



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., Ltd



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

签署《国有土地使用权收购补偿协议书》

2020年4月17日，公司与昆明市晋宁区土地储备中心协商一致，达成了收购公司位于昆明市晋宁区晋城镇地块的协议，收购补偿费56781.0437万元。

引自《国有土地使用权收购补偿协议书》

签署《〈云南泛亚驾驶员培训基地土地租赁协议〉终止协议》

2020年4月17日，公司与昆明市晋宁区晋城镇人民政府协商一致，达成了终止〈云南泛亚驾驶员培训基地土地租赁协议〉终止协议，终止土地租赁协议补偿费共计27362.9189万元。

引自《〈云南泛亚驾驶员培训基地土地租赁协议〉终止协议》

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	104

第一节 重要提示、目录和释义

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。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半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
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事周俊宇、李宁华因个人原因未出席，亦未委托他人出席。

【重大风险提示表】

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

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	云南一乘驾驶培训股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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	2020年1月1日至2020年6月30日
上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	云南一乘驾驶培训股份有限公司董事会
监事会	指	云南一乘驾驶培训股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
云南省国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
会计师	指	中国注册会计师
自学直考	指	小型汽车驾照可以不去驾校学，约考不再依赖驾校，可自主选择考试时间和考场，驾校不再一次性预收全部培训费等。
科目一	指	科目一道路安全法律法规及常识考试内容包括：道路通行、交通信号、交通安全违法行为和交通事故处理、机动车驾驶证申领和使用、机动车登记等规定以及其他道路交通安全法律、法规和规章
科目二	指	科目二场地及驾驶技能考试内容包括：（一）大型客车、牵引车、城市公交车、中型客车、大型货车考试桩考、坡道定点停车和起步、侧方停车、通过单边桥、曲线行驶、直角转弯、通过限宽门、通过连续障碍、起伏路行驶、窄路掉头，以及模拟高速公路、连续急弯山区路、隧道、雨（雾）天、湿滑路、紧急情况处置；（二）小型汽车、小型自动挡汽车、残疾人专用小型自动挡载客汽车和低速载货汽车考试倒车入库、坡道定点停车和起步、侧方停车、曲线行驶、直角转弯；（三）三轮汽车、普通三轮摩托车、普通二轮摩托车和轻便摩托车考试桩考、坡道定点停车和起步、通过单边桥；（四）轮式自行机械车、无轨电车、有轨电车的考试内容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 YiCheng Driving Training School Co.,Ltd
证券简称	ST 一乘
证券代码	834592
法定代表人	刘辉

二、 联系方式

董事会秘书	包广明
联系地址	云南省昆明市官渡区民航路 400 号城投大厦 A 座 2 楼
电话	0871-67842033
传真	
电子邮箱	853454878@qq.com
公司网址	http://www.yicjx.com/
办公地址	云南省昆明市官渡区民航路 400 号城投大厦 A 座 2 楼
邮政编码	650200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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）	P 教育-82 教育-829 技能培训、教育辅助及其他教育-8291 职业技能培训
主要业务	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	做市交易
普通股总股本（股）	210,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	2
控股股东	云南省城市建设投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	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（元）	210,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	75,438,935.17	152,690,566.64	-50.59%
毛利率%	-31.84%	10.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	86,913,048.23	-83,732,508.49	203.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-50,089,029.22	-83,217,320.48	39.81%
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)	-95.72	-262.19%	-
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)	55.16%	-260.58%	-
基本每股收益	0.41	-0.40	202.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,181,195,114.06	1,011,687,107.79	16.75%
负债总计	1,232,919,094.97	1,149,272,812.32	7.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	-47,347,210.34	-134,260,258.57	64.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.23	-0.64	135.94%
资产负债率% (母公司)	96.19%	105.10%	-
资产负债率% (合并)	104.38%	113.60%	-
流动比率	0.59	0.12	-
利息保障倍数	3.65	-2.73	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,983,865.59	18,896,809.79	-36.58%
应收账款周转率	3.95	12.75	-
存货周转率	58.60	12.09	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.75%	-1.46%	-
营业收入增长率%	-50.59%	6.18%	-
净利润增长率%	205.73%	-161.79%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

1. 管理模式

升级原有精细化、标准化的管理体系，切实推行崭新教学管理模式。

（1）不断优化组织架构，完善部门职能。不断完善法人治理结构，董事会下设财务与资金、战略与投资、薪酬与考核、预算与审计四大专门委员会，根据业务职能合并精简部门。

（2）推行崭新教学模式。在原有管理体系、教学模式基础上推行全新“一乘模式教学模式”（即：分段式教学），从而达到降低运营成本提高生产效率的目的，具体措施包括：

1) 实现科目一、四交互式网络远程教学。

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

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

（3）不断完善制度建设，强化内控体系建设。修订内控手册，完善了公司 10 个管理模块 97 项明细的内控指引，修订包括公司治理及管控类、行政管理类、人力资源类、法务及合同类、财会及资金类、资产管理类、生产经营类、投资管理类、工程项目建设管理类、审计和监督类等制度，对关键业务部门的关键人员进行关键控制点培训。在成本控制、风险防范、合法合规、“三重一大”事项等方面加强了制度体系的健全和完善。

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

2. 招生模式

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

（1）在原有报名点基础上，首先优化升级公司自主研发的多功能 APP（IOS+ANDROID 双系统覆盖），将在线咨询、在线报名、在线缴费等原下线实体店面功能，一次性升级整合，实现所有学员的移动式报名服务。所有学员不仅可以在手机 APP 上完成报名服务，体验互联网式服务的便捷，同时公司还人性化地

推出了上门报名服务，与线上报名、到店报名方式形成了完整的 O2O 式服务，真正做到为所有消费者提供全方位、综合型、一站式便捷报名服务。

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

(3) 统一宣传、精准招生。公司崭新的 O2O 式招生模式，对公司原有的市场营销及招生宣传渠道及方式进行有效地整合和科学升级。确保所有消费者都可以根据自己的需求，自主选择到距离自己最近的校区完成报名、训练、考试。针对不同年龄层、不同消费习惯的人群，公司新的 O2O 招生模式，可以确保任何人都能选择按自己最喜欢、最习惯、最熟悉的方式报名学车。

(4) 公司内设全员招生组，主要负责为公司全体员工推荐学员提供相应服务。利用公司官方网站，公司通过 400 电话客服中心、QQ、微信等功能开辟的网上报名通道，使得公司招生渠道得到有效延伸。

3. 服务模式

全面升级“贴近式”+“一站式”综合服务模式

(1) 优化功能布局，推行自主式、定制式服务。公司考训一体式综合布局，昆明主城区四向均有训练点及考场，能动地将所有学员原有的被动式服务转变为自主选择训练点、考点的贴近式、一站式个性化服务。

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

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

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

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 经营情况回顾

2020 年，在行业发展变革时期的风口上，公司贯彻执行总公司的“瘦身健体”，开展科学合理的收缩工作，保存实力，维持企业正常运转，加强资本资产结构合理配置，加大新业务流程模式探索，优化成本结构、高效发展。

2020 年 4 月，公司与昆明市晋宁区土地储备中心签署《国有土地使用权收购补偿协议书》；与昆明市晋宁区晋城镇人民政府签署《〈云南泛亚驾驶员培训基地土地租赁协议〉终止协议》，通过本次土地置换公司将收回投资约 8.5 亿元，截至报告期，公司收到晋宁基地资产处置首笔款项 12,750.00 万元。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司实现资产总额 118,119.51 万元，负债总额 123,291.91 万元，资产负债率 104.38%。

2020 年 1-6 月公司实现营业总收入 7,543.89 万元，发生营业总成本 17,420.22 万元（其中：营业成本 9,946.08 万元、税金及附加 262.21 万元、销售费用 1,558.29 万元、管理费用 2,064.92 万元、财务费用 3,588.72 万元），实现资产处置收益 18,256.97 万元，实现其他收益 259.73 万元，实现利润总

额 8,591.45 万元，实现净利润 8,586.17 万元。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	20,506,902.03	1.74%	28,480,235.28	2.82%	-28.00%
应收票据			1,000,000.00	0.10%	-100.00%
应收账款	20,634,848.86	1.75%	17,606,028.53	1.74%	17.20%
预付账款	19,590,391.79	1.66%	17,678,529.30	1.75%	10.81%
其他应收账款	620,303,592.82	52.51%	49,474,539.82	4.89%	1,153.78%
存货	1,563,421.55	0.13%	1,831,352.41	0.18%	-14.63%
其他流动资产	34,743.93	0.00%	6,267.54	0.00%	454.35%
固定资产	292,674,057.46	24.78%	494,027,052.11	48.83%	-40.76%
在建工程	1,035,000.00	0.09%	1,035,000.00	0.10%	0.00%
无形资产	747,570.21	0.06%	183,710,136.95	18.16%	-99.59%
长期待摊费用	204,094,476.24	17.28%	216,827,856.68	21.43%	-5.87%
递延所得税资产	10,109.17	0.00%	10,109.17	0.00%	-
短期借款	-	-	75,217,708.33	7.43%	-100.00%
应付账款	88,195,095.75	7.47%	90,556,664.55	8.95%	-2.16%
预收账款	128,028,011.59	10.84%	92,069,405.22	9.10%	39.06%
应付职工薪酬	9,035,105.15	0.76%	9,129,218.14	0.90%	-1.03%
应交税费	28,720,572.85	2.43%	4,435,612.67	0.44%	547.50%
其他应付款	463,851,192.96	39.27%	278,949,850.69	27.57%	66.28%
一年内到期的非流动负债	433,920,725.65	36.74%	437,469,541.89	43.24%	-0.81%
长期应付款	79,752,623.39	6.75%	160,029,043.20	15.82%	-50.16%
递延所得税负债	1,415,767.63	0.12%	1,415,767.63	0.14%	0%
股本	210,000,000.00	17.78%	210,000,000.00	20.76%	0%
资本公积	27,973,965.31	2.37%	27,973,965.31	2.77%	0%
盈余公积	1,668,169.10	0.14%	1,668,169.10	0.16%	0%
未分配利润	-286,989,344.75	-24.30%	-373,902,392.98	-36.96%	23.24%
少数股东权益	-4,376,770.57	-0.37%	-3,325,445.96	-0.33%	31.61%

项目重大变动原因：

1. 公司期末其他应收款 620,303,592.82 元，期初为 49,474,539.82 元，期末比期初增加 1,153.78%。主要为公司处置晋宁基地自有土地及地上建筑物构筑物增加其他应收款 567,810,437.00 元所致。
2. 公司期末固定资产为 292,674,057.46 元，期初为 494,027,052.11 元，期末比期初减少 40.76%。主要原因为公司处置晋宁基地自有土地及地上建筑物构筑物所致。

3. 公司期末无形资产为 747,570.21 元，期初为 183,710,136.95 元，期末比期初减少 99.59%。主要原因为公司处置晋宁基地自有土地及地上建筑物构筑物所致。
4. 公司期末预收账款为 128,028,011.59 元，期初为 92,069,405.22 元，期末比期初增加 39.06%，主要原因为受疫情期间，公司生产经营无法开展，疫情得到有效控制后，学员参训率低，合格人数较少所致。
5. 公司期末应交税费为 28,720,572.85 元，期初为 4,435,612.67 元，期末比期初增加 547.50%万元，主要原因为公司处置晋宁基地自有土地及地上建筑物构筑物计提土地增值税所致。
6. 公司本年其他应付款为 463,851,192.96 元，期初为 278,949,850.69 元，期末比期初增加 66.28%，主要原因为收到云南省城市建设投资集团有限公司的借款所致。
7. 公司期末长期应付款为 79,752,623.39 元，期初为 160,029,043.20 元，期末比上年减少 50.16%，主要原因系公司归还融资租赁借款所致。
8. 公司期末未分配利润-286,989,344.75 元，期初为-373,902,392.98 元，期末比期初增加 23.24%，主要原因为公司处置晋宁基地自有土地及地上建筑物构筑物产生处置收益所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

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	75,438,935.17	-	152,690,566.64	-	-50.59%
营业成本	99,460,824.53	131.84%	136,261,024.85	89.24%	-27.01%
毛利率	-31.84%	-	10.76%	-	-
税金及附加	2,622,101.04	3.48%	4,300,674.70	2.82%	-39.03%
销售费用	15,582,871.81	20.66%	32,360,195.05	21.19%	-51.85%
管理费用	20,649,223.59	27.37%	27,895,198.12	18.27%	-25.98%
财务费用	35,887,202.44	47.57%	30,366,788.57	19.89%	18.18%
其他收益	2,597,274.86	3.44%	6,599.07	0.00%	39,258.20%
信用减值损失	595,386.37	0.79%	1,133,246.93	0.74%	-47.46%
资产处置收益	182,569,744.03	242.01%	-	0.00%	-
营业利润	85,808,344.28	113.75%	-79,619,962.51	-52.14%	207.77%
营业外收入	867,145.25	1.15%	190,802.22	0.12%	354.47%
营业外支出	760,982.58	1.01%	875,463.23	0.57%	-13.08%
净利润	85,861,723.62	113.82%	-81,207,330.34	-53.18%	205.73%

项目重大变动原因：

1. 公司本期实现营业收入 75,438,935.17 元，比上年同期减少 50.59%，主要原因系受疫情影响，公司培训及考训业务无法正常开展所致。
2. 公司本期发生营业成本 99,460,824.53 元，比上年同期减少 27.01%，主要原因为受疫情影响，公司生产经营无法正常开展，且公司固定成本占比较大所致。
3. 公司本期毛利率为-31.84%，与上年同期比减少 42.60 个百分点，主要原因为疫情影响，公司培训、考训、检测业务无法正常开展，而公司固定成本占比较大，收入降幅远大于成本降幅所致。
4. 公司本期销售费用 15,582,871.81 元，比上年同期减少 51.85%，主要原因受疫情影响，公司招生工作无法正常开展所致。
5. 公司本期管理费用 20,649,223.59 元，比上年同期减少 25.98%，主要原因受疫情影响，公司生产经营

无法正常开展所致。

6. 公司本期财务费用 35,887,202.44 元,比上年同期增长 18.18%。主要原因系公司到期债务置换市场融资成本增高所致。

7. 公司本期其他收益 2,597,274.86 元,比上年同期增长 39,258.20%,主要原因系疫情期间享受国家税费优惠政策所致。

8. 公司本期资产处置收益 182,569,744.03 元,主要原因系公司处置晋宁基地自有土地及地上建筑物构筑物产生收益。

9. 公司本期营业利润 85,808,344.28 元,比上年同期增长 207.77%,主要原因系公司处置晋宁基地自有土地及地上建筑物构筑物产生收益所致。

10. 公司本期净利润 85,861,723.62 元,比上年同期增长 205.73%,主要原因系公司处置晋宁基地自有土地及地上建筑物构筑物产生收益所致。

3、 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,983,865.59	18,896,809.79	-36.58%
投资活动产生的现金流量净额	-4,371,293.18	-5,432,319.25	19.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,585,905.66	-19,133,123.84	18.54%

现金流量分析:

本期,受疫情影响公司的生产经营无法开展,经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 36.58%,投资活动、筹资活动现金流量净额皆比上年同期有所增长。

三、 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	182,569,744.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,162.67
非经常性损益合计	182,675,906.70
所得税影响数	45,668,976.68
少数股东权益影响额(税后)	4,852.57
非经常性损益净额	137,002,077.45

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境

内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行。

会计政策的变更对公司财务状况和经营成果无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

践行国企责任，履行好社会服务职能。

一是公司晋宁基地处置后，加快新的昆明市机动车驾驶人晋宁区考场的迁建工作，确保企业社会化考场的衔接和运营，切实服务好社会广大学员；

二是自新冠疫情发生以来，公司认真贯彻落实习近平总书记关于坚决打赢疫情防控阻击战的重要指示精神，全面落实党中央、国务院和省委、省政府、省国资委和城投集团关于疫情防控的决策部署及各项工作要求，科学统筹疫情防控和全面复工复产两个重点，坚持两手抓、两手都要硬，统筹兼顾、周密部署，在疫情期间没有经营性收入的艰难情况下，投入大量人力物力财力，确保广大社会学员防疫物资和各项保障措施落到实处，实现全面复工复产，确保了思想稳定、队伍稳定和生产经营稳定，切实履行好国有企业社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	26,330,000	3,896,038.05
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	132,710,000	132,710,000

(三) 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	-	-

债权债务往来或担保等事项	294,790,000.00	294,790,000.00
--------------	----------------	----------------

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，控股股东云南省城市建设投资集团有限公司为公司在昆明市晋宁县农村信用合作联社益州分社的贷款担保，属公司正常经营所需，不会对公司造成不良影响。

报告期内，控股股东云南省城市建设投资集团有限公司为公司提供财务资助，属正常经营所需，不会对公司造成不良影响。

(四) 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	2015/6/10		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	2015/6/10		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/6/10		挂牌	规范关联交易承诺	承诺避免和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2015/6/10		挂牌	规范关联交易承诺	承诺避免和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/6/10		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

承诺事项详细情况：

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

(五) 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
训练场地及道路	固定资产	抵押	272,667,624.56	23.08%	融资租赁抵押
车辆	固定资产	抵押	4,136,922.10	0.35%	车辆按揭
总计	-	-	276,804,546.66	23.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述固定资产抵押是公司日常生产经营所需，公司目前正按合同履行还款义务，不会对公司造成不良影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	47,475,000	22.61%	0	47,475,000	22.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,000,000	16.19%	0	34,000,000	16.19%	
	董事、监事、高管	792,000	0.37%	0	792,000	0.37%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	162,525,000	77.39%	0	162,525,000	77.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	68,000,000	32.38%	0	68,000,000	32.38%	
	董事、监事、高管	32,100,000	15.29%	0	32,100,000	15.29%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		210,000,000	-	0	210,000,000	-	
普通股股东人数							76

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末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 质押或 司法冻结 股份数量
1	云南省城市建设投资集团有限公司	102,000,000	0	102,000,000	48.57%	68,000,000	34,000,000	0
2	周顺文	60,000,000	0	60,000,000	28.57%	60,000,000	0	60,000,000
3	周俊宇	30,000,000	0	30,000,000	14.29%	30,000,000	0	30,000,000
4	陈六华	0	3,629,765	3,629,765	1.73%	0	3,629,765	0
5	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	3,293,000	82,214	3,210,786	1.53%	0	3,210,786	0
6	包广明	1,100,000	0	1,100,000	0.52%	825,000	275,000	0
7	谭旭春	1,000,000	0	1,000,000	0.48%	750,000	250,000	0
8	国海证券股	893,000	-208,100	684,900	0.33%	0	684,900	0

	份有限公司							
9	张倩梅	0	671,589	671,589	0.32%	0	671,589	0
10	中原证券股份有限公司	609,000	-3,000	606,000	0.29%	0	606,000	0
合计		198,895,000	-	202,903,040	96.63%	159,575,000	43,328,040	90,000,000

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。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

云南省城市建设投资集团有限公司（简称：云南城投集团，原名：云南省城市建设投资有限公司，2012年7月更名）成立于2005年4月，是经云南省人民政府批准组建的现代大型国有企业，是云南省人民政府授权的城建投资项目出资人代表及实施机构。2009年2月，纳入云南省国资委监管。公司类型：其他有限责任公司；注册号：915301007726970638；注册资本：414221.44万元人民币；成立时间：2005年4月28日；法定代表人：杨敏；住所：云南省昆明市高新区海源北路六号高新招商大厦；经营范围：城市道路以及基础设施的投资建设及相关产业经营；给排水及管网投资建设及管理；城市燃气及管网投资建设及管理；城市服务性项目（学校、医院等）的投资及建设；全省中小城市建设；城市旧城改造和房地产开发；城市交通（轻轨、地铁等）投资建设；城市开发建设和基础设施其他项目的投资建设；保险、银行业的投资；自有房屋租赁。
报告期内公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

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

报告期内公司实际控制人未发生变动。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘辉	董事长	男	1973年5月	2018年10月31日	2021年10月31日
肖凌	董事	男	1982年7月	2018年10月31日	2021年10月31日
谭旭春	董事/财务总监	女	1970年11月	2018年10月31日	2021年10月31日
周俊宇	董事	男	1974年9月	2018年10月31日	2021年10月31日
李宁华	董事/副总经理	男	1965年10月	2018年10月31日	2021年10月31日
包广明	副总经理	男	1982年11月	2018年10月31日	2021年10月31日
谢东	副总经理	男	1970年8月	2018年10月31日	2021年10月31日
杨晓	副总经理	女	1984年9月	2018年10月31日	2020年8月19日
李智伟	监事会主席	男	1968年9月	2018年10月31日	2021年10月31日
凌慧	监事	女	1986年10月	2018年10月31日	2021年10月31日
刘娜	监事	女	1992年11月	2018年10月15日	2021年10月31日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

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) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘辉	董事长	0	0	0	0%	0	0
肖凌	董事	0	0	0	0%	0	0
谭旭春	董事/财务总监	1,000,000	0	1,000,000	0.48%	0	0
周俊宇	董事	30,000,000	0	30,000,000	14.29%	0	0
李宁华	董事/副总经理	592,000	0	592,000	0.28%	0	0
包广明	副总经理	1,100,000	0	1,100,000	0.52%	0	0
谢东	副总经理	100,000	0	100,000	0.05%	0	0
杨晓	副总经理	0	0	0	0%	0	0
李智伟	监事会主席	100,000	0	100,000	0.05%	0	0
凌慧	监事	0	0	0	0%	0	0

刘 娜	监 事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	32,892,000	-	32,892,000	15.67%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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
管理人员	45	1	10	36
生产人员	1,636	20	184	1,472
销售人员	248	39	43	244
技术人员	21	0	3	18
财务人员	54	1	9	46
行政人员	110	3	19	94
员工总计	2,114	64	268	1,910

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科	217	197
专科	497	439
专科以下	1,393	1,269
员工总计	2,114	1,910

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司董事会于 2020 年 8 月 19 日收到李宁华先生、杨晓女士辞职报告，申请辞去公司副总经理职务，李宁华先生辞去副总经理职务后继续担任公司董事职务，杨晓女士女士辞去副总经理职务后，不再担任公司其他职务。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六.1	20,506,902.03	28,480,235.28
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	六.2		1,000,000.00
应收账款	六.3	20,634,848.86	17,606,028.53
应收款项融资			
预付款项	六.4	19,590,391.79	17,678,529.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.5	620,303,592.82	49,474,539.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.6	1,563,421.55	1,831,352.41
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	六.7	34,743.93	6,267.54
流动资产合计		682,633,900.98	116,076,952.88
非流动资产：			
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			
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	六.8	292,674,057.46	494,027,052.11
在建工程	六.9	1,035,000.00	1,035,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.10	747,570.21	183,710,136.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.11	204,094,476.24	216,827,856.68
递延所得税资产	六.12	10,109.17	10,109.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		498,561,213.08	895,610,154.91
资产总计		1,181,195,114.06	1,011,687,107.79
流动负债：			
短期借款	六.13		75,217,708.33
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	六.15	88,195,095.75	90,556,664.55
预收款项	六.16	128,028,011.59	92,069,405.22
合同负债			
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	六.17	9,035,105.15	9,129,218.14
应交税费	六.18	28,720,572.85	4,435,612.67
其他应付款	六.19	463,851,192.96	278,949,850.69
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	六.20	433,920,725.65	437,469,541.89
其他流动负债			
流动负债合计		1,151,750,703.95	987,828,001.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六.22	79,752,623.39	160,029,043.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六.12	1,415,767.63	1,415,767.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,168,391.02	161,444,810.83
负债合计		1,232,919,094.97	1,149,272,812.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.23	210,000,000.00	210,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.24	27,973,965.31	27,973,965.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.25	1,668,169.10	1,668,169.10
一般风险准备			
未分配利润	六.26	-286,989,344.75	-373,902,392.98
归属于母公司所有者权益合计		-47,347,210.34	-134,260,258.57
少数股东权益		-4,376,770.57	-3,325,445.96
所有者权益合计		-51,723,980.91	-137,585,704.53
负债和所有者权益总计		1,181,195,114.06	1,011,687,107.79

法定代表人：刘辉 主管会计工作负责人：谭旭春 会计机构负责人：李燕红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		5,335,557.82	20,068,503.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,000,000.00
应收账款	十五.1	2,341,563.80	2,367,010.50
应收款项融资			
预付款项		11,560,296.84	9,183,354.14
其他应收款	十五.2	696,549,279.94	130,411,666.36
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,439,868.07	1,608,897.36
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			
流动资产合计		717,226,566.47	164,639,431.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.3	119,364,466.00	116,714,466.00
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		246,012,539.64	441,270,009.16
在建工程			
生产性生物资产		135,000.00	135,000.00
油气资产			
使用权资产			
无形资产		747,570.21	183,710,136.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		67,725,291.39	70,654,828.57
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		433,984,867.24	812,484,440.68
资产总计		1,151,211,433.71	977,123,872.46
流动负债：			
短期借款			75,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,446,836.19	21,649,352.58
预收款项		88,315,578.19	56,526,307.80
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,596,660.38	5,668,090.38
应交税费		27,487,376.97	2,437,666.64
其他应付款		452,526,640.04	271,799,790.72
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		433,920,725.65	433,920,725.65
其他流动负债			
流动负债合计		1,028,293,817.42	867,001,933.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		79,095,278.12	159,938,040.96
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			
非流动负债合计		79,095,278.12	159,938,040.96
负债合计		1,107,389,095.54	1,026,939,974.73
所有者权益（或股东权益）：			
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		-195,819,796.24	-289,458,236.68
所有者权益合计		43,822,338.17	-49,816,102.27
负债和所有者权益总计		1,151,211,433.71	977,123,872.46

法定代表人：刘辉主管会计工作负责人：谭旭春会计机构负责人：李燕红

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		75,438,935.17	152,690,566.64
其中：营业收入	六.27	75,438,935.17	152,690,566.64

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		174,202,223.41	231,183,881.29
其中：营业成本	六.27	99,460,824.53	136,261,024.85
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	六.28	2,622,101.04	4,300,674.70
销售费用	六.29	15,582,871.81	32,360,195.05
管理费用	六.30	20,649,223.59	27,895,198.12
研发费用			
财务费用	六.31	35,887,202.44	30,366,788.57
其中：利息费用		32,412,751.77	27,672,689.95
利息收入		47,659.41	46,798.50
加：其他收益	六.32	2,597,274.86	6,599.07
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六.33	-595,386.37	-1,133,246.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.35	182,569,744.03	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,808,344.28	-79,619,962.51
加：营业外收入	六.36	867,145.25	190,802.22
减：营业外支出	六.37	760,982.58	875,463.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,914,506.95	-80,304,623.52
减：所得税费用	六.38	52,783.33	902,706.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,861,723.62	-81,207,330.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,861,723.62	-81,207,330.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,051,324.61	2,525,178.15

2. 归属于母公司所有者的净利润		86,913,048.23	-83,732,508.49
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额		85,861,723.62	-81,207,330.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		86,913,048.23	-83,732,508.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,051,324.61	2,525,178.15
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.41	-0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.41	-0.40

法定代表人：刘辉主管会计工作负责人：谭旭春会计机构负责人：李燕红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五.4	23,887,669.79	90,132,849.55
减：营业成本	十五.4	53,808,944.30	82,427,676.25
税金及附加		2,182,853.05	4,018,150.89
销售费用		9,503,654.70	22,803,838.77
管理费用		12,170,210.36	15,200,965.73
研发费用			
财务费用		35,626,208.14	29,964,375.12
其中：利息费用		32,412,752.47	27,673,048.22

利息收入		26,606.76	26,601.65
加：其他收益		979,463.24	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-119,850.58	-419,704.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		182,569,744.03	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,025,155.93	-64,701,862.01
加：营业外收入		373,219.92	143,403.66
减：营业外支出		759,935.41	743,467.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,638,440.44	-65,301,926.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,638,440.44	-65,301,926.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,638,440.44	-65,301,926.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		93,638,440.44	-65,301,926.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘辉主管会计工作负责人：谭旭春会计机构负责人：李燕红

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,499,774.15	200,021,263.68
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			
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		516,265.93	45,045.05
收到其他与经营活动有关的现金	六.39	10,534,040.49	21,294,161.51
经营活动现金流入小计		144,550,080.57	221,360,470.24
购买商品、接受劳务支付的现金		25,503,422.54	54,078,778.10
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		62,312,199.32	78,307,200.60
支付的各项税费		6,200,011.37	8,729,496.70
支付其他与经营活动有关的现金	六.39	38,550,581.75	61,348,185.05
经营活动现金流出小计		132,566,214.98	202,463,660.45
经营活动产生的现金流量净额		11,983,865.59	18,896,809.79
二、投资活动产生的现金流量：			
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		3,500,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,500,000.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,871,293.18	5,432,319.25
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			
投资活动现金流出小计		7,871,293.18	5,432,319.25
投资活动产生的现金流量净额		-4,371,293.18	-5,432,319.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			77,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.39	157,500,000.00	88,000,787.00
筹资活动现金流入小计		157,500,000.00	165,650,787.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	97,465,305.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,357,625.00	18,322,190.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六.39	89,728,280.66	68,996,414.36
筹资活动现金流出小计		173,085,905.66	184,783,910.84
筹资活动产生的现金流量净额		-15,585,905.66	-19,133,123.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,973,333.25	-5,668,633.30
加：期初现金及现金等价物余额		28,480,235.28	42,875,377.87
六、期末现金及现金等价物余额		20,506,902.03	37,206,744.57

法定代表人：刘辉 主管会计工作负责人：谭旭春 会计机构负责人：李燕红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,489,116.02	118,781,107.89
收到的税费返还		360,647.36	
收到其他与经营活动有关的现金		17,050,366.78	18,768,343.73
经营活动现金流入小计		89,900,130.16	137,549,451.62
购买商品、接受劳务支付的现金		13,072,065.96	37,352,141.97
支付给职工以及为职工支付的现金		34,887,721.10	48,518,695.23
支付的各项税费		4,455,253.97	5,584,937.62
支付其他与经营活动有关的现金		32,005,899.48	34,985,341.85
经营活动现金流出小计		84,420,940.51	126,441,116.67

经营活动产生的现金流量净额		5,479,189.65	11,108,334.95
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,161,937.56	2,514,219.73
投资支付的现金		2,650,000.00	1,775,000.00
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			6,900,000.00
投资活动现金流出小计		5,811,937.56	11,189,219.73
投资活动产生的现金流量净额		-5,811,937.56	-11,189,219.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			75,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		157,500,000.00	93,000,787.00
筹资活动现金流入小计		157,500,000.00	168,000,787.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	93,555,305.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,358,591.66	18,240,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		88,541,606.03	68,592,015.36
筹资活动现金流出小计		171,900,197.69	180,387,321.17
筹资活动产生的现金流量净额		-14,400,197.69	-12,386,534.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,732,945.60	-12,467,418.95
加：期初现金及现金等价物余额		20,068,503.42	28,978,895.76
六、期末现金及现金等价物余额		5,335,557.82	16,511,476.81

法定代表人：刘辉主管会计工作负责人：谭旭春会计机构负责人：李燕红

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、27
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十三
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、13
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、13
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

一、公司的基本情况

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

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

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

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本公司合并范围包括曲靖一乘汽车服务有限公司、楚雄一乘汽车服务有限责任公司等44家公司。

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

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团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

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

时,以不早于本集团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、负债并入本集团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,本集团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集团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集团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。

本集团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。

本集团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。

本集团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

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 金融工具

在本集团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

本集团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,本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产,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

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团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。本集团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,本集团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。本集团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

本集团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,本集团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,本集团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,

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本集团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。

本集团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。

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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,本集团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。本集团对原金融负债(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,本集团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

当本集团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,同时本集团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,本集团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,本集团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,本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(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。本集团不确认权益工具的公允价值变

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

动。

本集团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。

10. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备,不选择简化处理方法,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

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

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

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

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难;
- ② 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、等,在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

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,特殊情况下个别认定计提
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

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

③其他应收款

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
押金保证金备用金		一般不计提坏账准备,特殊情况下个别认定计提
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

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

⑥长期应收款(包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本公司依据其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长期应收款减值损失。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

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

库存商品、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

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本集团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。

本集团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。

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

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。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,本集团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,本集团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

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团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,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

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

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

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

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

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

14. 在建工程

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

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、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。

16. 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;著作权和计算机软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

17. 长期资产减值

本集团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,本集团进行减值测试。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。

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 长期待摊费用

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

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

20. 预计负债

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

21. 收入确认原则和计量方法

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

(1)销售商品:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。本集团销售商品具体以已发出商品、已经购买方结算确认并开具销售发票作为销售收入的实现。

(2)提供劳务:本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

本集团的营业收入主要包括驾驶培训收入和考训收入,收入确认政策如下:

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

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

22. 政府补助

本集团的政府补助包括资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

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

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团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集团两种情况,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集团提供贷款的,本集团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集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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。

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 租赁

本集团的租赁业务包括土地使用权租赁、场地租赁、房屋租赁等。

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

25. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

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

26. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入》在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。公司自2020年1月1日起开始执行。

会计政策的变更对公司财务状况和经营成果无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重要会计估计变更的情况。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税服务、销售货物	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应纳增值税	5%、7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

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

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

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2020年1月1日,“期末”系指2020年6月30日,“本期”系指2020年1月1日至6月30日,“上期”系指2019年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,625.74	7,443.74
银行存款	20,565,276.29	28,472,791.54
其他货币资金		
合计	20,566,902.03	28,480,235.28
其中:存放在境外的款项总额		

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

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		1,000,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,847,195.21	100.00	1,212,346.35	5.55	20,634,848.86
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	21,847,195.21	100.00	1,212,346.35	5.55	20,634,848.86
合计	21,847,195.21	100.00	1,212,346.35	5.55	20,634,848.86

(续表)

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					

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,715,615.22	100.00	1,109,586.69	5.93	17,606,028.53
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	18,715,615.22	100.00	1,109,586.69	5.93	17,606,028.53
合计	18,715,615.22	100.00	1,109,586.69	5.93	17,606,028.53

注:(1)本公司期末应收账款较期初有所增加,主要原因系下属子公司同所在地区交警支队签订《机动车驾驶人社会考场服务购买合同》,该等子公司已提供了服务,期末确认应收相关交警支队社会化考场服务收入所致。

1) 按组合计提应收账款坏账准备

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	19,447,463.41	972,373.17	5.00
1-2年	2,399,731.80	239,973.18	10.00
合计	21,847,195.21	1,212,346.35	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	19,447,463.41
1-2年	2,399,731.80
合计	21,847,195.21

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南省宣威市交通警察大队	4,982,359.00	1年以内、1-2年	22.81	301,930.96
红河州公安局交警支队	3,245,625.00	1年以内、1-2年	14.86	190,601.50
云南省师宗县公安局交通警察大队	3,069,936.00	1年以内、1-2年	14.05	170,688.44
云南省罗平县县公安局交通警察大队	3,020,419.00	1年以内、1-2年	13.83	172,163.88

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南省会泽县公安局交通警察大队	2,432,156.00	1年以内、1-2年	11.13	139,119.32
合计	16,750,495.00		76.68	974,504.10

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,907,289.76	60.78	9,751,230.64	55.16
1-2年	6,039,020.62	30.83	7,639,298.66	43.21
2-3年	915,357.72	4.67		
3年以上	728,723.69	3.72	288,000.00	1.63
合计	19,590,391.79	100.00	17,678,529.30	100.00

其中账龄超过1年的大额预付款项情况

债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
昆明汇创会展有限公司	2,168,039.27	1-2年	尚未达到结算条件
重庆莹柏科技有限公司	1,100,000.00	1-2年	尚未达到结算条件
云南盛泰解放卡车销售服务有限公司	1,090,000.00	1-2年	尚未达到结算条件
云南一汽工贸汽车销售服务有限公司	756,500.00	1-2年	尚未达到结算条件
浙江祥泰汽车销售有限公司	657,640.72	1-2年	尚未达到结算条件
合计	5,772,179.99	—	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
昆明汇创会展有限公司	2,240,579.27	2年以内	11.44
重庆莹柏科技有限公司	1,400,000.00	2年以内	7.15
云南盛泰解放卡车销售服务有限公司	1,090,000.00	2年以内	5.56
重庆钶亮数码科技有限公司	991,536.00	1-2年	5.06
浙江祥泰汽车销售有限公司	657,640.72	2年以内	3.36
合计	6,379,755.99	—	32.57

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 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	633,156,801.31	61,835,121.60
合计	633,156,801.31	61,835,121.60

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	43,627,724.94	30,936,459.00
往来款	576,517,653.25	24,951,645.75
备用金	7,760,915.29	5,266,825.67
其他	5,250,507.83	680,191.18
其他应收款账面余额合计	633,156,801.31	61,835,121.60
减: 其他应收款坏账准备	12,853,208.49	12,360,581.78
其他应收款账面价值合计	620,303,592.82	49,474,539.82

(2) 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)	
2020年1月1日余额	11,310,581.78	1,050,000.00		12,360,581.78
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	492,626.71			492,626.71
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	11,803,208.49	1,050,000.00		12,853,208.49

(3) 其他应收款按账龄列示

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	588,299,176.63
1-2年	36,812,085.59
2-3年	8,025,539.09
3-4年	20,000.00
5年以上	
合计	633,156,801.31

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明市晋宁区土地储备中心	土地及地上建筑物构筑物处置款	567,810,437.00	1年以内	89.68	
中国外贸金融租赁有限公司	保证金	14,925,000.00	1-2年	2.36	
云南碧海缘经贸有限公司	车款	11,960,970.37	3年以内	1.89	8,260,958.37
红河一乘机动车驾驶培训站	往来款	4,243,271.41	1-2年	0.67	350,576.57
交银金融租赁有限责任公司	保证金	4,000,000.00	1-2年	0.63	
合计		602,939,678.78		95.23	8,611,534.94

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,040,271.90		1,040,271.90
库存商品	40,868.45		40,868.45
低值易耗品	482,281.20		482,281.20
合计	1,563,421.55		1,563,421.55

(续表)

项目	期初余额
----	------

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,221,346.17		1,221,346.17
库存商品	40,868.45		40,868.45
低值易耗品	569,137.79		569,137.79
合计	1,831,352.41		1,831,352.41

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
多交税费		
待认证进项税		
其他	34,743.93	6,267.54
合计	34,743.93	6,267.54

8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	292,674,057.46	494,027,052.11
固定资产清理		
合计	292,674,057.46	494,027,052.11

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	452,737,225.11	3,891,500.21	205,651,580.01	75,189,922.35	6,535,856.79	6,747,167.33	750,753,251.80
2. 本期增加金额		2,986.00		548,969.00	17,854.00		569,809.00
(1) 购置		2,986.00		548,969.00	17,854.00		569,809.00
(2) 在建工程转入							
3. 本期减少金额	215,638,326.13	2,361.80		1,868.43	73,721.08	1,479,968.98	217,196,246.42
(1) 处置或报废	215,638,326.13	2,361.80		1,868.43	73,721.08	1,479,968.98	217,196,246.42
4. 期末余额	237,098,898.98	3,892,124.41	205,651,580.01	75,737,022.92	6,479,989.71	5,267,198.35	534,126,814.38
二、累计折旧							
1. 期初余额	74,306,390.59	2,209,621.89	121,037,018.17	50,450,759.21	3,237,467.10	5,484,942.73	256,726,199.69
2. 本期增加金额	5,545,896.78	226,433.70	12,933,720.93	4,406,306.87	520,999.95	196,422.66	23,829,780.89
(1) 计提	5,545,896.78	226,433.70	12,933,720.93	4,406,306.87	520,999.95	196,422.66	23,829,780.89
3. 本期减少金额	37,632,837.05	1,659.44		1,525.49	70,035.03	1,397,166.65	39,103,223.66
(1) 处置或报废	37,632,837.05	1,659.44		1,525.49	70,035.03	1,397,166.65	39,103,223.66
4. 期末余额	42,219,450.32	2,434,396.15	133,970,739.10	54,855,540.59	3,688,432.02	4,284,198.74	241,452,756.92
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	194,879,448.66	1,457,728.26	71,680,840.91	20,881,482.33	2,791,557.69	982,999.61	292,674,057.46
2. 期初账面价值	378,430,834.52	1,681,878.32	84,614,561.84	24,739,163.14	3,298,389.69	1,262,224.60	494,027,052.11

注:抵押情况可见本附注“六、22 长期应付款”及“六、40 所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 年末固定资产不存在减值的迹象。

9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,035,000.00	1,035,000.00
工程物资		
合计	1,035,000.00	1,035,000.00

9.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一乘汽车科技系统开发	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	135,000.00		135,000.00	135,000.00		135,000.00
合计	1,035,000.00		1,035,000.00	1,035,000.00		1,035,000.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
一乘汽车科技系统开发	900,000.00				900,000.00
其他零星工程	135,000.00				135,000.00
合计	1,035,000.00				1,035,000.00

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	校歌制作费	办公软件	商标权	著作权	计时培训管理系统软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	211,538,317.23	30,000.00	539,760.00	242,000.00	349,500.00	240,000.00	212,939,577.23
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额	211,538,317.23						211,538,317.23
4. 期末余额		30,000.00	539,760.00	242,000.00	349,500.00	240,000.00	1,401,260.00
二、累计摊销							

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	校歌制作费	办公软件	商标权	著作权	计时培训管理系统软件	合计
1. 期初余额	28,645,813.45	15,750.00	153,718.55	93,033.42	151,125.00	170,000.00	29,229,440.28
2. 本期增加金额	2,644,228.74	1,500.00	26,988.00	12,099.96	17,475.00	12,000.00	2,714,291.70
(1) 计提	2,644,228.74						2,644,228.74
3. 本期减少金额	31,290,042.19						31,290,042.19
4. 期末余额	-	17,250.00	180,706.55	105,133.38	168,600.00	182,000.00	653,689.79
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	-	12,750.00	359,053.45	136,866.62	180,900.00	58,000.00	747,570.21
2. 期初账面价值	182,892,503.81	14,250.00	386,041.45	148,966.69	198,375.00	70,000.00	183,710,136.95

注：2020年4月17日，昆明市晋宁区土地储备中心与公司签署《国有土地使用权收购补偿协议书》，协议约定对公司名下晋国用（2014）第1638号、晋国用（2014）第1639号、晋国用（2014）第1640号国有土地使用权合计446.19亩及地上、地下所有建（构）筑物、附着物进行收购补偿，根据云鼎房评字2020（02）0388号评估报告按房地合一评估价合计补偿56,781.0437万元；2020年4月17日昆明市晋宁区自然资源局出具收回并注销我公司不动产权证书决定。2020年4月21日公司取得不动产权证书注销登记受理通知书。2020年4月30日晋宁区公共资源局发布挂牌交易公告信息布挂牌交易公告信息。2020年5月21日绿地香港以5.02亿元成功摘得地块，并于当日与晋宁区土地交易中心签署《土地出让成交确认书》。5月28日，与晋宁区自然资源局、晋城镇、区国资公司共同完成基地446.19亩地块及地上附着物现场移交手续并签订四方移交确

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认书。

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
训练场地建设工程款	121,702,293.90	3,742,992.97	4,749,681.96		120,695,604.91
土地租赁费	64,012,420.49	1,388,237.75	6,669,705.87		58,730,952.37
考试场地建设工程款	15,533,663.65	1,175,742.30	3,861,727.54		12,847,678.41
待摊融资服务费	11,767,500.03		2,849,166.66		8,918,333.37
装修费	1,087,454.64	137,682.42	680,764.33		544,372.73
房租	1,824,340.60	1,006,197.82	757,535.43		2,073,002.99
集装箱工程款	41,555.66	193,562.00	205,770.87		29,346.79
其他	858,627.71	439,451.73	1,042,894.77		255,184.67
合计	216,827,856.68	8,083,866.99	20,817,247.43		204,094,476.24

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(2) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,436.68	10,109.17	40,436.68	10,109.17
合计	40,436.68	10,109.17	40,436.68	10,109.17

(3) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
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	5,663,070.52	1,415,767.63	5,663,070.52	1,415,767.63
合计	5,663,070.52	1,415,767.63	5,663,070.52	1,415,767.63

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		75,000,000.00
加: 借款应付利息		217,708.33
合计		75,217,708.33

14. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	58,257,423.55	60,911,280.43
房屋及土地租赁费	11,917,869.50	9,195,485.59
货款	9,109,991.80	11,756,612.15
广告费及业务宣传费	1,494,340.32	5,179,209.55

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
保险费	761,355.73	152,520.73
咨询服务费	241,994.64	140,000.00
其他	6,412,120.21	3,221,556.10
合计	88,195,095.75	90,556,664.55

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	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	5,328,709.61	尚未结算
云南杰恺建筑工程有限公司	3,596,149.01	尚未结算
云南铭辉工程有限公司	3,191,063.30	尚未结算
宜良宜平地产开发有限公司	2,849,826.81	尚未结算
泸西中枢建筑建材总公司	2,500,000.00	尚未结算
昆明汇创会展有限公司	2,433,033.30	尚未结算
昭通市龙耀机动车服务有限公司	2,400,000.00	尚未结算
云南保山宏勘建筑工程有限责任公司	1,775,664.42	尚未结算
昆明市东川区新村建筑公司	1,766,900.00	尚未结算
重庆钶亮数码科技有限公司	1,683,699.20	尚未结算
云南银钦洛科技有限公司	1,641,700.00	尚未结算
宣威市松远商贸有限公司	1,525,131.16	尚未结算
昭通市诚成建筑工程有限公司	1,386,432.60	尚未结算
禄劝天雄石材有限责任公司	1,330,000.00	尚未结算
云南九巨龙建设投资集团有限公司	1,253,903.68	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
云南滇南建设工程有限公司	1,094,183.00	尚未结算
深圳市TCL工业研究院有限公司	748,959.00	尚未结算
云南芮米科技有限公司	630,000.00	尚未结算
广东鸿宇建筑与工程设计顾问有限公司	603,664.20	尚未结算
合计	38,939,019.29	

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
学员报名费	128,028,011.59	92,069,405.22
合计	128,028,011.59	92,069,405.22

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:期末预收款项较期初增加的主要原因系:公司于学员通过科目一、科目二、科目三考试时按比例结转收入,受疫情情况影响,公司培训、考试业务无法正常开展,期末未通过相应科目考试人数较上期末增加所致。

(2) 预收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	120,593,507.93	91,550,944.17
1年以上	7,434,503.66	518,461.05
合计	128,028,011.59	92,069,405.22

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,127,769.80	56,396,875.18	56,576,279.67	8,948,365.31
离职后福利-设定提存计划	1,448.34	3,221,894.47	3,136,602.97	86,739.84
辞退福利		199,022.40	199,022.40	
合计	9,129,218.14	59,817,792.05	59,911,905.04	9,035,105.15

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,532,861.07	48,919,642.49	49,559,622.40	7,892,881.16
职工福利费	8,674.30	173,810.83	175,170.83	7,314.30
社会保险费	826.56	3,668,868.66	3,636,627.49	33,067.73
其中:医疗保险费	727.84	3,120,205.82	3,101,856.76	19,076.90
工伤保险费	25.20	56,869.55	55,417.96	1,476.79
生育保险费		129,425.15	127,602.63	1,822.52
重病保险	73.52	362,368.14	351,750.14	10,691.52
住房公积金		2,935,909.00	2,807,680.00	128,229.00
工会经费和职工教育经费	585,407.87	698,644.20	397,178.95	886,873.12
合计	9,127,769.80	56,396,875.18	56,576,279.67	8,948,365.31

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,396.88	3,069,157.45	2,985,505.77	85,048.56
失业保险费	51.46	152,737.02	151,097.20	1,691.28
合计	1,448.34	3,221,894.47	3,136,602.97	86,739.84

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	681,040.26	1,457,297.46
土地使用税		846,593.46
土地增值税	26,899,395.17	
企业所得税	792,938.25	1,096,920.61
房产税		366,505.16
印花税	10,129.21	171,596.19
个人所得税	53,793.81	143,663.71
城市维护建设税	53,973.30	88,627.52
教育费附加	16,730.76	37,942.55
地方教育费附加	10,790.83	24,684.75
其他	201,781.26	201,781.26
合计	28,720,572.85	4,435,612.67

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	463,851,192.96	278,949,850.69
合计	463,851,192.96	278,949,850.69

19.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款及利息	18,665,154.26	225,777,610.70
往来款	396,731,017.22	10,049,756.20
保证金及押金	6,123,693.25	12,041,181.01
代收代付款	26,772,721.71	24,055,941.02
销售服务费	4,523,254.55	5,070,964.43
其他	11,035,351.97	1,954,397.33
合计	463,851,192.96	278,949,850.69

注:年末其他应付款较年初大幅增加的主要原因系本年收到母公司云南省城市建设投资集团有限公司的借款所致。

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
云南省城市建设投资集团有限公司	28,941,553.80	未到期结算
车辆使用押金	7,878,586.04	未到期结算
叶秀芬	2,500,000.00	未到期结算
代收代付款项	1,693,888.00	未到期结算
合计	38,694,241.80	—

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

单位名称	与本公司关系	期末余额	期初余额
云南省城市建设投资集团有限公司	控股股东	383,277,610.70	225,777,610.70
合计		383,277,610.70	225,777,610.70

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	330,098,668.59	270,000,000.00
一年内到期的长期应付款	103,822,057.06	165,371,314.04
一年内到期的应付利息		2,098,227.85
合计	433,920,726.65	437,469,541.89

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		
合计		

22. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	79,339,392.04	159,615,811.85
专项应付款	413,231.35	413,231.35
合计	79,752,623.39	160,029,043.20

22.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁借款	79,339,392.04	159,615,811.85

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
合计	79,339,392.04	159,615,811.85

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 公司取得融资租赁借款明细如下:

债务人名称	债权人名称	借款金额	借款余额	借款期限	担保方式	抵(质)押品/担保人
云南一乘驾驶培训股份有限公司	中国外贸金融租赁有限公司	120,000,000.00	41,891,783.06	2018年07月09日至2021年07月09日	保证	云南省城市建设投资集团有限公司
云南一乘驾驶培训股份有限公司	中国外贸金融租赁有限公司	79,000,000.00	27,578,757.18	2018年07月13日至2021年07月13日	保证	云南省城市建设投资集团有限公司
云南一乘驾驶培训股份有限公司	交银金融租赁有限责任公司	80,000,000.00	34,715,445.53	2018年09月30日至2021年09月30日	保证	云南省城市建设投资集团有限公司
云南一乘驾驶培训股份有限公司	远东国际租赁有限公司	38,850,000.00	18,454,766.55	2018年12月27日至2021年12月27日	保证	云南省城市建设投资集团有限公司
云南一乘驾驶培训股份有限公司	远东国际租赁有限公司	13,650,000.00	7,894,730.50	2019年1月25日至2022年1月25日	保证	云南省城市建设投资集团有限公司
云南一乘驾驶培训股份有限公司	汇益融资租赁(天津)有限公司	50,000,000.00	34,190,659.14	2019年5月24日至2022年5月24日	保证	云南省城市建设投资集团有限公司
云南一乘驾驶培训股份有限公司	立根融资租赁(上海)有限公司	100,000,000.00	76,880,834.94	2019年9月10日至2022年9月10日	保证	云南省城市建设投资集团有限公司
楚雄一乘汽车服务有限责任公司	大众汽车金融(中国)有限公司	1,080,000.00	90,000.00	2018年07月27日至2020年07月27日	抵押	捷达牌教练车20辆
姚安一乘机动车驾驶人考试服务有限公司	大众汽车金融(中国)有限公司	1,080,000.00	90,000.00	2018年07月27日至2020年07月27日	抵押	捷达牌教练车20辆
大姚一乘驾驶培训服务有限公司	大众汽车金融(中国)有限公司	540,000.00	137,250.00	2019年1月至2021年1月	抵押	捷达牌教练车10辆
元谋一乘驾驶培训服务有限公司	大众汽车金融(中国)有限公司	540,000.00	157,500.00	2019年2月至2021年2月	抵押	捷达牌教练车10辆
元谋一乘驾驶培训服务有限公司	大众汽车金融(中国)有限公司	540,000.00	202,500.00	2019年4月至2021年4月	抵押	捷达牌教练车10辆
合计		485,280,000.00	242,284,226.90			

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22.2 专项应付款

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	安全教育基地专款专用
合计	413,231.35			413,231.35	—

23. 股本

单位: 万元

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	16,252.50						16,252.50
挂牌后个人类限售股	6,000.00						6,000.00
高管锁定股	3,452.50						3,452.50
挂牌前机构类限售股	6,800.00						6,800.00
无限售流通股	4,747.50						4,747.50
股份总额	21,000.00						21,000.00

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	27,973,965.31			27,973,965.31

25. 盈余公积

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

26. 未分配利润

项目	本期
上期期末余额	-373,902,392.98
加: 期初未分配利润调整数	
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整	
会计政策变更	
重要前期差错更正	
同一控制合并范围变更	
其他调整因素	
本期期初余额	-373,902,392.98
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	86,913,048.23

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期
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	
本期期末余额	-286,989,344.75

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,827,928.63	97,240,329.69	144,308,791.52	134,242,077.13
其他业务	7,611,006.54	2,220,494.84	8,381,775.12	2,018,947.72
合计	75,438,935.17	99,460,824.53	152,690,566.64	136,261,024.85

注:①受疫情影响,公司本期培训、考训、检测业务无法正常开展,收入较上期大幅下降。

(2) 主营业务—按类型分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
培训收入	44,952,662.43	78,919,511.32	100,321,962.21	106,717,417.97
考训收入	22,875,266.20	18,320,818.37	43,986,829.31	27,524,659.16
合计	67,827,928.63	97,240,329.69	144,308,791.52	134,242,077.13

注:①受疫情影响,公司期培训、考训业务无法正常开展,疫情得到有效控制后,学员参训率较低,参加考试人员较少,收入同比大幅下降

② 公司固定成本占比较大,业务无法开展情况下,成本支出下降幅度较小

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,382,775.50	1,752,699.50
房产税	467,855.35	1,516,217.42
车船使用税	621,961.20	572,488.00

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	75,662.47	200,457.94
教育费附加	68,947.31	184,262.81
印花税	4,899.21	74,549.03
合计	2,622,101.04	4,300,674.70

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	1,651,686.90	18,344,167.92
工资、奖金、津贴和补贴	5,259,088.63	4,631,704.71
广告宣传费	1,268,708.84	4,879,432.16
租赁费	1,410,590.45	1,721,874.94
社会保险费	912,106.96	1,102,718.21
折旧费	283,704.86	374,855.63
摊销费	357,024.68	392,717.34
住房公积金	314,064.86	65,020.00
办公费	113,732.81	100,338.21
职工福利费		148,922.49
低值易耗品	4,367.70	63,610.20
差旅费	10,460.00	44,905.08
业务招待费	3,070.00	32,371.21
车辆费用		41,362.44
其他	3,994,265.12	416,194.51
合计	15,582,871.81	32,360,195.05

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴和补贴	10,232,984.17	9,637,805.37
摊销费	3,245,089.94	3,038,638.78
社保及住房公积金	1,444,039.11	2,623,339.30
租赁及物业管理费	1,303,539.77	2,207,479.62
折旧费	1,710,551.74	1,973,344.29
中介机构服务费	283,863.86	544,090.22
信息系统运行维护费	201,101.00	1,493,073.90
工会及教育经费	624,331.57	1,035,992.36
业务招待费	111,436.98	709,912.32

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
残疾人就业保证金		
办公及电话费	704,540.47	739,604.82
水电费	374,016.13	480,099.52
职工福利费	224,419.94	304,102.90
差旅费	65,633.99	296,211.60
车辆费用	40,362.25	198,810.65
修理费	52,328.13	109,079.14
诉讼费	-8,222.00	22,098.00
绿化费		24,058.00
开办费	2,000.00	2,072,643.09
存货盘亏		
其他	37,206.54	384,814.24
合计	20,649,223.59	27,895,198.12

注:本年管理费用较上年减少的主要原因系:①本年度无新开业子公司,开办费幅下降

②受疫情影响,公司生产经营无法正常开展,固定费用未减少,变动费用大幅下降。

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	32,412,751.77	27,672,689.95
减:利息收入	47,659.41	46,798.50
加:汇兑损失	-	
其他支出	3,522,110.08	2,740,897.12
合计	35,887,202.44	30,366,788.57

32. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
减免税费及税金返还	2,042,720.84	6,599.07
政府补助	554,554.02	
合计	2,597,274.86	6,599.07

33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	102,759.66	237,419.03

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	492,626.71	895,827.90
合计	595,386.37	1,133,246.93

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
合计		

35. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	182,569,744.03		182,569,744.03
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	182,569,744.03		182,569,744.03
其中:固定资产处置收益	88,391,801.23		88,391,801.23
无形资产处置收益	94,177,942.80		94,177,942.80
合计	182,569,744.03		182,569,744.03

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	507,773.84		507,773.84
其他	359,371.41	190,802.22	359,371.41
合计	867,145.25	190,802.22	867,145.25

37. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		168,538.00	
罚款支出	1,035.08	260,157.98	1,035.08
其他	759,947.50	446,767.25	759,947.50
合计	760,982.58	875,463.23	760,982.58

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	52,783.33	-91,088.20
递延所得税费用		993,795.02
合计	52,783.33	902,706.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	85,914,506.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,478,626.74
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,622,633.84
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-15,803,209.57
所得税费用	52,783.33

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收款项	1,565,926.32	3,692,002.10
往来款	2,230,000.00	
备用金	346,594.02	2,814,368.86
保证金及押金	447,146.00	9,640,698.50
政府补助及奖励款	728,121.54	2,472.35
利息收入	51,907.02	54,107.97
其他	5,164,345.59	5,090,511.73
合计	10,534,040.49	21,294,161.51

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代付款项	7,135,821.40	30,724,010.34
租赁及物管费	7,393,465.89	3,764,550.43
代理及策划费	567,666.00	
销售服务费	966,803.72	2,217,267.56

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,012,305.00	3,562,071.80
备用金	3,119,377.05	6,564,677.36
广告费	2,020,555.47	3,621,223.63
办公费	263,719.09	1,244,108.19
中介服务费	468,000.00	439,821.00
赔偿款	4,545.06	
业务招待费	149,773.57	1,193,431.55
维护维修费	168,810.00	361,676.60
差旅费	68,133.87	434,239.32
罚款及滞纳金	4.21	
车辆费用	88,161.30	812,049.08
其他	15,123,440.12	6,409,058.19
合计	38,550,581.75	61,348,185.05

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款	157,500,000.00	38,000,787.00
融资租赁贷款		50,000,000.00
汇票保证金		
合计	157,500,000.00	88,000,787.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁贷款及利息	89,728,280.66	
股东借款及利息		66,456,414.36
融资服务费		2,540,000.00
汇票贴现利息		
合计	89,728,280.66	68,996,414.36

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	85,861,723.62	-81,207,330.34
加: 资产减值准备		
信用减值损失	595,386.37	1,133,246.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	23,829,780.89	23,884,471.47

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
旧		
无形资产摊销	2,644,228.74	2,714,291.78
长期待摊费用摊销	20,817,247.43	24,843,548.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	35,887,202.44	30,366,788.57
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		-1,929.81
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		985,169.23
存货的减少(增加以“-”填列)	267,930.86	624,637.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-6,959,298.82	-10,925,045.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-150,960,335.94	25,355,162.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,983,865.59	18,334,910.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	20,506,902.03	37,206,744.57
减: 现金的年初余额	28,480,235.28	42,875,377.87
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,973,333.25	-5,668,633.30

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	20,566,902.03	28,480,235.28
其中: 库存现金	1,625.74	7,443.74
可随时用于支付的银行存款	20,565,276.29	28,472,791.54
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		

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	20,566,902.03	28,480,235.28
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		

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	272,667,624.56	融资租赁抵押
固定资产	4,136,922.10	车辆按揭
合计	276,804,546.66	

一、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

本期无合并范围变动

二、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安宁一乘机动车驾驶员培训有限公司	安宁市	安宁市	教育服务	100.00		设立
楚雄一乘汽车服务有限责任公司	楚雄州	楚雄州	教育服务	100.00		设立
姚安一乘机动车驾驶人考试服务有限公司	楚雄州	楚雄州	教育服务	100.00		设立
元谋一乘驾驶培训服务有限公司	楚雄州	楚雄州	教育服务	100.00		设立
大姚一乘驾驶培训服务有限公司	楚雄州	楚雄州	教育服务	100.00		设立
富民一乘驾驶培训有限公司	富民县	富民县	教育服务	100.00		设立
富源一乘汽车服务有限公司	富源县	富源县	教育服务	65.00		设立
红河一乘汽车服务有限公司	红河州	红河州	教育服务	100.00		设立
弥勒一乘机动车驾驶员考试服务有限公司	红河州	红河州	教育服务		100.00	设立

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河口一乘机动车驾驶员考试服务有限公司	红河州	红河州	教育服务		100.00	设立
泸西一乘机动车驾驶员考试服务有限公司	红河州	红河州	教育服务		100.00	设立
元阳一乘机动车驾驶员考试服务有限公司	红河州	红河州	教育服务		100.00	设立
绿春一乘驾驶培训有限公司	红河州	红河州	教育服务		100.00	设立
红河县一乘驾驶培训有限公司	红河州	红河州	教育服务		100.00	设立
元阳一乘驾驶培训有限公司	红河州	红河州	教育服务		100.00	设立
开远一乘驾驶培训有限公司	红河州	红河州	教育服务		100.00	设立
河口一乘驾驶培训有限公司	红河州	红河州	教育服务		100.00	设立
会泽一乘汽车技术服务有限公司	会泽县	会泽县	教育服务	100.00		设立
云南一乘汽车服务有限责任公司	昆明市	昆明市	教育服务	80.00		设立
昆明驰宇机动车驾驶员考试服务有限公司	昆明市	昆明市	教育服务	100.00		设立
昆明市东川区一乘启宇驾驶培训有限公司	昆明市东川区	昆明市东川区	教育服务	100.00		设立
临沧一乘汽车服务有限责任公司	临沧市	临沧市	教育服务	100.00		设立
陆良一乘汽车服务有限公司	陆良县	陆良县	教育服务	100.00		设立
禄劝乘宇机动车驾驶员考试服务有限公司	禄劝县	禄劝县	教育服务	100.00		设立
禄劝一乘驾驶培训有限公司	禄劝县	禄劝县	教育服务	100.00		设立
罗平一乘恒达汽车技术服务有限公司	罗平县	罗平县	教育服务	65.00		设立
马龙一乘汽车服务有限公司	马龙县	马龙县	教育服务	100.00		设立
普洱一乘汽车服务有限责任公司	普洱市	普洱市	教育服务	85.00		设立
曲靖一乘汽车服务有限公司	曲靖市	曲靖市	教育服务	100.00		设立
曲靖市沾益区一乘汽车服务有限公司	曲靖市沾益区	曲靖市沾益区	教育服务	100.00		设立
一乘科技(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	教育服务	51.00		设立
师宗一乘汽车服务有限公司	师宗县	师宗县	教育服务	100.00		设立
石林一乘驾驶培训有限公司	石林县	石林县	教育服务	100.00		设立
文山一乘汽车服务有限责任公司	文山市	文山市	教育服务	85.00		设立

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西双版纳一乘汽车服务有限公司	西双版纳州	西双版纳州	教育服务	85.00		设立
宣威一乘汽车技术服务有限公司	宣威市	宣威市	教育服务	70.00		设立
宜良承宇机动车驾驶员考试服务有限公司	宜良县	宜良县	教育服务	80.00		设立
宜良一乘驾驶培训有限公司	宜良县	宜良县	教育服务	80.00		设立
昭通市一乘汽车服务有限责任公司	昭通市	昭通市	教育服务	100.00		设立
昭通市昭阳区一乘机动车综合服务有限责任公司	昭通市	昭通市	教育服务		60.00	设立
永仁一乘机动车驾驶人考试服务有限公司	永仁县	永仁县	教育服务	100.00		设立
武定一乘机动车驾驶人考试服务有限公司	武定县	武定县	教育服务	100.00		设立
武定驰宇驾驶培训服务有限公司	武定县	武定县	教育服务	100.00		设立
姚安驰宇机动车驾驶人考试服务有限公司	姚安县	姚安县	教育服务	100.00		设立

注:河口一乘驾驶培训有限公司2018年完成了工商设立登记,截至2020年6月30日,公司尚未支付投资款,也未正式开展业务。

三、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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,将风险对本集团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,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,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

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 汇率风险

本公司无重大汇率风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团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。本集团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2020年6月30日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为270,000,000.00元(2019年12月31日:270,000,000.00元),及人民币计价的固定利率合同,金额为512,602,772.42元(2019年12月31日:668,445,535.26元)

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

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

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

(2) 信用风险

于2020年6月30日,可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,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,本集团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,本集团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,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。

本集团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,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:16,750,495.00元。

2. 敏感性分析

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

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

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

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

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

项目	利率变动	本期		上年同期	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-2,700,000.00	-2,700,000.00	-2,750,000.00	-2,750,000.00
浮动利率借款	减少1%	2,700,000.00	2,700,000.00	2,750,000.00	2,750,000.00

四、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

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

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
云南省城市建设投资集团有限公司	4,142,214,400.00			4,142,214,400.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
周瑜	参股股东
昆明国际会展中心有限公司	受同一最终控制方控制的企业
云南兴盛水业有限公司	受同一最终控制方控制的企业
云南城投物业服务服务有限公司	受同一最终控制方控制的企业
云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司	受同一最终控制方控制的企业
诚泰财产保险股份有限公司	控股股东参股的企业
宜良宜平房地产开发有限公司	控股子公司的参股股东
昆明吉安顺建筑工程有限公司	持有本公司5%以上股份股东控制的其他企业

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
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

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诚泰财产保险股份有限公司	保险费	1,513,866.06	2,579,018.26
昆明佳硕物业管理有限公司	餐费、住宿费	268,295.43	
云南城投物业服务服务有限公司	水电费、物业管理费	53,274.56	164,546.35
合计		1,835,436.05	2,743,561.61

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆明佳硕物业管理有限公司	承包经营费		1,355,000.00
合计			1,355,000.00

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南省城市建设投资集团有限公司	云南一乘驾驶培训股份有限公司	办公楼		1,060,323.66
云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司	云南一乘驾驶培训股份有限公司	土地	618,180.60	892,587.50
云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司	昆明驰宇机动车驾驶员考试服务有限公司	土地	1,442,421.40	
合计			2,060,602.00	1,387,836.16

3. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南省城市建设投资集团有限公司	80,000,000.00	2016-6-27	2021-6-27	是
云南省城市建设投资集团有限公司	100,000,000.00	2016-6-30	2019-6-29	是
云南省城市建设投资集团有限公司	20,000,000.00	2016-10-13	2019-7-13	是
云南省城市建设投资集团有限公司	60,000,000.00	2017-6-23	2020-6-23	是
云南省城市建设投资集团有限公司	88,000,000.00	2017-6-28	2020-6-28	是
云南省城市建设投资集团有限公司	28,000,000.00	2017-9-14	2020-9-14	是
云南省城市建设投资集团有限公司	19,000,000.00	2017-8-4	2020-2-4	是
云南省城市建设投资集团有限公司	5,000,000.00	2017-10-31	2020-4-30	是
云南省城市建设投资集团有限公司	19,000,000.00	2018-2-11	2021-2-11	是
云南省城市建设投资集团有限公司	40,000,000.00	2018-2-27	2021-2-27	是
云南省城市建设投资集团有限公司	113,000,000.00	2018-8-7	2021-8-7	是
云南省城市建设投资集团有限公司	87,000,000.00	2018-9-21	2021-9-21	是
云南省城市建设投资集团有限公司	120,000,000.00	2018-7-9	2023-7-9	否
云南省城市建设投资集团有限公司	79,000,000.00	2018-7-13	2023-7-13	否
云南省城市建设投资集团有限公司	80,000,000.00	2018-9-30	2023-9-30	否
云南省城市建设投资集团有限公司	38,850,000.00	2018-12-27	2023-12-27	否
云南省城市建设投资集团有限公司	13,650,000.00	2019-1-25	2024-1-25	否
云南省城市建设投资集团有限公司	50,000,000.00	2019-5-4	2024-5-4	否
云南省城市建设投资集团有限公司	75,000,000.00	2019-6-19	2020-1-19	是
云南省城市建设投资集团有限公司	100,000,000.00	2019-9-10	2024-9-10	否
云南省城市建设投资集团有限公司	270,000,000.00	2020-4-28	2020-12-20	否

注:云南省城市建设投资集团有限公司为本公司借款提供担保,并按照借款金额的0.95%-1%收取担保费用。

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
云南省城市建设投资集团有限公司	18,000,000.00	2018-12-20	2019-12-20	年利率10%
云南省城市建设投资集团有限公司	18,000,000.00	2019-12-20	2020-12-20	年利率10.5%
云南省城市建设投资集团有限公司	7,373,556.93	2019-12-31	2020-12-31	年利率10.5%
云南省城市建设投资集团有限公司	36,000,000.00	2020-4-15	2021-4-15	年利率10.5%
云南省城市建设投资集团有限公司	14,000,000.00	2020-4-22	2021-4-22	年利率10.5%
云南省城市建设投资集团有限公司	27,000,000.00	2019-9-20	2020-9-20	年利率10%
云南省城市建设投资集团有限公司	38,000,000.00	2019-8-6	2020-8-6	年利率10%

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
云南省城市建设投资集团有限公司	4,500,000.00	2019-8-28	2020-8-28	年利率 10%
云南省城市建设投资集团有限公司	37,000,000.00	2019-10-15	2020-10-15	年利率 10%
云南省城市建设投资集团有限公司	10,000,000.00	2019-11-28	2020-11-28	年利率 10%
云南省城市建设投资集团有限公司	20,000,000.00	2019-12-12	2020-12-11	年利率 10%
云南省城市建设投资集团有限公司	77,000,000.00	2020-1-17	2021-1-17	年利率 10%
云南省城市建设投资集团有限公司	4,500,000.00	2020-2-24	2021-2-24	年利率 10%
云南省城市建设投资集团有限公司	24,000,000.00	2020-3-12	2021-3-12	年利率 10%
云南省城市建设投资集团有限公司	36,000,000.00	2020-4-15	2021-4-15	年利率 10%
云南省城市建设投资集团有限公司	16,000,000.00	2020-6-12	2021-6-12	年利率 10%

截至2020年6月30日,公司未归还拆入资金本金余额369,373,556.93元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	昆明佳硕物业管理有限公司	1,355,000.00	67,750.00
预付款项	诚泰财产保险股份有限公司	505,120.44	
其他应收款	昆明国际会展中心有限公司	20,000.00	2,000.00

(续表)

项目名称	关联方	期初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	昆明佳硕物业管理有限公司	1,355,000.00	67,750.00
预付款项	诚泰财产保险股份有限公司	904,255.90	
应收账款	诚泰财产保险股份有限公司	139,590.00	
其他应收款	昆明国际会展中心有限公司	20,000.00	4,000.00

2. 应付项目

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	2,400,000.00	2,500,000.00
应付账款	宜良宜平地产开发有限公司	2,849,826.81	2,314,861.83
应付账款	诚泰财产保险股份有限公司	662,435.00	
应付账款	昭通市安格机动车服务有限公司	250,000.00	250,000.00

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	云南省城市建设投资集团有限公司	383,277,610.70	225,777,610.70

五、或有事项

截至2020年6月30日,本公司的未决诉讼、仲裁形成情况如下:

2018年11月13日,公司向云南省昆明市中级人民法院提起诉讼,请求法院依法判令被告云南碧海缘经贸有限公司、云南福海机电设备有限公司、周坤良共同向公司支付车辆价款12,697,012.00元及逾期付款利息35,743.00元(暂计算至2018年6月30日)。2019年4月30日,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6月30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6月30日起、1,000,000.00元自2018年6月30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12,950.00元。

2019年5月16日,被告云南碧海缘经贸有限公司、云南福海机电设备有限公司、周坤良不服,向云南省高级人民法院提起上诉。因上诉方未按期支付受理费,云南省高级人民法院裁定一审判决生效。我公司于2020年6月12日申请执行,截止2020年8月26日,案件执行中。

六、承诺事项

本集团无需要披露的承诺事项。

七、资产负债表日后事项

1. 2020年4月,昆明市晋宁区土地储备中心与公司签署《国有土地使用权收购补偿协议书》,协议约定对公司名下晋国用(2014)第1638号、晋国用(2014)第1639号、晋国用(2014)第1640号国有土地使用权合计446.19亩及地上、地下所有建(构)筑物、附着物进行收购补偿,根据云鼎房评字2020(02)0388号评估报告按房地合一评估价合计补偿56,781.0437万元;同期,昆明市晋宁区晋城镇人民政府与公司签署《云南泛亚驾驶员培训基地土地租赁协议终止协议》,约定于协议签订日起终止晋宁基地985.90亩项目用

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

地的土地租赁,昆明市晋宁区晋城镇人民政府根据云鼎房评字 2020(02)0389 号评估报告,对公司原租赁的 985.90 亩项目用地地块内的附着物、建(构)筑物、项目进场道路合法投入及附属设施合计补偿 27,362.9189 万元。

2020年4月17日昆明市晋宁区自然资源局出具收回并注销我公司不动产权证书决定;2020年4月21日公司取得不动产权证书注销登记受理通知书;2020年4月30日晋宁区公共资源局发布挂牌交易公告信息;2020年5月21日绿地香港以5.02亿元成功摘得地块,并于当日与晋宁区土地交易中心签署《土地出让成交确认书》;5月28日,与晋宁区自然资源局、晋城镇、区国资公司共同完成基地446.19亩地块及地上附着物现场移交手续并签订四方移交确认书。7月2日,公司收到晋宁基地资产处置首笔款项12,750.00万元。

除上述外,本集团无需要披露的其他资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

本集团无需要披露的其他重要事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,464,804.00	100.00	123,240.20	5.00	2,341,563.80
其中:按账龄分析法 计提坏账准备的应收账款	2,464,804.00	100.00	123,240.20	5.00	2,341,563.80
合计	2,464,804.00	0.43	123,240.20	5.00	2,341,563.80

(续表)

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					
按组合计提坏账准备	2,491,590.00	100.00	124,579.50	5.00	2,367,010.50

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,491,590.00	100.00	124,579.50	5.00	2,367,010.50
合计	2,491,590.00	100.00	124,579.50	—	2,367,010.50

1) 按组合计提应收账款坏账准备

① 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,464,804.00	100.00	123,240.20
合计	2,464,804.00	100.00	123,240.20

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,464,804.00
合计	2,464,804.00

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明佳硕物业管理公司	1,355,000.00	一年以内	54.97	67,750.00
云南耀槌拍卖有限公司	997,000.00	一年以内	40.45	49,850.00
云南旅游职业学院	112,804.00	一年以内	4.58	5,640.20
合计	2,464,804.00		100.00	123,240.20

2. 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	707,207,268.38	140,948,464.92
合计	707,207,268.38	140,948,464.92

2.1 其他应收款

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	42,957,424.94	29,441,729.00
往来款	657,699,633.34	104,436,667.96
备用金	6,500,243.00	4,721,738.69
其他	49,967.10	2,348,329.27
其他应收款账面余额合计	707,207,268.38	140,948,464.92
减: 其他应收款坏账准备	10,657,988.44	10,536,798.56
其他应收款账面价值合计	696,549,279.94	130,411,666.36

(2) 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)	
2020年1月1日余额	9,486,798.56	1,050,000.00		10,536,798.56
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	121,189.88			121,189.88
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	9,607,988.44	1,050,000.00		10,657,988.44

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	581,341,249.02
1-2年	97,975,046.27
2-3年	26,726,273.09
3-4年	114,700.00
5年以上	1,050,000.00
合计	707,207,268.38

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
晋宁区土地储备中心	土地及地面建筑物、构筑物处置款	567,810,437.00	1年以内	80.29	
红河一乘汽车服务有限公司	往来款	19,818,703.11	0-3年	2.80	
中国外贸金融租赁有限公司	保证金	14,925,000.00	1-2年	2.11	
通市昭阳区一乘机动车综合服务有限责任公司	往来款	13,366,688.62	0-3年	1.89	
云南碧海缘经贸有限公司	车款	11,960,970.37	0-3年	1.69	8,260,958.37
合计		627,881,799.10		88.78	8,260,958.37

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	119,364,466.00		119,364,466.00	116,714,466.00		116,714,466.00
合计	119,364,466.00		119,364,466.00	116,714,466.00		116,714,466.00

(2) 对子公司投资

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	6,610,000.00	530,000.00		7,140,000.00		
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	400,000.00	300,000.00		700,000.00		

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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	500,000.00	1,100,000.00		1,600,000.00		
曲靖市沾益区一乘汽车服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
宣威一乘汽车技术服务有限公司	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	8,330,000.00			8,330,000.00		
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	1,780,000.00	220,000.00		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	1,650,000.00	300,000.00		1,950,000.00		
云南一乘汽车科技有限责任公司	1,050,000.00			1,050,000.00		
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	300,000.00	200,000.00		500,000.00		
武定一乘机动车驾驶人考试服务有限公司	200,000.00			200,000.00		
姚安驰宇考试服务有限公司	200,000.00			200,000.00		

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
合计	116,714,466.00	2,650,000.00		119,364,466.00		

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,826,940.39	53,767,229.45	88,733,323.78	82,320,420.44
其他业务	60,729.40	41,714.85	1,399,525.77	107,255.81
合计	23,887,669.79	53,808,944.30	90,132,849.55	82,427,676.25

注:①本年营业收入较上年减少的主要原因系公司于学员通过科目一、科目二、科目三考试时按比例结转收入,本年考试设备升级增加了考试评判精准度、科目三考核项目的增多增加了考试难度,学员相应科目考试通过人数总体较上年下降所致;

②公司自2018年7月起将超市、酒店以及食堂业务整体对外承包经营,故本年其他业务收入、其他业务成本较上年大幅下降。

(2) 主营业务—按类型分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
培训收入	18,008,454.96	46,624,541.00	72,893,663.58	72,588,742.46
考训收入	5,818,485.43	7,142,688.45	15,839,660.20	9,731,677.98
合计	23,826,940.39	53,767,229.45	88,733,323.78	82,320,420.44

财务报告批准

本财务报告于2020年8月25日由本公司董事会批准报出。

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	182,569,744.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,162.67	
小计	182,675,906.70	
减: 所得税影响额	45,668,976.68	
少数股东权益影响额(税后)	4,852.57	
合计	137,002,077.45	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-95.72	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	55.16	-0.24	-0.24

云南一乘驾驶培训股份有限公司

二〇二〇年八月二十五日

云南一乘驾驶培训股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第八节 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) 报告期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:

公司董事会办公室。

云南一乘驾驶培训股份有限公司
董事会
2020年8月25日