



ST 一乘

NEEQ: 834592

云南一乘驾驶培训股份有限公司

Yunnan Yi Cheng Driving Training School Co.



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



### 一乘股份领导带队走访慰问困难员工

根据云南省康旅控股集团有限公司工会关于开展 2022 年春节困难职工慰问的通知，在春节来临之际，公司副总经理吴经坤、副总经理桂进凯、副总经理洪梓樾带队与相关分校长一道，采取工作场所集中慰问方式分别走访慰问了一乘股份困难职工 25 人，为他们送去了公司领导和工会的关怀，带去了新春的温暖与祝福，并致以诚挚的问候。



### 学习贯彻党的二十大精神宣讲报告会

2022 年 11 月 11 日上午，云南一乘驾驶培训股份有限公司举办了学习贯彻党的二十大精神宣讲报告会。会议采取线上+线下模式召开，总部机关设主会场、地州公司及郊县公司各设分会场，会议由党支部书记、党工安全监察办公室主任陈云华主持，公司高管、各部门主管及以上管理人员、各支部党员共计 110 余人参加会议。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	12
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	33
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	37
第八节	财务会计报告 .....	40
第九节	备查文件目录 .....	145

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人罗波、主管会计工作负责人罗波及会计机构负责人（会计主管人员）罗波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中税网（北京）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

中税网（北京）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表出具了无法表示意见的报告，主要基于以下原因：

1、公司董事会致力于按照“430”节奏按时披露年报，但实际上先后与 5 家会计师事务所进行沟通，最后北京中税网才确定承接公司年报审计工作，也就导致延迟披露公司 2022 年年报事项。

2、公司在已经两个年度年报净资产为负的前提下，在 2022 年度继续调整内部各项经营管理工作以图在疫情时代这个大宏观背景下“活下来”，在疫情三年内公司全省范围内业务确实存在收入下降的客观实际，但 2022 年度对公司是艰难的，也是转变的一年，尽管债权债务重组和股权交易部分手续正在完善过程中，但已经将公司面临的经营风险降低了一大半，因为重组前是各种刚性兑付的压力，而重组后是与债务人的沟通及偿还。

3、上述八个原因的确在某种程度上对公司经营产生了一定的影响，我们认为这些影响是有限的。一方面，这些问题的暴露给公司经营管理层的经营改善指明了方向和提高要求，公司经营管理层必须在持续进行经营改善的同时处理好这些问题，目前这些问题已经陆陆续续在解决的过程中，而且这些问题的解决也必须建立在经营改善的前提下；另一方面，疫情的冲击正在慢慢过去，机动车驾驶培训与考

试这一需求并未像某些需求被疫情“半永久性”的改变，仅仅是被疫情抑制或者消费者预期改变后延迟满足，并没有消费降级或者平替的可能。公司主营业务深耕于云南区域且有十年之久，尽管存在政策和市场的各种经营风险，但公司全省的业务格局是有价值的，更是经过市场验证的，公司的经营难点跟其他行业是一致的，就是如何在后疫情时代消费低迷不振的大背景下继续面向市场，不断调整经营策略，不遗余力提高主营业务收入，降低运营成本，走出一条自我更新，持续改善的可持续发展的道路。

## 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1.政策风险	<p>2022年4月1日起，公安部令（第162号）《机动车驾驶证申领和使用规定》正式施行，主要目的是为了主动适应经济社会发展的新形势、更好地满足人民群众对安全便捷高效服务的新需求。修改内容主要突出三个方面的改革：推出更多的服务措施，强化重点驾驶人管理，改进驾驶证申领使用制度。应对措施：</p> <p>1.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。</p> <p>2.公司凭借在云南地区规模、场地、管理、服务、品牌等五个方面的优势，适应政策调整，在后疫情时代维持区域市场的集中度和市场占有率。</p>
2.市场风险	<p>（1）驾培服务市场竞争风险：近年来，一方面市场需求受疫情影响低迷甚至萎缩，另一方面驾校数量增长迅速，存量市场的争夺越发白热化，驾校的数量将继续增加，从而导致行业竞争更加激烈。（2）企业战略规划调整风险：基于后疫情时代背景，综合行业形势和公司实际，公司应对经营方向及策略进行调整。应对措施：为适应市场化发展要求，激活经营潜力，一乘股份将持续关注经营模式转型，快速推进：业务单元独立运营、核算工作。公司将以经营单元划分为基础，明确各经营单元管理目标、设定经营管理责任、细化经营管理指标、引入市场化竞争机制，由总部引导各经营单元依据所处环境、竞争情况、业务能力及业务发展目标灵活制定经营及管理指标，提供必要经营、管理资源支持，协同各经营单元自主、自发做好经营业务推进，承担经营结果，打破“大锅饭”、“等靠要”等传统思维，真正激活各经营单元活力，增强岗位人员危机意识，提升经营单元“独立作战能力”。</p>
3 持续经营能力产生重大疑虑的不确定性风险	<p>截止22年期末流动资产合计为6,515.63万元，期末流动负债合计为47,506.52万元。流动负债超过流动资产40,990.89万元。扣除合同负债和销项税额后，流动负债超过流动资产25,179.15万元。货币资金期末余额为596.84万元，远低于应付账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款和一年内到期的非流动负债期末余额合计31,694.78万元。应收账款期末余额3,469.11万元，账龄在1年以内的金额为775.37万元，1-2年的金额为1,231.94万元，2年以上的金额为1,461.80万元，应收账款账龄较长会因回款不及时导致货币资金不足。其他应收款期末余额4,389.37万元，账龄在1年以内的金额为1,714.38万元，1-2年的金额为488.57万元，2年以上的金额为2,186.42万元，其他应收款账龄较长会因回款不及时导致货币资金不足，或者报销不及时对未来经营业绩产生不利影响。本公司已实施多项措施改善财务状况及减轻资金压力，包括：（1）获取母公司的财务资源支持：本公司已与母公司就部分债务的担保事项达成协议。（2）申请债务延期：本公司正在与主要债权人就逾期债务展期、</p>

	偿还方案等进行商讨以期达成和解。(3) 调整营销策略，提升市场销售能力。
4 强制摘牌风险	公司已经连续三年净资产为负，存在强制摘牌风险
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 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	中国证监会监督管理委员会
《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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
三会	指	董事会、股东会、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	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
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
证券简称	ST 一乘
证券代码	834592
法定代表人	罗波

### 二、 联系方式

董事会秘书	罗波
联系地址	昆明市官渡区宝海路 11 号
电话	13529320405
传真	0871-67842033
电子邮箱	420786920@qq.com
公司网址	http://www.yicjx.com/
办公地址	昆明市官渡区宝海路 11 号
邮政编码	650200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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）	-829 技能培训-829 技能培训、教育辅助及其他教育—82 教育-p-教育
主要业务	普通机动车驾驶员培训
主要产品与服务项目	普通机动车驾驶员培训
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	210,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（云南省康旅控股集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（（云南省国有资产监督管理委员会），无一致行动人

#### 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	210,000,000	否
否		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中税网（北京）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王卫锋	戈敏英
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区广安路 9 号院 6 号楼 10 层 1008	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司在报告期后，新聘请中税网(北京)会计师事务所(特殊普通合伙)对其 2022 年年度报告出具了审计报告。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

#### 二、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	147,936,363.83	207,616,348.62	-28.75%
毛利率%	-22.51%	5.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-100,188,042.06	-50,550,982.47	-98.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-96,410,580.50	-100,599,138.89	-4.16%
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）	0%	0%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	0%	0%	-
基本每股收益	-0.48	-0.24	-98.79%

#### （一） 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	254,725,706.66	340,097,414.51	-25.10%
负债总计	541,383,362.03	523,202,774.9	3.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	-277,828,297.54	-177,640,255.48	-56.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.32	-0.85	0%
资产负债率%（母公司）	158.58%	128.69%	-
资产负债率%（合并）	212.54%	153.84%	-
流动比率	0.14	0.17	-
利息保障倍数	-11.66	0	-

#### （二） 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,081,824.97	19,207,984.65	-31.89%
应收账款周转率	4.32	7.87	-
存货周转率	174.97	157.72	-

**(三) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.10%	-60.48%	-
营业收入增长率%	-28.75%	1.33%	-
净利润增长率%	-103.25%	-901.58%	-

**(四) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	210,000,000	210,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(五) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(六) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	205,518.89
投资收益	298,243.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,572,442.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-4,068,680.50</b>
所得税影响数	-1,254.95
少数股东权益影响额（税后）	-289,963.99
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-3,777,461.56</b>

**(七) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(八) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

### （一）会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

报告期本公司未发生其他会计政策变更事项。

### （二）会计估计变更

无。

### （三）重要前期差错更正

无。

## （九）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本年注销 3 家子公司，分别为：一乘科技(深圳)有限公司、开远一乘驾驶培训有限公司和绿春一乘驾驶培训有限公司。

本年新设立 8 家子公司，分别为：昆明德骏机动车驾驶培训有限公司、昆明一乘智选机动车驾驶培训有限公司、昆明一乘智通机动车驾驶培训有限公司、昆明一乘智瀚机动车驾驶培训有限公司、昆明一乘智远机动车驾驶培训有限公司、昆明一乘智盛机动车驾驶培训有限公司、昆明一乘智创机动车驾驶培训有限公司和昆明一乘智优机动车驾驶培训有限公司。

### 三、 主要经营情况回顾

#### (一) 业务概要

##### 商业模式

(1) 一乘新格局：为适应市场化发展要求，公司成立、持续关注经营模式转型，快速推进；业务单元独立运营、独立核算。公司以经营业务单元划分为基础，明确各经营单元管理目标，设定经营管理责任、细化经营管理目标、引入市场化竞争机制，由总部引导各经营单元依据所处环境、竞争情况、业务能力及业务发展目标制定管理指标，提供必要经营、管理资源支持。

(3) 一乘考试：全省考场事业部统筹管理；突破现有的行业管理模式；剖析考试标准，推动业务发展；优化考场布局，打造标准化考场；强化监督管理，凸显服务品质；智能化管理，提高经营水平；关注市场动态，稳固业务发展。

(4) 一乘大车：晋宁基地大车队成立分子公司，独立运营、独立核算、独立管理，目的是让大型车辆驾驶培训多元化经营，更好的适应市场需求；整合优化大型车辆驾驶培训的教学管理制度，提升培训服务、提高教学质量；打造舒适的培训环境；优化教练员薪酬体系及考核管理办法；制定信息化管理模式，降低运营成本。

(5) 一乘特许：特许经营业务将以场地合作、车辆合作、公车承包/租用、公车运营等四种方式实施、落地。凭借差异化的“特许加盟”业务将能吸引到各类企业、团队及个人合作伙伴，提升一乘品牌影响力，进行资源互补、共享。

(6) 一乘科技：手机报名、缴费、预录入，作为学员、教练以及其他员工的工具，辅助各类主体业务办理；完成新计时系统全省的实施推广，跟进计时系统运行情况，协同供应商保障系统稳定运行，作好计时培训过程的技术支持服务；根据公司战略与管理需要，构建集中统一的数据仓库，全面集成公司与行业数据，引入成熟的商业智能平台，为公司管理与业务提供全面智能的数据分析服务。

##### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

##### 行业信息

是否自愿披露

是 否

##### 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） 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		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	5,968,400.20	2.34%	7,024,458.73	2.07%	-15.03%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	28,277,406.37	11.10%	29,955,334.43	8.81%	-5.60%
存货	1,043,838.62	0.41%	1,027,782.52	0.30%	1.56%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	37,921,886.92	14.89%	57,990,434.40	17.05%	-34.61%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	674,005.19	0.26%	537,381.23	0.16%	25.42%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	66,252,512.83	26.01%	66,202,067.15	19.47%	0.08%
合同负债	153,321,505.81	60.19%	137,979,568.25	40.57%	11.12%
应付职工薪酬	24,423,038.39	9.59%	13,244,421.21	3.89%	84.40%
应交税费	31,203,335.62	12.25%	31,708,969.54	9.32%	-1.59%
其他应付款	169,478,007.25	66.53%	114,588,006.15	33.69%	47.90%
一年内到期的非流动负债	25,590,881.79	10.05%	72,528,143.33	21.33%	-64.72%
其他流动负债	4,795,910.49	1.88%	4,347,402.47	1.28%	10.32%
长期待摊费用	74,441,113.49	29.22%	100,232,424.97	29.47%	-25.73%
使用权资产	74,799,590.26	29.36%	103,427,311.66	30.41%	-27.68%
租赁负债	65,063,970.59	25.54%	81,212,215.04	23.88%	-19.88%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期货币资金期末 5,968,400.20 元，期初 7,024,458.73 元，期末比期初减少 1,056,058.53 元，主要原因系招生人数减少，收到资金减少。
- 2、本期固定资产期末 37,921,886.92 元，期初 57,990,434.40 元，减少 20,068,547.48 元，本期固定资产较上年增加较少，且本期报废固定资产 11,323,675.00 元。
- 3、本期合同负债期末 153,321,505.81 元，期初 137,979,568.25 元，增加 15,341,937.56 元，主要原因本期因疫情影响计时打卡、学员参加考试情况，使毕业周期延长。
- 4、一年内到期的非流动负债期末 25,590,881.79 元，期初 72,528,143.33 元，减少 46,937,261.54 元，主要为一年内到期的融资租赁款项由长期应付款分析列报。
- 5、长期待摊费用期末 74,441,113.49 元，期初 100,232,424.97 元，减少 25,791,311.48 元，主要为实行



新租赁准则，场地及办公楼租金转入租赁负债及摊销所致。

6、使用权资产期末 74,799,590.26 元，期初 103,427,311.66 元，减少 28,627,721.4 元，主要为本期场地及办公楼租赁减少。

7、租赁负债期末 65,063,970.59 元，期初 81,212,215.04 元，减少 16,148,244.45 元，主要为本期本期场地及办公楼租赁减少

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	147,936,363.83	-	207,616,348.62	-	
营业成本	181,234,668.68	122.51%	197,144,366.67	94.96%	-8.07%
毛利率	-22.51%	-	5.04%	-	-
销售费用	27,865,798.43	18.84%	25,173,269.71	12.12%	10.70%
管理费用	22,477,684.61	15.19%	32,146,020.03	15.48%	-30.08%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	0%
财务费用	10,887,974.25	7.36%	51,405,194.13	24.76%	-78.82%
信用减值损失	-6,819,982.88	-4.61%	-4,815,247.94	-2.32%	41.63%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	1,184,647.44	0.80%	2,498,128.34	1.20%	-52.58%
投资收益	298,243.27	0.20%	0	0.00%	0%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	205,518.89	0.14%	53,081,719.86	25.57%	-99.61%
汇兑收益		0.00%		0.00%	0.00%
营业利润	-101,482,356.37	-68.60%	-49,594,826.64	-23.89%	104.62%
营业外收入	712,123.13	0.48%	65,909.26	0.03%	980.46%
营业外支出	5,284,565.79	3.57%	3,091,800.22	1.49%	70.92%
净利润	-105,705,411.07	-71.45%	-52,007,825.31	-25.05%	103.25%

### 项目重大变动原因：

1、本期营业收入同比减少 5,968.00 万元，本期招生及毕业人数较上期均下降，在疫情期间营业收入下降较多。

2、本期管理费用同比减少 966.83 万元，①本期租赁办公楼费用减少；②公司本年降低各项费用支出预算，业务招待费、车辆费用、差旅费等支出较上年大幅下降。

3、本期销售费用同比增加 269.25 万元，本期因期初招生不理想，增加了宣传费用。

4、本期财务费用同比减少 4,051.72 万元，为与康旅集团债务重组后，减少了与集团的内部应付利息。

5、本期营业外支出同比增加 219.27 万元，①本期支付的外部融资借款罚款增加；② 固定资产处置。

6、本期净利润同比减少 5,369.76 万元，本期招生及毕业人数较上期均下降，在疫情期间营业收入下降较多。

7、公司毛利率本期较上期大幅下降，主要系公司营业收入大幅下降，固定成本下降幅度较小所致。

## (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	146,040,871.50	205,313,635.04	-28.87%
其他业务收入	1,895,492.33	2,302,713.58	-17.68%
主营业务成本	178,687,540.91	193,873,520.42	-7.83%
其他业务成本	2,547,127.77	3,270,846.25	-22.13%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
培训收入	147,936,363.83	181,234,668.68	-22.51%	-28.75%	-8.07%	-546.25%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

本年收入主要为培训收入，并且本期招生人数较上期减少较多；同时因疫情的影响及计时打卡、电子围栏等监管要求，毕业周期延长，收入转化周期延长

## (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	云南省宣威市公安局交通警察大队	7,516,208.80	21.67%	否
2	云南省会泽县公安局交通警察大队	6,894,506.60	19.87%	否
3	云南省师宗县公安局交通警察大队	6,431,645.80	18.54%	否
4	昆明市禄劝县公安局交通警察大队	4,122,270.00	11.88%	否
5	云南省宜良县公安局交警警察大队	3,944,075.00	11.37%	否
合计		28,908,706.20	83.33%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	中国石油天然气股份有限公司云南昆明销售分公司	7,153,000.00	16.48%	否
2	中国石化销售股份有限公司云南昆明石油分公司	5,538,000.00	12.76%	否
3	昆明汇创会展有限公司	2,039,768.60	4.70%	是
4	昆明南旭商贸有限公司	407,472.00	0.94%	否
5	云南纳远建筑劳务有限公司	728,724.12	1.68%	否
合计		15,866,964.72	36.56%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,081,824.97	19,207,984.65	-31.89%
投资活动产生的现金流量净额	-3,436,301.48	-6,768,796.42	-49.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,138,225.05	-21,742,188.19	-57.97%

#### 现金流量分析：

本期受行业监管政策及疫情的影响，经营活动产生的现金流量净额同比减少 612.62 万元；本期未进行大范围的固定资产购置，资产处置收益较上期减少，投资活动产生的现金流量净额减少明显；本期利息费用及还款总量减少，筹资活动产生的现金流量净流出额减少 1,260.40 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 四、 持续经营评价

审计报告中，关于公司持续经营能力评价如下：

##### （一）主要银行存款账户被冻结

银行存款期末余额为 596.75 万元，其中银行账户被冻结资金 155.95 万元。截止审计报告日，前述银行账户仍未解除冻结。

我们无法判断上述事项对公司持续经营能力可能产生的影响。

##### （二）公司被纳入失信被执行人名单

贵公司自 2022 年 9 月 29 日至审计报告出具日被昆明市晋宁区人民法院和官渡区人民法院纳入失信被执行人名单，涉及八个案件。失信被执行人行为的具体情形为：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。案件信息详见后附的财务报表附注十六、其他重要事项中（案件一至八）。

我们无法判断上述事项对公司持续经营能力可能产生的影响。

##### （三）公司主营业务收入大幅下降且主营业务持续巨额亏损

贵公司合并报表近两年的营业收入分别为 20,761.63 万元和 14,793.64 万元，固然有 2022 年疫情防控的影响，但近两年的营业成本下降幅度不大，毛利率降幅较大，近两年分别为 5.04%和-22.51%。前述情况说明公司的主营业务在持续恶化，进而导致公司净利润产生巨额亏损，近两年亏损分别为 5,200.78 万元和 10,570.54 万元。

主营业务持续巨额亏损导致贵公司合并报表的净资产为负数，期末的净资产为-28,665.77 万元，其中归属于母公司的净资产为-27,782.83 万元。

我们无法判断上述事项对公司持续经营能力可能产生的影响。

##### （四）公司期末的流动负债远超流动资产

贵公司合并报表期末流动资产合计为 6,515.63 万元，期末流动负债合计为 47,506.52 万元。流动负债超过流动资产 40,990.89 万元。扣除合同负债和销项税额后，流动负债超过流动资产 25,179.15 万元。货币资金期末余额为 596.84 万元，远低于应付账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款和一年内到期的非流动负债期末余额合计 31,694.78 万元。应收账款期末余额 3,469.11 万元，账龄在 1 年以内的金额为 775.37 万元，1-2 年的金额为 1,231.94 万元，2 年以上的金额为 1,461.80 万元，应收账款账龄较长会因回款不及时导致货币资金不足。其他应收款期末余额 4,389.37 万元，账龄在 1 年以内的金额为 1,714.38 万元，1-2 年的金额为 488.57 万元，2 年以上的金额为 2,186.42 万元，其他应收款账龄较长会因回款不及时导致货币资金不足，或者报销不及时对未来经营业绩产生不利影响。

我们无法判断上述事项对公司偿债能力及持续经营能力可能产生的影响。

##### （五）公司应交土地增值税较长时间未予以缴纳或免除

贵公司应交税费期末余额中，土地增值税期末余额为 2,759.73 万元，其中：土地增值税 2,689.94 万元自 2020 年 6 月至今一直挂账，69.79 万元自 2021 年 6 月至今一直挂账。截止审计报告出具日，上述土地增值税款项未予以缴纳，或取得当地税务局的免除缴纳的文件。该事项可能对公司产生较大罚款或

滞纳金。

我们无法判断该事项对公司合并财务报表可能产生的影响。

（六）公司对员工的养老保险和公积金未计提或未缴纳

贵公司的养老保险，期初余额为 351.36 万元，本年计提 488.23 万元，本年缴纳 41.73 万元，期末余额为 797.85 万元。上年末和本年的养老保险，绝大部分未缴纳。

贵公司的住房公积金，期初余额为 201.32 万元，本年未计提和缴纳住房公积金，期末余额仍为 201.32 万元。

贵公司下属的部分子公司对员工的养老保险或住房公积金未计提或缴纳。

未缴纳养老保险和住房公积金，会对员工利益产生较大影响，不利于管理团队和关键员工的稳定。

以上涉及的事项严重影响贵公司的持续经营能力。我们无法判断贵公司于 2022 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿到期的债务并在目前情况下实现持续经营能力。

此外，公司已经连续三年经审计的净资产金额为负数。

采取的措施：公司主营业务深耕于云南区域且有十年之久，尽管存在政策和市场的各种经营风险，但公司全省的业务格局是有价值的，更是经过市场验证的，公司的经营难点跟其他行业是一致的，就是如何在后疫情时代消费低迷不振的大背景下继续面向市场，不断调整经营策略，不遗余力提高主营业务收入，降低运营成本，走出一条自我更新，持续改善的可持续发展的道路。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(六)
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	四.二.(七)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（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	4,534,703.09	22,079,992.57	26,614,695.66	11.72%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		0
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
租赁费	6,280,000.00	3,239,401.79

报告期内发生的日常性关联交易为：，公司向昭通市龙耀机动车服务有限公司支付土地租赁款 2,064,120.00 元；公司向宜良宜平地产开发有限公司有限公司支付土地租赁款 813,700.00 元、公司向宜良宜平地产开发有限公司有限公司支付土地租赁款 361,581.79，共计 3,239,401.79 元

## 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

## (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
债务代偿		64,199,700.00

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，控股股东康旅集团代公司偿还到期债务 64,199,700.00 元，根据《治理规则》，此交易属于公司单方面获益的交易，可以免于按照关联交易进行审议。

## 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

## 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无。

## (五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-038	对外投资	贸成商贸有限公司	1,600,000 元	否	否

		司			
2022-038	对外投资	跃硕达营销策划有限公司	1,200,000 元	否	否
2023-041	对外投资	楚雄一乘智选机动车驾驶培训有限公司、蒙自一乘智选机动车驾驶培训有限公司、弥勒一乘智选机动车驾驶培训有限公司、昆明一乘智通机动车驾驶培训有限公司、昆明一乘智优机动车驾驶培训有限公司、昆明一乘智远机动车驾驶培训有限公司、昆明一乘智盛机动车驾驶培训有限公司、昆明一乘智创机动车驾驶培训有限公司、昆明一乘智瀚机动车驾驶培训有限公司 100%股权	9,000,000.00 元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

该投资不会对公司业务造成影响

**(六) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年6月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年6月10日		挂牌	规范关联交易	承诺规避和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月10日		挂牌	规范关联交易	承诺规避和减少关联交易	正在履行中



实际控制人 或控股股东	2015年6月 10日		挂牌	资金占用 承诺	承诺不发生占用 公司资金行为	正在履行中
----------------	----------------	--	----	------------	-------------------	-------

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

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事项的情况。

### (七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	1,559,511.73	0.61%	银行存款冻结
应收账款	应收账款	抵押	34,691,072.74	13.55%	提供反担保
车辆、办公设备、 电子设备	固定资产	抵押	22,904,670.72	6.88%	抵押
场地建设费	长期待摊费用	抵押	15,822,508.44	6.18%	抵押
<b>总计</b>	-	-	<b>74,977,763.63</b>	<b>27.22%</b>	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司以上资产受限系抵押、反担保，均为满足公司日常经营所需，不会对公司造成重大不利影响

### (八)失信情况

案件一：（执行法院：晋宁县人民法院；案号：(2022)云 0115 执 1043 号；失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务；信息来源：中国执行信息公开网；信息发布日期：2022 年 9 月 29 日）

（一）由被告云南一乘驾驶培训股份有限公司退还人民币 200,000 元给原告泸西中云机动车驾驶

技能考试服务有限公司。（二）驳回原告泸西中云机动车驾驶技能考试服务有限公司的其他诉讼请求。案件受理费 22,800 元，减半收取 11,400 元，由原告泸西中云机动车驾驶技能考试服务有限公司承担 5,700 元，由被告云南一乘驾驶培训股份有限公司 5,700 元。

案件二：（执行法院：晋宁县人民法院；案号：(2022)云 0115 执 1603 号；失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务；信息来源：中国执行信息公开网；信息发布日期：2022 年 9 月 29 日）

（一）由被告云南一乘驾驶培训股份有限公司于判决生效后五日内向原告赵马萍支付餐费 39,720 元及以 5,016 元为基数按一年期贷款市场报价利率 3.85%计算的自 2021 年 1 月 28 日起至实际款清之日止的违约金；（二）驳回原告赵马萍其余诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 1,079 元，由被告云南一乘驾驶培训股份有限公司负担 463 元，由原告赵马萍负担 616 元。

案件三：（执行法院：晋宁县人民法院；案号：(2022)云 0115 执 1973 号；失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务；信息来源：中国执行信息公开网；信息发布日期：2022 年 11 月 10 日）

（一）原告李绍坤与被告云南一乘驾驶培训股份有限公司于 2022 年 1 月 26 日解除劳动关系；（二）被告云南一乘驾驶培训股份有限公司支付原告李绍坤解除劳动关系 7.5 个月的经济补偿金 37,560 元；（三）案件受理费 10 元由被告云南一乘驾驶培训股份有限公司负担。

案件四：（执行法院：晋宁县人民法院；案号：(2022)云 0115 执 1975 号；失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务；信息来源：中国执行信息公开网；信息发布日期：2022 年 11 月 10 日）

（一）原告段旭与被告云南一乘驾驶培训股份有限公司于 2021 年 11 月 19 日解除劳动关系；（二）被告云南一乘驾驶培训股份有限公司支付原告段旭解除劳动关系 2.5 个月的经济补偿金 8,172.18 元；（三）案件受理费 10 元由被告云南一乘驾驶培训股份有限公司负担。

案件五：（执行法院：晋宁县人民法院；案号：(2022)云 0115 执 1974 号；失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务；信息来源：中国执行信息公开网；信息发布日期：2022 年 11 月 10 日）

（一）原告常林与被告云南一乘驾驶培训股份有限公司于 2021 年 11 月 19 日解除劳动关系；（二）被告云南一乘驾驶培训股份有限公司支付原告常林解除劳动关系 6.5 个月的经济补偿金 27,044.10 元；

（三）被告云南一乘驾驶培训股份有限公司退还给原告常林押金 10,000 元；（四）案件受理费 10 元由被告云南一乘驾驶培训股份有限公司负担。

案件六：（执行法院：晋宁县人民法院；案号：（2022）云 0115 执 1976 号；失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务；信息来源：中国执行信息公开网；信息发布日期：2022 年 11 月 10 日）

（一）云南一乘驾驶培训股份有限公司于 2021 年 11 月 19 日解除劳动关系；（二）被告云南一乘驾驶培训股份有限公司支付原告洪开国解除劳动关 4 个月的经济补偿金 19,275.6 元；（三）案件受理费 10 元由被告云南一乘驾驶培训股份有限公司负担。

案件七：（执行法院：晋宁县人民法院；案号：（2023）云 0115 执 80 号；失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务；信息来源：中国执行信息公开网；信息发布日期：2023 年 3 月 27 日）

（一）确认被告刘小丹与原告云南一乘驾驶培训股份有限公司的劳动关 系于 2021 年 11 月 29 日解除。（二）由原告云南一乘驾驶培训股份有限公司支付给被告刘小丹 2020 年度绩效薪酬 98,300 元。（三）由原告云南一乘驾驶培训股份有限公司支付给被告刘小丹解除劳动关系的经济补偿金 76,611.12 元。

（四）驳回被告刘小丹要求原告云南一乘驾驶培训股份有限公司支付 2021 年绩效薪酬的请求。（五）驳回原告云南一乘驾驶培训股份有限公司的其他诉讼请求。案件受理费 10 元，由原告云南一乘驾驶培训股份有限公司负担。以上各项限判决生效后十日内履行。本判决生效后，未按本判决指定的期限履行给付金钱义务，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内，向本院（昆明市官渡区人民法院）递交上诉状，并按对方当事人的人数或者代表人的人数提出副本，上诉于昆明市中级人民法院。当事人逾期不上诉，本判决即发生法律效力。若负有义务的当事人不自动履行本判决，享有权利的当事人可在本判决规定履行期限届满后法律规定的期限内向本院申请强制执行，申请执行的期间为二年。

案件八：（执行法院：昆明市官渡区人民法院；案号：（2023）云 0111 执 613 号；失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务；信息来源：中国执行信息公开网；信息发布日期：2023 年 2 月 10 日）

官渡区人民法院于 2022 年 9 月 20 日判决（一）被告云南一乘驾驶培训股份有限公司向原告云南佳晨建筑工程有限公司承担工程款 270,905 元，并支付全国银行间同业拆借中心公布的贷款利息；（二）承担律师费 12,000 元，案件受理费 6,374 元。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	114,808,000	54.67%	-550,000	114,258,000	54.41%
	其中：控股股东、实际控制人	102,000,000	48.57%	0	102,000,000	48.57%
	董事、监事、高管	725,000	0.35%		725,000	0.35%
	核心员工		0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	95,192,000	45.33%	550,000	95,742,000	45.59%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,175,000	1.04%	0	2,175,000	1.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		210,000,000	-	0	210,000,000	-
普通股股东人数						78

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	团旅 有限公 控集	102,000,000	0	102,000,000	48.571%	102,000,000	0	0	0
2	周 顺 文	60,000,000	0	60,000,000	28.5714%	60,000,000	0	60,000,000	0
3	周 俊 宇	30,000,000	0	30,000,000	14.2857%	30,000,000	0	30,000,000	0
4	刘 小 松	4,535,419	0	4,535,419	2.1597%	4,535,419	0	0	0
5	邱 日 祖	1,744,240	61,500	1,805,740	0.8599%	1,805,740	0	0	0
6	刘 丹	1,316,400	-400	1,316,000	0.6267%	0	1,316,000	0	0
7	包 广 明	1,100,000	0	1,100,000	0.5238%	825,000	275,000	0	0
8	谭 旭 春	1,000,000	0	1,000,000	0.4762%	750,000	250,000	0	0
9	李 莉	770,882	-1,000	769,882	0.3666%	0	769,882	0	0
10	中 原 证 券 股	604,000	0	604,000	0.2876%	604,000	0	0	0

份 有 限 公 司									
合计	203,070,941	60,100	203,099,841	96.73%	200,520,159	2,610,882	90,000,000	0	0

普通股前十名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。云南省康旅控股集团有限公司（以下简称“康旅集团”）通过云南产权交易所有限公司（以下简称“云交所”），将其持有挂牌公司一乘股份 48.57%股权转让至云南乘宇机动车驾驶员培训有限公司（以下简称“云南乘宇”），双方于 2022 年 6 月 30 日签订股权转让协议；云交所于 2022 年 7 月 22 日出具国有产权交易凭证。有关事项将导致挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人变更，第一大股东、控股股东由康旅集团变更为云南乘宇，实际控制人由云南省国有资产监督管理委员会变更为姚光和。根据《并购重组业务规则适用指引第 2 号——权益变动与收购》，一乘股份收购完成时间为收购人按照已披露的收购报告书完成所有相关股份过户或实际取得相关股份对应的权益。截至本报告披露之日，公司股份尚未过户至云南乘宇。

## 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

康旅集团通过云交所将其持有挂牌公司一乘股份 48.57%股权转让至云南乘宇，双方于 2022 年 6 月 30 日签订股权转让协议；云交所于 2022 年 7 月 22 日出具国有产权交易凭证。有关事项将导致挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人变更，第一大股东、控股股东由康旅集团变更为云南乘宇。截至本报告披露之日，公司股份尚未过户至云南乘宇。云南乘宇机动车驾驶员培训有限公司，成立日期为 2021 年 4 月 14 日，注册资本 500 万元人民币，法定代表人姚光和，统一社会信用代码为 91530115MA6Q7NUY15，经营范围：机动车驾驶员培训；机动车 驾驶员招生代理服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告等

### （二）实际控制人情况

康旅集团通过云交所将其持有挂牌公司一乘股份 48.57%股权转让至云南乘宇，双方于 2022 年 6 月 30 日签订股权转让协议，云交所于 2022 年 7 月 22 日出具国有产权交易凭证，有关事项将导致挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人变更，公司实际控制人将由云南省国有资产监督管理委员会变更为姚光和。姚光和，持有云南乘宇机动车驾驶员培训有限公司 90%的股权。姚光和，男，1969

年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1986 年 6 月毕业于楚雄市农业学校。1986 年 9 月至 1993 年 7 月，就职于楚雄市子午镇政府，任科技人员。1993 年 7 月至 2002 年 3 月，自主经营楚雄市天和电器商行。2002 年 3 月至 2010 年 3 月，创办昆明道丰文化传播有限责任公司，担任法人及总经理。2010 年 3 月至 2018 年 9 月，创办昆明汇创会展有限公司，担任法人及总经理。2018 年 9 月至今，安宁乘宇机动车驾驶员考试服务有限公司，担任法人及总经理。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

#### 九、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
罗波	董事长	男	否	1986年9月	2022年8月1日	2025年7月31日
吴经坤	董事	男	否	1981年12月	2022年8月1日	2025年7月31日
姚光和	董事	男	否	1969年3月	2022年8月1日	2025年7月31日
李波	董事	男	否	1970年12月	2022年8月1日	2025年7月31日
桂进凯	董事兼总经理	男	否	1988年9月	2022年8月1日	2025年7月31日
陈亚龙	总经理助理	男	否	1988年8月	2022年5月1日	2025年4月30日
陈云华	监事会主席	男	否	1970年3月	2022年7月8日	2025年7月7日
董江红	监事	男	否	1977年9月	2022年7月8日	2025年7月7日
朱左珍	监事	女	否	1989年10月	2022年7月8日	2025年7月7日
洪梓樾	副总	女	否	1986年10月	2022年8月1日	2025年7月7日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

上述董事、监事、高级管理人员相互无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
罗波	董事、总经理	新任	董事长、财务总监、董事会秘书	内部结构调整	

姚光 and	无	新任	董事	工作原因	
李波	无				
桂进凯	副总经理	离任	无	个人原因	
陈亚龙	无	新任	总经理助理	工作原因	
陈云华	无	新任	监事会主席	工作原因	
董江红	无	新任	监事	工作原因	
朱左珍	无	新任	监事	工作原因	
洪梓樾	无	新任	副总经理	工作原因	

### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
姚光 and	董事	0		0		0	0
李波	董事	0		0		0	0
洪梓樾	副总经理	0		0		0	0
陈云华	监事会主席	0		0		0	0
合计	-	0	-	0		0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

姚光 and，男，1969年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1986年6月毕业于楚雄市农业学校。1986年9月至1993年7月，就职于楚雄市子午镇政府，任科技人员。1993年7月至2002年3月，自主经营楚雄市天和电器商行。2002年3月至2010年3月，创办昆明道丰文化传播有限责任公司，担任法人及总经理。2010年3月至2018年9月，创办昆明汇创会展有限公司，担任法人及总经理。2018年9月至今，安宁乘宇机动车驾驶员考试服务有限公司，担任法人及总经理。

李波，男，1970年12月17日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年8月至1998年3月，就职于曲靖市环城供销社财务部，担任会计主管。1998年3月至2006年8月，就职于曲靖鑫诚会计师事务所，担任副所长。2006年8月至2008年7月，就职于中瑞华恒信会计师事务所有限公司云南分所，担任副所长。2008年7月至2012年6月，就职于云南瑞和鑫诚会计师事务所，担任副

所长。2012年6月至2021年12月，就职于昆明至诚会计师事务所，担任所长。2021年12月至今，就职于昆明至诚会计师事务所审计部工作。

洪梓樾，女，1986年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，2010年4月至2017年12月，在云南城投置业股份有限公司及控股公司任行政部经理/项目负责人。2020年6月至今，在一乘科技（深圳）有限公司任执行董事、总经理。2018年1月至今，在云南一乘驾驶培训股份有限公司先后任综合办主任、资产管理部经理、总经理助理、副总经理。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	是	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长兼董事会秘书、总经理、财务负责人均由罗波负责

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	186	0	19	167
生产人员	1,064	0	814	250
销售人员	150	0	8	142
技术人员	31	0	5	26
财务人员	35	0	17	18
管理人员	31	0	7	24
<b>员工总计</b>	<b>1,497</b>	<b>0</b>	<b>870</b>	<b>627</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	153	100
专科	642	236
专科以下	700	289
<b>员工总计</b>	<b>1,497</b>	<b>627</b>

### 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

截止 2022 年期末为止无人才引进，薪酬根据各校区招生、考试通过率等来决定；

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司报告期后 2023 年 5 月 25 日，原董事、总经理桂进凯辞职，董事会审议通过任命陈亚龙担任董事，任命尚需股东大会审议通过。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于拟修改〈公司章程〉的议案》，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》对公司章程部分条款进行修改。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	10	8	7

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## 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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (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。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中税网审字[2023]第 000149 号			
审计机构名称	中税网（北京）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区广安路 9 号院 6 号楼 10 层 1008			
审计报告日期	2023 年 6 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王卫锋 1 年	戈敏英 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			
审计报告				
中税网审字[2023]第 000149 号				
云南一乘驾驶培训股份有限公司全体股东：				
一、无法表示意见				
<p>我们接受委托，审计云南一乘驾驶培训股份有限公司（以下简称“云南一乘”或“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们不对后附的云南一乘合并及公司财务报表及相关财务报表附注发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并及公司财务报表及相关财务报表附注发表审计意见的基础。</p>				
二、形成无法表示意见的基础				
（一）重要报表项目（合并报表口径数据）无法取得可靠的审计证据				
1、货币资金：货币资金期末余额为 596.84 万元，银行存款的期末余额为 596.75 万元。截止审				



计报告日，已取得回函的银行存款函证账户 78 份，确认的余额 588.21 万元；未取得银行回函的银行存款账户 19 份，未确认的余额 8.55 万元；虽然未确认的银行存款余额较小，未确认的比例较低，但银行询证函函证内容较多，未取得回函导致其他函证内容无法确认。个别子公司的银行对账单无法获取。

2、应收账款：应收账款期末余额为 3,469.11 万元，截止审计报告日，已取得回函确认相符的期末余额 689.45 万元；未取得应收账款回函确认的余额 2,609.31 万元；已确认的余额占应收账款期末余额的比例为 19.87%。

3、预付账款：预付账款期末余额为 604.33 万元，截止审计报告日，已取得回函相符确认的余额 0 万元；回函不相符且与贵公司沟通后无法确认的余额 702.39 万元；未取得预付账款回函确认的余额 529.71 万元；已确认的余额占预付账款期末余额的比例为 0。

4、其他应收款：其他应收款期末余额为 4,389.37 万元，截止审计报告日，已取得回函确认相符的余额 751.55 万元；未取得其他应收款回函确认的余额 1,937.05 万元；已确认的余额占其他应收款期末余额的比例为 17.12%。

5、固定资产：固定资产期末净值为 3,792.19 万元。期初净值为 5,649.07 万元。对于固定资产期初原值 27,822.81 万元，由于相关会计凭证被政府有关部门调查取证及相关人员变动较大，我们无法取得必要且可靠的审计证据（如合同或发票或结算单据等），无法确认期初原值 27,822.81 万元，期初净值 5,649.07 万元。由于本期固定资产原值增加金额不大，故也无法确认期末原值 26,373.68 万元，期末净值 3,792.19 万元。

6、长期待摊费用：长期待摊费用期末余额为 7,444.11 万元。期初余额为 10,023.24 万元，本年新增 480.06 万元，本年摊销 3,059.19 万元。由于相关会计凭证被政府有关部门调查取证及相关人员变动较大，对于长期待摊费用期初余额，我们取得必要且可靠的审计证据（合同或发票或结算单据等）对应的金额为 4,578.83 万元，占期初余额的比例为 45.68%，未能达到审计质量控制规定的审计比例要求，无法确认期初余额 5,444.41 万元。

7、应付账款：应付账款期末余额为 6,625.25 万元，截止审计报告日，已取得回函相符确认的余额 575.53 万元；回函不相符且与贵公司沟通后无法确认的余额 177.43 万元（不含预付账款回函差异中的应付金额）；未取得应付账款回函确认的余额 5,102.02 万元；已回函确认的余额占应付账款期末余

额的比例为 8.69%。

8、其他应付款：其他应付款期末余额为 16,947.80 万元，截止审计报告日，已取得回函相符及替代确认的余额 11,604.24 万元；已确认的余额占其他应付款期末余额的比例为 68.47%。但确认相符的函证中，是公司合并范围外的关联方回函及替代确认 11,009.38 万元，非关联方回函确认的金额 596.60 万元，占拟发函金额 1,724.72 万元比例为 34.59%，比例较低。

9、使用权资产和租赁负债：我们对经营租赁事项对应的主要合同条款（租赁期限、每期租金等内容）和期末欠付的租金进行函证，回函确认使用权资产的金额为 1,162.33 万元，占期末余额的比例为 15.54%；回函确认租赁负债的金额为 1,259.27 万元，占期末余额的比例为 13.89%；回函确认的比例较低。虽然我们已检查相关合同条款，并对使用权资产和租赁负债进行了测算，但这些证据并不充分，故无法确认的使用权资产期末余额 6,317.63 万元，未确认的租赁负债（含一年内到期的非流动负债）的期末余额 7,806.21 万元。

以上未回函的应收账款、预付账款、其他应收款、使用权资产、应付账款、租赁负债（含一年内到期的非流动负债）期末余额回函确认的比例过低，银行存款未全部回函确认，且无法取得恰当的替代证据。我们无法实施必要的审计程序，以获取充分、适当的审计证据。因此无法对合并财务报表发表审计意见。

#### （二）主要银行存款账户被冻结

银行存款期末余额为 596.75 万元，其中银行账户被冻结资金 155.95 万元。截止审计报告日，前述银行账户仍未解除冻结。

我们无法判断上述事项对公司持续经营能力可能产生的影响。

#### （三）公司被纳入失信被执行人名单

贵公司自 2022 年 9 月 29 日至审计报告出具日被昆明市晋宁区人民法院和官渡区人民法院纳入失信被执行人名单，涉及八个案件。失信被执行人行为的具体情形为：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。案件信息详见后附的财务报表附注十六、其他重要事项中（案件一至八）。

我们无法判断上述事项对公司持续经营能力可能产生的影响。

#### （四）公司主营业务收入大幅下降且主营业务持续巨额亏损

贵公司合并报表近两年的营业收入分别为 20,761.63 万元和 14,793.64 万元，固然有 2022 年疫情防控的影响，但近两年的营业成本下降幅度不大，毛利率降幅较大，近两年分别为 5.04%和-22.51%。前述情况说明公司的主营业务在持续恶化，进而导致公司净利润产生巨额亏损，近两年亏损分别为 5,200.78 万元和 10,570.54 万元。

主营业务持续巨额亏损导致贵公司合并报表的净资产为负数，期末的净资产为-28,665.77 万元，其中归属于母公司的净资产为-27,782.83 万元。

我们无法判断上述事项对公司持续经营能力可能产生的影响。

#### （五）公司期末的流动负债远超流动资产

贵公司合并报表期末流动资产合计为 6,515.63 万元，期末流动负债合计为 47,506.52 万元。流动负债超过流动资产 40,990.89 万元。扣除合同负债和销项税额后，流动负债超过流动资产 25,179.15 万元。货币资金期末余额为 596.84 万元，远低于应付账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款和一年内到期的非流动负债期末余额合计 31,694.78 万元。应收账款期末余额 3,469.11 万元，账龄在 1 年以内的金额为 775.37 万元，1-2 年的金额为 1,231.94 万元，2 年以上的金额为 1,461.80 万元，应收账款账龄较长会因回款不及时导致货币资金不足。其他应收款期末余额 4,389.37 万元，账龄在 1 年以内的金额为 1,714.38 万元，1-2 年的金额为 488.57 万元，2 年以上的金额为 2,186.42 万元，其他应收款账龄较长会因回款不及时导致货币资金不足，或者报销不及时对未来经营业绩产生不利影响。

我们无法判断上述事项对公司偿债能力及持续经营能力可能产生的影响。

#### （六）控股股东和实际控制人不明确

根据贵公司 2022 年 8 月 8 日补发的公告，云南省康旅控股集团有限公司于 2022 年 6 月 30 日，通过云南产权交易有限公司挂牌出让，将持有贵公司的 48.57%股权全部转让给云南乘宇机动车驾驶员培训有限公司，实际控制人由云南省国有资产监督管理委员会变更为自然人姚光。全国股转公司对云南乘

宇机动车驾驶员培训有限公司采取出具警示函的自律监管措施。我们查询贵公司的公开信息披露，未取得贵公司控股股东变化时的法律意见书。截止审计报告出具日，在工商登记系统中，贵公司的控股股东仍为云南省康旅控股集团有限公司，尚未变更为云南乘宇机动车驾驶员培训有限公司。姚光 and 为云南乘宇机动车驾驶员培训有限公司的法定代表人。由于上述原因，贵公司的控股股东和实际控制人不明确。

（七）公司应交土地增值税较长时间未予以缴纳或免除

贵公司应交税费期末余额中，土地增值税期末余额为 2,759.73 万元，其中：土地增值税 2,689.94 万元自 2020 年 6 月至今一直挂账，69.79 万元自 2021 年 6 月至今一直挂账。截止审计报告出具日，上述土地增值税款项未予以缴纳，或取得当地税务局的免除缴纳的文件。该事项可能对公司产生较大罚款或滞纳金。

我们无法判断该事项对公司合并财务报表可能产生的影响。

（八）公司对员工的养老保险和公积金未计提或未缴纳

贵公司的养老保险，期初余额为 351.36 万元，本年计提 488.23 万元，本年缴纳 41.73 万元，期末余额为 797.85 万元。上年末和本年的养老保险，绝大部分未缴纳。

贵公司的住房公积金，期初余额为 201.32 万元，本年未计提和缴纳住房公积金，期末余额仍为 201.32 万元。

贵公司下属的部分子公司对员工的养老保险或住房公积金未计提或缴纳。

未缴纳养老保险和住房公积金，会对员工利益产生较大影响，不利于管理团队和关键员工的稳定。

（九）公司的长期股权投资未计提长期股权投资减值准备

贵公司下属 23 家子公司财务报表中，期末净资产为负数。前述子公司的期初净资产绝大多数亦为负数。但贵公司的长期股权投资期初金额 12,183.45 万元和期末金额 12,227.53 万元未计提长期股权投资减值准备。我们无法取得可靠证据来确认期初期末长期股权投资减值准备的具体金额。

我们无法判断该事项对公司财务报表可能产生的影响。

以上第（二）、（三）、（四）、（五）、（七）和（八）项涉及的事项严重影响贵公司的持续经营能力。我们无法判断贵公司于 2022 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿到期的债务并在目前情况下实现持续经营能力。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

云南一乘管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估云南一乘的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算云南一乘、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云南一乘的合并财务报告过程。

### 四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对云南一乘的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并及公司财务报表发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于云南一乘，并履行了职业道德方面的其他责任。

中税网（北京）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王卫峰

中国注册会计师：戈敏英

中国·北京

二〇二三年六月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八（一）	5,968,400.20	7,024,458.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八（二）	28,277,406.37	29,955,334.43
应收款项融资			
预付款项	八（三）	4,328,903.86	7,103,926.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八（四）	24,982,328.72	27,849,617.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八（五）	1,043,838.62	1,027,782.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（六）	555,395.64	3,598,916.91
<b>流动资产合计</b>		<b>65,156,273.41</b>	<b>76,560,036.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八（七）	37,921,886.92	57,990,434.40
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（八）	74,799,590.26	103,427,311.66
无形资产	八（九）	674,005.19	537,381.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八（十）	74,441,113.49	100,232,424.97
递延所得税资产	八（十一）	1,732,837.39	1,349,825.49
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>189,569,433.25</b>	<b>263,537,377.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>254,725,706.66</b>	<b>340,097,414.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八（十二）	66,252,512.83	66,202,067.15
预收款项			
合同负债	八（十三）	153,321,505.81	137,979,568.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	八（十四）	24,423,038.39	13,244,421.21
应交税费	八（十五）	31,203,335.62	31,708,969.54
其他应付款	八（十六）	169,478,007.25	114,588,006.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（十七）	25,590,881.79	72,528,143.33
其他流动负债	八（十八）	4,795,910.49	4,347,402.47
<b>流动负债合计</b>		<b>475,065,192.18</b>	<b>440,598,578.10</b>

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八（十九）	65,063,970.59	81,212,215.04
长期应付款	八（二十）	413,231.35	413,231.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八（十一）	840,967.91	978,750.41
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		66,318,169.85	82,604,196.80
<b>负债合计</b>		541,383,362.03	523,202,774.9
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八（二十一）	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	八（二十二）	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	八（二十三）	1,668,169.10	1,668,169.10
一般风险准备			
未分配利润	八（二十四）	-517,470,431.95	-417,282,389.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-277,828,297.54	-177,640,255.48
少数股东权益		-8,829,357.83	-5,465,104.91
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-286,657,655.37	-183,105,360.39
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		254,725,706.66	340,097,414.51

法定代表人：罗波

主管会计工作负责人：罗波

会计机构负责人：罗波

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,559,025.69	3,122,382.66



交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	598,200.00	828,000.00
应收款项融资			
预付款项		3,377,943.33	3,463,289.58
其他应收款	十七（二）	69,377,104.32	83,074,431.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		962,590.19	910,545.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,303,189.52
<b>流动资产合计</b>		<b>75,874,863.53</b>	<b>93,701,838.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	122,275,266.00	121,834,466.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,839,326.88	26,478,268.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,793,341.45	21,085,425.76
无形资产		674,005.19	537,381.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,578,030.14	4,288,199.37
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>157,159,969.66</b>	<b>174,223,741.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>233,034,833.19</b>	<b>267,925,579.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		23,125,970.72	23,423,943.20
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		17,733,699.44	10,845,152.87
应交税费		29,335,665.47	29,579,283.90
其他应付款		174,951,926.46	117,632,257.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		101,839,893.80	92,623,814.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,196,359.83	55,296,083.63
其他流动负债		3,056,518.62	2,780,108.97
<b>流动负债合计</b>		<b>357,240,034.34</b>	<b>332,180,645.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,898,852.91	12,205,988.21
长期应付款		413,231.35	413,231.35
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>		<b>12,312,084.26</b>	<b>12,619,219.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>369,552,118.60</b>	<b>344,799,864.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		-376,159,419.82	-316,516,419.80
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-136,517,285.41</b>	<b>-76,874,285.39</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）</b>			

总计		233,034,833.19	267,925,579.48
----	--	----------------	----------------

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		147,936,363.83	207,616,348.62
其中：营业收入	八（二十五）	147,936,363.83	207,616,348.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		244,287,146.92	307,975,775.52
其中：营业成本	八（二十五）	181,234,668.68	197,144,366.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八（二十六）	1,821,020.95	2,106,924.98
销售费用	八（二十七）	27,865,798.43	25,173,269.71
管理费用	八（二十八）	22,477,684.61	32,146,020.03
研发费用			
财务费用	八（二十九）	10,887,974.25	51,405,194.13
其中：利息费用	0	8,375,212.64	40,086,679.33
利息收入	0	17,494.60	30,563.93
加：其他收益	八（三十）	1,184,647.44	2,498,128.34
投资收益（损失以“-”号填列）	八（三十一）	298,243.27	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	0	0	0
以摊余成本计量的金融资产终止	0	0	0

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（三十二）	-6,819,982.88	-4,815,247.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（三十三）	205,518.89	53,081,719.86
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-101,482,356.37</b>	<b>-49,594,826.64</b>
加：营业外收入	八（三十四）	712,123.13	65,909.26
减：营业外支出	八（三十五）	5,284,565.79	3,091,800.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-106,054,799.03</b>	<b>-52,620,717.60</b>
减：所得税费用	八（三十六）	-349,387.96	-612,892.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-105,705,411.07</b>	<b>-52,007,825.31</b>
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）		-105,705,411.07	-52,007,825.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,517,369.01	-1,456,842.84
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-100,188,042.06	-50,550,982.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-105,705,411.07	-52,007,825.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-100,188,042.06	-50,550,982.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,517,369.01	-1,456,842.84
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.48	-0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.48	-0.24

法定代表人：罗波

主管会计工作负责人：罗波

会计机构负责人：罗波

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十七（四）	64,504,526.91	78,720,587.39
减：营业成本	十七（四）	75,379,129.43	91,344,605.57
税金及附加		1,030,879.97	1,311,776.00
销售费用		19,673,413.15	15,175,605.50
管理费用		12,996,485.58	17,694,158.07
研发费用			
财务费用		4,925,429.98	43,453,878.81
其中：利息费用		2,866,503.49	32,636,222.42
利息收入			7,472.69
加：其他收益		265,874.35	788,911.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	-2,255,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,739,848.54	-3,226,187.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		133,347.22	53,081,719.86
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-55,096,438.17	-39,614,992.07
加：营业外收入		2,003.41	47,610.80
减：营业外支出		4,548,565.26	2,045,526.05
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-59,643,000.02	-41,612,907.32

减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-59,643,000.02	-41,612,907.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-59,643,000.02	-41,612,907.32
<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	2022年	2021年
<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		169,823,247.07	198,665,638.57
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		321,685.65	655,366.75
收到其他与经营活动有关的现金	八（三十七）	11,296,862.26	52,892,783.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>181,441,794.98</b>	<b>252,213,788.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,849,892.57	48,433,067.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		75,476,286.32	111,600,583.98
支付的各项税费		7,391,431.96	7,499,630.20
支付其他与经营活动有关的现金	八（三十七）	22,642,359.16	65,472,521.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>168,359,970.01</b>	<b>233,005,803.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,081,824.97</b>	<b>19,207,984.65</b>
<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		454,841.77	24,280.00
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	八（三十七）	374,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>828,841.77</b>	<b>24,280.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,265,143.25	6,793,076.42
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>		<b>4,265,143.25</b>	<b>6,793,076.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,436,301.48</b>	<b>-6,768,796.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八（三十	26,079,232.00	51,382,095.90

	七)		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,079,232.00	51,382,095.90
偿还债务支付的现金			1,000,208.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			560,964.44
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	八（三十七）	35,217,457.05	71,563,111.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,217,457.05	73,124,284.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,138,225.05	-21,742,188.19
<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>		507,298.44	-9,302,999.96
加：期初现金及现金等价物余额		3,901,590.03	13,204,589.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,408,888.47	3,901,590.03

法定代表人：罗波

主管会计工作负责人：罗波

会计机构负责人：罗波

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<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		391,140.00	64,910,029.89
收到的税费返还			471,048.77
收到其他与经营活动有关的现金		2,065,379.02	33,588,711.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,456,519.02	98,969,790.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,405,772.52	19,694,491.31
支付给职工以及为职工支付的现金			35,424,713.27
支付的各项税费			2,355,866.64
支付其他与经营活动有关的现金		1,050,746.50	38,657,431.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,456,519.02	96,132,502.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>			2,837,287.87
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			218,939.00
投资支付的现金			920,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>1,138,939.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-1,138,939.00</b>
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			57,158,384.02
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>57,158,384.02</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			63,296,751.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>63,296,751.19</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-6,138,367.17</b>
<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>			<b>-4,440,018.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额			4,440,018.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		-	<b>0.00</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	210,000,000				27,973,965.31				1,668,169.1		-417,282,389.89	-5,465,104.91	-183,105,360.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	210,000,000				27,973,965.31				1,668,169.1		-417,282,389.89	-5,465,104.91	-183,105,360.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-100,188,042.06	-3,364,252.92	-103,552,294.98
（一）综合收益总额											-100,188,042.06	-5,517,369.01	-105,705,411.07
（二）所有者投入和减少资本												2,153,116.09	2,153,116.09
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													



四、本年期末余额	210,000,000				27,973,965.31				1,668,169.1		-517,470,431.95	-8,829,357.83	-286,657,655.37
----------	-------------	--	--	--	---------------	--	--	--	-------------	--	-----------------	---------------	-----------------

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	210,000,000				27,973,965.31				1,668,169.1		-366,731,407.42	-4,008,262.07	-131,097,535.08
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				27,973,965.31				1,668,169.1		-366,731,407.42	-4,008,262.07	-131,097,535.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-50,550,982.47	-1,456,842.84	-52,007,825.31
（一）综合收益总额											-50,550,982.47	-1,456,842.84	-52,007,825.31
（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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	210,000,000				27,973,965.31				1,668,169.1	-417,282,389.89	-5,465,104.91	-183,105,360.39	

法定代表人：罗波

主管会计工作负责人：罗波

会计机构负责人：罗波

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	210,000,000				27,973,965.31				1,668,169.1		-316,516,419.8	-76,874,285.39
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				27,973,965.31				1,668,169.1		-316,516,419.8	-76,874,285.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-59,643,000.02	-59,643,000.02
（一）综合收益总额											-59,643,000.02	-59,643,000.02
（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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	210,000,000				27,973,965.31				1,668,169.1		-376,159,419.82	-136,517,285.41

项目	2021 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	210,000,000				27,973,965.31				1,668,169.1		-274,903,512.48	-35,261,378.07
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				27,973,965.31				1,668,169.1		-274,903,512.48	-35,261,378.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-41,612,907.32	-41,612,907.32
（一）综合收益总额											-41,612,907.32	-41,612,907.32
（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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	210,000,000				27,973,965.31				1,668,169.1		-316,516,419.8	-76,874,285.39

### 三、 财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

##### 1. 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,云南省康旅控股集团有限公司(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,云南省城投持有有限责任公司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,云南省城投持有有限责任公司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。

2022年6月30日,云南省城投通过云南产权交易有限公司挂牌出让,将持有本公司的48.57%股权全部转让给云南乘宇机动车驾驶员培训有限公司,实际控制人由云南省国有资产监督管理委员会变更为自然人姚光和。

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:包广明。

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;设计、制作、代理、发布国内各类广告(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)

本财务报表经公司董事会 2023 年 6 月 27 日批准报出。  
 本公司的营业期限：长期。  
 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 48 家公司。  
 详见本附注“七、企业合并及合并财务报表”相关内容

## 2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

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 48 家公司

### (二) 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2. 持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制。截止 2022 年 12 月 31 日，公司现金及现金等价物期末为 440.89 万元，流动负债高于流动资产 40,990.89 万元，净资产为-28,665.77 万元。2022 年度合并净亏损为 10,570.54 万元；由于诉讼事项，公司作为被告，主要银行账户被冻结及被纳入失信被执行人名单。这些事项或情况均表明公司资金流动性面临较大的压力，存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。

鉴于上述情况，本公司已实施多项经营管理措施以改善财务状况、减轻资金压力、扩大盈利能力，具体措施包括：

(1) 总部改革人力和财务职能：有序推进全省人力、财务全省统筹管理工作，通过建立扁平化管理组织架构、精简业务管理层级及机构，提升业务交互效率，明确岗位管理责任及分工，理顺业务管理关系、清晰业务管理要求、畅通业务管理流程，最终实现以财务及人力两个核心业务管理节点为发端，带动公司业务管理能力的飞跃式提升。

总部人资行政中心总体把控、负责总部各中心、独立经营后的市区分校、地州郊县各分子公司的组织架构、人员编制、人工成本、人力制度建设、重点岗位

的管理。

设置事业部的机构，由事业部对所属分子公司进行统筹管理，总部人资行政中心配合进行辅助性管理，提供人力资源专业方面建议支持。

分子公司或校区负责日常基础工作（人员异动手续办理、劳动合同社会保险办理、工资核算、员工考勤管理、人事档案管理）的开展。

（2）一乘新格局：为适应市场化发展要求，公司成立、持续关注经营模式转型，快速推进；业务单元独立运营、独立核算。公司以经营业务单元划分为基础，明确各经营单元管理目标，设定经营管理责任、细化经营管理目标、引入市场化竞争机制，由总部引导各经营单元依据所处环境、竞争情况、业务能力及业务发展目标制定管理指标，提供必要经营、管理资源支持。

（3）一乘考试：全省考场事业部统筹管理；突破现有的行业管理模式；剖析考试标准，推动业务发展；优化考场布局，打造标准化考场；强化监督管理，凸显服务品质；智能化管理，提高经营水平；关注市场动态，稳固业务发展。

（4）一乘大车：晋宁基地大车队成立分子公司，独立运营、独立核算、独立管理，目的是让大型车辆驾驶培训多元化经营，更好的适应市场需求；整合优化大型车辆驾驶培训的教学管理制度，提升培训服务、提高教学质量；打造舒适的培训环境；优化教练员薪酬体系及考核管理办法；制定信息化管理模式，降低运营成本；2022年大型车辆学员培训计划量3000人。大车培训子公司场地规模430亩。

（5）一乘特许：特许经营业务将以场地合作、车辆合作、公车承包/租用、公车运营等四种方式实施、落地。凭借差异化的“特许加盟”业务将能吸引到各类企业、团队及个人合作伙伴，提升一乘品牌影响力，进行资源互补、共享。2023年计划特许经营车辆600辆，实现产值7600万元。

（6）一乘科技：手机报名、缴费、预录入，作为学员、教练以及其他员工的工具，辅助各类主体业务办理；全面推广新考场考前训练管理系统，提高公司

考前训练的信息化、智能化水平，促进企业降本增效。涉及在线预约、关联产品销售、分销返利、参训管理（含超时缴费）、车辆异动报警、预存优惠及相关报表等功能；报名、缴费、预录入、教学管理、财务管理、车辆管理、特许经营管理的持续优化；完成新计时系统全省的实施推广，跟进计时系统运行情况，协同供应商保障系统稳定运行，作好计时培训过程的技术支持服务；据公司对车辆监管需要，确定符合公司需求的车辆监管平台与车载监控设备，并根据业务管理需要，进行推广应用；所有场地车辆配置确定后安装闸机在一乘学车小程序与总部监控大屏实时显示各场地车辆容量以及在训车辆数；根据公司战略与管理需要，构建集中统一的数据仓库，全面集成公司与行业数据，引入成熟的商业智能平台，为公司管理与业务提供全面智能的数据分析服务。基于上述措施，本公司预计2023年招生64,467人，实现全公司总产值3.65亿元，利润总额3,000.00万元，将能够确保于2022年12月31日后12个月内能够清偿到期的债务并能实现持续经营。因此，本公司认为采用持续经营基础编制财务报表是恰当的。

### （三）重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

#### 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2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并

方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)关于一揽子交易的判断标准，判断该多次交易是否属于一揽子交易。属于一揽子交易的，参考本部分前面各段描述及本附注四、(十四)长期股权投资进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：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，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，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：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，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. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

√适用 □不适用

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. 现金及现金等价物的确定标准

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. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

适用 不适用

### (2) 外币财务报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险



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

#### ②其他金融负债

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### (4) 金融负债的终止确认

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

### 11. 应收票据

适用  不适用

### 12. 应收账款

适用  不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

项目	确定组合的依据	损失准备的计提方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	一般不计提坏账准备，特殊情况定计提
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	账龄分析法

应收第三方的款项本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

### 13. 应收款项融资

适用  不适用

### 14. 其他应收款

适用  不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	损失准备的计提方法
----	---------	-----------

应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提	个别认定计提
押金/保证金/备用金	款项性质组合	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提	个别认定计提
应收其他款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	账龄分析法	

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，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。

### (3) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。  
库存商品、在产品 and 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。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

无

## 16. 合同资产

适用 不适用

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于合同资产按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。  
本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。  
本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核

销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17. 合同成本

适用 不适用

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等)，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18. 持有待售资产

适用 不适用

## 19. 债权投资

适用 不适用

## 20. 其他债权投资

适用 不适用

## 21. 长期应收款

适用 不适用

## 22. 长期股权投资

适用 不适用

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%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，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。不属于一揽子交易的，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，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。不属于一揽子交易的，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。

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，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。不属于一揽子交易的，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如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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，按照本集团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，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算，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

础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，改按金融工具确认和计量准则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损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股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。

### 23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

### 24. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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。

#### (2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	40	5.00	2.38
机器设备	平均年限法	8	5.00	11.88
电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	8	5.00	11.88
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

#### (3) 其他说明

适用 不适用

### 25. 在建工程

适用 不适用

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。

### 26. 借款费用

适用 不适用

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、投资性房地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。

## 27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

## 28. 油气资产

适用 不适用

## 29. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (1) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

### (2) 使用权资产的折旧

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。折旧年限的确定：①能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；②无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (3) 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，根据变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值；如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### (4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 30. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	-	-	-
专利权	-	-	-
非专利技术	-	-	-
校歌制作费	平均年限法	5-10年	-
软件	平均年限法	5-10年	-
商标权、著作权	平均年限法	5-10年	-

## (2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 31. 长期资产减值

适用 不适用

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。

### 32. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

### 33. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 34. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括职工工资、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。



**(2) 离职后福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

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。

**(3) 辞退福利的会计处理方法**

□适用 √不适用

**(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

□适用 √不适用

**35. 租赁负债**

□适用 √不适用

**36. 预计负债**

√适用 □不适用

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。

**37. 股份支付**

□适用 √不适用

**38. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**39. 收入****1. 公司收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点内履行的履约义务，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

**2. 公司收入确认的具体方式**

本公司的营业收入主要包括驾驶培训收入和考训收入，收入确认的具体政策如下：

**① 驾驶培训收入**

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，每月末根据学员所处的阶段确认收入。

#### ②考训收入

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，按照时点法确认收入，故考训收入在提供考训服务后按已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入。

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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，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，计入营业外收入。

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。

### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

#### 42. 租赁

适用 不适用

新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

##### (1) 作为承租人

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧，并计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### (2) 作为出租人

作为出租人，租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

#### (四) 税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	-	-
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	5%、7%

企业所得税	应纳税所得额	25%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

## 2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

(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。

(3) 《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (五) 合并财务报表主要项目附注

#### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	874.74	21,744.74
银行存款	5,967,525.46	7,002,713.99
其他货币资金		
合计	5,968,400.20	7,024,458.73
其中：存放在境外的款项总额	0	0

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行账户被冻结资金	1,559,511.73	3,122,868.70
合计	1,559,511.73	3,122,868.70

其他说明：

适用 不适用

#### 2、交易性金融资产

适用 不适用

**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1) 应收票据分类列示**适用 不适用**(2) 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用**(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**适用 不适用**(5) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**适用 不适用**(7) 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用**5、应收账款****(1) 按账龄披露**适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,753,718.28	14,193,293.18
1至2年	12,319,386.46	10,404,507.00
2至3年	7,760,609.00	7,650,785.26
3至4年	5,609,918.00	1,545,637.00
4至5年	1,247,441.00	0
5年以上	0	0
合计	34,691,072.74	33,794,222.44

**(2) 按坏账计提方式分类披露**适用 不适用

单位：元

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例	金额	计提比例	价值
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	34,691,072.74	100%	6,413,666.37	18.49%	28,277,406.37
其中：账龄组合	34,691,072.74	100%	6,413,666.37	18.49%	28,277,406.37
<b>合计</b>	<b>34,691,072.74</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,413,666.37</b>	<b>18.49%</b>	<b>28,277,406.37</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,794,222.44	100.00%	3,838,888.01	11.36%	29,955,334.43
其中：账龄组合	33,794,222.44	100.00%	3,838,888.01	11.36%	29,955,334.43
<b>合计</b>	<b>33,794,222.44</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,838,888.01</b>	<b>11.36%</b>	<b>29,955,334.43</b>

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	34,691,072.74	6,413,666.37	18.49%
<b>合计</b>	<b>34,691,072.74</b>	<b>6,413,666.37</b>	<b>18.49%</b>

确定组合依据的说明：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额	坏账准备

		合计数的比例 (%)	
云南省宣威市公安局交通警察大队	7,516,208.80	21.67%	2,694,793.78
云南省会泽县公安局交通警察大队	6,894,506.60	19.87%	1,064,465.59
云南省师宗县公安局交通警察大队	6,431,645.80	18.54%	1,114,514.06
昆明市禄劝县公安局交通警察大队	4,122,270.00	11.88%	436,400.50
云南省宜良县公安局交警警察大队	3,944,075.00	11.37%	394,407.50
<b>合计</b>	<b>28,908,706.20</b>	<b>83.33%</b>	<b>5,704,581.43</b>

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

适用 不适用

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1年以内	1,946,319.00	44.96%	3,273,456.56	46.08%
1至2年	1,393,720.01	32.20%	2,364,908.35	33.29%
2至3年	387,819.00	8.96%	194,738.00	2.74%
3年以上	601,045.85	13.88%	1,270,823.56	17.89%
<b>合计</b>	<b>4,328,903.86</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,103,926.47</b>	<b>100</b>

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
云南一乘 驾驶培训	昆明汇创会展有限公 司	2,168,039.27	3年以上	尚未结算

股份有限 公司				
云南一乘 驾驶培训 股份有限 公司	多伦科技股份有限公 司	2,327,600.00	1-2年/2-3年 /3年以上	尚未结算
合 计		4,495,639.27	—	—

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
多伦科技股份有限公司	2,327,600.00	38.52%
昆明汇创会展有限公司	2,279,149.27	37.71%
云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司	360,605.35	5.97%
云南保山宏勘建筑工程有限责任公司	194,278.83	3.21%
昆明佳硕物业管理有限公司	70,000.00	1.16%
合 计	5,231,633.45	86.57

其他说明：

适用 不适用

## 8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,982,328.72	27,849,617.70
合 计	24,982,328.72	27,849,617.70

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

适用 不适用

## 2) 重要逾期利息

适用 不适用

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用



## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

□适用 √不适用

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,893,587.64	10,022,280.00
备用金		
往来款	25,918,272.50	24,103,374.22
保险理赔	1,537,060.73	1,483,410.00
其他	12,544,822.45	8,403,267.66
合计	43,893,743.32	44,012,331.88

## 2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额		2,875,580.40	13,287,133.78	16,162,714.18
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,625,913.06	1,762,075.75	3,387,988.81
本期转回				
本期转销				
本期核销			639,288.39	639,288.39
其他变动				
2022年12月31日余额		4,501,493.46	14,409,921.14	18,911,414.60

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

### 3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,143,880.40	16,211,684.62
1至2年	4,885,672.14	2,412,404.66
2至3年	1,951,563.08	9,223,257.74
3至4年	3,951,050.15	13,281,962.90
4至5年	13,166,718.55	1,343,244.86
5年以上	2,794,859.00	1,539,777.10
合计	43,893,743.32	44,012,331.88

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	639,288.39

其中重要的其他应收款核销的情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南碧海缘经贸有限公司	往来款	8,260,970.25	4-5年	18.82%	8,260,970.25
蒙自一乘机动车驾驶培训站	往来款	4,753,005.18	1-2年/2-3年	10.83%	902,754.49
云南盛泰解放卡车销售服务有限公司	往来款	1,090,000.00	4-5年	2.48%	1,090,000.00
王兴	押金	1,000,000.00	5年以上	2.28%	1,000,000.00

浙江祥泰汽车销售有限公司	往来款	657,640.72	4-5 年	1.50%	526,112.58
<b>合计</b>	-	15,761,616.15	-	35.91%	11,779,837.32

## 7) 涉及政府补助的其他应收款

□适用 √不适用

## 8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## 9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

存货

## (1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	618,148.09	0	618,148.09
在产品	0	0	0
库存商品	32,351.72	0	32,351.72
周转材料	393,338.81	0	393,338.81
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
<b>合计</b>	<b>1,043,838.62</b>		<b>1,043,838.62</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	608,905.60		608,905.60
在产品			
库存商品	32,351.72		32,351.72
周转材料	386,525.20		386,525.20
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
<b>合计</b>	<b>1,027,782.52</b>		<b>1,027,782.52</b>

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

**(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**9、合同资产****(1) 合同资产情况**适用 不适用**(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用**(3) 本期合同资产计提减值准备情况**适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**10、持有待售资产**适用 不适用**11、一年内到期的非流动资产**适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**12、其他流动资产**适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	225,282.66	253,981.47
预缴税金	70,566.15	111,686.84
待摊费用	259,546.83	3,233,248.60
合计	555,395.64	3,598,916.91

其他说明：

适用 不适用**13、债权投资****(1) 债权投资情况**适用 不适用**(2) 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3) 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**14、其他债权投资****(1) 其他债权投资情况**适用 不适用**(2) 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3) 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**15、长期应收款****(1) 长期应收款情况**适用 不适用**(2) 坏账准备计提情况****1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期股权投资**适用 不适用**17、其他权益工具投资****(1) 其他权益工具投资情况**适用 不适用**(2) 非交易性权益工具投资情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**18、其他非流动金融资产**适用 不适用

## 19、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、固定资产

## (1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	37,921,886.92	56,490,721.10
固定资产清理		1,499,713.30
合计	37,921,886.92	57,990,434.40

## (2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	2,486,180.81	3,848,286.21	77,574,936.67	182,753,636.49	6,521,424.39	5,043,586.36	278,228,050.93
2. 本期增加金额			174,368.96	79,500.00	14,249.00		268,117.96
1) 购置			174,368.96	79,500.00	14,249.00		268,117.96
2)							

在建工程转入								
3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额			35,550.00	14,606,916.42	116,871.00			14,759,337.42
1) 处置或报废				14,606,916.42				14,606,916.42
其他			35,550.00		116,871.00			152,421.00
4. 期末余额	2,486,180.81	3,848,286.21	77,713,755.63	168,226,220.07	6,418,802.39	5,043,586.36		263,736,831.47
二、累计折旧								
1. 期初余额	1,169,044.14	2,833,359.06	65,113,079.08	143,676,912.4	4,772,867.07	4,172,068.06		221,737,329.83
2. 本期增	118,122.10	209,528.76	5,510,742.71	11,154,065.55	856,350.06	231,247.60		18,080,056.78

加金额							
1) 计提	118,122.10	209,528.76	5,510,742.71	11,154,065.55	856,350.06	231,247.60	18,080,056.78
3. 本期减少金额			28,512.76	13,876,570.59	97,358.71		14,002,442.06
1) 处置或报废				13,876,570.59			13,876,570.59
其他			28,512.76		97,358.71		125,871.47
4. 期末余额	1,287,166.24	3,042,887.82	70,595,309.03	140,954,407.38	5,531,858.42	4,403,315.66	225,814,944.55
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
1) 计提							



3							
· 本期减少金额							
1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,199,014.57	805,398.39	7,118,446.60	27,271,812.69	886,943.97	640,270.70	37,921,886.92
2. 期初账面价值	1,317,136.67	1,014,927.15	12,461,857.59	39,076,724.07	1,748,557.32	871,518.30	56,490,721.10

## (3) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

**(6) 固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运输工具		1,499,713.30
<b>合计</b>		1,499,713.30

其他说明：

□适用 √不适用

**21、在建工程****(1) 分类列示**

□适用 √不适用

**(2) 在建工程情况**

□适用 √不适用

**(3) 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(4) 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

**(5) 工程物资情况**

□适用 √不适用

**22、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

**24、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,460,977.06	114,305,177.48	121,766,154.54
2. 本期增加金额	68,407.86	16,160,976.84	16,229,384.70
购置	68,407.86	15,967,552.03	16,035,959.89
其他		193,424.81	193,424.81
3. 本期减少金额		31,292,961.41	31,292,961.41
处置或报		25,215,685.17	25,215,685.17

废			
其他		6,077,276.24	6,077,276.24
4. 期末余额	7,529,384.92	99,173,192.91	106,702,577.83
二、累计折旧			
1. 期初余额	315,685.17	18,023,157.71	18,338,842.88
2. 本期增加金额	1,559,639.62	18,253,897.35	19,813,536.97
(1) 计提	1,559,639.62	18,111,818.52	19,671,458.14
其他		142,078.83	142,078.83
3. 本期减少金额	24,775.40	6,224,616.88	6,249,392.28
(1) 处置		6,224,616.88	6,224,616.88
其他	24,775.40		24,775.40
4. 期末余额	1,850,549.39	30,052,438.18	31,902,987.57
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,678,835.53	69,120,754.73	74,799,590.26
2. 期初账面价值	7,145,291.89	96,282,019.77	103,427,311.66

其他说明：

适用 不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	校歌制作费	办公软件	商标权	著作权	计时培训系统管理软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	30,000.00	539,760.00	242,000.00	349,500.00	240,000.00	1,401,260.00
2.					307,500.00	307,500.00

本期增加金额						
（1）购置					307,500.00	307,500.00
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	30,000.00	539,760.00	242,000.00	349,500.00	547,500.00	1,708,760.00
二、累计摊销						
1. 期初余额	27,250.00	261,670.27	141,433.50	215,525.00	218,000.00	863,878.77
2. 本期增加金额	2,750.00	75,226.00	24,200.04	37,950.00	30,750.00	170,876.04
（1）计提	2,750.00	75,226.00	24,200.04	37,950.00	30,750.00	170,876.04
3. 本期减少金额						
（1）处置						

4. 期末余额	30,000.00	336,896.27	165,633.54	253,475.00	248,750.00	1,034,754.81
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值		202,863.73	76,366.46	96,025.00	298,750.00	674,005.19
2. 期初账面价值	2,750.00	278,089.73	100,566.50	133,975.00	22,000.00	537,381.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为0元，占无形资产余额的比例为0。

**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**26、开发支出**

适用 不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

□适用 √不适用

## (2) 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
训练场地建设工程款	85,066,504.30	1,114,158.40	19,500,873.19		66,679,789.51
待摊融资服务费	1,399,999.98		1,399,999.98		
装修费	2,098,298.17	505,000.00	392,999.96		2,210,298.21
其他	437,394.00	1,652,867.51	1,669,644.38		420,617.13
考试场地建设工程款	11,230,228.52	1,528,606.76	7,628,426.64		5,130,408.64
合计	100,232,424.97	4,800,632.67	30,591,944.15		74,441,113.49

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
一、递延所得税资产	5,215,512.31	1,732,837.39	5,399,301.91	1,349,825.49
资产减值准备	5,215,512.31	1,732,837.39	3,951,205.61	987,801.41
其他			1,448,096.30	362,024.08
合计	5,215,512.31	1,732,837.39	5,399,301.91	1,349,825.49

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税

	差异	负债	差异	负债
二、递延所得税负债	3,363,871.64	840,967.91	3,915,001.64	978,750.41
新购入单价不超过 500 万元的设备、器具一次性计入当期成本费用税前扣除	3,363,871.64	840,967.91	3,915,001.64	978,750.41
<b>合计</b>	<b>3,363,871.64</b>	<b>840,967.91</b>	<b>3,915,001.64</b>	<b>978,750.41</b>

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 30、其他非流动资产

适用 不适用

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

适用 不适用

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 32、交易性金融负债

适用 不适用

## 33、衍生金融负债

适用 不适用

## 34、应付票据

适用 不适用

## 35、应付账款

## (1) 应付账款按照款项性质列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	43,275,579.38	46,011,033.87
房屋及土地租赁费	7,177,434.66	2,559,196.38
货款	4,013,894.84	9,934,840.48
广告费及业务宣传费	1,754,374.93	2,069,849.11

咨询服务费	2,853,843.53	1,536,828.00
保险费	1,304,412.85	674,369.24
其他	5,872,972.64	3,415,950.07
<b>合计</b>	<b>66,252,512.83</b>	<b>66,202,067.15</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南华梵建筑工程有限公司	3,297,066.97	尚未结算
宣威市松远商贸有限公司	2,025,131.16	尚未结算
云南杰恺建筑工程有限公司	1,963,778.72	尚未结算
昭通市龙耀机动车服务有限公司	1,900,000.00	尚未结算
曲靖云贵汽贸集团有限公司	1,750,000.00	尚未结算
昆明市东川区新村建筑公司	1,566,900.00	尚未结算
云南滇通市政工程有限公司	1,549,283.04	尚未结算
云南方业建筑设计有限公司	1,344,523.00	尚未结算
云南银点基础工程建设有限公司	1,338,322.82	尚未结算
多伦科技股份有限公司	1,229,000.00	尚未结算
昭通市安通检测技术有限公司	1,200,000.00	尚未结算
云南颖博市政工程有限公司	1,098,937.83	尚未结算
云南九巨龙建设投资集团有限公司	1,023,782.66	尚未结算
云南同展科技有限公司	998,415.00	尚未结算
云南沃润特环境工程有限公司	962,663.92	尚未结算
楚雄永安建筑有限公司	953,266.70	尚未结算
云南全谷建设工程有限公司	835,363.63	尚未结算
欧元陆	795,456.00	尚未结算
云南芮米科技有限公司	630,000.00	尚未结算
昆明荣安科技有限公司	627,000.00	尚未结算
<b>合计</b>	<b>27,088,891.45</b>	<b>-</b>

其他说明：

□适用 √不适用

## 36、预收款项

## (1) 预收款项列示

□适用 √不适用

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



## 37、合同负债

## (1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
学员培训费	153,321,505.81	137,979,568.25
合计	153,321,505.81	137,979,568.25

## (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	9,383,181.84	77,958,108.83	73,137,874.49	14,203,416.18
2、离职后福利-设定提存计划	3,861,239.37	10,004,973.59	3,646,590.75	10,219,622.21
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	13,244,421.21	87,963,082.42	76,784,465.24	24,423,038.39

## (2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,592,062.16	70,729,954.25	66,185,709.49	10,136,306.92
2、职工福利费		154,627.68	154,627.68	
3、社会保险费	16,380.76	6,276,441.94	6,222,861.15	69,961.55
其中：医疗保险费	5,703.02	5,943,741.91	5,930,843.92	18,601.01
工伤保险费	10,128.62	251,438.67	210,755.87	50,811.42
生育保险费		36,937.71	36,937.71	
重病保险费	549.12	44,323.65	44,323.65	549.12
4、住房公积金	2,136,431.00	-12,441.00	27,539.00	2,096,451.00
5、工会经费和职工教育经费	1,638,307.92	809,525.96	547,137.17	1,900,696.71
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	9,383,181.84	77,958,108.8	73,137,874.4	14,203,416.1

		3	9	8
--	--	---	---	---

**(3) 设定提存计划**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,861,239.37	9,627,152.70	3,269,238.70	10,219,153.37
2、失业保险费		377,820.89	377,352.05	468.84
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	3,861,239.37	10,004,973.59	3,646,590.75	10,219,622.21

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,540,694.62	1,685,934.38
消费税		
企业所得税	1,475,359.71	1,609,636.12
个人所得税	124,278.92	109,527.81
城市维护建设税	15,909.27	40,850.47
教育费附加	7,722.83	19,332.05
地方教育附加	5,381.53	13,136.87
印花税	424,698.17	431,480.01
房产税		
车船税		
土地使用税	27,597,290.57	27,597,290.57
资源税		
其他税费	12,000.00	201,781.26
<b>合计</b>	31,203,335.62	31,708,969.54

其他说明：

□适用 √不适用

无

**40、其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	169,478,007.25	114,588,006.15
<b>合计</b>	169,478,007.25	114,588,006.15

## (1) 应付利息

适用 不适用

## (2) 应付股利

适用 不适用

## (3) 其他应付款

适用 不适用

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	6,390,622.17	59,981,768.66
代收代付款	29,180,361.46	25,009,881.41
保证金及押金	4,415,371.28	12,275,884.16
往来款	126,682,293.45	13,345,546.82
销售服务费	45,035.00	2,674,592.13
其他	2,764,323.89	1,300,332.97
<b>合计</b>	169,478,007.25	114,588,006.15

## 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
云南省康旅控股集团有限公司	43,074,480.80	尚未付款
代收代付员工保险	10,355,175.50	尚未付款
蒙自一乘机动车驾驶培训站	5,624,082.12	尚未付款
教练员车辆使用押金	3,888,800.22	尚未付款
建水一乘机动车驾驶员培训有限公司	2,538,541.62	尚未付款
叶秀芬	2,500,000.00	尚未付款
泸西中云机动车驾驶技能考试服务有限公司	2,000,000.00	尚未付款
<b>合计</b>	69,981,080.26	-

其他说明：

适用 不适用

## 41、持有待售负债

适用 不适用

## 42、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		45,063,257.24

一年内到期租赁负债	25,590,881.79	26,905,622.71
1年内到期的应付利息		559,263.38
<b>合计</b>	<b>25,590,881.79</b>	<b>72,528,143.33</b>

其他说明：

适用 不适用

无

#### 43、其他流动负债

适用 不适用

##### (1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	4,795,910.49	4,347,402.47
<b>合计</b>	<b>4,795,910.49</b>	<b>4,347,402.47</b>

##### (2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 44、长期借款

##### (1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 45、应付债券

##### (1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

#### 46、租赁负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	117,119,007.65	149,632,762.48
减：未确认的融资费用	26,464,155.27	41,514,924.73
重分类至一年内到期的非流动负债	25,590,881.79	26,905,622.71
<b>合计</b>	65,063,970.59	81,212,215.04

其他说明：

适用 不适用

无

#### 47、长期应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	413,231.35	413,231.35
<b>合计</b>	413,231.35	413,231.35

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### (2) 专项应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
安全教育基地专项经费	413,231.35			413,231.35	
<b>合计</b>	413,231.35			413,231.35	-

其他说明：

无

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 49、预计负债

适用 不适用

#### 50、递延收益

适用 不适用

#### 51、其他非流动负债

适用 不适用

## 52、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	210,000,000.00						210,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

## 53、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

适用 不适用

## 54、资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	27,973,965.31			27,973,965.31
其他资本公积				
合计	27,973,965.31			27,973,965.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

## 55、库存股

适用 不适用

## 56、其他综合收益

适用 不适用

## 57、专项储备

适用 不适用

## 58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,668,169.10			1,668,169.10
任意盈余公积				
合计	1,668,169.10			1,668,169.10

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

## 59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-417,282,389.89	-366,731,407.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-417,282,389.89	-366,731,407.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-100,188,042.06	-50,550,982.47
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-517,470,431.95	-417,282,389.89

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用

## 60、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,040,871.50	178,687,540.91	205,313,635.04	193,873,520.42
其他业务	1,895,492.33	2,547,127.77	2,302,713.58	3,270,846.25
合计	147,936,363.83	181,234,668.68	207,616,348.62	197,144,366.67

## (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

## (3) 履约义务的说明

适用 不适用

## (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 61、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	239,652.97	272,159.53
教育费附加	107,442.42	143,400.82
地方教育附加	71,785.30	95,589.88
房产税	225,864.91	129,112.90
车船税	523,273.20	693,700.20
土地使用税	605,413.02	605,843.71
资源税		
印花税	47,589.13	167,117.94
其他		
<b>合计</b>	<b>1,821,020.95</b>	<b>2,106,924.98</b>

**62、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,445,405.72	14,191,510.77
差旅费	16,965.90	7,887.36
业务招待费	5,343.00	
折旧费	352,294.64	323,255.44
办公费	35,961.91	218,572.06
商品维修费		
广告费	5,293,289.19	1,560,334.43
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
销售服务费	<b>8,703,354.41</b>	<b>3,091,363.26</b>
社会保险费	<b>1,821,143.43</b>	<b>2,144,649.81</b>
租赁费	<b>1,221,024.04</b>	<b>1,739,065.53</b>
摊销费	<b>149,908.97</b>	<b>851,093.80</b>
住房公积金	<b>(2,208.00)</b>	<b>359,146.00</b>
低值易耗品	<b>137,790.37</b>	<b>82,072.60</b>
车辆费用	<b>32,197.19</b>	<b>17,428.13</b>
职工福利费	<b>62,791.75</b>	
其他	<b>590,535.91</b>	<b>586,890.52</b>
<b>合计</b>	<b>27,865,798.43</b>	<b>25,173,269.71</b>

**63、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,424,627.62	18,435,336.20
差旅费	208,484.52	201,569.44
业务费	95,169.90	244,710.00
中介服务费	1,798,820.76	561,156.35
社保及住房公积金	1,903,911.82	4,059,708.01



租赁费	131,491.81	1,550,847.83
折旧费	2,341,933.30	1,360,099.74
其他	787,324.95	258,975.40
摊销费	1,379,663.15	2,460,554.93
工会及教育经费	459,153.23	966,730.49
信息系统运行维护费	299,557.70	548,507.40
办公及电话费	348,558.49	465,080.82
修理费	234,612.87	416,369.09
水电费	426,492.47	290,842.39
对外信息披露及其他费用	2,210.00	150,000.00
车辆费用	130,562.02	119,159.01
职工福利费	58,221.32	29,408.93
诉讼费	432,278.02	26,964.00
残疾人就业保障基金	14,610.66	
合计	22,477,684.61	32,146,020.03

**64、研发费用**

□适用 √不适用

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,375,212.64	40,086,679.33
减：利息收入	17,494.60	30,563.93
汇兑损益	0	0
手续费及其他	2,530,256.21	11,349,078.73
其他		
合计	10,887,974.25	51,405,194.13

**66、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收优惠	1,008,634.62	2,413,548.87
政府补助	176,012.82	84,579.47
其他		
合计	1,184,647.44	2,498,128.34

**67、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	298,243.27	
丧失控制权后，剩余股权按公允价		

值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
<b>合计</b>	298,243.27	

投资收益的说明：

适用 不适用

投资收益为处置控股子公司产生

#### 68、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 69、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 70、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,574,778.36	-1,871,928.49
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-3,387,988.81	-2,078,246.54
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
预付账款坏账准备	-857,215.71	-865,072.91
<b>合计</b>	-6,819,982.88	-4,815,247.94

#### 71、资产减值损失

适用 不适用

#### 72、资产处置收益

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	72,171.67	

无形资产处置收益		53,081,719.86
其他	133,347.22	
<b>合计</b>	205,518.89	53,081,719.86

### 73、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
罚款收入	4,550.00	13,818.18	4,550.00
其他	707,573.13	52,091.08	707,573.13
<b>合计</b>	712,123.13	65,909.26	712,123.13

计入当期损益的政府补助：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 74、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非流动性资产处置损失	1,487,064.63		1,487,064.63
赔偿金、违约金支出	3,035,402.10	1,940,483.85	3,035,402.10
非流动资产毁损报废损失	26,996.91	14,090.79	26,996.91
罚款支出	85,498.12	102,038.39	85,498.12
其他	649,604.03	1,035,187.19	649,604.03
<b>合计</b>	5,284,565.79	3,091,800.22	5,284,565.79

营业外支出的说明：

□适用 √不适用

### 75、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	171,406.44	726,511.98
递延所得税费用	-520,794.40	-1,339,404.27

合计	-349,387.96	-612,892.29
----	-------------	-------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-106,054,799.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-26,513,699.79
子公司适用不同税率的影响	167,445.06
调整以前期间所得税的影响	-41,667.44
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,132,328.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-218,560.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	25,124,765.80
所得税费用	-349,387.96

## 76、其他综合收益

无。

## 77、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	271,398.48	165,913.48
利息收入	30,170.18	30,563.93
代收款项	2,456,625.81	22,368,733.30
保险理赔	202,603.00	8,334,429.63
保证金及押金	1,083,331.93	4,165,020.00
往来款	4,156,924.80	14,230,377.28
备用金	1,200,739.27	1,228,048.47
其他	1,895,068.79	2,369,696.91
合计	11,296,862.26	52,892,783.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代付款项	1,505,292.21	30,366,660.31
备用金	2,768,300.63	4,995,289.33
销售费用、管理费用付现	11,010,971.71	11,876,429.94
往来款	5,062,608.39	8,578,026.19
保证金及押金	1,611,936.12	3,698,612.30

金融机构手续费	55,883.21	272,067.26
其他	627,366.89	2,562,567.69
冻结银行存款		3,122,868.70
<b>合计</b>	<b>22,642,359.16</b>	<b>65,472,521.72</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目退出补偿款（开远市安行 机动车驾驶员培训有限公司）	374,000.00	
<b>合计</b>	<b>374,000.00</b>	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款		37,002,095.90
非金融机构借款	5,820,000.00	14,380,000.00
代偿款	20,259,232.00	
<b>合计</b>	<b>26,079,232.00</b>	<b>51,382,095.90</b>

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款及利息费用	21,258,656.06	57,583,763.74
租赁费用	13,958,800.99	13,979,347.89
<b>合计</b>	<b>35,217,457.05</b>	<b>71,563,111.63</b>

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 78、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-105,705,411.07	-52,007,825.31
加：资产减值准备		
信用减值损失	6,819,982.88	4,815,247.94
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	18,080,056.78	29,633,265.44
使用权资产折旧	19,671,458.14	18,338,842.88
无形资产摊销	170,876.04	140,125.98
长期待摊费用摊销	30,591,944.15	34,857,378.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,659,907.13	-53,081,719.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,486,962.93	14,090.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,902,349.23	50,562,780.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-298,243.27	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-383,011.90	-1,121,004.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-137,782.50	-218,399.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,056.10	444,432.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,459,824.08	20,926,534.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,098,782.71	-34,095,764.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,081,824.97	19,207,984.65
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	4,408,888.47	3,901,590.03
减：现金的期初余额	3,901,590.03	13,204,589.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	507,298.44	-9,302,999.96

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,408,888.47	3,901,590.03
其中：库存现金	874.74	21,744.74
可随时用于支付的银行存款	4,408,013.73	3,879,845.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,408,888.47	3,901,590.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 79、所有者权益变动表项目注释

□适用 √不适用

## 80、所有权或使用权受限的资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,559,511.73	银行存款账户被冻结
应收账款	34,691,072.74	以 3300 万元应收账款提供反担保
固定资产	22,904,670.72	抵押
长期待摊费用	15,822,508.44	抵押
合计		-

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

□适用 √不适用

**(2) 境外经营实体说明**

□适用 √不适用

**82、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	176,012.82	其他收益	176,012.82
合计	176,012.82	-	176,012.82

**(2) 本期退回的政府补助情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、其他（自行添加）**

无

**(六) 合并范围的变更****1. 非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**(2) 合并成本及商誉**

□适用 √不适用

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

□适用 √不适用

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

□适用 √不适用

**(6) 其他说明**

□适用 √不适用

**2. 同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

□适用 √不适用



**(2) 合并成本**适用 不适用**(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值**适用 不适用**3. 反向购买**适用 不适用**4. 处置子公司****(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形**适用 不适用**(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形****1) 一揽子交易：**适用 不适用**2) 非一揽子交易：**适用 不适用**5. 其他原因的合并范围变动**适用 不适用

本年注销 3 家子公司，分别为：一乘科技(深圳)有限公司、开远一乘驾驶培训有限公司和绿春一乘驾驶培训有限公司。

本年新设立 8 家子公司，分别为：昆明德骏机动车驾驶培训有限公司、昆明一乘智选机动车驾驶培训有限公司、昆明一乘智通机动车驾驶培训有限公司、昆明一乘智瀚机动车驾驶培训有限公司、昆明一乘智远机动车驾驶培训有限公司、昆明一乘智盛机动车驾驶培训有限公司、昆明一乘智创机动车驾驶培训有限公司和昆明一乘智优机动车驾驶培训有限公司。

**6. 其他**适用 不适用**(七) 在其他主体中的权益****1. 在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**适用 不适用**(2) 重要的非全资子公司**适用 不适用**(3) 重要非全资子公司的重要财务信息**适用 不适用**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**适用 不适用

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

其他说明：

适用 不适用**2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**适用 不适用**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3. 在合营企业或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**适用 不适用**(2) 重要合营企业的主要财务信息**适用 不适用**(3) 重要联营企业的主要财务信息**适用 不适用**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**适用 不适用**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**适用 不适用**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4. 重要的共同经营**适用 不适用**5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6. 其他**适用 不适用**(八) 与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括借款、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八。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集团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 2022 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 60 万元。

###### 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 2022 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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：28,908,706.20元。

### (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、融资租赁借款、股东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：

2022年12月31日金额：

项目	一年以内	一年以上	合计
金融资产			
货币资金	5,968,400.20		5,968,400.20
应收账款	7,753,718.28	26,937,354.46	34,691,072.74
其他应收款	17,143,880.40	26,749,862.92	43,893,743.32
金融负债			
应付账款	11,528,540.90	54,723,971.93	66,252,512.83
其他应付款	127,755,453.69	41,722,553.56	169,478,007.25
应付职工薪酬	24,423,038.39		24,423,038.39
一年内到期的非流动负债	25,590,881.79		25,590,881.79

**(九) 公允价值的披露****1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

□适用 √不适用

**2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9. 其他**

□适用 √不适用

**(十) 关联方及关联方交易****1. 本公司的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
云南乘宇机动车驾驶员培训有限公司	昆明	教育培训	500万元	48.57%	48.57%

本公司的母公司情况的说明：

□适用 √不适用 无

其他说明：

√适用 □不适用

公司实际控制是姚光和

**2. 本公司的子公司情况**

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见事务所出具的财务报表附注七（一）。

**3. 本企业合营和联营企业情况**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4. 其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南省康旅控股集团有限公司	本公司的原来的控股股东，本公司 2022 年末的大额债权人
昆明国际会展中心有限公司	原控股股东、大额债权人最终控制方控制的企业
云南城投物业服务服务有限公司	原控股股东、大额债权人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	原控股股东、大额债权人最终控制方控制的企业
诚泰财产保险股份有限公司	原控股股东、大额债权人参股的企业
宜良宜平房地产开发有限公司	控股子公司的参股股东
昆明佳硕物业管理有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的亲属控制的企业
昭通市龙耀机动车服务有限公司	持有子公司 5%以上股份股东参股的其他企业
昭通市安格机动车服务有限公司	持有子公司 5%以上股份股东参股的其他企业
昆明汇创会展有限公司	公司实际控制人姚光和控股的企业

其他说明：

□适用 √不适用

**5. 关联方交易情况****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易**

采购商品/接受劳务情况表：

√适用 □不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诚泰财产保险股份有限公司	保险费		4,220,176.26
云南城投物业服务服务有限公司	水电费、物业管理费		168,674.32

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

### (3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南省康旅控股集团有限公司	办公楼		1,133,098.56
昭通市龙耀机动车服务有限公司	土地	2,064,120.00	1,615,952.58
宜良宜平地产开发有限公司	土地	813,700.00	822,488.11
宜良宜平地产开发有限公司	土地	361,581.79	367,836.75

关联租赁情况说明：

适用 不适用

### (4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

关联担保情况说明：

适用 不适用

云南省康旅控股集团有限公司与公司于 2021 年 8 月 31 日签署《债权债务重组协议》，公司做为被担保人，向云南省康旅控股集团有限公司提供反担保，涉及反担保条款为：公司将应收政府购买服务款项 3,000 万元质押给云南省康旅控股集团有限公司；公司股东周顺文、周俊宇以持有公司的所有股份质押给云南省康旅控股集团有限公司；公司直接或间接持有的所有对外投资企业对应的股权（相关股权存在质押、冻结等权利受限的情况除外）质押给云南省康旅控股集团有限公司，以上均作为云南省康旅控股集团有限公司向公司外部存量

借款提供担保的反担保。

公司将应收政府购买服务款项 3,000 万元质押给云南省康旅控股集团有限公司见本附注八（三十八）所有权和使用权受到限制的资产。

公司下属子公司股权质押如下：公司持有的宣威一乘汽车技术服务有限公司 70%股权，注册资本 10,000,000 元，对应的评估价值 7,800,434.89 元。公司持有的罗平一乘恒达汽车技术服务有限公司 100%股权，注册资本 10,000,00 元，评估价值 9,746,523.91 元。公司持有的师宗一乘汽车服务有限公司 100%股权，注册资本 5,000,000 元，评估价值 7,127,037.83 元。公司持有的昆明驰宇机动车驾驶员考试服务有限公司 100%股权，注册资本 10,000,000 元，评估价值约 9,328,015.65 元。公司持有的楚雄一乘汽车服务有限公司 100%股权，注册资本 10,000,000 元，评估价值 1,617,565.42 元。公司持有的元谋一乘驾驶培训服务有限公司 100%股权，注册资本 3,000,00 元，评估价值 197,169.55 元。公司持有的大姚一乘驾驶培训服务有限公司 100%股权，注册资本 3,000,000 元，评估价值 837,443.55 元。公司持有的姚安一乘机动车驾驶人考试服务有限公司 100%股权，注册资本 5,000,000 元，评估价值 1,818,028.04 元。公司持有的元阳一乘驾驶培训有限公司 100%股权，注册资本 3,000,000 元，评估价值 1,871,841.17 元

#### (5) 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
云南省康旅控股集团有限公司	债务重组	64,199,700.00	571,439,626.00

#### (7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,590,577.71	1,941,955.57

#### (8) 其他关联方交易

适用 不适用

### 6. 关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	云南省康旅控股集团有限公司	4,460,994.80			



其他应收款	诚泰财产保险股份有限公司	497,280.00	81,180.00		
其他应收款	昆明国际会展中心有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	16,000.00
其他应收款	云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司	333,300.00	66,660.00	333,300.00	33,330.00
预付款项	昆明汇创会展有限公司	2,279,149.27	1,714,431.42		
预付款项	云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司	360,605.35		360,605.35	
预付款项	诚泰财产保险股份有限公司	44,583.82		130,942.63	
预付款项	昆明佳硕物业管理有限公司	70,000.00			

## (2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	昭通市龙耀机动车服务有限公司	1,900,000.00	2,400,000.00
应付账款	昭通市安格机动车服务有限公司	250,000.00	250,000.00
应付账款	诚泰财产保险股份有限公司	9,160.00	23,443.51
应付账款	昆明佳硕物业管理有限公司		51,739.42
应付账款	昆明汇创会展有限公司	665,274.00	
其他应付款	云南省康旅控股集团有限公司	64,974,193.24	43,074,480.80
其他应付款	云南乘宇机动车驾驶员培训有限公司	45,119,653.68	
其他应付款	云南城投物业服务集团有限公司	250,332.93	250,332.93
其他应付款	昆明汇创会展有限公司	137,244.00	
租赁负债	昭通市龙耀机动车	9,501,261.94	

	服务有限公司		
租赁负债	宜良宜平发房地产开发有限公司	2,084,864.34	
租赁负债	云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司	624,362.41	

## 7. 关联方承诺

适用 不适用

## 8. 其他

适用 不适用

## (十一) 股份支付

### 1. 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5. 其他

适用 不适用

## (十二) 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

适用 不适用

### 2. 或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1、公司作为被告，			
序号	事由	数量（件）	涉诉金额
1	合同纠纷	20	42,114,338.37
合计		20	42,114,338.37
重大未决诉讼如下：			
(1) 云南云鹰通用航空有限公司作为原告因土地租赁合同纠纷起诉本公司，昆明晋宁			

区人民法院于2021年9月22日受理。原告的诉讼请求：请求判决解除原被告双方签订的《土地租赁协议》；请求判决被告赔偿原告6,473,264.86元；本案诉讼费、律师费、交通费、保全费等由被告承担。本案于2022年5月13日发回重审。

(2)云南华梵建筑工程有限公司作为原告因建设工程施工合同纠纷起诉本公司和马龙一乘汽车服务股份有限公司，曲靖市马龙区人民法院于2022年4月1日受理，原告的诉讼请求：请求人民法院判令被告向原告支付工程款2,387,732.92元；请求人民法院依法判令被告以2,387,732.92元为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率3.7%的两倍（7.4%）向原告支付逾期付款违约金（自原告起诉之日起至被告实际清偿之日止）；本案诉讼费由被告承担。曲靖市马龙区人民法院于2022年11月29日作出一审判决，判决主要内容如下：被告支付原告工程款1,897,170.92元，并支付以此为基数，按中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率计算自2022年3月28日至结清；受理费25,902元，被告承担21,665元，原告承担4,237元；保全费5,000元、鉴定费65,000元均由被告承担。原告、被告均未上诉。截止本期末，该案尚未执行完毕。

(3)云南华梵建筑工程有限公司作为原告因建设工程施工合同纠纷起诉本公司和曲靖一乘汽车服务有限公司，曲靖市麒麟区人民法院于2022年4月18日受理。原告的诉讼请求：请求人民法院判令被告向原告支付工程款7,888,105.31元；请求人民法院依法判令被告以7,888,105.31元为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率3.7%的两倍（7.4%）向原告支付逾期付款违约金（自原告起诉之日起至被告实际清偿之日止）；本案诉讼费由被告承担。截止本期末，该案尚未进行一审判决。

## 2、公司作为原告

上年审计报告披露的重大案件本期无进展。上年披露案件情况如下：

本公司与云南碧海缘经贸有限公司、云南福海机电设备有限公司、周坤良共同向公司合同纠纷案。2019年经云南省中级人民法院出具(2018)云01民初2969号民事判决书，判决云南碧海缘经贸有限公司于本判决生效之日起十日内支付公司车款12,566,297.00元并支付相应的利息（利息计算方式为：3,574,269.00元自2018年11月1日起/2,725,900.00元自2019年4月1日起/878,935.00元自2018年12月31日起/4,387,293.00元自2019年2月1日起，均按年利率12%的标准计算至款项实际付清之日止）；云南福海机电设备有限公司、周坤良对上述第一项车款中的6,266,228.00元及相应的利息（利息计算方式为878,935.00元自2018年12月31日起/1,000,000.00元自2018年12月31日起/4,387,293.00元自2019年2月1日起，均按年利率12%的标准计算至款项实际付清之日止）承担连带清偿责任；云南碧海缘经贸有限公司、云南福海机电设备有限公司、周坤良于本判决生效之日起十日内支付公司律师费90,000.00元及保全担保费2,950.00元。2020年12月11日公司收到云南碧海缘经贸有限公司案件执行3,700,000.12元，截止本次审计报告出具日，剩余款项尚未收到。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3. 其他

适用 不适用

## (十三) 资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2. 利润分配情况

适用 不适用

### 3. 销售退回

适用 不适用

### 4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(1) 云南华梵建筑工程有限公司作为原告因建设工程施工合同纠纷起诉本公司和曲靖一乘汽车服务有限公司一案，曲靖市麒麟区人民法院于2023年3月8日作出一审判决。判决主要内容如下：被告支付工程款5,341,557.97元，并以实际未支付的工程款本金为基数按年利率3.7%计算支付自2022年3月28日至付清之日；鉴定费120,000元由被告承担；案件受理费67,018元由原告承担21,636元，被告承担45,382元。原告、被告均未上诉。截止审计报告出具日该案在执行阶段。

(2) 云南华梵建筑工程有限公司作为原告因建设工程施工合同纠纷起诉本公司和罗平一乘恒达汽车技术服务有限公司一案，罗平县人民法院于2023年5月29日受理，原告的诉讼请求：请求人民法院判令被告向原告支付工程款3,307,018.58元；请求人民法院依法判令二被告以3,307,018.58元为基数，按照同期银行贷款市场报价利率的两倍向原告支付逾期付款违约金（利息期间自起诉之日起至清偿之日止）；请求法院判令二被告向原告支付鉴定费65,000元。截止审计报告出具日，该案尚未进行一审判决。

(3) 云南华梵建筑工程有限公司作为原告因建设工程施工合同纠纷起诉本公司和富源一乘汽车服务有限公司，富源县人民法院于出具审计报告日前已经立案。原告的诉讼请求：请求人民法院判令被告向原告支付工程款1,330,485.90元；请求人民法院依法判令被告以1,330,485.90元为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率3.7%的两倍（7.4%）向原告支付逾期付款违约金（自原告起诉之日起至被告实际清偿之日止）；本

案诉讼费由被告承担。截止审计报告出具日，该案尚未进行一审判决。

#### （十四）其他重要事项

##### 1. 前期会计差错更正

###### （1）追溯重述法

适用 不适用

###### （2）未来适用法

适用 不适用

##### 2. 债务重组

适用 不适用

##### 3. 资产置换、资产转让及出售

###### （1）非货币性资产交换

适用 不适用

###### （2）其他资产置换

适用 不适用

##### 4. 年金计划

适用 不适用

##### 5. 终止经营

适用 不适用

##### 6. 分部报告

适用 不适用

##### 7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

##### 8. 其他

适用 不适用

公司被纳入失信被执行人名单，相关案件如下（涉及公司名称的，一律为全称）：

案件一：（执行法院：晋宁县人民法院；案号：(2022)云 0115 执 1043 号；失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务；信息来源：中国执行信息公开网；信息发布日期：2022 年 9 月 29 日）

（一）由被告云南一乘驾驶培训股份有限公司退还人民币 200,000 元给原告泸西中云机动车驾驶技能考试服务有限公司。（二）驳回原告泸西中云机动车驾驶技能考试服务有限公司的其他诉讼请求。案件受理费 22,800 元，减半收取 11,400 元，由原告泸西中云机动车驾驶技能考试服务有限公司承担 5,700 元，由被告云南一乘驾驶培训股份有限公司 5,700 元。

案件二：（执行法院：晋宁县人民法院；案号：(2022)云 0115 执 1603 号；失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务；信息来源：中国执行信息公开网；信息发布日期：2022 年 9 月 29 日）

（一）由被告云南一乘驾驶培训股份有限公司于判决生效后五日内向原告赵马萍支付餐费 39,720 元及以 5,016 元为基数按一年期贷款市场报价利率 3.85%计算的自 2021 年 1 月 28 日起至实际款清之日止的违约金；（二）驳回原告赵马萍其余诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 1,079 元，由被告云南一乘驾驶培训股份有限公司负担 463 元，由原告赵马萍负担 616 元。

案件三：（执行法院：晋宁县人民法院；案号：(2022)云 0115 执 1973 号；失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务；信息来源：中国执行信息公开网；信息发布日期：2022 年 11 月 10 日）

（一）原告李绍坤与被告云南一乘驾驶培训股份有限公司于 2022 年 1 月 26 日解除劳动关系；（二）被告云南一乘驾驶培训股份有限公司支付原告李绍坤解除劳动关系 7.5 个月的经济补偿金 37,560 元；（三）案件受理费 10 元由被告云南一乘驾驶培训股份有限公司负担。

案件四：（执行法院：晋宁县人民法院；案号：(2022)云 0115 执 1975 号；失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务；信息来源：中国执行信息公开网；信息发布日期：2022 年 11 月 10 日）

（一）原告段旭与被告云南一乘驾驶培训股份有限公司于 2021 年 11 月 19 日解除劳动关系；（二）被告云南一乘驾驶培训股份有限公司支付原告段旭解除劳动关系 2.5 个月的经济补偿金 8,172.18 元；（三）案件受理费 10 元由被告云南一乘驾驶培训股份有限公司负担。

案件五：（执行法院：晋宁县人民法院；案号：(2022)云 0115 执 1974 号；失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务；信息来源：中国执行信息公开网；信息发布日期：2022 年 11 月 10 日）

（一）原告常林与被告云南一乘驾驶培训股份有限公司于 2021 年 11 月 19 日解除劳动关系；（二）被告云南一乘驾驶培训股份有限公司支付原告常林解除劳动关系 6.5 个月的经济补偿金 27,044.10 元；（三）被告云南一乘驾驶培训股份有限公司退还给原告常林押金

10,000 元；（四）案件受理费 10 元由被告云南一乘驾驶培训股份有限公司负担。

案件六：（执行法院：晋宁县人民法院；案号：(2022)云 0115 执 1976 号；失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务；信息来源：中国执行信息公开网；信息发布日期：2022 年 11 月 10 日）

（一）云南一乘驾驶培训股份有限公司于 2021 年 11 月 19 日解除劳动关系；（二）被告云南一乘驾驶培训股份有限公司支付原告洪开国解除劳动关 4 个月的经济补偿金 19,275.6 元；（三）案件受理费 10 元由被告云南一乘驾驶培训股份有限公司负担。

案件七：（执行法院：晋宁县人民法院；案号：（2023）云 0115 执 80 号；失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务；信息来源：中国执行信息公开网；信息发布日期：2023 年 3 月 27 日）

（一）确认被告刘小丹与原告云南一乘驾驶培训股份有限公司的劳动关系于 2021 年 11 月 29 日解除。（二）由原告云南一乘驾驶培训股份有限公司支付给被告刘小丹 2020 年度绩效薪酬 98,300 元。（三）由原告云南一乘驾驶培训股份有限公司支付给被告刘小丹解除劳动关系的经济补偿金 76,611.12 元。（四）驳回被告刘小丹要求原告云南一乘驾驶培训股份有限公司支付 2021 年绩效薪酬的请求。（五）驳回原告云南一乘驾驶培训股份有限公司的其他诉讼请求。案件受理费 10 元，由原告云南一乘驾驶培训股份有限公司负担。以上各项限判决生效后十日内履行。本判决生效后，未按本判决指定的期限履行给付金钱义务，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内，向本院（昆明市官渡区人民法院）递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于昆明市中级人民法院。当事人逾期不上诉，本判决即发生法律效力。若负有义务的当事人不自动履行本判决，享有权利的当事人可在本判决规定履行期限届满后法律规定的期限内向本院申请强制执行，申请执行的期间为二年。

案件八：（执行法院：昆明市官渡区人民法院；案号：(2023)云 0111 执 613 号；失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务；信息来源：中国执行信息公开网；信息发布日期：2023 年 2 月 10 日）

官渡区人民法院于 2022 年 9 月 20 日判决（一）被告云南一乘驾驶培训股份有限公司向原告云南佳晨建筑工程有限公司承担工程款 270,905 元，并支付全国银行间同业拆借中心公

布的贷款利息；（二）承担律师费 12,000 元，案件受理费 6,374 元。

云南省康旅控股集团有限公司于 2022 年 7 月 5 日代本公司向青岛国发资产管理有限公司偿还债务 1,025.51 万元；于 2022 年 9 月 13 日代本公司向汇益融资租赁（天津）有限公司偿还债务 1,890.90 万元；于 2022 年 10 月 1 日代本公司向青岛国发资产管理有限公司偿还债务 1,007.41 万元；于 2022 年 10 月 14 日代本公司向立根融资租赁（上海）有限公司偿还债务 2,496.16 万元。云南省康旅控股集团有限公司 2022 年代本公司偿还债务共计 6,419.97 万元。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第十六条（三）的规定，挂牌公司最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值，全国股转公司终止其股票挂牌。本次审计报告后附的合并会计报表中，公司的 2022 年末的净资产为红字，故全国股转公司会终止公司股票挂牌。

## （十五） 母公司财务报表主要项目附注

√适用 □不适用

### （一） 应收账款

#### 1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按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	997,000.00	100	398,800.00	40.00	598,200.00	1,029,000.00	100	201,000.00	19.53	828,000.00
其中：账龄组合	997,000.00	100	398,800.00	40.00	598,200.00	1,029,000.00	100	201,000.00	19.53	828,000.00
合计	997,000.00	—	398,800.00	40.00	598,200.00	1,029,000.00	—	201,000.00	19.53	828,000.00

按账龄披露应收账款



账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）		32,000.00
1至2年		
2至3年		997,000.00
3至4年	997,000.00	
4至5年		
5年以上		
小计	997,000.00	1,029,000.00
减：坏账准备	398,800.00	201,000.00
合计	598,200.00	828,000.00

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合						
账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）				32,000.00	3.11	1,600.00
1至2年						
2至3年				997,000.00	96.89	199,400.00
3至4年	997,000.00	100.00	398,800.00			
4至5年						
5年以上						
合计	997,000.00	—	398,800.00	1,029,000.00	—	201,000.00

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
云南耀槌拍卖有限公司	997,000.00	3-4年	100.00	398,800.00
合计	997,000.00		100.00	398,800.00

## （二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	69,377,104.32	83,074,431.07
合计	69,377,104.32	83,074,431.07

按账龄披露其他应收款项				
账龄	期末数			期初数
1年以内（含1年）	9,620,464.29			15,151,455.15
1至2年	8,453,657.69			5,839,412.86
2至3年	4,356,303.11			32,623,397.78
3至4年	24,954,353.83			37,634,155.94
4至5年	34,286,648.14			4,770,448.67
5年以上	4,157,961.49			823,012.07
小计	85,829,388.55			96,841,882.47
减：坏账准备	16,452,284.23			13,767,451.40
合计	69,377,104.32			83,074,431.07
其他应收款坏账准备计提情况				
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		1,755,382.49	12,012,068.91	13,767,451.40
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,286,980.60	397,852.23	2,684,832.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		4,042,363.09	12,409,921.14	16,452,284.23
其他应收款按款项性质披露：				
款型性质	期末余额		期初余额	
往来款	78,505,857.46		82,073,913.82	
保证金备用金	2,481,238.00		14,688,230.20	

其他	4,842,293.09	79,738.45
合计	85,829,388.55	96,841,882.47

## 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
红河一乘汽车服务有限公司	往来款	16,853,367.32	1年以内 /1-2年 /2-3年 /3-4年 /4-5年	19.64	
昭通市昭阳区一乘机动车综合服务有限责任公司	往来款	10,155,402.08	1年以内 /2-3年 /3-4年 /4-5年	11.83	
云南碧海缘经贸有限公司	车款	8,260,970.25	4-5年	9.62	8,260,970.25
会泽一乘汽车技术服务有限公司	往来款	7,505,173.10	1年以内 /1-2年 /2-3年 /3-4年 /4-5年 /5年以上	8.74	
楚雄一乘汽车服务有限责任公司	往来款	5,100,151.84	1年以内 /1-2年 /2-3年 /3-4年 /4-5年	5.94	
合计	—	47,875,064.59	—	55.78	8,260,970.25

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	121,834,466.00	2,695,800.00	2,255,000.00	122,275,266.00
小计	121,834,466.00	2,695,800.00	2,255,000.00	122,275,266.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	121,834,466.00	2,695,800.00	2,255,000.00	122,275,266.00

## 2. 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	10,000,000.00			10,000,000.00		

文山一乘汽车服务有限责任公司	730,000.00			730,000.00		
楚雄一乘汽车服务有限责任公司	8,440,000.00			8,440,000.00		
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	22,129,466.00			22,129,466.00		
昭通市一乘汽车服务有限责任公司	10,000,000.00			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	10,000,000.00			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	2,350,000.00			2,350,000.00		
石林一乘驾驶培训有限公司	1,280,000.00			1,280,000.00		
安宁一乘机动车驾驶员培训有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
一乘科技（深圳）有限公司	2,255,000.00		2,255,000.00	-		
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	2,000,000.00			2,000,000.00		
曲靖市沾益区	2,000,000.00			2,000,000.00		

一乘汽车服务有限公司					
宣威一乘汽车技术服务有限公司	6,830,000.00			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	8,500,000.00			8,500,000.00	
师宗一乘汽车服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
陆良一乘汽车服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
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	1,950,000.00			1,950,000.00	
云南一乘汽车科技有限责任公司	1,070,000.00			1,070,000.00	
大姚一乘驾驶培训服务有限公司	500,000.00			500,000.00	
元谋一乘驾驶培训服务有限公司	1,550,000.00			1,550,000.00	

永仁一乘机动车驾驶人考试服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
武定一乘机动车驾驶人考试服务有限公司	200,000.00	2,695,800.00		2,895,800.00		
姚安驰宇机动车驾驶人考试服务有限公司	200,000.00			200,000.00		
合计	121,834,466.00	2,695,800.00	2,255,000.00	122,275,266.00		
<b>(四) 营业收入、营业成本</b>						
项 目	本期发生额		上期发生额			
	收入	成本	收入	成本		
1. 主营业务小计	64,458,011.93	75,361,978.59	75,574,834.06	91,050,484.03		
2. 其他业务小计	46,514.98	17,150.84	3,145,753.33	294,121.54		
合 计	64,504,526.91	75,379,129.43	78,720,587.39	91,344,605.57		
<b>主营业务(分行业)</b>						
项目	本年发生额		上年发生额			
	收入	成本	收入	成本		
培训收入	64,458,011.93	75,361,978.59	71,852,115.69	84,035,269.21		
考训收入			3,722,718.37	7,015,214.82		
合计	64,458,011.93	75,361,978.59	75,574,834.06	91,050,484.03		
<b>(五) 投资收益</b>						
项 目	本期发生额		上期发生额			
处置长期股权投资产生的投资收益			-2,255,000.00			
合 计			-2,255,000.00			

**(十六) 补充资料****1. 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	205,518.89	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业		

业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
处置控股子公司产生的投资收益	298,243.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,572,442.66	
小计	-4,068,680.50	
减：所得税影响额	-1,254.95	
少数股东权益影响额	-289,963.99	
<b>合计</b>	<b>-3,777,461.56</b>	

其他说明：

□适用 √不适用

## 2. 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0%	-0.48	-0.48
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0%	-0.46	-0.46

## 3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

□适用 √不适用

(4) 其他说明

□适用 √不适用



## 第九节 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：

无