

东方时尚驾驶学校股份有限公司

审计报告

2017 年度



审计报告

信会师报字[2018]第 ZB10179 号

东方时尚驾驶学校股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东方时尚驾驶学校股份有限公司（以下简称东方时尚）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方时尚 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东方时尚，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 商誉减值测试	
2017 年 12 月 31 日，合并财务	在审计中，我们执行了以下审计程

报表商誉账面余额为人民币 1.34 亿元,已经计提的商誉减值准备为人民币 1,593 万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设,例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响,采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。财务报表中对该事项的披露详见附注五、(十三)。	序: 我们检查了管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算; 我们结合资产组及资产组组合的实际经营以及对于市场的分析复核了现金流量预测以及在现金流量预测中使用的关键假设; 我们引入了估值专家协助复核了估值方法、模型和关键参数; 我们复核了财务报表中对于商誉减值测试的披露。
--	--

(二) 收入的确认

2017 年度,东方时尚合并口径主营业务收入 11.73 亿元,为东方时尚合并利润表重要组成项目,为此我们确定主营业务收入的真实性和截止性为关键审计事项。 根据东方时尚会计政策,公司收入主要学员培训收入。详见附注三、(二十一)所述。	针对主营业务收入的真实性和完整性,我们实施的审计程序主要包括: ①了解、测试东方时尚与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行; ②执行分析性复核程序,判断销售收入和毛利变动的合理性; ③执行细节测试,抽样检查学员期末状态与系统核对;对学员信息向车管所进行函证,审计销售收入的真实性; ④对期末在学学员随机发放调查问卷,审计销售收入的截止性等。
--	--

四、 其他信息

东方时尚管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括东方时尚 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和

我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东方时尚的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方时尚的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就东方时尚中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

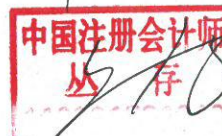
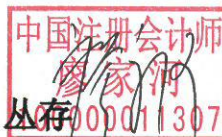
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·上海

中国注册会计师：廖家河（项目合伙人）

中国注册会计师：丛存



2018 年 3 月 30 日

东方时尚驾驶学校股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	705,441,380.77	500,631,171.54
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	91,765.88	131,185.19
预付款项	(三)	13,888,389.55	7,960,439.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	43,604,346.75	2,309,978.68
买入返售金融资产			
存货	(五)	20,013.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	214,614,309.52	492,142,184.17
流动资产合计		977,660,205.47	1,003,174,959.06
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	6,000,000.00	18,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	41,670,689.34	
投资性房地产	(九)	6,746,949.15	7,324,773.63
固定资产	(十)	578,562,606.84	517,239,430.11
在建工程	(十一)	38,946,401.93	43,946,283.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	751,445,930.22	713,285,994.75
开发支出			
商誉	(十三)	118,192,604.43	
长期待摊费用	(十四)	188,930,932.93	172,707,703.58
递延所得税资产	(十五)	139,427.71	1,380.90
其他非流动资产	(十六)	451,296,316.10	154,352,300.00
非流动资产合计		2,181,931,858.65	1,626,857,865.97
资产总计		3,159,592,064.12	2,630,032,825.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东方时尚驾驶学校股份有限公司
合并资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十七)	186,000,000.00	134,070,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十八)	16,564,106.59	11,666,647.82
预收款项	(十九)	375,767,159.53	351,453,888.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十)	31,143,019.39	42,979,030.91
应交税费	(二十一)	16,742,313.49	18,319,232.47
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(二十二)	53,523,064.51	31,820,895.58
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十三)	30,000,000.00	2,657,697.60
其他流动负债			
流动负债合计		709,739,663.51	592,967,392.52
非流动负债：			
长期借款	(二十四)	110,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十五)	124,725,946.47	130,773,133.71
递延所得税负债	(十五)	22,096,641.32	12,965,178.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		256,822,587.79	143,738,312.12
负债合计		966,562,251.30	736,705,704.64
所有者权益：			
股本	(二十六)	420,000,000.00	420,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	755,999,470.73	755,999,470.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十八)	172,723,890.58	139,130,979.17
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	390,434,099.97	315,081,198.18
归属于母公司所有者权益合计		1,739,157,461.28	1,630,211,648.08
少数股东权益		453,872,351.54	263,115,472.31
所有者权益合计		2,193,029,812.82	1,893,327,120.39
负债和所有者权益总计		3,159,592,064.12	2,630,032,825.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东方时尚驾驶学校股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		585,609,012.90	411,030,277.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		9,300,619.70	3,573,027.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(一)	436,197,795.52	201,731,765.95
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		202,873,555.00	402,012,238.61
流动资产合计		1,233,980,983.12	1,018,347,309.37
非流动资产:			
可供出售金融资产		6,000,000.00	18,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	1,331,051,000.00	834,580,000.00
投资性房地产		6,746,949.15	7,324,773.63
固定资产		197,485,324.53	237,375,500.18
在建工程		2,043,000.00	14,906,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		154,623,383.11	160,735,919.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,412,320.00	4,218,000.00
递延所得税资产		125,000.00	
其他非流动资产		128,705,806.00	80,000,000.00
非流动资产合计		1,842,192,782.79	1,357,140,193.47
资产总计		3,076,173,765.91	2,375,487,502.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东方时尚驾驶学校股份有限公司

资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		186,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,017,440.50	9,091,022.50
预收款项		308,789,823.36	306,847,528.54
应付职工薪酬		23,535,631.55	36,415,811.09
应交税费		9,099,924.45	16,930,533.07
应付利息			
应付股利			
其他应付款		244,987,709.97	23,341,298.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		779,430,529.83	392,626,193.62
非流动负债：			
长期借款		110,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		124,725,946.47	130,773,133.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		234,725,946.47	130,773,133.71
负债合计		1,014,156,476.30	523,399,327.33
所有者权益：			
股本		420,000,000.00	420,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		778,704,683.85	778,704,683.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		172,723,890.58	139,130,979.17
未分配利润		690,588,715.18	514,252,512.49
所有者权益合计		2,062,017,289.61	1,852,088,175.51
负债和所有者权益总计		3,076,173,765.91	2,375,487,502.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东方时尚驾驶学校股份有限公司

合并利润表

2017年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,173,088,310.80	1,155,438,136.39
其中:营业收入	(三十)	1,173,088,310.80	1,155,438,136.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		865,052,732.68	833,130,862.42
其中:营业成本	(三十)	543,290,956.00	546,639,472.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十一)	11,251,492.13	17,164,826.78
销售费用	(三十二)	39,721,685.39	38,894,850.67
管理费用	(三十三)	241,974,093.54	230,577,671.47
财务费用	(三十四)	13,451,646.04	-149,068.90
资产减值损失	(三十五)	15,362,859.58	3,110.15
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十六)	20,498,177.72	7,282,776.30
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		251,480.08	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十七)	924,815.42	-535,314.30
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(三十八)	177,000.00	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		329,635,571.26	329,054,735.97
加:营业外收入	(三十九)	10,092,591.68	10,992,324.49
减:营业外支出	(四十)	4,537,816.17	1,249,810.93
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		335,190,346.77	338,797,249.53
减:所得税费用	(四十一)	112,834,119.12	102,409,705.93
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		222,356,227.65	236,387,543.60
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		222,356,227.65	236,387,543.60
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.少数股东损益		-12,589,585.55	-9,548,553.23
2.归属于母公司股东的净利润		234,945,813.20	245,936,096.83
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		222,356,227.65	236,387,543.60
归属母公司所有者的综合收益总额		234,945,813.20	245,936,096.83
归属于少数股东的综合收益总额		-12,589,585.55	-9,548,553.23
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.56	0.60
(二)稀释每股收益(元/股)		0.56	0.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东方时尚驾驶学校股份有限公司

利润表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)	963,963,963.05	995,158,593.71
减: 营业成本	(三)	368,801,867.24	399,295,715.79
税金及附加		4,761,135.70	12,848,075.59
销售费用		25,699,791.61	28,558,640.91
管理费用		139,057,320.66	156,884,765.61
财务费用		4,605,674.60	-4,262,585.83
资产减值损失		500,000.00	
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四)	16,095,130.59	6,493,924.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		922,805.81	-550,078.96
其他收益		77,000.00	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		437,633,109.64	407,777,827.14
加: 营业外收入		9,991,693.37	8,399,142.52
减: 营业外支出		4,360,863.73	782,477.03
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		443,263,939.28	415,394,492.63
减: 所得税费用		107,334,825.18	102,503,783.16
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		335,929,114.10	312,890,709.47
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		335,929,114.10	312,890,709.47
(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) 以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		335,929,114.10	312,890,709.47
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.80	0.75
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.80	0.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东方时尚驾驶学校股份有限公司

合并现金流量表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,227,853,558.91	1,225,903,956.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	92,192,818.75	70,443,467.02
经营活动现金流入小计		1,320,046,377.66	1,296,347,423.86
购买商品、接受劳务支付的现金		109,028,560.75	107,437,690.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		459,661,222.47	490,003,869.74
支付的各项税费		168,322,592.63	201,006,085.67
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	289,422,603.93	254,395,325.28
经营活动现金流出小计		1,026,434,979.78	1,052,842,970.80
经营活动产生的现金流量净额		293,611,397.88	243,504,453.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,080,719,209.05	681,597,983.94
取得投资收益收到的现金		20,126,598.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,297,300.00	30,000.00
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	(四十二)		
投资活动现金流入小计		2,102,143,107.64	681,627,983.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		279,168,908.85	281,788,709.52
投资支付的现金		1,880,895,900.00	1,197,730,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		178,856,788.91	45,725,740.34
支付其他与投资活动有关的现金	(四十二)		
投资活动现金流出小计		2,338,921,597.76	1,525,244,449.86
投资活动产生的现金流量净额		-236,778,490.12	-843,616,465.92
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		149,210,020.00	885,965,070.50
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		149,210,020.00	
取得借款收到的现金		351,700,000.00	134,070,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十二)	3,029,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		503,939,020.00	1,040,035,070.50
偿还债务支付的现金		216,770,000.00	105,230,726.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,985,456.77	130,076,784.29
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	(四十二)	2,650,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流出小计		361,405,456.77	275,307,510.75
筹资活动产生的现金流量净额		142,533,563.23	764,727,559.75
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		199,366,470.99	164,615,546.89
加: 期初现金及现金等价物余额		500,631,171.54	336,015,624.65
六、期末现金及现金等价物余额		699,997,642.53	500,631,171.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东方时尚驾校股份有限公司

现金流量表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

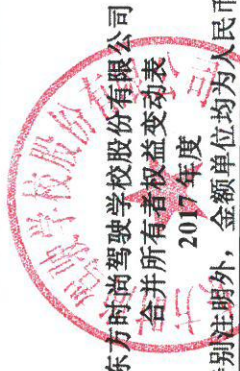
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,001,205,062.73	1,054,162,279.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		304,383,239.97	63,688,011.96
经营活动现金流入小计		1,305,588,302.70	1,117,850,291.79
购买商品、接受劳务支付的现金		74,884,722.38	68,387,242.31
支付给职工以及为职工支付的现金		337,832,914.22	389,497,909.59
支付的各项税费		149,647,907.76	191,331,125.17
支付其他与经营活动有关的现金		402,448,461.82	124,616,236.61
经营活动现金流出小计		964,814,006.18	773,832,513.68
经营活动产生的现金流量净额		340,774,296.52	344,017,778.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,961,000,000.00	606,493,924.46
取得投资收益收到的现金		19,493,567.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,297,300.00	14,652,000.00
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		1,981,790,867.11	621,145,924.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,820,984.20	60,319,310.87
投资支付的现金		2,293,471,000.00	1,338,180,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,312,291,984.20	1,398,499,310.87
投资活动产生的现金流量净额		-330,501,117.09	-777,353,386.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			779,585,090.50
取得借款收到的现金		351,700,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		351,700,000.00	799,585,090.50
偿还债务支付的现金		55,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,694,444.03	126,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		187,394,444.03	126,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		164,305,555.97	673,585,090.50
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		174,578,735.40	240,249,482.20
加: 期初现金及现金等价物余额		411,030,277.50	170,780,795.30
六、期末现金及现金等价物余额		585,609,012.90	411,030,277.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



东方尚驾学校股份有限公司

合并所有者权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	420,000,000.00			755,999,470.73				139,130,979.17		315,081,198.18	263,115,472.31	1,893,327,120.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	420,000,000.00			755,999,470.73				139,130,979.17		315,081,198.18	263,115,472.31	1,893,327,120.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								33,592,911.41		75,352,901.79	190,756,879.23	299,702,692.43
（一）综合收益总额										234,945,813.20	-12,589,585.55	222,356,227.65
（二）所有者投入和减少资本											164,810,020.00	164,810,020.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								33,592,911.41		-159,592,911.41		-126,000,000.00
1. 提取盈余公积								33,592,911.41		-33,592,911.41		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-126,000,000.00		-126,000,000.00
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	420,000,000.00			755,999,470.73				172,723,890.58		390,434,099.97	453,872,351.54	2,193,029,812.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

报表 第 9 页

会计机构负责人:

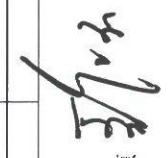


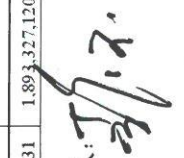
东方时尚驾驶学校股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2017年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	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		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	370,000,000.00			49,119,593.35				107,841,908.22		226,434,172.30	127,856,326.99	881,252,000.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	370,000,000.00			49,119,593.35				107,841,908.22		226,434,172.30	127,856,326.99	881,252,000.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00			706,879,877.38				31,289,070.95		88,647,025.88	135,259,145.32	1,012,075,119.53
（一）综合收益总额										245,936,096.83	-9,548,553.23	236,387,543.60
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00			706,879,877.38							144,807,698.55	901,687,575.93
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00			729,585,090.50							91,379,980.00	870,965,070.50
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				-22,705,213.12							53,427,718.55	30,722,505.43
（三）利润分配								31,289,070.95		-157,289,070.95		-126,000,000.00
1. 提取盈余公积								31,289,070.95		-31,289,070.95		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	420,000,000.00			755,999,470.73				139,130,979.17		315,081,198.18	263,115,472.31	1,893,327,120.39

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



东方时驾学校股份有限公司

所有权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期							所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	420,000,000.00				778,704,683.85			1,852,088,175.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	420,000,000.00				778,704,683.85			1,852,088,175.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								209,929,114.10
（一）综合收益总额								335,929,114.10
（二）所有者投入和减少资本								
1．股东投入的普通股								
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入所有者权益的金额								
4．其他								
（三）利润分配								-126,000,000.00
1．提取盈余公积						33,592,911.41	-159,592,911.41	
2．对所有者（或股东）的分配						33,592,911.41	-33,592,911.41	
3．其他							-126,000,000.00	
（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．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	420,000,000.00				778,704,683.85		690,588,715.18	2,062,017,289.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



东方尚驾学校股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期					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
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股					
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	370,000,000.00				49,119,593.35			107,841,908.22	358,650,873.97	885,612,375.54
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	370,000,000.00				49,119,593.35			107,841,908.22	358,650,873.97	885,612,375.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	50,000,000.00				729,585,090.50			312,889,070.95	155,601,638.52	966,475,799.97
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00				729,585,090.50				312,890,709.47	312,890,709.47
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00				729,585,090.50					779,585,090.50
2. 其他权益工具持有者投入资本										779,585,090.50
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								31,289,070.95	-157,289,070.95	-126,000,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配								31,289,070.95	-31,289,070.95	
3. 其他									-126,000,000.00	-126,000,000.00
(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. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	420,000,000.00				778,704,683.85			139,130,979.17	514,252,512.49	1,852,088,175.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]

东方时尚驾驶学校股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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 名机构为发起人,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。

2014 年 5 月 8 日公司以资本公积 7,700 万元、盈余公积 2,900 万元和未分配利润 14,400 万元转增股本。

2016 年 1 月,经中国证券监督管理委员会《关于核准东方时尚驾驶学校股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]93 号)核准,公司向社会公众公开发行 5,000 万股人民币普通股股票,公司注册资本变更为人民币 42,000.00 万元,企业法人营业执照注册号为 91110000778603005J。

本公司经批准的经营范围:机动车驾驶培训;销售日用百货。

本公司的母公司为东方时尚投资有限公司,本公司的实际控制人为徐雄。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 03 月 30 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2017 年 12 月 31 日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
北京时新汽车修理厂有限公司
北京百善东方时尚技术培训有限公司
云南东方时尚驾驶培训有限公司
湖北东方时尚驾驶培训有限公司
石家庄东方时尚驾驶培训有限公司
重庆东方时尚驾驶培训有限公司
北京京安驾驶人安全与素养研究院
东方时尚驾驶学校(江西)有限公司
山东东方时尚驾驶培训有限公司
湖南东方时尚汽车文化发展有限公司
荆州东方时尚驾驶培训有限公司

子公司名称
苏州东方时尚驾驶学校有限公司
广东东方时尚驾驶培训有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在影响持续经营能力的情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

,

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部活跃市场中的报价

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减

值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

本公司将余额大于（含）1000 万元的单个客户应收账款及余额大于（含）100 万元的单个往来单位的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1 销售款项组合	除已单项计提坏账以外的应收账款
组合 2 往来款组合	其他应收款中除保证金、备用金外的各项应收款
组合 3 押金组合	其他应收款中的各项保证金
组合 4 备用金组合	其他应收款中备用金
组合 5 内部往来款组合	不计提坏账
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 销售款项组合	账龄分析法
组合 2 往来款组合	账龄分析法
组合 3 押金组合	不计提坏账
组合 4 备用金组合	不计提坏账
组合 5 内部往来款组合	不计提坏账

注：往来款组合中，对于关联方款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	30	30
4—5 年 (含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

在资产负债表日, 本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

周转材料（低值易耗品）采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- （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。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-20	5%	9.5%—4.75%
驾驶培训设备及运输设备	5—8	5%	19%-11.88%
电子设备及其他	3—10	5%	31.67%-9.5%

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

(十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 收入

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。

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、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

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。

4、 公司收入确认的具体原则

（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。

（二十二）政府补助

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。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、 确认时点

有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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

时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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、 融资租赁会计处理

(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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十五)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会审批	列示持续经营净利润本年金额 222,356,227.65 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会审批	其他收益：177,000.00 元
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	营业外收入及营业外支出净额减少 924,815.42 元，重分类至资产处置收益。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 公司的主要税种和税率

税 种	计税依据	2017 年度
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	17%、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%

税 种	计税依据	2017 年度
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：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
北京时新汽车修理厂有限公司	20%
北京百善东方时尚技术培训有限公司	25%
云南东方时尚驾驶培训有限公司	25%
湖北东方时尚驾驶培训有限公司	25%
石家庄东方时尚驾驶培训有限公司	25%
重庆东方时尚驾驶培训有限公司	25%
北京京安驾驶人安全与素养研究院	25%
东方时尚驾驶学校（江西）有限公司	25%
山东东方时尚驾驶培训有限公司	25%
湖南东方时尚汽车文化发展有限公司	25%
荆州东方时尚驾驶培训有限公司	25%
苏州东方时尚驾驶学校有限公司	25%
广东东方时尚驾驶培训有限公司	25%

（二） 税收优惠及批文

据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2015]34 号）规定，为了进一步支持小型微利企业发展，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2017 年，子公司北京时新汽车修理厂有限公司享受上述所得税优惠，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，所得税税率为 20%。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

1、 货币资金分类：

项目	期末余额	年初余额
现金	527,683.03	375,297.41

项目	期末余额	年初余额
银行存款	699,469,959.50	500,255,874.13
其他货币资金	5,443,738.24	
合计	705,441,380.77	500,631,171.54

2、截至2017年12月31日，本公司子公司荆州东方时尚存在冻结的款项，如下：

项目	期末余额
冻结	5,443,738.24
合计	5,443,738.24

具体详见九、承诺及或有事项、（二）或有事项

除上述事项外，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）应收账款

1、应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合：销售款项组合	96,595.66	100.00	4,829.78	5.00	91,765.88
组合小计	96,595.66	100.00	4,829.78	5.00	91,765.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	96,595.66	100.00	4,829.78	5.00	91,765.88

类别	年初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合：销售款项组合	138,089.67	100.00	6,904.48	5.00	131,185.19
组合小计	138,089.67	100.00	6,904.48	5.00	131,185.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	138,089.67	100.00	6,904.48	5.00	131,185.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	96,595.66	100.00	4,829.78	91,765.88
1—2 年 (含)				
2—3 年 (含)				
3—4 年 (含)				
合计	96,595.66	100.00	4,829.78	91,765.88

账龄结构	年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	138,089.67	100.00	6,904.48	131,185.19
1—2 年 (含)				
2—3 年 (含)				
3—4 年 (含)				
合计	138,089.67	100.00	6,904.48	131,185.19

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备		3,110.15
收回/转回坏账准备	3,784.01	

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款均为子公司北京时新汽车修理厂有限公司应收汽车修理费。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	10,760,101.44	77.48	6,067,826.28	76.22
1至2年	1,294,798.11	9.32	825,298.20	10.37
2至3年	766,175.00	5.52	905,000.00	11.37
3年以上	1,067,315.00	7.68	162,315.00	2.04
合计	13,888,389.55	100.00	7,960,439.48	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
北京利骏建设工程有限公司	1,770,000.00	12.74
北京燃气绿源达清洁能源有限公司	1,611,944.13	11.61
石家庄东方时尚酒店管理有限公司	1,546,385.80	11.13
北京众智联创科技有限公司	1,500,910.00	10.81
北京瑞福龙服装有限公司	1,000,000.00	7.20
合计	7,429,239.93	53.49

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合：备用金组合	1,561,463.56	3.54			1,561,463.56

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合：押金组合	1,169,475.41	2.65			1,169,475.41
组合：关联方往来	30,509,195.00	69.08			30,509,195.00
组合：往来款组合	10,918,059.74	24.72	553,846.96	5.07	10,364,212.78
组合小计	44,158,193.71	99.99	553,846.96	1.25	43,604,346.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,000.00	0.01	6,000.00	100.00	
合计	44,164,193.71	100.00	559,846.96	1.27	43,604,346.75

类别	年初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合：备用金组合	1,636,428.68	70.84			1,636,428.68
组合：押金组合	673,550.00	29.16			673,550.00
组合：关联方往来					
组合：往来款组合					
组合小计	2,309,978.68	100.00			2,309,978.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,309,978.68	100.00			2,309,978.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

种类	期末余额			
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含 1 年)	10,775,766.62	5.00	538,788.34	10,236,978.28
1-2 年 (含 2 年)	134,000.00	10.00	13,400.00	120,600.00
2-3 年 (含 3 年)	8,293.12	20.00	1,658.62	6,634.50

种类	期末余额			
	金额	计提比例(%)	坏账准备	净额
3年以上				
合计	10,918,059.74		553,846.96	10,364,212.78

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备		
收回/转回坏账准备	563,944.66	

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	1,561,463.56	1,636,428.68
押金	1,175,475.41	673,550.00
往来款	10,918,059.74	
关联方往来款	30,509,195.00	
合计	44,164,193.71	2,309,978.68

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)
内蒙古东方时尚驾驶培训有限公司	关联方往来	25,000,000.00	一年以内	56.61
北京市昌平区百善镇镇政府	往来款	10,000,000.00	一年以内	22.64
湖北鸿荣科技有限公司	关联方往来	2,123,659.00	一年以内	4.81
伍启雄	关联方往来	1,197,780.48	一年以内	2.71
申劲	关联方往来	807,805.44	一年以内	1.83
合计		39,129,244.92		88.60

(五) 存货

1、 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	20,013.00		20,013.00
合计	20,013.00		20,013.00

2、 存货跌价准备

本报告期无存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
分部房租及其他租赁等	13,999,608.09	17,103,668.84
理财	200,000,000.00	475,000,000.00
税费	614,701.43	38,515.33
合计	214,614,309.52	492,142,184.17

(七) 可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	6,000,000.00		6,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	6,000,000.00		6,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
合 计	6,000,000.00		6,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00

期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期末余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末
深圳东方时尚驾驶学校有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00				10.00
内蒙古东方时尚驾驶培训有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00					
荆州市车缘驾培管理有限公司		99,110.00	99,110.00					
合 计	18,000,000.00	99,110.00	12,099,110.00	6,000,000.00				/

本期增加荆州市车缘驾培管理有限公司投资 99,110.00 元为合并增加造成。

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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	其他		
内蒙古东方时尚驾驶培训有限公司		25,061,000.00								25,061,000.00

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
荆州市隆德机动车驾驶人考训有限公司		12,350,492.37		251,480.08				4,007,716.89	16,609,689.34		
合计		37,411,492.37		251,480.08				4,007,716.89	41,670,689.34		

(九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	12,165,749.08			12,165,749.08
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	12,165,749.08			12,165,749.08
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	4,840,975.45			4,840,975.45
(2) 本期增加金额	577,824.48			577,824.48
—计提或摊销	577,824.48			577,824.48
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	5,418,799.93			5,418,799.93
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	6,746,949.15			6,746,949.15
(2) 年初账面价值	7,324,773.63			7,324,773.63

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	驾驶培训设备及运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	406,580,036.59	347,416,759.43	153,532,930.00	907,529,726.02

项目	房屋及建筑物	驾驶培训设备及运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	147,128,469.27	47,328,369.44	21,525,808.34	215,982,647.05
—购置	5,314,116.43	5,960,113.53	7,957,188.45	19,231,418.41
—在建工程转入	7,202,000.00			7,202,000.00
—企业合并增加	134,612,352.84	41,368,255.91	13,568,619.89	189,549,228.64
(3) 本期减少金额		8,658,048.65	127,968.15	8,786,016.80
—处置或报废		8,658,048.65	127,968.15	8,786,016.80
—其他				
(4) 期末余额	553,708,505.86	386,087,080.22	174,930,770.19	1,114,726,356.27
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	68,954,134.44	221,641,118.85	99,695,042.62	390,290,295.91
(2) 本期增加金额	46,008,864.09	74,504,235.49	32,646,947.49	153,160,047.07
—计提	25,366,343.76	52,441,606.72	25,406,605.33	103,214,555.81
—企业合并增加	20,642,520.33	22,062,628.77	7,240,342.16	49,945,491.26
(3) 本期减少金额		7,242,031.80	44,561.75	7,286,593.55
—处置或报废		7,242,031.80	44,561.75	7,286,593.55
—其他				
(4) 期末余额	114,962,998.53	288,903,322.54	132,297,428.36	536,163,749.43
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	438,745,507.33	97,183,757.68	42,633,341.83	578,562,606.84
(2) 年初账面价值	337,625,902.15	125,775,640.58	53,837,887.38	517,239,430.11

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3 未办妥产权证书的固定资产情况

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#	8,250,000.00	正在办理
三亚房产 2 幢 4 单元 10 层 1002#	6,600,000.00	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三亚房产 1 幢 4 单元 7 层 701#	5,700,000.00	正在办理
三亚房产 1 幢 4 单元 702#	5,700,000.00	正在办理
其他零星建筑物	2,166,246.50	正在办理

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东方时尚桥梁工程				7,202,000.00		7,202,000.00
安全教育基地				5,661,000.00		5,661,000.00
西北区大车训练场及考场弱电施工工程	1,650,000.00		1,650,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00
西区考场模拟隧道钢结构和高速护栏工程	393,000.00		393,000.00	393,000.00		393,000.00
湖北子公司工程	2,755,670.54		2,755,670.54	656,745.00		656,745.00
石家庄科二科三自动化考试系统	10,088,500.00		10,088,500.00	10,088,500.00		10,088,500.00
重庆子公司工程	19,383,677.50		19,383,677.50	18,295,038.00		18,295,038.00
山东子公司工程	1,571,777.79		1,571,777.79			
江西子公司工程	3,103,776.10		3,103,776.10			
合计	38,946,401.93		38,946,401.93	43,946,283.00		43,946,283.00

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少	期末余额
东方时尚桥梁工程		7,202,000.00		7,202,000.00		
安全教育基地		5,661,000.00			5,661,000.00	

项目名称	预算数	年初 余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他减少	期末余额
西北区大车训练场及考场弱电施工工程		1,650,000.00				1,650,000.00
西区考场模拟隧道钢结构和高速护栏工程		393,000.00				393,000.00
湖北前期建设		656,745.00	2,098,925.54			2,755,670.54
石家庄科二科三自动化考试系统		10,088,500.00				10,088,500.00
重庆前期建设		18,295,038.00	1,088,639.50			19,383,677.50
山东前期建设			1,571,777.79			1,571,777.79
江西前期建设			3,103,776.10			3,103,776.10
合计		43,946,283.00	7,863,118.93	7,202,000.00	5,661,000.00	38,946,401.93

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程	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
东方时尚桥梁工程						自筹
安全教育基地						自筹
西北区大车训练场及考场弱电施工工程						自筹
西区考场模拟隧道钢结构和高速护栏工程						自筹
湖北前期建设						自筹
石家庄科二科三自动化考试系统						自筹
重庆前期建设						自筹
山东前期建设						自筹
江西前期建设						自筹
合计						

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	747,946,199.10	15,559,800.00	763,505,999.10
(2) 本期增加金额	62,990,969.32	1,668,018.00	64,658,987.32
—购置	7,252,800.00	1,627,018.00	8,879,818.00
—内部研发			
—企业合并增加	55,738,169.32	41,000.00	55,779,169.32
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	810,937,168.42	17,227,818.00	828,164,986.42
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	44,945,083.99	5,274,920.36	50,220,004.35
(2) 本期增加金额	23,103,002.12	3,396,049.73	26,499,051.85
—计提	19,068,839.23	3,375,549.53	22,444,388.76
—企业合并增加	4,034,162.89	20,500.20	4,054,663.09
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	68,048,086.11	8,670,970.09	76,719,056.20
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	742,889,082.31	8,556,847.91	751,445,930.22
(2) 年初账面价值	703,001,115.11	10,284,879.64	713,285,994.75

未办妥产权证书的无形资产情况

无

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	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
合计		134,123,192.68		134,123,192.68

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	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		15,930,588.25		15,930,588.25
合计		15,930,588.25		15,930,588.25

本公司商誉系非同一控制下的企业合并形成。公司将其划分为资产组或资产组组合，将收购所形成的商誉分摊到至相关资产组或资产组组合，并于资产负债表日进行减值测试。本集团的资产组或资产组组合的可收回金额是依据管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率及增长率，预测未来五年期现金流量，并推算之后年度的现金流量。采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。在此基础上分析该资产组或资产组组合的可收回金额。管理层认为，基于上述评估于 2017 年 12 月 31 日对商誉计提减值准备 15,930,588.25 元。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
房租及装修费	10,500.00	12,085,213.10	3,051,960.73		9,043,752.37
西区工程		6,818,900.00	2,974,251.00		3,844,649.00
班车（注 1）	5,138,465.87		934,266.51		4,204,199.36
石家庄校区工程（注 2）	163,351,237.71		12,792,971.64		150,558,266.07
东区改造科目二（模拟）及场地其他维修等工程	2,722,500.00	2,563,000.00	383,944.00		4,901,556.00
场区防汛排水升级改造	1,237,500.00		1,237,500.00		
安全教育基地		6,660,000.00	1,480,000.00		5,180,000.00
其他	247,500.00	1,558,130.00	319,515.00		1,486,115.00
子公司荆州安运工程		10,683,634.64	971,239.51		9,712,395.13
合计	172,707,703.58	40,368,877.74	24,145,648.39		188,930,932.93

注 1：根据昆明市人民政府令第 74 号《昆明市城市道路车辆通行规定》，第四条核定载客数十三座（含）以上的载客汽车（不含公共汽车）以及非执行公务或执行抢险、救灾任务的拖车、施救车辆，不得在二环路（不含）以内区域道路上通行。

由于上述规定，云南子公司的客车不能在昆明市二环路（不含）以内区域道路上通行。因云南子公司培训基地距离昆明市主城区较远，为解决云南子公司教职人员及学员出入培训基地的交通问题，云南子公司与昆明公交城乡巴士有限责任公司签订合作协议。协议约定：云南子公司将其享有所有权的 15 辆客车过户至昆明公交城乡巴士有限责任公司名下，由昆明公交城乡巴士有限责任公司为云南子公司提供专线营运服务。合作期限 13 年，自协议车辆变更登记完成之日起起算。由于上述客车产权已经不属于云南子公司，公司将其在长期待摊费用核算，按 8 年进行摊销（营运车辆的许可营运年限为 8 年）。

注 2：石家庄校区工程主要包括新建房屋建筑物及其装修装饰，培训场地的改建、铺路、绿化及配套考试场的升级改造。依据双方合同约定，该项目以东方时尚名义办理，所有权、使用权、收益权等属于东方时尚所有，如果相关政府部门要求必须以政府名义办理的，对方应配合办理，但有关投资项目和新增建筑各项权利的实际归属仍为东方时尚，合同内容具体详见十一、其他重要事项说明。目前上述校区工程已完工并投入使用，但由于产权尚未办理，且预计不能以东方时尚名义办理，故将上述工程结转至长期待摊费用核算，按 15 年（土地租期）进行摊销。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	558,676.74	139,427.71	6,904.48	1,380.90
合计	558,676.74	139,427.71	6,904.48	1,380.90

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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公允价值调整	88,386,565.30	22,096,641.32	51,860,713.64	12,965,178.41
合计	88,386,565.30	22,096,641.32	51,860,713.64	12,965,178.41

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购置长期资产	403,296,316.1	154,352,300.00
合计	403,296,316.1	154,352,300.00

(十七) 短期借款

借款类别	期末余额	年初余额	备注
信用借款	100,000,000.00		
保证借款	86,000,000.00		
抵押借款		134,070,000.00	
质押借款			
合计	186,000,000.00	134,070,000.00	

(十八) 应付账款**1、 应付账款明细如下:**

账龄	期末余额		年初余额	
	余额	占总额比例(%)	余额	占总额比例(%)
配件款	3,282,687.18	19.82	2,199,315.48	18.85
汽柴油费	5,931,418.70	35.81	7,100,761.79	60.86
教材款	636,325.00	3.84	2,337,300.00	20.03
设备款及工程款	4,364,706.13	26.35		
其他	2,348,969.58	14.18	29,270.55	0.25
合计	16,564,106.59	100.00	11,666,647.82	100.00

2、 期末账龄超过一年的大额应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京多伦科技有限公司	3,618,500.00	尚未结算
合计	3,618,500.00	

(十九) 预收款项**1、 预收款项情况**

账龄	期末余额		年初余额	
	余额	占总额比例(%)	余额	占总额比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	288,417,108.03	76.75	280,329,986.64	79.76
1 年至 2 年 (含 2 年)	62,620,033.50	16.67	49,648,144.00	14.13

账龄	期末余额		年初余额	
	余额	占总额比例(%)	余额	占总额比例(%)
2年至3年(含3年)	24,526,365.50	6.53	21,475,757.50	6.11
3年以上	203,652.50	0.05		
合计	375,767,159.53	100.00	351,453,888.14	100.00

注：预收款项为预收的学员学费。

2、 期末无账龄超过一年对单一客户的大额预收款项。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	41,347,338.71	404,110,725.44	417,326,861.75	28,131,202.40
离职后福利-设定提存计划	1,631,692.20	47,632,977.22	46,252,852.43	3,011,816.99
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	42,979,030.91	451,743,702.66	463,579,714.18	31,143,019.39

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	36,328,123.70	315,545,330.77	328,417,683.04	23,455,771.43
(2) 职工福利费	6,160.00	34,993,307.37	34,989,947.37	9,520.00
(3) 社会保险费	2,774,027.77	30,194,473.27	31,010,599.38	1,957,901.66
其中：医疗保险费	2,553,810.50	26,396,523.52	27,248,323.51	1,702,010.51
工伤保险费	88,072.42	1,746,662.42	1,721,642.57	113,092.27
生育保险费	132,144.85	2,051,287.33	2,040,633.30	142,798.88
(4) 住房公积金	903,162.00	16,751,083.42	16,751,899.42	902,346.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,335,865.24	6,626,530.61	6,156,732.54	1,805,663.31
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	41,347,338.71	404,110,725.44	417,326,861.75	28,131,202.40

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,499,397.96	45,941,922.88	44,572,982.53	2,868,338.31
失业保险费	132,294.24	1,691,054.34	1,679,869.90	143,478.68
企业年金缴费				
合计	1,631,692.20	47,632,977.22	46,252,852.43	3,011,816.99

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,804,638.06	2,902,083.14
企业所得税	11,766,300.26	14,054,579.11
个人所得税	874,426.22	134,981.29
城市维护建设税	146,386.75	146,290.04
教育费附加	127,113.78	144,960.37
土地使用税	858,184.24	817,317.59
房产税	151,011.68	110,716.33
印花税	20.00	28.50
水资源税	14,232.50	8,276.10
合计	16,742,313.49	18,319,232.47

(二十二) 其他应付款

账龄	期末余额		年初余额	
	余额	占总额比例(%)	余额	占总额比例(%)
购建长期资产款	5,360,035.34	10.01	14,132,408.67	44.41
往来款及其他	22,421,358.13	41.89	8,673,807.94	27.26
职工餐费	3,172,316.48	5.93	3,916,519.98	12.31
受理费	10,335,038.00	19.31	3,569,350.00	11.22
租金	3,886,577.22	7.26	1,432,470.39	4.50
借款	8,347,739.34	15.60	96,338.60	0.30
合计	53,523,064.51	100.00	31,820,895.58	100.00

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		2,657,697.60
合计	30,000,000.00	2,657,697.60

(二十四) 长期借款

类 别	期末余额	年初余额
保证借款	110,000,000.00	
合计	110,000,000.00	

(二十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	130,773,133.71		6,047,187.24	124,725,946.47	
合计	130,773,133.71		6,047,187.24	124,725,946.47	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁补助	130,773,133.71		6,047,187.24		124,725,946.47	与资产相关
合计	130,773,133.71		6,047,187.24		124,725,946.47	

(二十六) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	420,000,000.00						420,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价(股本溢价)	729,585,090.50			729,585,090.50
(1) 投资者投入的资本	729,585,090.50			729,585,090.50
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他				
小计	729,585,090.50			729,585,090.50
2. 其他资本公积	26,414,380.23			26,414,380.23
合计	755,999,470.73			755,999,470.73

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	139,130,979.17	33,592,911.41		172,723,890.58
任意盈余公积				
合计	139,130,979.17	33,592,911.41		172,723,890.58

注: 报告期内增加额为计提的法定盈余公积。

(二十九) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
年初未分配利润	315,081,198.18	226,434,172.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	234,945,813.20	245,936,096.83	
减：提取法定盈余公积	33,592,911.41	31,289,070.95	10%
应付普通股股利	126,000,000.00	126,000,000.00	
所有者权益内部结转			
其他			
期末未分配利润	390,434,099.97	315,081,198.18	

(三十) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,167,718,749.85	542,713,131.52	1,151,728,815.49	544,676,726.91
其他业务	5,369,560.95	577,824.48	3,709,320.90	1,962,745.34
合计	1,173,088,310.80	543,290,956.00	1,155,438,136.39	546,639,472.25

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		10,360,233.13
城市维护建设税	1,826,417.63	1,782,625.86
教育费附加	1,772,979.70	1,758,643.66
房产税	2,259,101.36	885,730.64
土地使用税	3,640,254.33	1,480,121.81
车船使用税	1,315,053.08	761,866.49
印花税	331,211.83	135,605.19
水资源税	106,474.20	
合计	11,251,492.13	17,164,826.78

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	19,307,078.38	22,671,997.94
代办费	9,317,478.81	5,508,953.30

项目	本期发生额	上期发生额
员工介绍费	339,414.00	1,324,157.69
房租	9,165,710.75	5,933,365.81
制作印刷费等	1,592,003.45	3,456,375.93
合计	39,721,685.39	38,894,850.67

（三十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	101,254,060.14	117,220,310.39
折旧摊销	57,028,341.84	42,293,454.15
场地维护费	17,519,478.01	21,668,701.84
办公费	29,606,292.45	30,104,958.28
会议、差旅及招待费	16,045,233.19	13,950,102.37
税费	136,855.40	3,243,405.96
中介咨询费	2,751,428.72	1,035,701.39
交通费等	3,772,830.71	1,061,037.09
研发费用	13,859,573.08	
合计	241,974,093.54	230,577,671.47

（三十四）财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,216,891.17	4,076,784.29
减：利息收入	9,222,957.60	9,577,392.91
汇兑损益		
手续费及其他	7,457,712.47	5,351,539.72
合计	13,451,646.04	-149,068.90

（三十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-567,728.67	3,110.15
商誉减值	15,930,588.25	
合计	15,362,859.58	3,110.15

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	20,126,598.59	7,282,776.30
权益法核算的长期股权投资收益	251,480.08	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	120,099.05	
合计	20,498,177.72	7,282,776.30

(三十七) 资产处置收益

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
固定资产处置	924,815.42	-535,314.30	924,815.42
合计	924,815.42	-535,314.30	924,815.42

(三十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
老旧汽车补贴款	77,000.00		与收益相关
经济贸易和投资促进局 2016 年纳税优秀奖	100,000.00		与收益相关
合计	177,000.00		

(三十九) 营业外收入**1、 营业外收入分项目情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,057,187.24	6,507,187.24
其他	4,035,404.44	4,485,137.25
合计	10,092,591.68	10,992,324.49

2、 各期营业外收入均计入非经常性损益。**3、 政府补助明细**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
拆迁补偿款(注 1)	6,047,187.24	6,047,187.24	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业奖励资金	10,000.00		与收益相关
节能环保中心奖励资金		360,000.00	与收益相关
经济贸易和投资促进局 2015 年纳税优秀奖		100,000.00	与收益相关
合计	6,057,187.24	6,507,187.24	

注 1：公司于 2008 年 4 月与北京市大兴区黄村镇人民政府政府签订了《非住宅房屋拆迁货币补偿协议》，总计获得 37,360.67 万元的拆迁补偿款。其中：拆迁损失及搬家费用共计 26,504,704.00 元，作为与收益相关的政府补助，直接计入 2008 年当期损益；其余补偿款扣除拆迁资产成本后做为与资产相关的政府补助计入递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配。2017 年转入营业外收入 6,047,187.24 元。

（四十）营业外支出

1、 营业外支出分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	52,300.00	100,000.00
其他	4,485,516.17	1,149,810.93
合计	4,537,816.17	1,249,810.93

2、 报告期营业外支出均计入非经常性损益。

（四十一）所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	113,534,124.86	102,530,033.42
递延所得税调整	-700,005.74	-120,327.49
合计	112,834,119.12	102,409,705.93

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	335,190,346.77
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	83,797,586.69
子公司适用不同税率的影响	-5,580.99
调整以前期间所得税的影响	744,216.74
非应税收入的影响	-51,708.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,290,189.48
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	27,004,329.41
其他	55,085.83
所得税费用	112,834,119.12

(四十二) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	82,782,861.15	60,406,074.11
政府补助	10,000.00	460,000.00
其他收益	177,000.00	
利息	9,222,957.60	9,577,392.91
合 计	92,192,818.75	70,443,467.02

，

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	167,925,571.42	137,712,954.36
管理费用及销售费用	109,553,803.87	110,081,020.27
财务费用	7,457,712.47	5,351,539.72
营业外支出	4,485,516.17	1,249,810.93
合 计	289,422,603.93	254,395,325.28

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	3,029,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
子公司收到少数股东昆明都市车迷汽车服务有限责任公司借款		20,000,000.00
合计	3,029,000.00	20,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	2,650,000.00	
支付少数股东昆明都市车迷汽车服务有限责任公司借款		40,000,000.00
合计	2,650,000.00	40,000,000.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	222,356,227.65	236,387,543.60
加: 资产减值准备	15,362,859.58	3,110.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,792,380.29	101,147,274.81
无形资产摊销	22,444,388.76	17,388,497.92
长期待摊费用摊销	24,145,648.39	19,384,104.47
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)	-924,815.42	535,314.30
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	15,216,891.17	4,076,784.29
投资损失(收益以“—”号填列)	-20,498,177.72	-7,282,776.30
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	145,511.10	-1,380.90
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-845,516.84	-118,946.59
存货的减少(增加以“—”号填列)	2,961.00	
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	43,184,409.33	158,631,963.85
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-130,771,369.41	-286,647,036.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	293,611,397.88	243,504,453.06

补充资料	本期发生额	上期发生额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	699,997,642.53	500,631,171.54
减：现金的年初余额	500,631,171.54	336,015,624.65
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	199,366,470.99	164,615,546.89

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	184,620,000.00
其中：荆州东方时尚驾驶培训有限公司	184,620,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,763,211.09
其中：荆州东方时尚驾驶培训有限公司	5,763,211.09
取得子公司支付的现金净额	178,856,788.91
其中：荆州东方时尚驾驶培训有限公司	178,856,788.91

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现 金	699,997,642.53	500,631,171.54
其中：库存现金	527,683.03	375,297.41
可随时用于支付的银行存款	699,469,959.50	500,255,874.13
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	699,997,642.53	500,631,171.54

(四十四)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,443,738.24	司法冻结
无形资产	28,800,000.00	抵押
合计	34,243,738.24	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本 (万元)	股权取得比例 (%)	股权取得 方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末 被购买方的净利润
荆州东方时尚驾驶培训 有限公司	2017-3-31	18,462.00	60	收购	2017-3-31	工商变更	58,857,126.73	10,156,580.41

2、 合并成本及商誉

	荆州东方时尚驾驶培训有限公司
合并成本	
— 现金	184,620,000.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	184,620,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	50,496,807.32
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	134,123,192.68

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	荆州东方时尚驾驶培训有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	64,191,346.21	64,191,346.21
非流动资产	206,889,763.04	166,981,844.03
资产合计：	271,081,109.25	231,173,190.24
流动负债	123,070,877.40	123,070,877.40
非流动负债	58,976,979.75	49,000,000.00
负债合计：	182,047,857.15	172,070,877.40
净资产	89,033,252.10	59,102,312.84
减：少数股东权益	4,871,906.57	4,871,906.57
取得的净资产	84,161,345.53	54,230,406.27

(二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期合并范围新增两家子公司：

2017年1月新设子公司山东东方时尚驾驶培训有限公司。公司持股66.67%。经营范围：机动车驾驶培训;销售日用百货。

2017年6月新设子公司湖南东方时尚汽车文化发展有限公司。公司持股51%。经营范围：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。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司 名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
北京时新汽车修理厂有限公司	北京	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。（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）。	100		设立
北京百善东方时尚技术培训有限公司	北京	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。（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）。	100		设立
云南东方时尚驾驶培训有限公司	昆明	云南省嵩明县职业教育基地管委会	普通机动车驾驶员培训（大型客车 A1:5 辆，中型客车 B1:2 辆，大型货车 B2:5 辆，小型汽车 C1:546 辆，小型自动挡汽车 C2:36 辆，残疾人专用小型自动挡载客汽车 C5:4 辆）；陪驾、汽车租赁；广告设计、制作、代理、发布（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

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	
湖北东方时尚驾驶培训有限公司	武汉	武汉市江夏区郑店街劳一村	机动车辆驾驶培训(依法经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。	65		设立
石家庄东方时尚驾驶培训有限公司	石家庄	石家庄市鹿泉市寺家庄镇岗上村	普通机动车驾驶员培训(一级,大型客车A1、牵引车A2、大型货车B2、小型汽车C1、C2),道路运输从业资格培训(客货物运输驾驶员、客货物运输驾驶员)(有效期自2015年4月15日至2019年4月14日);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。	100		设立
重庆东方时尚驾驶培训有限公司	重庆	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		设立
北京京安驾驶人安全与素养研究院	北京	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		设立
东方时尚驾驶学校(江西)有限公司	江西南昌	江西省南昌市新建区望城新区璜溪大道19号城投大楼8楼806室	机动车驾驶员培训;汽车销售及维修。(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)	51		收购

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	
湖南东方时尚汽车文化发展有限公司	湖南长沙	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		设立
山东东方时尚驾驶培训有限公司	山东省淄博	山东省淄博市张店区新村东路88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
荆州东方时尚驾驶培训有限公司	湖北荆州	荆州城南经济开发区学堂洲金江路99号	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)	60		收购
苏州东方时尚驾驶学校有限公司	江苏苏州	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		设立
广东东方时尚驾驶培训有限公司	广东东莞	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;	55		设立

2、重要的非全资子公司

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%	-11,863,532.68		81,518,813.24
湖北东方时尚驾驶培训有限公司	35%	-84,590.00		80,556,685.65
重庆东方时尚驾驶培训有限公司	28%	-2,205,055.99		72,115,774.70
东方时尚驾驶学校（江西）有限公司	49%	-2,878,227.49		135,802,812.56
荆州东方时尚驾驶培训有限公司	40%	5,200,410.27		77,736,855.05
合计：		-11,830,995.89		447,730,941.20

说明：截止 2017 年 12 月 31 日重庆东方时尚驾驶学校培训有限公司和云南东方时尚驾驶培训有限公司少数股东尚未按照协议完全出资。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
云南东方时尚驾驶培训有限公司	10,222,438.82	393,162,652.67	403,385,091.49	180,525,048.80	
湖北东方时尚驾驶培训有限公司	104,268,383.63	128,499,928.03	232,768,311.66	359,255.72	
重庆东方时尚驾驶培训有限公司	6,694,400.47	257,804,262.80	264,498,663.27	-13,133.70	
东方时尚驾驶学校（江西）有限公司	88,840,009.65	201,504,030.73	290,344,040.38	587,104.69	12,608,338.64
荆州东方时尚驾驶培训有限公司	28,626,061.51	211,720,926.07	240,346,987.58	68,931,074.28	9,488,302.68

子公司名称	年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
云南东方时尚驾驶培训有限公司	21,539,957.65	419,884,849.07	441,424,806.72	216,615,859.40	
湖北东方时尚驾驶培训有限公司	103,233,190.49	128,256,778.52	233,489,969.01	839,227.36	
重庆东方时尚驾驶培训有限公司	39,851,825.23	255,522,038.00	295,373,863.23	24,986,866.30	
东方时尚驾驶学校（江西）有限公司	8,227.61	54,756,757.18	54,764,984.79	637,989.31	
					637,989.31

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南东方时尚驾驶培训有限公司	118,778,427.57	-30,758,924.63		-109,092,995.69
湖北东方时尚驾驶培训有限公司		-241,685.71		67,257,129.78
重庆东方时尚驾驶培训有限公司		-7,875,199.96		25,505,219.36
东方时尚驾驶学校（江西）有限公司		-5,873,933.66		49,436,434.39
荆州东方时尚驾驶培训有限公司	58,857,126.73	-10,156,580.41		-22,312,614.76

子公司名称	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
云南东方时尚驾驶培训有限公司	137,237,446.68	-18,047,721.11		-48,901,869.06
湖北东方时尚驾驶培训有限公司		302,338.13		57,760,982.35
重庆东方时尚驾驶培训有限公司		-4,568,461.83		23,444,614.47
东方时尚驾驶学校（江西）有限公司		-778,380.10		-96,032.05

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、合营企业或联营企业

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

八、关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）本公司的母公司情况

（金额单位：万元）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
东方时尚投资有限公司	北京市大兴区黄村镇北程庄村委会院内办公楼一层 106 室	项目投资；投资管理；信息咨询；技术服务；会议服务；承办展览展示等	19,080.37	60.89	60.89

本公司最终控制方是：徐雄

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京时空新领域科技开发有限公司	实际控制人直接控制的公司
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
北京京安公益基金会	孙翔、徐劲松分别为其理事长和副理事长
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
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
武汉博儒科技有限公司	子公司湖北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
深圳东方时尚驾驶学校有限公司	参股企业
内蒙古东方时尚驾驶培训有限公司	参股企业
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
荆州市隆德机动车驾驶人考训有限公司	子公司荆州东方时尚驾驶培训有限公司参股企业
荆州市丽华投资有限公司	子公司荆州东方时尚驾驶培训有限公司股东
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
伍启雄	子公司荆州东方时尚驾驶培训有限公司股东的实际控制人
申劲	子公司荆州东方时尚驾驶培训有限公司股东的实际控制人
陆天振	子公司荆州东方时尚驾驶培训有限公司股东的实际控制人

(五) 关联交易情况

1、 给关联方提供租的赁情况

2017年4月1日，本公司与酒店管理公司签订《食堂租赁合同》，本公司将其拥有的位于北京市大兴区黄村镇金星西路训练场内的占地面积为2935.62平方米的房屋租赁给酒店管理公司，作为本公司培训学员就餐及休息等用途使用。2017年确认租金80万。

2、接受关联方提供的餐饮服务

公司为员工提供了福利—员工餐。报告期内，本公司及子公司与酒店管理公司签订协议，由酒店公司采购食材并加工，公司支付酒店公司费用。

报告期内，公司接受餐饮服务的费用具体情况如下：

单位：元

提供劳务方	接收劳务方	本期发生额	上期发生额
北京东方时尚酒店管理有限公司	东方时尚驾驶学校股份有限公司	21,413,500.00	21,781,049.27
石家庄东方时尚酒店管理有限公司	石家庄东方时尚驾驶员培训学校有限公司	3,508,860.14	3,538,222.58
云南东方时尚酒店管理有限公司	云南东方时尚驾驶培训有限公司	5,471,983.29	5,043,554.83

3、接受关联方提供的租赁情况

云南子公司 2017 年与都市车迷公司签订金额为 7,502,296.00 元的房屋租赁合同，合同期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

报告期内，公司接受关联方租赁具体情况如下：

单位：元

提供劳务方	接收劳务方	本期发生额	上期发生额
昆明都市车迷汽车服务有限责任公司	云南东方时尚驾驶培训有限公司	1,875,573.96	

4、其他关联交易

(1) 荆州东方时尚驾驶培训有限公司与北京长天鑫桥投资有限公司于 2015 年 10 月 11 日签订往来款借款合同，约定双方因业务资金往来频繁，双方对相互往来按月末往来资金余额分别计算应收或应付利息，按月息 1% 计息。截止 2016 年 12 月 31 日，公司应付北京长天鑫桥投资有限公司 8,910,668.85 元，本期对于上述款项共计提财务费用-利息支出 943,739.34 元。2017 年 4 月还款 1,200,000.00 元，2017 年 11 月还款 1,710,668.85 元。截止 2017 年 12 月 31 日，公司尚欠北京长天鑫桥投资有限公司本息合计 6,943,739.34 元。

(2) 荆州东方时尚驾驶培训有限公司与荆州市丽华投资有限公司于 2014 年 11 月 18 日签订往来款借款合同，约定双方因业务资金往来频繁，双方对相互往来按月末往来资金余额分别计算应收或应付利息，按月息 1% 计息。截止 2016 年 12 月 31 日，公司应付股东荆州市丽华投资有限公司 1,630,634.67 元，本期对于上述款项共计提财务费用-利息支出 169,042.46 元。2017 年 11 月还款本金 1,630,634.67 元。截止 2017 年 12 月 31 日，公司尚欠荆州市丽华投资有

限公司利息计 169,042.46 元。

(3) 荆州东方时尚驾驶培训洪湖有限公司向其股东湖北鸿荣科技有限公司借款 50 万元，双方约定按 1.5%月息计息，本期计提财务费用-利息支出 9 万元。

5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬总额	390.28	282.64

6、 关联方担保

报告期内，公司发生的关联方担保情况如下：

(1) 本公司提供担保

2016年10月10日，本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行(以下简称“民生银行”)签署《最高额质押合同》、《最高额保证合同》，为云南东方时尚在民生银行第1600000080213号《综合授信合同》项下发生的业务提供最高额担保。主债权发生期间为2016年6月21日至2017年6月21日，授信额度为2亿元，最高额担保2亿元。

2017年6月26日，本公司股东徐雄与中国民生银行股份有限公司北京分行签订了个人《担保合同》，同时本公司以荆州东方时尚驾校培训有限公司60%的股权为质押与中国民生银行股份有限公司北京分行签订了《质押合同》，为东方时尚驾驶学校股份有限公司在民生银行第1700000072983号《并购贷款借款合同》项下发生的业务提供担保和质押。主债权期间为2017年6月26日至2020年6月25日，贷款额度为1.1亿元。

2017年12月27日，本公司股东徐雄与中国民生银行股份有限公司北京分行签订了个人《担保合同》，最高担保额为5亿元，为东方时尚驾驶学校股份有限公司在民生银行公借贷字第1700000152675号《流动资金贷款借款合同》项下发生的业务提供担保。主债权期间为2017年12月29日至2018年12月29日，贷款额度为8600万元。

7、 关联方资金往来

单位名称	本期发生额		上期发生额	
	流入	流出	流入	流出
内蒙古东方时尚驾驶培训有限公司		25,000,000.00		

单位名称	本期发生额		上期发生额	
	流入	流出	流入	流出
昆明都市车迷汽车服务有限责任公司		300,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00
嵩明和众创业企业管理合伙企业（普通合伙）	100,000.00	300,000.00		100,000.00
云南和众聚源企业管理合伙企业（普通合伙）	100,000.00			100,000.00
湖北鸿荣科技有限公司		1,916,000.00		
伍启雄		380,120.00		
申劲		256,360.00		
陆天振		247,520.00		
荆州市丽华投资有限公司		1,630,634.67		
北京长天鑫桥投资有限公司		2,910,668.85		

8、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
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
	石家庄东方时尚酒店管理有限公司	1,546,385.80	1,350,699.86
其他应收款	昆明都市车迷汽车服务有限责任公司	300,000.00	
	嵩明和众创业企业管理合伙企业（普通合伙）	300,000.00	100,000.00
	云南和众聚源企业管理合伙企业（普通合伙）		100,000.00
	内蒙古东方时尚驾驶培训有限公司	25,000,000.00	
	湖北鸿荣科技有限公司	2,123,659.00	
	伍启雄	1,197,780.48	
	申劲	807,805.44	
	陆天振	779,950.08	
应付账款	荆州市宇吉生物科技有限公司	385,000.00	
其他应付款	北京东方时尚酒店管理有限公司	1,719,000.00	2,351,500.00
	昆明都市车迷汽车服务有限责任公司	4,785,000.00	96,338.60

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	云南东方时尚酒店管理有限公司	1,259,240.10	1,565,019.98
	荆州市丽华投资有限公司	169,042.46	
	北京长天鑫桥投资有限公司	6,943,739.34	

九、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司之子公司荆州东方时尚驾驶培训有限公司于2017年6月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本公司。原告（反诉被告）周亚、被告一：荆州晶崑国际大酒店投资有限公司；被告二（反诉原告）：荆州东方时尚公司；被告三：莘县振鸿企业管理咨询中心；被告四：陆天振；被告五：北京长天鑫桥投资有限公司；被告六：伍彬；被告七：荆州市丽华投资有限责任公司；被告八：罗莉华；被告九：荆州市宇吉生物科技有限公司；被告十：申劲。

原告诉称2013年9月29日、2013年11月3日和2014年1月21日，原告与被告一分别签订三份《借款合同》，原告向被告一三次分别借款1500万元，借款期限24个月，借款期限为自2013年9月29日起至2015年9月28日止、自2013年11月13日起至2015年11月12日止和自2014年1月21日起至2016年1月20日止，利息均为月利率2%，并分别与被告二签署三份《保证合同》，约定被告二对前述借款承担连带责任保证。原告主张，根据《借款合同》的约定，共向被告一提供借款本金4500万元，但被告一没有按借款合同约定向原告偿还借款本息。拖欠原告借款本金4500万元，利息37,136,712.3元合计82,136,712.3元。被告二未履行连带责任保证义务。

原告周亚起诉的同时提出财产保全申请并提供担保，湖北省荆州市中级人民法院裁定冻结本公司银行存款或其他价值82,136,712.3元的财产，及冻结被告陆天振（30%）、伍彬（31.66%）、罗莉华（6.68%）、申劲（31.66%）分别持有的莘县天华宇宏企业管理咨询合伙企业的所占的财产份额。截止2017年12月31日，实际冻结本公司银行存款5,443,738.24元。

荆州市中级人民法院2018年1月22日针对本公司提出的变更保全标的物申请作出裁定，变更对本公司在湖北银行股份有限公司荆州城南支行开户的账号（676320100100002591）的存款金额冻结上限为3,338,140.46元，并查封担保人莘

县天华宇宏企业管理咨询合伙企业提供的担保财产。

公司在已提起反诉，向法院提出了请求确认保证合同无效，案件正在审理过程中。即便法院不能全部支持公司的反诉请求，可能判决公司承担连带担保责任，则被告陆天振（30%）、伍彬（31.66%）、罗莉华（6.68%）、申劲（31.66%）承诺分别以其持有的莘县天华宇宏企业管理咨询合伙企业的所占的财产份额承担优先赔付责任。即便莘县天华宇宏企业管理咨询合伙企业无法赔付，公司的股东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）、荆州市丽华投资有限责任公司（罗莉华）、荆州市宇吉生物科技有限公司（申劲）已书面承诺，为上述事宜所产生的所有不利影响将连带及不可撤销地承担全部责任，确保东方时尚驾驶学校股份有限公司及荆州东方时尚驾驶培训有限公司不会受到任何经济、合作和商誉上地损失。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他或有事项。

十、 资产负债表日后事项

根据董事会审议通过，公司以现有总股本 420,000,000 股为股份基数，拟按每 10 股派发现金股利人民币 3.0 元（含税），共计 126,000,000.00 元，剩余未分配利润滚存至下一年度。同时，以资本公积金转增股份的方式向全体股东每 10 股转增 4 股。

十一、 其他重要事项说明

1、本公司子公司北京百善东方时尚技术培训有限公司（下称“百善公司”）于 2010 年 11 月 23 日与北京市昌平区百善镇人民政府（下称百善镇政府）签订“关于代理百善镇农民就业产业基地项目前期部分工作的协议”。双方约定协议签订起 3 日内百善公司支付百善镇政府 1,000.00 万元用于项目用地拆迁、平整等前期费用，费用不足可以追加，如果该项目最终不能落户百善镇，确定之日起 15 日内返还百善公司支付的相关费用和利息。百善公司 2010 年向北京市昌平区百善镇人民政府支付款项 1,000.00 万元。

前述土地当前为集体土地，根据控制性详细规划，规划用途为其他多功能用地，属于建设用地。百善公司尚未使用上述土地进行驾驶培训及加建建筑物，目前仅签署《土地租赁合同》，目前未将其作为汽车培训用地及在上面加建必要的建筑物，未改变土地用途。公司将在前述土地完成征收和流转手续依法变更为国有建设用地后，再将其作为汽车培训用地及在上面加建必要的建筑物。在前述土地变更为建设用地后，公司将其作为汽车培训用地及在上面加建必要的建筑物符合相关法律法规的规定。截至 2017 年 12 月 31 日该土地仍为集体土地。

2、湖北公司与武汉鑫源天实业有限公司在 2013 年签订“武汉市江夏区招商项目国

有土地使用权租赁合同”，合同预定土地面积1000亩，租赁时间20年，合同总金额11,000万元，合同约定如果土地无法正常使用自起租日顺延至出租土地变更为合同约定用途的国有土地，以及相关政府批准和湖北公司内部决议通过之日。截至2017年12月31日，湖北公司向武汉鑫源天实业有限公司预付筹建项目前期款6,000.00万元。

3、公司在石家庄建设石家庄东方时尚训考一体化基地建设项目（下称“投资项目”）。2013年1月22日，石家庄市公安局（以下简称“甲方”）与东方时尚驾驶学校股份有限公司（以下简称“乙方”）签订国有土地租赁合同。合同约定，甲方出租给乙方的国有土地位于河北省石家庄市鹿泉市寺家庄镇岗上村，土地使用权取得方式为出让，土地使用权证载明土地面积333333.33平方米（500亩），其中建筑面积约5000平方米。甲方将其中的306666.67平方米（460亩）及其地上建筑物出租给乙方（合称“出租土地”或“土地”）。

甲方将出租土地以现状出租给乙方。租赁期限15年，自出租日起计算。合同期满，合同自然解除。甲方继续对外出租的，同等条件下，乙方有优先承租权。

起租日自2013年6月1日起，租金起始为每年700万元，以后每年递增15万元。

若在2013年6月1日前就投资项目和新增建筑，未能办理完毕竣工验收手续或机动车驾驶证培训许可证，则起租日顺延至办理完毕上述法律手续的下月1日起算。

投资项目包括乙方对出租土地的改建、铺路、绿化，原有建筑物的装修、装饰、改造，新建建筑物及其装修、装饰，办公设备、电子设备及信息系统建设（以上统称“新增建筑”），包括甲方位于出租土地上的配套考试场的升级改造（下称“配套考场”）。投资项目及新增建筑以乙方名义办理，所有权、使用权、收益权等属于乙方所有，但配套考场的经营权和收益权归甲方所有。如果相关政府部门要求必须以甲方或者政府名义办理的，甲方应配合办理，但有关投资项目和新增建筑各项权利的实际归属仍为乙方。

4、2016年11月16日召开董事会同意投资山东淄博东方时尚驾驶培训基地项目，并与淄博市张店区人民政府、尹红梅三方签署了《山东淄博东方时尚驾驶培训基地项目行政服务协议》。淄博市张店区人民政府负责项目红线范围内搬迁工作，本公司与尹红梅共同投资建设并垫付搬迁工作所需资金，垫付资金总额8000万元。在公司取得国有建设用地使用权一个月内，返还垫付资金。国有建设用地使用权办理完成不晚于2017年11月1日，否则按照6.15%支付资金占用费。双方按持股比例垫付资金，本公司占比66.67%。目前实际由本公司全额垫付。公司已于2018年2月26日取得国有建设用地使用权。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合：备用金组合	549,588.61	0.13			549,588.61
组合：押金组合	598,206.91	0.14			598,206.91
组合：内部往来款组合	400,550,000.00	91.72			400,550,000.00
组合：关联方往来款组合	25,000,000.00	5.72			25,000,000.00
组合：往来款组合	10,000,000.00	2.29	500,000.00	5.00	9,500,000.00
组合小计	436,697,795.52	100.00	500,000.00	0.11	436,197,795.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	436,697,795.52	100.00	500,000.00	0.11	436,197,795.52

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合：备用金组合	811,295.95	0.40			811,295.95
组合：押金组合	370,470.00	0.18			370,470.00
组合：内部往来款组合	200,550,000.00	99.41			200,550,000.00
组合：关联方往来款组合					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合：往来款组合					
组合小计	201,731,765.95	100.00			201,731,765.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	201,731,765.95	100.00			201,731,765.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

种类	期末余额			
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含 1 年)	10,000,000.00	5.00%	500,000.00	9,500,000.00
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	10,000,000.00	5.00%	500,000.00	9,500,000.00

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
石家庄东方时尚驾驶员培训学校有限公司	关联方借款	276,550,000.00	1 年以内 1-2 年	63.33	
云南东方时尚驾驶培训有限公司	关联方借款	124,000,000.00	1 年以内 1-2 年	28.39	
内蒙古东方时尚驾驶培训有限公司	关联方借款	25,000,000.00	一年以内	5.72	
北京市昌平区百善镇人民政府	往来款	10,000,000.00	一年以内	2.29	500,000.00
乔振波	备用金	228,088.61	一年以内	0.05	
合计		435,778,088.61		99.78	500,000.00

（二）长期股权投资

1、 长期股权投资分列示如下：

项目	期末余额	年初余额
对子公司投资	1,305,990,000.00	834,580,000.00
对合营企业投资		
对联营企业投资	25,061,000.00	
合计	1,331,051,000.00	834,580,000.00
减：长期股权投资减值准备		
净额	1,331,051,000.00	834,580,000.00

2、 按成本法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	持股比例	初始投资金额	账面余额		
			年初余额	本期增减变动情况	期末余额
北京时新汽车修理厂有限公司	100.00%	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
北京百善东方时尚技术培训有限公司	100.00%	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
云南东方时尚驾驶培训有限公司	61.43%	236,150,000.00	236,150,000.00		236,150,000.00
湖北东方时尚驾驶培训有限公司	65.00%	156,000,000.00	156,000,000.00		156,000,000.00
石家庄东方时尚驾驶培训有限公司	100.00%	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
重庆东方时尚驾驶培训有限公司	72.00%	201,600,000.00	201,600,000.00		201,600,000.00
北京京安驾驶人安全与素养研究院	100.00%	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
东方时尚驾驶学校（江西）有限公司	51.00%	142,730,000.00	45,830,000.00	96,900,000.00	142,730,000.00

被投资单位名称	持股 比例	初始投资金额	账面余额		
			年初余额	本期增减 变动情况	期末余额
山东东方时尚驾 驶培训有限公司	66.67%	157,190,000.00		157,190,000.00	157,190,000.00
湖南东方时尚汽 车文化发展有限 公司	51.00%	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00
荆州东方时尚驾 驶培训有限公司	60.00%	212,220,000.00		212,220,000.00	212,220,000.00
合计		1,305,990,000.00	834,580,000.00	471,410,000.00	1,305,990,000.00

3、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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	其他		
合营企业										
内蒙古东方时尚驾驶培训有限公司		25,061,000.00						25,061,000.00		
合计		25,061,000.00						25,061,000.00		

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	960,897,119.57	368,224,042.76	993,221,790.97	398,717,890.95
其他业务	3,066,843.48	577,824.48	1,936,802.74	577,824.84
合计	963,963,963.05	368,801,867.24	995,158,593.71	399,295,715.79

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	16,095,130.59	6,493,924.46
子公司处置		
合计	16,095,130.59	6,493,924.46

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	924,815.42	
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）	6,234,187.24	
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	20,126,598.59	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	120,099.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	本期发生额	说明
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	-502,411.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,725,822.15	
少数股东权益影响额（税后）	-695,007.80	
合计	19,482,458.62	

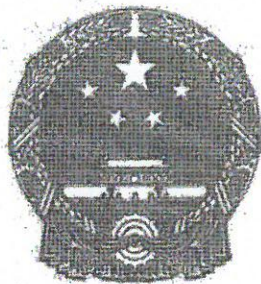
(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	14.03%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.87%	0.51	0.51

东方时尚驾驶学校股份有限公司

二〇一八年三月三十日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】

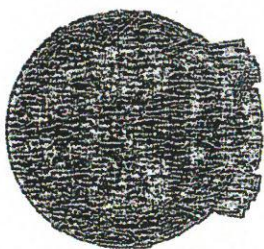


登记机关

2017年08月31日



证书序号: NO. 025730



会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

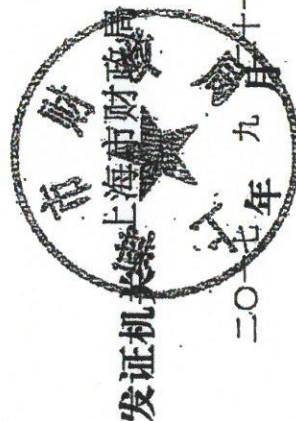
注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



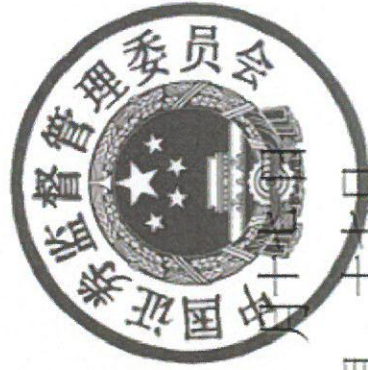
证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

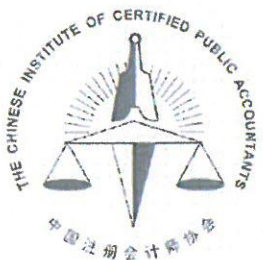


首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



证书编号:
No. of certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
中国注册会计师协会
发证日期:
Date of issuance
1999 09 20
年 月 日

100000011307

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 廖家河
Full name: 廖家河
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1969年12月05日
Date of birth: 1969年12月05日
工作单位: 中和正信会计师事务所
Working unit: 中和正信会计师事务所
身份证号码: 110105691205251
Identity card No. 110105691205251



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健正信

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 8月 10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所

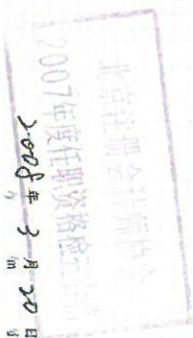
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 8月 10日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 3月 20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 3月 20日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

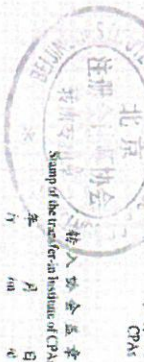
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



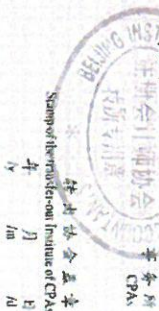
2011年 3月 20日



姓名: 王健正
Full name: 王健正
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1983-05-27
Date of birth: 1983-05-27
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码: 020202198305273634
Identity card: 020202198305273634



同意调入
Agree the holder to be transferred to
王健正 (特殊普通合伙) 比务所
CPAs



同意调出
Agree the holder to be transferred from
王健正 (特殊普通合伙) 比务所
CPAs

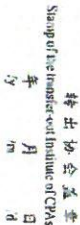
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from



王健正
CPAs



王健正
CPAs

2012年2月6日

2013年2月6日

2010年6月20日

2011年2月25日



证书编号: 110001581212
No of Certificate: 110001581212
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Association of CPAs
发证日期: 2010-06-20
Date of Issuance: 2010-06-20



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.