

公司代码：603377

公司简称：东方时尚

# 东方时尚驾驶学校股份有限公司 2020 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人徐雄、主管会计工作负责人王红玉及会计机构负责人（会计主管人员）王红玉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2020年半年度公司不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	26
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	44
第七节	优先股相关情况.....	46
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	46
第九节	公司债券相关情况.....	48
第十节	财务报告.....	48
第十一节	备查文件目录.....	189

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
东方时尚、公司、本公司、股份公司、上市公司	指	东方时尚驾驶学校股份有限公司
控股股东、投资公司	指	东方时尚投资有限公司
实际控制人	指	徐雄
时尚众泰	指	北京时尚众泰科技中心（有限合伙），曾用名：北京和众聚源投资顾问有限公司
东时贸易	指	北京时尚东时贸易中心（有限合伙），曾用名：北京金枪鱼东时贸易有限公司
时新汽修	指	北京时新汽车修理厂有限公司
百善东方时尚	指	北京百善东方时尚技术培训有限公司
云南东方时尚	指	云南东方时尚驾驶培训有限公司
湖北东方时尚	指	湖北东方时尚驾驶培训有限公司
石家庄东方时尚	指	石家庄东方时尚驾驶培训有限公司
重庆东方时尚	指	重庆东方时尚驾驶培训有限公司
山东东方时尚	指	山东东方时尚驾驶培训有限公司
研究院	指	北京京安驾驶人安全与素养研究院
内蒙古东方时尚	指	内蒙古东方时尚驾驶培训有限公司
荆州东方时尚	指	荆州东方时尚驾驶培训有限公司
广东东方时尚	指	广东东方时尚驾驶培训有限公司
苏州东方时尚	指	苏州东方时尚驾驶学校有限公司
湖南东方时尚	指	湖南东方时尚汽车文化发展有限公司
天津东方时尚	指	天津东方时尚汽车文化发展有限公司
晋中东方时尚	指	东方时尚驾驶学校晋中有限公司
东方时尚航空	指	东方时尚国际航空发展有限公司
高安东方时尚	指	高安东方时尚驾驶培训有限公司
深圳东方时尚	指	深圳东方时尚驾驶学校有限公司
东方时尚通航	指	东方时尚通用航空股份有限公司
西华机场	指	东方时尚（西华）机场有限公司
东方时尚检车场	指	东方时尚（北京）检测服务有限公司
职业技能培训学校	指	北京市大兴区东方时尚职业技能培训学校
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
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
证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	东方时尚驾驶学校股份有限公司
---------	----------------

公司的中文简称	东方时尚
公司的外文名称	Eastern Pioneer Driving School Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	DFSS
公司的法定代表人	徐雄

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	王红玉（代行董事会秘书职责）
联系地址	北京市大兴区金星西路19号
电话	010-53223377
传真	010-61220996
电子信箱	dfss@dfss.com.cn

说明：2020年4月22日，公司原董事会秘书贺艳洁女士向董事会提出辞职，依据《上市公司董事会秘书管理办法》等相关规定公司指定暂由公司董事、财务总监王红玉女士代行董事会秘书职责。

## 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市大兴区金星西路19号
公司注册地址的邮政编码	102600
公司办公地址	北京市大兴区金星西路19号
公司办公地址的邮政编码	102600
公司网址	www.dfss.com.cn
电子信箱	dfss@dfss.com.cn

## 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	东方时尚	603377	/

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	239,620,153.04	520,036,901.80	-53.92
归属于上市公司股东的净利润	19,518,208.65	101,352,146.56	-80.74

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-59,461,224.70	64,096,742.31	-192.77
经营活动产生的现金流量净额	-26,221,670.04	311,240,244.51	-108.42
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,814,259,911.29	1,764,125,349.24	2.84
总资产	4,442,960,098.27	4,460,510,115.65	-0.39

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.03	0.17	-82.35
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.17	-82.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.10	0.11	-190.91
加权平均净资产收益率(%)	1.10	5.73	减少4.63个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.35	3.63	减少6.98个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	22,195,633.15	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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	66,722,484.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然		

灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-762,021.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		-10,372,569.40
所得税影响额		1,195,906.08
合计		78,979,433.35

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### 1、主要业务

本公司属于机动车驾驶员培训行业，目前正引领行业创新升级，以科技赋能，从传统劳动密集型企业向高效友好、节能环保的新一代智能驾培项目发展。公司提供驾驶培训、驾驶陪练、汽车维修、汽车保险代理、汽车销售等相关业务，正积极推进 VR、人工智能等技术在驾培行业的应用，开展新能源智能训练车及全智能化驾驶培训的研究和产业化探索，并在驾培大数据和通用航空领域积极布局。

## 2、经营模式

### （1）招生模式

公司在招生模式方面以直销及代销模式相结合，设立招生分部、签约客户服务中心、代办招生机构、网络招生四种招生渠道，多样化的渠道更好满足了客户的需求，也对公司品牌起到了良好的宣传作用。

**招生分部：**招生分部是东方时尚以直营方式在北京市、石家庄、云南昆明、山东淄博等地各主要区域开设的招生网点，方便区域内学员就近报名。

**签约客户服务中心：**签约客户服务中心针对目标客户人员较多的大型机构进行定向宣传、定向招生，并根据其个性化需求定制专属的服务方案。

**代办招生机构：**东方时尚对招生分部暂未能覆盖区域，建立代理招生点，代办招生机构提升了公司销售链条的完整度。

**网络招生：**公司通过官方网站、手机 APP、电商平台等为学员开辟网络报名渠道，使公司的招生渠道得到有效延伸。

### （2）营销模式

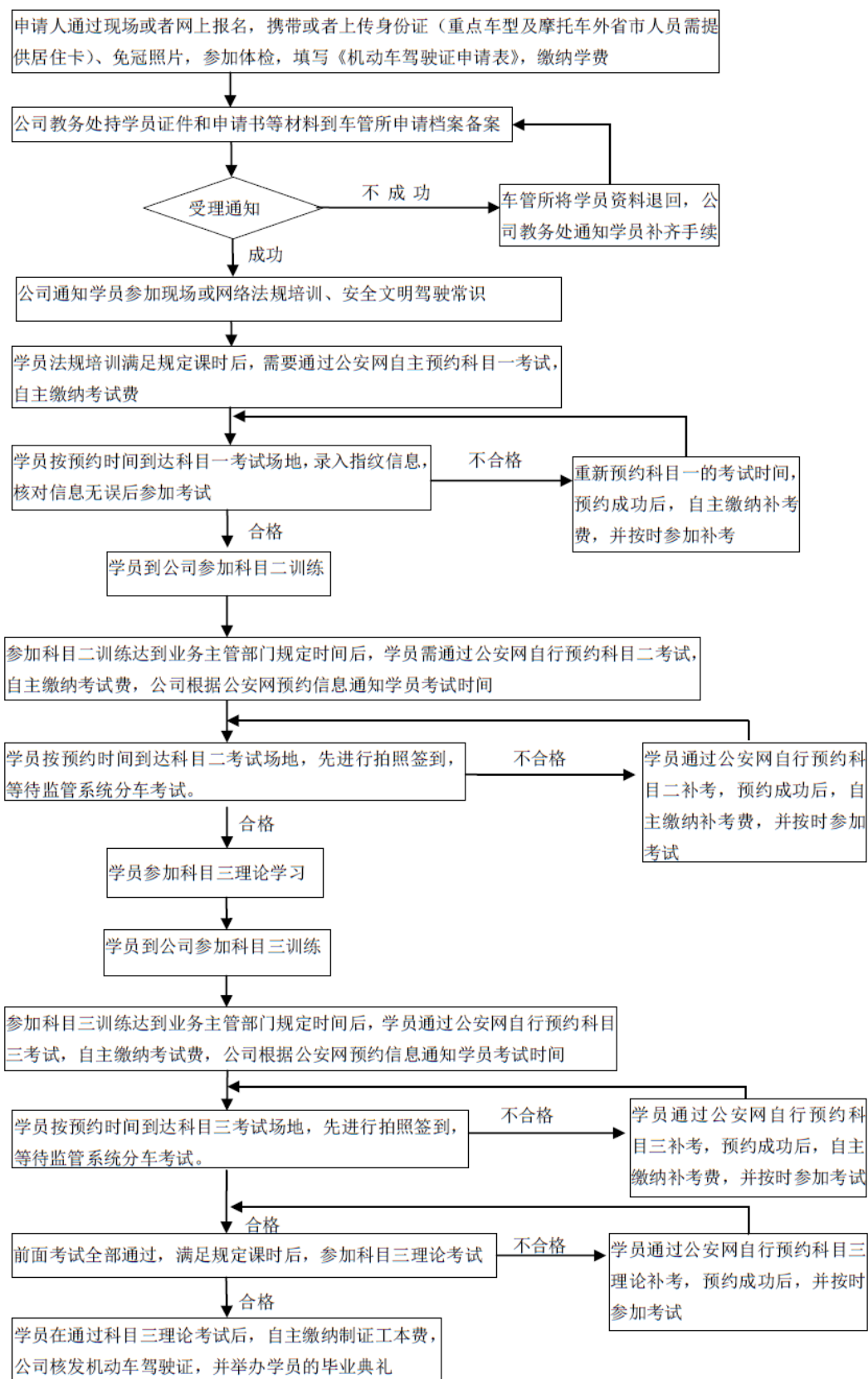
公司依然采取实体运营为主的经营模式，各运营项目进行集团化管理。公司以创新服务理念为基础，以达到学员满意为工作标准，为学员创造良好的客户体验，通过持续改进软硬件质量与管理服务水平，学员得到超出其期望值的服务，客户体验不断提升，学员将亲身感受口口相传，在更大范围的潜在客户群体中形成良好的美誉基础，“口碑营销”成为极具公司特色的招生模式之一，为公司营销积累了深厚基础。

### （3）服务模式

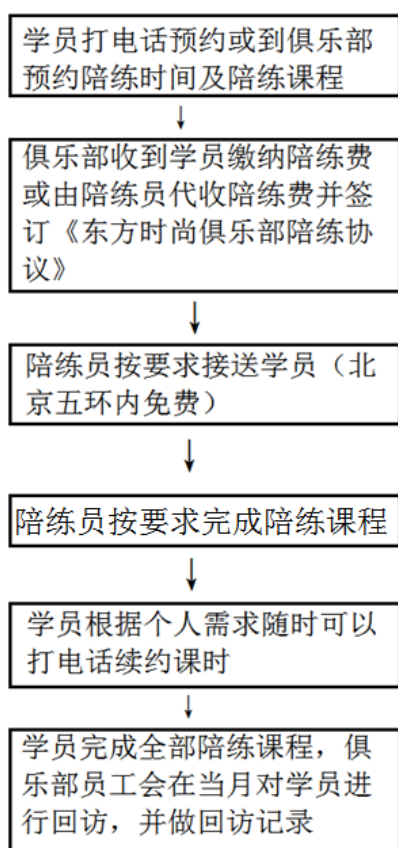
公司以学员需求为导向，在树立良好服务理念的同时，不断追求服务细节，打造全流程服务链条，有效地支撑了良好的客户体验。报名阶段，公司设有签约客服中心、招生分部、代办招生机构、网络招生四种招生渠道，多种报名渠道最大化的为学员提供方便；培训阶段，公司拥有完善的网络预约系统，护航学员的训练计划及课时；合理的班车运营体系，为学员往返提供便利；考试阶段，东方时尚各地校区实现政府考试管理部门设立考试场的全覆盖，学员可在公司园区内直接完成考试。北京、云南、荆州、山东等地的车管部门均在东方时尚内设立了“东方时尚考试场车管服务站”，学员各科目考试合格的当天即可核发机动车驾驶证。基于学员需求，公司不断完善学员需求导向型的管理模式，追求服务细节，提供完善的班车接送、餐饮、休闲娱乐、便民涉证业务等相关服务。



## 机动车驾驶员培训服务流程：



陪练服务流程图：



#### （4）传播安全驾驶文化，积极承担社会责任

东方时尚在做好培训与服务的同时，投身对全社会的交通安全宣传教育工作。斥资建设高科技、互动体验式的交通安全主题宣传教育基地，面向社会开放，成立“交通安全义务宣讲团”。北京市交通安全宣传教育基地于2012年创建，是北京市公安局公安交通管理局落实《道路交通安全法“十二五”规划》，面向学生和驾驶人群众开放的新型体验式交通安全主题宣传教育基地。基地以“普及交通安全知识”、“增强交通安全意识”为宗旨，以互动式体验为核心，全方位打造专业交通安全知识科普与模拟练习互动学习系统。3D、4D、全息投影、VR、模拟驾驶等高科技互动多媒体展示技术，为参观者带来身临其境般的驾驶体验，有针对性地向参观者普及实际、有效的交通安全知识，受到政府部门和社会各界的一致认可与好评。

基地自组建运营以来，已接待中央电视台科教频道、中华全国总工会、北京市教育委员会、北京急救中心、各地区妇女联合会、北京交通大学、中国太平洋保险公司等在内的几百家单位、学校、企业及团体，累计受益人数近百万人，年均参观人数达20万人以上。目前已成为北京市科普教育基地，并于2019年被评为北京市中小学生社会大课堂资源单位，成为普及交通安全知识，传播交通文化的坐标、阵地。



图为：北京市交通安全宣传教育基地

公司成立北京市交通安全宣讲团，先后走进机关、学校、企事业单位及社会团体进行有针对性的交通安全专场宣讲，受益群体不断扩大。宣讲团不仅在北京开展交通安全宣讲活动，2019年起，开始走进全国更多的学校，为学生群体带去交通安全知识，帮助他们树立安全文明交通意识，掌握安全出行的自我防护知识。

在新中国成立 70 周年庆典活动中，我公司同 10 年前一样，再次被党和国家委以重任，承担并圆满完成了彩车驾驶员培训及高难度彩车驾驶的光荣政治任务。任务结束后，彩车团队组建了爱国主义宣讲团，分批走进东方时尚全国各子公司，结合“不忘初心，牢记使命”主题教育活动，将此次国庆彩车保障任务中所焕发出的爱国热情与尽责精神传递给更多的东方时尚人，公司凝聚力持续提高。



图为：东方时尚 70 周年国庆彩车指挥员（驾驶员）团队



### （5）创新发展，成立智能化驾驶培训示范基地

紧抓科技引领的主动权，通过科学的态度和方法，将 VR、人工智能技术与 5G 网络应用于驾驶培训领域。2019 年 10 月，我公司正式启用 24 小时智能驾驶培训示范基地，开展新能源智能训练专属用车及全智能化驾驶培训。运用现代科技手段替代传统的教学方式，建立数字化、智能化、标准化的驾驶培训素质教育体系，把安全文明理念贯穿于整个驾驶培训全过程，打造更加科学、合理、系统的驾驶培训新模式，引领驾驶培训行业朝着科技化、智能化的方向发展。



图为：智能驾驶培训示范基地启动仪式现场

一方面，引入 5G+VR 驾驶模拟器与智能训练车组合教学的全新模式，将给学员带来沉浸式的全新教学体验，为学员提供更加优质和科学的培训指导，有力的推动了应试教学向素质教育的转变，提升用户体验和满意度的同时，还可以有效提升培训效率和效果，提升合格率；另一方面，以科技赋能驾驶培训将降低驾驶培训对生态环境产生的影响，有利于节能环保，或可打破固有区位、场地及时间对驾培行业的限制，减少天气状况等因素的干扰，节约人力资源，降低驾培机构的安全风险等管理成本，提升企业竞争力。



图为：沉浸式全路况 4DVR 驾驶模拟器

## （二）行业情况说明

### 1、行业发展情况

随着我国经济社会的不断发展、道路交通运输系统的不断完善，机动车保有量的持续增长，机动车驾驶人数量也呈现同步增长趋势。据公安部统计，截至6月，全国机动车保有量达3.6亿辆，其中，汽车保有量达2.7亿辆，占机动车总量的75%；摩托车保有量达6,889.6万辆，占19.14%。新能源汽车保有量417万辆，与去年年底相比增加36万辆，增长9.45%。

2020年上半年，机动车新注册登记1,414万辆，比去年同期减少98万辆。其中，汽车新注册登记1042万辆，1—6月分别为326万辆、28万辆、106万辆、179万辆、209万辆、194万辆，与去年同期相比减少200万辆；摩托车新注册登记332.5万辆，与去年同期相比增加88.5万辆；挂车等其他机动车新注册登记39.5万辆，与去年同期相比增加13.5万辆。

全国机动车驾驶人数量达4.4亿人，其中，汽车驾驶人数量为4亿人，占驾驶人总数的90.9%。2020年上半年，全国新领证驾驶人数量728万人。

国家针对驾培行业的不同发展阶段制定了一系列的政策及法律法规，管理和引导驾培行业持续、健康和有序发展。《交通强国建设纲要》的总体要求更是给驾培行业的未来发展指明了方向，推动交通发展由追求速度规模向更加注重质量效益转变，由依靠传统要素驱动向更加注重创新驱动转变，构建安全、便捷、高效、绿色、经济的现代化综合交通体系。

### 2、公司在行业中的竞争地位

公司通过不断提升服务品质、调整教学计划及广泛的市场宣传，并积极探索智能教学与实车教学相结合的新培训模式，进一步提高了市场占有率，在行业中实现了规模化、流程化和标准化。经过多年探索，公司已形成完善的报名、培训及配套服务体系，实现了客户自报名至离校的标准全流程服务；以客户满意度为标准，形成了规范的管理流程及服务流程，实现了有效的内部控制与外部服务质量控制，差异化服务满足市场多样化需求。公司年受理学员人数、拥有的训练用车数量、员工人数均为行业前列。

公安部道路交通安全研究中心与东方时尚建立战略合作关系，联合建立机动车驾驶人考试实验基地。东方时尚是行业标准的参与制定者，成为驾驶培训与考试政策改革的先行先试企业。在全国同行业的支持下，依托自身影响力，公司当选为“中国道路运输协会副会长单位”，东方时尚将在传播交通文化、推进机动车驾驶人素质教育等方面更具话语权。

良好的文化氛围和社会形象提升了公司的行业竞争优势，公司以“让每位学员都满意”为服务宗旨，以客户口碑为营销基础，凭借行业领先的服务体系及良好的服务质量，在行业中享有较高的声誉和知名度。在保证高品质服务的前提下，具有丰富培训经验和良好口碑的驾驶培训机构更容易获得学员的青睐。基于驾驶培训服务具有的社会服务属性，公司在企业发展的同时，还积极承担社会责任，多年来一直致力于社会和谐交通的宣传教育和建设实践活动，为企业树立了良好的社会形象，受到政府、同行业企业的广泛认同，好口碑塑造好的品牌形象，东方时尚的品牌已兼具信誉度和美誉度，在市场竞争中具有显著优势。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

### （一）股权资产：

1、2019 年 2 月公司完成对东方时尚通用航空股份有限公司的收购并完成工商变更手续。东方时尚通用航空股份有限公司于 2019 年纳入公司合并范围。

2019 年 8 月 12 日，东方时尚（西华）机场有限公司（甲方）、西华经开区综合投资有限公司（乙方）、东方时尚国际航空发展有限公司（丙方）签订增资协议书。增资完成后，东方时尚（西华）机场有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例
1	东方时尚国际航空发展有限公司	11,220	51%
2	西华经开区综合投资有限公司	10,780	49%
合计		<b>22,000</b>	<b>100%</b>

2019 年 12 月，上述增资已办完工商变更手续。截至 2020 年 6 月 30 日，由于受到新冠疫情疫情影响实物资产 147,192,547.38 元尚未完成过户手续，上述债权尚未转入长期股权投资核算。东方时尚（西华）机场有限公司未将上述实物资产出资和债权出资计入实收资本。

### （二）固定资产及无形资产

报告期内无形资产无重大变化

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内公司核心竞争力无重大变化。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期公司生产经营情况

截至 2020 年 6 月 30 日，公司未经审计的总资产为 444,296.01 万元，同比减少 0.39%；归属于上市公司股东的净资产为 181,425.99 万元，同比上升 2.84%；报告期合并报表实现的营业收入为 23,962.02 万元，同比下降 53.92%；归属于上市公司股东的净利润为 1,951.82 万元，同比下降 80.74%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-5,946.12 万元，同比下降 192.77%。

公司 2020 年 1-6 月与上年同期相比营业收入下降幅度较大。归属于上市公司股东的净利润及扣除非经常性损益的净利润均有不同程度的下降，主要原因为 2020 年 1 月起全国大范围出现新冠病毒疫情，疫情期间股份公司及下属公司积极响应国家的规定和号召，采取了阶段性停训停学的措施；并且 2020 年 6 月北京地区的疫情防控已经达到 3 级后出现了反复，股份公司的日常经营再

次出现了收紧的情况。由此导致公司经常性损益大幅下降。另外石家庄子公司考场出售事项已于6月底完结，并在当期确认了相关的资产处置收益；子公司晋中东方时尚前期收到的汽车文化小镇项目政府补贴在本期进行的分摊确认对本年的净利润起到了促进作用。

目前北京东方时尚、云南东方时尚、石家庄东方时尚、荆州东方时尚、山东东方时尚从事机动车驾培业务；东方时尚通航从事飞行培训、飞机代理销售业务，报告期内实现了部分代理销售业务收入；湖北东方时尚开业在即，重庆东方时尚、晋中东方时尚处于建设中。

## 2、公司经营发展的方向

(1) 发挥我公司现有品牌优势，利用规模化、连锁化的经营模式，立足智能化驾驶培训模式，深化与相关领域优质企业的合作力度，在高精尖、科技化智能驾培产品的研发方面做出努力，加快研究成果在全国范围内的落地应用，在驾驶培训智能化领域保持领先态势，巩固行业地位。

(2) 打造新一代智能化品牌驾驶培训项目。2019年，公司以不断完善的管理平台为依托，利用数字化形式构建电子化教学日志，提升工作效率，真正实现了驾驶培训与考试全流程无纸化。紧抓科技引领主动权，公司架设5G基站，在行业领域内率先实现了5G技术应用，将先进的理念与VR、人工智能等技术植入到驾驶培训领域，成功启动了全球首个24小时智能化驾驶培训示范基地，打造东方时尚智能化培训品牌。

(3) 展翅高飞，拓展通航新领域发展。2019年，东方时尚正式吹响进军通航领域的集结号，东方时尚航空收购了海若通用航空股份有限公司55%股权，现已正式更名为“东方时尚通用航空股份有限公司”。东方时尚通航主要经营范围涉及飞行培训、飞机销售、飞机维修、空中游览、机场运营等，具备CCAR-91部通航作业、CCAR-141部飞行培训、CCAR-145部航空器维修资质，同时也是德事隆航空公司在华赛斯纳单发飞机的授权销售代理以及授权服务中心。目前，已进驻自有机场“东方时尚（西华）通用机场”。2019年10月东方时尚西华通用机场举行了首航仪式，机场已经具备通航条件，东方时尚在进军通航领域的道路上又迈出了坚实的一大步。目前，东方时尚已做好航空人才培训的各项筹备工作，努力构建多方合作发展的新平台、新机制。

(4) 加速布局，增加市场占有率。公司加速全国布局，推进各地子公司和通航新领域项目的建设，抢占市场先机，在报告期内，山东项目已投入运营，湖北项目已全面竣工，东方时尚（西华）通用机场正式建成并顺利实现通航。随着各项目的先后投产，东方时尚将更加充分发挥出培训能力的优势，进一步提升规模化效应并不断优化业务模块，全面提升盈利能力，实现可持续发展。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	239,620,153.04	520,036,901.80	-53.92
营业成本	176,165,464.06	258,830,282.23	-31.94

销售费用	15,521,946.72	30,409,284.67	-48.96
管理费用	94,917,910.60	110,440,832.39	-14.06
财务费用	24,503,610.65	19,218,465.09	27.50
研发费用	5,703,889.65	8,231,607.27	-30.71
经营活动产生的现金流量净额	-26,221,670.04	311,240,244.51	-108.42
投资活动产生的现金流量净额	-110,148,512.51	-179,246,281.13	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	251,728,882.45	-270,400,632.68	不适用

营业收入变动原因说明:由于新冠疫情的原因,2020年上半年公司日常培训受到较大负面影响导致营业收入下降;

营业成本变动原因说明:受新冠疫情影响公司日常经营的变动成本降低导致成本总额下降;

销售费用变动原因说明:受新冠疫情影响公司根据现实情况缩减上半年的广告支出等相关费用支出;

管理费用变动原因说明:受新冠疫情影响管理费用中的人工工资、水电费、办公费等支出减少;

财务费用变动原因说明:银行贷款规模未发生重大变化,相应利息支出保持稳定,另外当期银行存款方式减少,造成财务费用整体的上升;

研发费用变动原因说明:本期研发支出降低主要原因是由于疫情期间研发项目后延,导致研发支出减少;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:受疫情影响招生量下降导致本期销售商品、提供劳务收到的现金减少幅度较大;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:由于2019年山东、湖北和重庆公司处于施工建设阶段,当期在建工程和固定资产购置增加。随着山东公司的完工转固并正式经营,2020年相关支出有所下降;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:2020年相对2019年筹资活动现金流入增加较大,主要是因为公司上半年完成债券发行。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况



单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	483,376,274.49	10.88	220,624,862.10	5.46	119.09	公司发行债券形成现金净流入增加
应收账款	4,867,124.70	0.11	75,729.85	0.00	6,326.96	子公司通用航空公司飞机租赁费及代理服务费等增加使得应收账款增加
预付款项	44,940,122.26	1.01	9,227,414.07	0.23	387.03	通用航空公司预付飞机采购款
其他应收款	656,132,930.76	14.77	164,069,099.43	4.06	299.91	增长部分主要为应收晋中置业公司往来款
存货	30,854,468.63	0.69	765,009,305.60	18.92	-95.97	因晋中置业公司股权变动而减少的土地开发成本
其他流动资产	68,698,009.03	1.55	50,306,347.05	1.24	36.56	主要为待抵扣进项税增加
长期股权投资	109,325,132.85	2.46	83,397,234.05	2.06	31.09	按照约定对内蒙东方时尚出资到位
固定资产	908,920,864.13	20.46	635,144,552.17	15.70	43.10	山东东方时尚在建工程完工部分转入固定资产，通用航空公司纳入合并范围固定资产并入
长期待摊费用	423,742,643.06	9.54	269,467,673.06	6.66	57.25	山东东方时尚在建工程完工部分转入长期待摊费用导致长期待摊费用增加
递延所得税资产	142,116.32	0.00	822,060.10	0.02	-82.71	因暂时性差异变化导致的递延所得税资产减少
应付职工薪酬	50,978,682.80	1.15	29,409,047.81	0.73	73.34	受疫情期间企业社保延迟支付的影响，前

						期社保费用暂未支付所致
应交税费	3,854,521.86	0.09	14,563,061.34	0.36	-73.53	受疫情税收优惠政策影响应交税费下降
长期借款	238,950,000.00	5.38	139,000,000.00	3.44	71.91	湖北公司取得前期建设长期借款
长期应付款	53,019,450.99	1.19	104,555,536.66	2.59	-49.29	部分长期应付款转入一年内到期的非流动负债
递延收益	182,400,242.10	4.11	277,698,639.22	6.87	-34.32	递延收益的日常摊销

其他说明  
无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

山东东方时尚不动产[不动产权证书：鲁(2018)淄博张店区不动产权第 0002856 号]已提供抵押担保。

云南东方时尚于 2018 年 12 月 25 日与永赢金融租赁有限公司签署了编号为永赢租赁【2018】回字 0252 号的融资租赁合同。租赁物包括考试教练车、考试系统及教学设备、电梯设备、监控设施设备、路灯及亮化设施设备、消防设施设备及科目二、三培训配套设施，融资租赁本金 1 亿元，租赁期限为 36 个月。

云南东方时尚不动产【不动产权证书：云(2019)嵩明县不动产权第 0003052 号】、云(2019)嵩明县不动产权第 0003049 号】已提供抵押担保。

东方时尚通航与皖江金融租赁股份有限公司于 2016 年 11 月签订了合同编号为【WJ2016011440201】的融资租赁合同，融资租赁本金为 1,150 万元，租赁物为飞行设备，租赁期限 48 个月。

东方时尚通用航空与远东宏信(天津)融资租赁有限公司于 2019 年 12 月签订了合同编号为【FEHTJ19DA11CC8-L-01】的融资租赁合同，融资租赁本金为 5,300 万元，租赁为飞行设备，租赁期限 36 个月。

湖北东方时尚不动产【不动产权证书：夏国用(2014)第 083 号】已提供抵押担保。

晋中东方时尚不动产【不动产权证书：晋(2018)晋中市不动产权第 0015859 号、晋(2018)晋中市不动产权第 0015860 号】已提供抵押担保。

## 3. 其他说明

适用 不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：万元

本年度对外股权投资总额	上年同期对外投资总额	比上年度增减 (%)
9,556.12	20,411.98	-53.18

**(1) 重大的股权投资**

√适用 □不适用

序号	被投资的公司名称	主要经营活动	占股比例
1	东方时尚驾驶学校晋中有限公司	驾驶培训	100%

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

1、2020年1月15日，东方时尚驾驶学校股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第三十二次会议、第三届监事会第三十二次会议审议并通过了《东方时尚关于孙公司股权转让暨关联交易进展的议案》，公司控股子公司晋中东方时尚与北辰正方集团晋中置业有限公司（以下简称“北辰正方”）、晋中东方时尚置业有限公司（以下简称“晋中置业”）签署《股权转让协议》，晋中东方时尚向北辰正方转让其持有的晋中置业全部股权，转让对价为人民币3,000万元，晋中东方时尚与晋中置业的相关债权债务由各方另行签署协议进行约定。具体内容详见公司于2020年1月17日披露的《东方时尚关于孙公司股权转让暨关联交易进展的公告》（公告编号：临2020-006）。

2020年1月15日，晋中东方时尚、北辰正方、晋中置业就各方于同日签署的《股权转让协议》中未作约定的债务清偿事宜以及股权转让交割后的义务达成一致，并签署了《债务清偿协议》。具体内容详见公司于2020年1月23日披露的《东方时尚关于孙公司股权转让暨关联交易进展的公告》（公告编号：临2020-007）。

2、2020年4月29日，公司控股股东东方时尚投资提出临时提案，提请将《关于公司控股子公司股权转让暨关联交易的议案》作为临时提案提交公司2019年年度股东大会审议。公司拟购买北辰置业持有的公司控股子公司晋中东方时尚45%的股权。协议约定北辰置业将持有的晋中东方时尚45%的股权以对应的出资额人民币6,750万元为转让对价转让给公司。转让完毕后，公司将持有晋中东方时尚100%的股权。鉴于北辰置业全资子公司晋中东方时尚置业有限公司对晋中东方

时尚负有相关债务，经各方同意，对于前述人民币 6,750 万元的股权转让对价，公司免于向北辰置业支付，各方相互抵消对应前述股权转让对价同等金额的负债。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 29 日披露的《东方时尚关于控股子公司股权转让暨关联交易的公告》(公告编号:临 2020-038)。

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

### 1、北京百善东方时尚技术培训有限公司

百善东方时尚成立于 2010 年 8 月 17 日，系公司全资子公司，注册资本 3,000 万元。经营范围为：计算机技术培训、技术推广服务；组织文化艺术交流活动；承办展览展示活动；技术咨询、经济信息咨询(不含中介服务)、会议服务；组织体育活动；打字、复印、翻译服务；企业形象策划；企业管理服务；市场调查。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

截至 2020 年 6 月 30 日，百善东方时尚资产总额 1,230.91 万元，净资产 1,230.49 万元，营业收入 0.00 万元，净利润-0.13 万元。

### 2、北京时新汽车修理厂有限公司

时新汽修成立于 2010 年 9 月 19 日，系公司全资子公司，注册资本 500 万元。经营范围为：二类汽车维修(大中型客车维修、小型车维修)；代理机动车辆保险、意外伤害保险(航空意外险除外)；销售汽车(不含小轿车)、汽车配件、五金交电(不含三轮摩托车及残疾人机动轮椅车)、针纺织品、服装、建筑材料、化工产品(不含危险化学品、不含一类易制毒化学品)、机械设备、电子产品。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

截至 2020 年 6 月 30 日,时新汽修资产总额 671.78 万元,净资产 577.02 万元,营业收入 24.93 万元,净利润-2.77 万元。

### 3、云南东方时尚驾驶培训有限公司

云南东方时尚成立于 2011 年 7 月 13 日，系公司控股子公司，注册资本 36,000 万元，东方时尚出资 22,115 万元，占注册资本的 61.43%；昆明都市车迷汽车服务有限责任公司出资 6,320 万元，占注册资本的 71.56%；云南和众聚源企业管理合伙企业（普通合伙）出资 6,600 万元，占注册资本的 18.33%；嵩明和众创业企业管理合伙企业(普通合伙)出资 965 万元，占注册资本的 2.68%。法定代表人：闫文辉，经营范围为：普通机动车驾驶员培训（大型客车 A1:10 辆，中型客车 B1:2 辆，大型货车 B2:10 辆，小型汽车 C1:527 辆，小型自动挡汽车 C2:32 辆，残疾人专用小型自动挡载客汽车 C5:1 辆）；普通三轮摩托车 D: 10 辆，普通两轮摩托车 E: 10 辆，轻便摩托车 F: 10 辆）陪驾、汽车租赁；不动产租赁；广告设计、制作、代理、发布；道路运输驾驶员从业资格培训（客运）、道路运输驾驶员从业资格培训（货运）（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）。

截至 2020 年 6 月 30 日，云南东方时尚资产总额 40,551.51 万元，净资产 15,076.23 万元，营业收入 2,495.57 万元，净利润-1,024.05 万元。

#### 4、湖北东方时尚驾驶培训有限公司

湖北东方时尚成立于 2012 年 8 月 17 日，系公司全资子公司，注册资本 24,000 万元。经营范围为：机动车辆驾驶培训；机动车驾驶员考试和训练场地、车辆的租赁及相关配套服务。（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）。

截至 2020 年 6 月 30 日，湖北东方时尚资产总额 65,397.07 万元，净资产 20,787.23 万元，营业收入 0.00 万元，净利润-661.21 万元。

#### 5、石家庄东方时尚驾驶培训有限公司

石家庄东方时尚成立于 2013 年 11 月 18 日，系公司全资子公司，注册资本 15,000 万元。经营范围为：普通机动车驾驶员培训（一级，大型客车 A1、牵引车 A2、大型货车 B2、小型汽车 C1、C2、残疾人专用小型自动挡载客汽车 C5），道路运输从业资格培训（客货物运输驾驶员）；机动车驾驶理论知识培训；驾驶技术模拟操作；驾驶员培训场地建设；驾驶咨询；代驾服务；销售日用百货；以自有资金对国家非禁止或非限制的项目进行投资。（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）。

截至 2020 年 6 月 30 日，石家庄东方时尚资产总额 12,057.79 万元，净资产-13,391.14 万元，营业收入 1,007.55 万元，净利润 790.00 万元。

#### 6、重庆东方时尚驾驶培训有限公司

重庆东方时尚设立于 2015 年 12 月 10 日，系公司控股子公司，注册资本为 28,000 万元，东方时尚出资 20,160 万元，占注册资本的 72%；重庆灿金投资有限公司出资 1,680 万元，占注册资本的 6%；深圳东方四合投资管理有限公司出资 6,160 万元，占注册资本的 22%。法定代表人：徐雄，经营范围为：机动车驾驶培训、汽车维修（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）、销售日用品。（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）。

截至 2020 年 6 月 30 日，重庆东方时尚资产总额 41,043.38 万元，净资产 23,201.45 万元，营业收入 0.00 万元，净利润-773.77 万元。

#### 7、北京京安驾驶人安全与素养研究院

东方时尚出资 1,000 万元设立北京京安驾驶人安全与素养研究院，单位性质为：民办非企业单位，主要开展驾驶人安全与素养专业研究、专业宣讲，交流合作，研究成果的转化、应用和推广，专业培训，承办委托等业务，旨在推进我国驾驶人安全与素养教育的改革与发展。

截至 2020 年 6 月 30 日，研究院资产总额 1,010.02 万元，净资产 1,009.60 万元，营业收入 14.85 万元，净利润-0.35 万元。

#### 8、东方时尚国际航空发展有限公司

东方时尚航空设立于 2018 年 04 月 28 日，系公司全资子公司，注册资本 30,000 万元，经营范围为：技术推广。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至 2020 年 6 月 30 日，东方时尚航空资产总额 34,790.00 万元，净资产 27,299.96 万元，营业收入 827.93 万元，净利润-793.80 万元。

#### 9、东方时尚驾驶学校晋中有限公司

晋中东方时尚设立于 2018 年 02 月 08 日，系公司全资子公司，注册资本 15,000 万元，经营范围为：机动车驾驶员培训；机动车驾驶员考试场地管理；销售：日用百货。（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）

截至 2020 年 6 月 30 日，晋中东方时尚资产总额 70,042.59 万元，净资产 34,173.19 万元，营业收入 0.00 万元，净利润 4,898.98 万元。

#### 10、山东东方时尚驾驶培训有限公司

山东东方时尚设立于 2016 年 11 月 21 日，系公司控股子公司，注册资本为 30,000 万元，东方时尚出资 20,000 万元，占注册资本的 66.67%；尹红梅出资 10,000 万元，占注册本资本的 33.33%；法定代表人：徐雄，经营范围为：机动车驾驶培训，销售日用百货。（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）。

截至 2020 年 6 月 30 日，山东东方时尚资产总额 62,989.97 万元，净资产 10,712.99 万元，营业收入 350.89 万元，净利润-3,631.20 万元。

#### 11、荆州东方时尚驾驶培训有限公司

荆州东方时尚设立于 2010 年 12 月 20 日，系公司控股子公司，注册资本 8,800 万元，东方时尚认缴出资 5,280 万元，占注册资本的 60%；北京长天鑫桥投资有限公司出资 1,408 万元，占注册资本的 16%；荆州市宇吉生物科技有限公司出资 880 万元，占注册资本的 10%；莘县振鸿企业管理咨询中心出资 880 万元，占注册资本的 10%；荆州丽华置业发展有限公司出资 352 万元，占注册资本的 4%；法定代表人：吴陆华，经营范围为：机动车驾驶员考试和训练场地、车辆的租赁及相关配套服务；机动车驾驶员培训；住宿、餐饮管理及餐饮服务(限下设分支机构经营)。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)。

截至 2020 年 6 月 30 日，荆州东方时尚资产总额 17,038.24 万元，净资产 14,171.19 万元，营业收入 725.49 万元，净利润-1034.75 万元。

#### 12、广东东方时尚驾驶培训有限公司

广东东方时尚设立于 2017 年 3 月 16 日，系公司控股子公司，注册资本为 30,000 万元，东方时尚出资 16,500 万元，占注册资本的 55%；广东茂华置业有限公司出资 13,500 万元，占注册资本的 45%；法定代表人：徐雄，经营范围为：普通机动车驾驶员培训；机动车驾驶员培训教练场经营；机动车驾驶员考场服务:科目一(文科考试)、科目二(桩考)、科目三(路考)、科目四(道路

安全文明考试)；机动车维修(三类机动车维修)；房地产投资；商业投资；物业投资；物业管理；销售日用品。(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)。

截至 2020 年 6 月 30 日,广东东方时尚资产总额 1,851.00 万元,净资产 103.03 万元,营业收入 0.00 万元,净利润-2.74 万元。

### 13、苏州东方时尚驾驶学校有限公司

苏州东方时尚设立于 2017 年 6 月 13 日,系公司全资子公司,注册资本 10,000 万元,经营范围为:机动车驾驶员培训;机动车维修服务;销售日用百货。(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)。

截至 2020 年 6 月 30 日,苏州东方时尚资产总额 499.99 万元,净资产 499.84 万元,营业收入 0.00 万元,净利润-0.06 万元。

### 14、湖南东方时尚汽车文化发展有限公司

湖南东方时尚设立于 2017 年 6 月 27 日,系公司控股子公司,注册资本 30,000 万元,东方时尚出资 15,300 万元,占注册资本的 51%;珠海华盛德富投资企业(有限合伙)出资 14,700 万元,占注册资本的 49%;法定代表人:徐雄,经营范围为:机动车驾驶员培训;汽车租赁;汽车保养服务;汽车维修;汽车维修技术咨询;汽车清洗服务;汽车美容;日用百货、汽车用品、汽车、汽车零配件的销售。(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)。

截至 2020 年 6 月 30 日,湖南东方时尚资产总额 634.33 万元,净资产 634.33 万元,营业收入 0.00 万元,净利润 1.61 万元。

### 15、天津东方时尚汽车文化发展有限公司

天津东方时尚设立于 2018 年 02 月 06 日,系公司控股子公司,注册资本 30,000 万元,东方时尚出资 15,300 万元,占注册资本的 51%;珠海华盛德富投资企业(有限合伙)出资 14,700 万元,占注册资本的 49%;法定代表人:徐雄,经营范围为:组织文化艺术交流活动;机动车驾驶员培训;汽车租赁;汽车修理与维护;汽车维修技术咨询;汽车清洗服务;汽车装俱及零配件、日用百货销售;智能汽车技术研发及应用;智能道路场地研发及应用。(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)

截至 2020 年 6 月 30 日,天津东方时尚资产总额 938.98 万元,净资产 938.98 万元,营业收入 0.00 万元,净利润 7.50 万元。

### 16、高安东方时尚驾驶培训有限公司

高安东方时尚设立于 2012 年 05 月 17 日,系公司参股子公司,注册资本 516.67 万元,东方时尚出资 103.33 万元,占注册资本的 20%;共青城锦东白泽投资管理合伙企业(有限合伙)出资 158.34 万元,占注册资本的 30.65%;张婷出资 255 万元,占注册资本的 49.35%;法定代表人:熊世顶,经营范围为:为驾驶员考试提供设施服务,商务咨询服务,场地出租,广告服务,企业投资。(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)

### 17、深圳东方时尚驾驶学校有限公司

深圳东方时尚设立于2016年6月12日，系公司参股子公司，注册资本6,000万元，东方时尚出资600万元，占注册资本的10%，深圳市港深通投资发展有限公司出资5,400万元，占注册资本的90%，法定代表人：梁飞鹏，经营范围为：信息咨询。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）机动车驾驶员学科、术科培训。

#### 18、内蒙古东方时尚驾驶培训有限公司

内蒙古东方时尚设立于2016年9月26日，系公司参股子公司，注册资本8,547.58万元，东方时尚出资4,102.84万元，占注册资本的48%；内蒙古安达汽车驾驶培训有限责任公司出资4,444.74万元，占注册资本的52%。法定代表人：刘禹辉，经营范围为：许可经营项目：无一般经营项目：普通机动车驾驶培训；日用百货销售。

#### 19、北京市大兴区东方时尚职业技能培训学校

职业技能培训学校设立于2019年12月17日，系公司全资子公司，开办资金200万元。法定代表人：徐雄，业务范围：非等级：道路客运汽车驾驶员、道路货运汽车驾驶员；三四五级：机动车驾驶教练员。

截至2020年6月30日，职业技能培训学校资产总额200.00万元，净资产200.00万元，营业收入0.00万元，净利润0.00万元。

#### 20、东方时尚（北京）检测服务有限公司

东方时尚检测场设立于2020年4月9日，系公司全资子公司，注册资本3,000万元，法定代表人：赵晨光，经营范围为：检测服务；经济贸易咨询；技术开发、推广、服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；销售汽车零配件、日用品、文化用品、工艺美术品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至2020年6月30日，东方时尚检测场资产总额499.59万元，净资产499.59万元，营业收入0.00万元，净利润-0.41万元。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

##### (一) 因疫情造成经营业绩下降的风险

2020年春节，新冠肺炎疫情突如其来，此次疫情对各行各业都有很大的影响，就驾驶培训行业来讲更是影响巨大。由于我公司主营驾驶培训，属于特殊行业，人员较为密集，员工人数众多，



且学员来自全国各地，为积极响应国家抗击疫情的号召，公司自春节开始，全部停工、停训。由于首都北京的特殊性，春节过后本应迎来的学车高峰因疫情影响造成人员返京的延后，招生量的暂时性减少造成了现金流的减少，而阶段性的停训及人员返京延后导致了学员暂时性的积压和收入确认的延后。公司自 2020 年 2 月已逐步复工、复训，通过智能驾驶培训、加强线上运营能力、扩大招生力度等措施积极降低疫情对行业的制约，减小疫情对公司的影响，但仍然存在经营业绩下降的风险。

### （二）北京大兴校区训练道路减少的风险

公司北京大兴校区的经营场地主要为办公场地、法规培训教室、模拟机训练教室、驾驶训练考场、模拟训练道路和实际训练道路。目前公司的训练道路分布在三个区域，分别为中心区、东区和西区。中心区是公司的核心经营区，配置有公司的办公场地、法规培训教室、模拟机训练教室、驾驶训练考场和模拟训练道路，为公司自有土地，面积 225 亩，已取得国有土地使用权证；公司东区为代征绿地，西区为预收储土地，根据《北京市大兴区土地利用总体规划（2006-2020 年）》，该预收储地的用地规划为风景旅游用地。如果公司东区和西区训练场地被要求限期拆除、整改，导致公司不能继续使用东区和西区，公司训练道路长度将减少。公司因以上原因存在训练道路减少导致的业绩下降风险。目前公司正在积极推进 VR、AI 等新型培训方式，目前已经日趋成熟，这将在根本上解决驾驶培训受制于土地和道路长度的状况。目前北京、山东、云南、石家庄在陆续投入测试使用中。

### （三）未决诉讼风险

报告期内，公司子公司荆州东方时尚存在一起诉讼，原告周亚（债权人）称其分三次共借款 4,500 万元给被告荆州晶崴国际大酒店投资有限公司（债务人），由共同被告荆州东方时尚提供担保（担保方）。被告到期未还款，原告提起诉讼，要求被告归还本金及利息金额为 8,213.67 万元（截至提起诉讼日本金加年化 24%利息的和），要求担保方承担担保责任；2018 年 8 月，该案一审判决原告胜诉，根据判决结果，荆州东方时尚作为被告之一，在其他被告方不能履行判决的情况下对上述债务本息承担连带责任，各被告方对判决结果存有异议并提起上诉；2019 年 6 月，该案件二审已审结，二审判决荆州东方时尚对荆州晶崴大酒店投资有限公司应承担的债务承担连带清偿责任。2019 年 7 月，湖北省荆州市中级人民法院向荆州东方时尚出具《执行裁定书》（（2019）鄂 10 执 247 号）、《执行通知书》（（2019）鄂 10 执 247 号）及《报告财产令》（（2019）鄂 10 执 247 号），要求荆州东方时尚执行二审判决结果，执行金额为 10,683.18 万元；要求包含荆州东方时尚在内的被执行人清偿本金 4,500 万元、截至 2019 年 7 月 22 日利息 6,119.26 万元，合计 10,619.26 万元，并承担案件受理费、保全费及执行费以及从 2019 年 7 月 23 日起至实际给付之日止按判决应支付的利息；冻结、划拨包含荆州东方时尚在内的被执行人的金融机构存款或查封、扣押、冻结其他等额财产；责令包含荆州东方时尚在内的被执行人如实向湖北省荆州市中级人民法院报告当前及收到执行通知书之日前一年的财产情况。执行中，如财产状况发生变动，应当自财产变动之日起十日内向湖北省荆州市中级人民法院补充报告。2019 年 7 月，因不服二审判

决结果，荆州东方时尚及其他相关方已向湖北省高级人民法院提起再审申请。2019年8月，湖北省高级人民法院对于本案进行立案。截至本报告出具之日，本案尚处于再审审理中。荆州东方时尚原法定代表人陆天振已于2020年6月5日收到松滋市公安局就“周亚等人及其关联公司涉嫌高利转贷案”立为刑事案件侦办的立案告知书；于2020年6月25日收到松滋市公安局就“周亚等人虚假诉讼案”立为刑事案件侦办的立案告知书。

#### （四）驾驶培训改革的风险

公司主要从事机动车驾驶培训业务，交通运输部为机动车驾驶培训服务行业的主管部门。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学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，该等措施可能导致培训周期延长以及运营成本提高。另外，“机动车驾驶证自学直考”、“计时培训、计时收费、先培训后付费”等行业政策陆续出台和实施，尽管部分政策尚处于试点期或者实施细则尚未出台，但随着政策的推广和实施，势必将对行业内规模较小、规范程度较差、服务质量较低的驾驶培训机构产生重大影响。公司作为国内最大、唯一以汽车驾驶培训为主业的A股上市驾驶培训机构，规范程度高，但公司如不能持续的提高服务质量，仍将面临驾驶培训变革对公司业绩带来的冲击。

#### （五）计提商誉减值的风险

公司2017年收购荆州市晶崑机动车驾驶员考训有限公司60%股份，形成非同一控制下企业合并，形成商誉13,412.32万元。2017年至2019年末，公司对上述商誉进行减值测试，并计提了商誉减值准备4,755.25万元。

公司2019年2月收购东方时尚通用航空股份有限公司的51%股份，形成非同一控制下企业合并，形成商誉229.54万元。经减值测试2019年末计提商誉减值准备。

截至报告期末，公司商誉账面余额为8,886.61万元。由于公司采取年末对商誉减值进行评估的会计政策，本报告期末未对商誉计提减值准备。如果未来被收购公司的企业经营状况恶化，可能会计提商誉减值，从而对公司当期损益造成不利影响。

### （三）其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019年年度股东大会	2020年5月15日	www.sse.com.cn	2020年5月16日

股东大会情况说明

适用 不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	闫文辉、孙翔、石丽英、王红玉、陈剑云、李梅、吴陆华、左飞	在本公司任职期间，每年转让的股份不超过所直接或间接持有本公司股份总数的 25%；若离职，则离职后半年内，不转让所直接或间接持有的本公司股份，在离职 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过 50%。	任职期间及离职后 18 个月内	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	徐腊明、王威力	在本公司任职期间，每年转让的股份不超过所直接或间接持有本公司股份总数的 25%；若离职，则离职后半年内，不转让所直接或间接持有的本公司股份，在离职 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过 50%。	任职期间及离职后 18 个月内	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	投资公司	如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将购回本公司公开发售股份。本公司将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股，并购回已转让的股份。如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。损失赔偿金额以投资者因此遭受的直接损失为限，保证投资者因股票回购、购回和赔偿取得的款项合计金额不少于其购买发行人股票投入本金及相应资金占用期间利息，利率参照同期银行贷款利率 1 年期标准。赔偿标准、赔偿对象范围、赔偿金额等具体内容，以最终赔偿方案为准。本公司将在相关监管部门认定发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏且相	长期有效	是	是		

			关赔偿责任成立之日起 30 日,依法赔偿投资者损失。如违反上述承诺,控股股东将遵守如下约束措施:(1)在监管机构指定媒体上公开说明未履行承诺的原因,并向投资者道歉。(2)如因非不可抗力事件引起违反承诺事项,且无法提供正当且合理的理由的,因此取得收益归发行人所有,发行人有权要求控股股东于取得收益之日起 10 个工作日内将违反承诺所得支付到发行人指定账户。(3)控股股东暂不领取现金分红,发行人有权将应付控股股东的现金分红予以暂时扣留,直至控股股东实际履行承诺或违反承诺事项消除。(4)如因控股股东的原因导致发行人未能及时履行相关承诺,控股股东将依法承担连带赔偿责任。					
与首次公开发行的承诺	其他	全体董事、监事、高级管理人员	招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,发行人将依法回购首次公开发行的全部新股。发行人将以要约等合法方式回购,回购价格不低于发行价及本公司因此停牌前 20 个交易日的股票收盘价,以孰高为准。如有除权除息事项发生的,价格相应调整。招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,将依法赔偿投资者损失。损失赔偿金额以投资者因此遭受的直接损失为限,保证投资者因股票回购、购回和赔偿取得的款项合计金额不少于其购买发行人股票投入本金及相应资金占用期间利息,利率参照同期银行贷款利率 1 年期标准。赔偿标准、赔偿对象范围、赔偿金额等具体内容,以最终赔偿方案为准。发行人及董事、监事、高级管理人员内部将根据各自责任范围确定赔偿义务范围,对投资者将承担个别及连带的责任。发行人将在相关监管部门认定招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏且相关赔偿责任成立之日起 30 日内,依法回购首次公开发行的全部新股。发行人及董事、监事、高级管理人员将在相关赔偿责任成立之日起 30 日内赔偿投资者损失。如违反上述承诺,公司将遵守如下约束措施:(1)在监管机构指定媒体上公开说明未履行承诺的原因,并向投资者道歉;(2)提出对投资者更为有利的赔偿方案,并在前述承诺履行期限届满之日起 30 日内实施,(3)董事、监事、高级管理人员暂不领取现金分红及 50%薪酬,发行人有权将应付其的现金分红及 50%薪酬予以暂时扣留,直至其实际履行承诺或违反承诺事项消除;(4)如因相关主体的原因导致发行	长期有效	是	是		

			人未能及时履行相关承诺，相关主体将依法承担连带赔偿责任。如违反上述承诺，公司董事、监事和高级管理人员将遵守如下约束措施： （1）在监管机构指定媒体上公开说明未履行承诺的原因，并向投资者道歉；（2）如因非不可抗力事件引起违反承诺事项，且无法提供正当且合理的理由的，因此取得收益归发行人所有，发行人有权要求本人于取得收益之日起 10 个工作日内将违反承诺所得支付到发行人指定账户；（3）本人暂不领取现金分红，发行人有权将应付本人及本人持股的发行人股东的现金分红归属于本人的部分予以暂时扣留，直至本人实际履行承诺或违反承诺事项消除。如违反上述承诺，除遵守上述约束措施外，公司董事长及实际控制人徐雄还将遵守如下约束措施：如因本人的原因导致发行人未能及时履行相关承诺，本人将依法承担连带赔偿责任。					
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	徐雄	本人及关联企业目前不存在商业上与发行人从事相同、类似或在任何方面构成竞争的业务（“竞争性业务”）的情形；不会以任何方式从事与发行人构成实质竞争的业务，并保证不直接或间接从事、参与或进行与发行人经营相竞争的任何活动；不会向从事竞争性业务的公司、企业、机构、组织或个人提供资金、技术或提供渠道、客户信息等支持；不会利用对发行人的持股关系进行损害发行人及其他股东利益的经营活动；本人愿意赔偿发行人关联企业违反本承诺而遭受或产生的任何经济损失。如本人及关联企业获得任何与发行人主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务机会，将促使该业务机会按公平合理的条件优先提供给发行人。	长期有效	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	投资公司	控股股东及关联企业目前不存在商业上与发行人从事相同、类似或在任何方面构成竞争的业务（“竞争性业务”）的情形；不会以任何方式从事与发行人构成实质竞争的业务，并保证不直接或间接从事、参与或进行与发行人经营相竞争的任何活动；不会向从事竞争性业务的公司、企业、机构、组织或个人提供资金、技术或提供渠道、客户信息等支持；不会利用对发行人的持股关系进行损害发行人及其他股东利益的经营活动；控股股东愿意赔偿发行人关联企业违反本承诺而遭受或产生的任何经济损失。如控股股东及关联企业获得任何与发行人主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务机会，将促使该业务机会按公平合理的条件优先提供给发行人。	本公司持有发行人股份期间且转让全部股份之日起一年内持续有效且不可撤销。	是	是		

与首次公开发行人相关的承诺	解决关联交易	徐雄	<p>“本人充分尊重发行人的独立法人地位，保障其独立经营、自主决策。我们将严格按照《公司法》以及发行人《公司章程》的规定，促使经本人、控股股东提名的董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。保证本人控股、实际控制或有重大影响的企业或其他经济实体（“关联企业”），今后原则上不与发行人发生关联交易。如果发行人在今后的经营活动中须与本人或关联企业不可避免的发生关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家法律、法规、《公司章程》的有关规定履行决策程序，并按照正常的商业条件进行，且保证本人及关联企业将不会要求或接受发行人给予比在任何一项市场公平交易中第三方更优惠的条件。并且保证不利用实际控制人或控股股东地位，就发行人与本人或关联企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使发行人的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。保证本人及关联企业将严格和善意地履行其与发行人签订的各种关联交易协议。本人及关联企业将不会向发行人谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。如违反上述承诺给发行人造成损失，本人将向发行人作出赔偿。如违反上述承诺，本人将遵守如下约束措施：在监管机构指定媒体上公开说明未履行承诺的原因，并向投资者道歉；如因非不可抗力引起违反承诺事项，且无法提供正当且合理的理由的，因此取得收益归发行人所有，发行人有权要求本人及关联企业于取得收益之日起10个工作日内将违反承诺所得支付到发行人指定账户；本人暂不领取现金分红，发行人有权将应付本人及本人控制的发行人股东（东方时尚投资有限公司）现金分红归属于本人的部分予以暂时扣留，直至实际履行承诺或违反承诺事项消除。”</p>	长期有效	是	是		
与首次公开发行人相关的承诺	解决关联交易	投资公司	<p>“本公司充分尊重发行人的独立法人地位，保障其独立经营、自主决策。我们将严格按照《公司法》以及发行人《公司章程》的规定，促使经本人、控股股东提名的董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。保证本人控股、实际控制或有重大影响的企业或其他经济实体（“关联企业”），今后原则上不与发行人发生关联交易。如果发行人在今后的经营活动中须与本人或关联企业不可避免的发生关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家法律、法规、《公司章程》的有关规定履行决策程序，并按照正常的商业条件进行，且保证本人及关联企业将不会要求或接受发行人给予比在任何一项市场公平交易中第三方更</p>	长期有效	是	是		

			<p>优惠的条件。并且保证不利用实际控制人或控股股东地位，就发行人与本人或关联企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使发行人的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。保证本人及关联企业将严格和善意地履行其与发行人签订的各种关联交易协议。本人及关联企业将不会向发行人谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。如违反上述承诺给发行人造成损失，本人将向发行人作出赔偿。</p>					
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	<p>1、启动条件公司上市后三年内，如公司 A 股股票收盘价连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产（如有除权除息事项导致公司每股净资产变化的，需相应调整，下同），第 20 个交易日构成“触发稳定股价措施日”，本公司将启动稳定股价预案。2、具体措施和方案公司、公司控股股东、董事和高级管理人员为承担稳定公司股价的义务的主体。在不影响公司上市条件的前提下，可采取如下具体措施及方案：（1）公司触发稳定股价措施日起 5 个工作日内，本公司将开始组织投资者见面会、或业绩发布会，积极与投资者就公司经营业绩和财务状况进行沟通。前述方案实施后，股价表现未能上升的，触发稳定股价措施日起 10 个工作日内，本公司将召开董事会审议公司回购股份的议案，并提请股东大会进行表决。经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司可以实施回购股份。回购价格不超过最近一期经审计的每股净资产，回购的资金总额不超过上一年度经审计的归属于母公司所有者的净利润减去当期现金分红，实施回购的期限不超过股东大会决议之日起 30 个交易日。回购公司股份的行为应符合法律、法规、规范性文件和证券交易所关于上市公司回购股份以及公司章程的相关规定。（2）控股股东控股股东在触发稳定股价措施日起 5 个工作日内，书面通知公司董事会其增持公司股票的计划并由公司公告，增持计划包括拟增持的公司股票的数量范围、价格区间及完成期限等信息。控股股东单次实施稳定股价措施的增持资金不低于 1,000 万元，年度增持资金不高于控股股东上一年度自公司取得的现金分红或 5,000 万元（孰高）。控股股东于公告后 3 个工作日内开始实施，实施期限不超过公告计划之日起 30 个交易日。（3）董事、高级管理人员除独立董事外，本公司董事、高级管理人员在触发稳定股价措施日起 5 个工作日内，书面通知公司董事会其增持公司 A 股股票</p>	长期有效	是	是		



			<p>的计划并由公司公告，增持计划包括拟增持的公司股票的数量范围、价格区间及完成期限等信息，董事、高级管理人员将通过竞价交易方式增持，单次增持资金不低于上一年度自公司取得的税后薪酬及现金分红的 20%，年度增持资金不高于上一年度自公司取得的税后薪酬 50% 及现金分红总额。承诺履行稳定股价义务将作为未来聘任董事和高级管理人员的前提条件。公司将在新聘董事、高级管理人员时，根据届时稳定股价预案，要求其做出相应的书面承诺。（4）其他经董事会、股东大会审议通过的其他稳定股价方案。（5）程序性安排公司将按照公司章程的规定履行回购股票的审议决策程序及执行程序。其他主体提出增持的，公司将收到增持计划后 1 个交易日内公告，提出增持方案的主体于公告后 3 个交易日内开始实施，实施期限不超过公告计划之日起 30 个交易日。触发稳定股价措施日后，如股票收盘价连续 5 个交易日等于或高于最近一期经审计的每股净资产，则可以暂停实施该次增持计划；如股票收盘价连续 20 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产，则可以终止实施该次增持计划。公司可以根据公司实际情况及市场情况，采取上述一项或多项措施稳定股价。同一次“触发稳定股价措施日”后，相关主体提出多个措施的，公司将按照稳定股价情形的紧迫程度，方案实施的及时有效性，提出方案的先后顺序，当年已实施股价稳定措施的情况综合判断，选择一项或多项措施优先执行。实施稳定股价措施时应以维护公司上市地位，保护公司及广大投资者利益为原则，遵循法律、法规、规范性文件以及公司章程的规定，并应履行其相应的信息披露义务。3、约束措施相关主体提出稳定股价计划后，除非发生不可抗力事件，均应根据程序性安排及公告的方案具体实施。未能实施的，相关主体将遵守如下约束措施：（1）在监管机构指定媒体上公开说明未履行承诺的原因，并向投资者道歉。（2）暂不领取现金分红及 50% 薪酬，发行人有权将应付相关主体的现金分红及 50% 薪酬予以暂时扣留，直至相关主体实际履行承诺或违反承诺事项消除。（3）如因相关主体的原因导致发行人未能及时履行相关承诺，相关主体将依法承担连带赔偿责任。</p>					
其他承诺	解决同业竞争	尹红梅	<p>1、将采取任何必要而有效的措施促成公司主营业务(驾驶培训、考场)的经营发展，任何条件下同类商业机会均由公司优先选择。2、本人目前实际控制三家驾校（山东国安驾校有限公司、邹平煜麟驾校有限公</p>	长期有效	是	是		

			司、淄博鲁中机动车驾驶员培训有限公司)，未来将与公司拟进行的主营业务存在潜在同业竞争。本人将在公司投入运营后3个月内以转让等方式对本人持有的三家驾校的权益依法予以处置，避免与公司产生同业竞争。届时，公司对相关资产和业务拥有优先购买权。3、除前述外，本人及本人近亲属目前没有、未来也不会以直接或间接的方式从事与公司主营业务构成竞争的相同或相似业务，包括自营或为他人经营以及新设、参股、合伙、合作、提供咨询等，也不在任何前述经济实体直接或间接持有任何股份或权益。单纯为投资收益目的而持有上市公司的股份(数量不超过该上市公司股份总额的5%)除外。4、本人(亦代表本人近亲属)谨此向公司无条件且不可撤销、单独及连带地做出上述承诺。					
其他承诺	盈利预测及补偿	莘县天华宇宏企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、莘县振鸿企业管理咨询中心、北京长天鑫桥投资有限公司持股、荆州市丽华投资有限责任公司、荆州市宇吉生物科技有限公司。	1、标的公司股东、实际控制人共同承诺，标的公司应实现以下业绩目标(“目标利润”)：2017年度3385万元；2018年度3,723万元；2019年度4,096万元。2017-2019年度为业绩考核期，如上述任何一年度未实现目标利润，但2017-2019年度合计净利润达到11,203万元，亦可认为达到目标利润。2、如标的公司无法实现上述业绩目标的，标的公司股东、实际控制人应向受让方补偿：受让方应获得的现金补偿=标的股权转让对价*(1-三年实际利润总和/三年目标利润总和)或受让方应获得股权补偿=标的股权(对应出资额或比例)*(1-三年实际利润总和/三年目标利润总和)受让方有权选择现金或股权补偿。3、回购：如标的公司任一年度发生亏损，或未实现上述业绩目标或标的公司股东未进行补偿的，或标的公司遭受重大处罚或纠纷，受让方有权要求转让方、标的公司股东、实际控制人回购受让方受让的全部或部分股权：回购价格=标的股权转让对*(1+10%) <sup>n</sup> +D-E-F (n=股权转让完成日到受让方决定行使此权利那一天的天数/365；D=已公布分配方案但尚未分配的红利；E=股权转让完成之日至回购日期间，受让方已经取得的红利之和；F=由于未完成业绩目标，转让方、公司股东、实际控制人已经向受让方支付的补偿款)。	长期有效	是	是		
其他承诺	盈利预测及补偿	张婷	1、标的公司实际控制人(以下简称“实际控制人”)承诺，在各方完全履行本合同项下的义务后标的公司高安市瑞鑫投资有限公司(“瑞鑫投资”)应实现以下业绩目标(“目标利润”)：2018年度1,650万元；2019年度1,815万元；2020年度1,996.5万元。2018-2020年度	长期有效	是	是		

		<p>为业绩考核期，如上述任何一年度未实现目标利润，但 2018-2020 年度合计净利润达到 5,461.5 万元，亦可认为达到目标利润。2、如无法实现上述约定业绩目标的，实际控制人应向受让方东方时尚驾驶学习股份有限公司（以下简称“受让方”）补偿：如 2018-2020 年未达到目标利润：受让方应获得的现金补偿=标的股权转让对价*(1-三年实际利润总和/三年目标利润总和)或受让方应获得股权补偿=标的股权(对应出资额或比例)*(1-三年实际利润总和/三年目标利润总和)；若选择补偿股权的，实际控制人应于审计报告出具日后 10 个工作日内(或受让方要求的其他期限)向受让方转让补偿的股权。逾期转让的，每逾期一日，实际控制人应按照逾期转让股权对应的应获得的现金补偿金额的万分之五向受让方支付违约金；如公司无法实现上述约定业绩目标的，受让方选择现金补偿的，转让方(及/或其实际控制人)应于审计报告出具日后 10 个工作日内，先以转让方(及/或其实际控制人)在本次交易中取得的受让方股票或债券出售后获得的现金进行冲抵，仍不足的部分由实际控制人以现金补偿，具体补偿方式如下：（1）以转让方(及/或其实际控制人)将受让方股票或债券出售后，以其减持获得的现金进行冲抵；（2）按照以上方式计算出的补偿金额仍不足以补偿的，差额部分由实际控制人以自有或自筹现金补偿；（3）逾期支付补偿的，每逾期一日，实际控制人应按照逾期支付金额的万分之五向受让方支付违约金。3、如公司 2018-2020 年内任一年度发生亏损，或未实现上述约定业绩目标或实际控制人未按照条款进行补偿的，或公司遭受重大处罚或纠纷，受让方有权要求实际控制人或其指定的第三方回购受让方受让的全部或部分股权：回购价格=标的股权转让对价 * (1+10%)<sup>n</sup>+D-E-Fn=股权转让完成日到受让方决定行使此权利的那一天的天数/365D=已公布分配方案但尚未分配的红利 E=股权转让完成之日至回购日期间，受让方已经取得的红利之和 F=由于未完成业绩目标，转让方、实际控制人已经向受让方支付的补偿款。</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

**四、任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用**五、破产重整相关事项**适用 不适用**六、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>公司控股子公司荆州东方时尚于 2017 年收到荆州市中级人民法院送达的《应诉通知书》(2017)鄂 10 民初 50 号,周亚以借款合同纠纷为由起诉荆州公司,公司收到湖北省荆州市中级人民法院关于上述案件的一审《民事判决书》((2017)鄂 10 民初 50 号)。因不服湖北省荆州市中级人民法院作出的一审判决,荆州东方时尚、莘县振鸿企业管理咨询中心、陆天振、北京长天鑫桥投资有限公司、伍彬、荆州丽华投资有限责任公司、荆州市宇吉生物科技有限公司、申劲已经于 2018 年 9 月 12 日向湖北省高级人民法院提起上诉。2019 年 6 月,该案件二审已审结,二审判决荆州东方时尚对荆州晶崑大酒店投资有限公司应承担的债务承担连带清偿责任。2019 年 7 月,因不服二审判决结果,荆州东方时尚及其他相关方已向湖北省高级人民法院提起再审申请。2019 年 8 月,湖北省高级人民法院对于本案进行立案。截至 2020 年 6 月 30 日,本案尚处于再审审理中。</p> <p>本公司在 2017 年 2 月与荆州东方时尚相关股东签署的《关于荆州市晶崑机动车驾驶员考训有限公司的股权转让协议书》中明确约定,如因股权转让完成前已经存在的情况或事件(及/或其延续)造成公司受到处罚或损失、额外支出的,荆州东方时尚原股东/实际控制人将全额向本公司补偿,以避免本公司受到任何损失。如本公司遭受重大处罚或纠纷,对本公司的经营和再融资等事项造成重大不利影响的,荆州东方时尚原股东/实际控制人有义务按照本公司的要求回购本公司持有的荆州东方时尚股权。因此本公司认为该诉讼不会对公司的本期利润或期后利润产生负面影响。</p>	<p>具体情况详见公司于 2017 年 6 月 12 日、2018 年 10 月 10 日、2019 年 6 月 15 日、2019 年 8 月 8 日披露在《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>)的临 2017-046 号公告、临 2018-080 号公告、临 2019-065 号公告、临 2019-080 号公告。</p>

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**适用 不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √ 不适用

**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

□适用 √ 不适用

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √ 不适用

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>公司第三届董事会第十四次会议及 2018 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司第二期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》。公司第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于延长 2018 年第二期员工持股计划股票购买期的议案》，公司第二期员工持股计划的股票购买时间延长 6 个月，即延长至 2019 年 11 月 5 日前购买完成，同时公司第二期员工持股计划的存续期相应延长 6 个月。</p> <p>公司第三届董事会第二十八次会议，审议通过了《东方时尚关于延长第二期、第三期员工持股计划股票购买期的议案》，结合公司的实际情况，公司将第二期员工持股计划的股票购买期再次延长 6 个月，即延长至 2020 年 5 月 5 日前购买完成，同时将第二期员工持股计划的存续期相应再次延长 6 个月。</p> <p>截至本报告披露日，公司第二期员工持股计划已完成购买相关专用证券账户股票共计 7,844,221 股，占公司总股本的 1.33%，成交金额为 119,562,542.97 元（不含佣金、过户费等交易费用）。上述股票自 2020 年 5 月 7 日起予以锁定，锁定期自 2020 年 5 月 7 日起 12 个月。</p>	<p>具体内容详见公司于 2018 年 10 月 19 日、2018 年 11 月 6 日、2019 年 4 月 18 日、2020 年 5 月 7 日在《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>）披露的临 2018-084 号、临 2018-094 号、临 2019-029 号、临 2019-037 号、临 2019-097 号、临 2019-115 号、临 2020-040 号公告。</p>
<p>公司第三届董事会第二十四次会议及 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司第三期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，员工持股计划设立时的资金总额不超过 30,000 万元，其中员工自愿自筹资金不超过 10,000 万元，具体金额根据实际出资缴款金额确定，资金来源为员工的合法薪酬或其他合法方式取得的资金。员工持股计划的股票来源为在股东大会审议通过此次计划后 6 个月内通过集中竞价、大宗交易或法律法规允许的其他方式取得。</p> <p>公司于 2019 年 10 月 17 日召开了第三届董事会第二十八次会议，审议通过了《东方时尚关于延长第二期、第三期员工持股计划股票购买期的议案》，结合公司的实际情况，公司第三期员工持股计划的股票购买期延长 6 个月，即延长至 2020 年 5 月 22 日前购买完成，同时公司第三期员工持股计划的存续期相应延长 6 个月。</p> <p>2020 年 5 月 20 日，公司召开了第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于延长第三期员工持股计划股票购买期的议案》，公司将第三期员工持股计划的股票购买期延长 6 个月，即延长至 2020 年 11 月 21 日前购买完成，同时将第三期员工持股计划的存续期相应延长 6 个月。</p>	<p>具体内容详见公司于 2019 年 5 月 7 日、2019 年 5 月 23 日、2020 年 5 月 21 日在《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>）披露的临 2019-041 号、临 2019-059 号、临 2019-097 号公告、临 2020-048 号公告。</p>

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

1、公司第三届董事会第三十五次会议及 2019 年度股东大会审议通过了《关于公司 2019 年度日常关联交易执行情况及 2020 年度日常关联交易预计情况的议案》，对公司于 2020 年度将发生的日常关联交易进行合理预计，具体内容详见公司于 2020 年 4 月 25 日在《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站披露的临 2020-026 号公告。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司日常关联交易实际履行情况详见第十节、十二.5 关联交易情况。

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

1、2020 年 1 月 15 日，东方时尚驾驶学校股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第三十二次会议、第三届监事会第三十二次会议审议并通过了《东方时尚关于孙公司股权转让暨关联交易进展的议案》，公司控股子公司晋中东方时尚与北辰正方集团晋中置业有限公司（以下简称“北辰正方”）、晋中东方时尚置业有限公司（以下简称“晋中置业”）签署《股权转让协议》，晋中东方时尚向北辰正方转让其持有的晋中置业全部股权，转让对价为人民币 3,000 万元，晋中东方时尚与晋中置业的相关债权债务由各方另行签署协议进行约定。具体内容详见公司于 2020 年 1 月 17 日披露的《东方时尚关于孙公司股权转让暨关联交易进展的公告》（公告编号：临 2020-006）。

2020 年 1 月 15 日，晋中东方时尚、北辰正方、晋中置业就各方于同日签署的《股权转让协议》中未作约定的债务清偿事宜以及股权转让交割后的义务达成一致，并签署了《债务清偿协议》。具体内容详见公司于 2020 年 1 月 23 日披露的《东方时尚关于孙公司股权转让暨关联交易进展的公告》（公告编号：临 2020-007）。

2、2020 年 4 月 29 日，公司控股股东东方时尚投资提出临时提案，提请将《关于公司控股子公司股权转让暨关联交易的议案》作为临时提案提交公司 2019 年年度股东大会审议。公司拟购买北辰置业持有的公司控股子公司晋中东方时尚 45%的股权。协议约定北辰置业将持有的晋中东方时尚 45%的股权以对应的出资额人民币 6,750 万元为转让对价转让给公司。转让完毕后，公司将持有晋中东方时尚 100%的股权。鉴于北辰置业全资子公司晋中东方时尚置业有限公司对晋中东方时尚负有相关债务，经各方同意，对于前述人民币 6,750 万元的股权转让对价，公司免于向北辰置业支付，各方相互抵消对应前述股权转让对价同等金额的负债。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 29 日披露的《东方时尚关于控股子公司股权转让暨关联交易的公告》（公告编号：临 2020-038）。

截止本公告披露日，晋中东方时尚已完成工商变更手续。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

根据公司与莘县天华宇宏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持股 60%；北京长天鑫桥投资有限公司持股 16%；莘县振鸿企业投资管理咨询中心持股 10%；荆州市宇吉生物科技有限公司持股 10%；荆州市丽华置业发展有限公司持股 4%（以下统称“乙方”）于 2017 年 2 月 22 日签署的股权转让协议，乙方及其实际控制人共同承诺，荆州东方时尚应实现以下业绩目标（以下简称“目标利润”）：2017 年度 3,385 万元；2018 年度 3,723 万元；2019 年度 4,095 万元。2017-2019 年度为业绩考核期，如上述任何一年度未实现目标利润，但 2017-2019 年度合计净利润达到 11,203 万元，亦可认为达到目标利润。

如荆州东方时尚无法实现上述业绩目标的，乙方及其实际控制人应向公司按股权转让协议相关条款进行补偿，公司有权选择现金或股权补偿。具体补偿约定如下：①如 2017-2019 年未达到标准利润：公司应获得的现金补偿=标的股权转让对价\*(1-三年实际利润总和/三年目标利润总和)或公司应获得股权补偿=标的股权(对应出资额或比例)\*(1-三年实际利润总和/三年目标利润总和)。②乙方及其实际控制人应于审计报告出具日后 10 个工作日内（或公司要求的其他期限）向公司支付补偿款。逾期支付补偿的，每逾期一日，公司股东应按照逾期支付金额的万分之五向受让方支付违约金。③若选择补偿股权的，乙方及其实际控制人应于审计报告出具日后 10 个工作日内（或公司要求的其他期限）向受让方转让补偿的股权。逾期转让的，每逾期一日，乙方及其实际控制人应按照逾期转让股权对应的应获得的现金补偿金额的万分之五向受让方支付违约金。

④公司有权选择现金或股权补偿。乙方及其实际控制人内部对补偿承担比例无法达成一致的，按照其在本次交易前持有的公司权益比例承担补偿，并承担连带责任。

2017年、2018年、2019年，经审计的荆州东方时尚净利润为 21,384,134.82 元、7,239,189.96 元、16,165,798.79 元，扣非后净利润分别为 21,317,953.47 元、7,341,132.24 元、16,021,046.74 元，三年均未达标，按协议约定，荆州东方时尚原股东应向本公司的赔偿 110,989,311.32 元。

2020年3月，本公司与荆州东方时尚原股东签订业绩补偿还款计划。根据协议，荆州东方时尚原股东于2020年3月31日前支付补偿款4,000万元，其余款项待2021年3月31日前支付。经双方友好协商，由本公司母公司东方时尚投资有限公司借款给荆州东方时尚原股东4,000万元，该借款专项用于对本公司的业绩赔偿。截至本报告披露日，本公司已收到东方时尚投资有限公司代荆州东方时尚原股东支付的4,000万元。具体内容详见公司披露的《东方时尚驾驶学校股份有限公司关于控股子公司荆州东方时尚业绩承诺补偿事项的公告》（公告编号：临2020-031）。

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

### (六) 其他

适用 不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市	被担保方	担保金额	担保发生日期	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担	是否为关联方	关联关系



	公司的关系			(协议签署日)			履行完毕			保	担保	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												
公司对子公司的担保情况												
报告期内对子公司担保发生额合计												
报告期末对子公司担保余额合计（B）					317,719,334.88							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）												
担保总额（A+B）					317,719,334.88							
担保总额占公司净资产的比例（%）					17.51							
其中：												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）												
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）												
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）												
上述三项担保金额合计（C+D+E）												
未到期担保可能承担连带清偿责任说明												
担保情况说明					<p>报告期内公司控股子公司荆州东方时尚收到湖北省荆州市中级人民法院出具《执行裁定书》（（2019）鄂10执247号）、《执行通知书》（（2019）鄂10执247号）及《报告财产令》（（2019）鄂10执247号）判令作为被告之一的荆州东方时尚在其他被告方不能履行判决的情况下，对原告周亚（债权人）借款给被告之一荆州晶崑国际大酒店投资有限公司（债务人）的借款本金和利息10,619.26万元以及后期利息（以4,500万元为基数，按照年利率24%计算直至本息还清之日止），并对案件受理费、保全费及执行费以及从2019年7月23日起至实际给付之日止按判决应支付的利息承担连带清偿责任。上述案件涉及的担保事项发生在公司收购荆州东方时尚之前。荆州东方时尚原股东承诺如荆州东方时尚败诉，将由其全额补偿东方时尚的损失，以保障公司的利益。本公司认为该诉讼不会对本公司本期利润及后期利润产生负面影响。</p>							

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

**2. 报告期内精准扶贫概要**

√适用 □不适用

2018年4月，云南东方时尚帮扶广西三江侗族自治县驾驶员培训扶贫项目正式启动，援助时间为2018年4月至2020年12月，东方时尚为其提供1,000个免费驾驶培训和考证名额，并免费提供培训全程的学员食宿。2020年1-6月在学人数为125人。

**3. 精准扶贫成效**

□适用 √不适用

**4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况**

□适用 √不适用

**5. 后续精准扶贫计划**

□适用 √不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

√适用 □不适用

**(一) 转债发行情况**

经中国证券监督管理委员会于2019年12月27日出具的《关于核准东方时尚驾驶学校股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2019〕2988号）核准，公司向社会公开发行可转换公司债券42,800万张，每张面值人民币100元，按面值发行，发行总额为人民币42,800万元，期限6年，扣除本次发行费用后，实际募集资金净额为人民币42,072万元，上述募集资金于2020年4月15日到位，已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具了大华验字【2020】000158号《验资报告》。

公司可转换债券简称“东时转债”，债券代码：113575，于2020年4月30日在上海证券交易所上市。东时转债存续的起止日期为2020年4月9日至2026年4月8日，起始转股日为2020年10月15日，初始转股价格为14.56元/股，每年付息日为4月9日。

**(二) 报告期转债持有人及担保人情况**

可转换公司债券名称	东时转债	
期末转债持有人数	22,866	
本公司转债的担保人	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
招商银行股份有限公司—鹏华丰和债券型证券投资基金（LOF）	29,415,000	6.87
上海浦东发展银行股份有限公司—易方达裕丰回报债券型证券投资基金	17,423,000	4.07
中国银行股份有限公司—华夏	16,160,000	3.78

鼎沛债券型证券投资基金		
全国社保基金二零八组合	13,784,000	3.22
基本养老保险基金三零七组合	12,854,000	3.00
招商银行股份有限公司—泓德致远混合型证券投资基金	10,082,000	2.36
招商银行股份有限公司—泓德三年封闭运作丰泽混合型证券投资基金	9,182,000	2.15
泰康资产信用增利固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	8,855,000	2.07
易方达颐天配置混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	8,689,000	2.03
中国工商银行股份有限公司—华夏鼎淳债券型证券投资基金	7,922,000	1.85

**(三)报告期转债变动情况**

□适用 √不适用

**(四)报告期转债累计转股情况**

□适用 √不适用

**(五)转股价格历次调整情况**

□适用 √不适用

**(六)公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

公司发行可转债 42,000.00 万元，期限为自发行之日起 6 年，采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产 444,296.01 万元，资产负债率 53.94%，未来年度公司还债的现金来源主要包括公司的经营性现金流等。

公司可转债的评级机构联合信用评级有限公司在对公司经营状况、行业情况进行综合分析评估的基础上，出具了《东方时尚驾驶学校股份有限公司可转换公司债券 2020 年跟踪评级报告》，本次公司主体信用评级结果为“AA”，评级展望维持“稳定”；“东时转债”信用评级结果为“AA”，评级结果较前次没有变化。

公司目前资产负债率合理，资信状况良好，可转换债券发行后将通过转换股票或经营产生的现金流来归还债券本息。

**(七)转债其他情况说明**

报告期内公司可转换公司债券尚未进入转股期。

**十四、 环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

公司环保情况符合国家和北京市相关产业政策，没有使用国家明令已淘汰的落后生产工艺，没有生产国家明令已淘汰的落后产品，实现了污染物达标排放。

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明**

**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、 股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	7,624
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
东方时尚投资有 限公司	0	267,801,250	45.54	0	质押	188,396,000	境内非 国有法 人
新余润芳投资管 理中心(有限合 伙)	0	60,930,000	10.36	0	无	0	其他
徐雄	0	41,440,000	7.05	0	质押	40,030,000	境内自 然人
北京时尚众泰科 技中心(有限合 伙)	-5,931,200	9,658,800	1.64	0	质押	9,658,800	其他
中国民生银行股 份有限公司-华 商领先企业混 合型证券投资基 金	-706,641	9,000,000	1.53	0	无	0	其他
中国工商银行股 份有限公司-泓 德远见回报混 合型证券投资基 金	2,186,106	8,591,909	1.46	0	无	0	其他
孟喜姑	0	8,353,060	1.42	0	无	0	境内自 然人
招商银行股份有 限公司-泓德丰 润三年持有期混 合型证券投资基 金	7,969,046	7,969,046	1.36	0	无	0	其他
东方时尚驾驶学 校股份有限公司 -第二期员工持 股计划	5,614,221	7,844,221	1.33	0	无	0	其他
东方时尚驾驶学 校股份有限公司 回购专用证券账 户	-4,966,821	7,100,000	1.21	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的 数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
东方时尚投资有限公司	267,801,250		人民币普通股	267,801,250			
新余润芳投资管理中心(有限合 伙)	60,930,000		人民币普通股	60,930,000			
徐雄	41,440,000		人民币普通股	41,440,000			

北京时尚众泰科技中心(有限合伙)	9,658,800	人民币普通股	9,658,800
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	9,000,000	人民币普通股	9,000,000
中国工商银行股份有限公司—泓德远见回报混合型证券投资基金	8,591,909	人民币普通股	8,591,909
孟喜姑	8,353,060	人民币普通股	8,353,060
招商银行股份有限公司—泓德丰润三年持有期混合型证券投资基金	7,969,046	人民币普通股	7,969,046
东方时尚驾驶学校股份有限公司—第二期员工持股计划	7,844,221	人民币普通股	7,844,221
东方时尚驾驶学校股份有限公司回购专用证券账户	7,100,000	人民币普通股	7,100,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	徐雄为东方时尚投资有限公司的控股股东。 除上述情况之外，本公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动人关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
刘迪	董事、执行总经理	选举
李一秀	董事	选举
贺艳洁	董事、董事会秘书、副总经理	离任
石丽英	监事会主席	选举
孙盛怡	监事	选举
贾秋平	监事	离任
黄怡	副总经理	聘任
石丽英	副总经理	离任
吴陆华	副总经理	离任
左飞	副总经理	离任
王蕾	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于 2020 年 5 月 15 日召开了公司 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于选举董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》、《关于选举监事的议案》。同日公司召开了公司职工代表大会，选举了公司监事会职工代表监事。具体内容详见公司披露在上海证券交易所网站的《东方时尚 2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-043）、《东方时尚关于选举第四届监事会职工代表监事的公告》（公告编号：临 2020-044）。

公司 2019 年年度股东大会完成董事会、监事会换届选举后，公司于 2020 年 5 月 20 日召开了第四届董事会第一次会议、第四届监事会第一次会议，完成选举公司第四届董事会董事长、董事会专门委员会各委员、第四届监事会主席及聘任高级管理人员的工作。具体内容详见公司披露在上海证券交易所网站的《东方时尚关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员的公告》（公告编号：2020-047）。

## 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:东方时尚驾驶学校股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		483,376,274.49	368,017,574.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		4,867,124.70	6,829,454.39
应收款项融资			
预付款项		44,940,122.26	8,494,238.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		656,132,930.76	156,394,989.91
其中: 应收利息		3,078,712.46	3,078,712.46
应收股利		1,405,429.70	1,405,429.70
买入返售金融资产			
存货		30,854,468.63	794,120,299.99
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		68,698,009.03	57,203,287.71
流动资产合计		1,288,868,929.87	1,391,059,844.61
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		109,325,132.85	87,984,420.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		26,250,000.00	26,250,000.00
投资性房地产		5,591,300.19	5,735,756.31



固定资产		908,920,864.13	921,326,005.25
在建工程		672,176,005.92	548,267,950.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		792,524,425.41	804,572,360.89
开发支出			
商誉		88,866,133.69	88,866,133.69
长期待摊费用		423,742,643.06	475,256,698.80
递延所得税资产		142,116.32	142,278.95
其他非流动资产		126,552,546.83	111,048,666.14
非流动资产合计		3,154,091,168.40	3,069,450,271.04
资产总计		4,442,960,098.27	4,460,510,115.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款		563,234,166.89	595,734,166.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,411,500.00	
应付账款		170,675,669.47	217,552,075.18
预收款项			374,742,003.52
合同负债		453,310,552.41	
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		50,978,682.80	29,393,907.01
应交税费		3,854,521.86	10,324,190.69
其他应付款		184,618,931.87	398,674,731.43
其中：应付利息			
应付股利		22,405,760.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		45,927,842.68	103,275,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,490,011,867.98	1,729,696,074.72
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		238,950,000.00	240,000,000.00
应付债券		421,086,178.12	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		53,019,450.99	96,768,248.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		182,400,242.10	230,030,690.66
递延所得税负债		10,955,528.67	11,382,154.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		906,411,399.88	578,181,093.16
负债合计		2,396,423,267.86	2,307,877,167.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		588,000,000.00	588,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		638,937,426.43	562,098,746.82
减：库存股		100,004,838.75	169,962,512.54
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		236,258,044.65	236,258,044.65
一般风险准备			
未分配利润		451,069,278.96	547,731,070.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,814,259,911.29	1,764,125,349.24
少数股东权益		232,276,919.12	388,507,598.53
所有者权益（或股东权益）合计		2,046,536,830.41	2,152,632,947.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,442,960,098.27	4,460,510,115.65

法定代表人：徐雄

主管会计工作负责人：王红玉

会计机构负责人：王红玉

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：东方时尚驾驶学校股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		340,629,330.98	192,347,940.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,921,726.50	939,013.25
应收款项融资			
预付款项		2,591,401.35	2,740,967.73
其他应收款		1,254,555,675.70	1,246,110,485.64
其中：应收利息		38,944,932.07	28,488,122.35
应收股利		1,405,429.70	1,405,429.70
存货			
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		10,117,449.40	7,010,999.07
流动资产合计		1,609,815,583.93	1,449,149,406.13
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,798,347,294.55	1,703,923,837.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		26,250,000.00	26,250,000.00
投资性房地产		5,591,300.19	5,735,756.31
固定资产		165,879,562.40	167,489,025.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		142,596,011.03	145,562,504.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		45,012,393.00	45,754,140.00
递延所得税资产		12,355.44	12,355.44
其他非流动资产		11,666,514.70	3,679,480.00
非流动资产合计		2,195,355,431.31	2,098,407,099.10
资产总计		3,805,171,015.24	3,547,556,505.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款		473,234,166.89	545,734,166.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,411,500.00	
应付账款		2,090,155.40	7,699,206.50
预收款项			318,786,607.87
合同负债		365,250,652.51	
应付职工薪酬		41,547,203.76	19,349,766.77
应交税费		452,085.70	2,113,427.92
其他应付款		103,071,335.42	187,292,138.04
其中：应付利息			
应付股利		22,405,760.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			66,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,003,057,099.68	1,146,975,313.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		421,086,178.12	
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		112,802,042.10	114,446,190.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		533,888,220.22	114,446,190.66
负债合计		1,536,945,319.90	1,261,421,504.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		588,000,000.00	588,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		611,315,394.44	611,315,394.44
减：库存股		100,004,838.75	169,962,512.54
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		236,258,044.65	236,258,044.65
未分配利润		932,657,095.00	1,020,524,074.03
所有者权益（或股东权益）合计		2,268,225,695.34	2,286,135,000.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,805,171,015.24	3,547,556,505.23

法定代表人：徐雄

主管会计工作负责人：王红玉

会计机构负责人：王红玉

## 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		239,620,153.04	520,036,901.80
其中：营业收入		239,620,153.04	520,036,901.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		321,541,640.43	433,824,094.31
其中：营业成本		176,165,464.06	258,830,282.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,728,818.75	6,693,622.66
销售费用		15,521,946.72	30,409,284.67
管理费用		94,917,910.60	110,440,832.39
研发费用		5,703,889.65	8,231,607.27

财务费用		24,503,610.65	19,218,465.09
其中：利息费用		23,360,599.74	23,083,277.58
利息收入		1,679,418.76	7,579,883.99
加：其他收益		1,355,403.11	1,340,600.24
投资收益（损失以“-”号填列）		5,261,400.76	7,455,301.05
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）		74,364.58	-76,899.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,192,769.42	-37,383.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-53,037,549.52	94,894,425.31
加：营业外收入		65,454,487.96	58,687,017.02
减：营业外支出		846,563.82	3,368,519.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,570,374.62	150,212,923.32
减：所得税费用		6,324,165.77	43,475,338.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,246,208.85	106,737,584.41
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,246,208.85	106,737,584.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,518,208.65	101,352,146.56
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-14,271,999.80	5,385,437.85
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,246,208.85	106,737,584.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,518,208.65	101,352,146.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-14,271,999.80	5,385,437.85
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.03	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.03	0.17

定代表人：徐雄

主管会计工作负责人：王红玉会

会计机构负责人：王红玉

## 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		185,303,017.32	413,779,026.69
减：营业成本		102,260,607.87	165,017,033.65
税金及附加		1,167,067.55	2,427,008.03
销售费用		9,514,771.56	21,667,112.86
管理费用		40,709,892.38	49,172,583.52
研发费用		5,703,889.65	8,231,607.27
财务费用		4,795,620.73	3,181,126.17
其中：利息费用		14,548,349.30	15,576,821.31
利息收入		11,535,521.91	14,521,983.87
加：其他收益		1,317,201.00	1,294,678.39
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,137,792.57	2,322,454.23
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）			

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)		-51,721.75	-58,186.91
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-75,578.99
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		21,278,854.26	167,565,921.91
加:营业外收入		13,191,557.31	12,588,488.72
减:营业外支出		172,345.50	3,147,724.22
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		34,298,066.07	177,006,686.41
减:所得税费用		5,985,045.10	42,899,897.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		28,313,020.97	134,106,789.00
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		28,313,020.97	134,106,789.00
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.05	0.23
(二)稀释每股收益(元/股)		0.05	0.23

法定代表人:徐雄

主管会计工作负责人:王红玉

会计机构负责人:王红玉

## 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		303,456,047.60	634,950,248.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		30,487.47	
收到其他与经营活动有关的现金		149,439,840.75	197,343,574.01
经营活动现金流入小计		452,926,375.82	832,293,822.96
购买商品、接受劳务支付的现金		56,232,180.97	63,305,881.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		122,556,858.64	210,350,464.94
支付的各项税费		18,974,521.18	73,497,429.57
支付其他与经营活动有关的现金		281,384,485.07	173,899,802.86
经营活动现金流出小计		479,148,045.86	521,053,578.45
经营活动产生的现金流量净额		-26,221,670.04	311,240,244.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			90,005,700.00
取得投资收益收到的现金			1,569,475.12



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,744,100.00	517,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		29,673,512.94	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		83,417,612.94	92,092,325.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,504,875.45	266,736,705.74
投资支付的现金		23,061,250.00	4,601,900.51
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		193,566,125.45	271,338,606.25
投资活动产生的现金流量净额		-110,148,512.51	-179,246,281.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,380,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,380,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		711,720,000.00	334,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		70,150,896.55	178,247.35
筹资活动现金流入小计		784,250,896.55	335,578,247.35
偿还债务支付的现金		389,850,000.00	458,504,095.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,220,987.28	86,829,921.80
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		24,451,026.82	60,644,862.91
筹资活动现金流出小计		532,522,014.10	605,978,880.03
筹资活动产生的现金流量净额		251,728,882.45	-270,400,632.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		115,358,699.90	-138,406,669.30
加：期初现金及现金等价物余额		368,017,574.59	359,031,531.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		483,376,274.49	220,624,862.10

法定代表人：徐雄

主管会计工作负责人：王红玉

会计机构负责人：王红玉

## 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		230,573,600.00	525,015,595.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		235,089,155.36	96,706,672.26
经营活动现金流入小计		465,662,755.36	621,722,267.91
购买商品、接受劳务支付的现金		22,006,355.49	34,277,887.76
支付给职工及为职工支付的现金		75,733,485.80	146,155,180.41
支付的各项税费		8,500,221.11	64,267,350.40
支付其他与经营活动有关的现金		423,322,909.93	445,861,131.48
经营活动现金流出小计		529,562,972.33	690,561,550.05
经营活动产生的现金流量净额		-63,900,216.97	-68,839,282.14
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			90,005,700.00
取得投资收益收到的现金			1,569,475.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,000.00	517,000.00
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		66,000.00	92,092,175.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,809,937.08	6,895,022.27
投资支付的现金		28,061,250.00	56,005,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,871,187.08	62,900,722.27
投资活动产生的现金流量净额		-32,805,187.08	29,191,452.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		671,720,000.00	295,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		70,150,896.55	178,247.35
筹资活动现金流入小计		741,870,896.55	295,178,247.35
偿还债务支付的现金		389,500,000.00	215,540,100.00
分配股利、利润或偿付利息支		107,190,879.20	79,444,318.35

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		193,222.76	60,644,862.91
筹资活动现金流出小计		496,884,101.96	355,629,281.26
筹资活动产生的现金流量净额		244,986,794.59	-60,451,033.91
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		148,281,390.54	-100,098,863.20
加：期初现金及现金等价物余额		192,347,940.44	188,190,371.08
六、期末现金及现金等价物余额		340,629,330.98	88,091,507.88

法定代表人：徐雄

主管会计工作负责人：王红玉

会计机构负责人：王红玉

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	588,000,000.00				562,098,746.82	169,962,512.54			236,258,044.65		547,731,070.31		1,764,125,349.24	388,507,598.53	2,152,632,947.77
加:会计政策变更															
前期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	588,000,000.00				562,098,746.82	169,962,512.54			236,258,044.65		547,731,070.31		1,764,125,349.24	388,507,598.53	2,152,632,947.77

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)				76,838,679 .61	-69,957,67 3.79					-96,661,791 .35		50,134,562. 05	-156,230,67 9.41	-106,096,11 7.36
(一) 综合 收益 总额										19,518,208. 65		19,518,208. 65	-14,271,999 .80	5,246,208.8 5
(二) 所有 者投 入和 减少 资本				76,838,679 .61	-69,957,67 3.79							146,796,353 .40	-141,958,67 9.61	4,837,673.7 9
1. 所 有者 投入 的普 通股					-69,957,67 3.79							69,957,673. 79	2,380,000.0 0	72,337,673. 79
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本														
3. 股 份支														





他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	588,000,00 0.00			638,937,42 6.43	100,004,83 8.75		236,258,04 4.65		451,069,278 .96		1,814,259,9 11.29	232,276,919 .12	2,046,536,8 30.41

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	588,000,00 0.00			561,541,85 6.23	59,536,268 .91			203,202,46 6.72		454,603,257 .38		1,747,811,31 1.42	318,203,74 2.76	2,066,015,05 4.18
加：会计政策														



变更													
前期差错更正													
一、控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	588,000,000.00			561,541,856.23	59,536,268.91		203,202,466.72	454,603,257.38	1,747,811,311.42	318,203,742.76	2,066,015,054.18		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					60,430,993.51			-21,186,515.44	-81,617,508.95	43,611,065.00	-38,006,443.95		
（一）综合收益总额								101,352,146.56	101,352,146.56	5,385,437.85	106,737,584.41		
（二）所有者投入和减					60,430,993.51				-60,430,993.51	38,225,627.15	-22,205,366.36		

少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					60,430,993.51						-60,430,993.51	38,225,627.15	-22,205,366.36	
(三) 利润分配											-122,538,662.00		-122,538,662.00	
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										-122,538,662.00		-122,538,662.00		-122,538,662.00
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、本期期末余额	588,000,00 0.00			561,541,85 6.23	119,967,26 2.42		203,202,46 6.72		433,416,741 .94		1,666,193,80 2.47	361,814,80 7.76	2,028,008,61 0.23

法定代表人：徐雄

主管会计工作负责人：王红玉

会计机构负责人：王红玉

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	588,000, 000.00				611,315, ,394.44	169,962, 512.54			236,258, ,044.65	1,020,5 24,074. 03	2,286,1 35,000. 58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	588,000, 000.00				611,315, ,394.44	169,962, 512.54			236,258, ,044.65	1,020,5 24,074. 03	2,286,1 35,000. 58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-69,957, 673.79				-87,866, ,979.03	-17,909, ,305.24
（一）综合收益总额										28,313, 020.97	28,313, 020.97
（二）所有者投入和减少资本						-69,957, 673.79					69,957, 673.79
1. 所有者投入的普通股						-69,957, 673.79					69,957, 673.79
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										-116,18 0,000.0	-116,18 0,000.0

										0	0
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-116,180,000.00	-116,180,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	588,000,000.00				611,315,394.44	100,004,838.75			236,258,044.65	932,657,095.00	2,268,225,695.34

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	588,000,000.00				610,758,503.85	59,536,268.91			203,202,466.72	838,895,900.45	2,181,320,602.11

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	588,000,000.00				610,758,503.85	59,536,268.91			203,202,466.72	838,895,900.45	2,181,320,602.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						60,430,993.51				18,234,761.20	-42,196,232.31
（一）综合收益总额										134,106,789.00	134,106,789.00
（二）所有者投入和减少资本						60,430,993.51					-60,430,993.51
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						60,430,993.51					-60,430,993.51
（三）利润分配										-115,872,027.80	-115,872,027.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-115,872,027.80	-115,872,027.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	588,000, 000.00				610,758 ,503.85	119,967, 262.42			203,202 ,466.72	857,130 ,661.65	2,139,1 24,369. 80

法定代表人：徐雄

主管会计工作负责人：王红玉

会计机构负责人：王红玉



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

东方时尚驾驶学校股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）是由徐雄、孟喜姑、李春明 3 名自然人和 11 家机构为发起人，由北京东方时尚驾驶学校有限公司（以下简称“东方时尚”）整体变更设立的股份有限公司。本公司于 2011 年 06 月 16 日在北京市工商行政管理局完成整体变更登记手续，注册资本人民币 12,000 万元；法定代表人：徐雄；注册地址：北京市大兴区金星西路 19 号。企业法人营业执照注册号为 91110000778603005J。

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 58,800.00 万股，注册资本为 58,800.00 万元。

本公司经批准的经营范围：机动车驾驶培训；销售日用百货；汽车驾驶员考场管理；机动车公共停车场经营管理；汽车租赁(不含九座以上客车)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的 2 级子公司共 17 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京百善东方时尚技术培训有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
北京时新汽车修理厂有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
湖北东方时尚驾驶培训有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
石家庄东方时尚驾驶培训有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
山东东方时尚驾驶培训有限公司	控股子公司	2 级	66.67	66.67
重庆东方时尚驾驶培训有限公司	控股子公司	2 级	72.00	72.00
北京京安驾驶人安全与素养研究院	全资子公司	2 级	100.00	100.00
湖南东方时尚汽车文化发展有限公司	控股子公司	2 级	51.00	51.00
天津东方时尚汽车文化发展有限公司	控股子公司	2 级	51.00	51.00
苏州东方时尚驾驶学校有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
广东东方时尚驾驶培训有限公司	控股子公司	2 级	55.00	55.00
东方时尚驾驶学校晋中有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
东方时尚国际航空发展有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
云南东方时尚驾驶培训有限公司	控股子公司	2 级	61.43	61.43
荆州东方时尚驾驶培训有限公司	控股子公司	2 级	60.00	60.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京市大兴区东方时尚职业技能培训学校	全资子公司	2级	100.00	100.00
东方时尚(北京)检测服务有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00

注：上述子公司未包括3级子公司。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

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

##### 2. 持续经营

适用 不适用

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

报告期内，具体会计政策和会计估计情况如下：

##### 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、股东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日起至12月31日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为12个月。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

（一）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种

**情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

**(二) 同一控制下的企业合并**

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

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

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

**(三) 非同一控制下的企业合并**

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

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

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

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

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

#### （四）为合并发生的相关费用

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而

形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### (2) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

##### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

### 1. 合营安排的分类

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

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

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

## 2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑

差额计入其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用□不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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



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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合

或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

## （2）其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### （2）金融负债终止确认条件

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

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

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

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

##### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

## 6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

**12. 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**

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

**13. 应收款项融资**

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合一 合并范围内关联方 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

组合二 合并范围外关联方 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% 组合三 押金保证金备用金组合 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% 组合四 除以上组合外的其他各种应收及暂付款项 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失。

**15. 存货**

√适用 □不适用

**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。主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品、开发成本等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用  不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的合同资产，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。合同资产采用与五、12. 应收账款相同的预期信用损失计提方式。

**17. 持有待售资产**√适用  不适用**1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

**2. 持有待售核算方法**

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

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

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

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用  不适用**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用  不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**21. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

**(2) 其他方式取得的长期股权投资**

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**2. 后续计量及损益确认****(1) 成本法**

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

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

**(2) 权益法**

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于

被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

### (4) 成本法转权益法

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

### (5) 成本法转公允价值计量

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

## 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本

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

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

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

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

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- （1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- （2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- （3）与被投资单位之间发生重要交易；
- （4）向被投资单位派出管理人员；
- （5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不

再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	10-40	5%	9.5%—2.38%

投资性房地产的用途改变为自用，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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

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

#### 1. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

#### 2. 固定资产后续计量及处置

- （1） 固定资产折旧

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

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

### (2) 固定资产的后续支出

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

### (3) 固定资产处置

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

## (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-40	5%	9.5%-2.38%
驾驶培训设备及运输设备	年限平均法	5-10	5%	19%-9.5%
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5%	31.67%-9.5%

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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



## 24. 在建工程

√适用□不适用

### 1、在建工程初始计量

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

### 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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

√适用□不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月

的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

#### 26. 生物资产

适用 不适用

#### 27. 油气资产

适用 不适用

#### 28. 使用权资产

适用 不适用

#### 29. 无形资产

##### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

##### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	权利证书规定年限
软件	5 年	估计使用寿命

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 30. 长期资产减值

√适用□不适用

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

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

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

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

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

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

### 31. 长期待摊费用

√适用□不适用

#### 1. 摊销方法

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

#### 2. 摊销年限

本公司的长期待摊费用主要为绿化费用、装修费用、西区工程、班车及子公司校区工程等，按 2-15 年进行摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

**34. 租赁负债**

适用 不适用

**35. 预计负债**

适用 不适用

**1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

**2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

**36. 股份支付**

适用 不适用

**1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

**2. 权益工具公允价值的确定方法**

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和

非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 会计处理方法

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

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

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

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用□不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

**2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

**3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

**1、销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

**2、确认让渡资产使用权收入的依据**

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。

**3、提供劳务收入的确认依据和方法**

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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



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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

#### 4、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### 5、具体原则

##### (1) 驾驶培训收入

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

##### (2) 陪练收入

客户自主选择陪练时间并缴纳相应的费用，公司确认预收款项，每月末再根据客户已参加陪练的时间占总陪练时间的比例结转确认收入。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

#### 39. 合同成本

适用 不适用

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定

的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2. 政府补助的确认

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

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

## 3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵

减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1. 经营租赁会计处理

##### (1) 经营租入资产

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

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

##### (2) 经营租出资产

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

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

## (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### (一) 回购本公司股份

#### (1) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### (2) 每股收益

基本每股收益按照归属于普通股股东的当期净利润除以当期实际发行在外普通股的加权平均数计算确认。在计算基本每股收益时，基本每股收益中的分子扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利；基本每股收益中的分母，即当期实际发行在外普通股不包含作库存股处理的限制性股票。在计算稀释每股收益时，本公司假设本报告年末即为解锁年末，如果于本报告年末存在股权激励计划中规定的业绩条件已满足限制性股票的，则在计算稀释每股收益时考虑这部分限制性股票的影响，反之，将不予考虑。

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号), 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	本次变更经公司第三届三十四次董事会审议通过	

其他说明:

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化, 仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

上述收入确认相关政策变更业经公司第三届三十四次董事会审议通过。本公司按照新收入准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则与原准则无差异, 无需追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**

√适用□不适用

## 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	368,017,574.59	368,017,574.59	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6,829,454.39	6,829,454.39	
应收款项融资			
预付款项	8,494,238.02	8,494,238.02	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	156,394,989.91	156,394,989.91	
其中: 应收利息	3,078,712.46	3,078,712.46	
应收股利	1,405,429.70	1,405,429.70	
买入返售金融资产			
存货	794,120,299.99	794,120,299.99	
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	57,203,287.71	57,203,287.71	

流动资产合计	1,391,059,844.61	1,391,059,844.61	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	87,984,420.48	87,984,420.48	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	26,250,000.00	26,250,000.00	
投资性房地产	5,735,756.31	5,735,756.31	
固定资产	921,326,005.25	921,326,005.25	
在建工程	548,267,950.53	548,267,950.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	804,572,360.89	804,572,360.89	
开发支出			
商誉	88,866,133.69	88,866,133.69	
长期待摊费用	475,256,698.80	475,256,698.80	
递延所得税资产	142,278.95	142,278.95	
其他非流动资产	111,048,666.14	111,048,666.14	
非流动资产合计	3,069,450,271.04	3,069,450,271.04	
资产总计	4,460,510,115.65	4,460,510,115.65	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	595,734,166.89	595,734,166.89	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	217,552,075.18	217,552,075.18	
预收款项	374,742,003.52		-374,742,003.52
合同负债		374,742,003.52	374,742,003.52
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	29,393,907.01	29,393,907.01	
应交税费	10,324,190.69	10,324,190.69	
其他应付款	398,674,731.43	398,674,731.43	
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	103,275,000.00	103,275,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,729,696,074.72	1,729,696,074.72	
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款	240,000,000.00	240,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	96,768,248.32	96,768,248.32	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	230,030,690.66	230,030,690.66	
递延所得税负债	11,382,154.18	11,382,154.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	578,181,093.16	578,181,093.16	
负债合计	2,307,877,167.88	2,307,877,167.88	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	588,000,000.00	588,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	562,098,746.82	562,098,746.82	
减：库存股	169,962,512.54	169,962,512.54	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	236,258,044.65	236,258,044.65	
一般风险准备			
未分配利润	547,731,070.31	547,731,070.31	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,764,125,349.24	1,764,125,349.24	
少数股东权益	388,507,598.53	388,507,598.53	
所有者权益（或股东权益） 合计	2,152,632,947.77	2,152,632,947.77	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	4,460,510,115.65	4,460,510,115.65	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

无

#### 母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	192,347,940.44	192,347,940.44	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	939,013.25	939,013.25	
应收款项融资			
预付款项	2,740,967.73	2,740,967.73	

其他应收款	1,246,110,485.64	1,246,110,485.64	
其中：应收利息	28,488,122.35	28,488,122.35	
应收股利	1,405,429.70	1,405,429.70	
存货			
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	7,010,999.07	7,010,999.07	
流动资产合计	1,449,149,406.13	1,449,149,406.13	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,703,923,837.12	1,703,923,837.12	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	26,250,000.00	26,250,000.00	
投资性房地产	5,735,756.31	5,735,756.31	
固定资产	167,489,025.67	167,489,025.67	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	145,562,504.56	145,562,504.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	45,754,140.00	45,754,140.00	
递延所得税资产	12,355.44	12,355.44	
其他非流动资产	3,679,480.00	3,679,480.00	
非流动资产合计	2,098,407,099.10	2,098,407,099.10	
资产总计	3,547,556,505.23	3,547,556,505.23	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	545,734,166.89	545,734,166.89	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7,699,206.50	7,699,206.50	
预收款项	318,786,607.87		-318,786,607.87
合同负债		318,786,607.87	318,786,607.87
应付职工薪酬	19,349,766.77	19,349,766.77	
应交税费	2,113,427.92	2,113,427.92	
其他应付款	187,292,138.04	187,292,138.04	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	66,000,000.00	66,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,146,975,313.99	1,146,975,313.99	
<b>非流动负债：</b>			
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	114,446,190.66	114,446,190.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	114,446,190.66	114,446,190.66	
负债合计	1,261,421,504.65	1,261,421,504.65	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	588,000,000.00	588,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	611,315,394.44	611,315,394.44	
减：库存股	169,962,512.54	169,962,512.54	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	236,258,044.65	236,258,044.65	
未分配利润	1,020,524,074.03	1,020,524,074.03	
所有者权益（或股东权益）合计	2,286,135,000.58	2,286,135,000.58	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,547,556,505.23	3,547,556,505.23	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

无

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

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%、3%
城建税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%

地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京时新汽车修理厂有限公司	20%
北京京安驾驶人安全与素养研究院	20%
广东东方时尚驾驶培训有限公司	20%
昆明东方时尚驾驶培训有限公司	20%
嵩明东方时尚机动车驾驶员考试服务有限公司	20%
荆州市安运驾驶员培训有限公司	20%
湖北吉祥汽车驾驶培训学校有限公司	20%
洪湖市鑫隆机动车驾驶员培训有限公司	20%
洪湖市宏宇机动车驾驶员培训有限公司	20%
荆州市鑫发置业有限公司	20%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，为了进一步支持小型微利企业发展，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2020年，上述子公司北京时新汽车修理厂有限公司、北京京安驾驶人安全与素养研究院、广东东方时尚驾驶培训有限公司、昆明东方时尚驾驶培训有限公司、嵩明东方时尚机动车驾驶员考试服务有限公司、荆州市安运驾驶员培训有限公司、湖北吉祥汽车驾驶培训学校有限公司、洪湖市鑫隆机动车驾驶员培训有限公司、洪湖市宏宇机动车驾驶员培训有限公司、荆州市鑫发置业有限公司享受上述所得税优惠，所得税税率为20%。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	587,736.58	667,128.96
银行存款	482,788,537.91	367,350,445.63
其他货币资金		
合计	483,376,274.49	368,017,574.59

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

其他说明：

其中，受限制的货币资金如下：

项目	期末余额	期初余额
法院冻结银行存款	65,013.29	58.96
合计	65,013.29	58.96

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	5,123,289.16
1 至 2 年	

2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	5,123,289.16

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	5,123,289.16	100	256,164.46	5.00	4,867,124.70	7,188,899.36	100	359,444.97	5.00	6,829,454.39
其中：										
组合1	5,123,289.16	100	256,164.46	5.00	4,867,124.70	7,188,899.36	100	359,444.97	5.00	6,829,454.39
合计	5,123,289.16	/	256,164.46	/	4,867,124.70	7,188,899.36	/	359,444.97	/	6,829,454.39

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	359,444.97		-103,280.51			256,164.46
合计	359,444.97		-103,280.51			256,164.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	44,283,720.91	98.54	8,123,860.90	95.64
1至2年	586,967.73	1.31	219,530.72	2.58
2至3年	69,433.62	0.16	150,846.40	1.78
3年以上				
合计	44,940,122.26	100.00	8,494,238.02	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为 41,363,113.08 元，占预付款项余额的比例为 92.04%

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,078,712.46	3,078,712.46
应收股利	1,405,429.70	1,405,429.70
其他应收款	651,648,788.60	151,910,847.75
合计	656,132,930.76	156,394,989.91

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
应收企业借款利息	3,078,712.46	3,078,712.46
合计	3,078,712.46	3,078,712.46

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
高安东方时尚驾驶培训有限公司	1,405,429.70	1,405,429.70
合计	1,405,429.70	1,405,429.70

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	550,310,965.16
1 至 2 年	6,210,115.48
2 至 3 年	93,158,077.81
3 年以上	
3 至 4 年	1,761,965.82
4 至 5 年	288,216.00
5 年以上	184,943.10
合计	651,914,283.37

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	107,500,000.00	131,255,602.92
押金保证金备用金	13,504,219.76	18,693,027.69
往来款	530,910,063.61	2,198,796.26
合计	651,914,283.37	152,147,426.87

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	236,579.13			236,579.13

2020年1月1日余额在本期				
--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	28,915.64			28,915.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	265,494.77			265,494.77

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	236,579.12	28,915.64				265,494.77
合计	236,579.12	28,915.64				265,494.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
晋中东方时尚置业有限公司	关联方往来	517,333,035.62	1年以内	79.36	0.00
西华经开区综合投资有限公司	关联方往来	90,000,000.00	2-3年	13.81	0.00



北京双悦通用航空有限公司	关联方往来	15,500,000.00	1年以内	2.83	0.00
永赢金融租赁有限公司	保证金	4,000,000.00	1-2年	0.61	0.00
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	3,000,000.00	1年以内	0.46	0.00
合计	/	629,833,035.62	/	97.07	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,182,253.41		3,182,253.41	3,053,278.51		3,053,278.51
在产品						
库存商品	27,637,250.81		27,637,250.81	26,911,586.27		26,911,586.27
周转材料	34,964.41		34,964.41	43,954.75		43,954.75
消耗性生物资产						
合同履约成本						
开发成本				764,111,480.46		764,111,480.46
合计	30,854,468.63		30,854,468.63	794,120,299.99		794,120,299.99

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
分部房租及其他租赁等	11,692,837.25	7,087,999.07
待抵扣进项税	57,005,171.78	50,115,288.64
合计	68,698,009.03	57,203,287.71

其他说明:

无

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
内蒙古东	69,253,837	23,061,250		-1,137,792					91,177,294	

方时尚驾驶培训有限公司	.12	.00		.57					.55	
荆州市隆德机动车驾驶人考训有限公司	18,730,583.36			-582,745.06					18,147,838.30	
小计	87,984,420.48	23,061,250.00		-1,720,537.63					109,325,132.85	
合计	87,984,420.48	23,061,250.00		-1,720,537.63					109,325,132.85	

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	26,250,000.00	26,250,000.00
合计	26,250,000.00	26,250,000.00

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

一、账面原值			
1. 期初余额	12,165,749.08		12,165,749.08
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	12,165,749.08		12,165,749.08
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	6,429,992.77		6,429,992.77
2. 本期增加金额	144,456.12		144,456.12
(1) 计提或摊销	144,456.12		144,456.12
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	6,574,448.89		6,574,448.89
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,591,300.19		5,591,300.19
2. 期初账面价值	5,735,756.31		5,735,756.31

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	908,920,864.13	921,326,005.25
固定资产清理		
合计	908,920,864.13	921,326,005.25

其他说明:

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	794,590,989.70		511,275,932.38	256,145,053.85	1,562,011,975.93
2. 本期增加金额	1,736,006.78		3,776,806.95	16,665,024.40	22,177,838.13
(1) 购置	1,736,006.78		3,776,806.95	16,665,024.40	22,177,838.13
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			1,276,286.00	3,732,892.88	5,009,178.88
(1) 处置或报废			1,276,286.00	3,732,892.88	5,009,178.88
4. 期末余额	796,326,996.48		513,776,453.33	269,077,185.37	1,579,180,635.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	169,216,337.22		312,427,210.65	159,042,422.81	640,685,970.68
2. 本期增加金额	8,985,164.35		15,405,955.89	9,931,021.29	34,322,141.53
(1) 计提	8,985,164.35		15,405,955.89	9,931,021.29	34,322,141.53
3. 本期减少金额			1,214,431.28	3,533,909.88	4,748,341.16
(1) 处置或报废			1,214,431.28	3,533,909.88	4,748,341.16
4. 期末余额	178,201,501.57		326,618,735.26	165,439,534.22	670,259,771.05
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期					

减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末 余额					
四、账面价 值	618,125,494.91		187,157,718.07	103,637,651.15	908,920,864.13
1. 期末 账面价值	618,125,494.91		187,157,718.07	103,637,651.15	908,920,864.13
2. 期初 账面价值	625,374,652.48		198,848,721.73	97,102,631.04	921,326,005.25

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三亚房产 2 幢 2 单元 8 层 801#	7,178,956.38	正在办理
三亚房产 2 幢 4 单元 10 层 1002#	5,743,165.14	正在办理
三亚房产 1 幢 4 单元 7 层 701#	4,960,006.26	正在办理
三亚房产 1 幢 4 单元 702#	4,960,006.26	正在办理
三亚房产 1 幢 3 单元 8 层 802#	8,687,455.80	正在办理

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	672,176,005.92	548,267,950.53
工程物资		
合计	672,176,005.92	548,267,950.53

其他说明:

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北子公司工程	416,078,005.31		416,078,005.31	409,918,603.34		409,918,603.34
重庆子公司工程	185,122,893.33		185,122,893.33	132,940,111.14		132,940,111.14
晋中子公司工程	65,997,899.84		65,997,899.84	1,445,716.85		1,445,716.85
零星工程	4,977,207.44		4,977,207.44	3,963,519.20		3,963,519.20
合计	672,176,005.92		672,176,005.92	548,267,950.53		548,267,950.53

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖北子公司工程	493,896,100.00	409,918,603.34	6,159,401.97			416,078,005.31	84.24	84.24	8,914,405.68	3,718,458.35	100.00	募集资金、自有资金
重庆子公司工程	502,140,000.00	132,940,111.14	52,182,782.19			185,122,893.33	36.87	36.87				募集资金、自有资金



合计	996,036,100.00	542,858,714.44	58,342,184.16		601,200,898.64	/	/	8,914,405.68	3,718,458.35	/	/
----	----------------	----------------	---------------	--	----------------	---	---	--------------	--------------	---	---

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	900,031,140.38	22,025,093.57	922,056,233.95
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	900,031,140.38	22,025,093.57	922,056,233.95
二、累计摊销			
1. 期初余额	101,796,356.96	15,687,516.10	117,483,873.06
2. 本期增加金额	10,616,640.42	1,431,295.06	12,047,935.48
(1) 计提	10,616,640.42	1,431,295.06	12,047,935.48
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

4. 期末余额	112,412,997.38	17,118,811.16	129,531,808.54
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	787,618,143.00	4,906,282.41	792,524,425.41
2. 期初账面价值	798,234,783.42	6,337,577.47	804,572,360.89

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
荆州东方时尚驾驶培训有限公司	134,123,192.68					134,123,192.68
东方时尚通用航空股份有限公司	2,295,395.03					2,295,395.03
合计	136,418,587.71					136,418,587.71

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
荆州东方时尚驾驶培训有限公司	47,552,454.02					47,552,454.02
合计	47,552,454.02					47,552,454.02

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

资产组或资产组组合的构成：上述公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）参考利用福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司出具的资产评估报告。

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

适用 不适用

1) 重要假设及依据

①持续经营假设：是将资产组组合作为评估对象而作出的评估假定。即资产组组合作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组组合合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响；

③假设资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化；

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式、及经营规模不发生重大变化。

2) 关键参数

预测期：2020 年-2024 年；预测期增长率：持平；稳定期增长率：持平；利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算；折现率（加权平均资本成本 WACC）14.84%。

**(5). 商誉减值测试的影响**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

公司于每年年度终了进行商誉减值测试，半年未进行减值测试。

**29、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
房租及装修费	6,129,525.04	161,075.00	1,449,131.70		4,841,468.34
西区工程	7,056,050.33	1,283,400.00	1,080,697.00		7,258,753.33
班车	2,335,666.40		467,133.24		1,868,533.16
石家庄校区工程	134,397,752.97		43,008,555.53		91,389,197.44

东区改造科目二(模拟)及场地其他维修等工程	672,895.25				672,895.25
安全教育基地	740,000.00		740,000.00		0.00
子公司荆州安运工程	6,905,827.60		669,375.36		6,236,452.24
飞行教员培养费	3,275,392.93		212,135.27		3,063,257.66
飞行员引进费	4,508,778.83		299,850.24		4,208,928.59
机场修整费	1,261,974.04		75,839.72		1,186,134.32
模拟机改造工程	33,666,688.75		3,388,152.00		30,278,536.75
山东校区工程	165,509,766.69		8,514,264.72		156,995,501.97
土地租金	102,772,727.24		2,704,545.48		100,068,181.76
西华机场工程		616,055.00	30,602.77		585,452.23
晋中驾校		4,980,000.00	124,500.00		4,855,500.00
其他	6,023,652.73	6,924,763.04	2,714,565.75		10,233,850.02
合计	475,256,698.80	13,965,293.04	65,479,348.78		423,742,643.06

其他说明：  
无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	579,901.83	142,116.32	596,024.09	142,278.95
合计	579,901.83	142,116.32	596,024.09	142,278.95

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资	43,822,114.68	10,955,528.67	45,528,616.72	11,382,154.18

产评估增值				
合计	43,822,114.68	10,955,528.67	45,528,616.72	11,382,154.18

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	126,552,546.83		126,552,546.83	109,048,666.14		109,048,666.14
合同履行成本				2,000,000.00		2,000,000.00
合计	126,552,546.83		126,552,546.83	111,048,666.14		111,048,666.14

其他说明:

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	173,360,200.00	143,360,200.00
信用借款	389,800,000.00	452,300,000.00
未到期应付利息	73,966.89	73,966.89
合计	563,234,166.89	595,734,166.89

短期借款分类的说明:

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	17,411,500.00	
银行承兑汇票		
合计	17,411,500.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
配件款	1,257,086.50	3,338,141.46
汽柴油费	4,420,895.01	10,302,303.32
教材款	791,100.00	2,022,100.00
设备款及工程款	131,768,324.28	198,360,911.21
其他	32,438,263.68	3,528,619.19
合计	170,675,669.47	217,552,075.18

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收学费	453,310,552.41	374,742,003.52
合计	453,310,552.41	374,742,003.52

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,572,041.32	128,613,556.70	122,662,014.52	32,523,583.50
二、离职后福利-设定提存计划	2,821,865.69	17,963,574.43	2,330,340.82	18,455,099.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	29,393,907.01	146,577,131.13	124,992,355.34	50,978,682.80

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,458,366.83	100,932,967.55	103,290,610.42	19,100,723.96
二、职工福利费	0.00	8,626,611.57	8,626,611.57	
三、社会保险费	1,798,385.08	11,162,699.80	2,844,874.79	10,116,210.09
其中：医疗保险费	1,568,003.10	9,843,927.26	2,540,682.30	8,871,248.06
工伤保险费	92,127.33	548,145.24	226,688.80	413,583.77
生育保险费	138,254.65	770,627.30	77,503.69	831,378.26
四、住房公积金	902,857.00	6,128,393.40	6,679,598.45	351,651.95
五、工会经费和职工教育经费	2,412,432.41	1,762,884.38	1,220,319.29	2,954,997.50
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	26,572,041.32	128,613,556.70	122,662,014.52	32,523,583.50

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	2,683,558.93	17,259,417.33	2,236,432.58	17,706,543.68
2、失业保险费	138,306.76	704,157.10	93,908.24	748,555.62
3、企业年金缴费				
合计	2,821,865.69	17,963,574.43	2,330,340.82	18,455,099.30

其他说明：

适用 不适用**40、应交税费**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,118,910.32	2,837,540.06
消费税		
营业税		
企业所得税	931,019.60	5,725,678.84
个人所得税	566,852.53	721,638.61
城市维护建设税	94,695.53	160,399.92
教育费附加	69,439.71	143,469.69
土地使用税	825,135.23	520,979.40
房产税	154,219.57	130,146.40
印花税	44,930.07	31,880.56
水资源税	49,319.30	52,457.21
车船税		
合计	3,854,521.86	10,324,190.69

其他说明：

无

**41、其他应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	22,405,760.00	
其他应付款	162,213,171.87	398,674,731.43
合计	184,618,931.87	398,674,731.43

**应付利息**适用 不适用**应付股利**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	22,405,760.00	
合计	22,405,760.00	



**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购建长期资产款	66,813,709.09	12,278,197.25
往来款及其他	43,109,044.28	69,074,203.58
职工餐费	2,361,413.75	1,357,900.00
受理费	17,897,050.15	16,596,476.00
借款	32,031,954.60	299,367,954.60
合计	162,213,171.87	398,674,731.43

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	700,000.00	66,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	45,227,842.68	37,275,000.00
1 年内到期的租赁负债		
合计	45,927,842.68	103,275,000.00

**44、其他流动负债**

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	239,650,000.00	306,000,000.00
保证借款		
信用借款		
未到期应付利息		
减：一年内到期的长期借款	700,000.00	66,000,000.00
合计	238,950,000.00	240,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	421,086,178.12	
合计	421,086,178.12	

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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可转换公司债券	100.00	2020.04.30	6年	428,000,000.00		428,000,000.00	366,178.12			421,086,178.12
合计	/	/	/	428,000,000.00		428,000,000.00	366,178.12			421,086,178.12

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

公司可转换债券简称“东时转债”，债券代码：113575，于2020年4月30日在上海证券交易所上市。东时转债存续的起止日期为2020年4月9日至2026年4月8日，起始转股日为2020年10月15日，初始转股价格为14.56元/股，每年付息日为4月9日。

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

□适用 √不适用

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	53,019,450.99	96,768,248.32
专项应付款		
合计	53,019,450.99	96,768,248.32

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益****递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

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	114,446,190.66		1,644,148.56	112,802,042.10	详见下表
与收益相关政府补助	115,584,500.00		45,986,300.00	69,598,200.00	详见下表
合计	230,030,690.66		47,630,448.56	182,400,242.10	/

**涉及政府补助的项目：**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁补助	114,446,190.66		1,644,148.56			112,802,042.10	与资产相关
东方时尚汽车文化小镇项目	114,872,000.00		45,948,800.00			68,923,200.00	与收益相关
黄蓝两	712,500.00			37,500.00		675,000.00	与收益相

区专项 资金							关
合计	230,030,690.66		47,592,948.56	37,500		182,400,242.10	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	588,000,000.00						588,000,000.00

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	535,073,656.00			535,073,656.00
其他资本公积	27,025,090.82	76,838,679.61		103,863,770.43
合计	562,098,746.82	76,838,679.61		638,937,426.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积情况：公司收购晋中东方时尚少数股东股权支付的对价与并购时晋中东方时尚净资产差额形成，确认资本公积。

## 56、库存股

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	169,962,512.54		69,957,673.79	100,004,838.75
合计	169,962,512.54		69,957,673.79	100,004,838.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2018年7月7日召开了第三届董事会第十一次会议，审议并通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》，并经2018年8月10日召开的2018年第四次临时股东大会审议通过。公司于2018年10月25日实施了首次回购。公司2019年2月15日召开了第三届董事会第二十次会议，并于2019年3月4日召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了《东方时尚关于调整回购股份预案的议案》，对原回购方案的回购股份的用途、回购股份的数量或金额、用于回购的资金来源进行了调整。公司截止2020年6月30日回购股份总数剩余7,100,000.00股，累计库存股占已发行股份的总比例为1.21%。

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	236,258,044.65			236,258,044.65
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	236,258,044.65			236,258,044.65

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	547,731,070.31	454,603,257.38
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	547,731,070.31	454,603,257.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,518,208.65	244,294,668.63
减：提取法定盈余公积		33,055,577.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	116,180,000.00	117,708,819.88
转作股本的普通股股利		
其他利润分配		402,457.89
期末未分配利润	451,069,278.96	547,731,070.31

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,475,603.15	175,882,346.62	516,274,319.13	256,892,993.59
其他业务	2,144,549.89	283,117.44	3,762,582.67	1,937,288.64
合计	239,620,153.04	176,165,464.06	520,036,901.80	258,830,282.23

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	95,208.77	780,862.97
教育费附加	66,983.78	753,146.07
资源税	140,543.80	140,310.48
房产税	1,261,379.80	1,159,933.11
土地使用税	2,142,891.73	2,646,235.50
车船使用税	764,842.01	870,728.10
印花税	254,943.30	194,803.05
其他	2,025.56	147,603.38
合计	4,728,818.75	6,693,622.66

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	6,205,891.37	20,134,797.07
代办费	2,236,703.71	3,586,661.00
房租	6,203,136.23	4,707,694.83
制作印刷费等	876,215.41	1,980,131.77
合计	15,521,946.72	30,409,284.67

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	36,324,481.40	42,206,986.98
折旧摊销	32,662,002.10	33,801,846.65
场地维护费	1,056,250.96	5,415,117.92
办公费	15,113,213.67	16,596,747.23
会议、差旅及招待费	4,597,133.24	6,491,947.64
中介咨询费	3,631,778.81	3,037,088.76
交通费等	1,533,050.42	2,891,097.21
合计	94,917,910.60	110,440,832.39

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公自动化		750,392.33
东方时尚业务管理平台	489,464.06	778,351.07
公司门户开发	715,585.82	1,008,012.06
电子辅助教练	4,498,839.77	5,694,851.81
合计	5,703,889.65	8,231,607.27

其他说明：  
无**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,360,330.69	23,083,277.58
减：利息收入	-1,679,418.76	-7,579,883.99
汇兑损益	812,192.24	441,932.51
银行手续费及其他	2,010,506.48	3,273,138.99
合计	24,503,610.65	19,218,465.09

其他说明：  
无**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
就业优惠政策	1,317,201.00	1,294,678.39
其他	38,202.11	45,921.85
合计	1,355,403.11	1,340,600.24

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,720,537.63	-349,445.89
处置长期股权投资产生的投资收益	6,981,938.39	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,825,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
银行理财产品		4,979,746.94
业绩补偿款		
合计	5,261,400.76	7,455,301.05

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	74,364.58	-76,899.48
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	74,364.58	-76,899.48

其他说明：

无



**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	22,192,769.42	-37,383.99
合计	22,192,769.42	-37,383.99

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	65,063,175.42	58,537,220.01	65,063,175.42
其他	391,312.54	149,797.01	391,312.54
合计	65,454,487.96	58,687,017.02	65,454,487.96

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	1,644,148.56	2,588,420.01	与资产相关
产业扶持补贴	17,470,226.86		与收益相关
东方时尚汽车文化小镇项目（注）	45,948,800.00	45,948,800.00	与收益相关
纾困资金		10,000,000.00	与收益相关
合计	65,063,175.42	58,537,220.01	

注：依据晋中市榆次区人民政府“关于下达东方时尚汽车文化小镇新兴产业发展政策奖补的通知”及补充说明，子公司东方时尚驾驶学校晋中有限公司于2018年9月收到2.757亿元产业扶

持奖补，该笔资金为综合性奖补，由企业用于三年建设期内发生的各项支出。公司在建设期内按直线法摊销。本期摊销金额为 45,948,800.00 元。

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计		86,755.88	
其中：固定资产处置损失		86,755.88	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	621,358.20	200,000.00	621,358.20
仲裁费			
赔偿金			
非流动资产毁损报废损失			
其他	225,205.62	3,081,763.13	225,205.62
合计	846,563.82	3,368,519.01	846,563.82

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,589,311.42	43,532,253.55
递延所得税费用	-265,145.65	-56,914.64
合计	6,324,165.77	43,475,338.91

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	11,570,374.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,893,617.01
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,761,162.44
非应税收入的影响	-14,374,050.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	284,448.14

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,268,382.62
税法规定的额外可扣除费用	
所得税费用	6,324,165.77

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	130,395,019.49	179,379,632.87
政府补助	18,516,678.60	11,314,678.39
利息	528,142.66	6,649,262.75
合计	149,439,840.75	197,343,574.01

### (2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	245,758,544.09	106,169,300.21
管理费用及销售费用	31,096,400.14	61,605,532.24
财务费用	4,250,530.85	2,895,540.80
营业外支出	279,009.99	3,229,429.61
合计	281,384,485.07	173,899,802.86

### (3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (4)、支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (5)、收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	193,222.76	178,247.35
库存股转让	69,957,673.79	
合计	70,150,896.55	178,247.35

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	24,257,804.06	60,447,325.54
其他	193,222.76	197537.37
合计	24,451,026.82	60,644,862.91

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,246,208.85	106,737,584.41
加：资产减值准备		
信用减值损失	-74,364.58	76,899.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,372,379.94	38,714,168.35
使用权资产摊销		
无形资产摊销	12,081,720.66	12,632,479.55
长期待摊费用摊销	45,874,203.78	14,379,532.69
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）	-22,192,769.42	-37,185.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		86,755.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,360,599.74	31,269,183.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,261,400.76	5,465,442.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	162.63	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-426,625.51	1,243,442.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	763,265,831.36	16,156,926.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-534,221,495.40	-282,222,064.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-346,246,121.33	366,737,078.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,221,670.04	311,240,244.51
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	483,376,274.49	220,624,862.10
减：现金的期初余额	368,017,574.59	359,031,531.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	115,358,699.90	-138,406,669.30

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	30,000,000.00
其中：东方时尚晋中置业有限公司	30,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：东方时尚晋中置业有限公司	362,487.06
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	29,637,512.94

其他说明：

无

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	483,376,274.49	368,017,574.59
其中：库存现金	587,736.58	667,128.96
可随时用于支付的银行存款	480,575,220.05	367,350,445.63
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	483,376,274.49	368,017,574.59
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		

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,013.29	法院冻结
固定资产	119,943,808.03	贷款抵押
无形资产	383,252,307.13	贷款抵押
合计	503,261,128.45	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		详见七 49、递延收益	47,630,448.56
计入其他收益的政府补助	1,355,403.11	详见七 67、其他收益	1,355,403.11
计入营业外收入的政府补助	17,470,226.86	详见七 74、其他收益	17,470,226.86
合计	23,329,706.33		118,737,374.90

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
晋中东方时尚置业有限公司	30,000,000.00	100.00	转让	2020年1月21日	工商变更完成	6,981,938.39	0.00	23,018,061.61				

其他说明:

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

本公司于2020年4月9日设立全资子公司东方时尚（北京）检测服务有限公司，上述公司纳入本年合并范围。

#### 6、 其他

□适用 √不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京百善东方时尚技术培训有限公司	北京市	北京市昌平区百善镇百善村村委会东 500 米	计算机技术培训、技术推广服务；组织文化艺术交流活动；承办展览展示活动；技术咨询、经济信息咨询（不含中介服务）、会议服务；组织体育活动；打字、复印、翻译服务；企业形象策划；企业管理服务；市场调查。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	100.00		设立
北京时新汽车修理厂有限公司	北京市	北京市大兴区黄村镇金星西路东方时尚驾校南门西侧	二类汽车维修（大中型客车维修、小型车维修）；代理机动车辆保险、意外伤害保险（航空意外险除外）；销售汽车（不含小轿车）、汽车配件、五金交电（不含三轮摩托车及残疾人机动轮椅车）、针纺织品、服装、建筑材料、化工产品（不含危险化学品、不含一类易制毒化学品）、机械设备、电子产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	100.00		设立
湖北东方时尚驾驶培训有限公司	武汉市	武汉市江夏区郑店街东风村村民委员会办公楼	机动车辆驾驶培训；机动车驾驶员考试和训练场地、车辆的租赁及相关配套服务。（依法须经审批的项目，经相关部门批准审批后方可开展经营活动）	100.00		设立
石家庄东方时尚驾驶培训有限公司	河北省	石家庄市鹿泉区寺家庄镇岗上村	普通机动车驾驶员培训（一级，大型客车 A1、牵引车 A2、中型载客汽车 B1、大型货车 B2、小型汽车 C1、C2、残疾人专用小型自动挡载客汽车 C5、普通三轮摩托车 D、普通二轮摩托车 E、轻便摩托车 F），道路运输从业资格培训（客货物运输驾驶	100.00		设立



			员)；机动车驾驶理论知识培训；驾驶技术模拟操作；驾驶员培训场地建设；驾驶咨询；代驾服务；销售日用百货；以自有资金对国家非禁止或非限制的项目进行投资。(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)		
山东东方时尚驾驶培训有限公司	山东省	山东省淄博市张店区新村东路 99 号	机动车驾驶培训；销售日用百货。(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)	66.67	设立
重庆东方时尚驾驶培训有限公司	重庆市	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道 19 号	机动车驾驶培训、汽车维修(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)、销售日用品。(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)	72.00	设立
北京京安驾驶人安全与素养研究院	北京市	北京市大兴区金星西路 19 号院 4 号楼 118 室	开展驾驶人安全与素养专业研究；驾驶人安全与素养专业宣讲；交流合作；研究成果的转化、应用和推广；专业培训；承办委托	100.00	设立
湖南东方时尚汽车文化发展有限公司	湖南省	长沙市天心区南托街道南湖大道 108 号暮云经济开发区管理委员会后栋三楼 305 房	机动车驾驶员培训；汽车租赁；汽车保养服务；汽车维修；汽车维修技术咨询；汽车清洗服务；汽车美容；日用百货、汽车用品、汽车、汽车零配件的销售。(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)	51.00	设立
天津东方时尚汽车文化发展有限公司	天津市	天津市东丽区军粮城工业园区腾飞路 3 号楼 A 座 388 室	组织文化艺术交流活动；机动车驾驶员培训；汽车租赁；汽车修理与维护；汽车维修技术咨询；汽车清洗服务；汽车装俱及零配件、日用百货销售；智能汽车技术研发及应用；智能道路场地研发及应用。(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)	51.00	设立
苏州东方时尚驾驶学校有限公司	江苏省	苏州市高铁新城南天成路 58 号	机动车驾驶员培训；机动车维修服务；销售日用百货。(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)	100.00	设立
广东东方时尚驾驶培训有限公司	广东省	东莞市黄江镇黄京坑龙大物业园内	普通机动车驾驶员培训；机动车驾驶员培训教练场经营；机动车驾驶员考场服务：科目一(文科考试)、科目二(桩考)、科目三(路考)、科目四(道路安全文明考试)；机动车维	55.00	设立

			修（三类机动车维修）；房地产投资；商业投资；物业投资；物业管理；销售日用品。			
东方时尚驾驶学校晋中有限公司	山西省	山西省晋中市榆次区巨燕广场3号楼十层	机动车驾驶员培训；机动车驾驶员考试场地管理；销售：日用百货。（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）	100.00		设立
晋中东方时尚科技有限公司	山西省	山西省晋中市榆次区巨燕广场3号楼十层	计算机技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；信息技术咨询服务。（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）	100.00		设立
晋中东方时尚农业发展有限公司	山西省	山西省晋中市榆次区巨燕广场3号楼十层	农业技术开发、技术推广、技术服务；农业观光旅游；园林绿化工程；种植、销售：农作物、苗木、花卉、草坪、盆景；动物饲养场。（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）	100.00		设立
晋中东方时尚酒店管理有限公司	山西省	山西省晋中市榆次区巨燕广场3号楼十层	住宿服务；食品经营；餐饮服务；酒店管理；会议服务；停车服务。（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）	100.00		设立
晋中东方时尚文化传媒有限公司	山西省	山西省晋中市榆次区巨燕广场3号楼十层	体育赛事策划；汽车救援服务；停车服务；物业服务；汽车装饰品、针纺织品、日用品、五金、工艺品（象牙及其制品除外）、建筑材料、装饰材料、机械设备、电器设备的销售。（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）	100.00		设立
东方时尚国际航空发展有限公司	北京市	北京市朝阳区广顺北大街17号1层01层B12	技术推广。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	100.00		设立
东方时尚(西华)机场有限公司	河南省	西华县华兴大道与大广高速交叉口西500米路南	机场及其他航空运输辅助服务（涉及前置许可的项目除外）；货物装卸搬运、运输代理及仓储服务；普通道路运输；住宿、餐饮及旅游服务；土木工程、建筑安装工程、建筑、装饰装修、道路工程的施工；物业管理；房屋租赁；广告设计、制作、发布；日用品零售；软件和信息技术服务。（涉及许可	51.00		设立

			经营项目，应取得相关部门许可后方可经营)			
东方时尚通用航空股份有限公司	山东省	山东省滨州市沾化区大高镇云霄六路大高航空产业园内	私人或商用飞行驾驶执照培训、航空器代管业务、航空摄影、空中广告、飞机播种、空中施肥、空中除草、防治农林业病虫害、航空护林、航空运动训练飞行、航空运动表演飞行、个人娱乐飞行(有效期限以许可证为准)；民用航空器维修；对航空项目进行投资；小型飞机研发(不得生产)；民用飞机、燃料油销售(不含化学危险品)；航空器材销售；房屋、航空器租赁；贸易经纪与代理服务；备案范围内的进出口业务(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)	55.00		收购
云南东方时尚驾驶培训有限公司	云南省	云南省昆明市嵩明县嵩明职教基地文苑路9号	普通机动车驾驶员培训(大型客车 A1:10 辆, 中型客车 B1:2 辆, 大型货车 B2:10 辆, 小型汽车 C1:527 辆, 小型自动挡汽车 C2:32 辆, 残疾人专用小型自动挡载客汽车 C5:1 辆)；普通三轮摩托车 D: 10 辆, 普通两轮摩托车 E: 10 辆, 轻便摩托车 F: 10 辆) 陪驾、汽车租赁；不动产租赁；广告设计、制作、代理、发布；道路运输驾驶员从业资格培训(客运)、道路运输驾驶员从业资格培训(货运)(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)	61.43		设立
嵩明东方时尚机动车驾驶员考试服务有限公司	云南省	云南省昆明市嵩明县嵩明职教基地文苑路9号	机动车驾驶员科目一、科目二、科目三(安全文明驾驶常识)考前适应性训练；考试服务；考场经营服务。(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)	100.00		设立
昆明东方时尚驾驶培训有限公司	云南省	云南省昆明市高新区梁峰路化城社区二期项目指挥部	普通机动车驾驶员培训；陪驾、汽车租赁；不动产租赁；汽车维修服务；日用百货、预包装食品销售(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)。	100.00		设立
荆州东方时尚驾驶培训有限公司	湖北省	荆州城南经济开发区学堂洲金江路	机动车驾驶员考试和训练场地、车辆的租赁及相关配套服务；机动车驾驶员培训；住宿、	60.00		收购

		99 号	餐饮管理及餐饮服务（限下设分支机构经营）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）			
荆州市鑫发置业有限公司	湖北省	荆州城南经济开发区金江路 99 号	企业营销策划；为机动车与驾驶员办证、换证、上牌、扫描、照相、体检、指纹采集提供服务。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	100.00		收购
湖北吉祥汽车驾驶培训学校有限公司	湖北省	荆州区学堂洲龙山东侧	二级普通驾驶员培训（C1、C2）；教练车的租赁（不带驾驶员）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	100.00		收购
荆州市安运驾驶员培训学校有限公司	湖北省	荆州市荆州开发区换甲山以北、北港二队以南、沙洪路以西	机动车驾驶员考试和训练场地、车辆的租赁及相关配套业务；普通驾驶员培训（一级 B2）；普通驾驶员培训（一级 C1）；普通驾驶员培训（一级 A2）；普通驾驶员培训（一级 C2）（上述经营范围有效期至 2020 年 7 月 31 日止）。	100.00		收购
洪湖市鑫隆机动车驾驶员培训有限公司	湖北省	湖北省洪湖市螺山镇螺山村钦宫谭	普通驾驶员培训（二级 C1、二级 B2）（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	52.00		收购
荆州东方时尚驾驶培训洪湖有限公司	湖北省	洪湖市螺山镇螺山村钦宫谭	机动车驾驶员考试和训练场地、车辆的租赁及相关配套服务（不含汽车驾校汽车租赁）；餐饮服务；日用品、预包装食品、散装食品销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	52.00		收购
洪湖市宏宇机动车驾驶员培训有限公司	湖北省	湖北省洪湖市老湾回族乡兴隆村原兴隆小学	普通驾驶员培训（二级 C1）；普通驾驶员培训（二级 B2）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	100.00		收购
北京市大兴区东方时尚职业技能培训学校	北京市	北京市大兴区金星西路 19 号 4 号楼 116 室	非等级：道路客运汽车驾驶员、道路货运汽车驾驶员；三四五级：机动车驾驶教练员	100.00		设立
东方时尚（北京）检测服务有限公司	北京市	北京市大兴区金星西路 19 号及 19 号院 4 号楼 1 层 120	检测服务；经济贸易咨询；技术开发、推广、服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；销售汽车零配件、日用品、文化用品、工艺美术品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项	100.00		设立

			目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)			
--	--	--	--	--	--	--

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南东方时尚驾驶培训有限公司	38.57%	-3,949,686.44		53,561,936.04
重庆东方时尚驾驶培训有限公司	28.00%	-2,166,560.24		63,016,532.10
荆州东方时尚驾驶培训有限公司	40.00%	-4,807,788.84		81,828,761.52
山东东方时尚驾驶培训有限公司	33.33%	-12,102,774.48		-27,353,409.16
东方时尚通用航空股份有限公司	45.00%	-3,882,223.48		52,301,519.18

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南东方时尚驾驶培训有限公司	71,971,971.58	333,543,162.51	405,515,134.09	220,752,839.95	34,000,000.00	254,752,839.95	40,380,161.53	341,841,247.95	382,221,409.48	190,418,648.97	30,800,000.00	221,218,648.97

重庆 东方时尚 驾驶培训 有限公司	200,568.28	410,233,220.56	410,433,788.84	178,419,286.86		178,419,286.86	402,885.37	359,124,232.05	359,527,117.42	119,774,900.28		119,774,900.28
荆州 东方时尚 驾驶培训 有限公司	12,420,281.32	157,962,149.99	170,382,431.31	28,670,535.74		28,670,535.74	11,756,147.54	161,930,083.06	173,686,230.60	21,626,855.10		21,626,855.10
山东 东方时尚 驾驶培训 有限公司	22,802,099.38	607,097,646.52	629,899,745.90	422,769,800.38	100,000.00	522,769,800.38	29,816,464.96	619,122,218.05	648,938,683.01	392,528,534.53	112,968,248.32	505,496,782.85
东方 时尚 通用 航空	87,388,532.09	118,465,351.02	205,853,883.11	57,478,894.47	19,694,450.99	77,173,345.46	104,877,516.17	110,936,118.19	215,813,634.36	25,293,433.43	53,712,500.00	79,005,933.43

股份有限公司											
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南东方时尚驾驶培训有限公司	24,955,730.77	-10,240,466.37	-10,240,466.37	50,679,143.82	46,998,886.75	-16,215,355.99	-16,215,355.99	138,412,529.76
重庆东方时尚驾驶培训有限公司		-7,737,715.16	-7,737,715.16	54,025,599.11		-6,891,065.48	-6,891,065.48	8,753,901.83
荆州东方	7,254,936.11	-10,347,479.93	-10,347,479.93	-1,385,930.70	25,949,479.83	4,058,610.56	4,058,610.56	-5,523,030.11

时尚 驾驶 培训 有限 公司								
山东 东方 时尚 驾驶 培训 有限 公司	3,508,8 80.85	-36,311, 954.64	-36,311, 954.64	47,915,7 98.76	165,844 .66	-14,025, 421.08	-14,025, 421.08	43,728,4 73.67
东方 时尚 通用 航空 股份 有限 公司	7,984,6 51.95	-8,627,1 63.28	-8,627,1 63.28	-43,101, 870.04	15,153, 996.46	-5,249,2 28.11	-5,249,2 28.11	-39,523, 923.93

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用



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

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

2020年4月股份公司在晋中东方时尚持股比例由55%变更为100%。

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

	晋中公司
购买成本/处置对价	
--现金	67,500,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	67,500,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	144,338,679.61
差额	-76,838,679.61
其中:调整资本公积	-76,838,679.61
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古东方时尚驾驶培训有限公司	内蒙古	内蒙古	机动车培训	48.00		权益法
荆州市隆德机动车驾驶人考	荆州	湖北	机动车培训	45.90		权益法

训有限公司						
-------	--	--	--	--	--	--

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
内蒙古东方时尚驾驶培训有限公司	91,177,294.55	69,253,837.12
荆州市隆德机动车驾驶人培训有限公司	18,147,838.30	18,730,583.36
投资账面价值合计	109,325,132.85	87,984,420.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,720,537.63	-349,445.89
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,720,537.63	-349,445.89

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4. 重要的共同经营

适用 不适用

## 5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减

值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	5,123,289.16	256,164.46
其他应收款	651,914,283.37	265,494.77
合计	657,037,572.53	521,659.23

本公司的主要客户为学员，为预收款项性质，飞行学院等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2020 年 06 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 114,000 万元，其中：已使用授信金额为 80,281.02 万元。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
短期借款			90,000,000.00	473,234,166.89			563,234,166.89
应付票据				17,411,500.00			17,411,500.00
应付账款							
其他应付款							
其他流							

项目	期末余额						合计
	即时 偿还	1个 月以 内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年 以 上	
动负债							
长期借款				700,000.00	238,950,000.00		239,650,000.00
应付债券							
长期应付款							
其他非流动负债							
非衍生金融负债小计			90,000,000.00	491,345,666.89	238,950,000.00		820,295,666.89
衍生金融负债							
财务担保							
合计			90,000,000.00	491,345,666.89	238,950,000.00		820,295,666.89

### (三) 市场风险

#### 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。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
应收账款	1,069,012.56	1,069,012.56
预付款项	19,122,762.98	19,122,762.98
其他应收款	2,669,675.38	2,669,675.38
小计	22,861,450.92	22,861,450.92
外币金融负债：		
预收款项		
应付账款		
小计		

## (3) 敏感性分析:

截止 2020 年 6 月 30 日, 对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约 228.61 万元 (2019 年度约 60.45 万元)。

**2. 利率风险**

本公司的利率风险主要产生于银行借款、融资租赁等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日, 本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同, 金额为 802,810,200.00 元, 详见附注七注释 32、注释 43、注释 45。

(3) 敏感性分析:

截止 2020 年 6 月 30 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本公司的净利润会减少或增加约 401,405.10 元 (2019 年度约 450,830.10 元)。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动, 并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

**3. 价格风险**

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

**十一、 公允价值的披露****1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
其他非流动金融资产			26,250,000.00	26,250,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			26,250,000.00	26,250,000.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

√适用□不适用

1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；

2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；

4) 市场验证的输入值等。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

√适用□不适用

相关资产或负债的不可观察输入值。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

√适用□不适用

项目	期初余额	转入第3层次	转出第3层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
其他非流动金融资产	26,250,000.00	26,250,000.00								26,250,000.00	
资产合计	26,250,000.00	26,250,000.00								26,250,000.00	

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

□适用√不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用√不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

√适用□不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。



## 9、其他

□适用 √不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

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(%)
东方时尚投资有限公司	北京市大兴区黄村镇北程庄村村委会院内办公楼一层106室	项目投资;投资管理;会议服务;承办展览展示;组织文化艺术交流活动(演出除外);销售百货、办公用品、机电设备、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)、工艺美术品、针纺织品、建筑材料、装饰材料。	19,080.37	45.54	45.54

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注九、1 在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见附注九、2 在子公司中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京东方时尚酒店管理有限公司	控股股东直接控制的公司
石家庄东方时尚酒店管理有限公司	控股股东间接控制的公司
云南东方时尚酒店管理有限公司	控股股东间接控制的公司
北京千种幻影科技有限公司	控股股东直接控制的公司
荆州丽华置业发展有限公司(原荆州市丽华投资有限责任公司)	子公司荆州东方时尚驾驶培训有限公司股东
北京长天鑫桥投资有限公司	子公司荆州东方时尚驾驶培训有限公司股东
莘县振鸿企业管理咨询中心	子公司荆州东方时尚驾驶培训有限公司股东
荆州市宇吉生物科技有限公司	子公司荆州东方时尚驾驶培训有限公司股东
陆天振	子公司荆州东方时尚驾驶培训有限公司少数股东的实际控制人

申劲	子公司荆州东方时尚驾驶培训有限公司少数股东的实际控制人
伍彬	子公司荆州东方时尚驾驶培训有限公司少数股东的实际控制人
罗莉华	子公司荆州东方时尚驾驶培训有限公司少数股东的实际控制人
昆明都市车迷汽车服务有限责任公司	子公司云南东方时尚驾驶培训有限公司股东
嵩明和众创业企业管理合伙企业（普通合伙）	子公司云南东方时尚驾驶培训有限公司股东
云南和众聚源企业管理合伙企业（普通合伙）	子公司云南东方时尚驾驶培训有限公司股东
湖北鸿荣科技有限公司	孙公司洪湖市鑫隆机动车驾驶员培训有限公司股东
北辰正方集团晋中置业有限公司	子公司东方时尚驾驶学校晋中有限公司的股东
正方利民工业化建筑科技股份有限公司	子公司东方时尚驾驶学校晋中有限公司的股东同一控制下的企业
西华经开区综合投资有限公司	拟出资东方时尚（西华）机场有限公司
山东国安驾校有限公司	山东东方时尚驾驶培训有限公司少数股东尹红梅控制的企业
山东大河投资有限公司	子公司东方时尚通用航空有限公司股东
北京双悦通用航空有限公司	拟收购公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京东方时尚酒店管理有限公司	接受餐饮服务	0.00	8,729,500.00
石家庄东方时尚酒店管理有限公司	接受餐饮服务	1,240,000.00	1,302,400.00
云南东方时尚酒店管理有限公司	接受餐饮服务	1,301,405.65	1,889,440.34
北京千种幻影科技有限公司	接受模拟机更新改造服务	2,700,000.00	8,000,000.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京东方时尚酒店管理有限公司	房屋租赁		380,952.40
合计			380,952.40

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
昆明都市车迷汽车服务有限责任公司	房屋租赁	1,022,175.00	1,075,275.00
合计		1,022,175.00	1,075,275.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东方时尚驾驶学校晋中有限公司	90,000,000.00	2019/9/2/	2020/8/29/	否
云南东方时尚驾驶培训有限公司	47,800,000.00	2012/12/25	2021/12/24	否
湖北东方时尚驾驶培训有限公司	139,650,000.00	2019/8/30	2021/12/30	否
东方时尚通用航空股份有限公司	40,269,334.88	2019/12/31	2022/12/31	否
合计：	317,719,334.88			

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐雄	66,000,000.00	2017-6-26	2020-6-25	是
徐雄	34,000,000.00	2019-11-1	2020-10-31	是
徐雄	20,000,000.00	2019-4-10	2020-3-21	是
徐雄	18,000,000.00	2019-4-26	2020-3-21	是
徐雄	12,000,000.00	2019-6-12	2020-3-21	是
徐雄	60,000,000.00	2019-1-23	2020-1-22	是
徐雄	20,000,000.00	2019-5-10	2020-5-9	是
徐雄	50,000,000.00	2019-4-9	2020-4-2	是
徐雄、宁波银行股份有限公司北京分行	83,360,200.00	2018-3-2	2021-2-24	否

徐雄	20,000,000.00	2020-3-19	2021-3-19	否
徐雄	10,000,000.00	2020-3-31	2021-3-31	否
徐雄	20,000,000.00	2020-5-6	2020-11-5	否
徐雄	29,750,000.00	2019-10-8	2020-10-8	否
徐雄	16,150,000.00	2019-12-12	2020-12-11	否
徐雄	9,900,000.00	2019-12-26	2020-12-25	否
徐雄	27,000,000.00	2020-3-13	2021-3-12	否
徐雄	86,000,000.00	2019-11-29	2020-11-28	否
徐雄	20,000,000.00	2020-1-9	2021-1-8	否
徐雄	8,500,000.00	2020-2-5	2021-2-4	否
徐雄	7,500,000.00	2020-3-6	2021-3-3	否
徐雄	10,000,000.00	2020-4-10	2021-3-3	否
徐雄	5,000,000.00	2020-5-12	2021-3-3	否
徐雄	20,000,000.00	2020-6-11	2021-3-3	否
徐雄	100,000,000.00	2020-1-14	2020-1-13	否
徐雄、尹红梅	20,000,000.00	2018-10-15	2021-10-14	否
徐雄、尹红梅	20,000,000.00	2018-11-22	2021-11-21	否
徐雄、尹红梅	10,000,000.00	2019-2-26	2021-8-27	否
徐雄、尹红梅	10,000,000.00	2019-3-27	2021-8-27	否
徐雄、尹红梅	10,000,000.00	2019-4-30	2021-8-27	否
徐雄、尹红梅	3,000,000.00	2019-5-31	2021-8-27	否
徐雄、尹红梅	7,000,000.00	2019-7-31	2021-8-27	否
徐雄、尹红梅	10,000,000.00	2019-8-31	2021-8-27	否
徐雄、尹红梅	10,000,000.00	2019-9-30	2021-8-27	否
徐雄	47,800,000.00	2018-12-26	2021-12-25	否
东方时尚投资有限公司	50,000,000.00	2019-4-4	2020-4-3	是
东方时尚投资有限公司	30,000,000.00	2019-9-6	2020-9-5	是
东方时尚投资有限公司	20,000,000.00	2020-5-6	2020-11-5	否
东方时尚投资有限公司	100,000,000.00	2020-1-14	2020-1-13	否
东方时尚投资有限公司	20,000,000.00	2020-3-19	2020-3-19	否
东方时尚投资有限公司	10,000,000.00	2020-3-31	2020-3-31	否
合计:	1,130,960,200.00			

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
东方时尚投资有限公司	50,000,000.00	2020.1.19	2020.5.29	借款
东方时尚投资有限公司	5,000,000.00	2020.4.26	2020.5.29	借款
东方时尚投资有限公司	20,000,000.00	2020.5.6	2021.5.5	借款
拆出				
湖北鸿荣科技有限公司	813,207.92	2020.1.17	2023.1.17	借款

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	105.47	139.90

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	昆明都市车迷汽车服务有限责任公司	30,800.00		30,800.00	
预付款项	石家庄东方时尚酒店管理有限公司	680,462.76		186,611.44	
预付款项	北京双悦通用航空有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00	
其他非流动资产	北京千种幻影科技有限公司	5,000,000.00		7,000,000.00	
其他应收款	西华经开区综合投资有限公司	90,000,000.00		90,000,000.00	
其他应收款	昆明都市车迷汽车服务有限责任公司	300,000.00		300,000.00	
其他应收款	北京双悦通用航空有限公司	1,600,000.00			
其他应收款	湖北鸿荣科技有限公司	955,602.92		955,602.92	
其他应收款	内蒙古东方时尚驾驶培训有限公司	3,078,712.46		3,078,712.46	
其他应收款	莘县天华宇宏企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、莘县振鸿企业管理咨询中心、北京长天鑫桥投资有限公司、荆州丽华置业发展有限公司、荆州市宇吉生物科技有限公司及实际控制人陆天振、申劲、伍彬、罗莉华	0.00		40,000,000.00	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北辰正方集团晋中置业有限公司	0.00	140,875,000.00
其他应付款	正方利民工业化建筑科技股份有限公司	0.00	3,000,000.00
其他应付款	云南东方时尚酒店管理有限公司	531,413.75	884,960.20

其他应付款	东方时尚投资有限公司	14,000,000.00	130,000,000.00
应付账款	北京千种幻影科技有限公司	3,780,000.00	0.00

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响****(1) 诉讼情况**

2017年5月，公司控股子公司荆州东方时尚收到荆州市中级人民法院送达的《应诉通知书》（（2017）鄂10民初50号），原告周亚（债权人）称其分别于2013年9月、2013年11月和2014年1月分三次共借款4,500万元给被告荆州晶崑国际大酒店投资有限公司（债务人），由共同被告荆州东方时尚提供担保（担保方）。被告逾期未还款，原告提起诉讼，要求被告归还本金及利息金额为8,213.67万元（截至起诉日按本金加年化24%利息计算的金额），要求担保方承担担保责任。具体情况详见公司于2017年6月12日披露在《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站临2017-046号公告。

2018年8月，该案一审判决原告胜诉，根据判决结果，荆州东方时尚作为被告之一，在其他

被告方不能履行判决的情况下对上述债务本息承担连带责任，各被告方对判决结果存有异议并提起上诉。一审判决情况详见 2018 年 10 月 10 日上海证券交易所网站临 2018-080 公告，关于控股子公司荆州东方时尚驾驶培训有限公司诉讼进展的公告。

2019 年 6 月，该案件二审已审结，二审判决荆州东方时尚作为担保方对荆州晶崑大酒店投资有限公司应承担的债务承担连带清偿责任。二审判决情况详见 2019 年 6 月 15 日上海证券交易所网站临 2019-065 公告，关于控股子公司荆州东方时尚驾驶培训有限公司诉讼进展的公告。

2019 年 7 月，湖北省荆州市中级人民法院出具《执行裁定书》（（2019）鄂 10 执 247 号）、《执行通知书》（（2019）鄂 10 执 247 号）及《报告财产令》（（2019）鄂 10 执 247 号），要求包含荆州东方时尚在内的被执行人清偿本金 4,500 万元、截至 2019 年 7 月 22 日利息 6,119.26 万元，合计 10,619.26 万元，并承担案件受理费、保全费及执行费以及从 2019 年 7 月 23 日起至实际给付之日止按判决应支付的利息；冻结、划拨包含荆州东方时尚在内的被执行人的金融机构存款或查封、扣押、冻结其他等额财产；责令包含荆州东方时尚在内的被执行人如实向湖北省荆州市中级人民法院报告当前及收到执行通知书之日前一年的财产情况。执行中，如财产状况发生变动，应当自财产变动之日起十日内向湖北省荆州市中级人民法院补充报告。具体情况详见 2019 年 8 月 8 日上海证券交易所网站临 2019-080 公告，关于控股子公司荆州东方时尚驾驶培训有限公司诉讼进展的公告。

2019 年 7 月，因不服湖北省高级人民法院作出的二审判决，荆州东方时尚及其他相关方向湖北省高级人民法院提起再审申请。2019 年 8 月，湖北省高级人民法院对于本案进行立案。截至目前，本案尚处于再审审理中。荆州东方时尚原法定代表人陆天振已于 2020 年 6 月 5 日收到松滋市公安局就“周亚等人及其关联公司涉嫌高利转贷案”立为刑事案件侦办的立案告知书。于 2020 年 6 月 25 日收到松滋市公安局就“周亚等人虚假诉讼案”立为刑事案件侦办的立案告知书。

## （2）担保措施及其财务影响

上述担保事项发生在荆州东方时尚收购之前，鉴于公司已与相关股东签署的《关于荆州市晶崑机动车驾驶员考训有限公司的股权转让协议书》中明确约定，如因股权转让完成前已经存在的情况或事件（及/或其延续）造成公司受到处罚或损失、额外支出的，荆州东方时尚原股东/实际控制人将全额向本公司补偿，以避免本公司受到任何损失。对本公司的经营和再融资等事项造成重大不利影响的，荆州东方时尚原股东/实际控制人有义务按照本公司的要求回购本公司持有的荆州东方时尚股权。涉及本次诉讼的相关股东已经向本公司承诺，就上述涉及诉讼所产生的所有不利影响，包括但不限于要求或裁决荆州东方时尚偿还全部或部分借款、要求或裁决转让荆州东方时尚少数股东所持有的股权等，承诺方将连带及不可撤销地承担全部责任，包括但不限于清偿所有争议或涉诉款项，确保本公司及荆州东方时尚不会受任何经济、合作和商誉上的损失。

为保证上述承诺的实际履行，东方时尚投资有限公司与莘县天华宇宏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、陆天振、申劲、伍彬、罗莉华等签署了《质押协议》，约定莘县天华宇宏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）将其通过“光证资管时尚 1 号定向资产管理计划”持有的公司股票

4,245,374 股及其在质押期间内所衍生的权益质押给东方时尚投资有限公司，上述承诺函中应由陆天振、申劲、伍彬、罗莉华履行的赔偿义务，由东方时尚投资有限公司选择代为履行部分或全部，上述质押已登记。一旦发生荆州东方时尚依据有效判决履行赔偿义务且承诺方未对荆州东方时尚合理补偿的情况下，东方时尚投资有限公司将处置《质押协议》中约定的质押股份，并将所得款项于处置后第一个工作日全数补偿给公司。

荆州东方时尚原股东北京长天鑫桥投资有限公司、莘县振鸿企业管理咨询中心、荆州市宇吉生物科技有限公司、荆州丽华置业发展有限公司与本公司已签署《质押合同》，将其合计持有的荆州东方时尚公司 40%股权质押给本公司。

鉴于上述保全措施，原股东具备偿付能力以履行判决结果，预计执行本诉讼判决结果不会导致经济利益的流出。基于以上原因，荆州东方时尚未计提预计负债。本公司认为该诉讼不会对公司的本期利润或期后利润产生负面影响。

## 2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十二、关联方及关联方交易”。

除存在上述或有事项外，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用



**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**(1) 子公司荆州东方时尚未完成对赌业绩赔偿**

2017年2月，本公司与莘县天华宇宏企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、莘县振鸿企业管理咨询中心、北京长天鑫桥投资有限公司、荆州市丽华投资有限责任公司、荆州市宇吉生物科技有限公司陆天振、申劲、伍彬、罗莉华(以下简称“荆州东方时尚原股东”)签订《股权转让协议》，收购荆州市晶崴机动车驾驶员考训有限公司(后更名为“荆州东方时尚驾驶培训有限公司”，以下简称“荆州东方时尚”)60%的股权。

上述协议约定，荆州东方时尚原股东承诺，2017年至2019年为业绩考核期，2017年应实现目标3385万元，2018年应实现目标3723万元，2019年应实现目标4095万元。如任一年度未实现目标利润，但2017年至2019年全计净利润达到11203万元，亦可认为达到目标利润。(净利润以扣除非经常性损益为准)。如未达上述目标利润，则收购方股东和实际控制人应向东方时尚

公司作如下赔偿：1、受让方应获得的现金补偿=标的股权转让对价\*（1-三年实际利润总和/三年目标利润总和）或：2、受让方应获得的股权补偿=标的股权（对应出资额或比例）\*（1-三年实际利润总和/三年目标利润总和）。

2017年、2018年、2019年，经审计的荆州东方时尚净利润为 21,384,134.82 元、7,239,189.96 元、16,165,798.79 元，扣非后净利润分别为 21,317,953.47 元、7,341,132.24 元、16,021,046.74 元，三年均未达标，按协议约定，荆州东方时尚原股东应向本公司的赔偿 110,989,311.32 元。

2020年3月，本公司与荆州东方时尚原股东签订业绩补偿还款计划。根据约定，本公司2020年3月31日前已收到东方时尚投资有限公司代荆州东方时尚原股东支付补偿款4000万，其余款项按照还款计划待2021年3月31日前支付。

## （2）石家庄考场

2018年1月16日，本公司与石家庄市公安局交通管理局签订“国有土地租赁合同补充协议”，协议约定解除考场占用的170亩土地及原有地上建筑物的租赁。本公司对于石家庄考场升级改造所做的投资，双方共同委托证券从业资格的评估机构评估做价，并按规定送财政评审及乙方董事会审议后，由石家庄市公安局交通管理局予以补偿。2018年6月11日，北京中同华资产评估有限公司对上述考场投资设施进行评估，评估金额6,256.51万元。截至2020年6月30日，石家庄子公司上述资产已处置完毕，已收回处置价款并计入当期损益。

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### （1） 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	2,022,870.00
1至2年	
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	2,022,870.00

#### （2） 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,022,870.00	100	101,143.50	5	1,921,726.50	988,435.00	100	49,421.75	5	939,013.25
其中：										
合计	2,022,870.00	/	101,143.50	/	1,921,726.50	988,435.00	/	49,421.75	/	939,013.25

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,022,870.00	101,143.50	5
合计	2,022,870.00	101,143.50	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	49,421.75	51,721.75				101,143.50
合计	49,421.75	51,721.75				101,143.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	38,944,932.07	28,488,122.35
应收股利	1,405,429.70	1,405,429.70
其他应收款	1,214,205,313.93	1,216,216,933.59
合计	1,254,555,675.70	1,246,110,485.64

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
应收企业借款利息	38,944,932.07	28,488,122.35
合计	38,944,932.07	28,488,122.35

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
高安东方时尚驾驶培训有限公司	1,405,429.70	1,405,429.70
合计	1,405,429.70	1,405,429.70

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	396,910,443.60
1 至 2 年	441,036,593.52
2 至 3 年	246,541,290.50
3 年以上	
3 至 4 年	129,716,986.31
4 至 5 年	

5 年以上	
合计	1,214,205,313.93

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	605,886.10	818,126.60
押金	2,850,094.00	2,132,000.00
合并关联方往来款	1,208,215,132.33	1,173,266,806.99
非合并关联方往来款	2,534,201.50	40,000,000.00
合计	1,214,205,313.93	1,216,216,933.59

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
山东东方时尚驾驶 培训有限公司	合并范围内关 联方	253,423,700.00	1 年以内、1-2 年	20.87	
湖北东方时尚驾驶 培训有限公司	合并范围内关 联方	236,256,232.02	1 年以内、1-2 年	19.46	
石家庄东方时尚驾 驶培训有限公司	合并范围内关 联方	207,353,858.13	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年	17.08	
云南东方时尚驾驶 培训有限公司	合并范围内关 联方	174,000,000.00	1 年以内、 2-3 年	14.33	

东方时尚驾驶学校晋中有限公司	合并范围内关联方	170,705,000.00	1-2 年	14.06	
合计	/	1,041,738,790.15	/	85.80	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,707,170,000.00		1,707,170,000.00	1,634,670,000.00		1,634,670,000.00
对联营、合营企业投资	91,177,294.55		91,177,294.55	69,253,837.12		69,253,837.12
合计	1,798,347,294.55		1,798,347,294.55	1,703,923,837.12		1,703,923,837.12

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京时新汽车修理厂有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京百善东方时尚技术培训有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
云南东方时尚驾驶培训有限公司	236,150,000.00			236,150,000.00		

湖北东方时尚驾驶培训有限公司	263,000,000.00			263,000,000.00		
石家庄东方时尚驾驶员培训学校有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
重庆东方时尚驾驶培训有限公司	201,600,000.00			201,600,000.00		
北京京安驾驶人安全与素养研究院	10,000,000.00			10,000,000.00		
荆州东方时尚驾驶培训有限公司	212,220,000.00			212,220,000.00		
湖南东方时尚汽车文化发展有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
山东东方时尚驾驶培训有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
苏州东方时尚驾驶学校有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
东方时尚驾驶学校晋中有限公司	82,500,000.00	67,500,000.00		150,000,000.00		
天津东方时尚汽车文化发展有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
东方时尚国际航空发展有限公司	227,000,000.00			227,000,000.00		
北京市大兴区东方时尚职业技能培训学校	2,000,000.00			2,000,000.00		
东方时尚(北京)检测服务有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	1,634,670,000.00	72,500,000.00		1,707,170,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末	减值
----	----	--------	----	----



单位	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
内蒙古东方时尚驾驶培训有限公司	69,253,837.12	23,061,250.00		-1,137,792.57						91,177,294.55	
小计	69,253,837.12	23,061,250.00		-1,137,792.57						91,177,294.55	
合计	69,253,837.12	23,061,250.00		-1,137,792.57						91,177,294.55	

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,253,931.35	102,116,151.75	413,269,731.21	164,728,121.41
其他业务	1,049,085.97	144,456.12	509,295.48	288,912.24
合计	185,303,017.32	102,260,607.87	413,779,026.69	165,017,033.65

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,137,792.57	-652,450.59
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,825,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		-95.18
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品投资收益		150,000.00
合计	-1,137,792.57	2,322,454.23

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	22,195,633.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	66,722,484.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提		

的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-762,021.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,195,906.08	
少数股东权益影响额	-10,372,569.40	
合计	78,979,433.35	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	1.10	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.35	-0.10	-0.10

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本。
	载有董事长徐雄、主管会计工作负责人王红玉及会计机构负责人王红玉签名并盖章的财务报告文本。
	公司2020年半年度披露的公告原件。

董事长：徐雄

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用