

立信会计师事务所

立信会计师事务所
(特殊)
文件

东方时尚驾驶学校股份有限公司

2015 年度审计报告

信会师报字[2016]第 210274 号

东方时尚驾驶学校股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2015年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
三、	财务报表附注	1-52



审计报告

信会师报字[2016]第 210274 号

东方时尚驾驶学校股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东方时尚驾驶学校股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国·上海

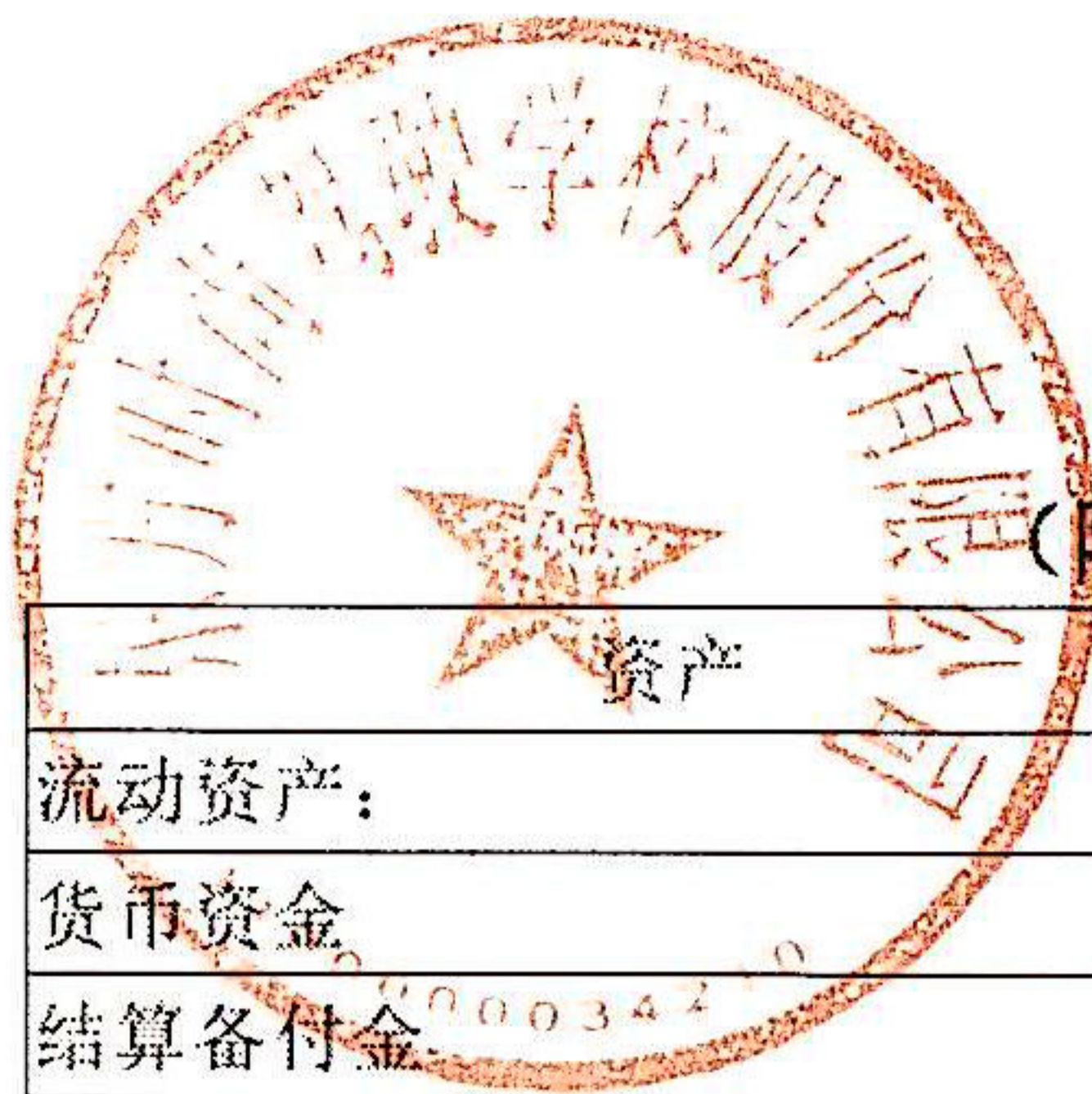
中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年四月一日



东方时尚驾驶学校股份有限公司

2015年12月31日

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	336,015,624.65	476,762,778.32
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	72,092.17	41,238.88
预付款项	(三)	19,422,228.54	11,905,920.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	21,413,763.10	2,598,606.92
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	8,919,047.14	2,228,989.52
流动资产合计		385,842,755.60	493,537,534.29
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(六)	7,902,598.11	8,480,422.51
固定资产	(七)	529,846,236.48	566,730,288.89
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	302,232,406.25	309,777,019.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	181,582,439.11	207,808,350.37
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十)	265,504,446.64	110,377,207.00
非流动资产合计		1,287,068,126.59	1,203,173,288.72
资产总计		1,672,910,882.19	1,696,710,823.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



东方时尚驾驶学校股份有限公司
2015年12月31日
合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	(十一)	11,683,692.36	8,541,662.20
预收款项	(十二)	312,422,957.75	371,154,748.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十三)	66,233,539.65	64,487,085.88
应交税费	(十四)	65,532,119.59	108,021,216.74
应付利息			
应付股利		-	
其他应付款	(十五)	91,077,826.97	96,488,746.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(十六)	105,231,022.34	10,957,407.96
其他流动负债			
流动负债合计		652,181,158.66	659,650,867.54
非流动负债:			
长期借款	(十七)	-	137,310,099.72
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(十八)	2,657,401.72	5,512,105.06
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(十九)	136,820,320.95	147,867,508.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,477,722.67	290,689,712.97
负债合计		791,658,881.33	950,340,580.51
所有者权益:			
股本	(二十)	370,000,000.00	370,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	49,119,593.35	49,119,593.35
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十二)	107,841,908.22	68,548,019.03
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	226,434,172.30	140,148,050.76
归属于母公司所有者权益合计		753,395,673.87	627,815,663.14
少数股东权益		127,856,326.99	118,554,579.36
所有者权益合计		881,252,000.86	746,370,242.50
负债和所有者权益总计		1,672,910,882.19	1,696,710,823.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:



东方时尚驾驶学校股份有限公司
资产负债表
2015年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		170,780,795.30	359,216,302.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		16,761,043.84	11,483,184.99
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(一)	309,461,333.66	229,980,588.00
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,281,299.52	51,704,547.94
流动资产合计		498,284,472.32	652,384,623.40
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	514,400,000.00	280,200,000.00
投资性房地产		7,902,598.11	8,480,422.51
固定资产		216,905,780.22	255,309,684.84
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		160,617,998.37	164,746,425.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,333,543.21	26,295,927.24
递延所得税资产			
其他非流动资产		43,229,459.00	8,865,250.00
非流动资产合计		948,389,378.91	743,897,709.93
资产总计		1,446,673,851.23	1,396,282,333.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

东方时尚驾驶学校股份有限公司

2015年12月31日

资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,964,527.00	8,316,367.20
预收款项		271,581,478.57	339,697,230.00
应付职工薪酬		60,495,771.89	61,213,825.26
应交税费		64,717,193.23	107,503,525.70
应付利息			
应付股利		-	
其他应付款		19,482,184.05	35,510,393.34
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		424,241,154.74	552,241,341.50
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		136,820,320.95	147,867,508.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		136,820,320.95	147,867,508.19
负债合计		561,061,475.69	700,108,849.69
所有者权益:			
股本		370,000,000.00	370,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		49,119,593.35	49,119,593.35
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		107,841,908.22	68,548,019.03
未分配利润		358,650,873.97	208,505,871.26
所有者权益合计		885,612,375.54	696,173,483.64
负债和所有者权益总计		1,446,673,851.23	1,396,282,333.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

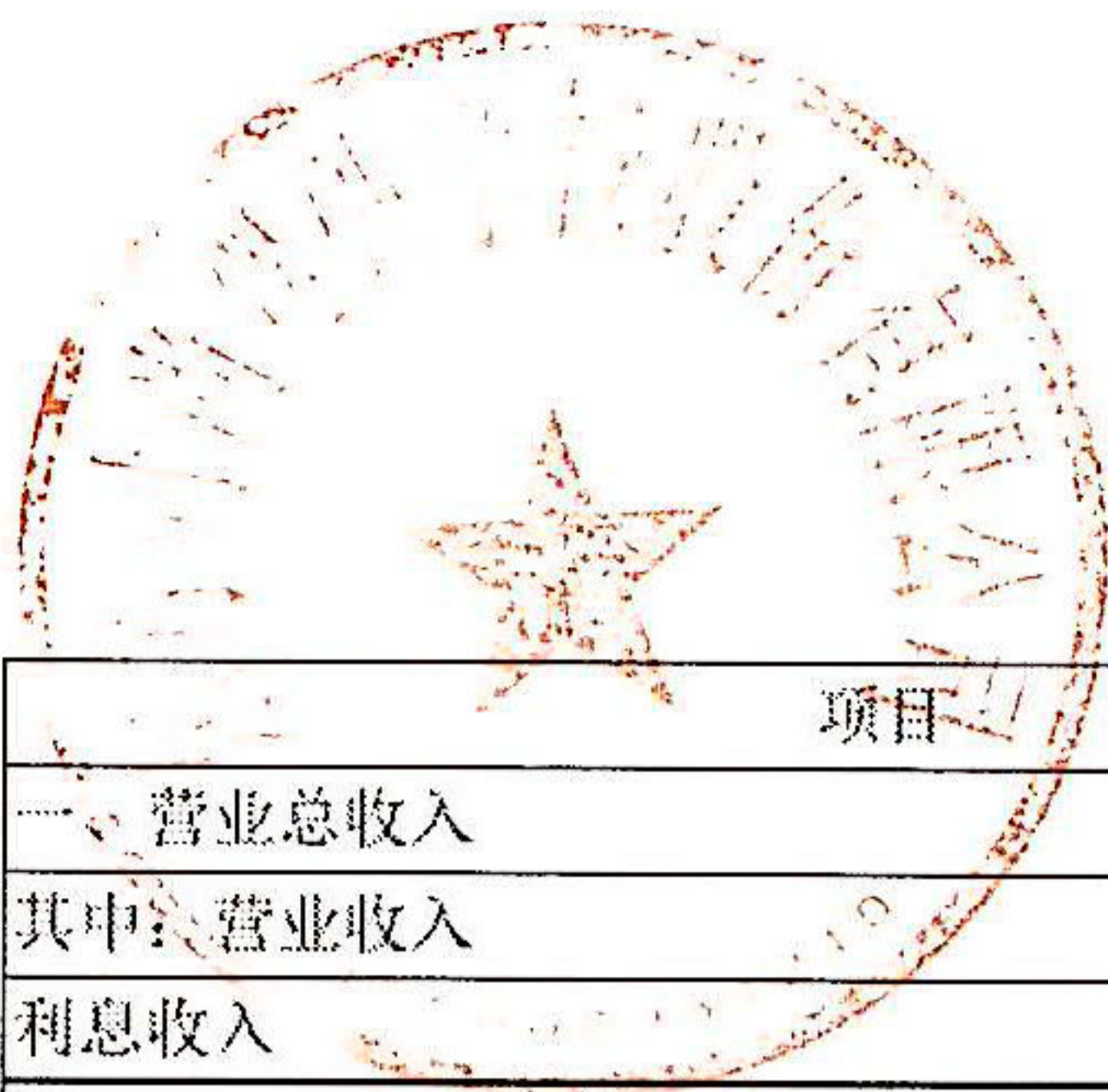


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





东方时尚驾驶学校股份有限公司
合并利润表
2015年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(二十四)	1,326,875,089.84	1,284,699,947.97
其中: 营业收入		1,326,875,089.84	1,284,699,947.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		884,979,875.82	864,463,491.37
其中: 营业成本	(二十四)	566,717,849.40	524,003,271.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十五)	43,492,239.04	42,424,548.95
销售费用	(二十六)	46,943,385.85	67,382,273.97
管理费用	(二十七)	225,288,915.17	224,280,163.77
财务费用	(二十八)	2,535,862.50	6,405,713.72
资产减值损失	(二十九)	1,623.86	-32,480.08
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十)	-423,815.89	1,158,904.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		441,471,398.14	421,395,360.71
加: 营业外收入	(三十一)	14,103,675.55	12,580,693.40
其中: 非流动资产处置利得		178,976.50	
减: 营业外支出	(三十二)	7,369,587.15	4,412,013.45
其中: 非流动资产处置损失		280,269.46	783,402.12
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		448,205,486.54	429,564,040.66
减: 所得税费用	(三十三)	132,247,544.07	131,549,148.34
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		315,957,942.47	298,014,892.32
归属于母公司所有者的净利润		329,080,010.73	326,282,837.72
少数股东损益		-13,122,068.26	-28,267,945.40
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		315,957,942.47	298,014,892.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		329,080,010.73	326,282,837.72
归属于少数股东的综合收益总额		-13,122,068.26	-28,267,945.40
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.89	0.88
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.89	0.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



东方时尚驾驶学校股份有限公司
利润表
2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)	1,190,581,786.93	1,267,543,536.30
减: 营业成本	(三)	448,980,838.63	485,869,775.29
营业税金及附加		38,978,414.35	41,844,991.34
销售费用		36,202,666.42	65,202,827.69
管理费用		154,278,363.42	163,633,418.52
财务费用		-7,464,435.45	-3,512,241.10
资产减值损失		-	-
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	(四)	-941,813.09	1,158,904.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		518,664,126.47	515,663,668.67
加: 营业外收入		13,769,624.09	9,041,688.59
其中: 非流动资产处置利得		221,216.76	136,422.30
减: 营业外支出		7,268,320.31	4,411,713.45
其中: 非流动资产处置损失		280,269.46	783,402.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		525,165,430.25	520,293,643.81
减: 所得税费用		132,226,538.35	131,542,448.06
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		392,938,891.90	388,751,195.75
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		392,938,891.90	388,751,195.75
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.06	1.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.06	1.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东方时尚驾驶学校股份有限公司

合并现金流量表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

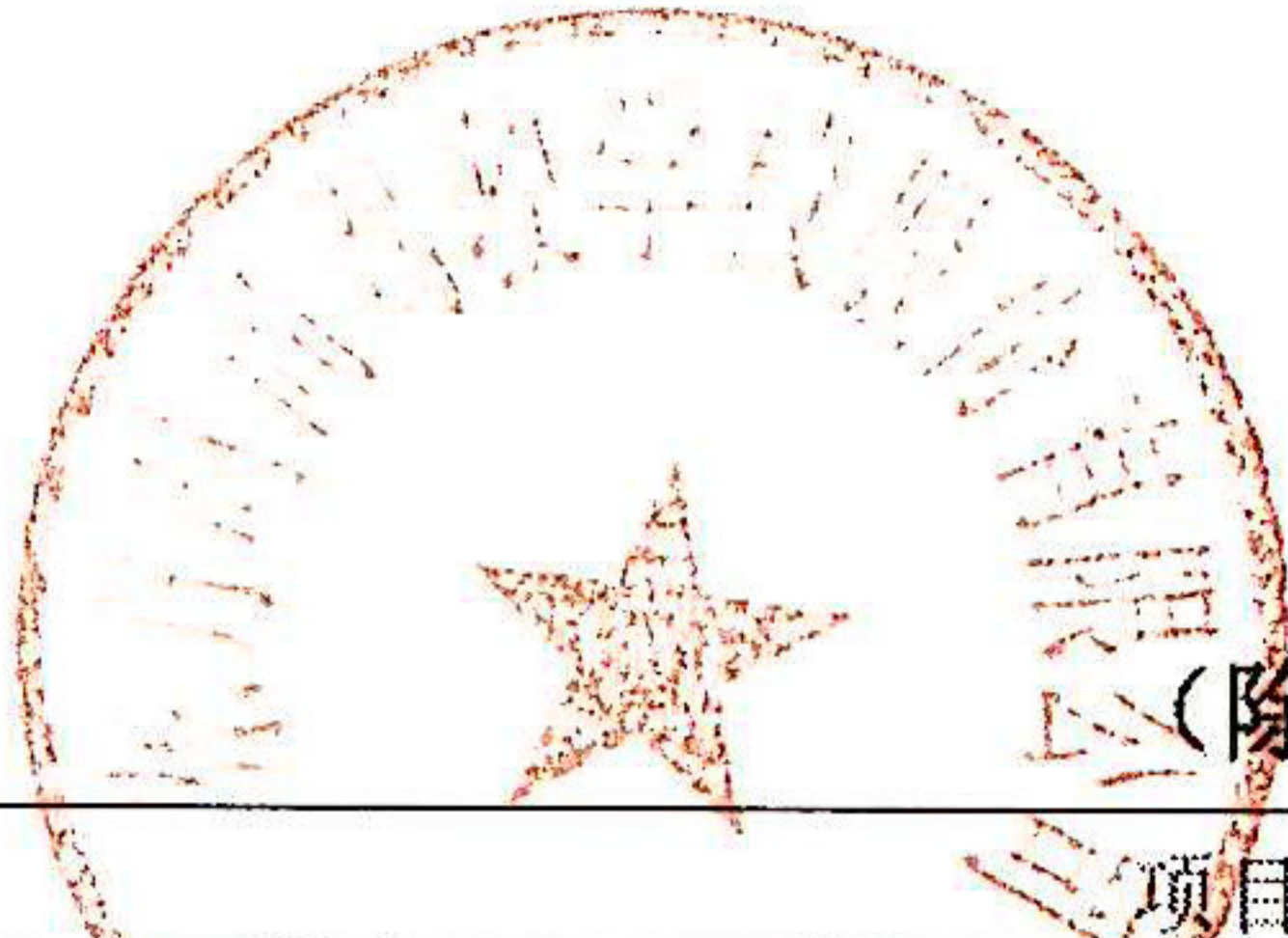
项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,270,978,841.74	1,348,168,178.88
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	31,627,175.66	25,638,187.41
现金流入小计		1,302,606,017.40	1,373,806,366.29
购买商品、接受劳务支付的现金		105,733,772.12	103,048,562.31
支付给职工以及为职工支付的现金		459,090,972.34	424,859,887.24
支付的各项税费		223,787,172.50	137,719,035.39
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	167,631,017.59	186,489,281.08
现金流出小计		956,242,934.55	852,116,766.02
经营活动产生的现金流量净额		346,363,082.85	521,689,600.27
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	101,158,904.11
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		320,000.00	120,200.00
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		-	
现金流入小计		320,000.00	101,279,104.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		261,514,910.13	363,130,230.44
投资支付的现金		-	100,000,000.00
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		-	
现金流出小计		261,514,910.13	463,130,230.44
投资活动产生的现金流量净额		-261,194,910.13	-361,851,126.33
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		22,000,000.00	40,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,000,000.00	40,000,000.00
取得借款收到的现金		-	126,108,851.83
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十四)	30,000,000.00	
现金流入小计		52,000,000.00	166,108,851.83
偿还债务支付的现金		47,143,747.42	57,538,658.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,771,578.97	221,803,797.34
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润或偿付的利息		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十四)	20,000,000.00	
现金流出小计		277,915,326.39	279,342,456.19
筹资活动产生的现金流量净额		-225,915,326.39	-113,233,604.36
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-140,747,153.67	46,604,869.58
加: 年初现金及现金等价物余额		476,762,778.32	430,157,908.74
六、年末现金及现金等价物余额		336,015,624.65	476,762,778.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



东方时尚驾驶学校股份有限公司
现金流量表
2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,122,893,611.34	1,299,295,075.44
收到的税费返还	-	
收到其他与经营活动有关的现金	41,112,853.24	24,798,496.33
现金流入小计	1,164,006,464.58	1,324,093,571.77
购买商品、接受劳务支付的现金	74,890,936.98	96,751,689.63
支付给职工以及为职工支付的现金	379,152,318.84	394,953,261.94
支付的各项税费	216,322,266.44	136,166,040.03
支付其他与经营活动有关的现金	214,463,332.39	363,498,926.06
现金流出小计	884,828,854.65	991,369,917.66
经营活动产生的现金流量净额	279,177,609.93	332,723,654.11
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	-	101,158,904.11
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	-	120,200.00
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	51,804,444.44	102,450,000.00
现金流入小计	51,804,444.44	203,729,104.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,077,561.54	92,156,506.33
投资支付的现金	186,840,000.00	101,000,000.00
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	-	100,000,000.00
现金流出小计	295,917,561.54	293,156,506.33
投资活动产生的现金流量净额	-244,113,117.10	-89,427,402.22
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	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	
现金流入小计	-	
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	203,500,000.00	212,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	
现金流出小计	223,500,000.00	212,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-223,500,000.00	-212,500,000.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-188,435,507.17	30,796,251.89
加: 年初现金及现金等价物余额	359,216,302.47	328,420,050.58
六、年末现金及现金等价物余额	170,780,795.30	359,216,302.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东方时尚驾驶学校股份有限公司
合并所有者权益变动表

2015年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	370,000,000.00				49,119,593.35			68,548,019.03			140,148,050.76	118,554,579.36	746,370,242.50
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	370,000,000.00				49,119,593.35			68,548,019.03			140,148,050.76	118,554,579.36	746,370,242.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额								39,293,889.19			86,286,121.54	9,301,747.63	134,881,758.36
(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								39,293,889.19			-242,793,889.19		-203,500,000.00
2. 提取一般风险准备								39,293,889.19			-39,293,889.19		
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	370,000,000.00				49,119,593.35			107,841,908.22			226,434,172.30	127,856,326.99	881,252,000.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张永平

张永平

报表第9页

东方时尚驾驶学校股份有限公司
合并所有者权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	120,000,000.00				120,683,337.79				58,129,273.90		209,783,958.17	106,822,524.76	615,419,094.62
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	120,000,000.00				120,683,337.79				58,129,273.90		209,783,958.17	106,822,524.76	615,419,094.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	250,000,000.00				-71,563,744.44				10,418,745.13		-69,635,907.41	11,732,054.60	130,951,147.88
(一) 综合收益总额											326,282,837.72	-28,267,945.40	298,014,892.32
(二) 所有者投入和减少资本					5,436,255.56							40,000,000.00	45,436,255.56
1. 股东投入的普通股												40,000,000.00	40,000,000.00
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					5,436,255.56								5,436,255.56
(三) 利润分配									39,418,745.13		-251,918,745.13		-212,500,000.00
1. 提取盈余公积									39,418,745.13		-39,418,745.13		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-212,500,000.00		-212,500,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	250,000,000.00				-77,000,000.00				-29,000,000.00		-144,000,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	77,000,000.00				-77,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)	29,000,000.00								-29,000,000.00				
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	144,000,000.00										-144,000,000.00		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	370,000,000.00				49,119,593.35				68,548,019.03		140,148,050.76	118,554,579.36	746,370,242.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

报表第 10 页

会计机构负责人:

东方时尚驾驶学校股份有限公司
所有者权益变动表
2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本			其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额		370,000,000.00				49,119,593.35				68,548,019.03	208,505,871.26	696,173,483.64
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		370,000,000.00				49,119,593.35				68,548,019.03	208,505,871.26	696,173,483.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										39,293,889.19	150,145,002.71	189,438,891.90
(一) 综合收益总额											392,938,891.90	392,938,891.90
(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										39,293,889.19	-242,793,889.19	-203,500,000.00
1. 提取盈余公积										39,293,889.19	-39,293,889.19	
2. 对所有者(或股东)的分配											-203,500,000.00	-203,500,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额		370,000,000.00				49,119,593.35				107,841,908.22	358,650,873.97	885,612,375.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

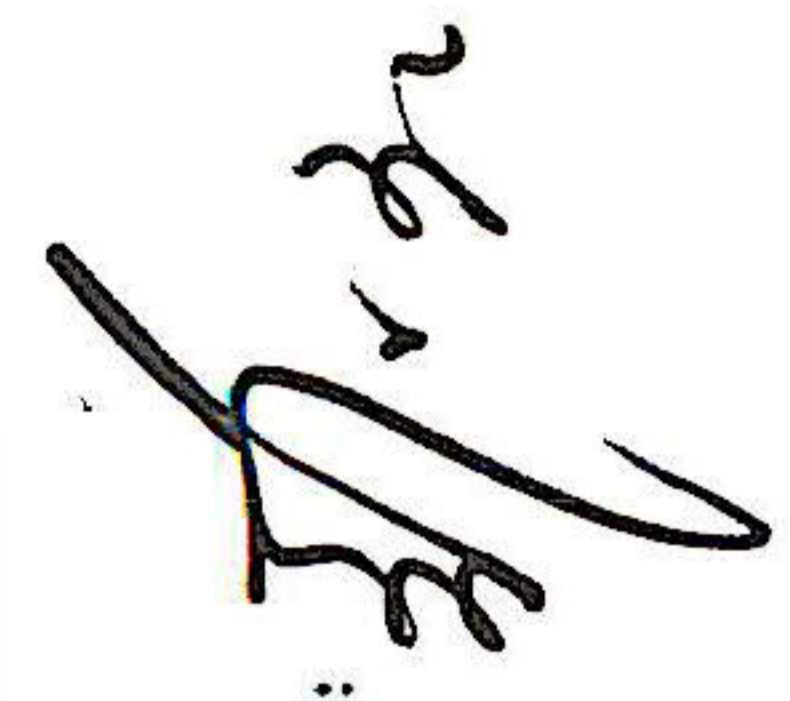
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



东方时尚驾驶学校股份有限公司
所有者权益变动表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

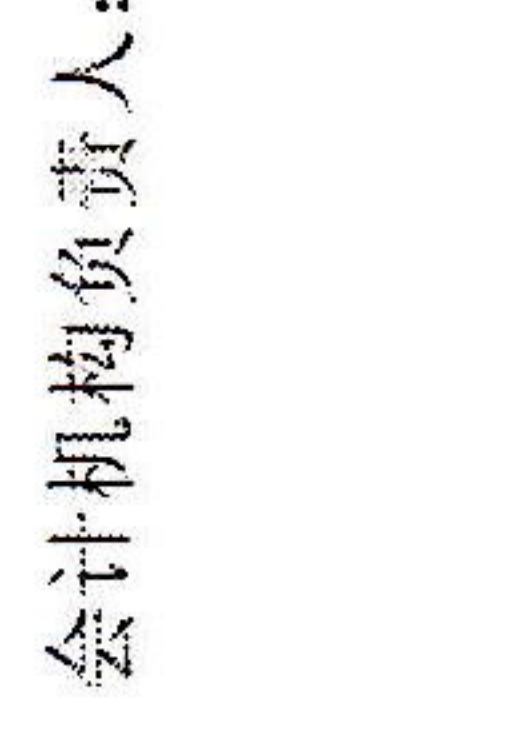
项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	120,000,000.00				120,683,337.79				58,129,273.90	215,673,420.64	514,486,032.33
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				120,683,337.79				58,129,273.90	215,673,420.64	514,486,032.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	250,000,000.00				-71,563,744.44				10,418,745.13	-7,167,549.38	181,687,451.31
(一) 综合收益总额										388,751,195.75	388,751,195.75
(二) 所有者投入和减少资本					5,436,255.56						5,436,255.56
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					5,436,255.56						5,436,255.56
(三) 利润分配									39,418,745.13	-251,918,745.13	-212,500,000.00
1. 提取盈余公积									39,418,745.13	-39,418,745.13	
2. 对所有者(或股东)的分配										-212,500,000.00	-212,500,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	250,000,000.00				-77,000,000.00				-29,000,000.00	-144,000,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	77,000,000.00				-77,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)	29,000,000.00								-29,000,000.00		
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	144,000,000.00									-144,000,000.00	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	370,000,000.00				49,119,593.35				68,548,019.03	208,505,871.26	696,173,483.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务总监: 

主管会计工作负责人: 

报表第 12 页

会计机构负责人: 

东方时尚驾驶学校股份有限公司

2015 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

东方时尚驾驶学校股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）是由徐雄、孟喜姑、李春明 3 名自然人和 11 名机构为发起人，由北京东方时尚驾驶学校有限公司（以下简称“东方时尚”）整体变更设立的股份有限公司。本公司于 2011 年 06 月 16 日在北京市工商行政管理局完成整体变更登记手续，企业法人营业执照注册号为 110000008821793；注册资本人民币 12,000 万元；法定代表人：徐雄；注册地址：北京市大兴区金星西路 19 号。

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

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司注册资本总额为人民币 37,000 万元。

本公司经批准的经营范围：机动车驾驶培训；销售日用百货。

本公司的母公司为东方时尚投资有限公司，本公司的实际控制人为徐雄。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2016 年 04 月 01 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京时新汽车修理厂有限公司
北京百善东方时尚技术培训有限公司
云南东方时尚驾驶培训有限公司
湖北东方时尚驾驶培训有限公司
石家庄东方时尚驾驶员培训学校有限公司
重庆东方时尚驾驶培训有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在影响持续经营能力的情况。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“二十”、“五、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损

益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部活跃市场中的报价

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

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

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现

值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

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

注：往来款组合中，对于关联方款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	30	30
4—5 年 (含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

(十一) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十七) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

4、 公司收入确认的具体原则

(1) 驾驶培训收入

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

(2) 陪练收入

客户自主选择陪练时间并缴纳相应的费用，公司确认预收款项，每月末再根据

客户已参加陪练的时间占总陪练时间的比例结转确认收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 确认时点

有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十四)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 公司的主要税种和税率

税 种	计税依据	2015 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城建税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%

注：公司的驾驶培训服务收入营业税税率为 3%，保险代理等营业税税率为 5%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
北京时新汽车修理厂有限公司	20%
北京百善东方时尚技术培训有限公司	25%
云南东方时尚驾驶培训有限公司	25%
湖北东方时尚驾驶培训有限公司	25%
石家庄东方时尚驾驶员培训学校有限公司	25%
重庆东方时尚驾驶培训有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

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

2015 年，子公司北京时新汽车修理厂有限公司享受上述所得税优惠，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，所得税税率为 20%。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

1、货币资金分类：

项目	期末余额	年初余额
现金	702,622.72	129,944.47
银行存款	335,313,001.93	476,632,833.85
其他货币资金		
合计	336,015,624.65	476,762,778.32

2、截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄结构	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	75,886.50	100.00	3,794.33	72,092.17
1-2 年 (含)		-		-
2-3 年 (含)		-		-
3-4 年 (含)		-		-
合计	75,886.50	100.00	3,794.33	72,092.17

账龄结构	年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	43,409.35	100.00	2,170.47	41,238.88
1-2 年 (含)				
2-3 年 (含)				
3-4 年 (含)				
合计	43,409.35	100.00	2,170.47	41,238.88

2、 应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-		-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合：销售款项组合	75,886.50	100.00	3,794.33	5.00	72,092.17
组合小计	75,886.50	100.00	3,794.33	5.00	72,092.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合计	75,886.50	100.00	3,794.33	100.00	72,092.17

类别	年初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合：销售款项组合	43,409.35	100.00	2,170.47	5.00	41,238.88
组合小计	43,409.35	100.00	2,170.47	5.00	41,238.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合计	43,409.35	100.00	2,170.47	5.00	41,238.88

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	1,623.86	
收回/转回坏账准备		32,480.08

4、本报告期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款均为子公司北京时新汽车修理厂有限公司应收汽车修理费。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	14,253,913.54	73.40	11,384,605.65	95.62
1 至 2 年	5,006,000.00	25.77	269,000.00	2.26
2 至 3 年	5,000.00	0.03	232,315.00	1.95
3 年以上	157,315.00	0.80	20,000.00	0.17
合计	19,422,228.54	100.00	11,905,920.65	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 5,000,000.00 元，主要为预付北京真情天下文化传媒有限公司晚会演出款项，因为晚会尚未举办的原因，该款项尚未结算。见附注十一、其他重要事项说明；

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
同艺演出(北京)有限公司	7,800,000.00	40.16
北京真情天下文化传媒有限公司	5,000,000.00	25.74
石家庄东方时尚酒店管理有限公司	2,335,195.26	12.02
北京绿源达压缩天然气有限公司	1,867,967.47	9.62
北京东方时尚酒店管理有限公司	1,421,761.37	7.32
合计	18,424,924.10	94.86

(四) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

种类	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	21,222,943.10	99.11		21,222,943.10
1-2年(含2年)	60,420.00	0.28		60,420.00
2-3年(含3年)	30,000.00	0.14		30,000.00
3年以上	100,400.00	0.47		100,400.00
合计	21,413,763.10	100.00	-	21,413,763.10

种类	年初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	2,454,476.92	94.46		2,454,476.92
1-2年(含2年)	39,730.00	1.53	-	39,730.00
2-3年(含3年)	34,400.00	1.32	-	34,400.00
3年以上	70,000.00	2.69	-	70,000.00
合计	2,598,606.92	100.00	-	2,598,606.92

2、其他应收款按种类披露:

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合: 备用金组合	893,012.68	63.17			893,012.68
组合: 押金组合	520,750.42	36.83			520,750.42
组合: 往来款组合					

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	1,413,763.10	100.00			1,413,763.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,413,763.10	100.00	-	-	21,413,763.10

类别	年初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合：备用金组合	444,427.00	17.10			444,427.00
组合：押金组合	2,154,179.92	82.90			2,154,179.92
组合：往来款组合					
组合小计	2,598,606.92	100.00			2,598,606.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,598,606.92	100.00			2,598,606.92

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)
昆明都市车迷汽车服务有限责任公司	关联方借款	20,000,000.00	1 年以内	93.40
邱峰	备用金	229,526.10	1 年以内	1.07
闰友明	备用金	100,662.26	1 年以内	0.47
申振	备用金	58,164.80	1 年以内	0.27
北京现代摩比斯汽车配件有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	0.14
合计		20,418,353.16		95.35

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	893,012.68	444,427.00
押金	520,750.42	2,154,179.92
往来款	20,000,000.00	
合计	21,413,763.10	2,598,606.92

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
分部房租及其他租赁等	8,919,047.14	2,228,989.52
合计	8,919,047.14	2,228,989.52

(六) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	12,165,749.08			12,165,749.08
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—外购				-
—存货\固定资产\在建工程转入				-
—企业合并增加				-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置				-
(4) 期末余额	12,165,749.08	-	-	12,165,749.08
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	3,685,326.57			3,685,326.57
(2) 本期增加金额	577,824.40	-	-	577,824.40
—计提或摊销	577,824.40			577,824.40
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置				-
(4) 期末余额	4,263,150.97	-	-	4,263,150.97
3. 减值准备				
(1) 年初余额				-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提				-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置				-
(4) 期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	7,902,598.11	-	-	7,902,598.11
(2) 年初账面价值	8,480,422.51	-	-	8,480,422.51

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	驾驶培训设备及运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	314,068,098.70	344,908,950.29	113,076,571.61	772,053,620.60

项目	房屋及建筑物	驾驶培训设备及运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	24,207,627.05	12,674,191.35	23,577,178.94	60,458,997.34
—购置		12,674,191.35	23,577,178.94	36,251,370.29
—在建工程转入	24,207,627.05			24,207,627.05
(3) 本期减少金额	-	7,336,714.08	-	7,336,714.08
—处置或报废	-	7,336,714.08	-	7,336,714.08
(4) 期末余额	338,275,725.75	350,246,427.56	136,653,750.55	825,175,903.86
2. 累计折旧				-
(1) 年初余额	34,848,006.81	134,453,420.94	36,021,903.96	205,323,331.71
(2) 本期增加金额	16,184,628.31	50,824,281.01	29,604,964.47	96,613,873.79
—计提	16,184,628.31	50,824,281.01	29,604,964.47	96,613,873.79
(3) 本期减少金额	-	6,607,538.12	-	6,607,538.12
—处置或报废	-	6,607,538.12	-	6,607,538.12
(4) 期末余额	51,032,635.12	178,670,163.83	65,626,868.43	295,329,667.38
3. 减值准备				-
(1) 年初余额				-
(2) 本期增加金额				-
—计提				-
(3) 本期减少金额				-
—处置或报废				-
(4) 期末余额				-
4. 账面价值				-
(1) 期末账面价值	287,243,090.63	171,576,263.73	71,026,882.12	529,846,236.48
(2) 年初账面价值	279,220,091.89	210,455,529.35	77,054,667.65	566,730,288.89

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3 无未办妥产权证书的固定资产情况

4、 其他说明

无

(八) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	321,753,312.24	8,204,170.00	329,957,482.24
(2) 本期增加金额		1,439,500.00	1,439,500.00
—购置		1,439,500.00	1,439,500.00
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
—处置			
(4) 期末余额	321,753,312.24	9,643,670.00	331,396,982.24
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	19,196,904.54	983,557.75	20,180,462.29
(2) 本期增加金额	7,203,116.28	1,780,997.42	8,984,113.70
—计提	7,203,116.28	1,780,997.42	8,984,113.70
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	26,400,020.82	2,764,555.17	29,164,575.99
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	295,353,291.42	6,879,114.83	302,232,406.25
(2) 年初账面价值	302,556,407.70	7,220,612.25	309,777,019.95

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	52,500.00		21,000.00		31,500.00
西区工程(注1)	26,243,427.24		20,941,384.03		5,302,043.21
班车(注2)	7,006,998.83		934,266.48		6,072,732.35
石家庄校区工程(注3)	174,505,424.30	8,056,799.65	12,386,060.40		170,176,163.55
合计	207,808,350.37	8,056,799.65	34,282,710.91		181,582,439.11

注1: 2012年2月7日, 公司与北京兴创投资有限公司(以下简称“兴创投资公司”)签定“北程庄公园项目委托代理协议书”。兴创投资公司就北程庄公园项目范围内绿化建设、管护任务委托东方时尚公司代为办理。双方约定项目用地范围约为57.7公顷, 在项目用地范围内允许建设约200亩绿荫训练场, 绿地率不低于50%; 项目范围剩余部分的绿化率不低于90%, 要求于2013年完工, 允许建设部分配套管理设施。东方时尚公司负责项目范围内的建设, 同时履行后续管护责任, 并承担相关费用。同时双方约定, 该项目按区政府的土地上市时启动区域开发建设时, 兴创投资公司提前30天通知, 东方时尚公司接到书面通知后60天内无条件腾退场地。

由于上述建设资产无产权, 并且合同未约定具体使用期限, 在遇政府开发建设时, 公司必须无条件腾退场地, 故未作为公司固定资产核算。公司将此部分支出计入长期待摊费用科目, 按3年摊销, 待政府收回时, 剩余部分一次性计入当期损益。2015

年度摊销 20,941,384.03 元。

注 2：根据昆明市人民政府令第 74 号《昆明市城市道路车辆通行规定》，第四条核定载客数十三座（含）以上的载客汽车（不含公共汽车）以及非执行公务或执行抢险、救灾任务的拖车、施救车辆，不得在二环路（不含）以内区域道路上通行。

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

注 3：石家庄校区工程主要包括新建房屋建筑物及其装修装饰，培训场地的改建、铺路、绿化及配套考试场的升级改造。依据双方合同约定，该项目以东方时尚名义办理，所有权、使用权、收益权等属于东方时尚所有，如果相关政府部门要求必须以政府名义办理的，对方应配合办理，但有关投资项目和新增建筑各项权利的实际归属仍为东方时尚，合同内容具体详见十一、其他重要事项说明。目前上述校区工程已完工并投入使用，但由于产权尚未办理，且预计不能以东方时尚名义办理，故将上述工程结转至长期待摊费用核算，按 15 年（土地租期）进行摊销。

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购建长期资产	265,504,446.64	110,377,207.00
合计	265,504,446.64	110,377,207.00

(十一) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

账龄	期末余额		年初余额	
	余额	占总额比例(%)	余额	占总额比例(%)
1 年以内（含 1 年）	11,681,092.36	99.98	8,341,407.60	97.65
1 年至 2 年（含 2 年）	2,600.00	0.02	186,439.60	2.18
2 年至 3 年（含 3 年）			7,315.00	0.09
3 年以上			6,500.00	0.08
合计	11,683,692.36	100.00	8,541,662.20	100.00

2、 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十二) 预收款项

1、 预收款项情况

账龄	期末余额		年初余额	
	余额	占总额比例(%)	余额	占总额比例(%)
1年以内(含1年)	251,285,119.75	80.43	318,991,778.00	85.94
1年至2年(含2年)	42,238,186.00	13.52	38,248,191.50	10.31
2年至3年(含3年)	14,516,257.00	4.65	13,914,779.00	3.75
3年以上	4,383,395.00	1.40		
合计	312,422,957.75	100.00	371,154,748.50	100.00

注：预收款项为预收的学员学费。

2、 期末无账龄超过一年对单一客户的大额预收款项。

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	62,854,991.93	415,865,267.67	415,609,286.18	63,110,973.42
离职后福利-设定提存计划	1,632,093.95	46,507,503.33	45,017,031.05	3,122,566.23
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	64,487,085.88	462,372,771.00	460,626,317.23	66,233,539.65

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	58,205,529.70	327,565,850.63	327,179,548.13	58,591,832.20
(2) 职工福利费	2,856.02	41,822,612.59	41,822,164.61	3,304.00
(3) 社会保险费	2,774,202.95	25,905,468.69	26,727,784.99	1,951,886.65
其中：医疗保险费	2,553,949.50	22,593,463.96	23,445,743.86	1,701,669.60
工伤保险费	88,097.48	1,425,509.53	1,413,523.53	100,083.48
生育保险费	132,155.97	1,886,495.20	1,868,517.60	150,133.57
(4) 住房公积金	842,578.00	13,341,924.62	13,231,460.62	953,042.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,029,825.26	7,229,411.14	6,648,327.83	1,610,908.57
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	62,854,991.93	415,865,267.67	415,609,286.18	63,110,973.42

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,499,899.00	44,191,677.83	42,788,242.43	2,903,334.40
失业保险费	132,194.95	2,315,825.50	2,228,788.62	219,231.83
企业年金缴费				
合计	1,632,093.95	46,507,503.33	45,017,031.05	3,122,566.23

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,297.40	3,300.50
营业税	3,475,440.00	3,860,446.92
企业所得税	61,304,632.88	103,564,003.05
个人所得税	155,605.56	17,059.70
城市维护建设税	175,411.35	193,906.84
教育费附加	174,076.92	193,187.38
土地使用税	129,939.15	189,312.35
房产税	110,716.33	
合计	65,532,119.59	108,021,216.74

(十五) 其他应付款

1、 其他应付款情况

账龄	期末余额		年初余额	
	余额	占总额比例(%)	余额	占总额比例(%)
1年以内(含1年)	71,584,987.41	78.60	72,698,849.97	75.35
1年至2年(含2年)	8,274,639.56	9.09	21,260,135.15	22.03
2年至3年(含3年)	11,160,000.00	12.25	1,313,743.25	1.36
3年以上	58,200.00	0.06	1,216,017.89	1.26
合计	91,077,826.97	100.00	96,488,746.26	100.00

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆明都市车迷汽车服务有限责任公司	40,000,000.00	往来款, 其中3000万为一年以内
北京东和正道公路工程有限公司	6,374,469.00	工程款尚未结算, 其中568.80万为一年以内
北京华蓝盾科技有限公司	3,862,062.00	软件开发款尚未结算
云南铭辉工程有限公司	810,000.00	工程款尚未结算

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	99,168,405.30	

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	6,062,617.04	10,957,407.96
合计	105,231,022.34	10,957,407.96

(十七) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款		137,310,099.72
合计		137,310,099.72

2、长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	转入一年内到期的非流动 负债
北京银行北辰路支行	2013-11-20	2016-11-20		99,168,405.30
合计				99,168,405.30

注：子公司云南东方时尚驾驶培训有限公司于2013年11月11日与北京银行股份有限公司北辰路支行签订合同编号为0185428的2亿元人民币借款，用于云南东方时尚驾驶培训有限公司培训基地工程建设及设备采购。合同约定贷款期限为自首次提款日起36个月，利率为提款日同期基准利率上浮5%。上述合同由本公司及子公司云南东方时尚股东昆明都市车迷汽车服务有限责任公司提供连带责任保证。

(十八) 长期应付款

1、长期应付款分类

类别	期末余额	年初余额
抵押借款（注）	2,657,401.72	5,512,105.06
合计	2,657,401.72	5,512,105.06

注1：2013年，子公司云南东方时尚驾驶培训有限公司与东风标致雪铁龙汽车金融有限公司签订编号为DPCAFC2013PLBD第0348号、第0370号的《东风标致雪铁龙汽车金融有限公司集团采购汽车消费贷款合同》，贷款期限24个月，担保方式为融资车辆抵押及昆明都市车迷汽车服务有限责任公司和本公司提供连带责任保证。2014年子公司已收到东风标致雪铁龙汽车金融有限公司贷款9,494,650.00元(含车辆管理费)。

注2：2014年，子公司云南东方时尚驾驶培训有限公司与东风汽车财务有限公司签订编号为DCD08710114011219_370_X和DCD08710114011214_70_X的《汽车贷款合同》和《机动车抵押合同》，贷款期限36个月,担保方式为融资车辆抵押及昆

明都市车迷汽车服务有限责任公司和本公司提供连带责任保证。2014 年子公司已收到贷款金额 17,130,000.00 元。

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	147,867,508.19		11,047,187.24	136,820,320.95	
合计	147,867,508.19		11,047,187.24	136,820,320.95	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁补助	142,867,508.19		6,047,187.24		136,820,320.95	与资产相关
新能源汽车补贴	5,000,000.00		5,000,000.00			与资产相关
合计	147,867,508.19		11,047,187.24		136,820,320.95	

注: 2013 年 12 月, 公司收到北京市科学技术委员会新能源汽车补贴款 500 万元, 该款项专项用于电动教练车开发及示范应用。2015 年 3 月, 该项目已验收, 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具经费结题审计报告。

(二十) 股本

股东	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
东方时尚投资有限公司	243,043,750.00	65.69%	243,043,750.00	65.69%
徐雄	29,600,000.00	8.00%	29,600,000.00	8.00%
孟喜姑	14,800,000.00	4.00%	14,800,000.00	4.00%
北京和众聚源投资顾问有限公司	14,800,000.00	4.00%	14,800,000.00	4.00%
北京金枪鱼东时贸易有限公司	14,800,000.00	4.00%	14,800,000.00	4.00%
杭州钱江浙商创业投资合伙企业(有限合伙)	14,800,000.00	4.00%	14,800,000.00	4.00%
杭州融高股权投资有限公司	9,250,000.00	2.50%	9,250,000.00	2.50%
深圳市鼎恒瑞吉投资企业(有限合伙)	6,937,500.00	1.88%	6,937,500.00	1.88%
成都亚商富易投资有限公司	6,937,500.00	1.88%	6,937,500.00	1.88%
北京浙商海鹰创业投资有限公司	3,700,000.00	1.00%	3,700,000.00	1.00%
李春明	3,700,000.00	1.00%	3,700,000.00	1.00%
深圳市永荣创业投资合伙企业(有限合伙)	3,006,250.00	0.81%	3,006,250.00	0.81%
磐霖平安(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,312,500.00	0.63%	2,312,500.00	0.63%

股东	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
磐霖东方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,312,500.00	0.63%	2,312,500.00	0.63%
合计	370,000,000.00	100.00%	370,000,000.00	100.00%

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本				
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他				
小计				
2.其他资本公积	49,119,593.35			49,119,593.35
合计	49,119,593.35			49,119,593.35

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,548,019.03	39,293,889.19		107,841,908.22
任意盈余公积				
合计	68,548,019.03	39,293,889.19		107,841,908.22

注：报告期内增加额为计提的法定盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
年初未分配利润	140,148,050.76	209,783,958.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	329,080,010.73	326,282,837.72	
减：提取法定盈余公积	39,293,889.19	39,418,745.13	10%
应付普通股股利	203,500,000.00	212,500,000.00	
所有者权益内部结转		144,000,000.00	
其他			
期末未分配利润	226,434,172.30	140,148,050.76	

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,322,076,778.95	563,847,519.80	1,281,579,023.30	522,329,537.40
其他业务	4,798,310.89	2,870,329.60	3,120,924.67	1,673,733.64
合计	1,326,875,089.84	566,717,849.40	1,284,699,947.97	524,003,271.04

(二十五) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	39,520,958.00	38,546,046.35
城市维护建设税	1,991,268.97	1,939,832.16
教育费附加	1,980,012.07	1,938,670.44
合计	43,492,239.04	42,424,548.95

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	35,970,989.48	46,320,781.64
代办费	4,417,822.90	7,921,330.00
员工介绍费		5,829,295.25
房租	6,444,110.59	3,095,718.71
制作印刷费等	110,462.88	4,215,148.37
合计	46,943,385.85	67,382,273.97

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	115,082,747.76	101,261,562.40
折旧摊销	32,365,243.46	23,029,303.52
场地维护费	22,226,132.30	29,081,305.34
办公费	29,538,571.82	38,022,281.50
会议、差旅及招待费	15,901,568.54	22,085,800.32
税费	5,223,909.36	2,950,296.49
中介咨询费	3,179,572.41	4,701,337.79
交通费等	1,771,169.52	3,148,276.41
合计	225,288,915.17	224,280,163.77

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,271,578.97	6,886,332.26
减：利息收入	10,992,467.83	7,702,953.96
汇兑损益		
手续费及其他	6,256,751.36	7,222,335.42
合计	2,535,862.50	6,405,713.72

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,623.86	-32,480.08
合计	1,623.86	-32,480.08

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益		1,158,904.11
处置子公司	-423,815.89	
合计	-423,815.89	1,158,904.11

(三十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	178,976.50	
其中：处置固定资产利得	178,976.50	
处置无形资产利得	-	
政府补助	11,089,687.24	7,430,677.00
其他	2,835,011.81	5,150,016.40
合计	14,103,675.55	12,580,693.40

2、 各期营业外收入均计入非经常性损益。

3、 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款(注 1)	6,047,187.24	6,051,177.00	与资产相关
老旧汽车补贴款(注 2)	42,500.00	1,379,500.00	与收益相关
新能源汽车补贴(注 3)	5,000,000.00		与收益相关
合计	11,089,687.24	7,430,677.00	

注 1：公司于 2008 年 4 月与北京市大兴区黄村镇人民政府政府签订了《非住宅房屋拆迁货币补偿协议》，总计获得 37,360.67 万元的拆迁补偿款。其中：拆迁损失及搬家费用共计 26,504,704.00 元，作为与收益相关的政府补助，直接计入 2008 年当期损益；其余补偿款扣除拆迁资产成本后做为与资产相关的政府补助计入递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配。2015 年转入营业外收入 6,047,187.24 元。

注 2：据京政办发(2012)59 号文，北京市人民政府办公厅印发关于进一步促进本市老旧机动车淘汰更新方案(2013-2014)的通知，对于淘汰(转出本市和提前报废)老旧机动车的车主发放政府补助。2015 年共计取得北京市财政局发放的老旧汽车补贴 42,500.00 元。

注 3：见附注五(十九)

(三十二) 营业外支出

1、 营业外支出分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	280,269.46	783,402.12
其中：固定资产处置损失	280,269.46	783,402.12
无形资产处置损失	-	
债务重组损失	-	
非货币性资产交换损失	-	
对外捐赠	6,100,000.00	3,100,000.00
其他	989,317.69	528,611.33
合计	7,369,587.15	4,412,013.45

2、 报告期营业外支出均计入非经常性损益。

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	132,247,544.07	131,549,148.34
递延所得税调整		
合计	132,247,544.07	131,549,148.34

(三十四) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	20,592,207.83	16,555,733.45
政府补助	42,500.00	1,379,500.00
利息	10,992,467.83	7,702,953.96
合计	31,627,175.66	25,638,187.41

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	75,892,547.57	26,317,637.11
管理费用及销售费用	79,644,959.71	150,287,293.68
财务费用	5,004,192.62	6,255,738.96
营业外支出	7,089,317.69	3,628,611.33
合计	167,631,017.59	186,489,281.08

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
子公司收到少数股东昆明都市车迷汽车服务有限责任公司借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

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

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	315,957,942.47	298,014,892.32
加: 资产减值准备	1,623.86	-32,480.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,191,698.19	75,191,621.21
无形资产摊销	8,984,113.70	7,880,989.10
长期待摊费用摊销	34,282,710.91	34,757,602.30
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)	101,292.96	783,402.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,524,137.71	7,852,928.72
投资损失(收益以“-”号填列)	423,815.89	-1,158,904.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,362,317.36	-6,544,561.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-92,741,935.48	99,507,854.27
其他		5,436,255.56
经营活动产生的现金流量净额	346,363,082.85	521,689,600.27
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:		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的年末余额	336,015,624.65	476,762,778.32
减：现金的年初余额	476,762,778.32	430,157,908.74
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	-140,747,153.67	46,604,869.58

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现 金	336,015,624.65	476,762,778.32
其中：库存现金	702,622.72	129,944.47
可随时用于支付的银行存款	335,313,001.93	476,632,833.85
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	335,313,001.93	476,762,778.32

六、合并范围的变更

(一)其他原因的合并范围变动

2015年12月新设子公司重庆东方时尚驾驶培训有限公司。

(二)本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

2015年12月云车时尚(北京)网络科技有限公司完成清算，不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京时新汽车修理厂有限公司	北京	北京市大兴区黄村镇金星西路东方时尚驾校南门外西侧	许可经营项目：二类汽车维修（大中型客车维修、小型车维修）；代理机动车辆保险、意外伤害保险（航空意外险除外）。一般经营项目：销售汽车(不含小轿车)、汽车配件、五金交电（不含三轮摩托车及残疾人机动轮椅车）、针纺织品、服装、建筑材料、化工	100		设立

子公司	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
			产品(不含危险化学品、不含一类易制毒化学品)、机械设备、电子产品。		
北京百善东方时尚技术培训有限公司	北京	北京市昌平区百善镇百善村村委会东 500 米	许可经营项目无；一般经营项目：计算机技术培训、技术推广服务；组织文化艺术交流活动；承办展览展示活动；技术咨询、经济信息咨询（不含中介服务）、会议服务；组织体育活动；打字、复印、翻译服务；企业形象策划；企业管理服务；市场调查。	100	设立
云南东方时尚驾驶培训有限公司	昆明	云南省嵩明县职业教育基地管委会	项目筹建，不开展经营活动（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）	51	设立
湖北东方时尚驾驶培训有限公司	武汉	武汉市江夏区郑店街劳一村	机动车辆驾驶培训基地项目的筹建	65	设立
石家庄东方时尚驾驶员培训学校有限公司	石家庄	石家庄市鹿泉市寺家庄镇岗上村	驾驶咨询、代驾服务、汽车租赁，以自有资金对国家非禁止或非限制的项目投资	100	设立
重庆东方时尚驾驶培训有限公司	重庆	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	机动车驾驶培训、汽车维修、销售日用品。	72	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南东方时尚驾驶培训有限公司	49%	-11,419,281.26		46,906,077.33
湖北东方时尚驾驶培训有限公司	35%	-1,702,787.00		82,238,244.30
重庆东方时尚驾驶培训有限公司	28%			
合计		-13,122,068.26		129,144,321.63

说明：截止 2015 年 12 月 31 日重庆东方时尚驾驶学校培训有限公司少数股东尚未出资。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
云南东方时尚驾驶培训有限公司	16,991,527.88	398,766,745.41	415,758,273.29	317,374,183.14	2,657,401.72	310,031,584.86
湖北东方时尚驾驶培训有限公司	100,923,047.54	131,508,379.48	232,431,427.02	83,023.50	-	83,023.50
重庆东方时尚驾驶培训有限公司	80,476,968.76	120,880,000.00	201,356,968.76	1,510.00		1,510.00

子公司 名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南东方时尚驾驶 培训有限公司	34,538,764.80	370,526,940.26	405,065,705.06	132,254,748.27	153,779,612.74	286,034,361.01
湖北东方时尚驾驶 培训有限公司	109,589,978.11	71,301,681.36	180,891,659.47	87,079.25		87,079.25

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南东方时尚驾驶培训有限公司	115,680,176.32	-23,304,655.62		146,972,952.61
湖北东方时尚驾驶培训有限公司		-4,056,176.70		-82,349,044.57
重庆东方时尚驾驶培训有限公司		-244,541.24		-243,031.24
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南东方时尚驾驶培训有限公司	13,883,070.00	-54,777,682.13		3,775,979.39
湖北东方时尚驾驶培训有限公司		-2,893,586.99		-2,533,897.86

八、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位:万元)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
东方时尚投 资有限公司	北京市大兴区黄村镇 北程庄村委会院内办 公楼一层 106 室	项目投资; 投资 管理; 信息咨 询; 技术服务; 会议服务; 承办 展览展示等	19,080.37	65.69	65.69

本公司最终控制方是: 徐雄

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业无合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京时空新领域科技开发有限公司	实际控制人直接控制的公司
北京东方时尚酒店管理有限公司	控股股东直接控制的公司
昆明都市车迷汽车服务有限责任公司	子公司云南东方时尚驾驶培训有限公司股东
武汉博儒科技有限公司	子公司湖北东方时尚驾驶培训有限公司股东
石家庄东方时尚酒店管理有限公司	控股股东间接控制的公司
北京京安公益基金会	孙翔、徐劲松分别为其理事长和副理事长
云南东方时尚酒店管理有限公司	控股股东间接控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联租赁情况

(1) 2011年3月25日，本公司与酒店管理公司签订《食堂租赁合同》，本公司将其拥有的位于北京市大兴区黄村镇金星西路训练场内的占地面积为2935.62平方米的房屋租赁给酒店管理公司，作为本公司培训学员就餐及休息等用途使用。2015年确认租金80万。

(2) 子公司湖北东方时尚驾驶培训有限公司向其股东武汉博儒科技有限公司租入办公临时用房，月租2950元，租期自2012年8月15日至2017年6月14日。

3、 接受关联方提供的餐饮服务

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

报告期内，公司接受餐饮服务的费用具体情况如下：单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
与酒店管理公司交易额	2389.59	1,924.00
合计	2389.59	1,924.00
合计占营业总成本比例	4.22%	2.23%

子公司石家庄东方时尚驾驶员培训学校有限公司接受石家庄东方时尚酒店管理有限公司提供餐饮服务，2014年与其交易额924,338.29元，2015年与其交易额2,752,554.84元。子公司云南东方时尚驾驶培训有限公司接受云南东方时尚酒店管理有限公司提供餐饮服务，2015年与其交易额1,661,848.80元。

4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬总额	281.35	276.10

5、 关联方担保

报告期内，公司发生的关联方担保情况如下：

(1) 昆明都市车迷汽车服务有限责任公司提供担保

2013年11月11日，昆明都市车迷汽车服务有限责任公司与北京银行股份有限公司北辰路支行签订了《保证合同》，昆明都市车迷汽车服务有限责任公司为子公司云南东方时尚于2013年11月11日与北京银行股份有限公司北辰路支行签订的合同编号为0185428的2亿元人民币借款提供独立的连带责任保证担保，主合同下债务履行期自2013年11月11日至2016年11月11日。

2013年，昆明都市车迷汽车服务有限责任公司与东风标致雪铁龙汽车金融有限公司签订《保证合同》，为子公司云南东方时尚与东风标致雪铁龙汽车金融有限公司签订的编号为DPCAFC2013PLBD第0348号的《东风标致雪铁龙汽车金融有限公司集团采购汽车消费贷款合同》的887.6万元贷款及编号为DPCAFC2013PLBD第0370号的《东风标致雪铁龙汽车金融有限公司集团采购汽车消费贷款合同》的56.105万元贷款提供连带责任保证担保。担保期间为借款合同约定的最后一笔借款的最后一期还款日届满之日起两年。

本公司的云南子公司向东风汽车财务有限公司(以下简称“东风财务”)办理440辆东风风神汽车贷款，2013年昆明都市车迷汽车服务有限责任公司经过股东会决议，同意为东风财务向云南子公司的购车贷款提供不可撤销连带责任保证担保，如果云南子公司未能按照合同约定履行还款义务，则我公司承诺随时按照东风财务要求承担担保责任。

(2) 本公司提供担保

2013年11月11日，本公司与北京银行股份有限公司北辰路支行签订了《保证合同》，本公司为子公司云南东方时尚于2013年11月11日与北京银行股份有限公司北辰路支行签订的合同编号为0185428的2亿元人民币借款提供独立的连带责任保证担保，主合同下债务履行期自2013年11月11日至2016年11月11日。

2013年，本公司与东风标致雪铁龙汽车金融有限公司签订《保证合同》，为子公司云南东方时尚与东风标致雪铁龙汽车金融有限公司签订的编号为DPCAFC2013PLBD第0348号的《东风标致雪铁龙汽车金融有限公司集团采购汽车消费贷款合同》的887.6万元贷款及编号为DPCAFC2013PLBD第0370号的

《东风标致雪铁龙汽车金融有限公司集团采购汽车消费贷款合同》的56.105万元贷款提供连带责任保证担保。担保期间为借款合同约定的最后一笔借款的最后一期还款日届满之日起两年。

本公司的云南子公司向东风财务办理440辆东风风神汽车贷款，2013年本公司提供不可撤销连带保证担保，并承诺：1、当借款人（终端客户）未按相应《汽车贷款合同》约定偿付东风财务借款时，本公司愿随时按照东风财务要求履行还款责任。担保范围为相应借款人未偿还的贷款本金、利息、罚息及东风财务实现债权的的全部责任，保证期间为相应《汽车贷款合同》约定的借款人还款期届满之日起两年，2、本公司承诺放弃对东风财务优先行使抵押权的抗辩权，即当东风财务相应债权同时有抵押担保时，无论东风财务是否行使了抵押权，本公司应东风财务要求无条件随时履行还款责任。

6、其他关联交易

(1) 向北京京安公益基金会捐赠600万元

北京京安公益基金会2012年6月26日成立，在北京市民政局登记注册，致力于对北京市因道路交通事故造成的特殊困难计划生育家庭、独生子女父或母死亡家庭提供救助。

北京京安公益基金会致力于公益事业，根据京财税（2013）822号文，获得公益性捐赠税前扣除资格的公益性社会团体资格。2015年，本公司向北京京安公益基金会捐赠600万元，计入营业外支出。

7、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预付款项	北京东方时尚酒店管理有限公司	1,421,761.37	
	昆明都市车迷汽车服务有限责任公司	81,900.00	81,900.00
	北京时空新领域科技发展有限公司		
	石家庄东方时尚酒店管理有限公司	2,335,195.26	127,750.10
	预付款项小计	3,838,856.63	178,850.10
其他应收款	昆明都市车迷汽车服务有限责任公司	20,000,000.00	
	其他应收款小计	20,000,000.00	
应付账款	北京东方时尚酒店管理有限公司		149,079.10
	应付账款小计		149,079.10
其他应付款	昆明都市车迷汽车服务有限责任公司	40,000,000.00	10,000,000.00
	北京时空新领域科技发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
	武汉博儒科技有限公司	1,158,606.90	
	云南东方时尚酒店管理有限公司	1,661,848.80	
	其他应付款小计	25,820,455.70	13,000,000.00

8、关联方资金往来

单位名称	本期发生额		上期发生额	
	流入	流出	流入	流出
昆明都市车迷汽车服务有限责任公司	30,000,000.00	20,000,000.00		
合计	30,000,000.00	20,000,000.00		

九、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

1、根据本公司 2014 年第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]93 号”文《关于核准东方时尚驾驶学校股份有限公司首次公开发行股票批复》，贵公司向社会公众公开发行人民币普通股股票 5,000.00 万股（每股面值 1 元），发行方式为采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购发行相结合的方式，每股发行价格为人民币 16.40 元，变更后的注册资本为人民币 420,000,000.00 元。本公司募集资金总额为人民币 820,000,000.00 元，扣除承销及保荐费用、为本次股票发行所支付的发行登记费、信息查询专项服务费、审计费、律师费等费用合计人民币 40,414,909.50 元，实际募集资金净额为人民币 779,585,090.50 元。立信于 2016 年 2 月 2 日出具信会师报字[2016]第 210045 号验资报告。

2、董事会提议以公司总股本 420,000,000 股为基数，按每 10 股派发现金红利 3.0 元(含税)向全体股东分配，共计分配现金红利 126,000,000.00 元。分配后的未分配利润余额结转下一年度。本期不进行送股及资本公积金转增股本。

该利润分配预案尚需股东大会批准。

十一、 其他重要事项说明

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

的相关费用和利息。百善公司 2010 年向北京市昌平区百善镇人民政府支付款项 1,000.00 万元。

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

2、湖北公司与武汉鑫源天实业有限公司在 2013 年签订“武汉市江夏区招商项目国有土地使用权租赁合同”，合同预定土地面积 1000 亩，租赁时间 20 年，合同总金额 11,000 万元，合同约定如果土地无法正常使用自起租日顺延至出租土地变更为合同约定用途的国有土地，以及相关政府批准和湖北公司内部决议通过之日。截至 2015 年 12 月 31 日，湖北公司向武汉鑫源天实业有限公司预付筹建项目前期款 6,000.00 万元。

3、本公司子公司云南东方时尚驾驶培训有限公司（下称“云南公司”），与云南省嵩明县职业教育基地管委会经过沟通，于 2011 年 11 月 4 日与云南省嵩明县职业教育基地管委会签订“投资建校协议”。协议约定，云南公司决定在云南省嵩明县职业教育基地以出让方式取得 488.37 亩土地使用权（其中净用地 450.49 亩，道路代征用地 37.88 亩，土地证载明的面积不含代征道路用地面积）。项目用地 488.37 亩由云南省嵩明县职业教育基地管委会以每亩 30 万元的价格出让给乙方，总计价款 14651.1 万元。目前云南子公司已经取得一块 176,690.75 平方米土地使用权证，截至 2015 年 12 月 31 日，云南公司预付云南省嵩明县职业教育基地管委会 501.52 万元。

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

甲方将出租土地以现状出租给乙方。租赁期限 15 年，自出租日起计算。合同期满，

合同自然解除。甲方继续对外出租的，同等条件下，乙方有优先承租权。

起租日自 2013 年 6 月 1 日起，租金起始为每年 700 万元，以后每年递增 15 万元。若在 2013 年 6 月 1 日前就投资项目和新增建筑，未能办理完毕竣工验收手续或机动车驾驶员培训许可证，则起租日顺延至办理完毕上述法律手续的下月 1 日起算。

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

5、2015 年 11 月 23 日由重庆市土地和矿业权交易中心下发的《国有建设用地使用权成交确认书》渝地交易出（2015）111 号中，本公司和重庆灿金投资有限公司竞得两江新区龙兴组团 A 标准分区 A2-2/01 号宗地（公告编号：15107）的国有建设用地使用权，改宗地成交单价为每平方米人民币壹仟捌佰零壹元（¥1801 元），成交总价为人民币贰亿肆仟壹佰柒拾陆万元（¥24176 万元）。确认书中约定竞得人应当与 2015 年 11 月 27 日之前，持本成交确认书到重庆市土地和矿业交易中心申请与重庆市国土资源和房屋管理局签订《国有建设用地使用权出让合同》。竞得人在 2015 年 12 月 18 日前付至成交价款的 50%，剩余成交价款在 2016 年 11 月 18 日前支付完毕。截止 2015 年 12 月 18 日，本公司已代付保证金 4836 万元，子公司重庆东方时尚驾驶培训有限公司（下称“重庆公司”）已交付 7252 万元，合计 12088 万元，已达成成交总价款的 50%。截止 2015 年 12 月 31 日，《国有建设用地使用权出让合同》尚未签订。

6、截至 2015 年 12 月 31 日预付款中同艺演出（北京）有限公司余额为 7,800,000.00 元。形成原因为 2015 年公司支付同艺演出 1380 万元，用于举办 2015 年度的演出活动经费。公司原定 6.16 大型公益晚会已经举办完毕。本着节约开支、降低费用的原则，此活动包括场地布置、灯光摄影、部分演员费用等共确认活动经费 600 万元，节省 780 万元。剩余的款项将顺延作为公司 2016 年度举办类似活动的经费使用。具体内容将签订补充协议另行商定。

7、截至 2015 年 12 月 31 日预付账款中北京真情天下文化传媒有限公司余额为 5,000,000.00 元，原定用于 2014 年 12 月在云南举行大型公益活动——云南好司机使

用, 后来由于 2014 年云南的地震暂停了此次公益活动。按照公司整体规划云南好司机的公益活动后续仍将继续实施。活动的举办计划正在制定过程中。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合：备用金组合	321,633.66	0.11			321,633.66
组合：押金组合	117,700.00	0.04			117,700.00
组合：内部往来款组合	289,022,000.00	99.85			289,022,000.00
组合小计	289,461,333.66	100.00			289,461,333.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	309,461,333.66	100.00			309,461,333.66

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合：备用金组合	200,888.00	0.09			200,888.00
组合：押金组合	127,700.00	0.06			127,700.00
组合：内部往来款组合	229,652,000.00	99.85			229,652,000.00
组合小计	229,980,588.00	100.00			229,980,588.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	229,980,588.00	100.00			229,980,588.00

2、其他应收款账龄分析

账龄结构	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	309,337,633.66	99.96		309,337,633.66
1—2年	23,300.00	0.01		23,300.00
2—3年		-		-
3年以上	100,400.00	0.03		100,400.00
合计	309,461,333.66	100.00		309,461,333.66

账龄结构	年初余额			
	金额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	229,873,188.00	99.96		229,873,188.00
1—2年	3,000.00	-		3,000.00
2—3年	34,400.00	0.01		34,400.00
3年以上	70,000.00	0.03		70,000.00
合计	229,980,588.00	100.00		229,980,588.00

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
石家庄东方时尚驾驶员培训学校有限公司	关联方借款	222,202,000.00	1年以内	71.80	
云南东方时尚驾驶培训有限公司	关联方借款	40,820,000.00	1年以内	13.19	
北京百善东方时尚技术培训有限公司	关联方借款	26,000,000.00	1年以内	8.40	
昆明都市车迷汽车服务有限公司	关联方借款	20,000,000.00	1年以内	6.46	
闫友明	备用金	100,662.26	1年以内	0.03	
合计		309,122,662.26		99.89	

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分列示如下：

项目	期末余额	年初余额
对子公司投资	514,400,000.00	280,200,000.00
对合营企业投资		
对联营企业投资		
合计	514,400,000.00	280,200,000.00
减：长期股权投资减值准备		
净额	514,400,000.00	280,200,000.00

2、按成本法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	持股比例	初始投资金额	账面余额		
			年初余额	本期增减变动情况	期末余额
北京时新汽车修理厂有限公司	100.00%	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
北京百善东方时尚技术培训有限公司	100.00%	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
云南东方时尚驾驶培训有限公司	51.00%	91,800,000.00	91,800,000.00		91,800,000.00
湖北东方时尚驾驶培训有限公司	65.00%	156,000,000.00	122,400,000.00	33,600,000.00	156,000,000.00
石家庄东方时尚驾驶员培训学校有限公司	100.00%	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
云车时尚(北京)网络科技有限公司	55.00%	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	
重庆东方时尚驾驶培训有限公司	72.00%	201,600,000.00		201,600,000.00	201,600,000.00
合计		515,400,000.00	280,200,000.00	234,200,000.00	514,400,000.00

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,189,304,105.43	448,403,014.15	1,266,198,583.80	485,291,950.81
其他业务	1,277,681.50	577,824.48	1,344,952.50	577,824.48
合计	1,190,581,786.93	448,980,838.63	1,267,543,536.30	485,869,775.29

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		1,158,904.11
子公司处置	-941,813.09	
合计	-941,813.09	1,158,904.11

十三、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-420,150.23	-783,402.12
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）	11,089,687.24	7,430,677.00
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	-	1,158,904.11
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,935,448.61	1,521,405.07
所得税影响额	1,142,833.48	95,030.30
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	7,876,921.88	9,422,614.36

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	47.86	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	46.72	0.87	0.87

