



# 一乘股份

NEEQ : 834592

## 云南一乘驾驶培训股份有限公司

Yunnan Yi Cheng Driving Training School Co., Ltd



## 年度报告

— 2018 —

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	云南一乘驾驶培训股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	云南一乘驾驶培训股份有限公司公司章程
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	云南一乘驾驶培训股份有限公司董事会
监事会	指	云南一乘驾驶培训股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
云南省国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
会计师	指	中国注册会计师
自学直考	指	小型汽车驾照可以不去驾校学，约考不再依赖驾校，可自主选择考试时间和考场，驾校不再一次性预收全部培训费等。
科目一	指	科目一道路安全法律法规及常识考试内容包括：道路通行、交通信号、交通安全违法行为和交通事故处理、机动车驾驶证申领和使用、机动车登记等规定以及其他道路交通安全法律、法规和规章
科目二	指	科目二场地及驾驶技能考试内容包括： （一）大型客车、牵引车、城市公交车、中型客车、大型货车考试桩考、坡道定点停车和起步、侧方停车、通过单边桥、曲线行驶、直角转弯、通过限宽门、通过连续障碍、起伏路行驶、窄路掉头，以及模拟高速公路、连续急弯山区路、隧道、雨（雾）天、湿滑路、紧急情况处置； （二）小型汽车、小型自动挡汽车、残疾人专用小型自动挡载客汽车和低速载货汽车考试倒车入库、坡道定点停车和起步、侧方停车、曲线行驶、直角转弯； （三）三轮汽车、普通三轮摩托车、普通二轮摩托车和轻便摩托车考试桩考、坡道定点停车和起步、通过单边桥； （四）轮式自行机械车、无轨电车、有轨电车的考试内容 由省级公安机关交通管理部门确定对第一款第一项、第二项规定的准驾车型，省级公安机关交通管理部门可以根据实际增加考试内容
科目三	指	科目三道路安全驾驶技能考试内容包括：大型客车、

		牵引车、城市公交车、中型客车、大型货车、小型汽车、小型自动挡汽车、低速载货汽车和残疾人专用小型自动挡载客汽车考试上车准备、起步、直线行驶、加减挡位操作、变更车道、靠边停车、直行通过路口、路口左转弯、路口右转弯、通过人行横道线、通过学校区域、通过公共汽车站、会车、超车、掉头、夜间行驶；其他准驾车型的考试内容，由省级公安机关交通管理部门确定
科目四	指	科目四安全文明驾驶及常识考试内容包括：安全文明驾驶操作要求、恶劣气象和复杂道路条件下的安全驾驶知识、爆胎等紧急情况下的临危处理方法，以及发生交通事故后的处理知识等

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘辉、主管会计工作负责人谭旭春及会计机构负责人（会计主管人员）李燕红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策风险	（1）2015年2月15日，中央审议通过了《关于全面深化公安改革若干重大问题的框架意见》及相关改革方案，其中包括公安部门2015年驾照直考政策的改革。截止目前，全国有部分地区已经试行自主预约及自学直考。未来监管部门推进改革具体细则或方案，实施更加便利于驾驶人培训及考试的政策，对驾校培训与考试的改革进度将进一步加快，将对驾培学校的经营管理和服务水平提出更高的要求。（2）2015年12月11日，国家公安部、交通运输部联合制定的《关于推进机动车驾驶人培训考试制度改革的意见》的正式颁布，标志着以传统模式运作已久的机动车驾驶培训考试行业，迎来了一次重要的行业创新和革命。新的驾考政策及未来行业发展方向初见雏形，特别是从“试点小型汽车驾驶人自学直考”、“计时培训、收费”、“鼓励建设使用社会考场”、“优化考点布局”、“实行自主报考”、“驾驶人分类培训”等六个方面，为中国当前及未来驾培行业指出了清晰的发展思路，为在变革中求生存的各类驾校、考场明确了未来的发展方向。（3）随着国家《公安部139号令》于2016年4月1日正式施行，标志着国家正式将驾培行业改革要求及机动车驾驶人资格做出了政策性规定。行业发展趋于规范化和系统化。
市场风险	（1）驾培服务市场竞争风险：随着国内公路里程数量的高速增

	<p>长，道路交通、用车环境等基础设施配套日趋成熟，以及中国跃居全球最大的汽车消费市场，汽车驾驶技能已成为重要生活技能，推动驾培服务行业快速发增长，市场集中度不断提高。</p> <p>（2）企业战略规划调整风险：基于当前行业形势分析和矛盾局势，综合全国城镇化建设的速度分析，在行业新政下，公司如不立即进行应对性经营方向及策略性调整，下述客观劣势及经营风险将日趋明显： 1) 学员自主选择性 行业新政推行的核心价值是“自主选择”，驾培行业目前也已告别传统的教育类培训的固有模式，更多的学员、消费者在关注品牌、服务、价格的同时，更加注重自身的自主选择权。市场的导向和发展需求，急需公司做出变革。 2) 企业运营压力 作为西南乃至全国单校经营、车辆规模最大驾校航母，公司在行业内享有诸多殊荣的同时，也承受着其他中小型驾校无法想象的运营成本和管理压力。为解决主城区学员由昆明各地至晋宁及各分校往返的交通问题，公司自有及合作租赁的通勤大巴车每天都必须满载运行，这样带来的运营成本增加；同时公司教练车若不能确保单车人车比，出现车辆闲置等情况，将大大加重公司的运营压力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	云南一乘驾驶培训股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Yi Cheng Driving Training School Co., Ltd
证券简称	一乘股份
证券代码	834592
法定代表人	刘辉
办公地址	云南省昆明市官渡区民航路 400 号城投大厦 A 座 2 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	包广明
职务	副总经理、董事会秘书
电话	0871-67842033
传真	-
电子邮箱	853454878@qq.com
公司网址	<a href="http://www.yicjx.com/">http://www.yicjx.com/</a>
联系地址及邮政编码	云南省昆明市官渡区民航路 400 号城投大厦 A 座 2 楼 邮政编码：650200
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 4 日
挂牌时间	2015 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P 教育-82 教育-829 技能培训、教育辅助及其他教育-8291 职业技能培训
主要产品与服务项目	普通机动车驾驶员培训
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	210,000,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	4
控股股东	云南省城市建设投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	云南省国有资产监督管理委员会

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915301005798165349	否
注册地址	云南省昆明市晋宁区晋城镇石碑村	否
注册资本（元）	210,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	彭让、刘泽芬
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	341,015,177.88	325,824,438.21	4.66%
毛利率%	18.33%	37.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-139,381,830.17	-9,591,294.66	-1,353.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-138,511,981.12	-10,089,196.04	-1,272.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-97.13%	-4.40%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-96.53%	-4.63%	-
基本每股收益	-0.66	-0.05	-1,220.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,065,896,452.35	916,428,416.54	16.31%
负债总计	993,440,004.55	702,616,850.12	41.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,802,139.93	213,183,970.10	-65.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.35	1.02	-65.38%
资产负债率%（母公司）	87.31%	76.26%	-
资产负债率%（合并）	93.20%	76.67%	-
流动比率	0.24	0.26	-
利息保障倍数	-1.83	0.76	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-15,521,978.51	51,717,519.36	-130.01%
应收账款周转率	53.28	181.89	-
存货周转率	22.84	24.11	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.31%	6.52%	-
营业收入增长率%	4.66%	16.78%	-
净利润增长率%	-1,352.83%	68.75%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	210,000,000.00	210,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-193,678.05
计入当期损益的政府补助	234,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-666,160.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-625,438.50</b>
所得税影响数	-2,025.23
少数股东权益影响额（税后）	246,435.78
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-869,849.05</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### 1. 管理模式

升级原有精细化、标准化的管理体系，切实推行崭新教学管理模式。

(1) 不断优化组织架构，完善部门职能。公司投资中心是专门负责并购投资业务的中心类部门，负责开展公司对外投资管理工作。全面做好昆明及周边各县市、各地州以及省外项目的投资及建设任务。

(2) 推行崭新教学模式。结合年度战略发展规划，公司在昆明主城区新建 13 个校区，昆明周边县（市）新建 6 个校区，并在原有管理体系、教学模式基础上推行全新“一乘模式教学模式”（即：分段式教学），从而达到降低运营成本提高生产效率的目的，具体措施包括：

1) 实现科目一、四交交互式网络远程教学。

2) 科目二场地训练实现科目二电瓶车及模拟架空车练习开展教学，节能增效的同时，有效提高教练员教学培训率，切实提高单车培训人车比。

3) 统一教学模式，科目三考试线路由学员根据实际情况自主选择训练地点，训练过程均采用实时视频监控软件配合，以确保教学服务的规范、统一、准确，有效地杜绝教练员的吃、拿、卡、要和粗暴教学。

(3) 不断完善制度建设，强化内控体系建设。开展全面风险调查，对公司风险进行识别，判断，完善风险信息库，建立了风险信息动态跟踪体系。修订内控手册，完善了公司内控指引，修订包括资产、财务、安全、人力资源、运营等制度，对关键业务部门的关键人员进行关键控制点培训。在成本控制、风险防范、合法合规、“三重一大”事项等方面加强了制度体系的健全和完善。

(4) 升级科学化、人性化的考核体系。在公司原有考核体系基础上，结合新模式改革要求，升级考核方式，从“公平、公正、科学、高效”的原则出发，以单校区人车规模为考核数据模型，科学地将教学、考试、招生等任务进行细化分解，从教学质量、教学任务完成率、学员考试合格率、学员服务满意度等层面综合制定考核指标，鼓励一线教练员积极提高教学质量水平，把“基础任务”与“增效考核”相结合，从而构建“科学管理、科学考核、多劳多得”的崭新考核体系。

##### 2. 招生模式

全面推行“020”式综合招生模式 在公司原有自主招生（招生部实体店+员工推荐+网络报名+电话报名）模式的基础上，结合公司全新战略发展规划，全面推行崭新“020”式综合招生服务模式。

(1) 在原有报名点基础上，首先优化升级公司自主研发的多功能 APP（IOS+ANDROID 双系统覆盖），将在线咨询、在线报名、在线缴费等原下线实体店功能，一次性升级整合，实现所有学员的移动式报名服务。所有学员不仅可以在手机 APP 上完成报名服务，体验互联网式服务的便捷，同时公司还人性化地推出了上门报名服务，与线上报名、到店报名方式形成了完整的 020 式服务，真正做到为所有消费者提供全方位、综合型、一站式便捷报名服务。

(2) 在原有 29 个综合报名店面的基础上，升级合并，将“报名+培训”两项功能进行整合，真正展现一乘新模式的便捷性。

(3) 统一宣传、精准招生。公司崭新的 020 式招生模式，对公司原有的市场营销及招生宣传渠道及方式进行有效地整合和科学升级。而崭新的招生模式，以“校区连成片，学车特方便”为宣传切入点，切实地实现了“统一宣传、定向营销”的实际效果。因此，市区东南西北四向 13 个校区的设立，确保所有消费者都可以根据自己的需求，自主选择到距离自己最近的校区完成报名、训练、考试。针对不同年龄层、不同消费习惯的人群，公司新的 020 招生模式，可以确保任何人都能选择按自己最喜欢、最习惯、最熟悉的方式报名学车。

(4) 公司内设全员招生组，主要负责为公司全体员工推荐学员提供相应服务。公司在云南驾培行业首家取得 400 电话客服中心资格，利用公司官方网站，公司通过 400 电话客服中心、QQ、微信等功能

开辟的网上报名通道，使得公司招生渠道得到有效延伸。

### 3. 服务模式

全面升级“贴近式”+“一站式”综合服务模式，构建“互联网+式”汽车产业生态圈

(1) 优化功能布局，推行自主式、定制式服务。公司 2018 年全面实现昆明市区“13+3（13 个分校+3 个考点）”的考训一体式综合布局，迅速地将昆明主城区四向训练点及考场的战略布局进行落地运营，能动地将所有学员原有的被动式服务转变为自主选择训练点、考点的贴近式、一站式个性化服务。

(2) 提供免费接驳服务并科学使用公共交通，节约企业运营成本提升客户体验及满意度。主城区各个训练点、考点在升级服务模式的同时，仍将继续保持晋宁基地提供免费通勤车的服务理念。鉴于各个训练点、考点均位于主城区交通便利的区域，因此所有学员仅需按“乘坐公共交通抵达一乘通勤车乘坐点—免费乘坐接驳车辆到校学习”的模式即可完成整个出行流程。

(3) 管家式、亲朋式服务，提升学员学车体验及服务品质。一次性缴费，再无中间收费环节。

(4) 合理调配企业资源。所有分校、未来考点的车辆均从公司内部原有教学用车中进行灵活调配处理，有效避免因市场淡旺季、天气、距离等原因导致的车辆限制而造成资源浪费；同时，各个分校、考点全面运营后，合理的资源调配，也将大大提高公司所有车辆的使用率，大大降低公司运营成本，真正实现增效创收。

(5) 2018 年公司在大力发展驾驶培训考试核心业务的同时，还积极拓展汽车消费、汽车运动、汽车金融、汽车互联网+及固定翼、旋翼培训等高端定制型综合服务，通过建立公司体系内的消费大数据库，针对性地为目标消费群体，提供陪驾、代驾、国际驾照、汽车销售、保养、维修、美容、装饰、保险、汽车租赁、汽车金融等汽车产业链综合服务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018 年，公司以稳步拓展主城区市场、推行就近式、差异化、信息化服务，持续推进地州公司发展为重点经营工作，同时，通过“互联网+实体”和“互联网+标准化”等运营形式，引进机器人智能辅助教学，提高教学标准化和安全性，提升学员学车体验，发挥特许经营项目优势，引导驾校品牌化、集团化发展，实施连锁经营、兼并重组。通过实体驾校的加盟连锁或收购兼并中小规模驾校，兼顾教学、服务质量，在政策引导下，确保所有一乘学员在新模式下都能实现：在最合理、最便捷、环境最优、服务最好、体验更人性化、价格更具性价比的条件下训练、考试，并且学到真本领、真技能。

通过强化专业改变学车体验的理念，把理念贯穿到学员学车的各个环节，改变传统的促销活动的形式，提高品牌活动的比例；同时，关注特殊车型（客车及货车）的驾驶培训业务，充分发挥一乘的场地

优势，拓展特殊车型的市场份额。

截至报告期末，公司资产总额 1,065,896,452.35 元。其中：流动资产元 136,722,695.12，非流动资产 929,173,757.23 元；负债总额 993,440,004.55 元，其中：流动负债 569,598,493.60 元，非流动负债 423,841,510.95 元；所有者权益 72,456,447.80 元，其中：实收资本 210,000,000.00 元，资本公积 27,973,965.31 元，盈余公积 1,668,169.10 元，未分配利润-165,839,994.48 元，少数股东权益-1,345,692.13 元；资产负债率 93.20%。2018 年度，公司实现营业总收入 341,015,177.88 元，比上年度增长 4.66%，主要原因系本年公司下属子公司投入运营，招收学员人数及培训合格人数总体增加所致；公司发生营业总成本 483,765,680.04 元，比上年增长了 44.71%，主要为学员增加，培训成本相应有所增加，以及增加子公司致使管理人员增加，导致工资、奖金、社保及住房公积金、工会及教育经费较上年增加；归属于母公司的净利润为-139.381,830.17 元，比上年度减少 1,353.21%。

## (二) 行业情况

2015 年 12 月 11 日，国家公安部、交通运输部联合制定的《关于推进机动车驾驶人培训考试制度改革的意见》的正式颁布，标志着以传统模式运作已久的机动车驾驶培训考试行业，迎来了一次重要的行业创新和革命。新的驾考政策及未来行业发展方向初见雏形，特别是从“试点小型汽车驾驶人自学直考”、“计时培训、收费”、“鼓励建设使用社会考场”、“优化考点布局”、“实行自主报考”、“驾驶人分类培训”等六个方面，为中国当前及未来驾培行业指出了清晰的发展思路，为在变革中求生存的各类驾校、考场明确了未来的发展方向。

面对国家实施的直考政策改革，机遇与挑战并存，此次改革对公司培训收入的确认产生一定影响，只有凭借公司在云南地区规模、场地、管理、服务、品牌等五个方面的突出优势，做好各方面的应对准备，通过增加考试场地与设备，提升驾驶培训的整体质量和服务水平，吸引更多学员，以及外延式扩张策略，进一步提高区域市场的集中度和市场占有率。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	42,875,377.87	4.02%	42,842,877.45	4.67%	0.08%
应收票据与应收账款	9,218,650.15	0.86%	3,582,751.55	0.39%	157.31%
存货	11,583,611.64	1.09%	12,803,081.95	1.40%	-9.52%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	533,139,081.28	50.02%	506,157,172.22	55.23%	5.33%
在建工程	4,575,000.00	0.43%	12,139,074.31	1.32%	-62.31%
短期借款	200,000,000.00	18.76%	176,000,000.00	19.20%	13.64%
长期借款	270,000,000.00	25.33%	300,000,000.00	32.74%	-10.00%
长期待摊费用	202,312,776.16	18.98%	99,944,082.78	10.91%	102.43%
应付票据及应付账款	121,395,148.08	11.39%	61,739,753.77	6.74%	96.62%

一年内到期的非流动负债	134,902,057.06	12.66%	40,000,000.00	4.36%	237.26%
长期应付款	153,841,510.95	14.43%	439,031.35	0.05%	34,941.12%

### 资产负债项目重大变动原因:

1. 公司本年应收账款 9,218,650.15 元。主要为:公司销售汽车的收入、酒店和食堂承包收入、政府购买服务收入。

2. 公司本年存货为 11,583,611.64 元, 上年为 12,803,081.95 元, 本年比上年减少 9.52 %。主要原因系本公司代理销售众泰汽车库存车辆销售结转所致。

3. 公司本年固定资产为 533,139,081.28 元, 上年为 506,157,172.22 元, 本年比上年增加 5.33%。主要原因系本年公司年度内新增教学用车及考试设备所致。

4. 公司本年的在建工程为 4,575,000.00 元, 上年为 12,139,074.31 元, 本年比上年减少 62.31%。主要原因系公司对地州考场和驾校的投资验收使用所致。

5. 公司本年的短期借款为 200,000,000.00 元, 上年为 176,000,000.00 元, 本年比上年增加 13.64%, 元。主要原因系公司对地州公司进行投资, 资金需求量增大, 外部融资增加所致。

6. 公司本年的长期借款为 270,000,000.00 元, 上年为 300,000,000.00 元, 本年比上年减少 10%, 主要原因系公司归还农村信用社、东亚银行贷款。

7. 公司本年的长期待摊费用为 202,312,776.16 元, 上年为 99,944,082.78 元, 本年比上年增加 102.43% , 主要原因系公司本年新设 14 家子公司, 子公司地租、房租、建设工程完工投入使用所致。

8. 公司本年的应付票据及应付账款为 121,395,148.08 元, 上年为 61,739,753.77 元, 本年比上年增加 96.62% , 主要原因系本年新设立 14 家子公司, 年末子公司应付工程设备款、房屋及土地租赁费大幅增加所致。

9. 公司本年的一年内到期的非流动负债为 134,902,057.06 元, 上年为 40,000,000.00 元, 本年比上年增加 237.26% , 主要原因系公司一年内到期长期借款为 30,000,000.00 元, 一年内到期的长期应付款 104,902,057.06 元。

10. 公司本年的长期应付款为 153,841,510.95 元, 上年为 439,031.35 元, 本年比上年增加 34941.12% , 主要原因系公司本年融资租赁借款增加。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	341,015,177.88	-	325,824,438.21	-	4.66%
营业成本	278,523,437.26	81.67%	203,687,057.97	62.51%	36.74%
毛利率%	18.33%	-	37.49%	-	-
管理费用	79,377,784.17	23.28%	43,215,075.18	13.26%	83.68%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	60,924,511.07	17.87%	45,562,220.88	13.98%	33.72%
财务费用	55,272,934.04	16.21%	36,006,668.14	11.05%	53.51%
资产减值损失	3,042,586.81	0.89%	-124,803.97	-0.04%	2,537.89%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-193,678.05	-0.06%	-34,005.13	-0.01%	469.56%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-142,944,180.21	-41.92%	-8,503,013.86	-2.61%	1,581.10%
营业外收入	1,061,019.82	0.31%	920,439.61	0.28%	15.27%
营业外支出	1,492,780.27	0.44%	385,171.70	0.12%	287.56%
净利润	-144,755,118.62	-42.45%	-9,963,698.34	-3.06%	1,352.83%

### 项目重大变动原因:

项目重大变动原因:

1. 公司本年实现营业收入 341,015,177.88 元, 比上年增长 4.66%, 主要原因系本年公司下属子公司投入运营, 招收学员人数及培训合格人数总体增加所致;

2. 公司本年发生营业成本 278,523,437.26 元, 比上年增长 36.74%, 主要系本年公司下属子公司投入运营, 子公司建设工程、房屋及土地租赁费摊销增加以及工资上涨、社保缴费基数上调导致人员成本增加所致;

3. 公司本年管理费用 79,377,784.17 元, 比上年增长 83.68%。主要系增加子公司致使管理人员增加, 工资随之增加, 且本年度社保基数上调, 人工成本大幅提升, 加之本年公司多个下属子公司投入运营, 前期开办费结转所致。

4. 公司本年销售费用 60,924,511.07 元, 比上年增长 33.72%。主要原因系本年招生人数增加及公司调整销售策略, 导致销售服务费同比增加。

5. 公司本年财务费用 55,272,934.04 元, 比上年增长 53.51%。主要原因系向银行贷款增加且市场融资成本增高所致。

6. 公司本年资产减值损失 3,042,586.81 元, 比上年增长 2537.89%。主要原因系公司对碧海缘及广州星唯信息科技有限公司应收款项进行了单项测试, 计提坏账准备所致。

7. 公司本年营业外支出 1,492,780.27 元, 比上年增长 287.56%。主要原因本年度支付学员赔偿款 1,319,707.00 元。

8. 公司本年毛利率 18.33%, 较上年减少 19.16%。系本年度多个下属子公司刚投入运营, 招生和教学尚未步入正轨, 培训成本中固定部分较大所致。

9. 公司本年净利润-144,755,118.62 元, 上年净利润为-9,963,698.34 元, 本年较上年亏损增长 1352.83%。主要系本年多个下属子公司投入运营, 造成营业成本、管理费用大幅上升, 加之财务费用及销售费用同比都有增长所致。

### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	322,983,502.29	287,746,883.58	12.25%
其他业务收入	18,031,675.59	38,077,554.63	-52.64%
主营业务成本	264,470,038.75	167,333,285.12	58.05%
其他业务成本	14,053,398.51	36,353,772.85	-61.34%

### 按产品分类分析:

单位: 元

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

培训收入	248,459,307.41	72.86%	241,127,271.94	74.01%
考训收入	74,524,194.88	21.85%	46,619,611.64	14.31%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

(1) 本年营业收入较上年增加的主要原因系本年公司下属子公司投入运营，招收学员人数及培训合格人数总体增加所致；

(2) 其他业务主要包括超市、酒店以及食堂业务。本年其他业务收入较上年大幅下降的主要原因系公司自2018年7月起将超市、酒店以及食堂业务外包所致。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	A2 学员（客户一）	12,120.00	0.005%	否
2	A2 学员（客户二）	12,120.00	0.005%	否
3	A2 学员（客户三）	12,120.00	0.005%	否
4	A2 学员（客户四）	12,120.00	0.005%	否
5	A2 学员（客户五）	12,120.00	0.005%	否
合计		60,600.00	0.025%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	云南一汽工贸汽车销售服务有限公司	33,802,500.00	9.15%	否
2	云南华梵建筑工程有限公司	15,731,109.61	4.26%	否
3	禄劝茂山建筑公司	14,475,933.14	3.92%	否
4	云南盛泰解放卡车销售服务有限公司	13,918,000.00	3.77%	否
5	昭通市诚成建筑工程有限公司	10,628,661.10	2.88%	否
合计		88,556,203.85	23.98%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-15,521,978.51	51,717,519.36	-130.01%
投资活动产生的现金流量净额	-118,171,104.71	-59,379,116.13	-99.01%
筹资活动产生的现金流量净额	140,925,583.64	22,664,467.18	521.79%

**现金流量分析：**

本年经营活动产生的现金流量净额较去年大幅度减少的主要原因系驾培市场竞争激励，公司调整营销策略所致。

投资活动产生的现金流量净额较去年大幅度减少的主要原因系公司对昭通市、曲靖市、红河州、楚

雄州进行投资，新建考场和驾校，导致购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅度增加。筹资活动产生的现金流量净额较去年大幅度增加的主要原因系融资及云南城投集团对云南一乘的财务资助大幅度增加所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 25 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；

将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；

利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；

利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；

利润表中原列示于“营业外收入”下的个人所得税手续费返还调整列示于“其他收益”项目；

所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2018 年度新纳入合并范围的为：

1. 姚安一乘机动车驾驶人考试服务有限公司；
2. 元谋一乘驾驶培训服务有限公司；
3. 大姚一乘驾驶培训服务有限公司；
4. 富民一乘驾驶培训有限公司；
5. 绿春一乘驾驶培训有限公司；
6. 红河县一乘驾驶培训有限公司；
7. 元阳一乘驾驶培训有限公司；

8. 开远一乘驾驶培训有限公司；
9. 河口一乘驾驶培训有限公司；
10. 禄劝一乘驾驶培训有限公司；
11. 永仁一乘机动车驾驶人考试服务有限公司；
12. 武定一乘机动车驾驶人考试服务有限公司；
13. 武定驰宇驾驶培训服务有限公司；
14. 姚安驰宇机动车驾驶人考试服务有限公司。

## (八) 企业社会责任

### 1. 安全生产方面

公司安全警示教育基地作为昆明市交通安全委员会的宣传教育基地，从源头上把好安全关，提供“珍爱生命，警钟长鸣”的安全警示教育，为昆明市道路交通安全宣传教育的普及工作提供良好条件。

### 2. 环境保护方面

2018年，公司在昆明建成13个训练点，科目二场地训练全部使用电动车辆（使用原有汽油动力车辆改装）开展教学，优化能源结构，实现节能减排的目标。

公司始终坚持企业社会责任与经营管理同等重要，公司认为，企业社会责任是公司对国家和社会以及职工、客户等利益相关方所应承担的责任。作为交通运输行业的重要源头，应该积极承担社会责任，在追求经济效益的同时，也积极承担社会公益、交通安全等社会职责，从而促进公司自身与全社会的协调、和谐、平稳、较快发展。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司营业收入34,101.52万元，净资产7,245.64万元，无债券违约、债务无法按期偿还的情况，主营业务不断发展壮大，2018年，公司根据市场及行业情况，依据国家驾考改革新政策，结合公司实际，分地域地通过新建、兼并、合作等方式，建立大驾训体系，在昆明主城区、周边县（市）及地州拓展项目。截至报告期末，公司在昆明及地州设立公司，开展机动车驾驶员培训及考试业务，目前，项目正有序地推进，公司发展态势良好。

且公司生源稳定，在稳定主城区生源的基础上，积极挖掘大学城周边生源，在大学城周边建立考训一体点，在保证教学质量和服务质量的同时，也本着“学车特方便”的原则，开展经营活动，公司配套服务齐全，管理规范，公司核心团队人员稳定，管理及规范运作水平不断提高，因而，持续经营能力良好。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 政策风险

(1) 2015年2月15日，中央审议通过了《关于全面深化改革若干重大问题的框架意见》及相关改革方案，其中包括公安部门2015年驾照直考政策的改革。截至目前，全国有部分地区已经试

行自主预约及自学直考。未来监管部门推进改革具体细则或方案，实施更加便利于驾驶人培训及考试的政策，对驾校培训与考试的改革进度将进一步加快，将对驾培学校的经营管理和服务水平提出更高的要求。面对国家实施的直考政策改革，机遇与挑战并存，公司凭借在云南地区规模、场地、管理、服务、品牌等五个方面的突出优势，已做好各方面的应对准备，拟通过增加考试场地与设备，提升驾驶培训的整体质量和服务水平，吸引更多学员，以及外延式扩张策略，进一步提高区域市场的集中度和市场占有率。

应对措施：面对国家实施的直考政策改革，机遇与挑战并存，公司凭借在云南地区规模、场地、管理、服务、品牌等五个方面的突出优势，拟通过增加考试场地与设备，提升驾驶培训的整体质量和服务水平，吸引更多学员，以及外延式扩张策略，进一步提高区域市场的集中度和市场占有率。

(2) 2015年12月11日，国家公安部、交通运输部联合制定的《关于推进机动车驾驶人培训考试制度改革的意见》的正式颁布，标志着以传统模式运作已久的机动车驾驶培训考试行业，迎来了一次重要的行业创新和革命。新的驾考政策及未来行业发展方向初见雏形，特别是从“试点小型汽车驾驶人自学直考”、“计时培训、收费”、“鼓励建设使用社会考场”、“优化考点布局”、“实行自主报考”、“驾驶人分类培训”等六个方面，为中国当前及未来驾培行业指出了清晰的发展思路，为在变革中求生存的各类驾校、考场明确了未来的发展方向。

应对措施：面对国家实施的直考政策改革，机遇与挑战并存，公司凭借在云南地区规模、场地、管理、服务、品牌等五个方面的突出优势，已做好各方面的应对准备，通过增加考试场地与设备，提升驾驶培训的整体质量和服务水平，吸引更多学员，以及外延式扩张策略，进一步提高区域市场的集中度和市场占有率。

(3) 随着国家《公安部139号令》于2016年4月1日正式施行，标志着国家正式将驾培行业改革要求及机动车驾驶人资格做出了政策性规定。行业发展趋于规范化和系统化。

应对措施：公司积极响应公安部号令，严格把关机动车驾驶证申请资格，根据号令对考试内容和合格标准的要求，规范教学标准及要求。

## 2. 市场风险

(1) 驾培服务市场竞争风险：随着国内公路里程数量的高速增长，道路交通、用车环境等基础设施配套日趋成熟，以及中国跃居全球最大的汽车消费市场，汽车驾驶技能已成为重要生活技能，推动驾培服务行业快速增长，市场集中度不断提高。行业内优势企业可以通过标准化管理、资金、人才的集中优势，快速复制实现规模型扩张，从而突破行业发展的地域性束缚。公司只有通过不断的持续创新和快速发展，才能最大限度减少和避免同行业模仿的压力。

应对措施：公司不断创新，引进新的驾培设备，部分培训科目采用电车教学，规范教学模式，不断引进高素质、高质量人才，减轻公司运营成本，突破行业发展的地域性束缚，最大限度的减少和避免同行业模仿的压力。

(2) 企业战略规划调整及地州市场拓展风险：基于当前行业形势分析和矛盾局势，综合全国城镇化建设的速度分析，在行业新政下，公司如不立即进行应对性经营方向及策略性调整，下述客观劣势及经营风险将日趋明显：

### 1) 学员自主选择性

行业新政推行的核心价值是“自主选择”，驾培行业目前也已告别传统的教育类培训的固有模式，更多的学员、消费者在关注品牌、服务、价格的同时，更加注重自身的自主选择权。市场的导向和发展需求，急需公司做出变革。

### 2) 企业运营压力

作为西南乃至全国单校经营、车辆规模最大驾校航母，公司在行业内享有诸多殊荣的同时，也承受着其他中小型驾校无法想象的运营成本和管理压力。为解决主城区学员由昆明各地至晋宁及各分校往返的交通问题，公司自有及合作租赁的通勤大巴车每天都必须满载运行，这样带来的运营成本增加；同时公司教练车若不能确保单车人车比，出现车辆闲置等情况，将大大加重公司的运营压力。

应对措施：2018年，公司结合市场发展需求，紧扣“贴近式服务、统一教学模式、全方位信息化服务、驾培互联网+”四大工作目标，加强教学质量与服务体系建设，深入推进教学模式探索，明确了立足昆明主城区的“贴近式服务”及“以考代训”模式的经营方向，昆明主城区有13个分校区、郊县6个，同时，切实抓好各地州项目生产经营。通过实际的经营策略调整，整合驾校优势资源，盘活资产，力争在短期内将原有的区位优势及重资产运营等短板，合理有序的变为经营优势和亮点。

### 3. 持续亏损的风险：

2016年度公司净利润为-31,880,391.51元，2017年度公司净利润为-9,963,698.34元，2018年度公司净利润为-139,381,830.17元，2016年度、2017年度、2018年度均为亏损，若公司不能开拓市场，拓宽销售渠道，逐步完善费用控制制度，加强费用控制管理，降低期间费用，公司将面临持续亏损的风险。

应对措施：公司将通过完善费用控制制度，加强内部控制体制建设，同时，以稳步拓展主城区市场、推行就近式、差异化、信息化服务，持续推进地州公司生产经营为重点，通过“驾校+互联网”和“互联网+标准化”等运营形式，引导驾校品牌化、集团化发展，实施连锁经营、兼并重组。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	12,732,755.00	-	12,732,755.00	17.60%

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
云南一乘驾驶培训股份有限公司	云南碧海缘经贸有限公司、云南福海机电设备有限公司、周坤良	未向公司支付车辆价款	12,732,755.00	17.60%	否	2019年4月26日

总计	-	-	12,732,755.00	17.60%	-	-
----	---	---	---------------	--------	---	---

**未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:**

2018年11月13日,公司向云南省昆明市中级人民法院提起诉讼,请求法院依法判令被告云南碧海缘经贸有限公司、云南福海机电设备有限公司、周坤良共同向公司支付车辆价款12,697,012.00元及逾期付款利息35,743.00元(暂计算至2018年12月30日)。一审已于2019年3月5日开庭,截止2019年4月26日,尚未判决。

上述未结案件不会对公司日常经营活动产生影响。

**3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务,委托或者受托销售	28,247,300.00	7,610,980.65
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位:元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
云南省城市建设投资集团有限公司	接受财务资助	30,000,000	已事前及时履行	2018年2月2日	2018-003
云南省城市建设投资集团有限公司	为公司借款提供担保	19,000,000	已事前及时履行	2018年2月2日	2018-003
云南省城市建设投资集团有限公司	为公司借款提供担保	40,000,000	已事前及时履行	2018年2月2日	2018-003
云南省城市建设投资集团有限公司	接受财务资助	40,000,000	已事前及时履行	2018年2月13日	2018-011
云南省城市建设投资集团有限公司	为公司借款提供担保	199,000,000	已事前及时履行	2018年6月25日	2018-027
云南省城市建设投资集团有限公司	为公司借款提供担保	200,000,000	已事前及时履行	2018年8月9日	2018-031
云南省城市建设投资集团有限公司	为公司借款提供担保	80,000,000	已事前及时履行	2018年10月8日	2018-047
云南省城市建设投资集团有限公司	接受财务资助	18,000,000	已事前及时履行	2018年12月21日	2018-067

云南省城市建设投资集团有限公司	接受财务资助	163,000,000	已事后补充履行	2018年8月27日	2018-040
云南省城市建设投资集团有限公司	接受财务资助	85,000,000	已事后补充履行	2018年10月8日	2018-047
云南省城市建设投资集团有限公司	为公司借款提供担保	38,850,000	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-009
云南兴盛水业有限公司	水费	3,000	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-009
昆明佳硕物业管理有限公司	承包经营费、食堂餐费、货款	1,605,456.68	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-009

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易：

一是控股股东为公司借款提供担保，用以满足公司发展需要、增加资金流动性；

二是控股股东为公司提供借款，用以满足公司发展需要、增加资金流动性；

三是公司控股股东下属子公司云南兴盛水业有限公司为公司提供饮用水；

四是公司第三大股东旁系亲戚为公司提供食堂用餐和货物，另外，其承包经营公司后勤食堂，向公司支付的承包经营费。均用以满足公司日常经营活动所需。

相关关联交易未占用公司资金，未损害公司形象及股东利益，关联担保事项经董事会审议通过并提请股东大会审议批准，不会对公司财务状况和经营成果造成影响。

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

公司于2018年9月30日第一届董事会第四十二次会议及2018年10月11日第一届董事会第四十三次会议审议通过了《关于转让子公司股权的议案》和《关于继续转让子公司股权的议案》，并于2018年10月22日第八次临时股东大会审议通过了以上两个议案。

同意转让会泽一乘汽车技术服务有限公司100%股权、师宗一乘汽车服务有限公司100%股权、禄劝一乘驾驶培训有限公司100%股权、禄劝乘宇机动车驾驶员考试服务有限公司100%股权、宣威一乘汽车技术服务有限公司70%股权、宜良一乘驾驶培训有限公司80%股权、宜良承宇机动车驾驶员考试服务有限公司80%股权。

后因公司战略调整，终止以上七家子公司股权转让事宜。

#### (五) 承诺事项的履行情况

挂牌前，公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东，公司董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。挂牌前，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免资金占用的承诺函》及《关于关联交易问题的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地	抵押	188,180,961.37	17.65%	银行贷款
车辆	抵押	2,760,633.93	0.26%	车辆按揭贷款
训练场地及道路	抵押	294,406,070.43	27.62%	融资租赁贷款
总计	-	485,347,665.73	45.53%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	47,625,000	22.68%	-150,000	47,475,000	22.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,000,000	16.19%	0	34,000,000	16.19%	
	董事、监事、高管	2,009,000	0.96%	-1,217,000	792,000	0.37%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	162,375,000	77.32%	150,000	162,525,000	77.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	68,000,000	32.38%	0	68,000,000	32.38%	
	董事、监事、高管	64,275,000	30.61%	-32,175,000	32,100,000	15.29%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		210,000,000.00	-	0	210,000,000.00	-	
普通股股东人数							53

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	云南省城市建设投资集团有限公司	102,000,000		102,000,000	48.57%	68,000,000	34,000,000
2	周顺文	60,000,000		60,000,000	28.57%	60,000,000	0
3	周俊宇	30,000,000		30,000,000	14.29%	30,000,000	0
4	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	3,004,000	197,000	3,201,000	1.52%	0	3,201,000
5	国泰君安证券股份有限公司	2,001,000	27,000	2,028,000	0.95%	0	2,028,000
合计		197,005,000	224,000	197,229,000	93.9%	158,000,000	39,229,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东之间的关联关系主要是周顺文和周俊宇系近亲属关系（周顺文与周俊宇为父子关系）。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

云南省城市建设投资集团有限公司（简称：云南城投集团，原名：云南省城市建设投资有限公司，2012年7月更名）成立于2005年4月，是经云南省人民政府批准组建的现代大型国有企业，是云南省人民政府授权的城建投资项目出资人代表及实施机构。2009年2月，纳入云南省国资委监管。公司类型：有限责任公司(国有控股)；注册号：915301007726970638；注册资本：414221.44万；成立时间：2005年4月28日；法定代表人：许雷；住所：云南省昆明市高新区海源北路六号高新招商大厦；经营范围：城市道路以及基础设施的投资建设及相关产业经营；给排水及管网投资建设及管理；城市燃气及管网投资建设及管理；城市服务性项目（学校、医院等）的投资及建设；全省中小城市建设；城市旧城改造和房地产开发；城市交通（轻轨、地铁等）投资建设；城市开发建设和基础设施其他项目的投资建设；保险、银行业的投资。

报告期内公司控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

云南省国资委与2004年2月28日成立，为云南省政府直属正厅级特设机构，代表云南省政府对企业国有资产进行监管，监管范围纳是纳入云南省财政预算管理的省属企业的国有资产。云南省城市建设投资集团有限公司系云南省国资委直属企业之一。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	华夏银行股份有限公司昆明城北支行	19,000,000.00	7%	2018年2月11日 -2021年2月21日	否
银行贷款	华夏银行股份有限公司昆明城北支行	113,000,000.00	9.5%	2018年8月7日 -2021年8月7日	否
银行贷款	华夏银行股份有限公司昆明城北支行	87,000,000.00	9.5%	2018年9月21日 -2021年9月21日	否
银行贷款	云南省资产管理有 限公司	40,000,000.00	10.03%	2018年2月27日 -2021年2月27日	否
银行贷款	中国外贸金融租赁 有限公司	79,000,000.00	7.17%	2018年7月13日 -2023年7月13日	否
银行贷款	中国外贸金融租赁 有限公司	120,000,000.00	7.17%	2018年7月9日 -2023年7月9日	否
银行贷款	交银金融租赁有限 责任公司	80,000,000.00	7.36%	2018年9月30日 -2023年9月30日	否
银行贷款	远东国际租赁有限 公司	38,850,000.00	9.77%	2018年12月27日 -2023年12月27日	否
合计	-	576,850,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘 辉	董事长	男	1973 年 5 月	硕士	2018 年 10 月 -2021 年 10 月	是
周俊宇	董事/总经理	男	1974 年 9 月	中专	2018 年 10 月 -2021 年 10 月	是
肖 凌	董 事	男	1982 年 7 月	本科	2018 年 10 月 -2021 年 10 月	否
李宁华	董事/副总经理	男	1965 年 10 月	硕士	2018 年 10 月 -2021 年 10 月	是
谭旭春	董事/财务总监	女	1970 年 11 月	本科	2018 年 10 月 -2021 年 10 月	是
包广明	副总经理	男	1982 年 11 月	硕士	2018 年 10 月 -2021 年 10 月	是
杨 晓	副总经理	女	1984 年 9 月	本科	2018 年 10 月 -2021 年 10 月	是
谢 东	副总经理	男	1970 年 8 月	大专	2018 年 10 月 -2021 年 10 月	是
李智伟	监事会主席	男	1968 年 9 月	大专	2018 年 10 月 -2021 年 10 月	是
凌 慧	监 事	女	1986 年 10 月	本科	2018 年 10 月 -2021 年 10 月	否
刘 娜	监 事	女	1992 年 11 月	大专	2018 年 10 月 -2021 年 10 月	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述董事、监事、高级管理人员相互无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘辉	董事长	0	0	0	0.00%	0
周俊宇	董事/总经理	30,000,000	0	30,000,000	14.28%	0

肖凌	董事	0	0	0	0.00%	0
李宁华	董事/副总经理	592,000	0	592,000	0.28%	0
谭旭春	董事/财务总监	1,000,000	0	1,000,000	0.48%	0
包广明	副总经理	1,100,000	0	1,100,000	0.52%	0
杨晓	副总经理	0	0	0	0.00%	0
谢东	副总经理	100,000	0	100,000	0.05%	0
李智伟	监事会主席	100,000	0	100,000	0.05%	0
凌慧	监事	0	0	0	0.00%	0
刘娜	监事	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	32,892,000	0	32,892,000	15.66%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
焦路	副总经理	离任	无	个人原因
郭接见	董事会秘书	离任	无	个人原因
刘凡	副总经理	离任	无	个人原因
谢东	总经理助理	新任	副总经理	工作原因
包广明	副总经理	新任	副总经理、董事会秘书	工作原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

现任高级管理人员谢东：

1987年-1993年，在东川矿务局落雪矿当工人；

1993年-1999年，在十四冶机化公司任驾驶员；

2000年-2011年，在十四冶机化公司培训中心任驾驶员、总教练；

2011年-2018年，在云南一乘驾驶培训股份有限公司任总经理助理；

2018至今，在云南一乘驾驶培训股份有限公司任副总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	526	310
生产人员	1,528	2,026
销售人员	244	271

技术人员	21	18
财务人员	20	23
员工总计	2,339	2,648

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	8
本科	319	261
专科	661	597
专科以下	1,349	1,782
员工总计	2,339	2,648

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

（一）培训制度公司非常重视员工的技能提升，并为此制定了一系列的培训计划，管理能力培训、员工职业化培训、专业技术能力提升培训等，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础。

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

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

**（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列的法律、法规及规章制度，明确了所有股东应有的合法权利，使股东享有平等地位，保障所有股东都能充分行使自己的知情权、参与权、质询权和表决权等各项权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	15	<p>2018年1月5日，第一届董事会第三十二次会议审议通过了如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于在姚安县设立全资子公司（考场）的议案》；</li> <li>2. 《关于在武定县设立全资子公司（考场）的议案》；</li> <li>3. 《关于在永仁县设立全资子公司（考场）的议案》；</li> </ol>

4. 《关于在嵩明县设立全资子公司（考场）的议案》。

**2018年2月1日，第一届董事会第三十三次会议审议通过了如下议案：**

1. 《关于在绿春县设立全资子公司的议案》；
2. 《关于在金平县设立全资子公司的议案》；
3. 《关于在红河县设立全资子公司的议案》；
4. 《关于在元阳县设立全资子公司的议案》；
5. 《关于在河口县设立全资子公司的议案》；
6. 《关于在开远市设立全资子公司的议案》；
7. 《关于在石屏县设立全资子公司的议案》；
8. 《关于在个旧市设立全资子公司的议案》；
9. 《关于在建水县设立全资子公司的议案》；
10. 《关于在屏边县设立全资子公司的议案》；
11. 《关于收购控股子公司少数股东股权的议案》；
12. 《关于接受控股股东云南省城市建设投资集团有限公司财务资助的议案》；
13. 《关于公司向华夏银行昆明城北支行申请贷款并接受关联担保的议案》；
14. 《关于向云南省资产管理有限公司申请融资业务并接受关联担保的议案》；
15. 《关于确定2018年公司高级管理人员目标薪酬的议案》；
16. 《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。

**2018年2月12日，第一届董事会第三十四次会议审议通过了如下议案：**

1. 《关于接受控股股东云南省城市建设投资集团有限公司财务资助的议案》；
2. 《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》。

**2018年4月25日，第一届董事会第三十五次会议审议通过了如下议案：**

1. 《2017年度董事会工作报告》；
2. 《2017年年度报告及年度报告摘要》；
3. 《2017年度总经理工作报告》；
4. 《2017年度财务决算报告》；
5. 《2018年度财务预算报告》；
6. 《关于云南一乘驾驶培训股份有限公司2017年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用的专项说明》；
7. 《2017年度利润分配方案》；
8. 《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；
9. 《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》；
10. 《关于补充确认2017年度偶发性关联交易的议案》；
11. 《关于调整公司组织架构的议案》；
12. 《关于会计政策变更的议案》；
13. 《关于提议召开公司2018年年度股东大会的议案》。

**2018年5月25日，第一届董事会第三十六次会议审议通过了如**

	<p><b>下议案：</b></p> <p>1. 《关于使用控股股东云南省城市建设投资集团有限公司电子商业承兑汇票保贴额度的议案》；</p> <p>2. 《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>2018 年 6 月 21 日，第一届董事会第三十七次会议审议通过了如下议案：</b></p> <p>1. 《关于向中国外贸金融租赁有限公司申请 2 亿元授信额度并接受关联担保的议案》；</p> <p>2. 《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>2018 年 8 月 8 日，第一届董事会第三十八次会议审议通过了如下议案：</b></p> <p>1. 《关于公司向华夏银行昆明城北支行申请 2 亿元授信额度并接受关联担保的议案》；</p> <p>2. 《关于提请召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>2018 年 8 月 13 日，第一届董事会第三十九次会议审议通过了如下议案：</b></p> <p>1. 《关于在大姚县设立全资子公司（驾校）的议案》；</p> <p>2. 《关于在元谋县设立全资子公司（驾校）的议案》；</p> <p>3. 《关于在禄丰县设立全资子公司（驾校）的议案》；</p> <p>4. 《关于在武定县设立全资子公司（驾校）的议案》；</p> <p>5. 《关于在姚安县设立全资子公司（考场）的议案》。</p> <p><b>2018 年 8 月 27 日，第一届董事会第四十次会议审议通过了如下议案：</b></p> <p>1. 《2018 年半年度报告》。</p> <p><b>2018 年 9 月 28 日，第一届董事会第四十一次会议审议通过了如下议案：</b></p> <p>1. 《关于公司未来三年战略规划》；</p> <p>2. 《关于提请召开 2018 年第八次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>2018 年 9 月 30 日，第一届董事会第四十二次会议审议通过了如下议案：</b></p> <p>1. 《关于转让子公司股权的议案》；</p> <p>2. 《关于注销控股子公司云南乘弘汽车租赁有限公司的议案》；</p> <p>3. 《关于接受控股股东云南省城市建设投资集团有限公司财务资助的议案》；</p> <p>4. 《关于调整公司在东亚银行（中国）昆明分行贷款利率并接受关联担保的议案》；</p> <p>5. 《关于向交银金融租赁有限责任公司 8000 万元融资租赁贷款并接受关联担保的议案》。</p> <p><b>2018 年 10 月 11 日，第一届董事会第四十三次会议审议通过了如下议案：</b></p> <p>1. 《关于继续转让子公司股权的议案》。</p> <p><b>2018 年 10 月 15 日，第一届董事会第四十四次会议审议通过了如下议案：</b></p> <p>1. 《第一届董事会工作报告》；</p>
--	---

		<p>2. 《关于公司董事会换届选举的议案》;</p> <p>3. 《关于提请召开 2018 年第九次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>2018 年 10 月 31 日, 第二届董事会第一次会议审议通过了如下议案:</b></p> <p>1. 《总经理工作报告》;</p> <p>2. 《关于选举云南一乘驾驶培训股份有限公司第二届董事会董事长的议案》;</p> <p>3. 《关于聘任公司总经理的议案》;</p> <p>4. 《关于聘任公司副总经理等高级管理人员的议案》。</p> <p><b>2018 年 12 月 30 日, 第二届董事会第二次会议审议通过了如下议案:</b></p> <p>1. 《关于接受控股股东云南省城市建设投资集团有限公司财务资助的议案》;</p> <p>2. 《关于修改〈公司章程〉的议案》;</p> <p>3. 《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p><b>2018 年 4 月 25 日, 第一届监事会第十次会议审议通过了如下议案:</b></p> <p>1. 《2017 年度监事会工作报告》;</p> <p>2. 《2017 年年度报告及年度报告摘要》;</p> <p>3. 《关于会计政策变更的议案》。</p> <p><b>2018 年 8 月 27 日, 第一届监事会第十一次会议审议通过了如下议案:</b></p> <p>1. 《2018 年半年度报告》。</p> <p><b>2018 年 10 月 15 日, 第一届监事会第十二次会议审议通过了如下议案:</b></p> <p>1. 《第一届监事会工作报告》;</p> <p>2. 《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p><b>2018 年 10 月 31 日, 第二届监事会第一次会议审议通过了如下议案:</b></p> <p>1. 《关于选举云南一乘驾驶培训股份有限公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	10	<p><b>2018 年 1 月 5 日, 2018 年第一次临时股东大会审议通过了如下议案:</b></p> <p>1. 《关于接受控股股东云南省城市建设投资集团有限公司财务资助的议案》。</p> <p><b>2018 年 2 月 24 日, 2018 年第二次临时股东大会审议通过了如下议案:</b></p> <p>1. 《关于接受控股股东云南省城市建设投资集团有限公司财务资助的议案》;</p> <p>2. 《关于公司向华夏银行昆明城北支行申请贷款并接受关联担保的议案》;</p> <p>3. 《关于公司向云南省资产管理有限公司申请融资业务并接受关联担保的议案》;</p> <p>4. 《关于确定 2018 年公司高级管理人员目标薪酬的议案》;</p>

**2018年3月2日，2018年第三次临时股东大会审议通过了如下议案：**

1. 《关于接受控股股东云南省城市建设投资集团有限公司财务资助的议案》。

**2018年5月17日，2017年年度股东大会审议通过了如下议案：**

1. 《2017年度董事会工作报告》；
2. 《2017年度监事会工作报告》；
3. 《2017年年度报告及年度报告摘要》；
4. 《2017年度财务决算报告》；
5. 《2018年度财务预算报告》；
6. 《2017年度利润分配方案》；
7. 《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；
8. 《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》；
9. 《关于补充确认2017年度偶发性关联交易的议案》；
10. 《关于会计政策变更的议案》。

**2018年6月18日，2018年第四次临时股东大会审议通过了如下议案：**

1. 《关于使用控股股东云南省城市建设投资集团有限公司电子商业承兑汇票保贴额度的议案》。

**2018年7月10日，2018年第五次临时股东大会审议通过了如下议案：**

1. 《关于向中国外贸金融租赁有限公司申请2亿元授信额度并接受关联担保的议案》。

**2018年8月27日，2018年第六次临时股东大会审议通过了如下议案：**

1. 《关于公司向华夏银行昆明城北支行申请2亿元授信额度并接受关联担保的议案》。

**2018年9月13日，2018年第七次临时股东大会审议通过了如下议案：**

1. 《关于补充确认2018年上半年偶发性关联交易的议案》。

**2018年10月22日，2018年第八次临时股东大会审议通过了如下议案：**

1. 《关于公司未来三年战略规划》；
2. 《关于转让子公司股权的议案》；
3. 《关于接受控股股东云南省城市建设投资集团有限公司财务资助的议案》；
4. 《关于调整公司在东亚银行（昆明）分行贷款利率并接受关联担保的议案》；
5. 《关于向交银金融租赁有限责任公司申请8000万元融资租赁贷款并接受关联担保的议案》；
6. 《关于继续转让子公司股权的议案》。

**2018年10月31日，2018年第九次临时股东大会审议通过了如下议案：**

1. 《第一届董事会工作报告》；

	<p>2. 《第一届监事会工作报告》;</p> <p>3. 《关于公司董事会换届选举的议案》;</p> <p>4. 《关于公司监事会换届选举的议案》。</p>
--	---

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

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

**(三) 公司治理改进情况**

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

**(四) 投资者关系管理情况**

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

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用 **（基础层公司不做强制要求）**

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用 **（基础层公司不做强制要求）**

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

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

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司已建立一套较健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司机制健康平稳运行。公司的内部控制体系确保各项工作都有章可循，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内内控制度执行情况良好。公司将进一步加强和规范内部控制，促进公司长期可持续发展。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。截至报告期末，公司根据相关法律、法规及其他规范性文件，建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司董事会审议通过并已进行披露。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	XYZH/2019KMA20045	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	
审计报告日期	2019-04-26	
注册会计师姓名	彭让、刘泽芬	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

## 审计报告

XYZH/2019KMA20045

云南一乘驾驶培训股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了云南一乘驾驶培训股份有限公司（以下简称一乘股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了一乘股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于一乘股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

一乘股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括一乘股份公司 2018 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。

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估一乘股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算一乘股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督一乘股份公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对一乘股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致一乘股份公司不能持续经营。

（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）就一乘股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	42,875,377.87	42,842,877.45
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	9,218,650.15	3,582,751.55
其中：应收票据			

应收账款	六、2	9,218,650.15	3,582,751.55
预付款项	六、3	33,503,017.18	35,361,326.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	39,453,307.13	9,155,336.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	11,583,611.64	12,803,081.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	88,731.15	
<b>流动资产合计</b>		136,722,695.12	103,745,374.39
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	533,139,081.28	506,157,172.22
在建工程	六、8	4,575,000.00	12,139,074.31
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	189,138,720.43	194,434,533.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	202,312,776.16	99,944,082.78
递延所得税资产	六、11	8,179.36	8,179.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		929,173,757.23	812,683,042.15
<b>资产总计</b>		1,065,896,452.35	916,428,416.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	200,000,000.00	176,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	六、13	121,395,148.08	61,739,753.77
其中：应付票据		11,929,213.00	24,000,000.00

应付账款		109,465,935.08	37,739,753.77
预收款项	六、14	32,350,379.87	19,292,245.01
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	9,588,250.16	7,666,698.94
应交税费	六、16	5,118,154.34	2,893,671.30
其他应付款	六、17	66,244,504.09	94,585,449.75
其中：应付利息	六、17	3,348,339.85	925,153.22
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	134,902,057.06	40,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		569,598,493.60	402,177,818.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、19	270,000,000.00	300,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、20	153,841,510.95	439,031.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		423,841,510.95	300,439,031.35
<b>负债合计</b>		993,440,004.55	702,616,850.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	210,000,000.00	210,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	27,973,965.31	27,973,965.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	1,668,169.10	1,668,169.10
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-165,839,994.48	-26,458,164.31
归属于母公司所有者权益合计		73,802,139.93	213,183,970.10

少数股东权益		-1,345,692.13	627,596.32
<b>所有者权益合计</b>		72,456,447.80	213,811,566.42
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,065,896,452.35	916,428,416.54

法定代表人：刘辉

主管会计工作负责人：谭旭春

会计机构负责人：李燕红

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,978,895.76	32,931,813.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	3,465,342.10	3,582,751.55
其中：应收票据			
应收账款	十五、1	3,465,342.10	3,582,751.55
预付款项		17,662,844.66	23,318,107.18
其他应收款	十五、2	94,603,729.78	19,564,327.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		10,934,367.64	12,723,114.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,462.20	
<b>流动资产合计</b>		155,653,642.14	92,120,113.36
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	114,139,466.00	46,870,000.00
投资性房地产			
固定资产		477,567,743.00	501,474,412.69
在建工程		415,000.00	295,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		189,138,720.43	194,434,533.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		61,483,050.74	68,903,191.84
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计		842,743,980.17	811,977,138.01
资产总计		998,397,622.31	904,097,251.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款		200,000,000.00	176,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		40,741,925.04	52,679,192.57
其中：应付票据		11,929,213.00	24,000,000.00
应付账款		28,812,712.04	28,679,192.57
预收款项		11,282,517.61	17,792,654.78
应付职工薪酬		6,009,723.97	6,921,006.47
应交税费		2,174,887.56	2,447,969.13
其他应付款		54,422,307.60	93,214,684.99
其中：应付利息		3,348,339.85	925,153.22
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		133,822,057.06	40,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		448,453,418.84	389,055,507.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		270,000,000.00	300,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		153,291,337.83	439,031.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		423,291,337.83	300,439,031.35
<b>负债合计</b>		871,744,756.67	689,494,539.29
<b>所有者权益：</b>			
股本		210,000,000.00	210,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,973,965.31	27,973,965.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,668,169.10	1,668,169.10

一般风险准备			
未分配利润		-112,989,268.77	-25,039,422.33
<b>所有者权益合计</b>		126,652,865.64	214,602,712.08
<b>负债和所有者权益合计</b>		998,397,622.31	904,097,251.37

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		341,015,177.88	325,824,438.21
其中：营业收入	六、25	341,015,177.88	325,824,438.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		483,765,680.04	334,293,446.94
其中：营业成本	六、25	278,523,437.26	203,687,057.97
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	六、26	6,624,426.69	5,947,228.74
销售费用	六、27	60,924,511.07	45,562,220.88
管理费用	六、28	79,377,784.17	43,215,075.18
研发费用		-	-
财务费用	六、29	55,272,934.04	36,006,668.14
其中：利息费用		50,717,548.19	32,917,723.15
利息收入		92,317.28	123,075.57
资产减值损失	六、30	3,042,586.81	-124,803.97
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	-193,678.05	-34,005.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-142,944,180.21	-8,503,013.86
加：营业外收入	六、32	1,061,019.82	920,439.61
减：营业外支出	六、33	1,492,780.27	385,171.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-143,375,940.66	-7,967,745.95

减：所得税费用	六、34	1,379,177.96	1,995,952.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-144,755,118.62	-9,963,698.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-144,755,118.62	-9,963,698.34
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		-5,373,288.45	-372,403.68
2.归属于母公司所有者的净利润		-139,381,830.17	-9,591,294.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-144,755,118.62	-9,963,698.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-139,381,830.17	-9,591,294.66
归属于少数股东的综合收益总额		-5,373,288.45	-372,403.68
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.66	-0.05
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.66	-0.05

法定代表人：刘辉

主管会计工作负责人：谭旭春

会计机构负责人：李燕红

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	247,909,230.18	283,912,935.65
减：营业成本	十五、4	188,388,045.35	182,018,197.71
税金及附加		5,856,588.35	5,782,046.03
销售费用		45,432,945.50	35,675,113.99
管理费用		38,583,540.62	36,117,110.26
研发费用			

财务费用		54,805,841.50	35,937,734.72
其中：利息费用		50,717,548.19	32,891,671.48
利息收入		60,435.68	117,895.69
资产减值损失		1,531,026.12	-157,033.47
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		3,883,823.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-155,388.28	-34,005.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-86,844,145.54	-7,610,415.49
加：营业外收入		340,156.33	911,480.53
减：营业外支出		1,445,857.23	385,171.70
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-87,949,846.44	-7,084,106.66
减：所得税费用			701,057.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-87,949,846.44	-7,785,164.21
（一）持续经营净利润		-87,949,846.44	-7,785,164.21
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-87,949,846.44	-7,785,164.21
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		364,933,423.78	310,728,299.29

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	六、35	57,111,261.89	49,404,830.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		422,044,685.67	360,133,130.22
购买商品、接受劳务支付的现金		110,906,085.12	87,627,337.18
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		173,130,526.35	126,832,822.07
支付的各项税费		21,325,313.59	17,846,608.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	132,204,739.12	76,108,843.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		437,566,664.18	308,415,610.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-15,521,978.51	51,717,519.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,700.00	1,903,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		31,700.00	1,903,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,202,804.71	61,282,116.13
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		118,202,804.71	61,282,116.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-118,171,104.71	-59,379,116.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,400,000.00	1,000,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,400,000.00	
取得借款收到的现金		259,000,000.00	184,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	644,050,000.00	210,040,812.06
<b>筹资活动现金流入小计</b>		906,450,000.00	395,040,812.06
偿还债务支付的现金		275,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,259,611.76	29,087,405.59
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	六、35	456,264,804.60	183,288,939.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		765,524,416.36	372,376,344.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		140,925,583.64	22,664,467.18
<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>		7,232,500.42	15,002,870.41
加：期初现金及现金等价物余额		35,642,877.45	20,640,007.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		42,875,377.87	35,642,877.45

法定代表人：刘辉

主管会计工作负责人：谭旭春

会计机构负责人：李燕红

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		243,437,057.15	299,061,616.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,218,267.40	46,691,817.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		278,655,324.55	345,753,434.60
购买商品、接受劳务支付的现金		88,842,477.90	75,880,884.84
支付给职工以及为职工支付的现金		126,001,305.66	106,372,367.04
支付的各项税费		18,767,386.03	16,026,026.71
支付其他与经营活动有关的现金		81,415,745.61	65,047,514.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		315,026,915.20	263,326,793.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-36,371,590.65	82,426,641.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,903,000.00
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		31,530,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		31,530,000.00	1,903,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,921,922.79	22,524,749.23

投资支付的现金		67,269,466.00	43,970,000.00
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		26,616,551.92	33,366,244.31
<b>投资活动现金流出小计</b>		127,807,940.71	99,860,993.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-96,277,940.71	-97,957,993.54
<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		259,000,000.00	176,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		643,900,000.00	210,040,811.14
<b>筹资活动现金流入小计</b>		902,900,000.00	386,040,811.14
偿还债务支付的现金		275,000,000.00	152,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,259,611.76	29,061,353.92
支付其他与筹资活动有关的现金		457,743,774.60	183,288,939.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		767,003,386.36	364,350,293.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		135,896,613.64	21,690,517.93
<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>		3,247,082.28	6,159,165.90
加：期初现金及现金等价物余额		25,731,813.48	19,572,647.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,978,895.76	25,731,813.48

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	210,000,000.00				27,973,965.31				1,668,169.10		-26,458,164.31	627,596.32	213,811,566.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	210,000,000.00				27,973,965.31				1,668,169.10		-26,458,164.31	627,596.32	213,811,566.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-139,381,830.17	-1,973,288.45	-141,355,118.62



1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	210,000,000.00			27,973,965.31			1,668,169.10	-165,839,994.48	-1,345,692.13	72,456,447.80		

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险			未分配利润
优		永	其										

		先 股	续 债	他		合 收 益	备		险 准 备			
一、上年期末余额	210,000,000.00				27,973,965.31			1,668,169.10		-16,866,869.65		222,775,264.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	210,000,000.00				27,973,965.31			1,668,169.10		-16,866,869.65		222,775,264.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-9,591,294.66	627,596.32	-8,963,698.34
(一)综合收益总额										-9,591,294.66	-372,403.68	-9,963,698.34
(二)所有者投入和减少资本											1,000,000.00	1,000,000.00
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											1,000,000.00	1,000,000.00

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	210,000,000.00			27,973,965.31			1,668,169.10	-26,458,164.31	627,596.32	213,811,566.42		

法定代表人：刘辉

主管会计工作负责人：谭旭春

会计机构负责人：李燕红

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	210,000,000.00				27,973,965.31				1,668,169.10		-25,039,422.33	214,602,712.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	210,000,000.00				27,973,965.31				1,668,169.10		-25,039,422.33	214,602,712.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									-		-87,949,846.44	-87,949,846.44
(一) 综合收益总额									-		-87,949,846.44	-87,949,846.44
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	210,000,000.00				27,973,965.31				1,668,169.10		-112,989,268.77	126,652,865.64

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

		股	债									
一、上年期末余额	210,000,000.00				27,973,965.31				1,668,169.10		-17,254,258.12	222,387,876.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	210,000,000.00				27,973,965.31				1,668,169.10		-17,254,258.12	222,387,876.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-7,785,164.21	-7,785,164.21
(一)综合收益总额											-7,785,164.21	-7,785,164.21
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	210,000,000.00				27,973,965.31				1,668,169.10		-25,039,422.33	214,602,712.08

## 一、公司的基本情况

云南一乘驾驶培训股份有限公司（以下简称本公司）原名为云南一乘驾驶培训有限公司（以下简称有限责任公司），是由自然人于 2011 年 8 月 4 日出资成立的有限责任公司，取得了昆明市工商行政管理局晋宁分局颁发的 530122100012800 号《企业法人营业执照》。2012 年 11 月 22 日，云南省城市建设投资集团有限公司（以下简称云南省城投）与原股东周顺文、周俊宇签订《合作框架协议》，周顺文将其持有的 40.95%股权转让给云南省城投，周俊宇将其持有的 10.05%股权转让给云南省城投，股权变更后，云南省城市建设投资集团有限公司持有有限责任公司 51%股权，周顺文持有有限责任公司 30%股权、周俊宇持有有限责任公司 19%股权。2015 年 5 月 28 日，周俊宇与包广明等 31 名中高层管理人员签订《股权转让协议》，周俊宇将其持有的 4%股权分别转让给包广明等 31 名中高层管理人员。股权变更后，云南省城市建设投资集团有限公司持有有限责任公司 51%股权，周顺文持有有限责任公司 30%股权、周俊宇持有有限责任公司 15%股权、包广明等 31 名自然人持有有限责任公司 4%股权。

有限责任公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日的净资产由中和资产评估有限公司评估，并出具中和评报字(2015)第 KMV3046 号评估报告，经评估后的净资产价值为 24,421.30 万元。2015 年 6 月 27 日，董事会决议和各股东签署的《云南一乘驾驶培训股份有限公司发起人协议书》及公司章程规定，有限责任公司整体变更为股份有限公司。将有限责任公司截至 2015 年 5 月 31 日止经审计后的净资产人民币 21,867.90 万元折合成股份公司股本人民币 20,000.00 万元，每股面值人民币 1 元，共计 20,000 万股，剩余部分计入资本公积。公司于 2015 年 6 月 29 日完成工商变更登记。

2015 年 11 月 18 日，公司取得全国中小企业股份转让系统《关于同意云南一乘驾驶培训股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，证券代码：834592。目前公司股票转让方式为做市转让。

2016 年 1 月 7 日，根据公司召开 2015 年第三次临时股东大会决议、《云南省国资委关于云南一乘驾驶培训股份有限公司股票发行有关事宜的批复》“云国资资运[2016]26 号文”以及公司章程规定，公司向申万宏源证券有限公司、国泰君安证券股份有限公司、招商证券股份有限公司、中原证券股份有限公司、联讯证券股份有限公司、国海证券股份有限公司、开源证券股份有限公司、红塔证券股份有限公司发行人民币普通股股票 1,000 万股，每股面值 1 元，增加股本人民币 10,000,000.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 210,000,000.00 元。本次增资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）的审验，并出具 XYZH/2016KMA20090 号验资报告。截至 2016 年 3 月 11 日止，公司实际发行人民币普通股 1,000 万股，募集资金总额为人民币 20,000,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 705,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 19,295,000.00 元。其中新增注册资本（股本）为人民币 10,000,000.00 元，新增资本公积为人民币 9,295,000.00 元。公司于 2016 年 7 月 27 日完成工商变更登记。

公司注册资本：21,000 万元；注册地址：云南省昆明市晋宁区晋城镇石碑村；企业类型：股份有限公司；统一社会信用代码：915301005798165349；法定代表人：刘辉。

本公司属教育服务行业，主要从事驾培业务。经营范围主要为：普通机动车驾驶员培训、机动车驾驶员培训教练场经营,住宿；餐饮服务；预包装食品、旅游用品、工艺品、汽车的销售；汽车租赁；代驾服务,陪驾服务；二手车经纪业务咨询；普通货运；货运代理；汽车维修；机动车检测；教育信息、旅游信息咨询服务；计算机技术开发、转让、咨询、服务；电子产品研发与销售；国内旅游业务；入境旅游业务(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)。

## 二、 合并财务报表范围

本公司合并范围包括曲靖一乘汽车服务有限公司、楚雄一乘汽车服务有限责任公司等 40 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、 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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### (2) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，且本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、 重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表

时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，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损益。

本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，如果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，应当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投资损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

## 8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或

损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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其他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。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
单项金额重大经测试不减值的应收款项	单项金额重大经测试不减值

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所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，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	40	5.00	2.38
2	机器设备	8	5.00	11.88
3	运输设备	8	5.00	11.88
4	电子设备	5	5.00	19.00
5	办公设备	5	5.00	19.00
6	其他设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、著作权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；著作权和计算机软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿

命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括租赁费用、装修费用及场地建设工程施工费用等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。租赁费用、装修费用及场地建设工程施工费用的摊销年限为各房屋或场地的租赁期限。

#### 19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### 20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

#### 21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

(1) 销售商品：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公

司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售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，确认销售商品收入的实现。本公司销售商品具体以已发出商品、已经购买方结算确认并开具销售发票作为销售收入的实现。

(2) 提供劳务：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

本公司的营业收入主要包括驾驶培训收入和考训收入，收入确认政策如下：

驾驶培训收入在收到款项时将其分为科目一培训费、科目二培训费、科目三培训费，每月该科目考试通过作为驾驶培训收入的实现，并按照各科目当月考试通过率结转当月收入；

考训收入为按次收费项目，本公司在收到该款项时已及时提供相关服务，故考训收入在收到款项时即确认为当期收入。

## 22. 政府补助

本公司的政府补助包括资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 24. 租赁

本公司的租赁业务包括土地使用权租赁、场地租赁、房屋租赁等。

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 25. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流

动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 26. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(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。

## 27. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年6月25日，财政部颁布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。适用于2018年度及以后期间的财务报表。	相关会计政策变更已经本公司董事会批准	说明1

说明1：财政部于2018年6月25日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2018年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列

报；利润表中原列示于“营业外收入”下的个人所得税手续费返还调整列示于“其他收益”项目；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

期初及上年(2017年12月31日/2017年度)受影响的财务报表项目明细情况如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	3,582,751.55
应收账款	3,582,751.55		
应收利息		其他应收款	9,155,336.90
应收股利			
其他应收款	9,155,336.90		
固定资产	506,157,172.22	固定资产	506,157,172.22
固定资产清理			
应付票据	24,000,000.00	应付票据及应付账款	61,739,753.77
应付账款	37,739,753.77		
应付利息	925,153.22		
应付股利		其他应付款	94,585,449.75
其他应付款	93,660,296.53		
管理费用	43,215,075.18		
		管理费用	43,215,075.18
		研发费用	

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2017年末资产总额、负债总额和净资产以及2017年度净利润未产生影响。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更的情况。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税服务、销售货物	3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应纳增值税	5%、7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

### 2. 税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步明确全面推开营改增试点有关再保险不动产租赁和非学历教育等政策的通知》(财税〔2016〕68号),自2016年5月1日起,一般纳税人提供非学历教育服务,可以选择适用简易计税方法按照3%征收率计算应纳税额。

(2) 公司于2016年7月8日取得云南省晋宁县国家税务局出具的《增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表》,公司出租其2016年4月30日前取得的不动产,可以选择适用简易计税方法,按照5%的征收率计算应纳税额;公司提供非学历教育服务,可以选择适用简易计税方法按照3%征收率计算应纳税额。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	43,129.79	96,247.72
银行存款	42,832,248.08	35,546,629.73
其他货币资金		7,200,000.00
<b>合计</b>	<b>42,875,377.87</b>	<b>42,842,877.45</b>
其中:存放在境外的款项总额		

注:公司年末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	9,218,650.15	3,582,751.55
<b>合计</b>	<b>9,218,650.15</b>	<b>3,582,751.55</b>

#### 2.1 应收账款

##### (1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	年末余额				
	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应收账款	3,574,269.00	32.54	1,396,176.90	39.06	2,178,092.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,411,113.74	67.46	370,555.69	5.00	7,040,558.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>10,985,382.74</b>	<b>100.00</b>	<b>1,766,732.59</b>	<b>—</b>	<b>9,218,650.15</b>

(续表)

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,574,269.00	95.02	178,713.45	5.00	3,395,555.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	187,196.00	4.98			187,196.00
<b>合计</b>	<b>3,761,465.00</b>	<b>100.00</b>	<b>178,713.45</b>	<b>—</b>	<b>3,582,751.55</b>

注：年末应收账款较年初大幅增加，主要原因系下属子公司同所在地区交警支队签订《机动车驾驶人社会考场服务购买合同》，该等子公司已提供了服务，年末确认应收相关交警支队社会化考场服务收入所致。

1) 组合中，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
云南碧海缘经贸有限公司	3,574,269.00	1-2 年	32.54	1,396,176.90
<b>合计</b>	<b>3,574,269.00</b>		<b>32.54</b>	<b>1,396,176.90</b>

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,411,113.74	370,555.69	5.00
合计	<b>7,411,113.74</b>	<b>370,555.69</b>	

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 1,588,019.14 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的年未余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年未余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
云南碧海缘经贸有限公司	3,574,269.00	1-2 年	32.54	1,396,176.90
云南省宣威市交通警察大队	1,747,441.00	1 年以内	15.91	87,372.05
昆明佳硕物业管理公司有限公司	1,355,000.00	1 年以内	12.33	67,750.00
云南省会泽县公安局交通警察大队	1,305,953.00	1 年以内	11.89	65,297.65
师宗县公安交通警察大队	1,298,196.00	1 年以内	11.82	64,909.80
合计	<b>9,280,859.00</b>		<b>84.49</b>	<b>1,681,506.40</b>

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,095,017.18	98.78	32,483,826.54	91.86
1—2 年			1,328,000.00	3.75
2—3 年	408,000.00	1.22	670,500.00	1.90
3 年以上			879,000.00	2.49
合计	<b>33,503,017.18</b>	<b>100.00</b>	<b>35,361,326.54</b>	<b>100.00</b>

注：1 年以内的预付款项主要为按照受益期间待摊销的车辆保险费、广告费、房屋及场地租赁费，以及本年预付云南一汽工贸汽车销售服务有限公司、云南盛泰解放卡车销售服务有限公司车辆款等。

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
云南一汽工贸汽车销售服务有限公司	3,024,250.00	1 年以内	9.03
昆明汇创会展有限公司	2,174,774.27	1 年以内	6.49

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
云南滇通市政工程有限公司	1,900,000.00	1 年以内	5.67
云南盛泰解放卡车销售服务有限公司	1,090,000.00	1 年以内	3.25
云南翔达环保科技工程有限公司	1,000,000.00	1 年以内	2.98
<b>合计</b>	<b>9,189,024.27</b>		<b>27.42</b>

#### 4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,453,307.13	9,155,336.90
<b>合计</b>	<b>39,453,307.13</b>	<b>9,155,336.90</b>

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	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	21,775,000.00	51.06	1,000,000.00	4.59	20,775,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,873,042.45	48.94	2,194,735.32	10.51	18,678,307.13
其中：账龄组合	20,725,362.21	48.60	2,184,640.12	10.54	18,540,722.09
关联方组合	147,680.24	0.34	10,095.20	6.84	137,585.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>42,648,042.45</b>	<b>100.00</b>	<b>3,194,735.32</b>	<b>—</b>	<b>39,453,307.13</b>

(续表)

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					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,644,154.28	88.34	1,761,252.70	18.26	7,882,901.58
其中：账龄组合	8,614,129.45	78.91	1,659,314.72	19.26	6,954,814.73
关联方组合	1,030,024.83	9.43	101,937.98	9.90	928,086.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,272,435.32	11.66			1,272,435.32
<b>合计</b>	<b>10,916,589.60</b>	<b>100.00</b>	<b>1,761,252.70</b>	<b>—</b>	<b>9,155,336.90</b>

注：年末其他应收款余额较年初大幅增加的主要原因系本年公司向中国外贸金融租赁有限公司、交银金融租赁有限责任公司及远东国际租赁有限公司借款，按合同缴纳借款保证金合计 2,077.50 万元所致。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国外贸金融租赁有限公司	14,925,000.00			借款保证金无回收风险
交银金融租赁有限责任公司	4,000,000.00			借款保证金无回收风险
远东国际租赁有限公司	1,850,000.00			借款保证金无回收风险
广州星唯信息科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>21,775,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>—</b>	

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,945,286.22	531,006.29	5.00
1-2 年	5,354,094.49	528,797.53	10.00
2-3 年	375,981.50	74,836.30	20.00
5 年以上	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>20,725,362.21</b>	<b>2,184,640.12</b>	<b>—</b>

3) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
周瑜	127,680.24	8,095.20	6.34
昆明国际会展中心有限公司	20,000.00	2,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>147,680.24</b>	<b>10,095.20</b>	

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 1,433,482.62 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	26,496,710.38	3,561,015.00
往来款	6,269,930.90	1,233,350.99
备用金	9,277,080.96	4,797,955.39
其他	604,320.21	1,324,268.22
<b>合计</b>	<b>42,648,042.45</b>	<b>10,916,589.60</b>

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国外贸金融租赁有限公司	借款押金	14,925,000.00	1 年以内	35.00	
交银金融租赁有限责任公司	借款押金	4,000,000.00	1 年以内	9.38	
陈晓荣	备用金	2,976,280.00	1 年以内	6.98	148,814.00
远东国际租赁有限公司	借款押金	1,850,000.00	1 年以内	4.34	
曲靖市公安局交通警察支队	押金	1,420,000.00	1-2 年	3.33	142,000.00
<b>合计</b>		<b>25,171,280.00</b>	<b>—</b>	<b>59.03</b>	<b>290,814.00</b>

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,646,020.59		7,646,020.59
原材料	3,396,183.55		3,396,183.55
低值易耗品	541,407.50		541,407.50
<b>合计</b>	<b>11,583,611.64</b>		<b>11,583,611.64</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,776,850.85		10,776,850.85
原材料	1,621,700.87		1,621,700.87
周转材料	404,530.23		404,530.23
<b>合计</b>	<b>12,803,081.95</b>		<b>12,803,081.95</b>

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
多交税费	86,524.99		多交税费
待认证进项税	2,206.16		待认证进项税
<b>合计</b>	<b>88,731.15</b>		

7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	533,139,081.28	506,157,172.22
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>533,139,081.28</b>	<b>506,157,172.22</b>

## 7.1 固定资产

### (1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1.年初余额	446,406,491.55	2,844,801.09	168,817,707.53	50,667,049.37	2,997,528.00	5,836,100.12	677,569,677.66
2.本年增加金额	6,330,733.56	1,033,538.00	41,488,746.79	22,754,393.12	1,905,738.10	791,108.21	74,304,257.78
(1) 购置	6,330,733.56	575,605.00	41,488,746.79	18,271,268.12	1,905,738.10	791,108.21	69,363,199.78
(2) 在建工程转入		457,933.00		4,483,125.00			4,941,058.00
3.本年减少金额				6,600.00	49,793.50		56,393.50
(1) 处置或报废				6,600.00	49,793.50		56,393.50
4.年末余额	452,737,225.11	3,878,339.09	210,306,454.32	73,414,842.49	4,853,472.60	6,627,208.33	751,817,541.94
二、累计折旧							
1.年初余额	51,546,551.40	1,349,149.77	81,478,800.44	30,968,444.25	1,536,453.78	4,533,105.80	171,412,505.44
2.本年增加金额	11,834,928.26	410,173.03	23,527,916.69	10,257,259.79	720,174.43	525,529.51	47,275,981.71
(1) 计提	11,834,928.26	410,173.03	23,527,916.69	10,257,259.79	720,174.43	525,529.51	47,275,981.71
3.本年减少金额				1,776.50	8,249.99		10,026.49
(1) 处置或报废				1,776.50	8,249.99		10,026.49
4.年末余额	63,381,479.66	1,759,322.80	105,006,717.13	41,223,927.54	2,248,378.22	5,058,635.31	218,678,460.66
三、减值准备							
1.年初余额							
2.本年增加金额							
3.本年减少金额							

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
4.年末余额							
四、账面价值							
1.年末账面价值	389,355,745.45	2,119,016.29	105,299,737.19	32,190,914.95	2,605,094.38	1,568,573.02	533,139,081.28
2.年初账面价值	394,859,940.15	1,495,651.32	87,338,907.09	19,698,605.12	1,461,074.22	1,302,994.32	506,157,172.22

注：押情况可见本附注“六、20 长期应付款”及“六、36 所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 年末固定资产不存在减值的迹象。

#### 8. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	4,575,000.00	12,139,074.31
工程物资		
<b>合计</b>	<b>4,575,000.00</b>	<b>12,139,074.31</b>

#### 8.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			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

项目	年末余额			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
曲靖考场建设、弱电工程、集装箱工程	2,000,000.00		2,000,000.00	2,300,000.00		2,300,000.00
一乘汽车科技系统开发	900,000.00		900,000.00			
楚雄考场建设、弱电工程、集装箱工程	800,000.00		800,000.00			
红河考场建设、弱电工程、集装箱工程	460,000.00		460,000.00	3,100,000.00		3,100,000.00
三级分销系统开发工程	280,000.00		280,000.00	160,000.00		160,000.00
其他零星工程	135,000.00		135,000.00	337,514.30		337,514.30
宜良考场建设、弱电工程、集装箱工程				2,502,780.01		2,502,780.01
昭通考场建设、弱电工程、集装箱工程				2,000,000.00		2,000,000.00
会泽考场建设、弱电工程、集装箱工程				1,738,780.00		1,738,780.00
<b>合计</b>	<b>4,575,000.00</b>		<b>4,575,000.00</b>	<b>12,139,074.31</b>		<b>12,139,074.31</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
红河考场建设、弱电工程、集装箱工程	3,100,000.00	10,868,118.88	4,182,780.00	9,325,338.88	460,000.00
宜良考场建设、弱电工程、集装箱工程	2,502,780.01		300,345.00	2,202,435.01	
曲靖考场建设、弱电工程、集装箱工程	2,300,000.00	38,550,649.54	131,933.00	38,718,716.54	2,000,000.00
昭通考场建设、弱电工程、集装箱工程	2,000,000.00	7,023,286.40	326,000.00	8,697,286.40	
会泽考场建设、弱电工程、集装箱工程	1,738,780.00	11,679,500.53		13,418,280.53	
其他零星工程	337,514.30			202,514.30	135,000.00
三级分销系统开发工程	160,000.00	120,000.00			280,000.00
楚雄考场建设、弱电工程、集装箱工程		800,000.00			800,000.00
一乘汽车科技系统开发		900,000.00			900,000.00

工程名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
合计	12,139,074.31	69,941,555.35	4,941,058.00	72,564,571.66	4,575,000.00

注：其他减少主要是公司各个训练场地的建设费等转入长期待摊费用金额，因为公司除基地外各个训练场地使用的土地均为对外租赁，非公司自有，所以将其发生的装修费等建设费用完工后转入长期待摊费用科目列示。

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	校歌制作费	办公软件	专用技术	商标权	特许权	著作权	计时培训管理系统软件	合计
一、账面原值									
1.年初余额	211,538,317.23	30,000.00	412,260.00		242,000.00		349,500.00	240,000.00	212,812,077.23
2.本年增加金额			127,500.00						127,500.00
(1)购置			127,500.00						127,500.00
3.本年减少金额									
4.年末余额	211,538,317.23	30,000.00	539,760.00		242,000.00		349,500.00	240,000.00	212,939,577.23
二、累计摊销									
1.年初余额	18,068,897.93	15,250.00	51,037.48		44,633.34		75,725.00	122,000.00	18,377,543.75
2.本年增加金额	5,288,457.93	250.00	48,705.19		24,199.93		37,700.00	24,000.00	5,423,313.05
(1)计提	5,288,457.93	250.00	48,705.19		24,199.93		37,700.00	24,000.00	5,423,313.05

项目	土地使用权	校歌制作费	办公软件	专用技术	商标权	特许权	著作权	计时培训管理系统软件	合计
3. 本年减少金额									
4. 年末余额	23,357,355.86	15,500.00	99,742.67		68,833.27		113,425.00	146,000.00	23,800,856.80
三、减值准备									
1. 年初余额									
2. 本年增加金额									
3. 本年减少金额									
4. 年末余额									
四、账面价值									
1. 年末账面价值	188,180,961.37	14,500.00	440,017.33		173,166.73		236,075.00	94,000.00	189,138,720.43
2. 年初账面价值	193,469,419.30	14,750.00	361,222.52		197,366.66		273,775.00	118,000.00	194,434,533.48

注：2015年5月公司以土地使用权证号为晋国用[2014]第1638号、晋国用[2014]第1639号、晋国用[2014]第1640号的土地使用权作抵押，向昆明市晋宁县农村信用合作联社益州分社取得300,000,000.00元长期借款。用于抵押的土地使用权原值为211,538,317.23元，年末净值为188,180,961.37元。

#### 10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
土地租赁费	60,190,800.06	29,869,605.79	14,407,630.66	5,000,000.00	70,652,775.19
训练场地建设工程款	26,015,344.05	95,299,858.26	12,799,536.45		108,515,665.86

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
开办费	7,651,244.26		7,651,244.26		
装修费	3,400,216.53	1,388,927.46	2,046,339.90		2,742,804.09
房租	1,623,846.88	3,943,288.72	2,844,334.57		2,722,801.03
融资手续费	395,981.76		395,981.76		
集装箱工程款	366,388.89		262,499.95		103,888.94
其他	300,260.35	1,599,809.45	889,191.34		1,010,878.46
考试场地建设工程款		17,656,674.71	1,092,712.12		16,563,962.59
<b>合计</b>	<b>99,944,082.78</b>	<b>149,758,164.39</b>	<b>42,389,471.01</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>202,312,776.16</b>

## 11. 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	年末余额		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	32,717.45	8,179.36	32,717.45	8,179.36
<b>合计</b>	<b>32,717.45</b>	<b>8,179.36</b>	<b>32,717.45</b>	<b>8,179.36</b>

## 12. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	200,000,000.00	176,000,000.00
<b>合计</b>	<b>200,000,000.00</b>	<b>176,000,000.00</b>

注：年末保证借款 20,000 万元为公司向华夏银行股份有限公司昆明城北支行取得的人民币短期贷款，其中 11,300 万元借款日期为 2018 年 8 月 7 日至 2019 年 8 月 7 日，8,700 万元借款日期为 2018 年 9 月 21 日至 2019 年 9 月 21 日，借款年利率均为固定利率，上述全部保证借款均由控股股东云南省城市建设投资集团有限公司提供连带责任保证。

## 13. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	11,929,213.00	24,000,000.00
应付账款	109,465,935.08	37,739,753.77
<b>合计</b>	<b>121,395,148.08</b>	<b>61,739,753.77</b>

### 13.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		24,000,000.00
商业承兑汇票	11,929,213.00	
<b>合计</b>	<b>11,929,213.00</b>	<b>24,000,000.00</b>

注：公司年末无已到期未支付的应付票据。

### 13.2 应付账款

#### (1) 应付账款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
工程设备款	77,523,377.21	23,710,060.61

项目	年末余额	年初余额
房屋及土地租赁费	12,118,421.00	1,495,706.00
货款	11,013,003.05	6,042,088.26
广告费及业务宣传费	3,170,229.71	1,555,412.54
保险费	1,604,989.03	542,926.09
咨询服务费	76,720.50	255,915.00
技术开发设计费		1,717,796.20
其他	3,959,194.58	2,419,849.07
<b>合计</b>	<b>109,465,935.08</b>	<b>37,739,753.77</b>

注：年末应付账款较年初大幅增加的主要原因系本年新设立 14 家子公司，年末子公司应付工程设备款、房屋及土地租赁费大幅增加所致。

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	90,284,876.56	25,627,198.21
1-2 年（含 2 年）	10,218,816.75	2,110,886.85
2-3 年（含 3 年）	1,373,414.24	3,515,622.93
3 年以上	7,588,827.53	6,486,045.78
<b>合计</b>	<b>109,465,935.08</b>	<b>37,739,753.77</b>

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
云南银点基础工程建设有限公司	2,520,625.72	未支付的工程尾款
云南方业建筑设计有限公司	1,344,523.00	未支付的工程尾款
南京多伦科技股份有限公司	1,210,050.00	未支付的设备尾款
云南德浩建筑工程有限公司	1,039,911.98	未支付的工程尾款
云南同展科技有限公司	998,415.00	未支付的工程尾款
云南九巨龙建设投资集团有限公司	976,352.36	未支付的工程尾款
欧元陆	795,456.00	未支付的房屋租赁费
昆明野望之力广告有限公司	770,000.00	未支付的广告费
云南林康建筑工程有限公司	649,806.00	未支付的工程尾款
云南昊滇建设工程集团有限公司	637,003.49	未支付的工程尾款
云南恩途建设工程有限公司	341,535.84	未支付的工程尾款
宜良宜平地产开发有限公司	332,450.00	未支付的土地租赁费
云南铭辉工程有限公司	277,052.03	未支付的工程尾款
云南航友科技有限公司	126,649.23	未支付的设备尾款
云南润正钢结构工程有限公司	92,000.00	未支付的工程尾款
<b>合计</b>	<b>12,111,830.65</b>	

#### 14. 预收款项

##### (1) 预收款项按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
学员报名费	32,350,379.87	19,292,245.01
<b>合计</b>	<b>32,350,379.87</b>	<b>19,292,245.01</b>

注：公司于学员通过科目一、科目二、科目三考试时按比例结转收入，年末预收款项较年初大幅增加的主要原因系本年末未通过相应科目考试人数较上年末增加所致。

##### (2) 预收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	31,417,827.23	18,236,534.38
1年以上	932,552.64	1,055,710.63
<b>合计</b>	<b>32,350,379.87</b>	<b>19,292,245.01</b>

#### 15. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,666,698.94	155,109,287.83	153,192,239.55	9,583,747.22
离职后福利-设定提存计划		19,937,615.86	19,933,112.92	4,502.94
辞退福利		305,803.18	305,803.18	
<b>合计</b>	<b>7,666,698.94</b>	<b>175,352,706.87</b>	<b>173,431,155.65</b>	<b>9,588,250.16</b>

##### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,232,153.58	130,824,807.87	129,090,657.92	8,966,303.53
职工福利费		5,656,169.61	5,572,598.70	83,570.91
社会保险费		11,337,123.33	11,321,729.81	15,393.52
其中：医疗保险费		9,749,023.28	9,736,676.08	12,347.20
工伤保险费		384,430.32	384,245.73	184.59
生育保险费		215,789.31	215,704.82	84.49
重病保险		987,880.42	985,103.18	2,777.24
住房公积金		5,333,110.00	5,331,832.00	1,278.00
工会经费和职工教育经费	434,545.36	1,958,077.02	1,875,421.12	517,201.26
<b>合计</b>	<b>7,666,698.94</b>	<b>155,109,287.83</b>	<b>153,192,239.55</b>	<b>9,583,747.22</b>

##### (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		19,312,129.06	19,307,938.42	4,190.64
失业保险费		625,486.80	625,174.50	312.3
<b>合计</b>		<b>19,937,615.86</b>	<b>19,933,112.92</b>	<b>4,502.94</b>

#### 16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,026,350.57	913,897.24
企业所得税	1,400,273.98	134,358.44
土地使用税	835,390.01	835,401.11
房产税	315,274.65	275,099.16
代扣代缴税金	201,781.26	201,781.26
个人所得税	150,400.34	342,717.02
城市维护建设税	88,594.97	85,462.37
教育费附加	50,067.09	49,883.48
地方教育费附加	31,155.29	32,851.98
印花税	18,366.18	22,219.24
车船使用税	500.00	
<b>合计</b>	<b>5,118,154.34</b>	<b>2,893,671.30</b>

#### 17. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	3,348,339.85	925,153.22
应付股利		
其他应付款	62,896,164.24	93,660,296.53
<b>合计</b>	<b>66,244,504.09</b>	<b>94,585,449.75</b>

##### 17.1 应付利息

###### (1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	767,840.99	540,725.00
短期借款应付利息	517,885.14	384,428.22
其他利息	2,062,613.72	
<b>合计</b>	<b>3,348,339.85</b>	<b>925,153.22</b>

注：年末其他利息为应付融资租赁借款利息。

##### 17.2 其他应付款

###### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
借款及利息	30,426,806.10	70,678,299.56
往来款	10,187,726.88	462,515.09
保证金及押金	9,293,400.00	12,009,161.81
代收代付款	7,448,820.63	7,547,221.16
销售服务费	1,691,659.26	2,963,098.91
其他	3,847,751.37	
<b>合计</b>	<b>62,896,164.24</b>	<b>93,660,296.53</b>

注：年末其他应付款较年初大幅减少的主要原因系本年归还母公司云南省城市建设投资集团有限公司的借款本金所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
教练员安全保证金	7,058,800.00	未到期结算
叶秀芬	2,500,000.00	未到期结算
宜良狗街建筑公司	200,000.00	未到期结算
<b>合计</b>	<b>9,758,800.00</b>	

(3) 本年内其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	年初余额
云南省城市建设投资集团有限公司	控股股东	30,426,806.10	70,678,299.56
<b>合计</b>		<b>30,426,806.10</b>	<b>70,678,299.56</b>

18. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	40,000,000.00
一年内到期的长期应付款	104,902,057.06	
<b>合计</b>	<b>134,902,057.06</b>	<b>40,000,000.00</b>

19. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	270,000,000.00	280,000,000.00
保证借款		20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>270,000,000.00</b>	<b>300,000,000.00</b>

注：公司以位于晋宁区的土地使用权（土地使用权证：晋国用[2014]第 1638 号、晋国用[2014]第 1639 号、晋国用[2014]第 1640 号）作为抵押，向昆明市晋宁区农村信用合作联社益州分社借款 30,000 万元，借款用途为支付工程款、设备款。借款期限为 2015 年 5 月 29 日至 2020 年 5 月 29 日。

## 20. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	153,428,279.60	
专项应付款	413,231.35	439,031.35
<b>合计</b>	<b>153,841,510.95</b>	<b>439,031.35</b>

### 20.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁借款	153,428,279.60	
<b>合计</b>	<b>153,428,279.60</b>	

#### 1) 公司取得融资租赁借款明细如下：

债务人名称	债权人名称	借款金额	借款余额	借款期间	担保方式	抵(质)押品/担保人
云南一乘驾驶培训股份有限公司	中国外贸金融租赁有限公司	79,000,000.00	66,593,703.10	2018年07月13日至2021年07月13日	保证	云南省城市建设投资集团有限公司
云南一乘驾驶培训股份有限公司	中国外贸金融租赁有限公司	120,000,000.00	101,154,992.05	2018年07月09日至2021年07月09日	保证	云南省城市建设投资集团有限公司
云南一乘驾驶培训股份有限公司	交银金融租赁有限责任公司	80,000,000.00	73,757,616.84	2018年09月30日至2021年09月30日	保证	云南省城市建设投资集团有限公司
云南一乘驾驶培训股份有限公司	远东国际租赁有限公司	38,850,000.00	23,849,000.00	2018年12月27日至2021年12月27日	保证	云南省城市建设投资集团有限公司
楚雄一乘汽车服务有限责任公司	大众汽车金融(中国)有限公司	1,080,000.00	900,000.00	2018年07月27日至2020年07月27日	抵押	捷达牌教练车20辆
姚安一乘机动车驾驶人考试服务有限公司	大众汽车金融(中国)有限公司	1,080,000.00	900,000.00	2018年07月27日至2020年07月27日	抵押	捷达牌教练车20辆
<b>合计</b>		<b>320,010,000.00</b>	<b>267,155,311.99</b>			

注：上述金额包含一年内到期长期应付款 104,902,057.06 元及年末未确认融资费用 8,824,975.33 元。

## 39.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
安全教育基地专项经费	439,031.35		25,800.00	413,231.35	安全教育基地专款专用
<b>合计</b>	<b>439,031.35</b>		<b>25,800.00</b>	<b>413,231.35</b>	—

## 21. 股本

单位：万元

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	<b>16,237.50</b>				<b>15</b>	<b>15</b>	<b>16,252.50</b>
挂牌后个人类限售股	6,000.00						<b>6,000.00</b>
高管锁定股	3,437.50				15	15	<b>3,452.50</b>
挂牌前机构类限售股	6,800.00						<b>6,800.00</b>
无限售流通股	<b>4,762.50</b>				-15	-15	<b>4,747.50</b>
<b>股份总额</b>	<b>21,000.00</b>						<b>21,000.00</b>

## 22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	27,973,965.31			27,973,965.31
<b>合计</b>	<b>27,973,965.31</b>			<b>27,973,965.31</b>

## 23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,668,169.10			1,668,169.10
<b>合计</b>	<b>1,668,169.10</b>			<b>1,668,169.10</b>

## 24. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	<b>-26,458,164.31</b>	<b>-16,866,869.65</b>
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初余额</b>	<b>-26,458,164.31</b>	<b>-16,866,869.65</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-139,381,830.17	-9,591,294.66

项目	本年	上年
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>-165,839,994.48</b>	<b>-26,458,164.31</b>

## 25. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,983,502.29	264,470,038.75	287,746,883.58	167,333,285.12
其他业务	18,031,675.59	14,053,398.51	38,077,554.63	36,353,772.85
<b>合计</b>	<b>341,015,177.88</b>	<b>278,523,437.26</b>	<b>325,824,438.21</b>	<b>203,687,057.97</b>

注：（1）本年营业收入较上年增加的主要原因系本年公司下属子公司投入运营，招收学员人数及培训合格人数总体增加所致；

（2）本年营业成本较上年大幅增加的主要原因系本年公司下属子公司投入运营，子公司建设工程、房屋及土地租赁费摊销增加以及工资上涨、社保缴费基数上调导致人员成本增加所致；

（3）其他业务主要包括超市、酒店以及食堂业务。本年其他业务收入、其他业务成本较上年大幅下降的主要原因系公司自 2018 年 7 月起将超市、酒店以及食堂业务外包所致。

### （1） 主营业务—按类型分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
培训收入	248,459,307.41	200,149,198.40	241,127,271.94	139,273,043.45
考训收入	74,524,194.88	64,320,840.35	46,619,611.64	28,060,241.67
<b>合计</b>	<b>322,983,502.29</b>	<b>264,470,038.75</b>	<b>287,746,883.58</b>	<b>167,333,285.12</b>

## 26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	3,702,759.39	2,506,170.03
房产税	1,172,573.86	1,931,722.01
车船税	570,132.10	534,299.92
城市维护建设税	539,872.66	467,296.08
教育费附加	520,767.83	444,733.38
印花税	118,320.85	63,007.32

项目	本年发生额	上年发生额
合计	<b>6,624,426.69</b>	<b>5,947,228.74</b>

#### 27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费	20,563,735.02	12,621,680.92
工资、奖金、津贴和补贴	13,450,587.88	9,437,979.05
广告宣传费	11,545,786.20	9,951,751.30
社会保险费	4,958,169.50	3,000,019.59
租赁费	4,514,829.93	7,106,474.30
车辆费用	1,533,252.95	113,363.57
摊销费	669,927.37	801,446.51
折旧费	663,700.56	625,058.26
住房公积金	651,766.00	415,390.00
低值易耗品	498,821.62	609,330.28
职工福利费	447,509.38	91,468.52
办公费	363,880.45	240,218.76
业务招待费	155,227.70	91,828.85
差旅费	92,677.15	94,072.47
其他	814,639.36	362,138.50
合计	<b>60,924,511.07</b>	<b>45,562,220.88</b>

注：本年销售费用较上年增加的主要原因系：（1）本年销售收入、招生人数的增加导致销售服务费增加；（2）公司本年下属子公司投入运营，导致销售人员工资、奖金及社会保险费较上年增加；（3）公司为扩大招生规模，加大宣传力度增加广告宣传投入。

#### 28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、奖金、津贴和补贴	23,290,768.40	15,510,067.32
摊销费	16,479,609.87	7,672,500.75
开办费	8,619,470.19	179,297.28
租赁及物业管理费	6,618,753.73	3,232,049.66
社保及住房公积金	5,480,798.66	2,912,685.16
折旧费	3,310,993.11	3,400,400.48
业务招待费	2,474,532.81	1,036,197.94
工会及教育经费	1,927,671.06	1,108,829.18
职工福利费	1,611,731.24	402,343.47
办公及电话费	1,361,508.83	767,188.31
残疾人就业保证金	1,160,576.38	1,230,806.44
中介机构服务费	1,135,329.65	1,865,469.34

项目	本年发生额	上年发生额
车辆费用	1,040,246.11	278,222.96
差旅费	999,334.72	703,483.28
水电费	873,652.67	1,012,384.95
信息系统运行维护费	562,165.01	854,600.91
修理费	437,695.27	143,849.00
绿化费	181,780.82	143,663.50
诉讼费	98,522.00	
其他	1,712,643.64	761,035.25
<b>合计</b>	<b>79,377,784.17</b>	<b>43,215,075.18</b>

注：本年管理费用较上年增加的主要原因系，公司本年由于下属子公司投入运营，（1）员工人数增加导致工资、奖金、社运保及住房公积金、工会及教育经费、职工福利费较上年大幅增加；（2）驾校、考场场地建设工程摊销费用、租赁及物业管理费、业务招待费、办公及电话费、车辆使用费增加；（3）子公司投入运营之前筹备期间形成大额开办费。

#### 29. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	50,717,548.19	32,917,723.15
减：利息收入	92,317.28	123,075.57
加：汇兑损失		
其他支出	4,647,703.13	3,212,020.56
<b>合计</b>	<b>55,272,934.04</b>	<b>36,006,668.14</b>

#### 30. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,042,586.81	-124,803.97
<b>合计</b>	<b>3,042,586.81</b>	<b>-124,803.97</b>

#### 31. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-193,678.05	-34,005.13	-193,678.05
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-193,678.05	-34,005.13	-193,678.05
其中：固定资产处置收益	-193,678.05	-34,005.13	-193,678.05
<b>合计</b>	<b>-193,678.05</b>	<b>-34,005.13</b>	<b>-193,678.05</b>

#### 32. 营业外收入

##### （1）营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	234,400.00	740,000.00	234,400.00
其他	826,619.82	180,439.61	826,619.82
<b>合计</b>	<b>1,061,019.82</b>	<b>920,439.61</b>	<b>1,061,019.82</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
晋宁县就业中心奖励补贴	234,400.00			与收益相关
晋宁县发展改革和经济贸易局补助款		500,000.00	昆财产业(2017)199号	与收益相关
昆明市促进就业服务中心招用失业人员补贴		240,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>234,400.00</b>	<b>740,000.00</b>		

33. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	50,660.00		50,660.00
罚款支出	39,693.57	6,669.42	39,693.57
其他	1,402,426.70	378,502.28	1,402,426.70
<b>合计</b>	<b>1,492,780.27</b>	<b>385,171.70</b>	<b>1,492,780.27</b>

注：公司本年营业外支出主要为支付学员赔偿款 1,319,707.00 元。

34. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,379,177.96	1,493,723.72
递延所得税费用		502,228.67
<b>合计</b>	<b>1,379,177.96</b>	<b>1,995,952.39</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	-143,375,940.66	-7,967,745.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-35,843,985.17	-1,991,936.49
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-39,041.13	193,887.02

项目	本年发生额	上年发生额
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	706,381.79	80,623.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年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	36,555,822.47	3,713,377.90
所得税费用	1,379,177.96	1,995,952.39

### 35. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收款项	31,992,806.61	31,472,311.39
往来款	17,307,969.73	605,680.75
保证金	2,477,154.00	13,854,592.00
备用金	3,851,827.98	2,030,453.46
利息收入	97,558.28	123,075.57
政府补助及奖励款	234,400.00	740,000.00
其他	1,149,545.29	578,717.76
<b>合计</b>	<b>57,111,261.89</b>	<b>49,404,830.93</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代付款项	49,497,652.71	21,109,501.89
往来款	4,067,330.21	
销售服务费	6,465,211.72	12,621,680.92
广告费	8,072,195.73	9,951,751.30
租赁及物管费	15,392,357.55	10,338,523.96
业务招待费	3,534,640.01	1,128,026.79
办公费	5,568,650.92	1,007,407.07
保证金	4,710,303.91	9,957,926.55
备用金	15,157,934.60	4,491,269.45
车辆费用	2,653,668.79	278,222.96
中介服务费	1,762,133.00	1,865,469.34
差旅费	1,535,825.24	797,555.75
代理及策划费	949,315.40	110,000.00
罚款及滞纳金	63,351.00	
维护维修费	984,555.82	998,449.91

项目	本年发生额	上年发生额
残疾人就业保证金	1,151,690.08	1,230,806.44
赔偿款	1,489,707.00	
诉讼费	98,522.00	
托管费	2,925,000.00	
其他	6,124,693.43	222,251.09
<b>合计</b>	<b>132,204,739.12</b>	<b>76,108,843.42</b>

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股东借款	362,150,000.00	210,040,812.06
融资租赁贷款	274,700,000.00	
汇票保证金	7,200,000.00	
<b>合计</b>	<b>644,050,000.00</b>	<b>210,040,812.06</b>

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股东借款及利息	410,338,918.88	176,088,939.29
融资租赁贷款及利息	45,363,604.68	
汇票贴现利息	427,281.04	
融资服务费	135,000.00	
银行承兑汇票保证金		7,200,000.00
<b>合计</b>	<b>456,264,804.60</b>	<b>183,288,939.29</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-144,755,118.62	-9,963,698.34
加: 资产减值准备	3,042,586.81	-124,803.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,275,981.71	41,561,138.09
无形资产摊销	5,423,313.05	5,417,033.82
长期待摊费用摊销	42,389,471.01	13,978,971.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	193,678.05	34,005.13
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	53,857,964.68	34,809,038.17
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		498,991.17

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	1,219,470.31	-8,707,424.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-55,854,490.14	-29,830,272.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	31,685,164.63	4,044,539.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,521,978.51	51,717,519.36
<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>		
现金的年末余额	42,875,377.87	35,642,877.45
减：现金的年初余额	35,642,877.45	20,640,007.04
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	7,232,500.42	15,002,870.41

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	42,875,377.87	35,642,877.45
其中：库存现金	43,129.79	96,247.72
可随时用于支付的银行存款	42,832,248.08	35,546,629.73
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	42,875,377.87	35,642,877.45
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		

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	294,406,070.43	抵押借款
固定资产	2,760,633.93	车辆按揭
无形资产	188,180,961.37	抵押借款

## 七、 合并范围的变化

### 1. 新纳入合并范围

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润
绿春一乘驾驶培训有限公司	新设成立	100.00	2,823.26	-7,176.74
红河县一乘驾驶培训有限公司	新设成立	100.00	729,407.45	-30,592.55
元阳一乘驾驶培训有限公司	新设成立	100.00	39,012.37	-10,987.63
开远一乘驾驶培训有限公司	新设成立	100.00	6,972.62	-3,027.38
河口一乘驾驶培训有限公司	新设成立	100.00		
禄劝一乘驾驶培训有限公司	新设成立	100.00	1,617,424.39	1,017,424.39
富民一乘驾驶培训有限公司	新设成立	100.00	-839,911.53	-1,039,911.53
姚安一乘机动车驾驶人考试服务有限公司	新设成立	100.00	786,086.39	-663,913.61
元谋一乘驾驶培训服务有限公司	新设成立	100.00	576,163.22	-423,836.78
大姚一乘驾驶培训服务有限公司	新设成立	100.00	-581,403.19	-781,403.19
永仁一乘机动车驾驶人考试服务有限公司	新设成立	100.00		
武定一乘机动车驾驶人考试服务有限公司	新设成立	100.00		
武定驰宇驾驶培训服务有限公司	新设成立	100.00		
姚安驰宇机动车驾驶人考试服务有限公司	新设成立	100.00		

注：(1)武定一乘机动车驾驶人考试服务有限公司、武定驰宇驾驶培训服务有限公司、永仁一乘机动车驾驶人考试服务有限公司、河口一乘驾驶培训有限公司已成立，但尚未完成投资，也无实际业务发生。

(2) 本年公司注销全资子公司昆明启乘驾驶培训有限公司。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安宁一乘机动车驾驶员培训有限公司	安宁市	安宁市	教育服务	100.00		设立
楚雄一乘汽车服务有限责任公司	楚雄州	楚雄州	教育服务	100.00		设立
姚安一乘机动车驾驶人考试	楚雄州	楚雄州	教育服务	100.00		设

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	
服务有限公司						立
元谋一乘驾驶培训服务有限公司	楚雄州	楚雄州	教育服务	100.00		设立
大姚一乘驾驶培训服务有限公司	楚雄州	楚雄州	教育服务	100.00		设立
富民一乘驾驶培训有限公司	富民县	富民县	教育服务	100.00		设立
富源一乘汽车服务有限公司	富源县	富源县	教育服务	100.00		设立
红河一乘汽车服务有限公司	红河州	红河州	教育服务	100.00		设立
弥勒一乘机动车驾驶员考试服务有限公司	红河州	红河州	教育服务		100.00	设立
河口一乘机动车驾驶员考试服务有限公司	红河州	红河州	教育服务		100.00	设立
泸西一乘机动车驾驶员考试服务有限公司	红河州	红河州	教育服务		100.00	设立
元阳一乘机动车驾驶员考试服务有限公司	红河州	红河州	教育服务		100.00	设立
绿春一乘驾驶培训有限公司	红河州	红河州	教育服务		100.00	设立
红河县一乘驾驶培训有限公司	红河州	红河州	教育服务		100.00	设立
元阳一乘驾驶培训有限公司	红河州	红河州	教育服务		100.00	设立
开远一乘驾驶培训有限公司	红河州	红河州	教育服务		100.00	设立
河口一乘驾驶培训有限公司	红河州	红河州	教育服务		100.00	设立
会泽一乘汽车技术服务有限公司	会泽县	会泽县	教育服务	65.00		设立
昆明一乘汽车服务有限责任公司	昆明市	昆明市	教育服务	80.00		设立
云南乘弘汽车租赁有限公司	昆明市	昆明市	租赁服务	51.00		设立
昆明驰宇机动车驾驶员考试服务有限公司	昆明市	昆明市	教育服务	100.00		设立
昆明市东川区一乘启宇驾驶培训有限公司	昆明市东川区	昆明市东川区	教育服务	100.00		设立
临沧一乘汽车服务有限责任公司	临沧市	临沧市	教育服务	100.00		设立
陆良一乘汽车服务有限公司	陆良县	陆良县	教育服务	100.00		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	
禄劝乘宇机动车驾驶员考试服务有限公司	禄劝县	禄劝县	教育服务	100.00		设立
禄劝一乘驾驶培训有限公司	禄劝县	禄劝县	教育服务	100.00		设立
罗平一乘恒达汽车技术服务有限公司	罗平县	罗平县	教育服务	65.00		设立
马龙一乘汽车服务有限公司	马龙县	马龙县	教育服务	100.00		设立
普洱一乘汽车服务有限责任公司	普洱市	普洱市	教育服务	85.00		设立
曲靖一乘汽车服务有限公司	曲靖市	曲靖市	教育服务	100.00		设立
曲靖市沾益区一乘汽车服务有限公司	曲靖市沾益区	曲靖市沾益区	教育服务	100.00		设立
一乘科技（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	教育服务	51.00		设立
师宗一乘汽车服务有限公司	师宗县	师宗县	教育服务	100.00		设立
石林一乘驾驶培训有限公司	石林县	石林县	教育服务	100.00		设立
文山一乘汽车服务有限责任公司	文山市	文山市	教育服务	85.00		设立
西双版纳一乘汽车服务有限公司	西双版纳州	西双版纳州	教育服务	85.00		设立
宣威一乘汽车技术服务有限公司	宣威市	宣威市	教育服务	70.00		设立
宜良承宇机动车驾驶员考试服务有限公司	宜良县	宜良县	教育服务	80.00		设立
宜良一乘驾驶培训有限公司	宜良县	宜良县	教育服务	80.00		设立
昭通市一乘汽车服务有限责任公司	昭通市	昭通市	教育服务	100.00		设立
昭通市昭阳区一乘机动车综合服务有限责任公司	昭通市	昭通市	教育服务		60.00	设立
永仁一乘机动车驾驶人考试服务有限公司	永仁县	永仁县	教育服务	100.00		设立
武定一乘机动车驾驶人考试服务有限公司	武定县	武定县	教育服务	100.00		设立
武定驰宇驾驶培训服务有限公司	武定县	武定县	教育服务	100.00		设立
姚安驰宇机动车驾驶人考试服务有限公司	姚安县	姚安县	教育服务	100.00		设立

注：（1）昆明启乘驾驶培训有限公司于2016年6月22日进行工商设立登记，于2018年7月2日注销。

（2）永仁一乘机动车驾驶人考试服务有限公司、武定一乘机动车驾驶人考试服务有限公司、武定驰宇驾驶培训服务有限公司于、姚安驰宇机动车驾驶人考试服务有限公司、河口一乘驾驶培训有限公司2018年完成了工商设立登记，截至2018年12月31日，公司尚未支付投资款，上述公司也未正式开展业务。

## 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1)市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司无重大汇率风险。

##### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。于2018年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为300,000,000.00元（2017年12月31日：340,000,000.00元），及人民币计价的固定利率合同，金额为483,703,893.59元（2017年12月31日：176,000,000.00元）

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

本公司以市场价格及昆明市发展和改革委员会2011年5月出台的《关于规范昆明市机动车驾驶培训收费标准的通知》确定学员培训费、考试费收入金额，因此受到此等价格波动的影响。

### (2)信用风险

于2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (3)流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年12月31日金额：

项目	一年以内	一年以上	合计
金融资产	70,772,335.15	20,775,000.00	91,547,335.15
货币资金	42,875,377.87		42,875,377.87
应收票据及应收账款	9,218,650.15		9,218,650.15

项目	一年以内	一年以上	合计
其他应收款	18,678,307.13	20,775,000.00	39,453,307.13
<b>金融负债</b>	<b>532,129,959.39</b>	<b>423,841,510.95</b>	<b>955,971,470.34</b>
短期借款	200,000,000.00		200,000,000.00
应付票据及应付账款	121,395,148.08		121,395,148.08
其他应付款	66,244,504.09		66,244,504.09
应付职工薪酬	9,588,250.16		9,588,250.16
一年内到期的非流动负债	134,902,057.06		134,902,057.06
长期借款		270,000,000.00	270,000,000.00
长期应付款		153,841,510.95	153,841,510.95

## 2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2018 年度		2017 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-3,000,000.00	-3,000,000.00	-3,400,000.00	-3,400,000.00
浮动利率借款	减少 1%	3,000,000.00	3,000,000.00	3,400,000.00	3,400,000.00

## 十、 关联方及关联交易

### （一） 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### （1） 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
云南省城市建设投资集团有限公司	昆明市	城市道路及基础设施的投资开发建设及相关产业经营	414,221.44	48.57	48.57

##### （2） 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
云南省城市建设投资集团有限公司	4,142,214,400.00			4,142,214,400.00

##### （3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
云南省城市建设投资集团有限公司	102,000,000.00	102,000,000.00	48.57	48.57

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
周瑜	参股股东
宜良宜平地产开发有限公司	其他关联方关系
昆明吉安顺建筑工程有限公司	其他关联方关系
昆明国际会展中心有限公司	受同一最终控制方控制的企业
云南兴盛水业有限公司	受同一最终控制方控制的企业
云南城投物业服务服务有限公司	受同一最终控制方控制的企业
云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司	受同一最终控制方控制的企业
诚泰财产保险股份有限公司	其他关联方关系
昭通市龙耀机动车服务有限公司	其他关联方关系
昭通市安格机动车服务有限公司	其他关联方关系
昆明佳硕物业管理有限公司	其他关联方关系

## （二）关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
诚泰财产保险股份有限公司	保险费	3,849,905.00	3,972,557.35
云南城投物业服务服务有限公司	物业管理费	457,428.85	281,642.33
云南兴盛水业有限公司	水费	3,000.00	17,271.00
<b>合计</b>		<b>4,310,333.85</b>	<b>4,271,470.68</b>

#### （2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
诚泰财产保险股份有限公司	场地使用费		457,142.86
昆明佳硕物业管理有限公司	承包经营费	1,290,476.20	
昆明佳硕物业管理有限公司	食堂餐费	228,773.58	
昆明佳硕物业管理有限公司	货款	86,206.90	
<b>合计</b>		<b>1,605,456.68</b>	<b>457,142.86</b>

### 2. 关联租赁情况

#### （1）承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
云南省城市建设投资集团有限公司	云南一乘驾驶培训股份有限公司	办公楼	2,546,146.80	1,485,252.30
云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司	租赁费		757,500.00	
宜良宜平地产开发有限公司	租赁费			324,100.00
昆明国际会展中心有限公司	租赁费			304,544.00
<b>合计</b>			<b>3,303,646.80</b>	<b>2,113,896.30</b>

### 3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保合同金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
云南省城市建设投资集团有限公司	云南一乘驾驶培训有限公司	100,000,000.00	2016-6-30	2019-6-29	是
云南省城市建设投资集团有限公司	云南一乘驾驶培训有限公司	20,000,000.00	2016-10-13	2019-7-13	是
云南省城市建设投资集团有限公司	云南一乘驾驶培训有限公司	80,000,000.00	2016-6-27	2021-6-27	否
云南省城市建设投资集团有限公司	云南一乘驾驶培训有限公司	60,000,000.00	2017-6-23	2020-6-23	是

担保方名称	被担保方名称	担保合同金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
云南省城市建设投资集团有限公司	云南一乘驾驶培训有限公司	88,000,000.00	2017-6-28	2020-6-28	是
云南省城市建设投资集团有限公司	云南一乘驾驶培训有限公司	28,000,000.00	2017-9-14	2020-9-14	是
云南省城市建设投资集团有限公司	云南一乘驾驶培训有限公司	19,000,000.00	2017-8-4	2020-2-4	是
云南省城市建设投资集团有限公司	云南一乘驾驶培训有限公司	5,000,000.00	2017-10-31	2020-4-30	是
云南省城市建设投资集团有限公司	云南一乘驾驶培训有限公司	19,000,000.00	2018-2-11	2021-2-11	是
云南省城市建设投资集团有限公司	云南一乘驾驶培训有限公司	40,000,000.00	2018-2-27	2021-2-27	是
云南省城市建设投资集团有限公司	云南一乘驾驶培训有限公司	113,000,000.00	2018-8-7	2021-8-7	否
云南省城市建设投资集团有限公司	云南一乘驾驶培训有限公司	87,000,000.00	2018-9-21	2021-9-21	否
云南省城市建设投资集团有限公司	云南一乘驾驶培训有限公司	79,000,000.00	2018-7-13	2023-7-13	否
云南省城市建设投资集团有限公司	云南一乘驾驶培训有限公司	120,000,000.00	2018-7-9	2023-7-9	否
云南省城市建设投资集团有限公司	云南一乘驾驶培训有限公司	80,000,000.00	2018-9-30	2023-9-30	否
云南省城市建设投资集团有限公司	云南一乘驾驶培训有限公司	38,850,000.00	2018-12-27	2023-12-27	否

注：云南省城市建设投资集团有限公司为本公司借款提供担保，并按照借款金额的0.95%收取担保费用。

#### 4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
云南省城市建设投资集团有限公司	拆入	25,000,000.00	2017-9-20	2018-9-19	年利率8.5%
云南省城市建设投资集团有限公司	拆入	12,000,000.00	2017-12-22	2018-12-21	年利率8.5%
云南省城市建设投资集团有限公司	拆入	30,000,000.00	2017-9-20	2018-9-19	年利率8.5%
云南省城市建设投资集团有限公司	拆入	30,000,000.00	2018-2-1	2018-7-17	年利率8.5%
云南省城市建设	拆入	40,000,000.00	2018-2-12	2018-7-17	年利率

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
投资集团有限公司					10%-10.5%
云南省城市建设投资集团有限公司	拆入	60,000,000.00	2018-6-22	2018-7-17	年利率 10%
云南省城市建设投资集团有限公司	拆入	103,000,000.00	2018-6-26	2018-7-13	年利率 10%
云南省城市建设投资集团有限公司	拆入	55,000,000.00	2018-9-13	2018-8-13	年利率 10%
云南省城市建设投资集团有限公司	拆入	30,000,000.00	2018-9-18	2018-8-13	年利率 10%
云南省城市建设投资集团有限公司	拆入	18,000,000.00	2018-12-20	2019-12-30	年利率 10%

截至 2018 年 12 月 31 日，公司未归还拆入资金本金余额 25,373,556.93 元。

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	昆明国际会展中心有限公司	20,000.00	2,000.00
其他应收款	周瑜	127,680.24	8,095.20

(续表)

项目名称	关联方	年初余额	
		账面余额	坏账准备
预付账款	昭通市龙耀机动车服务有限公司	300,000.00	
预付账款	昭通市安格机动车服务有限公司	300,000.00	
其他应收款	昆明吉安顺建筑工程有限公司	974,511.13	97,451.11
其他应收款	昆明国际会展中心有限公司	20,000.00	1,000.00
其他应收款	周瑜	34,223.70	3,422.37
其他应收款	云南兴盛水业有限公司	1,290.00	64.50

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	诚泰财产保险股份有限公司	1,342,935.00	594,835.36

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	昆明国际会展中心有限公司		152,272.00
应付账款	宜良宜平地产开发有限公司		134,923.60
其他应付款	云南省城市建设投资集团有限公司	30,426,806.10	70,678,299.56
其他应付款	诚泰财产保险股份有限公司	500.00	500.00

## 十一、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的未决诉讼、仲裁形成情况如下：

1. 2013 年 6 月 28 日，公司与杨益签订关于一乘快捷酒店的《租赁合同》，后因公司无法取得相关物业的有效产权，导致杨益无法办理营业执照，经双方有好协商，一致决定解除《租赁合同》，并签订《合同》，达成如下条款：一、双方一致同意于 2014 年 4 月 15 日，解除双方于 2013 年 6 月 28 日签订的《租赁合同》；二、公司应向杨益分期支付 249.00 万元补偿款，用于补偿其所受到的损失（包括但不限于装修损失、购买家具设备损失、预期收益损失等），若公司未按时足额支付补偿款的，每逾期一日，应按未付款的万分之六向对方支付逾期利息，直至全款付清为止。合同解除后，公司已于 2014 年 8 月向对方支付补偿款 80.00 万元，剩余款项 169.00 万元尚未支付。现杨益将依《合同》取得的债权，包括 169.00 万元本金及从应当付款之日起截至至实际付款之日止的逾期利息，全部转让给李燕萍。2016 年 9 月 14 日，原告李燕萍向云南省昆明市五华区人民法院提起诉讼，要求公司向其支付上述本金及逾期利息。

2018 年 4 月 27 日，根据云南省昆明市五华区人民法院民事判决书（[2016]云 0102 民初 7253 号），驳回原告李燕萍的全部诉讼请求。原告李燕萍不服，已向云南省昆明市中级人民法院上诉。截止 2019 年 4 月 26 日，该案件已进入二审程序，但尚未判决。

2. 2018 年 11 月 13 日，公司向云南省昆明市中级人民法院提起诉讼，请求法院依法判令被告云南碧海缘经贸有限公司、云南福海机电设备有限公司、周坤良共同向公司支付车辆价款 12,697,012.00 元及逾期付款利息 35,743.00 元（暂计算至 2018 年 12 月 30 日）。一审已于 2019 年 3 月 5 日开庭，截止 2019 年 4 月 26 日，尚未判决。

## 十二、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1. 2019 年 1 月 15 日及 25 日，公司分别取得远东国际租赁有限公司融资租赁业务贷款 1500.00 万元、1365.00 万元，并由控股股东云南省城市建设投资集团有限公司提供保证担保；

2. 根据公司第二届董事会第三次会议决议，公司 2018 年度不分配现金股利，也不进行资本公积转增股本，本次决议尚须股东大会批准；

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

#### 十四、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	3,465,342.10	3,582,751.55
<b>合计</b>	<b>3,465,342.10</b>	<b>3,582,751.55</b>

##### 1.1 应收账款

###### (1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		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应收账款	3,574,269.00	72.51	1,396,176.90	39.06	2,178,092.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,355,000.00	27.49	67,750.00	5.00	1,287,250.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>4,929,269.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,463,926.90</b>	<b>—</b>	<b>3,465,342.10</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		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应收账款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,574,269.00	95.02	178,713.45	5.00	3,395,555.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	187,196.00	4.98			187,196.00
<b>合计</b>	<b>3,761,465.00</b>	<b>100.00</b>	<b>178,713.45</b>	<b>4.75</b>	<b>3,582,751.55</b>

1) 组合中，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
云南碧海缘经贸有限公司	3,574,269.00	1-2年	72.51	1,396,176.90
<b>合计</b>	<b>3,574,269.00</b>		<b>72.51</b>	<b>1,396,176.90</b>

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,355,000.00	67,750.00	5.00
<b>合计</b>	<b>1,355,000.00</b>	<b>67,750.00</b>	

(2) 应收账款坏账准备

本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,285,213.45 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
云南碧海缘经贸有限公司	3,574,269.00	1-2年	72.51	1,396,176.90
昆明佳硕物业管理有限公司	1,355,000.00	1年以内	27.49	67,750.00
<b>合计</b>	<b>4,929,269.00</b>		<b>100.00</b>	<b>1,463,926.90</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	94,603,729.78	19,564,327.15
<b>合计</b>	<b>94,603,729.78</b>	<b>19,564,327.15</b>

## 2.1 其他应收款

### (1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		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	20,775,000.00	21.52			20,775,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,767,477.60	78.48	1,938,747.82	2.56	73,828,729.78
其中：账龄组合	13,218,207.70	13.69	1,928,652.62	14.59	11,289,555.08
关联方组合	62,549,269.90	64.79	10,095.20	0.02	62,539,174.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>96,542,477.60</b>	<b>100.00</b>	<b>1,938,747.82</b>	<b>2.01</b>	<b>94,603,729.78</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,257,262.30	100.00	1,692,935.15	7.96	19,564,327.15
其中：账龄组合	8,620,872.40	40.55	1,692,935.15	19.64	6,927,937.25
关联方组合	12,636,389.90	59.45			12,636,389.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	21,257,262.30	100.00	1,692,935.15	7.96	19,564,327.15

注：年末其他应收款余额较年初大幅增加的主要原因系（1）本年公司向中国外贸金融租赁有限公司、交银金融租赁有限责任公司及远东国际租赁有限公司借款，按合同缴纳借款保证金合计 2,077.50 万元；（2）本年公司拆借给子公司款项及代子公司垫付款项的大幅增加。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,445,195.90	372,259.80	5.00
1-2 年	4,362,095.30	434,209.52	10.00
2-3 年	360,916.50	72,183.30	20.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00
合计	13,218,207.70	1,928,652.62	—

2) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
昭通市昭阳区一乘机动车综合服务有限责任公司	13,860,043.69		
红河一乘汽车服务有限公司	10,626,865.98		
会泽一乘汽车技术服务有限公司	6,732,043.74		
昆明驰宇机动车驾驶员考试服务有限公司	5,129,917.35		
曲靖一乘汽车服务有限公司	4,482,282.06		
楚雄一乘汽车服务有限责任公司	3,667,399.69		
宣威一乘汽车技术服务有限公司	3,431,965.29		
富民一乘驾驶培训有限公司	1,912,046.05		
昆明市东川区一乘启宇驾驶培训有限公司	1,566,123.17		
昭通市一乘汽车服务有限责任公司	1,524,895.06		
石林一乘驾驶培训有限公司	1,460,392.45		
一乘科技（深圳）有限公司	1,413,893.89		
禄劝乘宇机动车驾驶员考试服务有限公司	1,259,745.42		

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
师宗一乘汽车服务有限公司	1,132,604.65		
富源一乘汽车服务有限公司	932,960.78		
安宁一乘机动车驾驶员培训有限公司	919,351.24		
姚安一乘机动车驾驶人考试服务有限公司	793,174.96		
文山一乘汽车服务有限责任公司	416,124.49		
曲靖市沾益区一乘汽车服务有限公司	411,283.93		
宜良承宇机动车驾驶员考试服务有限公司	300,000.00		
临沧一乘汽车服务有限责任公司	149,520.00		
周瑜	127,680.24	8,095.20	6.34
普洱一乘汽车服务有限责任公司	102,183.50		
大姚一乘驾驶培训服务有限公司	84,674.19		
元谋一乘驾驶培训服务有限公司	77,638.88		
昆明国际会展中心有限公司	20,000.00	2,000.00	10.00
云南一乘汽车科技有限责任公司	8,788.20		
西双版纳一乘汽车服务有限公司	3,671.00		
云南乘弘汽车租赁有限公司	2,000.00		
<b>合计</b>	<b>62,549,269.90</b>	<b>10,095.20</b>	

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 245,812.67 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	24,182,320.00	3,152,950.00
往来款	64,463,648.56	13,636,389.50
备用金	7,640,904.74	3,179,273.27
其他	255,604.30	1,288,649.53
<b>合计</b>	<b>96,542,477.60</b>	<b>21,257,262.30</b>

注：公司期末备用金主要为员工借支款项用于支付考试费。

(4) 按欠款方归集的年未余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国外贸金融	借款押金	14,925,000.00	1 年以内	15.46	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
租赁有限公司					
交银金融租赁 有限责任公司	借款押金	4,000,000.00	1 年以内	4.14	
陈晓荣	备用金	2,976,280.00	1 年以内	3.08	148,814.00
远东国际租赁 有限公司	借款押金	1,850,000.00	1 年以内	1.92	
曲靖市公安局 交通警察支队	押金	1,420,000.00	1-2 年	1.47	142,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>25,171,280.00</b>	<b>—</b>	<b>26.07</b>	<b>290,814.00</b>

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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
对子公司投资	114,139,466.00		114,139,466.00	46,870,000.00		46,870,000.00
合计	114,139,466.00		114,139,466.00	46,870,000.00		46,870,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
普洱一乘汽车服务有限责任公司	70,000.00			70,000.00		
曲靖一乘汽车服务有限公司	9,780,000.00	220,000.00		10,000,000.00		
文山一乘汽车服务有限责任公司	580,000.00	150,000.00		730,000.00		
楚雄一乘汽车服务有限责任公司	1,720,000.00	4,890,000.00		6,610,000.00		
西双版纳一乘汽车服务有限公司	50,000.00			50,000.00		
红河一乘汽车服务有限公司	13,550,000.00	8,579,466.00		22,129,466.00		
昭通市一乘汽车服务有限责任公司	2,820,000.00	7,180,000.00		10,000,000.00		
临沧一乘汽车服务有限责任公司	200,000.00			200,000.00		
昆明驰宇机动车驾驶员考试服务有限公司	9,500,000.00	500,000.00		10,000,000.00		
宜良一乘驾驶培训有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
宜良承宇机动车驾驶员考试服务有限公司	2,250,000.00	100,000.00		2,350,000.00		
云南乘弘汽车租赁有限公司	100,000.00			100,000.00		
石林一乘驾驶培训有限公司	200,000.00			200,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
安宁一乘机动车驾驶员培训有限公司	50,000.00	2,950,000.00		3,000,000.00		
一乘科技（深圳）有限公司	1,500,000.00	680,000.00		2,180,000.00		
富源一乘汽车服务有限公司		3,250,000.00		3,250,000.00		
马龙一乘汽车服务有限公司		500,000.00		500,000.00		
曲靖市沾益区一乘汽车服务有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
宣威一乘汽车技术服务有限公司	800,000.00	6,030,000.00		6,830,000.00		
罗平一乘恒达汽车技术服务有限公司		6,500,000.00		6,500,000.00		
会泽一乘汽车技术服务有限公司	1,500,000.00	6,580,000.00		8,080,000.00		
师宗一乘汽车服务有限公司	700,000.00	4,300,000.00		5,000,000.00		
陆良一乘汽车服务有限公司		1,780,000.00		1,780,000.00		
昆明市东川区一乘启宇驾驶培训有限公司		980,000.00		980,000.00		
富民一乘驾驶培训有限公司		200,000.00		200,000.00		
禄劝一乘驾驶培训有限公司		600,000.00		600,000.00		
禄劝乘宇机动车驾驶员考试服务有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
姚安一乘机动车驾驶人考试服务有限公司		1,450,000.00		1,450,000.00		
云南一乘汽车科技有限责任公司		650,000.00		650,000.00		
大姚一乘驾驶培训服务有限公司		200,000.00		200,000.00		
元谋一乘驾驶培训服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>46,870,000.00</b>	<b>67,269,466.00</b>		<b>114,139,466.00</b>		

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	235,296,664.98	176,861,086.94	247,851,018.88	147,254,939.72
其他业务	12,612,565.20	11,526,958.41	36,061,916.77	34,763,257.99
<b>合计</b>	<b>247,909,230.18</b>	<b>188,388,045.35</b>	<b>283,912,935.65</b>	<b>182,018,197.71</b>

注：（1）本年营业成本较上年大幅增加的主要原因系：1）公司本年薪资水平的调整、社保费基数的提高导致本年员工工资及社保费成本大幅增加；2）2017年起昆明新设分校训练场地陆续投入使用，本年校区建设工程、房屋、土地租赁及物业管理费摊销金额较上年增加所致；

（2）其他业务主要包括超市、酒店以及食堂业务。本年其他业务收入、其他业务成本较上年大幅下降的主要原因系公司自2018年7月起将超市、酒店以及食堂业务外包所致。

##### （1） 主营业务—按类型分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
培训收入	199,240,626.15	151,408,002.40	201,231,407.24	119,194,698.05
考训收入	36,056,038.83	25,453,084.54	46,619,611.64	28,060,241.67
<b>合计</b>	<b>235,296,664.98</b>	<b>176,861,086.94</b>	<b>247,851,018.88</b>	<b>147,254,939.72</b>

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		3,883,823.23
<b>合计</b>		<b>3,883,823.23</b>

## 十六、财务报告批准

本财务报告于2019年4月26日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定, 本公司2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-193,678.05	
计入当期损益的政府补助	234,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-666,160.45	
小计	<b>-625,438.50</b>	
所得税影响额	-2,025.23	
少数股东权益影响额(税后)	246,435.78	
合计	<b>-869,849.05</b>	

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定, 本公司2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	-97.13	-0.66	-0.66
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-96.53	-0.66	-0.66

云南一乘驾驶培训股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

云南省昆明市官渡区民航路 400 号城投大厦 A 座 2 楼董事会办公室