然人	30.41%	58,889,686	4,893,142	45,619,564	13,270,122	质押	4,000,000
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	其他	4.91%	9,500,104	700,104	0	9,500,104		
庄立	境内自然人	4.38%	8,475,584	8,475,584	6,356,688	2,118,896		
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.47%	2,846,283	2,846,283	0	2,846,283		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.21%	2,338,147	-1,170,981	0	2,338,147		
浙江华睿中科创业投资有限公司	其他	1.20%	2,332,468	-4,919,300	0	2,332,468		
基本养老保险基金一六零二一组合	其他	1.12%	2,173,898	2,107,798	0	2,173,898		
曾燕妮	境内自然人	1.04%	2,019,878	-379,100	0	2,019,878		
中国工商银行股份有限公司—富国龙头优势混合型证券投资基金	其他	1.03%	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000		

中国建设银行股份有限公司—富国天博创新主题混合型证券投资基金	其他	0.93%	1,808,945	1,808,945	0	1,808,945		
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。						
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	13,270,122	人民币普通股	13,270,122					
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	9,500,104	人民币普通股	9,500,104					
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	2,846,283	人民币普通股	2,846,283					
香港中央结算有限公司	2,338,147	人民币普通股	2,338,147					
浙江华睿中科创业投资有限公司	2,332,468	人民币普通股	2,332,468					
基本养老保险基金一六零二一组合	2,173,898	人民币普通股	2,173,898					
庄立	2,118,896	人民币普通股	2,118,896					
曾燕妮	2,019,878	人民币普通股	2,019,878					
中国工商银行股份有限公司—富国龙头优势混合型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
中国建设银行股份有限公司—富国天博创新主题混合型证券投资基金	1,808,945	人民币普通股	1,808,945					
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）	无							

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、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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
贺宪宁	董事长、总经理	现任	53,996,544	6,829,542	1,936,400	58,889,686	0	0	0
董海光	董事、副总经理	现任	0	370,253	0	370,253	0	0	0
沈继春	董事、副总经理	现任	0	295,202	0	295,202	0	0	0
庄立	董事	现任	0	8,475,584	0	8,475,584	0	0	0
刘生明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谈侃	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王冠	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
栾海龙	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周娜妮	监事	现任	2,880	0	0	2,880	0	0	0
潘明秀	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙志炜	副总经理、总工程师	现任	0	0	0	0	0	0	0
李云彬	副总经理、财务总监、 董事会秘书	现任	0	1,360,387	0	1,360,387	0	0	0
敬天龙	副总经理、总工程师	离任	0	1,032,064	0	1,032,064	0	0	0
合计	--	--	53,999,424	18,363,032	1,936,400	70,426,056	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
敬天龙	副总经理、总工程师	解聘	2020年06月01日	工作调整原因
孙志炜	副总经理、总工程师	聘任	2020年06月01日	董事会审议通过

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	739,337,770.85	347,906,859.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,000,000.00	480,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	247,613,453.17	203,403,154.10
应收款项融资		
预付款项	42,163,781.17	39,598,524.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	44,717,716.95	16,336,811.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	154,643,524.76	215,939,944.29

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	1,203,091.60	278,840.76
流动资产合计	1,249,679,338.50	1,303,464,135.66
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	29,855,005.44	30,532,921.83
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	94,917,014.82	62,836,523.47
在建工程	66,653,738.01	66,896,994.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	31,638,614.01	31,685,731.41
开发支出		
商誉	256,631,488.81	
长期待摊费用	6,854,962.82	3,065,941.16
递延所得税资产	6,131,621.09	4,927,478.68
其他非流动资产		
非流动资产合计	492,682,445.00	199,945,591.51
资产总计	1,742,361,783.50	1,503,409,727.17
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	77,554,379.08	261,747,772.41

应付账款	119,409,451.97	96,939,870.43
预收款项		207,451,151.26
合同负债	121,627,738.39	
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	32,093,724.83	46,928,316.27
应交税费	42,449,511.36	22,480,764.31
其他应付款	363,550,175.32	770,256.74
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	756,684,980.95	636,318,131.42
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,298,666.39	1,118,216.44
递延所得税负债	268,969.79	
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,567,636.18	1,118,216.44
负债合计	758,252,617.13	637,436,347.86
所有者权益：		

股本	193,641,120.00	193,649,184.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	157,224,996.92	157,295,355.32
减：库存股		78,422.40
其他综合收益		
专项储备	3,471,584.39	2,926,875.38
盈余公积	59,512,961.60	59,512,961.60
一般风险准备		
未分配利润	535,546,642.49	435,325,094.18
归属于母公司所有者权益合计	949,397,305.40	848,631,048.08
少数股东权益	34,711,860.97	17,342,331.23
所有者权益合计	984,109,166.37	865,973,379.31
负债和所有者权益总计	1,742,361,783.50	1,503,409,727.17

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	701,956,926.99	344,201,888.78
交易性金融资产	20,000,000.00	480,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	243,954,728.38	203,385,127.20
应收款项融资		
预付款项	28,339,707.44	32,310,829.54
其他应收款	162,644,266.97	157,205,878.23
其中：应收利息		
应收股利		
存货	143,648,417.05	208,949,873.58
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,300,544,046.83	1,426,053,597.33
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	417,655,005.44	114,582,921.83
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	8,000,308.38	8,240,890.74
在建工程	137,552.51	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	96,411.25	119,760.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,444,800.99	1,748,066.55
递延所得税资产	3,699,043.95	2,970,236.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	431,033,122.52	127,661,876.50
资产总计	1,731,577,169.35	1,553,715,473.83
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	77,554,379.08	261,747,772.41
应付账款	152,291,640.31	131,082,007.72
预收款项		211,296,724.66
合同负债	122,564,024.39	
应付职工薪酬	22,669,141.60	43,844,959.00
应交税费	20,145,146.82	21,700,346.52

其他应付款	364,005,979.17	11,236,089.03
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		
其他流动负债		
流动负债合计	759,230,311.37	680,907,899.34
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	369,000.00	649,883.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	369,000.00	649,883.37
负债合计	759,599,311.37	681,557,782.71
所有者权益：		
股本	193,641,120.00	193,649,184.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	157,741,603.22	157,811,961.62
减：库存股		78,422.40
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,512,961.60	59,512,961.60
未分配利润	561,082,173.16	461,262,006.30
所有者权益合计	971,977,857.98	872,157,691.12
负债和所有者权益总计	1,731,577,169.35	1,553,715,473.83

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	398,938,166.27	410,375,296.25
其中：营业收入	398,938,166.27	410,375,296.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	312,718,118.54	307,005,595.22
其中：营业成本	233,364,925.85	226,747,462.79
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	4,288,865.70	4,741,700.60
销售费用	26,089,327.58	26,654,459.39
管理费用	33,746,796.33	33,689,951.22
研发费用	16,983,214.77	17,068,084.63
财务费用	-1,755,011.69	-1,896,063.41
其中：利息费用		
利息收入	2,041,022.05	2,091,884.64
加：其他收益	20,977,219.84	14,358,270.33
投资收益（损失以“-”号填列）	7,780,956.46	8,199,980.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-677,916.39	-318,706.66
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）	-5,120,202.57	-5,601,184.86
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	30,354.73	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	109,888,376.19	120,326,766.81
加：营业外收入	388,036.53	6,373,743.75
减：营业外支出	340,043.64	28,651.59
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	109,936,369.08	126,671,858.97
减：所得税费用	11,960,367.25	17,664,140.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	97,976,001.83	109,007,718.07
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	97,976,001.83	109,007,718.07
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. 归属于母公司所有者的净利润	100,221,548.31	111,203,099.52
2. 少数股东损益	-2,245,546.48	-2,195,381.45
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	97,976,001.83	109,007,718.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	100,221,548.31	111,203,099.52
归属于少数股东的综合收益总额	-2,245,546.48	-2,195,381.45
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.52	0.58
(二) 稀释每股收益	0.52	0.58

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	394,924,286.72	409,390,134.83
减：营业成本	242,301,512.98	237,015,966.02
税金及附加	3,304,262.64	3,945,169.64
销售费用	23,478,155.73	24,097,419.85
管理费用	24,453,773.46	24,819,847.46
研发费用	15,980,584.33	15,160,111.68
财务费用	-1,776,477.88	-1,906,261.20

其中：利息费用		
利息收入	2,035,745.99	2,080,147.51
加：其他收益	20,867,783.06	14,263,070.31
投资收益（损失以“-”号填列）	7,780,956.46	8,199,980.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-677,916.39	-318,706.66
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）	-5,087,051.35	-5,434,840.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	243.35	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	110,744,406.98	123,286,091.49
加：营业外收入	376,165.37	6,343,096.50
减：营业外支出	340,012.99	28,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	110,780,559.36	129,601,187.99
减：所得税费用	10,960,392.50	17,005,777.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	99,820,166.86	112,595,410.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	99,820,166.86	112,595,410.52
（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	99,820,166.86	112,595,410.52
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	2020 年半年度	2019 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	309,106,696.09	450,868,553.90
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	17,132,454.67	12,180,831.33
收到其他与经营活动有关的现金	66,008,018.13	32,615,036.14
经营活动现金流入小计	392,247,168.89	495,664,421.37
购买商品、接受劳务支付的现金	338,296,582.06	167,376,970.84
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	64,675,174.77	56,942,536.65
支付的各项税费	46,121,477.96	43,513,400.45
支付其他与经营活动有关的现金	49,368,893.49	68,709,780.16
经营活动现金流出小计	498,462,128.28	336,542,688.10
经营活动产生的现金流量净额	-106,214,959.39	159,121,733.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	960,000,000.00	940,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,966,405.22	9,029,808.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,400.00	
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	33,855,352.71	
投资活动现金流入小计	1,002,864,157.93	949,029,808.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,718,330.43	39,656,911.23
投资支付的现金	500,000,000.00	895,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	506,718,330.43	935,056,911.23
投资活动产生的现金流量净额	496,145,827.50	13,972,896.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,792.08
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,792.08
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	55,697,582.63	224,036.26
筹资活动现金流入小计	55,697,582.63	229,828.34
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		24,206,148.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	78,422.40	24,084,052.71
筹资活动现金流出小计	78,422.40	48,290,200.71
筹资活动产生的现金流量净额	55,619,160.23	-48,060,372.37
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	445,550,028.34	125,034,257.84
加：期初现金及现金等价物余额	253,972,120.11	191,086,024.58
六、期末现金及现金等价物余额	699,522,148.45	316,120,282.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	303,739,703.24	453,991,439.15
收到的税费返还	17,132,454.67	12,180,831.33
收到其他与经营活动有关的现金	69,105,675.24	34,424,766.28
经营活动现金流入小计	389,977,833.15	500,597,036.76
购买商品、接受劳务支付的现金	347,755,629.09	173,136,713.79
支付给职工以及为职工支付的现金	52,357,504.91	43,426,138.20

支付的各项税费	44,276,690.53	42,472,747.32
支付其他与经营活动有关的现金	55,496,433.95	99,633,524.22
经营活动现金流出小计	499,886,258.48	358,669,123.53
经营活动产生的现金流量净额	-109,908,425.33	141,927,913.23
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	960,000,000.00	940,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,966,405.24	9,029,808.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	400.00	
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	968,966,805.24	949,029,808.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	369,384.50	104,512.93
投资支付的现金	500,000,000.00	911,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,350,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	501,719,384.50	912,004,512.93
投资活动产生的现金流量净额	467,247,420.74	37,025,295.24
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	55,697,582.63	224,036.26
筹资活动现金流入小计	55,697,582.63	224,036.26
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		24,206,148.00
支付其他与筹资活动有关的现金	78,422.40	24,084,052.71
筹资活动现金流出小计	78,422.40	48,290,200.71
筹资活动产生的现金流量净额	55,619,160.23	-48,066,164.45
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	412,958,155.64	130,887,044.02
加: 期初现金及现金等价物余额	250,267,148.95	179,319,868.55

六、期末现金及现金等价物余额	663,225,304.59	310,206,912.57
----------------	----------------	----------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	193,649,184.00				157,295,355.32	78,422.40		2,926,875.38	59,512,961.60		435,325,094.18		848,631,048.08	17,342,331.23	865,973,379.31
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	193,649,184.00				157,295,355.32	78,422.40		2,926,875.38	59,512,961.60		435,325,094.18		848,631,048.08	17,342,331.23	865,973,379.31
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-8,064.00				-70,358.40	-78,422.40		544,709.01			100,221,548.31		100,766,257.32	17,369,529.74	118,135,787.06
(一)综合收益总额											100,221,548.31		100,221,548.31	-2,245,546.48	97,976,001.83
(二)所有者投入和减少资本	-8,064.00				-70,358.40	-78,422.40									
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	-8,064.00				-70,358.40	-78,422.40									
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								544,709.01					544,709.01		544,709.01
1. 本期提取								567,456.90					567,456.90		567,456.90
2. 本期使用								22,747.89					22,747.89		22,747.89
(六) 其他														19,615,076.22	19,615,076.22

四、本期期末余额	193,641,120.00				157,224,996.92			3,471,584.39	59,512,961.60		535,546,642.49		949,397,305.40	34,711,860.97	984,109,166.37
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--------------	---------------	--	----------------	--	----------------	---------------	----------------

上期金额

单位：元

项目	2019 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	121,057,200.00				227,771,483.14	6,677,827.20		2,052,470.21	40,240,033.27		290,105,529.46		674,548,888.88	21,664,234.92	696,213,123.80
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	121,057,200.00				227,771,483.14	6,677,827.20		2,052,470.21	40,240,033.27		290,105,529.46		674,548,888.88	21,664,234.92	696,213,123.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,591,984.00				-72,928,657.16	-370,425.60		442,575.61			86,996,951.52		87,473,279.57	-2,189,589.37	85,283,690.20
（一）综合收益总额											111,203,099.52		111,203,099.52	-2,195,381.45	109,007,718.07
（二）所有者投入和减少资本	-26,460.00				-310,213.16	-370,425.60							33,752.44	5,792.08	39,544.52
1. 所有者投入的普通股	-26,460.00				-390,549.6								-417,009.6	5,792.08	-411,217.52

	00				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				80,336.44	-370,425.60							450,762.04	450,762.04
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	72,618,444.00			-72,618,444.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	72,618,444.00			-72,618,444.00									
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							442,575.61					442,575.61		442,575.61
1. 本期提取							457,209.54					457,209.54		457,209.54
2. 本期使用							14,633.93					14,633.93		14,633.93
(六) 其他														
四、本期期末余额	193,649,184.00				154,842,825.98	6,307,401.60	2,495,045.82	40,240,033.27		377,102,480.98		762,022,168.45	19,474,645.55	781,496,814.00

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	193,649,184.00				157,811,961.62	78,422.40			59,512,961.60	461,262,006.30		872,157,691.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	193,649,184.00				157,811,961.62	78,422.40			59,512,961.60	461,262,006.30		872,157,691.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-8,064.00				-70,358.40	-78,422.40				99,820,166.86		99,820,166.86
（一）综合收益总额										99,820,166.86		99,820,166.86
（二）所有者投入和减少资本	-8,064.00				-70,358.40	-78,422.40						
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	-8,064.00				-70,358.40	-78,422.40						
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	193,641,120.00				157,741,603.22				59,512,961.60	561,082,173.16		971,977,857.98

上期金额

单位：元

项目	2019 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	121,057,200.00				228,288,089.44	6,677,827.20			40,240,033.27	312,011,799.37		694,919,294.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	121,057,200.00				228,288,089.44	6,677,827.20			40,240,033.27	312,011,799.37		694,919,294.88
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	72,591,984.00				-72,928,657.16	-370,425.60				88,389,262.52		88,423,014.96
(一)综合收益总额										112,595,410.52		112,595,410.52
(二)所有者投入和减少资本	-26,460.00				-310,213.16	-370,425.60						33,752.44
1. 所有者投入的普通股	-26,460.00				-390,549.60							-417,009.60
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					80,336.44	-370,425.60						450,762.04
4. 其他												
(三)利润分配										-24,206,148.00		-24,206,148.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,206,148.00		-24,206,148.00
3. 其他												

(四)所有者权益内部结转	72,618,444.00				-72,618,444.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	72,618,444.00				-72,618,444.00							
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	193,649,184.00				155,359,432.28	6,307,401.60			40,240,033.27	400,401,061.89		783,342,309.84

三、公司基本情况

(1) 有限公司阶段

安车检测前身为深圳市安车检测技术有限公司，系由张成民和孙志炜于2006年8月6日共同出资组建。组建时注册资本为人民币200.00万元，实收资本人民币100.00万元，其中：股东张成民出资人民币90.00万元、占实收资本的90.00%；股东孙志炜出资人民币10.00万元，占实收资本的10.00%，上述出资已于2006年7月28日经深圳敬业会计师事务所敬会验字[2006]第135号验资报告验证。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。

2007年3月，经股东会决议，同意股东孙志炜将其持有本公司10.00%的股权全部转让给股东张成民。变更后，股东张成民持股100.00%。

2007年7月18日，收到股东张成民第二期出资人民币100.00万元，上述出资业经深圳敬业会计师事务所于2007年7月19日出具敬会验字[2007]第123号验资报告。变更后注册资本为人民币200.00万元，实收资本为人民币200.00万元。

2007年12月，经股东会决议，同意新增注册资本人民币300.00万元，由新增股东颜爱英分三期投入。2007年12月，股东颜爱英缴纳人民币100.00万元；2008年10月，股东颜爱英缴纳人民币100.00万元；2009年10月，股东颜爱英缴纳人民币100.00万元。变更后，本公司注册资本为人民币500.00万元。其中：股东颜爱英持股60.00%，股东张成民持股40.00%。

上述增资分三期完成，业经深圳敬业会计师事务所审验，并分别于2007年12月12日出具敬会验字[2007]第202号验资报告；2008年10月15日出具敬会验字[2008]第182号验资报告；2009年11月24日出具敬会验字[2009]第203号验资报告。

2010年5月，经股东会决议，股东张成民将持有本公司40.00%的股权转让给贺宪宁。此次股权转让完成后，股东贺宪宁持股40.00%，股东颜爱英持股60.00%。

2010年7月，经股东会决议，股东颜爱英将其持有本公司30.00%的股权转让给深圳市车佳投资有限公司；将其持有本公司20.00%的股权转让给贺宪宁；将其持有本公司10.00%的股权转让给高永庆。转让后，股东贺宪宁持股60.00%；股东深圳市车佳投资有限公司持股30.00%；股东高永庆持股10.00%。

2010年10月10日，经股东会决议，由新增股东王满根、曾燕妮向本公司增资人民币800.00万元，其中新增实收资本人民币95.2381万元，剩余人民币704.7619万元作资本公积。变更后，本公司注册资本为人民币595.2381万元，其中：股东贺宪宁持股50.40%；股东王满根持股10.00%；股东高永庆持股8.40%；股东曾燕妮持股6.00%；股东深圳市车佳投资有限公司持股25.20%。上述增资业经立信大华会计师事务所有限公司深圳分所审验，并于2010年10月26日出具立信大华（深）验字[2010]第045号验资报告。

2010年12月21日，经股东会决议，由新增股东华睿德银、华睿中科、中洲创业向本公司增资人民币3,500.00万元，其中新增实收资本人民币148.8096万元，剩余人民币3,351.1904万元作资本公积。变更后，公司注册资本为人民币744.0477万元，其中：股东贺宪宁持股40.32%；股东深圳市车佳投资有限公司持股20.16%；股东王满根持股8.00%；股东中洲创业持股8.00%；股东华睿德银持股6.00%；股东华睿中科持股6.00%；股东高永庆持股6.72%；股东曾燕妮持股4.80%。上述增资业经立信大华会计师事务所有限公司深圳分所审验，于2010年12月29日出具立信大华（深）验字[2010]第062号验资报告。

2011年7月25日，经股东会决议，同意股东高永庆将其持有2.00%的股权转让给拜晶。转让后，股东贺宪宁持股40.32%；股东深圳市车佳投资有限公司持股20.16%；股东王满根持股8.00%；股东中洲创业持股8.00%；股东华睿德银持股6.00%；股东华睿中科持股6.00%；股东曾燕妮持股4.80%；股东高永庆持股4.72%；股东拜晶持股2.00%。

2012年6月25日，经股东会决议，同意股东高永庆将其持有的4.72%的股权转让给上海桦黎股权投资管理合伙企业（有限合伙）。转让后，股东贺宪宁持股40.32%；股东深圳市车佳投资有限公司持股20.16%；股东王满根持股8.00%；股东中洲创业持股8.00%；股东华睿德银持股6.00%；股东华睿中科持股6.00%；股东曾燕妮持股4.80%；股东上海桦黎股权投资管理合伙企业（有限合伙）持股4.72%；股东拜晶持股2.00%。

2012年7月25日，经股东会决议，公司注册资本增加至人民币800.0512万元，其中南京华睿环保产业投资中心（有限合伙）以人民币1,155.00万元认购新增注册资本40.0025万元，剩余人民币1,114.9975万元计入资本公积；谢建龙以人民币462.00万元认购新增注册资本人民币16.0010万元，剩余人民币445.9990万元计入资本公积。增资完成后，股东贺宪宁持股37.4976%；股东深圳市车佳投资有限公司持股18.7488%；股东王满根持股7.4400%；股东中洲创业持股7.4400%；股东华睿德银持股5.5800%；股东华睿中科持股5.5800%；股东南京华睿环保产业投资中心（有限合伙）持股5.0000%；股东曾燕妮持股4.4640%；股东上海桦黎股权投资管理合伙企业（有限合伙）持股4.3896%；股东谢建龙持股2.0000%；股东拜晶持股1.8600%。上述增资业经大华会计师事务所有限公司深圳分所审验，并出具大华（深）验字[2012]004号验资报告。

(2) 股份制改制情况

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，注册资本为人民币5,000.00万元，各发起人以其拥有的截至2012年7月31日止的净资产折股投入。截至2012年7月31日止，本公司经审计后净资产共人民币127,121,123.87元，折合为50,000,000股，每股面值1.00元，变更前后各股东出资比例不变，净资产大于股本部分人民币77,121,123.87元计入资本公积。上述事项已于2012年9月7日业经大华会计师事务所有限公司出具的大华验字（2012）第099号验资报告验证。

根据本公司2016年4月8日召开的2016年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证监会证监许可[2016]2619号文《关于核准深圳市安车检测股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，同意本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,667.00万股。本公司于2016年11月23日向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A股）1,667万股。并于2016年12月5日在深圳证券交易所上市。截止2016年12月31日，本公司累计股本总数6,667万股，注册资本为人民币6,667.00万元。本公司于2017年1月6日办理了工商变更登记手续，并领取了914403007917461234号营业

执照。

根据本公司2017年4月24日第二届董事会第十二次会议审议通过的《2017年限制性股票激励计划（草案）》，本公司向104位激励对象授予800,000.00股限制性股票，其中首次授予675,000.00股。104位激励对象首次授予的限制性股票数量675,000.00股，由激励对象以28.61元/股的价格认购。2017年5月16日召开的2016年年度股东大会会议审议通过了《深圳市安车检测股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》及相关事项，公司限制性股票激励计划获得批准。2017年5月26日第二届董事会第十三次会议审议通过的关于调整2017年限制性股票激励计划激励对象及数量，16名激励对象因个人原因自愿放弃认购，此16人授予的全部限制性股票合计91,000股。因此将本次激励计划首次授予的限制性股票数量由675,000股调整为584,000股，激励对象由104人调整为88人；确定2017年5月26日为限制性股票的授予日。根据决议变更后，首次授予的限制性股票数量为584,000股。

截至2017年5月26日止，本公司已收到88位激励对象缴纳的限制性股票激励认购款16,708,240.00元，其中：新增注册资本（股本）人民币584,000.00元，剩余部分人民币16,124,240.00元作为本公司资本公积。变更后的累计注册资本为人民币67,254,000.00元，股本为人民币67,254,000.00元。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2017]000363号验资报告验证。公司于2017年8月10日完成工商变更登记。

经本公司2018年5月22日股东大会审议通过，以公司原有的6,725.40万股为基础，向全体股东每10股派现金人民币2.50元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增8股，转增后公司总股本为12,105.72万股，公司已于2018年8月1日完成工商变更登记。

根据本公司2019年5月16日股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，2019年6月17日，公司回购注销限制性股票26,460股，注销完成后总股本由121,057,200股变更为121,030,740股，同时根据公司2018年度利润分配方案：若在利润分配方案实施前股本总数发生变动的，则以未来实施分配方案的股权登记日的总股本为基数，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。本次权益分派以回购注销完成后的总股本121,030,740股为基数，向全体股东每10股派现金股利人民币2.00元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增6.00股。转增后公司总股本为193,649,184股，于2019年7月22日完成工商变更登记。

根据本公司2020年5月13日股东大会决议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》2020年6月2日，公司回购注销限制性股票共计8,064股，注销完成后总股本由193,649,184股变更为193,641,120股，回购注销后注册资本为人民币193,641,120.00元，本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2020]000240号验资报告验证，公司已于2020年6月23日完成工商变更登记。

(3) 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，实际控制人为贺宪宁。

(4) 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和检测行业（联网）监管系统两大类。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月27日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共17户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
杭州安车	全资子公司	一级	100	100
山东安车	全资子公司	一级	100	100
北京安迅	控股子公司	一级	51	51
兴车检测	控股子公司	一级	70	70
青岛云溪城	全资子公司	二级	100	100
青岛海纳	全资子公司	二级	100	100
青岛华侨顺通	控股子公司	二级	60	60
青岛宏联	控股子公司	二级	55	55
青岛马蹄服务	全资子公司	二级	100	100
青岛马蹄网络	全资子公司	二级	100	100

青岛车牛	全资子公司	二级	100	100
青岛荣青	全资子公司	二级	100	100
临沂正直	控股子公司	一级	70	70
正直兰山	全资子公司	二级	100	100
正直河东	全资子公司	二级	100	100
正直二手车	全资子公司	二级	100	100
正直保险	全资孙公司	三级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加5户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
临沂正直	非同一控制下合并
正直兰山	非同一控制下合并
正直河东	非同一控制下合并
正直二手车	非同一控制下合并
正直保险	非同一控制下合并

合并范围变更主体的具体信息详见“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，结合中国证监会《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

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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

（一）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。

（二）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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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

（一）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：

- （1）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。
- （2）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。
- （3）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。

（二）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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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）。

（一）金融资产分类和计量

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：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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）。

(4) 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。

(5) 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：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 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。

(二) 金融负债分类和计量

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：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 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。

(2) 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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于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。

(三) 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：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 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。

(四) 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:

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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:

1) 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。

2) 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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 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:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 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。

(五) 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。

(六) 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，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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(1) 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：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 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。

(2) 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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 3) 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;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 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;
- 6) 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。

(3) 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、信用风险评级、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。

3) 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。

(4) 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。

(七) 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。

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
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
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
组合一：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
组合二：无风险组合	应收的押金等无回收风险的应收款项	参考历史信用损失经验，不计提坏账准备
组合三：账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项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。

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

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。

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
组合一：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
组合二：无风险组合	应收的押金等无回收风险的应收款项	参考历史信用损失经验，不计提坏账准备
组合三：账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项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

15、存货

（一）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。

（二）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计价。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

（四）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（五）低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

（一）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（如适用），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。

（二）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

（一）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四、（四）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。

（二）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。

（三）长期股权投资核算方法的转换

（1）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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

（四）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：

- （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。

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。

(五) 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：

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

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

(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	5%	3.17%-9.50%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公及电子设备	年限平均法	3-5	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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

- 1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(一) 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。

(二) 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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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

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。

1) 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。

2) 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。

(1) 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。

(2) 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。使用寿命不确定的无形资产如下：

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

1) 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。

2) 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：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(一) 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。

(二) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
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	
集装箱	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全部为设定提存计划

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

36、预计负债

(一) 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。

(二) 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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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

（一）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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（二）收入确认的具体方法

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品收入确认和计量的具体原则：

对于根据合同条款，满足在某一时点履行履约义务条件，对于不需安装的产品：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）提供劳务收入确认和计量的具体原则：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

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

（一）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。

(二) 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。

(三) 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,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、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。

(一) 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。

(二) 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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在

租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五、24、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序
2017年7月5日，财政部发布了新收入准则。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。	第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十七次会议

执行新收入准则对本公司的影响

2017年7月5日，财政部发布了新收入准则。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。该项会计政策变更采用未来适用法处理，首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则对本集团的具体影响为将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

列报项目	2019年12月31日	分类和计量影响	2020年1月1日	备注

预收账款	207,451,151.26	(207,451,151.26)	---	
合同负债	---	207,451,151.26	207,451,151.26	

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点
随着本公司业务的发展,综合公司及各子公司的应收款项押金违约风险小但付款周期较长,结合公司实际情况对应收款项的坏账准备计提方法以及信用风险特征组合进行了充分的评估。为更加公允、客观地反映公司财务状况和经营成果,提供更可靠、相关、可比的会计信息,根据《企业会计准则》等相关规定,公司拟对应收款项计提坏账准备的会计估计进行变更。	第三届董事会第十一次会议、监事会第九次会议决议通过	2020年01月06日

(1) 变更前公司采用的会计估计

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准	单项应收账款余额超过150.00万元(含150.00万元),单项其他应收款余额超过50.00万元(含50.00万元)的款项视为重大应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内单位应收款项	不计提坏账准备	本公司对合并范围内单位的应收款项
以账龄作为主要风险特征	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(2) 变更后公司采用的会计估计

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准	单项应收账款余额超过150.00万元(含150.00万元)，单项其他应收款余额超过50.00万元(含50.00万元)的款项视为重大应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内单位应收款项	不计提坏账准备	本公司对合并范围内单位的应收款项
无风险组合(新增)	不计提坏账准备	应收的押金等无回收风险的应收款项
以账龄作为主要风险特征	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	347,906,859.94	347,906,859.94	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	480,000,000.00	480,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	203,403,154.10	203,403,154.10	
应收款项融资			
预付款项	39,598,524.81	39,598,524.81	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,336,811.76	16,336,811.76	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	215,939,944.29	215,939,944.29	
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	278,840.76	278,840.76	
流动资产合计	1,303,464,135.66	1,303,464,135.66	
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	30,532,921.83	30,532,921.83	
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	62,836,523.47	62,836,523.47	
在建工程	66,896,994.96	66,896,994.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,685,731.41	31,685,731.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,065,941.16	3,065,941.16	
递延所得税资产	4,927,478.68	4,927,478.68	
其他非流动资产			
非流动资产合计	199,945,591.51	199,945,591.51	
资产总计	1,503,409,727.17	1,503,409,727.17	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	261,747,772.41	261,747,772.41	
应付账款	96,939,870.43	96,939,870.43	
预收款项	207,451,151.26		-207,451,151.26
合同负债		207,451,151.26	207,451,151.26
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	46,928,316.27	46,928,316.27	
应交税费	22,480,764.31	22,480,764.31	
其他应付款	770,256.74	770,256.74	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	636,318,131.42	636,318,131.42	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,118,216.44	1,118,216.44	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,118,216.44	1,118,216.44	
负债合计	637,436,347.86	637,436,347.86	
所有者权益：			
股本	193,649,184.00	193,649,184.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	157,295,355.32	157,295,355.32	
减：库存股	78,422.40	78,422.40	
其他综合收益			
专项储备	2,926,875.38	2,926,875.38	
盈余公积	59,512,961.60	59,512,961.60	
一般风险准备			
未分配利润	435,325,094.18	435,325,094.18	
归属于母公司所有者权益合计	848,631,048.08	848,631,048.08	

少数股东权益	17,342,331.23	17,342,331.23	
所有者权益合计	865,973,379.31	865,973,379.31	
负债和所有者权益总计	1,503,409,727.17	1,503,409,727.17	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	344,201,888.78	344,201,888.78	
交易性金融资产	480,000,000.00	480,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	203,385,127.20	203,385,127.20	
应收款项融资			
预付款项	32,310,829.54	32,310,829.54	
其他应收款	157,205,878.23	157,205,878.23	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	208,949,873.58	208,949,873.58	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,426,053,597.33	1,426,053,597.33	
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	114,582,921.83	114,582,921.83	
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	8,240,890.74	8,240,890.74	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	119,760.66	119,760.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,748,066.55	1,748,066.55	
递延所得税资产	2,970,236.72	2,970,236.72	
其他非流动资产			
非流动资产合计	127,661,876.50	127,661,876.50	
资产总计	1,553,715,473.83	1,553,715,473.83	
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	261,747,772.41	261,747,772.41	
应付账款	131,082,007.72	131,082,007.72	
预收款项	211,296,724.66		-211,296,724.66
合同负债		211,296,724.66	211,296,724.66
应付职工薪酬	43,844,959.00	43,844,959.00	
应交税费	21,700,346.52	21,700,346.52	
其他应付款	11,236,089.03	11,236,089.03	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	680,907,899.34	680,907,899.34	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	649,883.37	649,883.37	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	649,883.37	649,883.37	
负债合计	681,557,782.71	681,557,782.71	
所有者权益：			
股本	193,649,184.00	193,649,184.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	157,811,961.62	157,811,961.62	
减：库存股	78,422.40	78,422.40	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	59,512,961.60	59,512,961.60	
未分配利润	461,262,006.30	461,262,006.30	
所有者权益合计	872,157,691.12	872,157,691.12	
负债和所有者权益总计	1,553,715,473.83	1,553,715,473.83	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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%、3%、1%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%

企业所得税		15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%、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	25%
山东安车	25%
北京安迅	25%
兴车检测	25%
青岛云溪城	25%
青岛海纳	20%
青岛华侨顺通	25%
青岛宏联	25%
青岛马蹄服务	25%
青岛马蹄网络	25%
青岛车牛	25%
青岛荣青	25%
临沂正直	25%
正直兰山检测	25%
正直河东检测	20%
正直二手车	25%
正直保险	20%

2、税收优惠

（一）增值税

本公司享受财税[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。

（二）企业所得税

（1）2018年10月16日，本公司重新取得证书编号为GF201844202227的高新技术证书，有效期为三年。2018年度、2019年度、2020年度按15%的税率缴纳企业所得税。

（2）青岛海纳、正直河东检测公司、正直保险公司符合《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定的小型微利企业，自2019年1月1日至2021年12月31日，对年所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，并按20%的税率计算缴纳企业所得税；对年所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，并按20%的税率计算缴纳企业所得税。

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	188,327.64	18,906.69
银行存款	699,100,374.29	253,923,304.83
其他货币资金	40,049,068.92	93,964,648.42
合计	739,337,770.85	347,906,859.94
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	39,815,622.40	93,934,739.83

其他说明

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	23,266,313.74	78,554,140.78
履约保证金	16,549,308.66	15,380,599.05
合计	39,815,622.40	93,934,739.83

其他货币资金中除财付通余额233,446.52元外，其余系本公司开具的银行承兑汇票保证金及履约保证金，本公司在编制现金流量表时，已将其从期末现金及现金等价物中扣除。

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	20,000,000.00	480,000,000.00
其中：		
短期现金管理	20,000,000.00	480,000,000.00
其中：		
合计	20,000,000.00	480,000,000.00

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

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

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	5,852,560.00	
商业承兑票据	207,264.96	
合计	6,059,824.96	

(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

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	18,160.00	0.01%	18,160.00	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	269,983,904.85	99.99%	22,370,451.68	8.29%	247,613,453.17	220,040,807.51	100.00%	16,637,653.41	7.56%	203,403,154.10

其中：										
账龄分析法	269,983,904.85	99.99%	22,370,451.68	8.29%	247,613,453.17	220,040,807.51	100.00%	16,637,653.41	7.56%	203,403,154.10
合计	270,002,064.85	100.00%	22,388,611.68	8.29%	247,613,453.17	220,040,807.51	100.00%	16,637,653.41	7.56%	203,403,154.10

按组合计提坏账准备：以账龄作为主要风险特征的应收账款组合：

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
临沂市生态环境局经济技术开发分局	18,160.00	18,160.00	100.00%	预计无法收回款项
合计	18,160.00	18,160.00	--	--

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
1 年以内	210,286,876.12	10,514,343.80	5.00%
1—2 年	47,356,700.01	4,735,670.00	10.00%
2—3 年	4,638,573.68	927,714.74	20.00%
3—4 年	1,484,602.00	445,380.60	30.00%
4—5 年	939,621.00	469,810.50	50.00%
5 年以上	5,277,532.04	5,277,532.04	100.00%
合计	269,983,904.85	22,370,451.68	--

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）	210,305,036.12
1 至 2 年	47,356,700.01
2 至 3 年	4,638,573.68
3 年以上	7,701,755.04
3 至 4 年	1,484,602.00
4 至 5 年	939,621.00
5 年以上	5,277,532.04

合计	270,002,064.85
----	----------------

(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					18,160.00	18,160.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,637,653.41	5,742,132.32		148,000.00	138,665.95	22,370,451.68
合计	16,637,653.41	5,742,132.32		148,000.00	156,825.95	22,388,611.68

其他说明：

其他变动为非同一控制下企业合并增加坏账准备。

(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	148,000.00

(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	4,666,800.00	1.73%	233,340.00
第二名	4,632,750.00	1.72%	463,275.00
第三名	4,524,445.00	1.68%	226,222.25
第四名	4,426,708.00	1.64%	221,335.40
第五名	3,769,800.00	1.40%	188,490.00
合计	22,020,503.00	8.17%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

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	36,455,064.67	86.46%	34,344,789.02	86.73%
1至2年	5,250,819.50	12.45%	4,976,899.09	12.57%
2至3年	176,601.00	0.42%	61,218.70	0.15%
3年以上	281,296.00	0.67%	215,618.00	0.55%
合计	42,163,781.17	--	39,598,524.81	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	4,361,962.88	10.35	1-2年	尚未结算
第二名	3,000,000.00	7.12	1年以内	尚未结算
第三名	2,648,165.46	6.28	1年以内	尚未结算
第四名	2,567,493.90	6.09	1年以内	尚未结算
第五名	2,427,184.50	5.76	1年以内	尚未结算
合计	15,004,806.74	35.60		

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,717,716.95	16,336,811.76
合计	44,717,716.95	16,336,811.76

(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

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	17,347,216.19	18,236,075.24
代付社保费及其他	34,759,611.71	1,288,903.24
合计	52,106,827.90	19,524,978.48

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,188,166.72			3,188,166.72

2020 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---
本期转回	621,929.75			621,929.75
其他变动	1,584,330.98		3,238,543.00	4,822,873.98
2020 年 6 月 30 日余额	4,150,567.95		3,238,543.00	7,389,110.95

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）	37,976,735.89
1 至 2 年	7,437,773.45
2 至 3 年	3,637,257.12
3 年以上	3,055,061.44
3 至 4 年	1,734,447.79
4 至 5 年	610,819.00
5 年以上	709,794.65
合计	52,106,827.90

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	
按单项计提预期 信用损失的其他 应收款					3,238,543.00	3,238,543.00
按组合计提预期 信用损失的其他 应收款	3,188,166.72		621,929.75		1,584,330.98	4,150,567.95
合计	3,188,166.72	0.00	621,929.75		4,822,873.98	7,389,110.95

其他变动为非同一控制下企业合并增加坏账准备。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
临沂鼎亮	往来款	20,935,397.11	1年以内	40.18%	1,046,769.86
临沂市鼎佳贸易有限公司	往来款	6,527,216.10	1年以内	12.53%	326,360.81
济南瑞昕二手车经销有限公司	往来款	2,524,200.00	1年以内 375,000.00, 1-2年 1,588,500.00, 3-4 年 560,700.00	4.84%	2,524,200.00
宁海县机动车检测中心有限公司	保证金	890,045.00	2-3年	1.71%	178,009.00
青岛卓越车世界有限公司	往来款	694,343.00	1-2年	1.33%	694,343.00
合计	--	31,571,201.21	--	60.59%	4,769,682.67

临沂鼎亮:为子公司临沂正直之少数股东,属于关联方往来,该往来款已于2020年7月31日前全部归还。

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

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明:

其他应收款期末余额较期初增加28,380,905.19元,增长比例为173.72%,主要系非同一控制下合并子公司临沂正直产生的关联方往来以及其他往来所致,且关联方往来欠款已于2020年7月31日前全部归还。

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 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	56,074,982.01		56,074,982.01	45,758,387.78		45,758,387.78
在产品	77,821,130.55		77,821,130.55	150,424,257.97		150,424,257.97
半成品	20,747,412.20		20,747,412.20	19,757,298.54		19,757,298.54
合计	154,643,524.76		154,643,524.76	215,939,944.29		215,939,944.29

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

露坏账准备的相关信息：

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	1,201,138.99	276,888.15
预交企业所得税	1,952.61	1,952.61
合计	1,203,091.60	278,840.76

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

□ 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			其他
一、合营企业											
德州常盛	29,315,7			-317,279						28,998,4	
新动能	22.40			.94						42.46	
小计	29,315,7 22.40			-317,279 .94						28,998,4 42.46	
二、联营企业											
安车异辉	1,217,19 9.43			-360,636 .45						856,562. 98	
小计	1,217,19 9.43			-360,636 .45						856,562. 98	
合计	30,532,9 21.83			-677,916 .39						29,855,0 05.44	

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	94,917,014.82	62,836,523.47
合计	94,917,014.82	62,836,523.47

(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	55,761,851.37	17,046,725.39	6,389,120.44	7,281,277.42	86,478,974.62
2. 本期增加金额	13,543,372.21	19,042,234.36	6,951,848.43	8,960,068.31	48,497,523.31
(1) 购置		668,175.27	396,247.79	4,256,610.49	5,321,033.55
(2) 在建工程转入	1,428,305.03	1,891,977.02			3,320,282.05
(3) 企业合并增加	12,115,067.18	16,482,082.07	6,555,600.64	4,703,457.82	39,856,207.71
3. 本期减少金额			213,306.37	3,132.95	216,439.32
(1) 处置或报废			213,306.37	3,132.95	216,439.32

4. 期末余额	69,305,223.58	36,088,959.75	13,127,662.50	16,238,212.78	134,760,058.61
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,521,630.16	3,850,469.39	3,754,121.62	3,516,229.98	23,642,451.15
2. 本期增加金额	1,778,350.09	6,621,301.60	2,607,299.00	5,399,259.30	16,406,209.99
(1) 计提	1,285,056.03	1,273,178.07	404,878.98	2,899,256.24	5,862,369.32
(2) 企业合并增加	493,294.06	5,348,123.53	2,202,420.02	2,500,003.06	10,543,840.67
3. 本期减少金额			202,641.05	2,976.30	205,617.35
(1) 处置或报废			202,641.05	2,976.30	205,617.35
4. 期末余额	14,299,980.25	10,471,770.99	6,158,779.57	8,912,512.98	39,843,043.79
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	55,005,243.33	25,617,188.76	6,968,882.93	7,325,699.80	94,917,014.82
2. 期初账面价值	43,240,221.21	13,196,256.00	2,634,998.82	3,765,047.44	62,836,523.47

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 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	26,643,510.12	检测站简易房产属于租赁土地上自建，无法办理产权证

(6) 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	66,653,738.01	66,896,994.96
合计	66,653,738.01	66,896,994.96

(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
机动车检测系统产能扩大项目	59,805,098.73		59,805,098.73	58,592,128.89		58,592,128.89
机动车检测站建设项目	6,711,086.77		6,711,086.77	8,304,866.07		8,304,866.07
办公室装修	137,552.51		137,552.51			
合计	66,653,738.01		66,653,738.01	66,896,994.96		66,896,994.96

(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
机动车检测系统产能扩大项目	132,189,300.00	58,592,128.89	1,212,699.84			59,805,098.73	45.24%	45.24%				募集资金及自筹资金
机动车检测站建设项目	25,494,900.00	8,304,866.07	1,726,502.75	3,320,282.05		6,711,086.77	79.96%	79.96%				自筹资金
合计	157,684,200.00	66,896,994.96	2,939,472.59	3,320,282.05		66,516,185.50	--	--				--

(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

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			1,177,147.20	39,391,983.20
2. 本期增加金额				1,078,809.32	1,078,809.32
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加				1,078,809.32	1,078,809.32
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	38,214,836.00			2,255,956.52	40,470,792.52
二、累计摊销					

1. 期初余额	6,648,865.25			1,057,386.54	7,706,251.79
2. 本期增加金额	387,312.54			738,614.18	1,125,926.72
(1) 计提	387,312.54			23,349.41	410,661.95
(2) 企业合并增加				715,264.77	715,264.77
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,036,177.79			1,796,000.72	8,832,178.51
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	31,178,658.21			459,955.80	31,638,614.01
2. 期初账面价值	31,565,970.75			119,760.66	31,685,731.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

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		期末余额
		企业合并形成的		
非同一控制下企 业合并形成的商 誉		256,631,488.81		256,631,488.81
合计		256,631,488.81		256,631,488.81

(2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2020年5月18日，本公司与商丘宏略、商丘鼎佳签订的股权转让协议，本公司以人民币30,240.00万元的价格取得商丘宏略持有的临沂正直52.04%股权、商丘鼎佳持有的临沂正直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45,768,511.19元，从而形成商誉256,631,488.81元。

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

无

商誉减值测试的影响

无

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
企业邮箱网络服务费	27,528.65		11,659.80		15,868.85
基本设施改造费用	2,910,766.73	3,862,260.04	513,038.04		6,259,988.73
FXIAOKE 服务费	127,645.78		33,298.92		94,346.86
租车服务费		187,833.38			187,833.38
集装箱		296,925.00			296,925.00
合计	3,065,941.16	4,347,018.42	557,996.76		6,854,962.82

本期租车服务费、集装箱增加为非同一控制下合并子公司临沂正直增加长期待摊费用共计484,758.38元。

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	29,691,844.09	4,933,641.40	19,784,313.38	2,973,954.19
内部交易未实现利润	3,029,081.73	586,560.99	9,652,590.98	1,447,888.65
可抵扣亏损	1,974,341.51	493,585.37	1,974,341.51	493,585.37
股权激励			80,336.44	12,050.47
递延收益	471,333.34	117,833.33		
合计	35,166,600.67	6,131,621.09	31,491,582.31	4,927,478.68

(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	1,150,493.79	268,969.79		
合计	1,150,493.79	268,969.79		

(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		6,131,621.09		4,927,478.68
递延所得税负债		268,969.79		

(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
可抵扣暂时性差异	85,878.54	41,506.75
可抵扣亏损	21,600,589.46	14,508,608.96
合计	21,686,468.00	14,550,115.71

(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	备注
2023 年度	2,399,969.32	2,399,969.32	
2024 年度	12,108,639.64	12,108,639.64	
2025 年度	7,091,980.50		
合计	21,600,589.46	14,508,608.96	--

31、其他非流动资产

32、短期借款

(1) 短期借款分类

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,554,379.08	261,747,772.41
合计	77,554,379.08	261,747,772.41

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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	104,275,461.86	83,844,313.66
工程款及其他	15,133,990.11	13,095,556.77
合计	119,409,451.97	96,939,870.43

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

(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	121,627,738.39	207,451,151.26
合计	121,627,738.39	207,451,151.26

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

合同负债期末余额较期初减少 85,823,412.87 元，减少比例为 41.37%，主要系报告期受新型冠状病毒和国内外经济形势的影响，公司和客户单位推迟复工复产，影响销售回款导致。

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	46,898,928.73	49,230,815.90	64,036,302.14	32,093,442.49
二、离职后福利-设定提存计划	29,387.54	609,767.43	638,872.63	282.34
合计	46,928,316.27	49,840,583.33	64,675,174.77	32,093,724.83

(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	46,875,499.48	44,955,183.19	59,746,761.36	32,083,921.31
2、职工福利费		2,502,597.88	2,502,597.88	
3、社会保险费	23,429.25	791,962.08	805,870.15	9,521.18
其中：医疗保险费	20,942.75	698,511.34	709,932.91	9,521.18
工伤保险费	373.19	8,569.06	8,942.25	
生育保险费	2,113.31	84,881.68	86,994.99	
4、住房公积金		981,072.75	981,072.75	

合计	46,898,928.73	49,230,815.90	64,036,302.14	32,093,442.49
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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	28,155.51	593,326.41	621,216.19	265.73
2、失业保险费	1,232.03	16,441.02	17,656.44	16.61
合计	29,387.54	609,767.43	638,872.63	282.34

其他说明：

期末应付职工薪酬余额较期初减少14,834,591.44元，减少比例为31.61%，主要系本期支付员工年终奖金所致。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,751,453.24	15,788,584.67
企业所得税	25,344,071.49	3,312,379.95
个人所得税	161,183.28	203,718.47
城市维护建设税	1,249,163.76	1,485,879.78
房产税	309,618.52	201,798.04
教育费附加	535,355.88	636,761.41
地方教育费附加	339,408.80	424,507.60
城镇土地使用税	650,140.08	320,660.40
印花税及其他	109,116.31	106,473.99
合计	42,449,511.36	22,480,764.31

其他说明：

应交税费期末余额较期初增加19,968,747.05元，增加比例为88.83%，主要系企业所得税增加及非同一控制下企业合并增加应交税费所致。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	363,550,175.32	770,256.74
合计	363,550,175.32	770,256.74

(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
应付股权投资款	302,400,000.00	
保证金及押金	56,082,190.86	
限制性股票回购义务		78,422.40
往来款	4,324,763.84	
其他	743,220.62	691,834.34
合计	363,550,175.32	770,256.74

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

其他应付款期末余额较期初增加362,779,918.58元，增加比例为47098.57%，主要系应付非同一控制下合并子公司临沂正直70%股权投资款302,400,000.00元以及收到战略投资人保证金55,000,000.00元及其利息3,979.17元所致。

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

45、长期借款

(1) 长期借款分类

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

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	形成原因
政府补助	1,118,216.44	492,000.00	782,883.39	827,333.05	
其他		471,333.34		471,333.34	
合计	1,118,216.44	963,333.34	782,883.39	1,298,666.39	--

涉及政府补助的项目：

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	468,333.07			10,000.02			458,333.05	与资产相关
投融资园区产业用房租金减免补贴	591,550.00			591,550.00				与收益相关
人才安居住房补贴	58,333.37	492,000.00		181,333.37			369,000.00	与收益相关

其他说明：

(1) 本公司之子公司山东安车2012年9月收到新兴产业和重点行业发展专项资金项目补助60.00万元，用于机动车检测设备生产和检测技术实验基地项目建设。

(2) 本公司2019年获得深圳市科技创新委员会针对投融资园区产业用房租金减免补贴118.31万元，其中本期享受59.16万元。

本公司2019年收到深圳市南山区财政局发放的人才安居住房补贴款70.00万元，其中本期享受5.83万元。本公司2020年6月收到深圳市南山区财政局发放的人才安居住房补贴款49.20万元，其中本期享受12.30万元。

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	193,649,184.00				-8,064.00	-8,064.00	193,641,120.00

其他说明：

根据本公司2020年4月22日召开的第三届董事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》及2020年5月13日召开的2019年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司拟回购注销限制性股票共计8,064股，注册资本减少人民币8,064.00元，其中减少王俊红出资人民币8,064.00元，回购注销后注册资本为人民币193,641,120.00元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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）	154,842,825.98		70,358.40	154,772,467.58
其他资本公积	2,452,529.34			2,452,529.34
合计	157,295,355.32		70,358.40	157,224,996.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价减少原因详见本附注七、53、股本。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	78,422.40		78,422.40	
合计	78,422.40		78,422.40	

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	2,926,875.38	567,456.90	22,747.89	3,471,584.39
合计	2,926,875.38	567,456.90	22,747.89	3,471,584.39

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	59,512,961.60	0.00	0.00	59,512,961.60
合计	59,512,961.60	0.00	0.00	59,512,961.60

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	435,325,094.18	
调整后期初未分配利润	435,325,094.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,221,548.31	
期末未分配利润	535,546,642.49	

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	398,938,166.27	233,364,925.85	410,375,296.25	226,747,462.79
合计	398,938,166.27	233,364,925.85	410,375,296.25	226,747,462.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	398,938,166.27	398,938,166.27
其中：		
机动车检测系统	372,744,637.67	372,744,637.67
检测行业（联网）监管系统	14,998,811.72	14,998,811.72
驾考系统	5,055,752.22	5,055,752.22
机动车检测服务	3,671,708.02	3,671,708.02
环境监测系统	2,467,256.64	2,467,256.64
按经营地区分类	398,938,166.27	398,938,166.27
其中：		
东北地区	32,085,191.03	32,085,191.03
华北地区	70,921,476.08	70,921,476.08

华东地区	130,741,778.19	130,741,778.19
华南地区	26,944,504.80	26,944,504.80
华中地区	59,945,549.45	59,945,549.45
西北地区	23,032,168.27	23,032,168.27
西南地区	55,267,498.45	55,267,498.45
合计	398,938,166.27	398,938,166.27

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	1,954,479.22	2,204,415.35
教育费附加	837,609.48	944,749.43
房产税	110,349.02	110,349.02
土地使用税	635,452.80	635,452.80
车船使用税	4,620.00	5,160.00
印花税	187,948.84	211,741.02
地方教育费附加	558,406.34	629,832.98
合计	4,288,865.70	4,741,700.60

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,607,410.43	7,843,344.11
办公费	924,119.94	1,398,271.13
差旅费	7,481,169.83	7,469,813.46
租金	624,983.94	600,925.46
运输费	3,874,871.39	4,511,157.11
市场拓展费	5,576,772.05	4,830,948.12
合计	26,089,327.58	26,654,459.39

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,492,890.24	20,528,325.67
办公费	3,108,542.88	2,843,740.33
租赁费	3,742,168.44	4,307,022.02
折旧与摊销	2,008,065.49	1,962,622.27
差旅费	994,184.24	772,901.05
中介费	2,504,890.28	2,646,500.53
税费与规费	10,672.30	2,151.93
其他	885,382.46	626,687.42
合计	33,746,796.33	33,689,951.22

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,742,479.32	8,705,576.59
研发材料	3,463,417.38	4,474,135.32
委托研究及其他相关费用	4,777,318.07	3,888,372.72
合计	16,983,214.77	17,068,084.63

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	2,041,022.05	2,091,884.64
其他	286,010.36	195,821.23
合计	-1,755,011.69	-1,896,063.41

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	20,977,219.84	14,358,270.33

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	-677,916.39	-318,706.66
短期现金管理收益	8,458,872.85	8,518,686.97
合计	7,780,956.46	8,199,980.31

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	-5,120,202.57	-5,601,184.86
合计	-5,120,202.57	-5,601,184.86

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	30,354.73	-

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	295,984.50	202,000.00	295,984.50
其他	92,052.03	103,058.31	92,052.03
股东违规减持收入	-	6,068,685.44	-
合计	388,036.53	6,373,743.75	388,036.53

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
对外捐赠	90,000.00	-	90,000.00
其他	250,043.64	28,651.59	250,043.64
合计	340,043.64	28,651.59	340,043.64

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	11,825,041.67	18,259,617.05
递延所得税费用	135,325.58	-595,476.15
合计	11,960,367.25	17,664,140.90

(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	109,936,369.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,490,455.35
子公司适用不同税率的影响	-658,637.48
非应税收入的影响	101,687.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	505,714.44
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	1,658,428.09
研发加计扣除影响	-1,307,019.49
行权费用的影响	-4,830,261.12
所得税费用	11,960,367.25

77、其他综合收益

详见附注。

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	2,041,022.05	2,048,509.64
收到的政府补助	3,158,951.49	1,861,622.33
收到的往来款及其他	60,808,044.59	28,704,904.17
合计	66,008,018.13	32,615,036.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的往来款及其他：收到的往来款及其他中包含收到战略投资人保证金55,000,000.00元及其利息3,979.17元。

(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	44,557,871.99	37,422,550.90
支付的往来款	4,811,021.50	31,287,229.26
合计	49,368,893.49	68,709,780.16

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下企业合并账面货币资金余额	33,855,352.71	
合计	33,855,352.71	

(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	494,465.20	224,036.26
保证金的减少额	55,203,117.43	-
合计	55,697,582.63	224,036.26

(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
保证金的增加额	-	24,084,052.71
股份支付回购款	78,422.40	-
合计	78,422.40	24,084,052.71

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	97,976,001.83	109,007,718.07
加：资产减值准备	5,120,202.57	5,601,184.86
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	5,862,369.32	2,423,194.43
无形资产摊销	410,661.95	428,637.02
长期待摊费用摊销	557,996.76	444,632.89
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）	-30,354.73	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-494,465.20	-224,228.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,780,956.46	-8,199,980.31
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	135,325.58	-595,476.15
存货的减少（增加以“-”号填 列）	61,296,419.53	-72,121,558.68
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-42,653,706.77	-94,382,163.17
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-226,614,453.77	216,659,436.02
其他	-	80,336.44
经营活动产生的现金流量净额	-106,214,959.39	159,121,733.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	699,522,148.45	316,120,282.42
减：现金的期初余额	253,972,120.11	191,086,024.58
现金及现金等价物净增加额	445,550,028.34	125,034,257.84

(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	699,522,148.45	253,972,120.11
其中：库存现金	188,327.64	18,906.69
可随时用于支付的银行存款	699,100,374.29	253,923,304.83
可随时用于支付的其他货币资金	233,446.52	29,908.59
三、期末现金及现金等价物余额	699,522,148.45	253,972,120.11

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	23,266,313.74	银行承兑汇票保证金
货币资金	16,549,308.66	履约保证金
合计	39,815,622.40	--

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	17,132,454.67	其他收益	17,132,454.67
新兴产业和重点行业发展专项资金项目	10,000.02	其他收益	10,000.02
人才安居住房补贴	492,000.00	递延收益、其他收益	181,333.37
稳岗补贴	132,891.04	其他收益	132,891.04
2019 年工业增加值奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2019 年进一步稳增长资助项目	400,000.00	其他收益	400,000.00
2020 年度企业扩产增效扶持计划资助项目	953,000.00	其他收益	953,000.00
两化融合资助项目	150,000.00	其他收益	150,000.00
2019 年深圳标准领域专项资金资助奖励	279,793.00	其他收益	279,793.00
其他零星项目补助	146,197.74	其他收益	146,197.74

(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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
临沂正直	2020 年 06 月 30 日	302,400,000.00	70.00%	现金收购	2020 年 06 月 30 日	控制权转移		

其他说明：

根据安车检测与商丘宏略、商丘鼎佳签订的股权转让协议，本公司以人民币30,240.00万元的价格取得商丘宏略持有的临沂正直52.04%股权、商丘鼎佳持有的临沂正直17.96%股权，转让后本公司合计持有临沂正直70.00%股权。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	临沂正直
—现金	302,400,000.00
合并成本合计	302,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	45,768,511.19
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	256,631,488.81

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

2020年5月18日，本公司与商丘宏略、商丘鼎佳签订的股权转让协议，本公司以人民币30,240.00万元的价格取得商丘宏略持有的临沂正直52.04%股权、商丘鼎佳持有的临沂正直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45,768,511.19元，从而形成商誉256,631,488.81元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	34,939,352.71	34,939,352.71
应收款项	2,363,592.05	2,363,592.05
固定资产	30,663,388.74	29,588,369.89
无形资产	363,544.55	363,544.55
流动资产	68,262,772.49	68,262,772.49
非流动资产	36,713,419.70	35,638,400.85
应付款项	5,720,539.12	5,720,539.12
递延所得税负债	268,969.79	18,868.72
流动负债	38,852,301.65	38,852,301.65
非流动负债	740,303.13	490,202.06
净资产	65,383,587.41	64,558,669.63
减：少数股东权益	19,615,076.22	19,615,076.22
取得的净资产	65,383,587.41	64,558,669.63

(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

无。

(6) 其他说明

无。

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

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%		设立

山东安车	泰安	泰安	制造业	100.00%		设立
北京安迅	北京	北京	技术开发	51.00%		设立
兴车检测	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
青岛华侨顺	青岛	青岛	服务业		60.00%	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
青岛马蹄服务	青岛	青岛	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛马蹄网络	青岛	青岛	服务业		100.00%	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%	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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(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	德州市	德州市	投资	20.00%		权益法核算
安车昇辉	深圳	深圳	服务业	20.00%		权益法核算

(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
流动资产	4,992,812.32	6,578,712.00
其中：现金和现金等价物	494,895.65	493,295.33
非流动资产	140,000,000.00	140,000,000.00
资产合计	144,992,812.32	146,578,712.00
流动负债	600.00	100.00
负债合计	600.00	100.00
归属于母公司股东权益	144,992,212.32	146,578,612.00
按持股比例计算的净资产份额	28,998,442.46	29,315,722.40
对合营企业权益投资的账面价值	28,998,442.46	29,315,722.40

财务费用	-1,380.32	89.95
净利润	-1,586,399.68	-1,593,533.28
综合收益总额	-1,586,399.68	-1,593,533.28

(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
	安车昇辉	安车昇辉
流动资产	2,275,174.50	6,089,437.68
非流动资产	6,108,741.52	45,287.50
资产合计	7,672,688.66	6,134,725.18
流动负债	2,069,873.77	48,728.05
负债合计	2,069,873.77	48,728.05
归属于母公司股东权益	5,602,814.89	6,085,997.13
按持股比例计算的净资产份额	856,562.98	1,217,199.43
对联营企业权益投资的账面价值	856,562.98	1,217,199.43
营业收入	461,981.15	
净利润	-1,803,182.24	-289.50
综合收益总额	-1,803,182.24	-289.50

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (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。

（一）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。

（二）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			20,000,000.00	20,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
临沂鼎亮	子公司临沂正直之少数股东

无。

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

(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
贺宪宁、山东安车	200,000,000.00	2019年07月03日	1)	否
贺宪宁、山东安车	240,000,000.00	2019年11月05日	2)	否

关联担保情况说明

1) 贺宪宁、山东安车于2019年7月分别与华夏银行股份有限公司深圳高新支行签订编号为SZ10（高保）20190038-12、SZ10（高保）20190038-11的《最高额保证合同》，担保期限自合同生效之日起至主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年。

2) 贺宪宁、山东安车于2019年11月分别与平安银行股份有限公司深圳分行签订编号为平银深分重四额保字20191029第009号、平银深分重四额保字20191029第009-1号的《最高额保证担保合同》，担保期限自合同生效之日起至主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后三年。

(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	---

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	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予限制性股票人数进行估计
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	1,918,306.32
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法：

根据《企业会计准则第11号---股份支付》和《企业会计准则第22号---金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，需要选择适当的估值模型对限制性股票的公允价值进行估值，本公司选择Black-Scholes模型确定限制性股票的公允价值。

(2) 本公司于2017年4月24日召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第七次会议审议通过了《关于〈公司2017年限制性股票激励计划(草案)及其摘要〉的议案》; 公司独立董事对此发表了独立意见, 同意公司实行本次限制性股票激励计划。2017年5月16日, 本公司召开2016年年度股东大会, 审议通过了《深圳市安车检测股份有限公司2017年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》及相关事项, 公司限制性股票激励计划获得批准。

本公司于2017年5月26日召开第二届董事会第十三次会议, 审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划激励对象及数量的议案》、《关于向激励对象授予2017年限制性股票激励计划首次授予部分的议案》, 并于当日召开了第二届监事会第八次会议, 对公司调整后的激励对象名单进行了核实。公司独立董事对此发表了独立意见, 认为激励对象主体资格合法有效, 确定的授予日符合相关规定。

本次限制性股票的授予日: 2017年5月26日。

本次限制性股票的授予价格: 28.61元/股。

本激励计划首次授予股票限制性股票的总数为584,000股。

本次限制性股票的授予对象: 激励计划涉及的首次授予对象共计88人, 包括公司管理人员、核心研发人员、核心技术人员、核心销售人员、核心生产人员, 以及公司认为需要进行激励的其他员工。

2018年6月5日, 公司召开第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划相关事项的议案》, 公司2017年度利润分配已实施完毕。根据公司股东大会的授权及《激励计划草案》的相关规定, 公司将2017年股票期权激励计划已获授尚未行权的股票期权行权价格由28.61元/股调整为15.76元/股, 本次调整后授予限制性股票数量为1,051,200股。

2019年4月25日公司召开第三届董事会第六次会议、2019年5月16日公司召开 2018 年度股东大会, 审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 鉴于公司原激励对象王帅帅、喻晓离职, 原激励对象栾海龙、周娜妮新任职公司第三届监事会监事, 根据《上市公司股权激励管理办法》以及《公司2017 年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定, 上述人员已不符合激励条件。公司董事会同意公司回购注销上述人员合计持有的 26,460 股已获授但尚未解除限售的限制性股票, 回购价格为 15.76 元/股。公司已于2019年6月17日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续。

2019年5月27日, 公司召开第三届董事会第七次会议与第三届监事会第五次会议, 审议通过了《关于公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个限售期可解除限售的议案》, 认为公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个限售期解除限售条件已经成就。根据公司 2016 年年度股东大会的授权以及《公司 2017 年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定, 董事会同意公司为符合解锁条件的84名激励对象办理2017年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解锁相关事宜。

2019年7月24日, 公司召开第三届董事会第八次会议及第三届监事会第六次会议审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划相关事项的议案》, 公司2018年度利润分配已实施完毕。根据公司股东大会的授权及《激励计划草案》的相关规定, 公司将2018年股票期权激励计划已获授尚未行权的股票期权行权价格由15.76元/股调整为9.725元/股, 本次调整后授予限制性股票数量为1,639,584股。

根据本公司2020年4月22日召开的第三届董事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》及2020年5月13日召开的2019年度股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司拟回购注销限制性股票共计8,064股, 注册资本减少人民币8,064.00元, 其中减少王俊红出资人民币8,064.00元, 回购注销后注册资本为人民币193,641,120.00元。

2020年5月26日, 公司召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十五次会议, 审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划首次授予部分第三个限售期可解除限售的议案》, 公司的独立董事发表了同意的独立意见, 律师出具了相应的报告。董事会同意公司按照相关规定为符合解锁条件的83名激励对象办理2017年限制性股票激励计划首次授予部分第三期解锁相关事宜, 可解除限售的限制性股票数量为640,512股, 占公司目前总股本的0.3308%。

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

无。

5、其他

无。

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

(1) 已签订的主要租赁合同及财务影响

租赁主体	检测站名称	出租人	租赁期间	租金
青岛海纳	东岳中路检测站	青岛颐冉通汽车销售服务有限公司	2019. 5. 1-2024. 4. 30	第1年租金70万元，第2年年租金在上一年度基础上上浮5%，第三年起分别在上一年度基础上上浮10%
	王台检测站	青岛金世佳开发集团有限公司	2020. 6. 17-2030. 6. 16	第1年为人民币41. 2616万元/年，第2年为人民币43. 0867万元/年，第3年人民币45. 0030万元/年，第4年人民币42. 2552万元/年，第5年人民币44. 3680万元/年，第6年人民币46. 5864万元/年，第7年人民币48. 9157万元/年，第8年人民币51. 3615万元/年，第9年人民币53. 9295万元/年，第10年人民币56. 6260万元/年
兴车检测	莱西检测站	青岛琦亮贸易有限公司	2018. 5. 1-2038. 4. 30	第1年为人民币38. 00万元/年，第2-4年为人民币41. 00万元/年，第5-7年人民币44. 00万元/年，第8-10年人民币47. 50万元/年，第11-13年人民币51. 00万元/年，第14-16年人民币55. 00万元/年，第17-19年人民币59. 50万元/年，第20年人民币64. 50万元/年
	胶东检测站	青岛福波思新能源开发有限公司	2017. 9. 1-2026. 6. 30	第1年租金为人民币25. 00万元，第2年租金为人民币28. 00万元，第3-8年在上一年的基础上每年上涨人民币2. 00万元，最后10个月租金为人民币20. 00万元
	平度检测站	青岛益昌茧丝绸有限公司	2017. 4. 15-2029. 10. 15	人民币30. 00万元/年，租金每三年递增一次，每次递增2万元。

青岛云溪城	云溪城检测站	青岛伟健金属饰品有限公司	2018. 5. 1-2022. 4. 30	前2年为人民币36.00万元/年，后2年为人民币50.00万元/年
青岛华侨顺通	华侨顺通检测站	青岛市即墨区通济街道华桥村民委员会	2017. 12. 1-2037. 11. 30	前5年为人民币615,832.00元/年，第6至10年为人民币666,572.00元/年，第11至15年为人民币717,312.00元/年，第16至20年为人民币768,052.00元/年。
青岛宏联	宏联检测站	即墨市宏联汽车配件有限公司	2018. 1. 1-2027. 12. 31	前3年为人民币60.00万元/年，第3年开始，每3年的年租金在前一个三年基础上递增10%
青岛荣青	荣青顺通检测站	青岛天邦汽车销售服务有限公司	2019. 8. 18-2025. 8. 17	第1年租金人民币80万元/年，第2年租金人民币100万元/年，之后每一年租金在上一年度基础上上浮5%。
临沂正直	临沂正直检测站	临沂市东佳汽车服务有限公司	2020. 3. 13-2035. 3. 12	2022年12月31日之前年租金140.00万元，2023年1月1日之后由双方重新商定租金，但原则上租金每年上涨不超过5%。
	临沂正直检测站	山东裘源皮毛贸易有限公司	2015. 4. 6-2025. 4. 6	前5年，每年每亩地的租赁费为1万元，每年租金为15.03万元，共75.15万元，五年后，由双方根据当时的市场行情商定土地租金，但是不得高于市场租金，
正直兰山	正直兰山检测站	临沂市鼎佳贸易有限公司	2020. 3. 11-2035. 3. 10	2022年12月31日之前年租金26.70万元，2023年1月1日之后由双方重新商定租金，但原则上租金每年上涨不超过5%。
正直河东	正直河东检测站	张泽亮	2019. 10. 1-2034. 9. 30	2019年9月30日之前租赁费为每年6,036.00元，本公司自2017年1月1日起按照同类土地租赁价格（每亩租金为人民币1.00万元/年）进行了调整，同类土地租赁价格与关联租赁价格之间的差额部分计入资本公积；2020年10月1日-2022年12月31日，年租金15.09万元，2023年1月1日之后由双方重新商定租金，但原则上租金每年上涨不超过5%。
	正直河东检测站	张泽亮	2019. 10. 1-2034. 10. 1	年租金31.03万元，根据发展需求每隔3年由双方协商调整价格且每年租金上涨不超过5%。
	正直河东检测站	张泽亮	2019. 10. 1-2022. 10. 1	年租金5.25万元，根据发展需求每年由双方协商调整价格且每年租金上涨不超过5%。
正直二手车	正直二手车	临沂市东佳网络	2020. 1. 1-2034. 12. 31	2022年12月31日之前年租金22.00

		技术有限公司		万元，2023年1月1日之后由双方重新商定租金，但原则上租金每年上涨不超过5%。
--	--	--------	--	--

除存在上述事项外，截止2020年6月30日，本公司无其他需要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2020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

无。

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

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估：

自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，全国各省、市相继启动了重大突发公共卫生事件一级响应，全国各地采取多种手段防控疫情。受疫情影响，公司已签订并正在履行中的合同均有一定程度延缓，经初步评估疫情对于公司上半年业绩会造成一定影响。报告期内，公司一季度经营情况受新冠疫情影响较大，二季度生产经营逐渐恢复正常。虽然我国迅速应对并积极部署疫情防控工作，各级政府陆续出台方案推迟复工复产，有效控制了疫情的蔓延趋势，但目前国外疫情情况仍处于蔓延状态，国内外经济增速预计将明显下滑。若此次疫情持续蔓延，市场环境发生重大不利变化，可能会对公司经营业绩造成一定的不利影响。

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

(一) 实际控制人股权质押情况

截止2020年6月30日, 本公司之实际控制人贺宪宁先生持有本公司限售流通股45, 619, 564股及无限售流通股13, 270, 122股, 合计占本公司总股本的30. 41%。贺宪宁先生共质押其持有的本公司股份4, 000, 000 股, 占本公司总股本的2. 0657%。

(二) 并购意向

(1) 2018年10月26日, 本公司与中间汽车的股东兆方投资及海中投资签署了《并购意向书》, 本公司拟收购兆方投资持有的中检汽车50%的股权和海中投资持有的中检汽车25%的股权。若交易顺利完成, 公司将持有中检汽车75%的股权。本次签署的《并购意向书》仅为意向性协议。

2019年6月10日, 公司与兆方投资、海中投资就收购中检汽车75%的股权签订了附条件生效的《购买资产协议》及《购买资产协议之补偿协议》。

2020年2月23日, 因上述收购事项客观情况发生变更, 公司与兆方投资、海中投资就收购中检汽车75%的股权签署了《补充协议》, 补充协议约定由本公司单独向兆方投资、海中投资收购其合计持有的中检汽车75%的股权, 变更为本公司、临沂新动能、其他方(如有)共同向兆方投资、海中投资收购其合计持有的中检汽车75%的股权, 并由本公司、临沂新动能、其他方(如有)重新对中检汽车进行尽职调查、签署收购文件。同日, 本公司、临沂新动能与兆方投资、海中投资就收购中检

汽车75%的股权签订了《并购意向书》。本公司、临沂新动能有意收购兆方投资持有的中检汽车50%股权、海中投资持有的中检汽车25%股权，共计75%的股权。其中本公司拟收购标的公司19.5%股权，临沂新动能拟收购标的公司55.5%股权。兆方投资与海中投资同意本公司、临沂新动能可以根据情况协商决定收购比例，也可以邀请其他方与本公司、临沂新动能一起进行本次收购。各方预估标的公司整体估值不高于2.4亿。标的公司75%股权的最终交易价格以本公司、临沂新动能共同指定的、具有证券业务资格的资产评估机构出具的资产评估报告载明的评估值为依据，由交易各方另行协商。本次签署的《并购意向书》仅为并购意向性协议，该事项的最终实施尚存在一定的不确定性。

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	266,113,296.60	100.00%	22,158,568.22	8.33%	243,954,728.38	220,011,305.51	100.00%	16,626,178.31	7.56%	203,385,127.20
其中：										
组合1：合并范围内单位应收账款组合	96,000.00	0.04%			96,000.00	200,000.00	0.09%			200,000.00
组合3：以账龄作为主要风险特征的应收账款组合	266,017,296.60	99.96%	22,158,568.22	8.33%	243,858,728.38	219,811,305.51	99.91%	16,626,178.31	7.56%	203,185,127.20
合计	266,113,296.60	100.00%	22,158,568.22	8.33%	243,954,728.38	220,011,305.51	100.00%	16,626,178.31	7.56%	203,385,127.20

按组合计提坏账准备：以账龄作为主要风险特征的应收账款组合。

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	206,442,224.87	10,322,111.24	5.00%
1—2年	47,292,547.01	4,729,254.70	10.00%
2—3年	4,597,517.68	919,503.54	20.00%
3—4年	1,467,854.00	440,356.20	30.00%

4—5 年	939,621.00	469,810.50	50.00%
5 年以上	5,277,532.04	5,277,532.04	100.00%
合计	266,017,296.60	22,158,568.22	—

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）	206,538,224.87
1 至 2 年	47,292,547.01
2 至 3 年	4,597,517.68
3 年以上	7,685,007.04
3 至 4 年	1,467,854.00
4 至 5 年	939,621.00
5 年以上	5,277,532.04
合计	266,113,296.60

（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	
组合 3：以账龄作为主要风险特征的应收账款组合	16,626,178.31	5,680,389.91		148,000.00		22,158,568.22
合计	16,626,178.31	5,680,389.91		148,000.00		22,158,568.22

（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	148,000.00

（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	坏账准备期末余额
------	----------	--------------	----------

		的比例	
第一名	4,666,800.00	1.75%	233,340.00
第二名	4,632,750.00	1.74%	463,275.00
第三名	4,524,445.00	1.70%	226,222.25
第四名	4,426,708.00	1.66%	221,335.40
第五名	3,769,800.00	1.42%	188,490.00
合计	22,020,503.00	8.27%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	162,644,266.97	157,205,878.23
合计	162,644,266.97	157,205,878.23

(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	16,318,502.29	17,402,852.34
合并范围内关联方往来款	148,094,436.69	142,128,331.31
代付社保及其他	733,052.79	769,757.94
合计	165,145,991.77	160,300,941.59

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,095,063.36			3,095,063.36
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期转回	593,338.56			593,338.56
2020 年 6 月 30 日余额	2,501,724.80			2,501,724.80

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）	21,637,882.50
1 至 2 年	81,298,880.77
2 至 3 年	9,949,575.18
3 年以上	52,259,653.32
3 至 4 年	4,014,910.44
4 至 5 年	4,237,577.46
5 年以上	44,007,165.42
合计	165,145,991.77

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	
组合 3: 以账龄作为主要风险特征的应收款项组合	3,095,063.36		593,338.56			2,501,724.80
合计	3,095,063.36		593,338.56			2,501,724.80

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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	往来款	129,824,713.59	1 年以内 8,924,623.25 元, 1-2 年 74,658,514.96 元, 2-3 年 4,532,906.60 元, 3-4 年 41,708,668.78 元。	78.61%	
杭州安车	往来款	16,269,723.10	1 年以内 3,915,000.00 元, 1-2 年 2,240,000.00 元, 2-3 年 1,980,000.00 元, 3-4 年 8,134,723.10 元。	9.85%	
北京安迅	往来款	2,000,000.00	1 年以内	1.21%	
宁海县机动车检测中心有限公司	保证金	890,045.00	2-3 年	0.54%	178,009.00
深圳市投资控股有限公司	押金	645,576.04	2-3 年	0.39%	
合计	--	149,630,057.73	--	90.60%	178,009.00

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

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

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	387,800,000.00		387,800,000.00	84,050,000.00		84,050,000.00
对联营、合营企业投资	29,855,005.44		29,855,005.44	30,532,921.83		30,532,921.83
合计	417,655,005.44		417,655,005.44	114,582,921.83		114,582,921.83

(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	45,000,000.00					45,000,000.00	
杭州安车	300,000.00					300,000.00	
北京安迅	5,100,000.00					5,100,000.00	
兴车检测	33,650,000.00	1,350,000.00				35,000,000.00	
临沂正直		302,400,000.00				302,400,000.00	
合计	84,050,000.00	303,750,000.00				387,800,000.00	

(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	29,315,72			-317,279							28,998,4	
新动能	2.40			.94							42.46	
小计	29,315,72			-317,279							28,998,4	
	2.40			.94							42.46	
二、联营企业												
安车昇辉	1,217,199			-360,636							856,562.	
	.43			.45							98	
小计	1,217,199			-360,636							856,562.	

	. 43			. 45						98	
合计	30,532,921.83			-677,916.39						29,855,005.44	

(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	394,924,286.72	242,301,512.98	409,390,134.83	237,015,966.02
合计	394,924,286.72	242,301,512.98	409,390,134.83	237,015,966.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	394,924,286.72	394,924,286.72
其中：		
机动车检测系统	372,358,218.35	372,358,218.35
检测行业（联网）监管系统	15,043,059.51	15,043,059.51
驾考系统	5,055,752.22	5,055,752.22
环境监测系统	2,467,256.64	2,467,256.64
按经营地区分类	394,924,286.72	394,924,286.72
其中：		
东北地区	32,085,191.03	32,085,191.03
华北地区	69,172,721.40	69,172,721.40
华东地区	128,476,653.32	128,476,653.32
华南地区	26,944,504.80	26,944,504.80
华中地区	59,945,549.45	59,945,549.45
西北地区	23,032,168.27	23,032,168.27
西南地区	55,267,498.45	55,267,498.45
合计	394,924,286.72	394,924,286.72

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
权益法核算的长期股权投资收益	-677,916.39	-318,706.66
短期现金管理收益	8,458,872.85	8,518,686.97
合计	7,780,956.46	8,199,980.31

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	30,354.73
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,818,834.88
委托他人投资或管理资产的损益	8,458,872.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,992.89
减：所得税影响额	1,848,884.65
合计	10,507,170.70

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
收到增值税退税	17,132,454.67	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。

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	11.15%	0.52	0.52

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.98%	0.46	0.46
-------------------------	-------	------	------

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

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的《2020年半年度报告全文》文本原件；
- (二) 载有单位负责人、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文本及公告原稿；
- (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。