



绵实股份

NEEQ : 873256

绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司

Mianyang automobile experimental driving technology school co.LTD



年度报告

2019

公司年度大事记



5月20日,公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌,成为四川省首家驾培行业新三板挂牌公司。2019年6月20日,公司新三板挂牌仪式在北京举行。标志着公司在深化改革的道路上迈出了坚实的步伐。



12月18日,公司控股子公司绵阳市鸿安鼎运汽车租赁服务有限公司创立大会暨签约仪式在绵阳市召开。2019年12月27日注册成立,在绵阳市三台县开展驾培考试及车辆租赁业务。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、实验驾校	指	绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司
泰安检测	指	绵阳市泰安机动车检测有限责任公司
泰安租赁	指	绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司
鸿安鼎运	指	绵阳市鸿安鼎运汽车租赁服务有限责任公司
诚铭新能源	指	绵阳市诚铭新能源设备有限公司
绵投集团	指	绵阳市投资控股（集团）有限公司
绵阳国资委	指	绵阳市国有资产监督管理委员会
土储中心	指	绵阳市土地统征储备中心
公司及控股子公司	指	绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司及报告期内并表的子公司
科目一	指	科目一道路安全法律法规及常识考试内容包括：道路通行、交通信号、交通安全违法行为和交通事故处理、机动车驾驶证申领和使用、机动车登记等规定以及其他道路交通安全法律、法规和规章。
科目二	指	科目二场地及驾驶技能考试内容包括：（一）大型客车、牵引车、城市公交车、中型客车、大型货车考试桩考、坡道定点停车和起步、侧方停车、通过单边桥、曲线行驶、直角转弯、通过限宽门、通过连续障碍、起伏路行驶、窄路掉头，以及模拟高速公路、连续急弯山区路、隧道、雨（雾）天、湿滑路、紧急情况处置；（二）小型汽车、小型自动挡汽车、残疾人专用小型自动挡载客汽车和低速载货汽车考试倒车入库、坡道定点停车和起步、侧方停车、曲线行驶、直角转弯；（三）三轮汽车、普通三轮摩托车、普通二轮摩托车和轻便摩托车考试桩考、坡道定点停车和起步、通过单边桥；（四）轮式自行机械车、无轨电车、有轨电车的考试内容。由省级公安机关交通管理部门确定对第一款第一项、第二项规定的准驾车型，省级公安机关交通管理部门可以根据实际增加考试内容。
科目三	指	科目三道路安全驾驶技能考试内容包括：大型客车、牵引车、城市公交车、中型客车、大型货车、小型汽车、小型自动挡汽车、低速载货汽车和残疾人专用小型自动挡载客汽车考试上车准备、起步、直线行驶、加减档位操作、变更车道、靠边停车、直行通过路口、路口左转弯、路口右转弯、通过人行横道线、通过学校区域、通过公共汽车站、会车、超车、掉头、夜间行驶；其他准驾车型的考试内容，由省级公安机关交通管理部门确定大型客车、中型客车考试里程不少于 20 公里，其中白天考试里程不少于 10 公里，夜间考试里程不少于 5 公里。牵引车、城市公交车、大型货车考试里程不少于 10 公里，其中白天考试里程不少于 5

		公里，夜间考试里程不少于 3 公里。小型汽车、小型自动挡汽车、低速载货汽车、残疾人专用小型自动挡载客汽车考试里程不少于 3 公里，并抽取不少于 20% 进行夜间考试；不进行夜间考试的，应当进行模拟夜间灯光使用考试对大型客车、牵引车、城市公交车、中型客车、大型货车，省级公安机关交通管理部门应当根据实际增加山区、隧道、陡坡等复杂道路驾驶考试内容。对其他汽车准驾车型，省级公安机关交通管理部门可以根据实际增加考试内容。科目三安全文明驾驶常识考试内容包括：安全文明驾驶操作要求、恶劣气象和复杂道路条件下的安全驾驶知识、爆胎等紧急情况下的临危处置方法以及发生交通事故后的处置知识等。
科目三理论	指	科目三理论即安全文明驾驶及常识考试内容包括：安全文明驾驶操作要求、恶劣气象和复杂道路条件下的安全驾驶知识、爆胎等紧急情况下的临危处理方法，以及发生交通事故后的处理知识等，俗称科目四。
机动车	指	由动力装置驱动或牵引、在道路上行驶的、供乘用或（和）运送物品或进行专项作业的轮式车辆，包括汽车及汽车列车、摩托车及轻便摩托车、拖拉机运输机组、轮式专用机械车和挂车等，但不包括任何在轨道上运行的车辆。
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
道融民舟律所	指	四川道融民舟律师事务所
利安达	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司股东大会
董事会	指	绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司董事会
监事会	指	绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司监事会
公司章程或章程	指	绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司章程
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人靳兰成、主管会计工作负责人廖晓云及会计机构负责人（会计主管人员）杨燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理及内部控制风险	有限公司阶段，公司在生产经营、日常管理等方面虽然制定了基本满足经营所需的内控措施，但尚未形成完善的公司治理体系。公司于 2018 年 8 月整体变更为股份公司后，成立了董事会和监事会，股东大会通过三会议事规则，公司法人治理结构得到进一步健全与完善。目前，公司现行治理结构和内部控制体系良好运行，但仍需在实践中进一步健全和完善。
生源不足导致收入下降的风险	受行业整体经济下行影响，加之新增 18 岁以上人口呈逐年递减趋势，全年适龄人口增长数低于全市驾校培训学员毕业总人数，人口红利不断减少。驾培市场增长率不断下降，故公司存在生源不足导致经营业绩下滑的风险。
市场竞争加剧的风险	随着国内公路里程数量的高速增长，道路交通、用车环境等基础设施配套日趋成熟，以及中国跃居全球最大的汽车消费市场，汽车驾驶技能已成为重要生活技能，推动驾培服务行业快速增长。自 2015 年行政审批放开后，行业进入壁垒降低，新竞争者不断涌入，绵阳市全市驾校数量从 23 家增长到 39 家，目前仍在持续增加，市场竞争加剧一方面会导致公司生源供给不足，另一方面会挤压公司的利润空间。虽然公司已经开始着力

	<p>加大了品牌建设的力度，提高服务质量，但由于行业市场区域性较强，公司的市场份额仍有可能在未来日益激烈的市场竞争环境下受到冲击，进而影响到公司的经营业绩和盈利能力，故公司存在市场竞争加剧带来的经营风险。</p>
燃料价格波动风险	<p>公司主要从事机动车驾驶培训服务，成本主要包括人工成本、燃料费等，其中所用燃料为天然气、汽油和柴油。未来，随着公司业务规模的扩大，燃料的耗用量必将不断增加。近年来国际原油价格变动剧烈，国内油价调整频繁，若未来油价大幅上涨，将导致公司的营业成本增加，进而对公司的盈利产生不利影响。</p>
土地风险	<p>公司目前使用的训练场地共三处，分别为“五合一”训练场，永兴下场口训练场以及绵兴中路 159 号场地。其中，永兴下场口场地所在地块原使用权人为绵阳市公安交警支队，2013 年 12 月 23 日，绵阳市土地统征储备中心与绵阳市公安交警支队签订《国有土地使用权补偿合同》，由土储中心将该地块及地上建筑物回购并注销交警支队相应的《国有土地使用权证》。2017 年 5 月 22 日，绵阳市委常委、常务副市长、园艺新区项目建设协调小组召开会议，同意将该地块划转给绵投集团。由于该地块权属证书尚未办理完毕，故公司一直未与土地所有权人签署相关土地租赁协议，目前也是无偿使用该地块。虽然国土主管部门已经出具无违规证明，同时，公司控股股东已出具书面承诺将足额承担任何行政处罚导致其需承担相关费用开支和损失。但公司仍存在由于上述地块被土储中心收回或其他原因而导致公司不能继续使用该地块进行教学训练的风险，进而给公司的生产经营造成不利影响。</p>
人才流失风险	<p>公司主要从事机动车驾驶培训服务业务，教练员是公司参与市场竞争的重要因素之一。公司通过规范化管理、多维度的绩效考核体系等方式稳定员工，留住优秀的教练员和安全员，公司员工平均司龄较长，员工流失率较低。但随着全市驾校数量逐步增加，人才竞争加剧，公司仍存在人才流失的风险。</p>
政策风险	<p>2016 年 4 月 1 日《公安部关于修改〈机动车驾驶证申领和使用规定〉的决定》和《关于机动车驾驶证自学直考试点的公告》正式实施。2016 年 10 月 1 日起，《机动车驾驶培训教学与考试大纲》和《机动车驾驶培训先学后付、计时收费模式服务合同（示范文本）》正式实施，机动车驾驶员培训行业将施行“计时培训、先学后付”模式。截至目前，“自学直考”、“计时培训、先学后付”处于刚起步阶段，还未形成体系，暂未对现行制度带来太大冲击。但是随着驾培行业改革的持续深入，学员对驾驶员培训与考试代办服务的依赖度将会进一步降低，进而对驾培培训机构的经营造成一定程度的不利影响。此外“先学车后收费”的模式将会增加驾校的前期投入和经营成本，使得驾校的利润空间相应减少，进而对公司经营业绩产生一定的影响。</p> <p>同时新政的实施也会倒逼驾驶培训提高服务水平，而无法</p>

	<p>适应新形势、不具有核心竞争力的驾驶培训机构将会被淘汰。公司若不能顺应形势完成产业升级、提升品牌价值、做好各方面应对准备，届时被市场淘汰的风险将会增加。</p>
<p>子公司泰安检测检测用地因规划问题不能继续使用的风险</p>	<p>子公司泰安检测所使用的土地的规划用途为“科研用地”，但该项目尚未取得规划合格证。虽然主办券商对规划主管部门进行访谈时规划部门确认该土地用于汽车检测符合规划用途，但该项目尚未取得规划合格证。因此，泰安检测目前用于汽车检测的土地可能存在因与规划用途不符而无法继续使用的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司
英文名称及缩写	Mianyang automobile experimental driving technolony school Co.Ltd
证券简称	绵实股份
证券代码	873256
法定代表人	靳兰成
办公地址	四川省绵阳市绵兴中路 224 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	廖晓云
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0816-2564439
传真	0816-2564439
电子邮箱	my_syjx@sina.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	绵阳市高新区绵兴中路 224 号 621000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 11 月 3 日
挂牌时间	2019 年 5 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	行业：P 教育-中类：82 教育：-小类：8291 职业技能培训
主要产品与服务项目	公司主营业务为机动车驾驶培训，属于汽车消费综合服务商。汽车消费综合服务业是汽车消费服务企业针对汽车驾驶员的消费需求，提供相应服务的行业，包括汽车驾培服务行业、汽车维修业、汽车金融业、汽车租赁业、汽车销售业等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	绵阳市投资控股（集团）有限公司
实际控制人及其一致行动人	绵阳市国资委

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510700793993910Q	否
注册地址	绵阳高新区绵兴中路 224 号	否
注册资本	15,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄超惠、苏丹
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际中心 E 座 11、12 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	53,364,683.64	55,708,961.98	-4.21%
毛利率%	39.00%	39.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,025,318.51	1,651,795.01	143.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,553,295.92	2,207,526.70	60.96%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	11.11%	4.72%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	9.81%	6.30%	-
基本每股收益	0.27	0.11	145.45%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	75,611,002.57	71,467,061.51	5.80%
负债总计	37,711,790.36	37,221,513.93	1.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,899,212.21	34,245,547.58	10.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	2.28	88.53%
资产负债率%(母公司)	47.01%	48.12%	-
资产负债率%(合并)	49.88%	52.08%	-
流动比率	1.51	1.31	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,193,452.98	1,330,086.70	891.92%
应收账款周转率	32.00	54.29	-
存货周转率	164.13	105.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.80%	-8.83%	-
营业收入增长率%	-4.21%	-9.55%	-
净利润增长率%	143.69%	-80.10%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	15,000,000.00	15,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外收支支出（固定资产报废、捐赠支出）	391,381.18
非经常性损益合计	391,381.18
所得税影响数	-80,641.41
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	472,022.59

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款			1,902,234.23	
应收账款				1,902,234.23
应付票据及应付账			6,891,757.93	

款				
应付账款				6,891,757.93
资产减值损失			2,709.45	-2,709.45

（一）其他会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、

《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

（二）会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正

本公司本年度无会计差错更正事项。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事驾驶培训服务业务，主要受众群体为 18 周岁至 70 周岁的学员，公司利用规范化的训练场地以及教练员专业的驾驶培训技术为报名学员提供专业的驾培服务帮助学员顺利通过驾考并取得相应车型驾驶证。公司通过收取培训学习费用的方式获得收入并从中赚取利润，公司商业模式具备可持续性。

（1）招生模式

公司招生以自主招生为主，通过广告以及学员口碑进行宣传，采取定点报名的方式进行招生。公司统一设置报名点，配备招生报名人员，为学员提供报名服务，学员需到公司现场报名，录入头像和身份信息，提交体检表和照片，签订合同。为激励报名业务员及教练员的招生积极性，公司为报名业务员和教练员制定了报名学员提成机制，作为员工绩效工资的重要组成部分，根据招生学员的类型，给予 100-150 元/人的提成。公司下设 3 个报名点，为控制资金风险，只能在这三处进行报名，其它人员无权代收学费，学员报名必须本人到现场报名。公司道路运输经营许可证、营业执照、收费许可证均悬挂于报名点醒目位置。收费项目和收费标准采用价格公示表的形式摆放于报名室业务办理台上，教练员的照片、姓名、性别以及教学科目等都明确公示于报名室墙面上，每个报名点均配备有大屏显示器，用于滚动播放公司各训练场地情况，教练员教学实况以及员工状态、企业文化等视频信息。公司目前共有 3 个训练场地，分别为高新 159 训练场、永兴下场口训练场、“五合一”训练场，其中永兴下场口训练场即位于公司注册所在地。公司收费项目和收费标准均展示在报名点醒目位置，不存在欺骗学员 或恶意压价等不正当手段开展业务。

（2）驾培服务模式

公司作为驾培服务型企业，主要是对学员提供驾驶培训服务。学员报名成功后，分别通过科目一、科目二、科目三、科目三理论的考试，直到拿到驾驶证，公司服务结束。其中科目一和科目三理论均由学员在手机 APP 或网上自学，理论部分学员在交警公安网上自助预约考试，考试前教练员安排学员进行考场练习。公司主要提供科目二场地及科目三道路的驾驶培训，学员报名成功后即可开始预绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司预约科目二练习，通过考试后再预约科目三练习，实操科目培训周期一般为 10—60 天不等。为满足不同客户的练车需求，公司开设有星级班和普通班训练，星级班为 1 人 1 车 1 教，一天训练 2 个小时，普通班为 4 人 1 车 1 教，一天训练 4 个小时。

（3）采购模式

公司对外采购的物品主要包括车辆、燃料等，车辆主要为训练用车，燃料以天然气、汽油、柴油为主。公司天然气、汽油等采购主要通过与汽油供应商签订年度框架合同的方式进行定点加油（加气）采购；车辆采购主要通过从经销商处直接采购。

（4）适应性训练模式

五合一考场为公司控股股东绵投集团投资修建，后由公司经营管理。周一到周五早上 8 点至下午 3 点，五合一考场供绵阳市交警支队考试使用，下午 3 点后，其它驾校学员可到公司购买考试车训练时间进行适应性训练。空余车辆可供公司学员免费进行适应性训练。公司安全员陪同学员进行适应性训练并针对驾考难点及实际交通情况为学员提供指导建议，提高考生驾驶技能和驾考通过率。

公司成立至今已有 13 年的教育培训经验，为绵阳市投资控股（集团）有限公司控股公司，省一类驾校，3A 驾校。公司拥有先进、丰富的教学设备，标准化的术科训练场地，高科技的电子考场，性能优越、安全可靠的教学车辆，一流的配套设施，确保学员在我校学到过硬的驾驶技能。公司主要为机动车驾驶员提供培训服务，公司持有一级普通机动车驾驶员培训许可，可以从事三种（含三种）以上相应车型的普通机动车驾驶员培训业务。目前公司提供 7 种准驾车型的培训服务，涵盖了 A1、A2、A3、B1、

B2、C1、C2 等机动车驾驶培训行业的培训车型。公司下属子公司泰安机动车检测公司，从事机动车检测业务。现有机动车安全技术性能检测线 6 线、环保检测线 9 条、营运车辆综合性能检测线 2 条、在用汽车压缩天然气专用装置检测线 1 条。待检车位 200 余个，单日最大设计检测辆次 1200 辆，检测能力位居四川省第二、绵阳市第一。下属泰安汽车租赁公司，主要从事汽车租赁业务，泰安租赁现拥有奥迪、迈腾、帕萨特、速腾、别克、丰田越野、北京现代、哈佛等各式车辆 70 余辆。车辆类型包括小型汽车、越野车以及商务车三大类，可以满足客户的租车需求。

公司于 2019 年 12 月 27 日注册成立鸿安鼎运公司，拟在绵阳周边三台县开展汽车租赁、汽车驾驶员培训服务，截止 2019 年 12 月 31 日该公司无实质销售行为。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日商业模式也没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司以“经营业务稳步发展”为中心，抓住业务整合、企业改革“两条主线”，努力提升全员学习、创新、执行“三个能力”，抓住机遇，面对挑战，努力争做行业标杆。

（一） 财务状况

报告期末，公司资产总额 75,611,002.57 元，负债总额 37,711,790.36 元，所有者权益总额 37,899,212.21 元，同比增减比例分别为 5.80%、1.32%、10.67%。报告期末，资产负债率（合并）49.88%，与上年期末相比下降了 4.24%。主要是报告期内，公司积极清收清理应收账款，及时兑付并主动支付供应商货款，极大的降低企业负债额度，公司的资产负债率较上期有所降低。

（二） 经营成果

报告期内，实现营业收入 53,364,683.64 元，净利润 4,025,318.51 元。其中：

驾驶培训业务全年累计招生 7615 人，较上年同期略有下降。今年，全国学车需求总量呈下滑趋势，供大于求的关系非常明显，市场供需矛盾突出，同时，自学考试、自主约考、异地考试等新政策都给传统驾校经营模式带来冲击，使得驾培业务整体遇冷，招生呈下滑趋势。

机动车检测业务因机动车检测台数较上年有所增加，同年 7 月 3 日起机动车检测价格调整，较上年同期收入增加 4,650,333.33 元，实现净利润 3,299,787.93 元。

汽车租赁业务有序开展，大力宣传，开展定制化服务，拓展新客户，租车客户量和用车次数增加，较上年同期收入增加 1,677,592.49 元，实现净利润 727,692.91 元。

（三） 现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 13,193,452.98 元，表现为净流入，主要原因：（1）

报告期内，与期初相比，经营性应付项目增加 998,565.22 元，表现为净流入；（2）报告期内公司强化销售管理，及时清收清理货款，与期初相比，库存减少 110,078.22 元，经营性应收项目减少 626,888.48 元，表现为现金净流入 736,966.70 元；（3）固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、计提资产减值准备、处置资产损失等非付现成本影响现金净流入 7,432,602.55 元；（4）本报告期净利润 4,025,318.51 元。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-3,510,092.25 元，表现为净流出，主要原因是报告期内处置固定资产现金净流入 83,035.80 元，报告期内购进固定资产 3,593,128.05 元，表现为现金流出。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-371,653.88 元，表现为净流出，主要原因是报告期内，公司上交国有资本收益。

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额 9,311,706.85 元。

（四）2019 年经营重点工作情况

2019 年 5 月 20 日，公司绵实股份新三板成功挂牌，打开资本市场的大门；12 月 18 日，公司三台项目合作协议实现签约，控股子公司鸿安鼎运公司成立，标志着公司迈出了跨区域经营布局的第一步，同时也推动公司转型发展，突破区域化经营壁垒，走出具有特色的多元化发展之路。同时公司综合办公楼启动建设，建成后将解决公司无固定集中办公场所的根本问题。本年度公司信息化建设初具雏形，智能化办公系统、业务系统的全面搭建，将大大优化公司办事流程、提升公司办事效率以及将数据统计工作化繁为简，使公司真正实现智能化办公。

公司内部治理及合规建设情况公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。

报告期内，公司建立完善了相应的公司内部制度，制定并颁布了多项内控制度，经营计划得到了有效执行，为明年经营目标的实现打下了良好的基础。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	52,161,733.29	68.99%	42,850,026.44	59.96%	21.73%
应收票据					
应收账款	1,429,691.88	1.89%	1,902,234.23	2.66%	
存货	41,316.07	0.05%	151,394.29	0.21%	-72.71%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,820,007.42	23.57%	21,760,582.67	30.45%	-18.11%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付款项	1,352,324.12	1.79%	1,361,258.33	1.90%	-0.66%
其他应收款	435,908.59	0.58%	502,509.70	0.70%	-13.25%
其他流动资产	1,384,303.78	1.83%	1,992,150.94	2.79%	-30.51%
无形资产净额	280,127.48	0.37%	112,408.22	0.16%	149.21%

长期待摊费用	19,138.36	0.03%	188,128.55	0.26%	-89.83%
递延所得税资产	686,451.58	0.91%	12,982.08	0.02%	5,187.69%
其他非流动资产		0.00%	633,386.06	0.89%	-100.00%
应付账款	9,221,201.64	12.20%	6,891,757.93	9.64%	33.80%
预收款项	19,014,609.48	25.15%	20,991,514.59	29.37%	-9.42%
应付职工薪酬	4,544,650.15	6.01%	3,765,537.38	5.27%	20.69%
应交税费	165,903.30	0.22%	215,771.01	0.30%	-23.11%
其他应付款	4,765,425.79	6.30%	5,356,933.02	7.50%	-11.04%
未分配利润	-1,239,911.25	-1.64%	-4,893,575.88	-6.85%	-74.66%
资产总计	75,611,002.57	100%	71,467,061.51	100%	5.80%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：与期初相比，货币资金余额增加 9,311,706.85 元，占资产比重 68.99%，较年初增长 21.73%；主要原因是报告期内公司各业务板块销售商品接收劳务收到的现金增加 6,099,348.18 元，加大应收账款催收力度，科学控制各种费用，本年度支付其他与经营活动有关的现金减少了 5,077,409.12 元，实现了货币资金增加；

2、固定资产：公司固定资产 17,820,007.42 元，占资产比重 23.57%，较期初降低 18.11%，主要是公司本年较去年减少固定资产购置，处理老旧教练车等 2175487 元，本年计提折旧，净值减少。

3、应付账款：应付账款 9,221,201.64 元，占资产比重 12.20%。与期初相比，增加 2,329,443.71 元，主要原因是报告期内公司应付供应商汽车、设备和绵阳市投资控股(集团)有限公司办公用房屋、土地租用费等。

4、总资产：与期初数相比，公司总资产增加 4,143,941.06 元，主要原因是报告期内，公司加大了应收账款的回款，应收账款较同期初减少 472,542.35 元，科学控制各种费用，实现了货币资金增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	53,364,683.64	-	55,708,961.98	-	-4.21%
营业成本	32,553,524.31	61.00%	33,698,289.62	60.49%	-3.40%
毛利率	39.00%	-	39.51%	-	-
销售费用	7,886,812.19	14.78%	9,826,250.03	17.64%	-19.74%
管理费用	8,618,553.49	16.15%	8,328,503.26	14.95%	3.48%
研发费用	0	-	0	-	-
财务费用	-8,806.39	-0.02%	641.80	0.00%	-1,472.14%
信用减值损失	-59,104.85	-0.11%	0	-	-
资产减值损失	0	-	-2,709.45	0.00%	2,081.43%
其他收益	40,136.55	0.08%	81,941.39	0.15%	-51.02%

投资收益	0	-	0	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	-	0.00%	-375,401.74	-0.67%	-100.00%
汇兑收益	-	-	0	0.00%	-
营业利润	3,746,446.15	7.02%	3,054,635.01	5.48%	22.65%
营业外收入	735,386.32	1.38%	23,203.91	0.04%	3,069.23%
营业外支出	344,005.14	0.64%	261,130.05	0.47%	31.74%
净利润	4,025,318.51	7.54%	1,651,795.01	2.97%	143.69%

项目重大变动原因:

1、营业收入 53,364,683.64 元，与上期相比，降低 4.21%，主要是公司驾驶培训板块市场竞争激烈，驾驶培训收入减少 8,644,164.27 元，下降 19.83%，机动车检测业务增加 4,650,333.33 元，增长 62.78%、期初租赁业务收入增加 1,677,592.49 元，增长 36.29%；

2、营业成本 32,553,524.31 元，与上期相比，降低 3.40%，主要是因为公司严控各项成本费用，主要是汽车修理费减少 536,055.39 元，劳动保护费减少 391,192.80 元等；

3、销售费用 7,886,812.19 元，与上期相比，降低 19.74%，主要是公司严控各项费用，下降幅度较大费用项目是公司修理费 571,544.34 元，劳动保护费 340,436.48 元，印刷用品费用 111,329.00 元等；

4、管理费用 8,618,553.49 元，与上期相比，增加 3.48%，主要是公司本年度在新三板挂牌，增加中介费和审计费用 651,066.24 元。

5、营业利润实现 3,746,446.15 元，与上期相比，增长 22.65%，主要是去年同期发生资产处置损失 375,401.74 元；

6、净利润实现 4,025,318.51 元，与上期相比，增长 43.69%，主要是营业利润增长，本年所得税费用降低 90.34%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	53,310,462.94	55,626,641.39	-4.16%
其他业务收入	54,220.70	82,320.59	-34.13%
主营业务成本	32,553,524.31	33,698,289.62	-3.40%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
驾驶培训收入	34,952,476.54	65.56%	43,596,580.81	78.37%	-19.83%
汽车检测收入	12,057,734.32	22.62%	7,407,400.99	13.32%	62.78%
汽车租赁收入	6,300,252.08	11.82%	4,622,659.59	8.31%	36.29%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因：

2019 年公司实现营业收入 53,364,683.64 元，与上期相比，减少 4.21%，主要原因是公司驾驶培训板块市场竞争激烈，驾驶培训收入减少-8,644,104.27 元，下降 19.83%；泰安检测板块检车量和价格的调整，检测收入增加 4,650,333.33 元，增长 62.78%；泰安租赁板块业务量的拓展，租车收入增加 1,677,592.49 元，增长 36.29%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	10,679.61	0.02%	否
2	客户一	10,679.61	0.02%	否
3	客户一	10,679.61	0.02%	否
4	客户一	10,679.61	0.02%	否
5	客户一	10,679.61	0.02%	否
合计		53,398.05	0.10%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	绵阳市高等级公路开发有限责任公司加油站	1,400,000.00	16.76%	否
2	深圳市安车检测股份有限公司	837,932.00	10.03%	否
3	中国石油天然气股份有限公司四川绵阳销售分公司	830,000.00	9.94%	否
4	绵阳联合丰田汽车销售服务有限公司	698,110.00	8.36%	否
5	绵阳市艾潇汽贸有限公司	555,600.00	6.65%	否
合计		4,321,642.00	51.74%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,193,452.98	1,330,086.70	891.92%
投资活动产生的现金流量净额	-3,510,092.25	3,039,466.29	-215.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-371,653.88	-1,749,476.08	-78.76%

现金流量分析:

1、活动产生的现金流量净额为 13,193,452.98 元,与上期相比,增长 891.92%,主要是 2019 年现金收入和加强债权管理,应收账款周转率提高;报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为 13,193,452.98 元,表现为净流入,主要原因:(1)报告期内,与期初相比,经营性应付项目增加 998,565.22 元,表现为净流入;(2)报告期内公司强化销售管理,及时清收清理货款,与期初相比,库存减少 110,078.22 元,经营性应收项目减少 626,888.48 元,表现为现金净流入 736,966.70 元;(3)固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、计提资产减值准备、处置资产损失等非付现成本影响现金净流入 7,432,602.55 元;(4)本报告期净利润 4,025,318.51 元。

2、投资活动产生的现金流量净额为-3,510,092.25 元,与上期相比,减少-215.48%,主要原因是报告期内处置固定资产现金净流入 83,035.80 元,报告期内购进固定资产 3,593,128.05 元,表现为现金流出。公司 2019 年收到处置资产收到的现金较上年同期减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额 -371,653.88 元,与上期相比,减少-78.76%,主要是公司 2019 年上交国有资本收益较上年同期减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2014 年 8 月 7 日公司出资成立全资子公司绵阳市泰安机动车检测有限公司, 100%股权,注册地址为绵阳市经开区六一堂路,纳入公司合并报表范围。报告期内,绵阳市泰安机动车检测有限公司对公司利润贡献率为 79.75%。

2016 年 3 月 23 日公司出资成立全资子公司绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司, 100%股权,注册地址为绵阳高新区绵兴中路 190 号,纳入公司合并报表范围。报告期内,绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司实现营业收入 6,445,700.26 元,营业利润 13,996.24 元,净利润 727,692.92 元。净利润的增加主要是接收新能源汽车捐赠收入 618,584.05 元。

2018 年 6 月 26 日公司出资成立全资子公司绵阳市诚铭新能源设备有限公司,绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司持 100%股权,注册地址为绵阳市经开区文武中路 5 号五合一 1-1-13、14 号,纳入公司合并报表范围。报告期内,绵阳市诚铭新能源设备有限公司未开展经营业务,于 2019 年 12 月 25 日注销。该决议已经于第一届董事会第二十五次会议审议通过,2019 年第一次临时股东大会决议。具体议案内容公司已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司关于注销子公司的公告》(公告编号:2019-019)。

公司拟出资 622.965 万元成立控股子公司绵阳市鸿安鼎运汽车租赁服务有限公司,绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司持 51%股权,注册地址为绵阳市三台县潼川镇新西街县人大等 5 处。2019 年 12 月 18 日,绵阳市鸿安鼎运汽车租赁服务有限公司创立大会暨签约仪式在绵阳市召开;2019 年 12 月 27 日办理工商登记。报告期内,绵阳市鸿安鼎运汽车租赁服务有限公司未开展经营业务。该决议已经于第一届董事会第二十五次会议审议通过,2019 年第一次临时股东大会决议。具体议案内容公司已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司对外投资设立控股子公司的公告》(公告编号:2019-017)。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、企业财务报表格式变更

财政部于2019年9月19日下发《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对企业财务报表格式进行相应调整，其主要情况为：

将原资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目；将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目；同时将原利润表中“资产减值损失”改为“资产减值损失（损失以“-”号填列）”。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2018年度的财务报表项目进行追溯调整列示，具体如下：

原列报表项目及金额		新列报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,902,234.23	应收票据	
		应收账款	1,902,234.23
		应收款项融资	
应付票据及应付账款	6,891,757.93	应付票据	
		应付账款	6,891,757.93
资产减值损失	2,709.45	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,709.45

三、持续经营评价

公司具备持续经营能力，具体分析如下：

1.较大市场发展空间

汽车驾驶技能已成为人们社会生活中的必备基本技能。虽然中国汽车销量已连续九年蝉联世界第一，但是人均汽车保有量并不高，相比发达国家和全球平均水平，我国汽车人均保有量仍然处于较低水平。可见，我国人均汽车保有量仍有较大的提升空间。随着经济的发展，人们生活水平的提高，汽车进入千家万户，而且呈“一家多车”趋势，“学车热”随之持续升温，也带动了驾驶员培训行业的长期、可持续发展，因此，驾培行业具有较大的市场发展空间。

2.竞争优势明显。

公司作为国有驾校，在绵阳驾培行业中，招生量多年来一直稳居前三。公司培训规模、资金实力、教学条件、队伍建设、资质条件、教练员素质、服务质量、培训方法等，都为公司保持核心竞争力奠定了坚实的基础。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

3.多元化的发展方向

公司目前拥有 2 个全资子公司，1 个控股公司，均围绕汽车综合服务产业链开展业务并不断延伸，下属检测公司、租赁公司目前已朝向好方向发展，经营走上正常轨道，经营态势良好。新成立的控股公司拥有较为稳定的客户资源，一定的市场占有率，通过整合资产、调整人员结构、新管理、新思路、新规划，为其市场份额的进一步拓展奠定坚实基础。

报告期内，公司不存在营业收入低于 100 万元、净资产为负、连续三个会计年度亏损且亏损额逐年扩大、债券违约、债务无法按期偿还、实际控制人失联、高级管理人员无法履职、拖欠员工工资、无法支付供应商货款、主要生产经营资质缺失或无法续期、无法获得主要生产经营要素等事项。

报告期内，不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项，公司具有持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理及内部控制风险：有限公司阶段，公司在生产经营、日常管理等方面虽然制定了基本满足经营所需的内控措施，但尚未形成完善的公司治理体系。公司于 2018 年 8 月整体变更为股份公司后，成立了董事会和监事会，股东大会通过三会议事规则，公司法人治理结构得到进一步健全与完善。目前，公司现行治理结构和内部控制体系良好运行，但仍需在实践中进一步健全和完善。

应对措施：公司已经建立了公司章程、三会议室规则等多项制度，将严格执行。

2、生源不足导致收入下降的风险：受行业整体经济下行影响，加之新增 18 岁以上人口呈逐年递减趋势，全年适龄人口增长数低于全市驾校培训学员毕业总人数，人口红利不断减少。驾培市场增长率不断下降，故公司存在生源不足导致经营业绩下滑的风险。

应对措施：加强宣传力度，提高服务质量，针对性的提出营销策略，同时可以考虑扩大招生范围，提高公司在绵阳的影响力。

3、市场竞争加剧的风险：随着国内公路里程数量的高速增长，道路交通、用车环境等基础设施配套日趋成熟，以及中国跃居全球最大的汽车消费市场，汽车驾驶技能已成为重要生活技能，推动驾培服务行业快速增长。自 2015 年行政审批放开后，行业进入壁垒降低，新竞争者不断涌入，绵阳市全市驾校数量从 23 家增长到 39 家，目前仍在持续增加，市场竞争加剧一方面会导致公司生源供给不足，另一方面会挤压公司的利润空间。虽然公司已经开始着力加大了品牌建设的力度，提高服务质量，但由于行业市场区域性较强，公司的市场份额仍有可能在未来日益激烈的市场竞争环境下受到冲击，进而影响到公司的经营业绩和盈利能力，故公司存在市场竞争加剧带来的经营风险。

应对措施：加强服务质量管控，提高学员满意度和市场口碑，通过良好的教学品质形象带动市场招生，提升公司在当地的竞争力。

4、燃料价格波动风险：公司主要从事机动车驾驶培训服务，成本主要包括人工成本、燃料费等，其中所用燃料为天然气、汽油和柴油。未来，随着公司业务规模的扩大，燃料的耗用量必将不断增加。近年来国际原油价格变动剧烈，国内油价调整频繁，若未来油价大幅上涨，将导致公司的营业成本增加，进而对公司的盈利产生不利影响。

应对措施：根据市场燃料价格波动及时调整公司采购策略，通过分析市场供给情况可采取经济订购批量模型进行分析，通过保持一定的库存来锁定成本。同时提高内部运行效率，控制生产成本避免造成不必要的浪费。

5、土地风险：公司目前使用的训练场地共三处，分别为“五合一”训练场，永兴下场口训练场以及绵兴中路 159 号场地。其中，永兴下场口场地所在地块原使用权人为绵阳市公安交警支队，2013 年 12 月 23 日，绵阳市土地统征储备中心与绵阳市公安交警支队签订《国有土地使用权补偿合同》，由土储中心将该地块及地上建筑物回购并注销交警队相应的《国有土地使用权证》。2017 年 5 月 22 日，绵

阳市委常委、常务副市长、园艺新区项目建设协调小组召开会议，同意将该地块划转给绵投集团。由于该地块权属证书尚未办理完毕，故公司一直未与土地所有权人签署相关土地租赁协议，目前也是无偿使用该地块。虽然国土主管部门已经出具无违规证明，同时，公司控股股东已出具书面承诺将足额承担任何行政处罚导致其需承担相关费用开支和损失。但公司仍存在由于上述地块被土储中心收回或其他原因而导致公司不能继续使用该地块进行教学训练的风险，进而给公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司已经取得绵投集团及富达公司关于可以继续使用关联方的书面声明及承诺，土储中心已经表述同意公司继续使用上述土地，同时绵投集团出具承诺，如公司因上述土地问题造成行政处罚，将由绵投对公司进行补偿。

6、人才流失风险：公司主要从事机动车驾驶培训服务业务，教练员是公司参与市场竞争的重要因素之一。公司通过规范化管理、多维度的绩效考核体系等方式稳定员工，留住优秀的教练员和安全员，公司员工平均司龄较长，员工流失率较低。但随着全市驾校数量逐步增加，人才竞争加剧，公司仍存在人才流失的风险。

应对措施：研究制定员工激励措施，加强企业文化建设，营造良好企业工作氛围。

7、政策风险：2016年4月1日《公安部关于修改〈机动车驾驶证申领和使用规定〉的决定》和《关于机动车驾驶证自学直考试点的公告》正式实施。2016年10月1日起，《机动车驾驶培训教学与考试大纲》和《机动车驾驶培训先学后付、计时收费模式服务合同（示范文本）》正式实施，机动车驾驶员培训行业将施行“计时培训、先学后付”模式。截至目前，“自学直考”、“计时培训、先学后付”处于刚起步阶段，还未形成体系，暂未对现行制度带来太大冲击。但是随着驾培行业改革的持续深入，学员对驾驶员培训与考试代办服务的依赖度将会进一步降低，进而对驾驶培训机构的经营造成一定程度的不利影响。此外“先学车后收费”的模式将会增加驾校的前期投入和经营成本，使得驾校的利润空间相应减少，进而对公司经营业绩产生一定的影响。同时新政的实施也会倒逼驾驶培训提高服务水平，而无法适应新形势、不具有核心竞争力的驾驶培训机构将会被淘汰。公司若不能顺应形势完成产业升级、提升品牌价值、做好各方面应对准备，届时被市场淘汰的风险将会增加。

应对措施：积极研究相关政策，提前做好应对政策变化的准备。

8、子公司泰安检测检测用地因规划问题不能继续使用的问题：子公司泰安检测所使用的土地的规划用途为“科研用地”，但该项目尚未取得规划合格证。虽然主办券商对规划主管部门进行访谈时规划部门确认该土地用于汽车检测符合规划用途，但该项目尚未取得规划合格证。因此，泰安检测目前用于汽车检测的土地可能存在因与规划用途不符而无法继续使用的风险。

应对措施：该项目已经取得了规划许可，且主办券商已经对规划部门进行了访谈，确认符合规划要求，同时公司将密切关注规划合格证的发放进展。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
绵阳市投资控股（集团）有限公司	是	资金	垫支	772.76	0	0	772.76	尚未履行

合计	-	-	-	772.76	0	0	772.76	-
----	---	---	---	--------	---	---	--------	---

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	772.76	-

占用原因、归还及整改情况：

代付社保，计划将在 2020 年回款。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	722,577.00	1,211,882.48
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	2,500,791.98	2,490,487.96

2019 年公司预计发生的日常性关联交易金额 3,223,368.98 元，实际发生 3,702,370.44 元，超出部分是超出金额主要是车辆租赁收入年初是按照期初已签订的租赁合同预计，本年因零租业务增多，交易金额增多。超出部分已经于第一届董事会第二十八次会议审议通过，将提交 2019 年年度股东大会决议。具体议案内容公司已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司关于补充确认 2019 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2019-012）。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
注销子公司		2019 年 11 月 8 日					否	否
对外投资设立子	2019 年 12 月 18 日	2019 年 11 月 8 日					否	否

2018 年 6 月 26 日公司出资成立全资子公司绵阳市诚铭新能源设备有限公司，绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司持 100% 股权，注册地址为绵阳市经开区文武中路 5 号五合一 1-1-13、14 号，纳入公司合并报表范围。报告期内，绵阳市诚铭新能源设备有限公司未开展经营业务，于 2019 年 12 月 25 日注销【（绵市监）登记内简注核字（2019）第 11543 号】。该决议已经于第一届董事会第二十五次会议审议通过，2019 年第一次临时股东大会决议。具体议案内容公司已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司关于注销子公司的

公告》（公告编号：2019-019）。

公司拟出资 622.965 万元成立控股公司绵阳市鸿安鼎运汽车租赁服务有限公司，绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司持 51%股权，注册地址为绵阳市三台县潼川镇新西街县人大等 5 处，2019 年 12 月 18 日举办了协议签约仪式，12 月 27 日办理工商登记。报告期内，绵阳市鸿安鼎运汽车租赁服务有限公司未开展经营业务。该决议已经于第一届董事会第二十五次会议审议通过，2019 年第一次临时股东大会决议。具体议案内容公司已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2019-017）。

报告期内，公司所有重大决策已按照规定程序履行。

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

以上因未开展实质性经营活动，对公司经营无实质性影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2018 年 12 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2018 年 12 月 26 日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	关联交易管理制度	正在履行中
董监高	2018 年 12 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	规范关联交易承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 26 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为了有效避免同业竞争，公司控股股东出具声明及承诺如下：1、除绵阳驾校外，本公司持有权益超过 50%以上的企业目前并没有直接或间接地从事任何与绵阳驾校及其控股子公司营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动；2、本公司未对任何与绵阳驾校及其控股子公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。本公司将不直接或间接对任何与绵阳驾校及其子公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制；3、本公司及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与绵阳驾校及其控股子公司的营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。凡本公司及附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与绵阳驾校及其控股子公司生产经营构成竞争的业务，本公司及附属公司会将上述商业机会让予绵阳驾校及其控股子公司；4、本公司将充分尊重绵阳驾校及其控股子公司的独立法人地位，严格遵守公司的《公司章程》，保证公司独立经营、自主决策；5、本公司将不利用对绵阳驾校的控制关系进行损害绵阳驾校及其子公司的利益；6、若未来本公司直接或间接投资的公司计划从事与绵阳驾校及其控股子公司相同或相类似的业务，本公司承诺将在股东会 and/或董事会针对该事项，或可能导致该事项实现及与其相关事项的表决中做出回避或否定的表决；7、如果本公司违反上述承诺，

本公司同意就同业竞争给绵阳驾校及其子公司造成的损失予以赔偿。

2、为避免及规范关联交易，公司股东承诺：1、本公司将尽量避免本公司以及实际控制或施加重大影响的其他企业（以下简称“附属公司”）与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本公司及附属公司将不会要求或接受公司给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件；2、本公司将严格遵守《公司章程》及其他制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务；3、本公司将善意履行作为股东的义务，不利用该等地位，就公司与本公司或附属公司相关的任何关联交易采取任何不利于公司的行动，或故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司其他股东合法权益的决议。本公司保证不会利用关联交易转移公司利润，不会通过影响公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益；4、本公司及附属公司将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议。本公司承诺将不会向公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益；5、如果本公司违反上述承诺，本公司同意给予公司全额赔偿。

3、公司董事、监事、高级管理人员承诺：1、本人将尽量避免本人以及实际控制或施加重大影响的其他企业（以下简称“附属公司”）与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人及附属公司将不会要求或接受公司给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件；2、本人将严格遵守《公司章程》及其他制度中关于关联交易事绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司公开转让说明书项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务；3、本人将善意履行作为股东的义务，不利用该等地位，就公司与本人或附属公司相关的任何关联交易采取任何不利于公司的行动，或故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司其他股东合法权益的决议。本人保证不会利用关联交易转移公司利润，不会通过影响公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益；4、本人及附属公司将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益；5、如果本人违反上述承诺，本人同意给予公司全额赔偿。

4、公司在挂牌时，公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定：公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。公司董事、监事、高级管理人员有义务维护公司资金不被控股股东占用。公司董事、高级管理人员协议、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产时，公司董事会应视情节轻重对直接责任人给予处分和对负有严重责任的董事予以罢免。发生公司控股股东以包括但不限于占用公司资金的方式侵占公司资产的情况，公司董事会应立即以公司的名义向人民法院申请对控股股东所侵占的公司资产及所持有的公司股份进行司法冻结。凡控股股东不能对所侵占的公司资产恢复原状或者现金清偿的，公司有权按照法律、法规、规章的规定及程序，通过变现控股股东所持公司股份偿还所侵占公司资产。

2019 年年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用表现绵阳市投资控股（集团）有限公司期末占用资金 772.76 元，为代付社保费用，计划将在 2020 年回款。除上述资金占用外，公司在报告期内不存在违反上述承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000.00	100%	-	15,000,000.00	100%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000.00	100%	-	15,000,000.00	100%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,000,000.00	-	0	15,000,000.00	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	绵阳市投资控股（集团）有限公司	13,500,000.00	-	13,500,000.00	90.00%	13,500,000.00	-
2	绵阳金控投资管理有限责任公司	1,500,000.00	-	1,500,000.00	10.00%	1,500,000.00	-
合计		15,000,000.00	0	15,000,000.00	100.00%	15,000,000.00	0
普通股前十名股东间相互关系说明：							

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东绵阳金控投资管理有限责任公司是公司控股股东绵阳市投资控股（集团）有限公司的全资子公司。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

报告期内，控股股东未发生变化。

公司控股股东为绵投集团，持有公司 13,500,000 股股份，持股比例为 90.00%。截至本公开转让说明书签署之日，根据全国企业信用信息公示系统的公示，绵投集团基本信息如下：公司名称绵阳市投资控股（集团）有限公司，成立于 1999 年 5 月 17 日，统一社会信用代码 91510700709196960H，注册地址为绵阳市滨江西路南段 22 号（嘉来华庭 3 楼），法定代表人肖林，注册资本 85000.000000 万人民币，经营范围为房地产综合开发，商品房销售、出租。对城市公用基础设施、重点工程建设、能源、交通、通讯、高新技术、宾馆、旅游项目的投资、经营，土地整理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。实验驾校有限公司 2006 年 11 月成立至 2018 年 3 月 28 日期间，绵投集团持有有限公司 100% 的股权。2018 年 3 月 29 日，绵投集团将其持有的有限公司 10% 的股权转让给绵阳金控，绵阳金控系绵投集团全资子公司。因此，公司成立至今控股股东为绵投集团，未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，实际控制人未发生变化。

公司现有两名股东，分别为绵投集团及绵阳金控，绵阳金控系绵投集团全资子公司。绵投集团股东为绵阳国资委，出资金额为 85000.00 万元，出资比例 100%。

据此，公司实际控制人为绵阳国资委，通过绵投集团及绵阳金控间接持有股份公司 100.00% 的股份。公司成立至今实际控制人均为绵阳国资委，未发生变化。

绵阳国资委通过绵投集团及绵阳金控间接持有股份公司 100.00% 的股份，是公司的实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
靳兰成	董事长	男	1959年6月	大专	2018年8月 25日	2020年3月 30日	是
吴明勇	董事	男	1972年8月	大专	2018年8月 25日	2021年8月 25日	是
刘晓萍	董事	女	1967年2月	大专	2018年8月	2021年8月	否

					25 日	25 日	
贺维维	董事	女	1985 年 5 月	硕士研究生	2018 年 8 月 25 日	2021 年 8 月 25 日	否
王东冬	董事	男	1984 年 2 月	硕士研究生	2018 年 8 月 25 日	2020 年 8 月 25 日	否
张冰	副总经理	男	1963 年 2 月	大专	2018 年 8 月 25 日	2021 年 8 月 25 日	是
段东辰	副总经理	男	1985 年 12 月	硕士研究生	2018 年 8 月 25 日	2021 年 8 月 25 日	是
廖晓云	财务总监、董秘	女	1970 年 8 月	大专	2018 年 8 月 25 日	2021 年 8 月 25 日	是
赵永健	监事会主席	男	1961 年 12 月	本科	2018 年 8 月 25 日	2021 年 8 月 25 日	否
赵林	监事	女	1992 年 8 月	大专	2018 年 8 月 25 日	2021 年 8 月 25 日	否
何小龙	职工监事	男	1970 年 3 月	大专	2018 年 8 月 25 日	2021 年 8 月 25 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。董事刘晓萍任绵阳市投资控股（集团）有限公司财务管理中心副总经理；董事贺维维任绵阳市投资控股（集团）有限公司资本运营中心总经理；董事王东冬任绵阳市投资控股（集团）有限公司行政管理中心副总经理；监事会主席赵永健任绵阳市投资控股（集团）有限公司党委委员、监事会主席；监事赵林任绵阳市投资控股（集团）有限公司监事会办公室监事会干事。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
靳兰成	董事长	0	0	0	0.00%	0
吴明勇	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
刘晓萍	董事	0	0	0	0.00%	0
贺维维	董事	0	0	0	0.00%	0
王东冬	董事	0	0	0	0.00%	0
张冰	副总经理	0	0	0	0.00%	0
段东辰	副总经理	0	0	0	0.00%	0
廖晓云	财务总监、董秘	0	0	0	0.00%	0
赵永健	监事会主席	0	0	0	0.00%	0

赵林	监事	0	0	0	0.00%	0
何小龙	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
高管	5	5
教练员	76	69
安全员	36	28
财务人员	4	4
辅助业务人员	44	42
行政后勤及其他	21	12
检测公司	50	50
租赁公司	15	15
员工总计	251	225

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	28	26
专科	88	82
专科以下	134	116
员工总计	251	225

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

靳兰成已到达法定退休年龄，2020年3月9日辞去董事、董事长职务，具体议案内容公司已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司董事辞职公告》（公告编号：2020-001）。

经公司股东商议，提名郝玮为绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司第一届董事会候选人，本公司通过2020年第一次临时股东大会会议，于2020年3月30日选举郝玮为公司董事，任职期限自2020年第一次临时股东大会审议通过之日起至第一届董事会任期届满时止(2021年8月25日)；本公司通过第一届董事会第二十七次会议，于2020年4月7日选举郝玮为公司董事长。具体议案内容公司已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司第一届董事会第二十六次会议决议公告》（公告编号：2020-002），《绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司董事任命公告》（公告编号：2020-003），《绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司2020年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-007），《绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司第一届董事会第二十七次会议决议公告》（公告编号：2020-008）。

本公司通过第一届董事会第二十六次会议于2020年3月12日审议并通过：任命孙继旭为公司副总经理，任职期限为本届高管任期结束（2021年8月25日），自2020年3月12日起生效。具体议案内容公司已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司第一届董事会第二十六次会议决议公告》（公告编号：2020-002），《绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司高级管理人员任命公告》（公告编号：2020-004）。

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治

理水平。公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。报告期内，公司建立了公司治理制度，具体为：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》。

公司将严格按照上述制度执行。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，公司能够确保所有股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司依《公司章程》规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

4、公司章程的修改情况

因全国中小企业股份转让公司反映公司章程中规定的股东大会通知方式未详细列明包括公告。因此，2019年2月，公司修改公司章程，修改为“召集人应于年度股东大会召开20日前以书面方式通知各股东、临时股东大会于会议召开15日前以书面方式（书面方式包含公告、通知书、电子邮件、传真、短信、微信等）通知各股东。前述会议通知期限不包含会议召开当日”。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	12	<p>2019年1月11日一届董事会第十四次会议，审议通过廖晓云为公司董事会秘书的议案；</p> <p>2019年1月16日一届董事会第十五次会议，审议通过修改公司章程第五十六条和提议召开2019年第一次临时股东大会议案；</p> <p>2019年1月25日一届董事会第十六次会议，审议通过检测公司购置环保设备及价格的议案；</p> <p>2019年1月30日一届董事会第十七次会议，审议通过公司报废经营用车的议案；</p>

		<p>2019年1月31日一届董事会第十八次会议，审议通过公司购置A2教学用车的议案；</p> <p>2019年3月21日一届董事会第十九次会议，审议通过公司2018年经营情况和2019年经营思路、2019年预算编制情况、公司组织结构及编制调整、泰安租赁公司成立子公司等议案；</p> <p>2019年4月22日一届董事会第二十次会议，审议通过公司2018年度财务报表及审计报告的议案；</p> <p>2019年4月26日一届董事会第二十一次会议，审议通过了下属租赁公司购置经营用车、成立经开区子公司以及向公司借款的议案；</p> <p>2019年5月22日一届董事会第二十二次会议，审议通过公司2018年度董事会工作报告、2018年总经理工作报告、2018年财务决算报告、2019年财务预算报告、2018年利润分配方案、制定年度报告重大差错责任追究制度、关于召开2018年度股东大会、确认公司2018年度日常关联交易、确认公司2018年度偶发性关联交易、公司2019年日常关联交易情况预计的议案；</p> <p>2019年6月6日一届董事会第二十三次会议，审议通过了修订公司固定资产管理办法有关条款、绵兴中路190号场地LED显示屏及空调报废的议案；</p> <p>2019年8月6日一届董事会第二十四次会议，审议通过绵实股份2019年半年度报告、公司会计核算制度、公司财务报告及管理报表编制制度、修订公司资产转让实施细则、公司川B2431学牵引车车头报废等议案；</p> <p>2019年11月6日一届董事会第二十五次会议，审议通过关于设立控股子公司三台鸿安鼎运汽车综合服务有限责任公司、子公司绵阳市诚铭新能源设备有限公司注销事宜、变更公司经营范围暨修改公司章程、公司驾培车辆报废、召开2019年第一次临时股东大会等议案；</p>
监事会	4	<p>2019年4月22日一届监事会三次会议，审议通过公司2018年度财务报表及审计报告议案；</p> <p>2019年5月22日一届监事会第四次会议，审议通过公司2018年度监事会工作报告、2018年财务决算报告、2019年财务预算报告、2018年利润分配方案、制定年度报告重大差错责任追究制度等议案；</p>

		<p>追究制度、确认公司 2018 年度日常关联交易、确认公司 2018 年度偶发性关联交易、公司 2019 年日常关联交易情况预计的议案；</p> <p>2019 年 8 月 6 日一届监事会第五次会议，审议通过绵实股份 2019 年半年度报告、公司会计核算制度、公司财务报告及管理报表编制制度、修订公司资产转让实施细则、公司川 B2431 学牵引车车头报废等议案；</p> <p>2019 年 11 月 6 日一届监事会第六次会议，审议通过关于设立控股子公司三台鸿安鼎运汽车综合服务有限责任公司、子公司绵阳市诚铭新能源设备有限公司注销事宜、变更公司经营范围暨修改公司章程、公司驾培车辆报废等议案；</p>
股东大会	2	<p>2019 年 6 月 14 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过公司 2018 年度董事会工作报告、2018 年监事会工作报告、2018 年度财务决算报告、2019 年财务预算报告、2018 年利润分配预案、确认公司 2018 年度日常关联交易情况、确认公司 2018 年度偶发性关联交易情况、公司 2019 年度日常关联交易情况预计等议案；</p> <p>2019 年 11 月 28 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了设立控股子公司三台鸿运汽车综合服务有限责任公司、子公司绵阳市诚铭新能源设备有限公司注销、变更公司经营范围暨修改公司章程等议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等要求，决策内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》和三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司具有完整的业务流程。公司拥有独立的经营场所，并具有采购、施工部门。公司近两年与关联方发生过交易，但不存在影响公司业务独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前业务和生产经营必需的机器设备及其他资产不存在与股东单位共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。在公司整体变更设立时，原有限公司全部资产与负债均进入本公司，并已办理作为出资的相关资产权属的变更和转移手续，公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

3、人员独立

截至 2019 年 12 月 31 日，公司共有 225 名员工，公司按照《劳动法》和《劳动合同法》及其他法律、法规和规范性文件规定与员工签署了《劳动合同》。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均没有在控股股东和实际控制人或其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在其他企业领薪，公司财务及采购人员没有在控股股东及其控制的其他企业兼职。公司的董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东和实际控制人干预公司人事任免决定的情形。公司在劳动、人事及工资管理上完全独立。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

4、财务独立

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并设立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系公司根据企业发展规划、行业发展状况和市场需求变化的趋势，自主决定投资计划和资金安排，财务独立决策。

5、机构独立

公司已根据《公司法》和《公司章程》规定建立了股东大会、董事会和监事会等决策、执行和监督机构，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会和监事会的运作独立于控股股东和实际控制人。公司聘任了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，独立行使经营管理权，不存在与控股股东和实际控制人控制的其他企业或其他关联方机构混同的情形。

公司的办公机构和经营场所独立于控股股东和实际控制人控制的其他企业或其他关联方，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的

指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。为提高公司年度报告信息披露的质量和透明度，增强年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责机制，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司实际情况，2019年5月制定《年度报告重大差错责任追究制度》。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守公司制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	利安达审字【2020】第 2153 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际中心 E 座 11、12 层
审计报告日期	2020 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	黄超惠、苏丹
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	150,000.00
审计报告正文：	

审 计 报 告

利安达审字【2020】第 2153 号

绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司（以下简称实验驾校公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了实验驾校公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于实验驾校公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取

的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

实验驾校公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括实验驾校公司2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

实验驾校公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内控制度，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估实验驾校公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算实验驾校公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督实验驾校公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对实验驾校公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致实验驾校公司不能持续经营。

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

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

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

利安达会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师

二零二零年四月十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	52,161,733.29	42,850,026.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、（二）	1,429,691.88	1,902,234.23
应收款项融资			
预付款项	八、（三）	1,352,324.12	1,361,258.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（四）	435,908.59	502,509.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、（五）	41,316.07	151,394.29
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	八、（六）	1,384,303.78	1,992,150.94
流动资产合计		56,805,277.73	48,759,573.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	
债权投资		-	
可供出售金融资产		-	
其他债权投资		-	
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、（七）	17,820,007.42	21,760,582.67
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、(八)	280,127.48	112,408.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、(十)	19,138.36	188,128.55
递延所得税资产	八、(十一)	686,451.58	12,982.08
其他非流动资产	八、(九)		633,386.06
非流动资产合计		18,805,724.84	22,707,487.58
资产总计		75,611,002.57	71,467,061.51
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据			
应付账款	八、(十二)	9,221,201.64	6,891,757.93
预收款项	八、(十三)	19,014,609.48	20,991,514.59
合同负债			
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	八、(十四)	4,544,650.15	3,765,537.38
应交税费	八、(十五)	165,903.30	215,771.01
其他应付款	八、(十六)	4,765,425.79	5,356,933.02
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		37,711,790.36	37,221,513.93
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		37,711,790.36	37,221,513.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、（十七）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（十八）	24,139,123.46	24,139,123.46
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	八、（十九）	-1,239,911.25	-4,893,575.88
归属于母公司所有者权益合计		37,899,212.21	34,245,547.58
少数股东权益			
所有者权益合计		37,899,212.21	34,245,547.58
负债和所有者权益总计		75,611,002.57	71,467,061.51

法定代表人：靳兰成

主管会计工作负责人：廖晓云

会计机构负责人：杨燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		35,108,909.65	32,400,978.44
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	143,882.52	96,300.00
应收款项融资			
预付款项		1,121,378.18	997,922.73

其他应收款	十二、(二)	175,613.26	274,694.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,838.12	120,650.14
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		1,289,723.75	1,985,093.44
流动资产合计		37,873,345.48	35,875,638.75
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	22,971,607.86	22,971,607.86
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		7,924,691.18	11,590,537.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,738.83	50,038.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			188,128.55
递延所得税资产		1,786,451.58	12,982.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,712,489.45	34,813,295.32
资产总计		70,585,834.93	70,688,934.07
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,359,200.31	5,281,690.97
预收款项		18,954,069.30	20,771,350.64
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		3,249,379.04	2,661,723.72
应交税费		143,737.25	164,670.53
其他应付款		4,478,670.42	5,134,243.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		33,185,056.32	34,013,679.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		33,185,056.32	34,013,679.25
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,371,978.46	21,371,978.46
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		1,028,800.15	303,276.36
所有者权益合计		37,400,778.61	36,675,254.82
负债和所有者权益合计		70,585,834.93	70,688,934.07

法定代表人：靳兰成

主管会计工作负责人：廖晓云

会计机构负责人：杨燕

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	八、(二十)	53,364,683.64	55,708,961.98
其中：营业收入	八、(二十)	53,364,683.64	55,708,961.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	八、(二十)	32,553,524.31	33,698,289.62
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	八、(二十一)	549,185.59	504,472.46
销售费用	八、(二十二)	7,886,812.19	9,826,250.03
管理费用	八、(二十三)	8,618,553.49	8,328,503.26
研发费用			
财务费用	八、(二十四)	-8,806.39	641.80
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	八、(二十八)	40,136.55	81,941.39
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、(二十六)	-59,104.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(二十五)		-2,709.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(二十七)	0.00	-375,401.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,746,446.15	3,054,635.01
加：营业外收入	八、(二十九)	735,386.32	23,203.91
减：营业外支出	八、(三十)	344,005.14	261,130.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,137,827.33	2,816,708.87
减：所得税费用	八、(三十一)	112,508.82	1,164,913.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,025,318.51	1,651,795.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		4,025,318.51	1,651,795.01
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,025,318.51	1,651,795.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.27	0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 靳兰成

主管会计工作负责人: 廖晓云

会计机构负责人: 杨燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、(四)	35,057,215.17	43,705,888.86
减：营业成本	十二、(四)	22,133,398.46	24,180,767.13
税金及附加		418,645.57	407,222.15
销售费用		4,701,211.62	6,538,520.90
管理费用		7,327,342.56	7,781,105.08
研发费用			
财务费用		6,452.12	32,923.78
其中：利息费用			
利息收入		118,079.65	120,846.65
加：其他收益		12,087.28	67,466.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-50,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,400,260.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-375,401.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		432,252.12	57,154.78
加：营业外收入		21,439.51	20,934.28
减：营业外支出		344,005.14	251,319.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,686.49	-173,229.99
减：所得税费用		-987,491.18	1,164,913.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,097,177.67	-1,338,143.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,097,177.67	-1,338,143.85
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,097,177.67	-1,338,143.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：靳兰成

主管会计工作负责人：廖晓云

会计机构负责人：杨燕

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		54,323,780.12	48,224,431.94
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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			0.00
收到其他与经营活动有关的现金	八、（三十二）	5,186,537.67	6,289,691.59
经营活动现金流入小计		59,510,317.79	54,514,123.53
购买商品、接受劳务支付的现金		9,498,706.10	9,286,131.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		25,069,413.49	25,947,185.56
支付的各项税费		2,055,577.60	3,180,142.94
支付其他与经营活动有关的现金	八、(三十二)	9,693,167.62	14,770,576.74
经营活动现金流出小计		46,316,864.81	53,184,036.83
经营活动产生的现金流量净额		13,193,452.98	1,330,086.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,035.80	9,171,813.85
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		83,035.80	9,171,813.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,593,128.05	6,132,347.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,593,128.05	6,132,347.56
投资活动产生的现金流量净额		-3,510,092.25	3,039,466.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
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		371,653.88	1,749,476.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		371,653.88	1,749,476.08
筹资活动产生的现金流量净额		-371,653.88	-1,749,476.08
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		9,311,706.85	2,620,076.91
加：期初现金及现金等价物余额		42,850,026.44	40,229,949.53
六、期末现金及现金等价物余额		52,161,733.29	42,850,026.44

法定代表人：靳兰成

主管会计工作负责人：廖晓云

会计机构负责人：杨燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		34,159,982.83	36,210,406.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,678,617.15	5,970,722.10
经营活动现金流入小计		38,838,599.98	42,181,128.82
购买商品、接受劳务支付的现金		5,677,670.29	6,882,700.83
支付给职工以及为职工支付的现金		18,726,451.73	20,148,029.77
支付的各项税费		1,505,077.78	2,907,142.77
支付其他与经营活动有关的现金		8,748,998.68	14,127,622.62
经营活动现金流出小计		34,658,198.48	44,065,495.99
经营活动产生的现金流量净额		4,180,401.50	-1,884,367.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,449.80	9,171,312.85
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		28,449.80	9,171,312.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,129,266.21	3,979,817.56
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,129,266.21	3,979,817.56
投资活动产生的现金流量净额		-1,100,816.41	5,191,495.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		371,653.88	1,749,476.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		371,653.88	1,749,476.08
筹资活动产生的现金流量净额		-371,653.88	-1,749,476.08
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		2,707,931.21	1,557,652.04

加：期初现金及现金等价物余额		32,400,978.44	30,843,326.40
六、期末现金及现金等价物余额		35,108,909.65	32,400,978.44

法定代表人：靳兰成

主管会计工作负责人：廖晓云

会计机构负责人：杨燕

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年期末余额	15,000,000.00				24,139,123.46						-4,893,575.88	34,245,547.58
加：会计政策变更					0						0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				24,139,123.46						-4,893,575.88	34,245,547.58
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											3,653,664.63	3,653,664.63
（一）综合收益总额											4,025,318.51	4,025,318.51
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入 资本												
3．股份支付计入所有者权益 的金额												
4．其他												
（三）利润分配											-371,653.88	-371,653.88

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											-371,653.88		-371,653.88
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他											-		
四、本年期末余额	15,000,000.00				24,139,123.46						-1,239,911.25		37,899,212.21

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备		
	优先 股	永续 债	其他									

一、上年期末余额	2,000,000.00				5,989,434.96				2,527,261.31		23,826,532.38		34,343,228.65
加：会计政策变更					0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,989,434.96	0.00	0.00	0.00	2,527,261.31	0.00	23,826,532.38	0.00	34,343,228.65
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	13,000,000.00	0.00	0.00	0.00	18,149,688.50	0.00	0.00	0.00	-2,527,261.31	0.00	-28,720,108.26	0.00	-97,681.07
(一) 综合收益总额											1,651,795.01		1,651,795.01
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-1,749,476.08		-1,749,476.08
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											-1,749,476.08		-1,749,476.08
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	13,000,000.00	0.00	0.00	0.00	18,149,688.50	0.00	0.00	0.00	-2,527,261.31	0.00	-28,622,427.19	0.00	0.00

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	13,000,000.00				18,149,688.50				-2,527,261.31		-28,622,427.19		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				24,139,123.46						-4,893,575.88		34,245,547.58

法定代表人：靳兰成

主管会计工作负责人：廖晓云

会计机构负责人：杨燕

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	15,000,000.00				21,371,978.46						303,276.36	36,675,254.82
加：会计政策变更					0						0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				21,371,978.46						303,276.36	36,675,254.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											725,523.79	725,523.79
（一）综合收益总额											1,097,177.67	1,097,177.67
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配											-371,653.88	-371,653.88
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											-371,653.88	-371,653.88
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				21,371,978.46						1,028,800.15	37,400,778.61

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,000,000.00				3,222,289.96				2,527,261.31		32,013,323.48	39,762,874.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,000,000.00				3,222,289.96				2,527,261.31		32,013,323.48	39,762,874.75
三、本期增减变动金额（减	13,000,000.00				18,149,688.50				-2,527,261.31		-31,710,047.12	-3,087,619.93

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											-1,338,143.85	-1,338,143.85
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-1,749,476.08	-1,749,476.08
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											-1,749,476.08	-1,749,476.08
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	13,000,000.00				18,149,688.50				-2,527,261.31		-28,622,427.19	
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	13,000,000.00				18,149,688.50				-2,527,261.31		-28,622,427.19	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				21,371,978.46						303,276.36	36,675,254.82

法定代表人：靳兰成

主管会计工作负责人：廖晓云

会计机构负责人：杨燕

绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司

合并财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司(以下简称: 本公司或公司)原名为绵阳市汽车实验驾驶技术学校有限公司(以下简称: 有限责任公司), 于 2006 年 11 月 3 日经绵阳市工商行政管理局登记设立的有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资), 取得绵阳市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照(510706000011004)。2016 年 3 月 7 日换发了新的企业法人营业执照, 统一社会信用代码为 91510700793993910Q, 营业期限 2011 年 10 月 14 日至长期, 注册资本 200 万元。

本公司 2006 年 10 月 31 日由绵阳市投资控股(集团)有限公司以货币资金出资方式认缴 20 万元组建。

2008 年 9 月 23 日经绵阳市投资控股(集团)有限公司董事会研究决定以现金出资的方式为本公司增加注册资本金 180 万元, 截至 2008 年 10 月 23 日止, 本公司已收到绵阳市投资控股(集团)有限公司新增注册资本合计 180 万元, 变更后的累计注册资本为 200 万元, 实收资本 200 万元。

2018 年 3 月 7 日经绵阳市投资控股(集团)有限公司董事会同意将自身持有的本公司 10%股权(20 万元), 以 2017 年 12 月 31 日为基准日无偿划转给绵阳金控投资管理有限责任公司。

绵阳市汽车实验驾驶技术学校有限公司以 2018 年 3 月 31 日为基准日的净资产由北京中天华资产评估有限公司评报字[2018]第 1518《评估报告》, 经评估后的净资产价值为 4188 万元。2018 年 8 月 26 日董事会决议和各股东签署的《绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司发起人协议》及公司章程规定, 有限责任公司整体变更为股份有限公司。将有限责任公司截至 2018 年 8 月 31 日止经审计后的净资产 3,637.20 万元折合成股份公司股本人民币 1500 万元, 每股面值人民币 1 元, 共计 1500 万股, 剩余部分计入资本公积。公司于 2018 年 8 月 29 日完成工商变更登记。

本公司于 2019 年 3 月 19 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2019]869 号)。于 2019 年 5 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功, 股票代码: 873256。

2019 年 12 月 31 日本公司的股权结构为:

股东名称	持有公司股份	所占比例%
绵阳市投资控股(集团)有限公司	13,500,000.00	90.00
绵阳金控投资管理有限责任公司	1,500,000.00	10.00

股东名称	持有公司股份	所占比例%
合计	15,000,000.00	100.00

公司注册资本：1500 万元，注册地址：绵阳高新区绵兴中路 224 号，企业类型：股份有限公司，法定代表人：靳兰成。

（二）行业性质

本公司所处行业为机动车驾驶培训。

（三）经营范围

本公司经营范围为：机动车驾驶培训，营运驾驶员从业资格培训，汽车租赁，汽车检测，汽车修理，汽车配件销售，汽车美容装饰服务，二手车评估，二手车经销，场地租赁，劳务派遣。

（四）主要产品、劳务

本公司主要从事机动车驾驶培训。

（五）公司基本架构

本公司按照《公司法》的要求建立了相关的组织架构。股东会是公司的最高权力机构，董事会是公司的决策机构，监事会为监督机构，董事会由 5 名董事组成，设董事长一人，总经理一人。总经理对董事会负责，具体负责指挥协调各职能部门的有效运作。

组织结构：本公司采取总经理负责制。内部机构设置：安全办、行政部、财务部、党办、业务部等。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史

成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）企业合并

1、企业合并的分类

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

2、合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

（1）同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值之和。公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方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相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，

应当计人权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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,应当确认为商誉,在持有期间不予摊销。但是应定期对商誉进行减值测试,对发生减值的商誉计提减值准备。公司对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,经再次进行复核确认后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期营业外收入。

通过多次交换交易分步实现的企业合并,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:在个别财务报表中,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;在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益,不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买日或出售日的确定:指合并方或购买方实际取得对被购买方控制权和出售方丧失控制权的日期。

3、合并日相关交易公允价值的确定方法

(1) 货币资金,按照购买日被购买方的账面余额确定。

(2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具,按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

(3) 应收款项,其中的短期应收款项,一般按照应收取的金额作为其公允价值;长期的应收款项,按适当利率折现后的现值确定其公允价值。

(4) 存货,对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品、商品会计可能实现的利润确定;在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定;原材料按现行重置成本确定。

(5) 不存在活动市场的金融工具如权益性投资等,采用估值技术确定其公允价值。

(6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产,存在活跃市场的,以购买日的市场价格为基础确定其公允价值;不存在活跃市场,但同类或类似资产存在活跃市场的,应参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值;同类或类似资产也不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。

(7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款,其中的短期负债,一般按应支付的金额确定其公允价值;长期负债,按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

(8) 取得的被购买方的或有负债,其公允价值在购买日能够可靠计量的,确认为预计负债。

(9) 递延所得税资产和递延所得税负债,取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值与其计税基础之间存在差额的,确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债。公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损

益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2、合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。中国境内企业设在境外的子公司在境外发生的交易或者事项，因受法律法规限制等境内不存在或者交易不常见，企业会计准则未作出规范的，可以将境外子公司已经进行的会计处理结果，在符合基本准则的原则下，按照国际财务报告准则进行调整后，并入境内母公司合并财务报表的相关项目。

合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

（六）现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务的核算方法及折算说明

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。

（3）以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（八）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。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准

备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

②应收款项（不含应收票据）

应收款项主要包括应收账款、其他应收款。本公司对于交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）、租赁应收款、其他应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。其计提分类情况如下：

单项评估信用风险计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有证据表明该项应收款项确定能够收回或者确定不能收回
坏账准备的计提方法	根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

账龄组合，采用账龄作为信用风险特征提坏账准备情况如下：

账龄	计提比例%
1年以内（含1年）	0.50
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

③债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（九）应收票据

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四、（八）金融工具。

（十）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见四、（八）金融工具。

（十一）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详见四、（八）金融工具。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品等大类。

2、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

3、取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法。

5、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

（十三）持有待售资产

1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预

计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售固定资产的确认条件,公司停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者计量:(1)该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;(2)决定不再出售之日的再收回金额。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资,按照附注四(四)确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

以支付现金取得的长期股权投资,应当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,应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用,按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算;对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算,投资方对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投保险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,应当确认为当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,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,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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后,应当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;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;投资方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,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期

间与投资方不一致的,应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时,应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则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净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算:原持有的对被投资单位的股权投资(不具有控制、共同控制或重大影响的),按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的,因追加投资等原因导致持股比例上升,能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的,在转按权益法核算时,投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值,作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算:投资方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照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因,能够对被投资单位实施控制的,按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量:原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,因部分处置等原因导致持股比例下降,不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的,应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理,其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法:因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的,首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额,前者大于后者的,属于投资作价中体现的商誉部分,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,在调整长期股权投资成本的同时,调整留存收益。

5、处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,母公

司处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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。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，应当改按权益法核算，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。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

6、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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）与该项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。

2、固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；

3、固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，应当按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

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，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

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。

应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，应当分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、

《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

确定固定资产成本时，应当考虑预计弃置费用因素。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

4、固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5.00	4.75-2.375
机器设备	10-20	5.00	9.50-4.75
运输设备	6-10	5.00	15.83-9.50
办公设备及其他	3-10	5.00	31.67-9.50

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

于资产负债表日存在减值迹象的固定资产进行减值测试。减值测试结果表明可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

5、融资租入的固定资产按租赁资产原账面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。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

6、闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

（十六）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出，工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

（1）在资产支出已经发生；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

其余借款费用在发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用停止资本化的情况

(1) 如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(2) 构建或者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时，停止资本化。

3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

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无形资产通常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。

3、无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命如下：

无形资产名称	预计使用寿命（年）
软件	3

4、资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

5、研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指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、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

- （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。
- （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。

6、无形资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在预计受益期间按直线法摊销。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（二十）长期资产减值

1、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬的内容

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、

工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业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。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

2、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及公司按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利全部为设定提存计划。

设定提存计划：公司在职工为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。

4、辞退福利的会计处理方法

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

5、其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情

况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十三）收入

1、销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。已经发生的成本占估计总比例。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（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）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本计入当期损益。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则将已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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、驾驶培训收入确认的具体方法

公司主要提供驾培服务，收到学员款项时确认预收账款，每月末根据学员所处的阶段确认收入。

（二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府

文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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

确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

2、计量

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价

值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3、抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

1、企业财务报表格式变更

财政部于 2019 年 9 月 19 日下发《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对企业财务报表格式进行相应调整，其主要情况为：

将原资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目；将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目；同时将原利润表中“资产减值损失”改为“资产减值损失（损失以“-”号填列）”。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表项目进行追溯调整列示，具体如下：

原列报项目及金额		新列报项目及金额	
应收票据及应收账款	1,902,234.23	应收票据	
		应收账款	1,902,234.23
		应收款项融资	
应付票据及应付账款	6,891,757.93	应付票据	
		应付账款	6,891,757.93
资产减值损失	2,709.45	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,709.45

2、其他会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、

《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

（二）会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正

本公司本年度无会计差错更正事项。

六、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税驾校培训收入按3%的税率简易征收，应税租赁公司收入（1-3月）按3%的税率简易征收
增值税	应税利息和劳务派遣收入按照6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
增值税	应税机动车检测收入、应税租赁公司收入（4-12月）按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
营业税	按应税驾培收入营业额的3%计缴营业税（2016年5月1日前）
营业税	按应税租赁和利息收入营业额的5%计缴营业税（2016年5月1日前）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

七、合并财务报表的编制

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地
1	绵阳市泰安机动车检测有限责任公司	2级	境内非金融子企业	绵阳市经开区六一堂路	四川绵阳
2	绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	2级	境内非金融子企业	绵阳科创区创新中心5号楼B-12室	四川绵阳

续上表

序号	企业名称	业务性质	实收资本	持股比例%	享有的表决权%	投资额(万元)	取得方式
1	绵阳市泰安机动车检测有限责任公司	机动车辆综合性检测	1500.00 万元	100.00	100.00	1,500.00	投资设立
2	绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	汽车租赁	1,000.00 万元	100.00	100.00	1,000.00	投资设立

注：企业类型：1. 境内非金融子企业；2. 境内金融子企业；3. 境外子企业；4. 事业单位；5. 基建单位。

企业类型：1. 投资设立；2. 同一控制下的企业合并；3. 非同一控制下的企业合并；4. 其他。

（二）本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的主体：

序号	企业名称	年末净资产(元)	本年净利润(元)	级次	持股比例%	享有表决权%	不再纳入合并范围原因
----	------	----------	----------	----	-------	--------	------------

1	绵阳市诚铭新能源设备有限公司	0	0	2	100.00	100.00	已注销
---	----------------	---	---	---	--------	--------	-----

本期无应纳入未纳入合并范围的主体。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年12月31日，“上期”指2018年度，“本期”指2019年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	1,145.00	287.60
银行存款	52,160,588.29	42,849,738.84
合计	52,161,733.29	42,850,026.44

注：期末不存在使用受限的货币资金。

（二）应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收账款	1,429,691.88	1,902,234.23
合计	1,429,691.88	1,902,234.23

1、应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
按单项计提坏账准备的应收账款	796,920.79	55.28		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	644,732.00	44.72	11,960.91	1.86
合计	1,441,652.79	100.00	11,960.91	

续表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,243,066.29	65.25		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	328,961.00	17.27	2,856.06	0.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	333,063.00	17.48		
合计	1,905,090.29	100.00	2,856.06	

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	

1 年以内（含 1 年）	566,182.00	87.82	2,830.91	316,211.00	96.12	1,581.06
1-2 年	65,800.00	10.20	6,580.00	12,750.00	3.88	1,275.00
2-3 年	12,750.00	1.98	2,550.00			
合计	644,732.00	100.00	11,960.91	328,961.00	100.00	2,856.06

（2）按单项计提坏账准备的应收账款

核算单位（债权人）	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳市投资控股(集团)有限公司	272,155.15		1 年以内		关联方不计提
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	四川嘉来建筑工程有限公司	24,322.12		1 年以内		关联方不计提
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳水务（集团）有限公司	25,700.00		1 年以内		关联方不计提
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳市住房和城乡建设局	19,643.00		1 年以内		政府单位不计提
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳市人力资源和社会保障局	39,337.00		1 年以内		政府单位不计提
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳科技城科教创业园区管理委员会	21,593.00		1 年以内		政府单位不计提
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳市机关事务管理局	17,600.00		1 年以内		政府单位不计提
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	江油市环境保护局	30,200.00		1 年以内		政府单位不计提
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳市人民政府办公室	16,574.00		1 年以内		政府单位不计提
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	江油市农业和畜牧局	15,638.00		1 年以内		政府单位不计提
绵阳市泰安机动车检测有限责任公司	中国建设银行股份有限公司绵阳富乐路支行	57,710.00		1 年以内		无回收风险
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	绵阳市商业银行股份有限公司军民融合科技支行	55,467.00		1 年以内		无回收风险
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	中国建设银行股份有限公司绵阳富乐路支行	19,373.00		1 年以内		无回收风险
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	国家税务总局绵阳高新技术产业开发区税务局	12,812.52		1 年以内		无回收风险
合并范围单位	其他	168,796.00		1 年以内		不存在回收风险
合计		796,920.79				

（3）期末余额前 5 名的应收账款

债权人名称	债务人名称	期末余额	占应收账款合计比例%	坏账准备
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳市投资控股(集团)有限公司	272,155.15	18.88	
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	三台县捷运汽车租赁有限公司	199,758.20	13.86	998.79
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	彭措	63,790.00	4.42	6,379.00
绵阳市泰安机动车检测有限责任公司	中国建设银行股份有限公司绵阳富乐路支行	57,710.00	4.00	
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	绵阳市商业银行股份有限公司军民融合科技支行	55,467.00	3.85	
合计		648,880.35	45.01	7,377.79

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内（含 1 年）	802,974.12	59.38		1,361,258.33	100.00	
1—2 年（含 2 年）	549,350.00	40.62				
合计	1,352,324.12	100.00		1,361,258.33	100.00	

2、期末余额前5名的预付账款

债权人名称	债务人名称	期末余额	占预付账款合计比例%	坏账准备
绵阳市泰安机动车检测有限责任公司	深圳市安车检测股份有限公司	106,432.00	7.87	
绵阳市泰安机动车检测有限责任公司	四川鼎标科技有限公司	49,998.00	3.70	
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	中国石油天然气股份有限公司四川绵阳销售分公司	124,271.19	9.19	
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	绵阳市高等级公路开发有限责任公司加油站	190,412.49	14.08	
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	成都网阔信息技术股份有限公司	720,000.00	53.24	
合计		1,191,113.68	88.08	

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	435,908.59	502,509.70
应收利息		
应收股利		
合计	435,908.59	502,509.70

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额
保证金、押金	175,800.00
代扣代缴款项	231,870.78
借款	6,569.97
代垫款	16,895.08
其他	106,441.06
合计	537,576.89

续表：

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	101,668.30	18.35	51,668.30	50.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	452,509.70	81.65		
合计	554,178.00	100.00	51,668.30	

(2) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	164,049.48
1 年以内小计	164,049.48
1 至 2 年	98,820.84
2-3 年	167,265.51
5 年以上	107,441.06
合计	537,576.89

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2019 年 1 月 1 日余额		51,668.30		51,668.30
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		50,000.00		50,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		101,668.30		101,668.30

(4) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	100,000.00	98.36	50,000.00
5 年以上	1,668.30	1.64	1,668.30
合计	101,668.30	100.00	51,668.30

(5) 按欠款方归集的重要的其他应收款情况

债权人名称	债务人名称	款项性质	期末余额	占其他应收款合计比例%	坏账准备
合并范围内	代扣职工社保	代扣社保	61,672.28	11.47	
绵阳市泰安机动车检测有限责任公司	绵阳市机动车检测协会	保证金	50,000.00	9.30	
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳机关事务局	保证金	50,000.00	9.30	
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	江油拉豪双马水泥有限公司	保证金	30,000.00	5.58	
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	四川绵城石化燃气投资有限公司	保证金	100,000.00	34.29	100,000.00
合计			291,672.28	69.94	100,000.00

(五) 存货

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,316.07		41,316.07	151,394.29		151,394.29
合计	41,316.07		41,316.07	151,394.29		151,394.29

注：本公司库存商品主要是汽油 93 号、汽油 97 号。

(六) 其他流动资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
预交税金	1,384,303.78	1,992,150.94

项目	期末账面价值	年初账面价值
合计	1,384,303.78	1,992,150.94

(七) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	17,820,007.42	21,760,582.67
固定资产清理		
合计	17,820,007.42	21,760,582.67

1、固定资产明细分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	53,528,955.49	3,586,884.05	2,348,876.00	54,766,963.54
其中：机器设备	8,663,455.70	377,433.61	2,175,487.00	6,865,402.31
运输工具	28,752,069.52	2,863,712.80	173,389.00	31,442,393.32
电子设备	15,913,283.67	203,808.64		16,117,092.31
办公设备及其他	200,146.60	141,929.00		342,075.60
二、累计折旧合计	31,768,372.82	7,222,207.41	2,043,624.11	36,946,956.12
其中：机器设备	5,229,028.19	1,364,742.24		6,593,770.43
运输工具	14,471,500.57	4,135,210.15	1,878,904.56	16,727,806.16
电子设备	11,999,343.76	1,693,453.30	164,719.55	13,528,077.51
办公设备及其他	68,500.30	28,801.72		97,302.02
三、固定资产账面净值合计	21,760,582.67			17,820,007.42
其中：机器设备	3,434,427.51			271,631.88
运输工具	14,280,568.95			14,714,587.16
电子设备	3,913,939.91			2,589,014.80
办公设备及其他	131,646.30			244,773.58
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	21,760,582.67			17,820,007.42
其中：机器设备	3,434,427.51			271,631.88
运输工具	14,280,568.95			14,714,587.16
电子设备	3,913,939.91			2,589,014.80
办公设备及其他	131,646.30			244,773.58

(八) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	629,376.07	247,787.61		877,163.68
其中：软件	629,376.07	247,787.61		877,163.68

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、累计摊销额合计	516,967.85	80,068.35		597,036.20
其中：软件	516,967.85	80,068.35		597,036.20
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	112,408.22			280,127.48
其中：软件	112,408.22			280,127.48

本期不存在被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产。

（九）其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		633,386.06
合计		633,386.06

（十）长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
新场地及改造工程	188,128.55		188,128.55			
夹芯板板房		21,666.06	2,527.70		19,138.36	
合计	188,128.55	21,666.06	190,656.25		19,138.36	

（十一）递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	686,451.58	2,745,806.32	12,982.08	51,928.32
资产减值准备	686,451.58	2,745,806.32	12,982.08	51,928.32

（十二）应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付账款	9,221,201.64	6,891,757.93
合计	9,221,201.64	6,891,757.93

1、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,807,685.29	2,914,963.90
1-2年（含2年）	2,518,205.98	62,332.12
2-3年（含3年）	62,032.12	711,261.91
3年以上	3,833,278.25	3,203,200.00
合计	9,221,201.64	6,891,757.93

2、账龄超过1年的重要应付款项

债务单位名称	债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	绵阳富达资产经营有限责任公司	3,203,200.00	5 年以上	关联单位未结算
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	绵阳市投资控股（集团）有限公司	2,643,880.00	0-2 年	关联单位未结算
绵阳市泰安机动车检测有限责任公司	绵阳市投资控股（集团）有限公司	2,347,399.94	0-2 年	关联单位未结算
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	四川嘉来置业有限公司	308,641.55	2-3 年	关联单位未结算
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	绵阳嘉来工程项目管理有限公司	261,346.66	3-4 年	关联单位未结算
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳嘉来工程项目管理有限公司	108,984.04	注 1	关联单位未结算

注 1：2-3 年 46,720.00 元，3-4 年 62,264.04 元。

（十三）预收账款

1、预收账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	18,352,481.29	20,262,637.39
1 年以上	662,128.19	728,877.20
合计	19,014,609.48	20,991,514.59

2、期末账龄超过 1 年的重要预收账款：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
科二短训费	275,900.00	2-3 年	未达到确认收入条件
科三短训费	299,070.00	2-3 年	未达到确认收入条件

（十四）应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	3,765,537.38	24,416,941.48	23,718,541.71	4,463,937.15
二、离职后福利-设定提存计划		1,724,038.00	1,724,038.00	
三、辞退福利		308,568.51	227,855.51	80,713.00
合计	3,765,537.38	26,449,547.99	25,670,435.22	4,544,650.15

1、短期薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,690,733.25	19,682,771.93	19,064,230.83	4,309,274.35
二、职工福利费		1,822,560.68	1,822,560.68	
三、社会保险费		1,061,440.46	1,061,440.46	
其中：1. 医疗保险费		960,194.29	960,194.29	

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
2. 工伤保险费		22,439.00	22,439.00	
3. 生育保险费		52,598.01	52,598.01	
4. 其他		26,209.16	26,209.16	
四、住房公积金		1,016,860.40	1,016,860.40	
五、工会经费和职工教育经费	74,804.13	468,247.11	444,491.44	98,559.80
六、短期带薪缺勤		365,060.90	308,957.90	56,103.00
合计	3,765,537.38	24,416,941.48	23,718,541.71	4,463,937.15

2、设定提存计划

设定提存计划项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、基本养老保险费		1,655,383.64	1,655,383.64	
二、失业保险费		63,117.57	63,117.57	
三、企业年金缴费		5,536.79	5,536.79	
合计		1,724,038.00	1,724,038.00	

(十五) 应交税费

项目	年初余额	期末余额
增值税	138,769.59	79,152.92
城市维护建设税	7,554.54	4,251.43
个人所得税	57,017.01	28,877.96
教育费附加	4,532.70	2,374.59
地方教育费附加	3,021.82	1,583.06
房产税	285.26	9,340.88
印花税	4,590.09	2,379.20
土地使用税		37,943.26
合计	215,771.01	165,903.30

(十六) 其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
其他应付款	4,765,425.79	5,356,933.02
其中：		
应付政府部门款项	2,751,307.00	3,145,117.00
应付关联单位往来款	323,957.73	649,064.18
应付非关联单位结算款及保证金	410,664.89	982,973.59
其他款项	1,279,496.17	579,778.25
应付利息		
应付股利		

款项性质	期末余额	年初余额
合计	4,765,425.79	5,356,933.02

1、期末重要的其他应付款

债务单位名称	债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	代收交警队考试办证费	2,710,674.00	1 年以内	代收代付
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	绵阳市投资控股(集团)有限公司	323,957.73	0-2 年	关联方未结算

(十七) 股本

投资者名称	年初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
绵阳市投资控股(集团)有限公司	13,500,000.00	90.00			13,500,000.00	90.00
绵阳金控投资管理有限责任公司	1,500,000.00	10.00			1,500,000.00	10.00
合计	15,000,000.00	100.00			15,000,000.00	100.00

(十八) 资本公积

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、资本(股本)溢价	18,149,688.50			18,149,688.50
二、其他资本公积	5,989,434.96			5,989,434.96
其中：其他	5,989,434.96			5,989,434.96
合计	24,139,123.46			24,139,123.46

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	-4,893,575.88	23,826,532.38
本期增加额	4,025,318.51	1,651,795.01
其中：本期净利润转入	4,025,318.51	1,651,795.01
其他调整因素		
本期减少额	371,653.88	30,371,903.27
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	371,653.88	1,749,476.08
转增资本		13,000,000.00
其他减少		15,622,427.19
本期期末余额	-1,239,911.25	-4,893,575.88

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	53,310,462.94	32,553,524.31	55,626,641.39	33,698,289.62
培训费收入	34,952,476.54	22,046,006.95	43,596,580.81	24,180,767.13
机动车检测收入	12,057,734.32	6,340,433.86	7,407,400.99	5,814,666.54
租车收入	6,300,252.08	4,167,083.50	4,622,659.59	3,702,855.95
2. 其他业务小计	54,220.70		82,320.59	
租赁收入	54,220.70		82,320.59	
合计	53,364,683.64	32,553,524.31	55,708,961.98	33,698,289.62

注：机动车检测收入增加原因为本期根据发改价格[2019]798号文件指示对各汽车检测项目收费标准进行了上调。

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	8,912.97	47,075.60
城市维护建设税	76,405.97	64,385.05
教育费附加	41,567.74	38,624.11
地方教育费附加	27,711.81	25,749.41
印花税	3,621.41	10,362.59
房产税	18,111.24	
土地使用税	75,886.52	
车船税	81,843.80	78,791.24
残疾人保障基金	215,124.13	239,484.46
合计	549,185.59	504,472.46

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	4,767,709.40	5,055,817.14
员工保险	774,310.76	802,946.44
住房公积金	338,023.00	347,394.00
员工福利	448,378.08	563,902.79
工会经费	95,354.19	99,921.12
职工教育经费	6,817.85	37,246.58
折旧及摊销	38,317.45	119,952.38
房租物管及绿化费	644,577.07	803,399.31
印刷用品费用	3,000.00	114,200.00
水电气费	119,109.56	177,734.51
劳动保护费	5,349.00	345,785.48
通讯费	153,923.06	133,306.42
汽车费用	22,340.72	26,318.16

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	303,309.61	361,912.10
维修费	94,936.03	665,790.37
差旅费	18,875.06	27,581.40
其他	52,481.35	143,041.83
合计	7,886,812.19	9,826,250.03

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	4,041,582.90	4,013,984.41
员工保险	600,358.34	637,801.86
住房公积金	316,397.40	295,120.60
员工福利	294,111.28	347,488.60
工会经费	81,430.82	80,073.45
职工教育经费	31,964.65	34,244.02
折旧及摊销	22,033.94	24,533.12
办公费用	163,376.15	215,636.02
绿化费	200,488.99	313,883.98
业务招待费	75,014.00	93,260.40
中介咨询、审计费	1,254,178.86	603,112.62
劳动保护费	6,614.50	132,592.72
房租物管费用	486,820.66	419,496.00
低值易耗品摊销	16,871.58	59,786.00
办公及通讯费	135,398.20	130,477.12
汽车费用	37,649.97	77,704.65
维修费	122,897.46	370,502.16
其他	731,363.79	478,805.53
合计	8,618,553.49	8,328,503.26

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	156,184.41	157,206.68
利息净支出	-156,184.41	-157,206.68
银行手续费	147,378.02	157,848.48
其他		
合计	-8,806.39	641.80

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,709.45

项目	本期发生额	上期发生额
合计		-2,709.45

（二十六）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-59,104.85	
合计	-59,104.85	

（二十七）其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
稳岗补贴		49,903.00	
个税手续费返还	12,453.30	32,038.39	
增值税进项加计扣除	27,683.25		
合计	40,136.55	81,941.39	

（二十八）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		-375,401.74
合计		-375,401.74

（二十九）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得合计	14,194.70	
政府补助	19,000.00	
罚款、滞纳金收入	1,440.00	
接受捐赠	699,000.00	
其他	1,751.62	23,203.91
合计	735,386.32	23,203.91

注：接受捐赠是绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司接受威马汽车科技（四川）有限公司向绵阳市捐赠的 40 台威马 EX5 威盟版 400 新能源汽车中的 5 辆。

（三十）营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失合计	236,399.14	207,117.56	
其中：固定资产毁损报废损失	236,399.14	207,117.56	
其他	107,606.00	54,012.49	
合计	344,005.14	261,130.05	

注：其他中包含扶贫捐款 100,000.00 元。

（三十一）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	454,205.82	1,164,978.86
递延所得税调整	-341,697.00	-65.00
合计	112,508.82	1,164,913.86

（三十二）合并现金流量情况

1、收到/支付的与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
往来款及其他	5,030,353.26	6,132,484.91
利息收入	156,184.41	157,206.68
合计	5,186,537.67	6,289,691.59

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
往来及其他	7,524,490.88	11,205,823.52
销售及管理费用	2,021,298.72	3,406,904.74
财务费用	147,378.02	157,848.48
合计	9,693,167.62	14,770,576.74

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

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	4,025,318.51	1,651,795.01
加：资产减值准备		2,709.45
信用减值损失	59,104.85	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,222,207.41	6,910,373.49
无形资产摊销	80,068.35	85,468.77
长期待摊费用摊销	190,656.25	268,736.42
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）		375,401.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	222,262.69	207,117.56
财务费用（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-341,697.00	-65.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	110,078.22	-27,768.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	626,888.48	-1,027,370.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	998,565.22	-7,116,311.57
经营活动产生的现金流量净额	13,193,452.98	1,330,086.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	52,161,733.29	42,850,026.44
减：现金的年初余额	42,850,026.44	40,229,949.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,311,706.85	2,620,076.91

3、现金和现金等价物的有关信息：

项目	本期金额	上期金额
一、现金	52,161,733.29	42,850,026.44
其中：库存现金	1,145.00	287.60
可随时用于支付的银行存款	52,160,588.29	42,849,738.84
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	52,161,733.29	42,850,026.44

九、或有事项的说明

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

1、新冠病毒疫情影响

2020 年 1 月新冠病毒引发的肺炎疫情在全国蔓延，全省许多地方采取了严控交通，严格控制车辆和人员流动，公司驾驶培训、检测业务、租赁业务三大业务板块均受到很大影响：出现学员停训，检车线停检，以及无人租车的局面，就 2020 年 2 月疫情期间公司实现收入环比减少九成。

2020 年 3 月公司陆续复工，因绵阳市交警对疫情防控，全市各考场考试名额均受限制，交警队 3 月 9 日至 3 月 13 日各科目网上放出名额为原考试名额的 32.5%。3 月 14 日至 3 月 31 日各科目放出的名额为原考试名额的 50%。公司驾驶培训板块继续受到疫情防控影响；租赁板块持续受疫情影响，租车订单持续低迷。只有检测业务陆续恢复正常。预计 2020 年 3 月疫情期间公司实现收入环比减少五成。

2020 年 3 月预计实现净利润为负，最主要原因是销售收入减少。

新冠病毒肺炎疫情对公司三大板块的影响，预计主要集中二月至六月。因国内旅游行业受疫情影响，租赁板块业务将会造成时间的延长，预计 2020 年年底。

2、公司董事会成员、董事长及高管变动情况

鉴于靳兰成已到达法定退休年龄辞去董事、董事长职务，经公司股东商议，提名郝玮为绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司第一届董事会候选人，本公司通过 2020 年第一次临时股东大会会议，于 2020 年 3 月 30 日选举郝玮为公司董事，任职期限自 2020 年第一次临时股东大会审议通过之日起至第一届董事会任期届满时止(2021 年 8 月 25 日)；本公司通过第一届董事会第二十七次会议，于 2020 年 4 月 7 日选举郝玮为公司董事长。

本公司通过第一届董事会第二十六次会议于 2020 年 3 月 11 日审议并通过：任命孙继旭为公司副总经理，任职期限为本届高管任期结束(2021 年 8 月 25 日)，自 2020 年 3 月 11

日起生效。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司相关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例%	母公司对本企业的表决权比例%
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳市滨江西路南段 22 号(嘉来华庭 3 楼)	房地产综合开发,项目的投资、经营, 土地整理等	8.5 亿元	90.00	90.00

(二) 本公司的子公司有关信息

序号	子企业名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	表决权比例%
1	绵阳市泰安机动车检测有限责任公司	绵阳市经开区六一堂路	机动车检测	1,500.00	100.00	100.00
2	绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳高新区绵兴中路 190 号	车辆租赁	1,000.00	100.00	100.00

(三) 关联方交易其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
靳兰成	董事长
吴明勇	董事、总经理
贺维维	董事
刘晓萍	董事
王东冬	董事
赵永健	监事
何小龙	监事
赵林	监事
张冰	副总经理
段东辰	副总经理
廖晓云	财务负责人
绵阳金控投资管理有限责任公司	持有公司 5%以上股权的股东
绵阳金控小额贷款股份有限公司	控股股东控制的企业
绵阳市城市停车管理有限公司	控股股东控制的企业
四川优悦文化传媒有限责任公司	控股股东控制的企业
绵阳市水务(集团)有限公司	控股股东控制的企业
绵阳文化旅游集团有限公司	控股股东控制的企业
绵阳市康居房产经营管理有限公司	控股股东控制的企业
绵阳城南电力开发有限责任公司	控股股东控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川嘉来建筑工程有限公司	控股股东控制的企业
四川越王楼文化传播有限公司	控股股东控制的企业
绵阳嘉来资产运营管理有限责任公司	控股股东控制的企业
绵阳市绵州嘉来会务服务有限公司	控股股东控制的企业
四川西川会议服务有限公司	控股股东控制的企业
绵阳市嘉金实业有限公司	控股股东控制的企业
绵阳市教育投资发展（集团）有限公司	控股股东控制的企业
绵阳市嘉南旅游开发有限公司	控股股东控制的企业
四川西津物流有限责任公司	控股股东控制的企业
四川嘉来置业有限公司	控股股东控制的企业
绵阳嘉创孵化器管理有限公司	控股股东控制的企业
绵阳富达资产经营有限责任公司	控股股东控制的企业
绵阳嘉恒孵化器管理有限公司	控股股东控制的企业
绵阳市康来物业服务有限公司	控股股东控制的企业
绵阳三水源供水股份有限公司	控股股东控制的企业
绵阳市城镇给排水设计所	控股股东控制的企业
绵阳三江汇泽城市污水净化有限公司	控股股东控制的企业
北川水务环境资源有限责任公司	控股股东控制的企业
绵阳市灵通物业服务有限责任公司	控股股东控制的企业
绵阳市斯普润市政工程建设有限公司	控股股东控制的企业
绵阳市绵州酒店管理有限公司	控股股东控制的企业
绵阳市绵投中油能源有限公司	控股股东控制的企业
绵阳科达置业有限责任公司	控股股东控制的企业
三台县嘉恒中涪路桥工程有限责任公司	控股股东控制的企业
绵阳新嘉锐路桥工程有限责任公司	控股股东控制的企业
绵阳市绵投江发实业有限责任公司	控股股东控制的企业
北京富乐山酒店有限责任公司	控股股东控制的企业
四川川幼春晖学前教育管理有限公司	控股股东控制的企业
绵阳富乐山开元酒店有限公司	控股股东控制的企业
绵阳市嘉翔房地产开发有限公司	控股股东控制的企业
绵阳市普润供水有限公司	控股股东控制的企业
绵阳市文旅出租汽车有限公司	控股股东控制的企业
绵阳富乐山九洲国际度假酒店有限公司	控股股东控制的企业
绵阳市城市供水有限责任公司	控股股东控制的企业
绵阳高新技术产业开发区供水有限公司	控股股东控制的企业

（四）关联方交易

1、定价政策

单位名称	交易对方名称	交易类别	定价原则
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	绵阳市投资控股（集团）有限公司	资产租赁	协议价
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	绵阳嘉来资产运营管理有限责任公司	资产租赁	协议价
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳嘉来资产运营管理有限责任公司	资产租赁	协议价
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳市投资控股（集团）有限公司	资产租赁	协议价
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳市停车管理有限公司	资产租赁	协议价
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳嘉来资产运营管理有限责任公司	资产租赁	协议价
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳金控投资管理有限责任公司	资产租赁	协议价
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳嘉来工程项目管理有限公司	资产租赁	协议价
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳金控小额贷款股份有限公司	资产租赁	协议价
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	四川嘉来置业有限公司	资产租赁	协议价
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	四川西津物流有限责任公司	资产租赁	协议价
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳市富达资产经营有限公司	资产租赁	协议价
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	四川嘉来建筑工程有限公司	资产租赁	协议价
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳市康居房产经营管理有限公司	资产租赁	协议价
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳文化旅游集团有限公司	资产租赁	协议价
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳市(水务)集团有限公司	资产租赁	协议价
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳外国语实验学校	资产租赁	协议价
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳新嘉锐路桥工程有限责任公司	资产租赁	协议价
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳绵州酒店有限公司	资产租赁	协议价
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	绵阳市教育投资发展（集团）有限公司	资产租赁	协议价
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	四川越王楼文化传播有限公司	资产租赁	协议价

2、关联交易

(1) 关联租赁情况

① 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
绵阳市投资控股（集团）有限公司	车辆	738,751.87	730,893.78
绵阳市停车管理有限公司	车辆	1,180.53	5,039.81
绵阳嘉来资产运营管理有限责任公司	车辆	2,642.47	35,091.26
绵阳金控投资管理有限责任公司	车辆	1,477.62	82,975.27
绵阳嘉来工程项目管理有限公司	车辆		2,773.79
绵阳金控小额贷款股份有限公司	车辆	845.61	72,286.76
四川嘉来置业有限公司	车辆	44,205.68	110,168.93
四川西津物流有限责任公司	车辆	28,428.31	86,961.16
绵阳市富达资产经营有限公司	车辆	8,257.52	2,058.25
四川嘉来建筑工程有限公司	车辆	27,124.65	205,029.13

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
绵阳市康居房产经营管理有限公司	车辆	1,327.43	1,747.57
四川越王楼文化传播有限公司	车辆	1,955.75	679.61
绵阳市(水务)集团有限公司	车辆	185,522.41	147,378.66
绵阳外国语实验学校	车辆		968.93
绵阳绵州酒店有限公司	车辆	30,796.46	3,203.88
绵阳市教育投资发展(集团)有限公司	车辆	82,155.26	1,641.75
绵阳新嘉锐路桥工程有限责任公司	车辆	54,386.13	29,126.21
绵阳市康来物业服务有限公司	车辆	2,824.78	

② 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
绵阳市投资控股(集团)有限公司	房屋及附属物	2,490,487.96	2,500,791.98
绵阳嘉来资产运营管理有限公司	房屋及附属物		322,000.00

3、关联方往来

关联方名称	期末余额	年初余额
应收账款		
绵阳市投资控股(集团)有限公司	273,172.15	1,243,066.29
绵阳市停车管理有限公司		3,021.00
绵阳市(水务)集团有限公司	25,700.00	17,050.00
四川西津物流有限责任公司		2,220.00
绵阳新嘉锐路桥工程有限责任公司		30,000.00
绵阳市富达资产经营有限公司	2,990.00	
绵阳市康来物业服务有限公司	1,652.00	
四川嘉来建筑工程有限公司	24,322.12	
预付账款		
绵阳市投资控股(集团)有限公司	17,092.00	23,870.68
绵阳市普润供水有限公司		300.00
其他应收款		
绵阳嘉来资产运营管理有限公司	3,000.00	13,000.00
绵阳市投资控股(集团)有限公司	2,772.76	772.76
绵阳市斯普润市政工程建设有限公司	5,000.00	5,000.00
应付账款		
绵阳市投资控股(集团)有限公司	5,001,583.94	2,500,791.98
四川嘉来建筑工程有限公司	15,312.12	15,312.12
绵阳市富达资产经营有限公司	3,203,200.00	3,203,200.00
绵阳嘉来工程项目管理有限公司	370,330.70	370,330.70

关联方名称	期末余额	年初余额
四川嘉来置业有限公司	308,641.55	350,841.55
绵阳市绵州嘉来会务服务有限公司	1,208.00	
其他应付款		
绵阳市投资控股（集团）有限公司	323,957.73	445,945.58

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收账款	143,882.52	96,300.00
合计	143,882.52	96,300.00

1、应收账款情况

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,000.00	36.08	260.00	0.50
按单项计提坏账准备的应收账款	92,142.52	63.92		
合计	144,142.52	100.00	260.00	

续表：

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,000.00	53.85	260.00	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	44,560.00	46.15		
合计	96,560.00	100.00	260.00	

（1）单项计提坏账准备的应收账款

核算单位（债权人）	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	绵阳市商业银行军民融合科技支行	55,467.00		1年以内		不存在回收风险
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	中国建设银行股份有限公司绵阳富乐路支行	19,373.00		1年以内		不存在回收风险
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	国家税务总局绵阳高新技术产业开发区税务局	12,812.52		1年以内		不存在回收风险
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	其他客户	4,490.00				不存在回收风险
合计		92,142.52				

(2) 期末余额前 2 名的应收账款

债权人名称	债务人名称	期末余额
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	绵阳市涪城区翼丰广告经营部	52,000.00
绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	绵阳市商业银行军民融合科技支行	55,467.00
合计		107,467.00

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	175,613.26	274,694.00
应收利息		
应收股利		
合计	175,613.26	274,694.00

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额
保证金、押金	5,000.00
代扣代缴款项	169,740.50
借款	100.00
其他	102,441.06
合计	277,281.56

续表：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	101,668.30	31.15	51,668.30	50.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	224,694.00	68.85		
合计	326,362.30	100.00	51,668.30	

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	100.00
1 年以内小计	100.00
1 至 2 年	6,760.00
2-3 年	162,980.50
5 年以上	107,441.06
合计	277,281.56

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2019 年 1 月 1 日余额		51,668.30		51,668.30
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		50,000.00		50,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		101,668.30		101,668.30

（4）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	100,000.00	98.36	50,000.00
5 年以上	1,668.30	1.64	1,668.30
合计	101,668.30	100.00	51,668.30

（5）按欠款方归集的重要的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
代扣个人三险一金	代扣代缴款项	169,740.50	1-3 年	61.22	
四川绵城石化燃气投资有限公司	其他	100,000.00	5 年以上	36.06	
绵阳市斯普润市政工程建设有限公司	押金	5,000.00	5 年以上	1.80	
合计		274,740.50		99.08	

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	27,371,607.86			27,371,607.86
小计	27,371,607.86			27,371,607.86

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	27,371,607.86			27,371,607.86
减：长期股权投资减值准备	4,400,000.00			4,400,000.00
合计	22,971,607.86			22,971,607.86

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资比例	投资成本	年初余额	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计		27,371,607.86	27,371,607.86				
一、子企业		27,371,607.86	27,371,607.86				
绵阳市泰安机动车检测有限责任公司	100.00	15,000,000.00	15,000,000.00				
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	100.00	12,371,607.86	12,371,607.86				

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					27,371,607.86	4,400,000.00
一、子企业					27,371,607.86	4,400,000.00
绵阳市泰安机动车检测有限责任公司					15,000,000.00	4,400,000.00
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司					12,371,607.86	

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	35,002,994.47	22,133,398.46	43,634,996.85	24,180,767.13
驾驶证培训	35,002,994.47	22,133,398.46	43,596,580.81	24,180,767.13
其他收入			38,416.04	
2.其他业务小计	54,220.70		70,892.01	
租赁收入	54,220.70		70,892.01	
合计	35,057,215.17	22,133,398.46	43,705,888.86	24,180,767.13

（五）现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

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	1,097,177.67	-1,338,143.85
加：资产减值准备		4,400,260.00
信用减值损失	50,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,102,063.35	4,040,594.10
无形资产摊销	20,300.04	7,666.68

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	188,128.55	268,736.42
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）		375,401.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	236,399.14	197,306.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,441,697.00	-65.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	86,812.02	-21,305.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-121,957.23	261,531.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-36,825.04	-10,076,350.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,180,401.50	-1,884,367.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,108,909.65	32,400,978.44
减：现金的年初余额	32,400,978.44	30,843,326.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,707,931.21	1,557,652.04

2、现金和现金等价物的有关信息：

项目	本期金额	上期金额
一、现金	35,108,909.65	32,400,978.44
其中：库存现金	520.00	187.00
可随时用于支付的银行存款	35,108,389.65	32,400,791.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	35,108,909.65	32,400,978.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司 2019 年与三台县捷运汽车租赁有限公司、三台富凯资产经营管理有限公司合作设立新公司绵阳市鸿安鼎运汽车租赁服务有限责任公司，该公司于 2019 年 12 月 27 日在三台县市场监督管理局注册登记。截止 2019 年 12 月 31 日无实质性经营行为。

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动性资产处置损益		-375,401.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	391,381.18	-237,926.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	391,381.18	-613,327.88	
所得税影响额	-80,641.41	-57,596.19	
少数股东权益影响额（税后）			
合计	472,022.59	-555,731.69	

2、净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.11	0.27	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.81	0.24	

续上表

上期发生额	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.72	0.11	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.30	0.15	

十五、财务报表的批准

本财务报表于 2020 年 4 月 10 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司

第 4 页至第 62 页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2020 年 4 月 10 日

日期：2020 年 4 月 10 日

日期：2020 年 4 月 10 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

四川省绵阳市绵兴中路 224 号绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司办公室