



安行天下

安行天下

NEEQ:839596

安徽安行天下驾驶培训股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年5月，安行天下驾校总经理张伟荣获亳州交控集团“杰出青年”称号。



2018年5月，安行天下驾校教练员唐强获得亳州交控集团“交控工匠”称号。



2018年5月，安行天下员工王猛在亳州市委宣传部、市委组织部等四家部门组织的“新时代 新亳州”电视知识竞赛中荣获二等奖。



2018年12月20日，安徽省机动车驾驶培训行业协会授予安徽安行天下驾驶培训股份有限公司安徽省首届“奇瑞杯”最美驾校荣誉称号

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
中国证监会	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
亳州市国资委	指	亳州市人民政府国有资产监督管理委员会
建安集团	指	建安投资控股集团有限公司
交控集团、亳州交控集团	指	亳州交通投资控股集团有限公司
安源检测	指	亳州市安源机动车安全技术检测有限公司
安车交通	指	安徽省安车交通运输有限公司
建投驾校	指	亳州建投驾驶员培训学校
公司、本公司、股份公司、安行天下	指	安徽安行天下驾驶培训股份有限公司
《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》
《公司章程》	指	安徽安行天下驾驶培训股份有限公司公司章程
董事会	指	安徽安行天下驾驶培训股份有限公司董事会
监事会	指	安徽安行天下驾驶培训股份有限公司监事会
股东大会	指	安徽安行天下驾驶培训股份有限公司股东大会
交通部	指	中华人民共和国交通运输部
公安部	指	中华人民共和国公安部
元/万元	指	人民币元/人民币万元
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
会计师、华普所	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
自学直考	指	小型汽车驾照可以不去驾校学，约考不再依赖驾校，可自主选择考试时间和考场，驾校不再一次性预收全部培训费等。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人赵志、主管会计工作负责人王祥及会计机构负责人（会计主管人员）潘立杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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
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和汽柴油。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；随着近年来环保压力增大，天然气消费剧增，存在燃气价格上涨和供应偏紧进而对公司正常运营的产生不利影响。
品牌声誉受损风险	经过多年的经营，公司“建投驾校”的品牌已在亳州地区享有较高的知名度，获得了广大学员的认可，大量学员慕名而来，为公司的生产经营创造了附加价值。如在未来经营过程中公司品牌声誉受损，可能会给公司的经营产生不利影响。
公司治理风险	有限公司阶段，公司治理结构不尽完善。股份公司成立后，公司建立健全了“三会一层”的法人治理结构、三会议事规则及相关业务管理制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立运营时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。
经营场所租赁风险	目前公司未拥有房屋和土地，办公经营场所和训练场地所用土

	地均从关联方租赁取得，能够保证持续利用上述土地和房屋。但如果公司所用的办公场所和培训设施用地在租赁期满前，发生重大变化或其他原因导致租赁合同不能继续履行，仍然会给公司的生产经营造成一定的不利影响。
管理风险	随着业务的快速发展，公司的资产规模和业务规模逐年扩大，与此同时管理难度将会日益增加。如果公司在发展战略、管理体系、服务体系、内控制度、人力资源配置的完善速度未能跟上公司快速发展的节奏，则公司的发展将受到一定制约。
市场风险	随着我国机动车驾驶员培训行业的发展，在驾驶人占人口比重上升到一定水平后，驾培市场的增长速度可能放缓，每年新增机动车驾驶人数量可能会下降，存在市场需求减少进而导致公司业绩下滑的风险。
政策风险	<p>(1) 2015年2月15日，中央审议通过了《关于全面深化公安改革若干重大问题的框架意见》及相关改革方案，其中包括公安部门2015年驾照直考政策的改革。截止目前，全国有部分地区已经试行自主预约及自学直考。未来监管部门推进改革具体细则或方案，实施更加便于驾驶人培训及考试的政策，对驾校培训与考试的改革进度将进一步加快，将对驾培学校的经营管理和服务水平提出更高的要求。</p> <p>(2) 2015年12月11日，国家公安部、交通运输部联合制定的《关于推进机动车驾驶人培训考试制度改革的意见》的正式颁布，标志着以传统模式运作已久的机动车驾驶培训考试行业，迎来了一次重要的行业创新和革命。新的驾考政策及未来行业发展方向初见雏形，特别是从“试点小型汽车驾驶人自学直考”、“计时培训、收费”、“鼓励建设使用社会考场”、“优化考点布局”、“实行自主报考”、“驾驶人分类培训”等六个方面，为中国当前及未来驾培行业指出了清晰的发展思路，为在变革中求生存的各类驾校、考场明确了未来的发展方向。</p> <p>(3) 2017年10月推行新修订的《机动车驾驶人考试内容和办法》(GA1026)于2017年10月1日起实施，新规对增加了多项时限限制，加大了学员培训的难度。</p>
实际控制人不当控制风险	截至本报告期末，亳州市国资委通过建安集团控制公司100%的股份，能够对董事会、股东大会决议事项产生重大影响。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构，并建立健全了一系列内控管理制度，以保证公司内部控制有效性。但由于股份公司成立时间较短，如果上述制度不能得到严格执行，公司则存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他中小股东利益的风险。
驾照考试难度加大风险	近年来，交通部和公安部对道路安全、和谐交通的重视程度显著提高，努力推动驾培服务企业逐步从应试教育模式向素质教育模式的发展与升级，并对参加考试的学员提出更高要求，督促驾驶培训机构增加教学内容，驾照考试难度增大。该等措施可能导致机动车驾驶培训机构的运营成本提高，进而对公司经营业绩产生不利影响。

核心员工流失风险	公司主要从事机动车驾驶培训服务，教练员是公司参与市场竞争的重要因素之一，报告期内，公司通过精细化管理、多层次的绩效考核体系、股权激励等方式稳定员工，使得公司学员合格率逐年提升，员工流失率逐年下降。尽管公司采取相应措施，仍不排除公司存在核心人员流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽安行天下驾驶培训股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Anxing tianxia Training Driving Co., Ltd
证券简称	安行天下
证券代码	839596
法定代表人	赵志
办公地址	安徽省亳州市经济开发区中药产业园西侧 105 国道东侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	潘立杰
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	0558-5582712
传真	0558-5626857
电子邮箱	2509237605@qq.com
公司网址	http://www.bzjtjx.cn/
联系地址及邮政编码	安徽省亳州市经济开发区中药产业园西侧 105 国道东侧,236800
公司指定信息披露平台的网址	http://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	2012 年 1 月 19 日
挂牌时间	2016 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P82 教育
主要产品与服务项目	驾驶培训
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	安徽省安车交通运输有限公司
实际控制人及其一致行动人	亳州市人民政府国有资产管理委员会

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	9134160059015528XR	否
注册地址	安徽省亳州市经济开发区中药产业园西侧 105 国道东侧	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所
签字注册会计师姓名	廖传宝、鲍光荣、钱明
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

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	23,491,277.39	15,221,771.38	54.32%
毛利率%	46.42%	38.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,641,537.80	2,029,211.45	79.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,896,261.84	-358,603.38	907.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.13%	6.13%	-
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）	8.06%	-1.08%	-
基本每股收益	0.12	0.07	71.42%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	55,819,719.52	51,321,420.48	8.76%
负债总计	18,047,185.39	17,190,424.15	4.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,772,534.13	34,130,996.33	10.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.14	10.67%
资产负债率%（母公司）	32.33%	33.50%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.19	1.83	-
利息保障倍数	69.2	61.6	-

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	11,082,894.04	8,252,266.86	34.30%
应收账款周转率	-	10.64	-
存货周转率	88.95	41.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.76%	6.55%	-
营业收入增长率%	54.33%	10.64%	-
净利润增长率%	79.46%	266.36%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-120,907.17
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	671,085.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	457,059.93
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-13,536.92
非经常性损益合计	993,701.28
所得税影响数	248,425.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	745,275.96

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下单独列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的资产负债表项目

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
应付账款	948,540.00			
应付票据及应付账款		948,540.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

(一) 招生模式 公司招生以自主招生为主,坚持以“口碑式营销”的模式吸引学员,即通过学员的宣传和介绍,吸引学员到公司报名学习;其二,公司也通过广告宣传等主动式营销的方式招收学员;此外,公司拥有6家直营分训场,在直营分训场报名和练车,提升学员报名吸引力。

(二) 采购模式 公司对外采购的物品包括车辆、燃料等,车辆主要有训练用车,主要使用天然气、汽油、柴油作为主要燃料。公司汽柴油、天然气通过办卡充值的方式就近采购。

(三) 服务模式 公司以学员需求为导向,在树立良好服务理念的同时,打造了自学员报名至获得驾驶执照的全流程服务链条,有效地支撑了良好的客户体验。报名阶段,公司设有业务中心、招生网点等招生渠道,最大化为学员报名提供方便;培训阶段,公司拥有完善的、标准化的培训设施,同时拥有完善的网络预约系统,保证学员训练课时;考试阶段,公司负责组织、接送、陪同,以保证通过率。

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

为抓住机遇,应对挑战,公司提出如下经营计划:

一是继续发展和壮大培训主业,通过管理创新和模式创新等,形成公司竞争优势,推动公司在亳州地区市场占有率持续提升。

二是坚持以效益为中心,以市场为导向,结合公司业务实际情况,制定公司发展战略,不断完善各项管理制度、岗位职责、业务流程和工作标准,切实加强成本控制,建立健全激励约束机制加大重点工作推进力度。

三是规范公司治理,严格执行信息披露制度。持续按照上市公司的管理要求,从财务、行政、人事、教学、综合管理等各个业务板块进行严格的内控管理。同时,严格执行公众公司信息披露制度,确保信息披露的准确及时。

四是依托全员培训,进一步加强培训体系建设,注重培训的规范性、针对性、实效性,通过理论培训与实践相结合等分层次、多渠道的教育培训方式,着力提升员工综合素质,提升公司的凝聚力、向心力和战斗力。

五是树立公司良好公众形象。公司将内强素质、外塑形象、优化企业管理，切实履行好企业的社会责任，杜绝一切“吃”“拿”“卡”“要”行为，用实际行动树立安行天下崭国企形象口碑，创造亳州驾培行业的标杆。

(二) 行业情况

2018年，安行天下坚定为社会培养合格驾驶员的思路，注重学员素质教育，认真执行新修订的《机动车驾驶人考试内容和办法》，夯实基础业务，锐意改革，深化对6家直营分训场的管理，大大提升了服务质量。2018年，安行天下驾校公司基本完成年初提出的各项经营计划，取得了明显成效。公司坚定为社会培养合格驾驶员的思路，注重学员素质教育，认真执行新修订的《机动车驾驶人考试内容和办法》，夯实基础业务，锐意改革，基本完成年初制定的半年度经营计划。同时，市场环境更加复杂，行业竞争加剧、新服务方式和载体不断涌现，无人驾驶技术的应用对传统驾培行业提出全新课题。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	38,275,145.18	68.57%	18,967,575.61	36.96%	101.79%
应收票据与应收账款					
存货	81,643.93	0.15%	127,732.04	0.25%	-36.08%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	15,357,902.44	27.51%	19,573,080.91	38.14%	-21.54%
在建工程			64,420.00	0.13%	-100.00%
短期借款					
长期借款					
资产总合计	55,819,719.52		51,321,420.48		8.76%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期增加101.79%，主要是公司通过商业银行购买保本型理财产品30000000元，年末理财产品到期限收回货币资金30,000,000.00元，
- 2、固定资产余额15,357,902.44元，较上年同期减少-21.54%，主要是处理老旧教练车造成的

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	23,491,277.39	-	15,221,771.38	-	54.32%
营业成本	12,586,886.42	53.58%	9,412,714.22	61.84%	33.72%
毛利率%	46.42%	-	38.16%	-	-
管理费用	6,152,829.10	26.19%	5,645,164.26	37.09%	8.99%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
销售费用	466,301.36	1.98%	537,461.10	3.53%	-13.24%
财务费用	-135,624.80	-0.58%	-38,442.31	-0.25%	-252.8%
资产减值损失	745.00	0.003%	-4,826.42	-0.032%	115.43%
其他收益	671,085.44	2.86%	791,782.57	5.20%	-15.24%
投资收益	457,059.93	1.95%	392,326.03	2.58%	16.50%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	5,373,246.99	22.87%	754,237.26	4.95%	612.41%
营业外收入	3,089.12		1,653,342.69	10.86%	-99.81%
营业外支出	137,533.21	0.59%	946.11	0.01%	14,436.7%
净利润	3,641,537.80	15.50%	2,029,211.45	13.33%	79.46%

项目重大变动原因:

- 1、2018年公司实现营业收入**23,491,277.39**元，同比增长54.32%，主要是公司增加考试服务业务；
- 2、营业成本2018年营业成本12,586,886.42元，同比增长33.72%，主要是因为培训力度的加大，练车时间延长，教练加班加点导致车辆燃油、保险、维修等费用增加；
- 3、管理费用6,152,829.1元同比增加8.99%，主要是2018年公司为创收增效为目标加大各方面管理产生的费用；
- 4、营业利润2018年实现5,373,246.99元，比上年增加4,619,009.73元，主要是收入大幅增加，成本费用低幅增加形成的；
- 5、净利润2018年实现**3,641,537.80**元，比上年增加79.46%，主要是营业利润增长，同时2018年其他收益671,085.44元、投资收益457,059.93元。

(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	23,152,361.99	13,794,528.16	67.87%
其他业务收入	338,915.4	1,427,243.22	-76.25%
主营业务成本	12,586,886.42	8,952,667.22	40.59%
其他业务成本	0.00	460,047.00	-100%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比
-------	--------	----------	--------	--------

				例%
驾驶培训收入	23,152,361.99	98.56%	13,794,528.16	90.62%
其他收入	338,915.4	1.44%	1,427,243.22	9.38%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2018 年度主营业务收入 23,152,361.99 元，同比增长 67.84%；主要是 2018 年新增考试服务收入。

(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	6,170.00	0.03%	否
2	客户二	6,170.00	0.03%	否
3	客户三	6,170.00	0.03%	否
4	客户四	6,170.00	0.03%	否
5	客户五	6,170.00	0.03%	否
合计		30,850.00	0.15%	-

(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	中国石油天然气股份有限公司安徽亳州销售分公司	1,777,000.00	39%	否
2	亳州市英旗汽车销售服务有限公司	930,000.00	21%	否
3	华安财险保险股份有限公司亳州中心支公司	383,343.48	9%	否
4	建安投资控股集团有限公司（本部）	300,000.00	7%	是
5	江苏汉唐智能公共设施有限公司	236,320.00	5%	否
合计		3,626,663.48	81%	-

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	11,082,894.04	8,252,266.86	34%
投资活动产生的现金流量净额	8,224,675.53	-17,754,584.05	146.32%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-786,911.25	100%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额为 11,082,894.04 元，同比增长 34.30%，主要是 2018 年现金收入和预收款增加；
2. 投资活动产生的现金流量净额为 8,224,675.53 元，同比增加 146.32%，主要是公司购买的理财产品

年末赎回，同时形成利息收入；

3. 筹资活动产生的现金流量净额 0 元，同比增加 100.00%，2017 到 2018 年公司没有发生新的筹资活动。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司目前暂未对外投资子公司或参股子公司

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年公司利用自有闲余资金通过银行购买理财产品累计交易额 55,000,000 元，期末银行理财产品余额为 0.00 元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 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) 重要会计政策变更

2017 年 6 月财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 起执行上述解释。

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下单独列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的资产负债表项目

项目	资产负债表	
	调整前	调整后
应付账款	948,540.00	-
应付票据及应付账款	-	948,540.00

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

1. 扶贫方面 为响应共青团亳州市委员会号召，2017年12月安行天下工会组织全体员工进行捐款1.2万元帮助患病儿童；积极响应亳州市委市政府号召，开展“精准扶贫”“技能扶贫”、与利辛县1户贫困家庭结对帮扶，包吃包住包学，帮助掌握汽修技能，助力解决脱贫攻坚工作。

2. 安全生产方面 安行天下建立安全警示教育基地，对每位新拿证的驾驶人进行安全警示教育，有效提高了学员安全意识。

3. 履行社会责任 作为国有资本控股的企业，安行天下始终把社会责任放在对公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。安行天下对部分教练车动力进行改造，由汽油动力变为天然气动力，有效减少环境污染；由工会统一组织全体员工对困难员工进行捐款捐物；安行天下作为亳州市南部新区失地农民再就业技能培训机构，自成立之初承担失地农民再就业技能培训任务，同时改善驾培行业“吃”“拿”“卡”“要”的不良风气，净化行业环境。

三、 持续经营评价

有持续经营记录，根据华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（会审字[2016]3875号）、《审计报告》（会审字[2017]2992号）、《审计报告》（会审字[2018]3160号）和《审计报告》（会审字[2019]3738号）显示2015年至2018年，公司主营业务收入分别为1,295.76万元、1,357.74万元和1,522.18万元，2,349.13万元收入持续增长。2015年至2018年，净利润分别为115.61万元、-121.98万元和202.92万元，364.15万元。2016年度扣除新三板挂牌中介费用和非经常性损益处置损失，公司净利润与2015年度基本持平，2018年净利润比2015年大幅上升，说明公司能够持续经营。安行天下治理机制完善，资源要素稳定，所属行业未发生重大变化，前景看好。安行天下对其主要客户及供应商不存在依赖关系，客户和供应商不会对安心天下的可持续经营构成风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(1) 2015年2月15日，中央审议通过了《关于全面深化公安改革若干重大问题的框架意见》及相关改革方案，其中包括公安部门2015年驾照直考政策的改革。截至目前，全国有部分地区已经试行自主预约及自学直考。未来监管部门推进改革具体细则或方案，实施更加有利于驾驶人培训及考试的政策，对驾校培训与考试的改革进度将进一步加快，将对驾培学校的经营管理和服务水平提出更高的要求。

应对措施：面对国家实施的直考政策改革，机遇与挑战并存，公司凭借在亳州地区品牌、规模、服务等方面的突出优势，已做好各方面的应对准备，通过方便学员就近报名练车、增加考场服务业务，提升驾驶培训的整体质量和服务水平，吸引更多学员，进一步提高区域市场占有率。

(2) 2015年12月11日，国家公安部、交通运输部联合制定的《关于推进机动车驾驶人培训考试制度改革的意见》的正式颁布，标志着以传统模式运作已久的机动车驾驶培训考试行业，迎来了一次重要的行业创新和革命。新的驾考政策及未来行业发展方向初见雏形，特别是从“试点小型汽车驾驶人自学直考”、“计时培训、收费”、“鼓励建设使用社会考场”、“优化考点布局”、“实行自主报考”、“驾驶人分类培训”等方面，为中国当前及未来驾培行业指出了清晰的发展思路，为在变革中求生存的各类驾校明确了未来的发展方向。

应对措施：面对国家实施的直考政策改革，机遇与挑战并存，公司凭借在亳州地区品牌、规模、服务等方面的突出优势，已做好各方面的应对准备，通过方便学员就近报名练车、增加考场服务业务，提升驾驶培训的整体质量和服务水平，吸引更多学员，进一步提高区域市场占有率。

(二) 报告期内新增的风险因素

2017年10月推行新修订的《机动车驾驶人考试内容和办法》(GA 1026)于2017年10月1日起实施，新规对增加了多项时限限制，加大了学员培训的难度，延长学员培训周期，增加公司培训成本。
应对措施：公司严格执行新的考试内容，积极研究培训方式，加强日常管理，提升培训效率和水平，争取做到考试难度增加公司成本不增加。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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）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	200,000.00	106,622.87
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	800,000.00	295,600.00

(三) 承诺事项的履行情况

(1) 挂牌前，公司全体股东、公司董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

(2) 挂牌前，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免资金占用的承诺函》及《关于关联交易问题的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

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	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0.00	30,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,000,000	90.00%	0.00	27,000,000	90.00%	
	董事、监事、高管	0	0%	0.00	0	0%	
	核心员工	0	0%	0.00	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0.00	30,000,000	-	
普通股股东人数							2

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	安徽省安车交通运输有限公司	27,000,000	0.00	27,000,000	90.00%	27,000,000	0
2	亳州市安源机动车安全技术检测有限公司	3,000,000	0.00	3,000,000	10.00%	3,000,000	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	30,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：安徽省安车交通运输有限公司持有亳州市安源机动车安全技术检测有限公司 100%，亳州市安源机动车安全技术检测有限公司是安徽省安车交通运输有限公司全资子公司。

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

控股股东为安徽省安车交通运输有限公司。安徽省安车交通运输有限公司现直接持有股份公司 90.00%股份，并通过全资子公司亳州市安源机动车安全技术检测有限公司间接持有股份公司 10.00%股份，为公司控股股东。安徽省安车交通运输有限公司成立于 2015 年 12 月 30 日，统一社会信用代码为 91341600MA2MRMWM1A，注册资本为 16,000 万元，法定代表人为伍旭，住所为安徽省亳州市经济开发区银杏路北侧、宋汤河路东侧、研发路西侧，公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，经营范围为道路运输；城市客运，旅游集散；保险代理；酒店管理；汽车销售；汽车租赁；汽车检测；汽车维修；汽车驾驶培训考试服务；交通基础设施投资；汽车新能源运营。经营期限：长期。2016 年 3 月，原控股股东亳州建投汽车运输有限责任公司将持有的亳州建投驾驶员培训学校 100%股权划转至安徽省安车交通运输有限公司，控股股东发生变更。

(二) 实际控制人情况

亳州市国资委通过建安集团控制公司 100%的股份，为公司实际控制人。报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

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

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	任期	是否在公司领取薪酬
赵志	董事长	男	1989年6月	大专	2018年5月至2019年6月	否
张伟	董事、总经理	男	1989年1月	本科	2017年12月至2019年6月	是
薛继霞	董事	女	1981年6月	本科	2018年5月至2019年6月	否
潘立杰	董事、财务总监、董事会秘书	男	1989年10月	本科	2018年8月至2019年6月	是
马慧	董事	女	1986年12月	本科	2018年3月至2019年6月	否
郭海珠	监事会主席	男	1983年10月	大专	2018年1月至2019年6月	是
崔振峰	职工监事	男	1976年10月	大专	2018年8月至2019年6月	是
马超	监事	女	1986年1月	本科	2018年1月至2019年6月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

上述董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

赵志	董事长	0	0	0	0%	0
张伟	董事、总经理	0	0	0	0%	0
薛继霞	董事	0	0	0	0%	0
潘立杰	董事、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0
马慧	董事	0	0	0	0%	0
郭海珠	监事会主席	0	0	0	0%	0
崔振峰	职工监事	0	0	0	0%	0
马超	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵志	-	新任	董事长	股东大会选举
薛继霞	董事、总经理	离任	董事	职位变动
潘立杰	-	新任	董事、财务总监、董事会秘书	股东大会选举
马慧	-	新任	董事	股东大会选举
郭海珠	监事	新任	监事会主席	监事会选举
马超	-	新任	监事	股东大会选举
崔振峰	-	新任	职工监事	职工大会选举
钱梦雅	副总经理	离任	-	辞职
姜昆	副总经理	离任	-	辞职
闫宇	董事长	离任	-	辞职
伍旭	董事	离任	-	辞职
丁盛	董事	离任	-	辞职
李自强	董事，财务总监	离任	-	辞职
李强	职工监事	离任	-	辞职
贺超	监事会主席	离任	-	辞职

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

1、安行天下公司董事长兼法定代表人赵志，男，1968年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984年12月至1989年5月，在部队服役；1989年5月至2002年4月，就职于亳州市民政局；2002年4月至2018年3月，任亳州市福彩中心主任；2018年3月至今任安徽省安车交通运输有限公司董事长。

2、安行天下公司董事马慧，女，1986年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2011年10月至2014年5月，就职于安徽安行天下驾驶培训股份有限公司，任业务中心专员。2014年6月至2016年2月，就职于安徽安行天下驾驶培训股份有限公司，任业务中心主管。2016年3月至2017年10月任安徽省安车交通运输有限公司党群部负责人；2017年10月至今任安徽省安车交通运输有限公司党群部主任。

3、安行天下公司监事马超，女，回族，1986年1月出生，中国籍。2016年毕业于国家开放大学，本科学历。2006年-2012年9月曾任亳州市公安局交通警察支队车辆管理所工作人员；2012年10月-2017年8月在安徽安行天下驾驶培训股份有限公司（原建投驾校）从事业务工作，任业务主管；2017年9月至2017年10月在安徽省安车交通运输有限公司运营部工作，任运行部副主任；2017年10月至2018年6月任安行天下驾校综合部副主任；2018年6月至今任安行天下驾校主任。

4、崔振峰，男，1976年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999年5月至2003年5月亳州古井集团驾驶员 2003年12月至2008年12月亳州兴邦科技公司总务部经理；2008年12月至2013年9月无锡金桥集团驻亳州分公司经理；2013年9月至2018年6月亳州亚夏驾校教练队总队长；2018.06--今，亳州安行天下驾校培训部主任。二、任免对公司产。

5、

潘立杰，男，1969年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1989年9月至1994年4月，任亳州市酒厂出纳、会计；1994年4月至1999年1月任亳州市酒厂劳动服务公司经理；1999年1月至1999年10月，任亳州市污水处理厂筹备处财务负责人；1999年10月至2008年11月，任亳州市城市排水有限公司董事会董事；2008年11月至2011年3月，任亳州市市政工程管理处办公室副主任；2011年3月至2018年6月，任亳州市谯城区人民中路西段拆迁工作指挥部副指挥长；2018年8月至今，任安徽安行天下驾驶培训股份有限公司财务总监、董事、秘事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	38	42
财务人員	4	4
生产人員	63	59
員工总计	105	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	-
本科	24	23
专科	36	38
专科以下	44	44

员工总计	105	105
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

(一) 人员变动 报告期末，公司员工总数 105 人，与期初人数一致。报告期内人员行政管理人员增加 4 人，生产人员减少 4 人，人员增减属于正常的人事变动。

(二) 人才引进 公司注重人才引进，其中包括引进 2 名优秀的管理人才从招聘开始就注重从业务能力及价值观认同方面进行选拔，同时也确保应聘人员全面了解公司，双方进行双向选择，减少人员频繁流动造成的影响。

(三) 培训制度 公司在做好学员技能培训的同时，非常重视员工的技能提升，并为此制定了一系列的培训计划，管理能力培训、员工职业化培训、专业技术能力提升培训等，不断提升员工素质和能力，提升员工工作效率，满足公司对各岗位的需求。

(四) 薪酬激励 公司制定了完善的员工薪酬制度，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的基本原则，实行基本薪酬加绩效考核的制度，并按照国家相关法律法规为员工缴交社会保险和住房公积金，提供员工健康体检、生日、节日等福利。

(五) 离退休人员费用报告期内，公司已按照相关法律法规的要求为员工购买了社会保险，暂无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	10	10
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心技术人员没有变化，其基本情况请参见公司《公开转让说明书》“第二章公司业务”之“三、公司业务有关的资源情况（六）员工情况第 2 点核心技术人员”

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行截止报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行截止报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2018年5月16日，安行天下第一届董事会第九次会议补选赵志先生为董事长兼法人代表。

(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	4	<p>(1) 审议通过《关于提名马慧女士为公司董事候选人的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>(3) 审议通过《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》</p> <p>(4) 审议通过《关于<2017 年度总经理工作报告>的议案》</p> <p>(5) 审议通过《关于<2017 年度决算报告>的议案》</p> <p>(6) 审议通过《关于<2017 年度利润分配预案>的议案》</p> <p>(7) 审议通过《关于<2017 年度报告及摘要>的议案》</p> <p>(8) 审议通过《关于<2018 年度财务预算方案>的议案》</p> <p>(9) 审议通过《关于公司 2018 年度预计日常性关联交易的议案》</p> <p>(10) 审议通过《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>(11) 审议通过《关于提名赵志为公司董事候选人的议案》</p> <p>(12) 审议通过《关于召开公司 2017 年年度股东大会通知的议案》</p> <p>(13) 审议通过《关于补选赵志同志为公司董事长的议案》</p> <p>(14) 审议通过《2018 年半年度报告》议案</p> <p>(15) 审议通过《提名潘立杰先生为公司董事》议案</p> <p>(15) 审议通过《关于任命潘立杰先生为公司财务总监兼董事会秘书》议案</p> <p>(17) 审议通过《关于召开 2018 年第三次临时股东大会通知》议案</p>
监事会	2	<p>(1) 审议通过《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于<2017 年度决算报告>的议案》</p>

		<p>(3) 审议通过《关于<2017 年度利润分配预案>的议案》</p> <p>(4) 审议通过《关于<2017 年度报告及摘要>的议案》</p> <p>(5) 审议通过《关于<2018 年度财务预算方案>的议案》</p> <p>(6) 审议通过《关于公司 2018 年度预计日常性关联交易的议案》</p> <p>(7) 审议通过《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>(8) 审议通过《2018 年半年度报告》议案</p>
<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>(1)审议通过《关于提名姜昆、钱梦雅、李自强为公司第一届董事会董事候选人的议案》</p> <p>(2)审议通过《关于提名马超为公司第一届监事会监事候选人的议案》</p> <p>(3)审议通过《关于提名马慧女士为公司第一届董事会董 事候选人的议案》</p> <p>(4)审议通过《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》</p> <p>(5)审议通过《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》</p> <p>(6)审议通过《关于<2017 年度决算报告>的议案》</p> <p>(7)审议通过《关于<2017 年度利润分配预案>的议案》</p> <p>(8)审议通过《关于<2017 年度报告及摘要>的议案》</p> <p>(9)审议通过《关于<2018 年财务预算方案>的议案》</p> <p>(10)审议通过《关于公司 2018 年度预计日常性关联交易的议案》</p> <p>(11)审议通过《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>(12)审议通过《关于提名赵志先生为公司第一届董事会董事候选人的议案》</p> <p>(13)审议通过《关于提名潘立杰为公司第一届董事会董事候选人的议案》</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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序严格按照《公司法》、《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》等法律、法规及规章制度要求执行，依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策提供制度保障。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，安行天下严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，并结合公司实际情况建立并完善公司目前的治理机制，公司已形成股东大会、董事会、监事会和管理层各司其责、各负其责、相互配合、相互制约的科学有效的工作机制。公司重大的生产经营、投资决策、财务决策均按照《公司章程》及公司内控制度的程序进行，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险。公司的治理结构和内控制度还将进一步的健全和完善，以适应公司不断发展壮大的需要。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》要求，自觉履行信息披露义务，真实、准确、及时并完整地披露定期报告、临时报告，确保投资者及时的了解公司经营状况、财务状况信息，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。公司通过电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，沟通渠道畅通、事务处理良好、及时。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立一套较健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司机制健康平稳运行。公司的内部控制体系确保各项工作都有章可循，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内内控制度执行情况良好。公司将继续加强和规范内部控制，促进公司长期可持续发展

(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。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，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	会审计[2019]3738 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2019-04-18
注册会计师姓名	廖传宝、鲍光荣、钱明
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：会审字[2019]3738 号

审计报告

安徽安行天下驾驶培训股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽安行天下驾驶培训股份有限公司（以下简称“安行天下”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了安行天下 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度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，我们独立于安行天下，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

安行天下管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括安行天下 2018

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

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部控制，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，管理层负责评估安行天下的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安行天下、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安行天下的财务报告过程。

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对安行天下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安行天下不能持续经营。

(5) 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。

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。

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	38,275,145.18	18,967,575.61
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、2	421,597.34	118,971.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、3	51,360.00	37,205.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、4	81,643.93	127,732.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	704,465.52	11,956,128.24
流动资产合计		39,534,211.97	31,207,612.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、6	15,357,902.44	19,573,080.91
在建工程	五、7		64,420.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	38,513.88	61,747.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	474,548.01	381,080.85
递延所得税资产	五、10	32,915.22	33,478.97
其他非流动资产	五、11	381,628.00	
非流动资产合计		16,285,507.55	20,113,807.95
资产总计		55,819,719.52	51,321,420.48
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	五、12	1,249,740.00	948,540.00
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、13	13,055,190.30	11,280,060.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	1,641,199.41	1,356,425.01
应交税费	五、15	163,109.74	27,710.08
其他应付款	五、16	1,937,945.94	3,485,089.06
其中：应付利息			

应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		18,047,185.39	17,097,824.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、17		92,600.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			92,600.00
负债合计		18,047,185.39	17,190,424.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	3,376,930.90	3,376,930.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	439,560.32	75,406.54
一般风险准备			
未分配利润	五、21	3,956,042.91	678,658.89
归属于母公司所有者权益合计		37,772,534.13	34,130,996.33
少数股东权益			
所有者权益合计		37,772,534.13	34,130,996.33
负债和所有者权益总计		55,819,719.52	51,321,420.48

法定代表人：赵志主管会计工作负责人：王祥会计机构负责人：潘立杰

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、22	23,491,277.39	15,221,771.38
其中：营业收入		23,491,277.39	15,221,771.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,246,175.77	15,651,642.72
其中：营业成本	五、22	12,586,886.42	9,412,714.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	175,038.69	99,571.87
销售费用	五、24	466,301.36	537,461.10
管理费用	五、25	6,152,829.10	5,645,164.26
研发费用		0.00	0.00
财务费用	五、26	-135,624.80	-38,442.31
其中：利息费用			
利息收入		166,920.76	79,267.57
资产减值损失	五、27	745.00	-4,826.42
加：其他收益	五、28	671,085.44	791,782.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	457,059.93	392,326.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,373,246.99	754,237.26
加：营业外收入	五、30	3,089.12	1,653,342.69
减：营业外支出	五、31	137,533.21	946.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,238,802.90	2,406,633.84
减：所得税费用	五、32	1,597,265.10	377,422.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,641,537.80	2,029,211.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,641,537.80	2,029,211.45
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,641,537.80	2,029,211.45
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,641,537.80	2,029,211.45
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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)		0.12	0.07
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：赵志主管会计工作负责人：王祥会计机构负责人：潘立杰

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		26,014,569.59	18,799,349.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33 (1)	6,395,657.51	8,605,436.82
经营活动现金流入小计		32,410,227.10	27,404,786.64
购买商品、接受劳务支付的现金		3,290,424.77	1,919,226.21
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			
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		9,929,554.67	8,271,112.89
支付的各项税费		1,414,934.25	759,870.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、33 (2)	6,692,419.37	8,202,310.08
经营活动现金流出小计		21,327,333.06	19,152,519.78
经营活动产生的现金流量净额		11,082,894.04	8,252,266.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		65,000,000.00	115,000,000.00
取得投资收益收到的现金		457,059.93	392,326.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		65,457,059.93	115,392,626.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,232,384.40	8,147,210.08
投资支付的现金		55,000,000.00	125,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		57,232,384.40	133,147,210.08
投资活动产生的现金流量净额		8,224,675.53	-17,754,584.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33 (3)		786,911.25
筹资活动现金流出小计			786,911.25
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-786,911.25
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		19,307,569.57	-10,289,228.44
加：期初现金及现金等价物余额		18,967,575.61	29,256,804.05
六、期末现金及现金等价物余额		38,275,145.18	18,967,575.61

法定代表人：赵志主管会计工作负责人：王祥会计机构负责人：潘立杰

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				3,376,930.90				75,406.54		678,658.89		34,130,996.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,376,930.90				75,406.54		678,658.89		34,130,996.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									364,153.78		3,277,384.02		3,641,537.8
（一）综合收益总额											3,641,537.80		3,641,537.80
（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									364,153.78		-364,153.78		
1. 提取盈余公积									364,153.78		-364,153.78		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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	30,000,000.00				3,376,930.90				439,560.32		3,956,042.91		37,772,534.13

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债		股	收益		准备		
一、上年期末余额	30,000,000.00			3,376,930.90				-	1,275,146.02	32,101,784.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	30,000,000.00			3,376,930.90				-	1,275,146.02	32,101,784.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,953,804.91		2,029,211.45
（一）综合收益总额							75,406.54	2,029,211.45		2,029,211.45
（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							75,406.54	-75,406.54		
1. 提取盈余公积							75,406.54	-75,406.54		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（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	30,000,000.00				3,376,930.90				75,406.54		678,658.89	34,130,996.33

法定代表人：赵志主管会计工作负责人：王祥会计机构负责人：潘立杰

安徽安行天下驾驶培训股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 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

1. 公司概况

公司名称: 安徽安行天下驾驶培训股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

公司注册地址: 安徽省亳州市南部新区中药产业园西侧 105 国道东侧。

法定代表人: 赵志。

公司经营范围: 普通机动车驾驶员培训(一级: 大型客车 A1; 牵引车 A2; 中型客车 B1; 大型货车 B2; 小型汽车 C1、C2)。(凭许可证有效期至 2019 年 10 月 19 日)。

公司主要提供普通机动车驾驶员培训服务。

财务报告批准报出日: 本财务报表于 2019 年 4 月 18 日经本公司董事会决议批准报出。

2. 历史沿革

本公司是由原亳州建投驾驶员培训学校整体变更设立的股份有限公司, 于 2016 年 6 月 28 日在亳州市工商行政管理局完成工商变更登记。登记后公司注册资本为 3,000 万元, 股本为 3,000 万股。

经全国中小企业股份转让系统批准, 本公司股票自 2016 年 11 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称“安行天下”, 证券代码 839596, 股份总量为人民币 3,000.00 万股。

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
安徽省安车交通运输有限公司	2,700.00	90.00
亳州市安源机动车安全技术检测有限公司	300.00	10.00
合计	3,000.00	100.00

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

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或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。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。

7. 金融工具

(1) 金融资产的分类:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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,前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表

日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债

和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类：

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的划分：

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移：

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放

弃对该金融资产控制的，按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量

进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析,判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下,如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%,或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月,在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值,可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。可供出售债务工具金融资产发生减值后,利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值,不存在主要市场的,本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场,是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场;最有利市场,是指在考虑交易费用和运输费用后,能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,使用多种估值技术计量公允价值的,考虑各估值结果的合理性,选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观

察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额 50 万元（含 50 万元）以上的应收账款和其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：本公司间接控股股东建安投资控股集团有限公司（下称“建安集团”）合并范围内单位的应收款项。

②按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法。根据以前期间按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	40	40
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合 2：不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

9. 存货

(1) 存货的分类：

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

(2) 发出存货的计价方法：

本公司存货发出时采用加权平均法。

(3) 存货的盘存制度：

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

10. 持有待售的非流动资产或处置组

(1)持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，

以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股

权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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，于发生时计入当期损益。

②除企业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投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

12. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济适用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
其他构筑物	15	5	6.33
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5-8	5	11.88-19.00
办公设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	3-10	5	9.50-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

13. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	合同期限	法定使用权
计算机软件	5 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济

利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益

人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本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企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表

日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(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，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。

具体收入确认的时点如下：

公司主要提供驾驶技能培训服务，公司在收到学员款项时确认为预收款项。每月末根据学员的已报名科目的考试通过情况分阶段确认收入。

21. 政府补助

(1)政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2)政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3)政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为

递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

23. 重要会计政策、会计估计的变更

(3) 重要会计政策变更

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”

项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下单独列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的资产负债表项目

项目	资产负债表	
	调整前	调整后
应付账款	948,540.00	-
应付票据及应付账款	-	948,540.00

(4) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%（简易征收）
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2. 其他说明

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-

银行存款	38,275,145.18	18,967,575.61
合计	38,275,145.18	18,967,575.61

(2)期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(3)货币资金期末余额较期初增加 1,930.76 万元，主要系公司营业收入大幅增长所致。

2. 预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	368,816.93	87.48	118,971.64	100.00
1 至 2 年	52,780.41	12.52	-	-
合计	421,597.34	100.00	118,971.64	100.00

(2)按欠款方归集的预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
中国石油天然气股份有限公司安徽亳州销售分公司	293,144.76	69.52
亳州新奥燃气有限公司	52,780.41	12.52
无锡合壮智慧交通有限公司	38,400.00	9.11
国网安徽省电力公司亳州供电公司	25,572.17	6.07
阜阳市和安智能科技有限公司	11,700.00	2.78
合计	421,597.34	100.00

3. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	51,360.00	37,205.00
合计	51,360.00	37,205.00

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2)其他应收款

①分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
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	52,120.00	100.00	760.00	1.46	51,360.00
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	15,200.00	29.16	760.00	5.00	14,440.00
关联方往来	36,920.00	70.84	-	-	36,920.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	52,120.00	100.00	760.00	1.46	51,360.00

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
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	37,220.00	100.00	15.00	0.04	37,205.00
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	300.00	0.81	15.00	5.00	285.00
关联方往来	36,920.00	99.19	-	-	36,920.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	37,220.00	100.00	15.00	0.04	37,205.00

A.组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提率(%)
1年以内	15,200.00	760.00	5.00
合计	15,200.00	760.00	5.00

B.组合中，本公司实际控制人建安投资控股集团有限公司合并范围内单位的应收款项

公司名称	与本公司关系	期末余额	期初余额
亳州建工有限公司	同受建安集团控制	36,920.00	36,920.00
合计		36,920.00	36,920.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备为745.00元，无收回或转回的坏账准备情况。

⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	36,920.00	36,920.00
其他	15,200.00	300.00
合计	52,120.00	37,220.00

⑦按欠款方归集的其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
亳州建工有限公司	36,920.00	70.83	-
亳州市谯城区民政局	10,000.00	19.19	500.00
其他	5,200.00	9.98	260.00
合计	52,120.00	100.00	760.00

⑧本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑨本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑩本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
周转材料	81,643.93	-	81,643.93	127,732.04	-	127,732.04
合计	81,643.93	-	81,643.93	127,732.04	-	127,732.04

5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	704,465.52	1,952,250.07
预交增值税	-	3,878.17
银行理财产品	-	10,000,000.00
合计	704,465.52	11,956,128.24

6. 固定资产

(1)分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,357,902.44	19,573,080.91
固定资产清理	-	-
合计	15,357,902.44	19,573,080.91

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2)固定资产

①固定资产情况

项目	其他构筑物	办公设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,677,358.37	525,079.00	17,996,915.69	3,893,404.00	33,092,757.06
2.本期增加金额	253,961.62	66,202.01	1,330,194.78	66,817.99	1,717,176.40
(1)购置	189,541.62	66,202.01	1,330,194.78	66,817.99	1,652,756.40
(2)在建工程转入	64,420.00	-	-	-	64,420.00
3.本期减少金额	-	-	1,715,815.00	2,558,150.00	4,273,965.00
(1)处置或报废	-	-	1,715,815.00	2,558,150.00	4,273,965.00
4.期末余额	10,931,319.99	591,281.01	17,611,295.47	1,402,071.99	30,535,968.46
二、累计折旧					
1.期初余额	3,433,955.45	304,059.68	7,763,667.40	2,017,993.62	13,519,676.15
2.本期增加金额	843,135.80	87,078.81	3,061,899.50	299,050.34	4,291,164.45
(1)计提	843,135.80	87,078.81	3,061,899.50	299,050.34	4,291,164.45
3.本期减少金额	-	-	1,630,024.25	1,002,750.33	2,632,774.58
(1)处置或报废	-	-	1,630,024.25	1,002,750.33	2,632,774.58
4.期末余额	4,277,091.25	391,138.49	9,195,542.65	1,314,293.63	15,178,066.02
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,654,228.74	200,142.52	8,415,752.82	87,778.36	15,357,902.44
2.期初账面价值	7,243,402.92	221,019.32	10,233,248.29	1,875,410.38	19,573,080.91

②期末无暂时闲置的固定资产情况。

③期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④期末无通过经营租出的固定资产。

⑤期末无未办妥产权证的固定资产情况。

⑥期末固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

7. 在建工程

(1)分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	64,420.00
工程物资	-	-
合计	-	64,420.00

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(2)在建工程

①在建工程账面余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
零星项目	-	-	-	64,420.00	-	64,420.00
合计	-	-	-	64,420.00	-	64,420.00

②期末在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

8. 无形资产

(1)无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	-	215,500.00	-	215,500.00
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	215,500.00	-	215,500.00
二、累计摊销				
1.期初余额	-	153,752.78	-	153,752.78
2.本期增加金额	-	23,233.34	-	23,233.34
(1)计提	-	23,233.34	-	23,233.34
3.本期减少金额				

4.期末余额	-	176,986.12	-	176,986.12
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	-	38,513.88	-	38,513.88
2.期初账面价值	-	61,747.22	-	61,747.22

(2)期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3)期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(4)期末无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	381,080.85	198,000.00	104,532.84	-	474,548.01
合计	381,080.85	198,000.00	104,532.84	-	474,548.01

10. 递延所得税资产

(1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	130,900.88	32,725.22	133,900.88	33,475.22
坏账准备	760.00	190.00	15.00	3.75
合计	131,660.88	32,915.22	133,915.88	33,478.97

(2)未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
未弥补亏损	-	256,027.30
合计	-	256,027.30

11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	381,628.00	-
合计	381,628.00	-

12. 应付票据及应付账款

(1)分类列示

项目	期末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	1,249,740.00	948,540.00
合计	1,249,740.00	948,540.00

(2)应付账款

①按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程、设备款	948,540.00	948,540.00
应付场地租赁费用	300,000.00	-
合计	1,249,740.00	948,540.00

②期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

13. 预收款项

(1)账面余额

项目	期末余额	期初余额
预收驾考费用	13,055,190.30	11,280,060.00
合计	13,055,190.30	11,280,060.00

(2)期末账龄超过 1 年的预收款项

项目	金额	未偿还或结转的原因
1 至 2 年	3,144,537.00	未达到收入确认时点
2 至 3 年	1,188,834.80	未达到收入确认时点
3 年以上	1,148,415.40	未达到收入确认时点
合计	5,481,787.20	-

14. 应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,356,158.76	9,671,098.02	9,386,323.62	1,640,933.16
二、离职后福利-设定提存计划	266.25	825,325.74	825,325.74	266.25
合计	1,356,425.01	10,496,423.76	10,211,649.36	1,641,199.41

(2)短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,135,664.79	8,623,395.03	8,394,216.13	1,364,843.69
2、职工福利	-	185,239.22	185,239.22	-
3、社会保险费	1,066.59	342,113.47	342,113.47	1,066.59
其中：医疗保险费	-	282,854.55	282,854.55	-
工伤保险费	1,066.59	16,934.52	16,934.52	1,066.59
生育保险费	-	42,324.40	42,324.40	-
4、住房公积金	25,800.00	433,944.00	433,944.00	25,800.00
5、工会经费	59,726.50	86,406.30	27,810.80	118,322.00
6、职工教育经费	133,900.88	-	3,000.00	130,900.88
合计	1,356,158.76	9,671,098.02	9,386,323.62	1,640,933.16

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	804,163.55	804,163.55	-
2、失业保险费	266.25	21,162.19	21,162.19	266.25
合计	266.25	825,325.74	825,325.74	266.25

(4) 期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质款项。

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	148,651.77	-
其他税费	14,457.97	27,710.08
合计	163,109.74	27,710.08

16. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,937,945.94	3,485,089.06
合计	1,937,945.94	3,485,089.06

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方资金往来	321,245.51	1,693,854.35
代收驾考费用	1,063,870.00	1,698,548.00
其他	552,830.43	92,686.71
合计	1,937,945.94	3,485,089.06

②其他应付款期末余额较上期下降 44.39%，主要系关联方往来减少所致。

17. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	92,600.00	-	92,600.00	-	收到财政拨款
合计	92,600.00	-	92,600.00	-	-

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
就业技能培训机构实训设备竞争性分配补助资金	92,600.00	-	92,600.00	-	-	资产相关
合计	92,600.00	-	92,600.00	-	-	

注：政府补助披露详见附注五、36.政府补助。

18. 股本

项目	期末余额	期初余额
安徽省安车交通运输有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00
亳州市安源机动车安全技术检测有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

注：本公司股本形成及变化情况参见附注一、“公司基本情况”。

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,376,930.90	-	-	3,376,930.90
合计	3,376,930.90	-	-	3,376,930.90

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,406.54	364,153.78	-	439,560.32
合计	75,406.54	364,153.78	-	439,560.32

21. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	678,658.89	-1,275,146.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	678,658.89	-1,275,146.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,641,537.80	2,029,211.45
减：提取法定盈余公积	364,153.78	75,406.54
其他减少	-	-
期末未分配利润	3,956,042.91	678,658.89

22. 营业收入及营业成本

(1)分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,152,361.99	12,586,886.42	13,794,528.16	8,952,667.22
其他业务	338,915.40	-	1,427,243.22	460,047.00
合计	23,491,277.39	12,586,886.42	15,221,771.38	9,412,714.22

(2)主营业务（分类型）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
驾驶培训收入	23,152,361.99	12,586,886.42	13,794,528.16	9,412,714.22
合计	23,152,361.99	12,586,886.42	13,794,528.16	9,412,714.22

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	52,856.30	35,469.10
教育费附加	22,651.40	15,201.06
地方教育费附加	15,097.93	10,134.01
车船使用税	74,387.80	12,602.80

印花税	912.20	2,488.60
其他税费	9,133.06	23,676.30
合计	175,038.69	99,571.87

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	333,800.00	457,400.00
其他	132,501.36	80,061.10
合计	466,301.36	537,461.10

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,724,740.90	3,993,720.85
办公费	457,764.49	607,315.14
租赁费	300,000.00	400,000.00
折旧费	235,482.03	163,485.46
长期待摊费用摊销	104,532.84	99,732.89
无形资产摊销	23,233.34	17,233.34
中介机构费用	185,000.00	253,021.50
其他	122,075.50	110,655.08
合计	6,152,829.10	5,645,164.26

26. 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	166,920.76	79,267.57
利息净支出	-166,920.76	-79,267.57
银行手续费及其他	31,295.96	40,825.26
合计	-135,624.80	-38,442.31

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	745.00	-4,826.42
合计	745.00	-4,826.42

28. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	92,600.00	341,200.00	与资产相关
失地农民汽车驾驶技能培训补贴	95,922.33	450,582.57	与收益相关
技能脱贫培训专项资金补助	25,631.07		
谯城区退伍军人汽车驾驶技能培训补贴	456,932.04		
合计	671,085.44	791,782.57	

注：政府补助披露详见附注五、35.政府补助。

29. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	457,059.93	392,326.03
合计	457,059.93	392,326.03

30. 营业外收入

营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的 金额
政府补助	-	1,646,650.10	-
其他	3,089.12	6,692.59	3,089.12
合计	3,089.12	1,653,342.69	3,089.12

注：政府补助披露详见附注五、35.政府补助。

31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的 金额
固定资产报废损失	120,907.17	946.11	120,907.17
其他	16,626.04		16,626.04
合计	137,533.21	946.11	137,533.21

32. 所得税费用

(1)所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,596,701.35	-
递延所得税费用	563.75	377,422.39
合计	1,597,265.10	377,422.39

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,238,802.90
按法定税率（25%）计算的所得税费用	1,309,700.73
调整以前期间所得税的影响	348,916.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,654.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-64,006.82
所得税费用合计	1,597,265.10

33. 现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	578,485.44	2,056,912.66
往来款项	811,478.19	-
利息收入	166,920.76	79,267.57
代收驾考费用	4,835,684.00	6,277,788.00
其他	3,089.12	191,468.59
合计	6,395,657.51	8,605,436.82

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代付的驾考费用	5,470,362.00	5,853,032.00
租赁费	-	800,000.00
办公费	457,764.49	607,315.14
中介机构费用	185,000.00	253,021.50
其他	579,292.88	688,941.44
合计	6,692,419.37	8,202,310.08

(3)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金往来	-	786,911.25
合计	-	786,911.25

34. 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,641,537.80	2,029,211.45
加：资产减值准备	745.00	-4,826.42
固定资产折旧	4,291,164.45	3,671,494.36
无形资产摊销	23,233.34	17,233.34
长期待摊费用摊销	104,532.84	99,732.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	120,907.17	946.11
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）	-457,059.93	-392,326.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	563.75	377,422.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（减少以“-”号填列）	46,088.11	-26,339.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,457,836.21	154,920.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,769,017.72	2,324,797.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	11,082,894.04	8,252,266.86
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：		
现金的年末余额	38,275,145.18	18,967,575.61
减：现金的年初余额	18,967,575.61	29,256,804.05
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	19,307,569.57	-10,289,228.44

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	38,275,145.18	18,967,575.61
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	38,275,145.18	18,967,575.61
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	38,275,145.18	18,967,575.61

35. 政府补助

(1)政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
就业技能培训机构实训设备竞争性分配补助资金	463,000.00	其他收益	92,600.00
失地农民汽车驾驶技能培训补贴	95,922.33	其他收益	95,922.33
技能脱贫培训专项资金补助	25,631.07	其他收益	25,631.07
谯城区退伍军人汽车驾驶技能培训补贴	456,932.04	其他收益	456,932.04
合计	1,041,485.44	—	671,085.44

(2)政府补助退回情况

本期无政府补助退回。

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、其他应收款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司其他应收款主要为关联方资金往来，不存在发生重大坏账损失的风险，信用风险较低。本公司所承受的最大信用风险

敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面价值，整体信用风险评价较低。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额（万元）				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	124.97	-	-	-	-
其他应付款	193.79	-	-	-	-
小计	318.76	-	-	-	-

3. 市场风险信息

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，无汇率风险。

(2) 利率风险

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无有息金融负债，不存在利率风险。

七、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
安徽省安车交通运输有限公司	安徽亳州	工业生产	16,000.00	90.00	90.00

注：亳州交通投资控股集团有限公司（以下简称“交控集团”）通过安车交通运输有限公司（以下简称“安车运输”）以及亳州市安源机动车安全技术检测有限公司间接持有本公司 100% 股权，为本公司间接控股股东。本公司最终控制方为亳州市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
亳州交通投资控股集团有限公司	交通投资	同受建安集团控制
亳州市安源机动车安全技术检测有限公司	安源检测	持有本公司 10%股权、同受建安集团控制
亳州建投汽车运输有限责任公司	建投汽运	原控股股东，同受建安集团控制
亳州市宜居物业管理有限公司	宜居物业	同受建安集团控制
亳州建投房地产开发有限公司	建投地产	同受建安集团控制
亳州新奥燃气有限公司	新奥燃气	城建集团持股 30%之联营企业
亳州市融资担保有限责任公司	亳州担保	同受建安集团控制
亳州建工有限公司	亳州建工	同受建安集团控制
亳州建投安天汽车贸易服务有限公司	安天汽贸	同受建安集团控制
亳州市公交汽车维修有限责任公司	公交维修	同受建安集团控制
亳州市安腾弱电工程有限公司	安腾弱电	同受建安集团控制
亳州安旅旅游客运有限公司	安旅旅游	同受建安集团控制
亳州安途车辆维修服务有限公司	安途车辆	同受建安集团控制

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜居物业	物业费	195,600.00	260,000.00
新奥燃气	燃气费	113.76	124,934.29

(2) 处置长期资产

关联方	资产类别	原值	折旧	处置金额
安车运输	固定资产-电子设备及其他	2,472,500.00	952,216.75	1,520,283.25

(3) 关联方资金拆借

关联方	账户名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安车运输	其他应付款	1,693,854.35	80,797.89	1,749,641.20	25,011.04
交控集团	其他应付款	-	8,117.87	-	8,117.87

公交维修	其他应付款	-	288,116.60	-	288,116.60
------	-------	---	------------	---	------------

(4)关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁面积	确认的租赁费	
			本期发生额	上期发生额
建安集团	土地使用权	45,000.00m ²	300,000.00	300,000.00
建安集团	办公楼	3,028.20m ²	-	100,000.00

(5)公司关键管理人员报酬情况

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	852,400.00	709,473.28

4. 关联方应收应付款项

(1)应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	新奥燃气	52,780.41	-	52,894.17	-
其他应收款	亳州建工	36,920.00	-	36,920.00	-

(2)应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	建安集团	300,000.00	-
应付账款	亳州建工	206,040.00	206,040.00
其他应付款	交控集团	8,117.87	-
其他应付款	公交维修	288,116.60	-
其他应付款	安车运输	25,011.04	1,693,854.35

八、承诺及或有事项

截至2018年12月31日止,本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至2019年4月18日止,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止2018年12月31日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-120,907.17	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	671,085.44	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	457,059.93	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-13,536.92	-
小计	993,701.28	-
减：所得税影响数	248,425.32	-
非经常性损益净额	745,275.96	-

2. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.13	0.12	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.06	0.10	/

公司名称：安徽安行天下驾驶培训股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

日期: 2019年4月18日

日期: 2019年4月18日

日期: 2019年4月18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：

安徽安行天下驾驶培训股份有限公司办公室