

中公教育科技有限公司  
审计报告  
天职业字[2020]6338 号

---

目 录

|               |    |
|---------------|----|
| 审 计 报 告       | 1  |
| 2019 年度财务报表   | 6  |
| 2019 年度财务报表附注 | 18 |

中公教育科技有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的中公教育科技有限公司（以下简称“中公教育”或“公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中公教育 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>收入确认</b></p> <p>如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计注释（二十八）”及“六、合并财务报表主要项目注释（三十）”，教育培训收入占公司 2019 年度营业收入的比重为 99.38%。</p> <p>公司收入主要包括普通班收入与协议班收入。普通班面授培训收入于完成培训服务时，将预收的培训费全部确认为收入；普通班线上培训收入于提供服务的有效期内按直线法确认。协议班收入于完成培训服务时将不予退费部分确认为收入；可退费部分则根据协议约定，在满足不退费条件时确认为收入。</p> <p>鉴于教育培训收入金额重大，是公司利润的主要来源，并且交易发生频繁，产生错报的风险较高，因此，我们将公司教育培训收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解与收入确认相关的内部控制并进行测试，评价相关内控的有效性；</li> <li>2、了解同行业可比公司收入确认政策，与管理层讨论培训业务特点，检查业务合同，识别与教育培训服务相关的合同条款与条件等，评价收入确认政策的适当性；</li> <li>3、对报告期内收入、毛利率实施实质性分析程序，评价收入整体合理性；</li> <li>4、对报告期内确认的收入选取样本，核对收据、银行流水、合同、结课、考试公告以及退费等信息，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</li> <li>5、针对资产负债表日前后确认的教育培训收入项目，选取样本，检查收入确认的支持性文件，评价是否记录在正确的会计期间。</li> </ol> |

#### 四、其他信息

公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中公教育 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中公教育的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2020]6338 号

[此页无正文]

中国·北京  
二〇二〇年三月九日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表

| 编制单位：中公教育科技有限公司        |                  |                  | 金额单位：元 |
|------------------------|------------------|------------------|--------|
| 项 目                    | 2019年12月31日      | 2018年12月31日      | 附注编号   |
| 流动资产                   |                  |                  |        |
| 货币资金                   | 2,724,335,001.58 | 648,711,545.32   | 六、（一）  |
| △结算备付金                 |                  |                  |        |
| △拆出资金                  |                  |                  |        |
| 交易性金融资产                | 1,754,396,227.54 |                  | 六、（二）  |
| 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                   | 2,721,638.09     | 6,804,330.67     | 六、（三）  |
| 应收款项融资                 |                  |                  |        |
| 预付款项                   | 2,461,009.00     | 1,482,923.00     | 六、（四）  |
| △应收保费                  |                  |                  |        |
| △应收分保账款                |                  |                  |        |
| △应收分保合同准备金             |                  |                  |        |
| 其他应收款                  | 255,013,296.96   | 80,712,327.58    | 六、（五）  |
| 其中：应收利息                | 567,341.68       | 42,203,874.33    | 六、（五）  |
| 应收股利                   |                  |                  |        |
| △买入返售金融资产              |                  |                  |        |
| 存货                     |                  | 20,062.46        | 六、（六）  |
| 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                 | 97,336,600.16    | 2,332,281,314.29 | 六、（七）  |
| 流动资产合计                 | 4,836,263,773.33 | 3,070,012,503.32 |        |
| 非流动资产                  |                  |                  |        |
| △发放贷款和垫款               |                  |                  |        |
| 债权投资                   | 1,923,598,909.09 |                  | 六、（八）  |
| 可供出售金融资产               |                  | 162,800,000.00   |        |
| 其他债权投资                 |                  |                  |        |
| 持有至到期投资                |                  |                  |        |
| 长期应收款                  |                  |                  |        |
| 长期股权投资                 |                  |                  |        |
| 其他权益工具投资               | 162,800,000.00   |                  | 六、（九）  |
| 其他非流动金融资产              | 138,166,559.96   |                  | 六、（十）  |
| 投资性房地产                 | 688,475,053.53   | 773,542,368.65   | 六、（十一） |
| 固定资产                   | 672,429,601.44   | 699,100,602.20   | 六、（十二） |
| 在建工程                   | 653,580,160.32   | 91,371,160.15    | 六、（十三） |
| 生产性生物资产                |                  |                  |        |
| 油气资产                   |                  |                  |        |
| 使用权资产                  |                  |                  |        |
| 无形资产                   | 197,507,227.40   | 204,424,848.76   | 六、（十四） |
| 开发支出                   |                  |                  |        |
| 商誉                     | 99,867,720.38    | 99,867,720.38    | 六、（十五） |
| 长期待摊费用                 | 240,565,962.02   | 254,711,893.55   | 六、（十六） |
| 递延所得税资产                | 21,482,832.13    | 10,080,515.37    | 六、（十七） |
| 其他非流动资产                | 325,967,628.34   | 1,836,159,908.85 | 六、（十八） |
| 非流动资产合计                | 5,124,441,654.61 | 4,132,059,017.91 |        |
|                        |                  |                  |        |
|                        |                  |                  |        |
|                        |                  |                  |        |
|                        |                  |                  |        |
|                        |                  |                  |        |
|                        |                  |                  |        |
|                        |                  |                  |        |
|                        |                  |                  |        |
|                        |                  |                  |        |
| 资 产 总 计                | 9,960,705,427.94 | 7,202,071,521.23 |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

| 编制单位：中公教育科技有限公司        |                  |                  | 金额单位：元  |
|------------------------|------------------|------------------|---------|
| 项 目                    | 2019年12月31日      | 2018年12月31日      | 附注编号    |
| 流动负债                   |                  |                  |         |
| 短期借款                   | 2,867,000,000.00 | 1,607,000,000.00 | 六、（十九）  |
| △向中央银行借款               |                  |                  |         |
| △拆入资金                  |                  |                  |         |
| 交易性金融负债                |                  |                  |         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |         |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |         |
| 应付票据                   |                  |                  |         |
| 应付账款                   | 236,481,990.86   | 144,564,705.50   | 六、（二十）  |
| 预收款项                   | 2,634,276,203.88 | 1,920,139,853.63 | 六、（二十一） |
| 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                 | 411,475,636.03   | 287,054,391.82   | 六、（二十二） |
| 应交税费                   | 184,306,027.84   | 145,802,041.37   | 六、（二十三） |
| 其他应付款                  | 88,693,411.98    | 46,791,123.73    | 六、（二十四） |
| 其中：应付利息                | 4,521,557.54     | 3,924,585.00     | 六、（二十四） |
| 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            |                  |                  |         |
| 其他流动负债                 |                  |                  |         |
| 流动负债合计                 | 6,422,233,270.59 | 4,151,352,116.05 |         |
| 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                  |                  |                  |         |
| 长期应付职工薪酬               |                  |                  |         |
| 预计负债                   |                  |                  |         |
| 递延收益                   |                  |                  |         |
| 递延所得税负债                | 106,932,273.03   | 96,767,500.18    | 六、（十七）  |
| 其他非流动负债                |                  |                  |         |
| 非流动负债合计                | 106,932,273.03   | 96,767,500.18    |         |
| 负 债 合 计                | 6,529,165,543.62 | 4,248,119,616.23 |         |
| 所有者权益                  |                  |                  |         |
| 股本                     | 103,807,623.00   | 103,807,623.00   | 六、（二十五） |
| 其他权益工具                 |                  |                  |         |
| 其中：优先股                 |                  |                  |         |
| 永续债                    |                  |                  |         |
| 资本公积                   | 1,198,581,049.50 | 1,144,781,049.50 | 六、（二十六） |
| 减：库存股                  |                  |                  |         |
| 其他综合收益                 | 37,500,000.00    |                  | 六、（二十七） |
| 专项储备                   |                  |                  |         |
| 盈余公积                   | 45,000,000.00    | 45,000,000.00    | 六、（二十八） |
| △一般风险准备                |                  |                  |         |
| 未分配利润                  | 2,046,657,231.32 | 1,660,363,232.50 | 六、（二十九） |
| 归属于母公司所有者权益合计          | 3,431,545,903.82 | 2,953,951,905.00 |         |
| 少数股东权益                 | -6,019.50        |                  |         |
| 所有者权益合计                | 3,431,539,884.32 | 2,953,951,905.00 |         |
| 负债及所有者权益合计             | 9,960,705,427.94 | 7,202,071,521.23 |         |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：中公教育科技有限公司

金额单位：元

| 项 目                           | 2019年度           | 2018年度           | 附注编号    |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------|
| 一、营业总收入                       | 9,176,129,995.89 | 6,236,987,812.57 |         |
| 其中：营业收入                       | 9,176,129,995.89 | 6,236,987,812.57 | 六、（三十）  |
| △利息收入                         |                  |                  |         |
| △已赚保费                         |                  |                  |         |
| △手续费及佣金收入                     |                  |                  |         |
| 二、营业总成本                       | 7,352,991,141.30 | 5,007,153,476.92 |         |
| 其中：营业成本                       | 3,812,594,386.55 | 2,552,352,693.08 | 六、（三十）  |
| △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                         | 56,691,639.24    | 27,289,959.15    | 六、（三十一） |
| 销售费用                          | 1,482,984,426.78 | 1,101,836,301.54 | 六、（三十二） |
| 管理费用                          | 1,098,471,953.96 | 873,418,131.47   | 六、（三十三） |
| 研发费用                          | 697,940,218.36   | 454,784,360.70   | 六、（三十四） |
| 财务费用                          | 204,308,516.41   | -2,527,969.02    | 六、（三十五） |
| 其中：利息费用                       | 107,847,460.74   | 12,907,274.76    | 六、（三十五） |
| 利息收入                          | 2,451,260.28     | 50,986,095.04    | 六、（三十五） |
| 加：其他收益                        | 6,749,281.81     | 141,421.28       | 六、（三十六） |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               | 259,222,749.45   | 110,351,036.22   | 六、（三十七） |
| 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）           | 1,712,787.50     |                  | 六、（三十八） |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）             | -337,735.01      |                  | 六、（三十九） |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）             |                  | -298,945.24      | 六、（四十）  |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）             | 182,904.69       | -141.26          | 六、（四十一） |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）             | 2,090,668,843.03 | 1,340,027,706.65 |         |
| 加：营业外收入                       | 2,000.00         | 764,721.54       | 六、（四十二） |
| 减：营业外支出                       | 1,343,412.25     | 1,254,197.03     | 六、（四十三） |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           | 2,089,327,430.78 | 1,339,538,231.16 |         |
| 减：所得税费用                       | 284,784,762.27   | 186,650,814.94   | 六、（四十四） |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）             | 1,804,542,668.51 | 1,152,887,416.22 |         |
| 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）         | 1,804,542,668.51 | 1,152,887,416.22 |         |
| 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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）    | 1,804,548,688.01 | 1,152,887,416.22 |         |
| 2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）          | -6,019.50        |                  |         |
| 六、其他综合收益的税后净额                 | 5,512,500.00     |                  |         |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额          | 5,512,500.00     |                  |         |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            | 5,512,500.00     |                  |         |
| 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              | 5,512,500.00     |                  | 六、（四十五） |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |                  |                  |         |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益            |                  |                  |         |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |                  |                  |         |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益       |                  |                  |         |
| 6.其他债权投资信用减值准备                |                  |                  |         |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）     |                  |                  |         |
| 8.外币财务报表折算差额                  |                  |                  |         |
| 9.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                      | 1,810,055,168.51 | 1,152,887,416.22 |         |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              | 1,810,061,188.01 | 1,152,887,416.22 |         |
| 归属于少数股东的综合收益总额                | -6,019.50        |                  |         |
| 八、每股收益                        |                  |                  |         |
| （一）基本每股收益（元/股）                | 0.29             | 0.22             | 十八、（二）  |
| （二）稀释每股收益（元/股）                | 0.29             | 0.22             | 十八、（二）  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

| 编制单位：中公教育科技有限公司           |                   |                   | 金额单位：元  |
|---------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| 项 目                       | 2019年度            | 2018年度            | 附注编号    |
| 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            | 10,149,942,938.70 | 6,653,846,413.59  |         |
| △客户存款和同业存放款项净增加额          |                   |                   |         |
| △向中央银行借款净增加额              |                   |                   |         |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额          |                   |                   |         |
| △收到原保险合同保费取得的现金           |                   |                   |         |
| △收到再保险业务现金净额              |                   |                   |         |
| △保户储金及投资款净增加额             |                   |                   |         |
| △收取利息、手续费及佣金的现金           |                   |                   |         |
| △拆入资金净增加额                 |                   |                   |         |
| △回购业务资金净增加额               |                   |                   |         |
| △代理买卖证券收到的现金净额            |                   |                   |         |
| 收到的税费返还                   |                   |                   |         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 43,247,155.21     | 11,654,127.08     | 六、（四十六） |
| 经营活动现金流入小计                | 10,193,190,093.91 | 6,665,500,540.67  |         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,743,460,556.18  | 1,173,888,215.41  |         |
| △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           |                   |                   |         |
| △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           | 4,169,211,234.25  | 2,955,085,643.76  |         |
| 支付的各项税费                   | 594,214,853.17    | 398,377,146.31    |         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 1,212,317,365.12  | 730,203,158.26    | 六、（四十六） |
| 经营活动现金流出小计                | 7,719,204,008.72  | 5,257,554,163.74  |         |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 2,473,986,085.19  | 1,407,946,376.93  | 六、（四十七） |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                   |                   |         |
| 收回投资收到的现金                 | 27,446,550,000.00 | 15,194,100,000.00 |         |
| 取得投资收益收到的现金               | 197,260,373.01    | 107,926,458.77    |         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                   | 70,050.40         |         |
| 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                | 27,643,810,373.01 | 15,302,096,509.17 |         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 719,887,283.47    | 263,063,939.34    |         |
| 投资支付的现金                   | 27,055,030,000.00 | 17,135,960,000.00 |         |
| △质押贷款净增加额                 |                   |                   |         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                   | 259,969,921.72    |         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                   | 3,322,708.32      | 六、（四十六） |
| 投资活动现金流出小计                | 27,774,917,283.47 | 17,662,316,569.38 |         |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -131,106,910.46   | -2,360,220,060.21 |         |
| 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                 | 3,343,698,800.00  | 1,607,000,000.00  |         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                   |                   |         |
| 筹资活动现金流入小计                | 3,343,698,800.00  | 1,607,000,000.00  |         |
| 偿还债务支付的现金                 | 2,083,698,800.00  | 100,000,000.00    |         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 1,525,752,347.67  | 9,061,231.25      |         |
| 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            | 1,503,370.80      | 86,000,000.00     | 六、（四十六） |
| 筹资活动现金流出小计                | 3,610,954,518.47  | 195,061,231.25    |         |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -267,255,718.47   | 1,411,938,768.75  |         |
| 四、汇率变动对现金的影响              |                   |                   |         |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 2,075,623,456.26  | 459,665,085.47    | 六、（四十七） |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 648,711,545.32    | 189,046,459.85    | 六、（四十七） |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 2,724,335,001.58  | 648,711,545.32    | 六、（四十七） |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：中公教育科技股份有限公司

金额单位：元

| 项 目                   | 2019年度         |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|---------------|------|---------------|---------|-------------------|----|-------------------|-----------|-------------------|
|                       | 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             | 其他 | 小计                |           |                   |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| 一、上年年末余额              | 103,807,623.00 |        |    |  | 1,144,781,049.50 |       |               |      | 45,000,000.00 |         | 1,660,363,232.50  |    | 2,953,951,905.00  |           | 2,953,951,905.00  |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                  |       | 31,987,500.00 |      |               |         | 247,170.28        |    | 32,234,670.28     |           | 32,234,670.28     |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| 其他                    |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| 二、本年初余额               | 103,807,623.00 |        |    |  | 1,144,781,049.50 |       | 31,987,500.00 |      | 45,000,000.00 |         | 1,660,610,402.78  |    | 2,986,186,575.28  |           | 2,986,186,575.28  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  | 53,800,000.00    |       | 5,512,500.00  |      |               |         | 386,046,828.54    |    | 445,359,328.54    | -6,019.50 | 445,353,309.04    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  |       | 5,512,500.00  |      |               |         | 1,804,548,688.01  |    | 1,810,061,188.01  | -6,019.50 | 1,810,055,168.51  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  | 53,800,000.00    |       |               |      |               |         |                   |    | 53,800,000.00     |           | 53,800,000.00     |
| 1.所有者投入的普通股           |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| 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      |                |        |    |  | 53,800,000.00    |       |               |      |               |         |                   |    | 53,800,000.00     |           | 53,800,000.00     |
| 4.其他                  |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         | -1,418,501,859.47 |    | -1,418,501,859.47 |           | -1,418,501,859.47 |
| 1.提取盈余公积              |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         | -1,418,501,859.47 |    | -1,418,501,859.47 |           | -1,418,501,859.47 |
| 4.其他                  |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| 6.其他                  |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| 1.本年提取                |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| 2.本年使用                |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |         |                   |    |                   |           |                   |
| 四、本年年末余额              | 103,807,623.00 |        |    |  | 1,198,581,049.50 |       | 37,500,000.00 |      | 45,000,000.00 |         | 2,046,657,231.32  |    | 3,431,545,903.82  | -6,019.50 | 3,431,539,884.32  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

编制单位：中公教育科技有限公司

金额单位：元

| 项 目                   | 2018年度         |        |    |  |                  |       |        |      |               |         |                  |    |                  |        |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|------|---------------|---------|------------------|----|------------------|--------|------------------|
|                       | 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            | 其他 | 小计               |        |                  |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                  |       |        |      |               |         |                  |    |                  |        |                  |
| 一、上年年末余额              | 90,000,000.00  |        |    |  | 357,838,233.56   |       |        |      | 45,000,000.00 |         | 507,475,816.28   |    | 1,000,314,049.84 |        | 1,000,314,049.84 |
| 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               | 90,000,000.00  |        |    |  | 357,838,233.56   |       |        |      | 45,000,000.00 |         | 507,475,816.28   |    | 1,000,314,049.84 |        | 1,000,314,049.84 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | 13,807,623.00  |        |    |  | 786,942,815.94   |       |        |      |               |         | 1,152,887,416.22 |    | 1,953,637,855.16 |        | 1,953,637,855.16 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |         | 1,152,887,416.22 |    | 1,152,887,416.22 |        | 1,152,887,416.22 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 13,807,623.00  |        |    |  | 786,942,815.94   |       |        |      |               |         |                  |    | 800,750,438.94   |        | 800,750,438.94   |
| 1.所有者投入的普通股           | 13,807,623.00  |        |    |  | 733,142,815.94   |       |        |      |               |         |                  |    | 746,950,438.94   |        | 746,950,438.94   |
| 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      |                |        |    |  | 53,800,000.00    |       |        |      |               |         |                  |    | 53,800,000.00    |        | 53,800,000.00    |
| 4.其他                  |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |         |                  |    |                  |        |                  |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |         |                  |    |                  |        |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |         |                  |    |                  |        |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |         |                  |    |                  |        |                  |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |         |                  |    |                  |        |                  |
| 4.其他                  |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |         |                  |    |                  |        |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |         |                  |    |                  |        |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |         |                  |    |                  |        |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |         |                  |    |                  |        |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |         |                  |    |                  |        |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |         |                  |    |                  |        |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |         |                  |    |                  |        |                  |
| 6.其他                  |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |         |                  |    |                  |        |                  |
| （五）专项储备提取和使用          |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |         |                  |    |                  |        |                  |
| 1.本年提取                |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |         |                  |    |                  |        |                  |
| 2.本年使用                |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |         |                  |    |                  |        |                  |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                  |       |        |      |               |         |                  |    |                  |        |                  |
| 四、本年年末余额              | 103,807,623.00 |        |    |  | 1,144,781,049.50 |       |        |      | 45,000,000.00 |         | 1,660,363,232.50 |    | 2,953,951,905.00 |        | 2,953,951,905.00 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：中公教育科技有限公司

金额单位：元

| 项 目                    | 2019年12月31日       | 2018年12月31日       | 附注编号   |
|------------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 流动资产                   |                   |                   |        |
| 货币资金                   | 6,931,803.33      | 5,304,519.61      |        |
| △结算备付金                 |                   |                   |        |
| △拆出资金                  |                   |                   |        |
| 交易性金融资产                | 101,681.64        |                   |        |
| 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                   |                   |                   |        |
| 应收款项融资                 |                   |                   |        |
| 预付款项                   |                   |                   |        |
| △应收保费                  |                   |                   |        |
| △应收分保账款                |                   |                   |        |
| △应收分保合同准备金             |                   |                   |        |
| 其他应收款                  | 1,717,949,520.99  | 2,084,332,624.85  | 十七、（一） |
| 其中：应收利息                |                   |                   |        |
| 应收股利                   | 1,700,000,000.00  | 1,550,000,000.00  | 十七、（一） |
| △买入返售金融资产              |                   |                   |        |
| 存货                     |                   |                   |        |
| 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                 |                   | 1,222,565.30      |        |
| 流动资产合计                 | 1,724,983,005.96  | 2,090,859,709.76  |        |
| 非流动资产                  |                   |                   |        |
| △发放贷款和垫款               |                   |                   |        |
| 债权投资                   |                   |                   |        |
| 可供出售金融资产               |                   | 112,800,000.00    |        |
| 其他债权投资                 |                   |                   |        |
| 持有至到期投资                |                   |                   |        |
| 长期应收款                  |                   |                   |        |
| 长期股权投资                 | 18,582,307,907.14 | 18,582,307,907.14 | 十七、（二） |
| 其他权益工具投资               | 162,800,000.00    |                   |        |
| 其他非流动金融资产              |                   |                   |        |
| 投资性房地产                 | 395,978,156.15    | 477,825,678.61    |        |
| 固定资产                   |                   |                   |        |
| 在建工程                   | 72,569,103.57     |                   |        |
| 生产性生物资产                |                   |                   |        |
| 油气资产                   |                   |                   |        |
| 使用权资产                  |                   |                   |        |
| 无形资产                   |                   |                   |        |
| 开发支出                   |                   |                   |        |
| 商誉                     |                   |                   |        |
| 长期待摊费用                 |                   |                   |        |
| 递延所得税资产                | 10,804,928.62     |                   |        |
| 其他非流动资产                |                   |                   |        |
| 非流动资产合计                | 19,224,460,095.48 | 19,172,933,585.75 |        |
|                        |                   |                   |        |
|                        |                   |                   |        |
|                        |                   |                   |        |
|                        |                   |                   |        |
|                        |                   |                   |        |
|                        |                   |                   |        |
|                        |                   |                   |        |
| 资 产 总 计                | 20,949,443,101.44 | 21,263,793,295.51 |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：中公教育科技有限公司

金额单位：元

| 项 目                    | 2019年12月31日       | 2018年12月31日       | 附注编号   |
|------------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 流动负债                   |                   |                   |        |
| 短期借款                   |                   | 216,000,000.00    |        |
| △向中央银行借款               |                   |                   |        |
| △拆入资金                  |                   |                   |        |
| 交易性金融负债                |                   |                   |        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                   |                   |        |
| 衍生金融负债                 |                   |                   |        |
| 应付票据                   |                   |                   |        |
| 应付账款                   | 561,752.26        | 19,854,802.89     |        |
| 预收款项                   |                   |                   |        |
| 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                 |                   |                   |        |
| 应交税费                   | 791,191.77        | 4,001,488.81      |        |
| 其他应付款                  | 40,275,566.88     | 429,514,485.93    |        |
| 其中：应付利息                |                   |                   |        |
| 应付股利                   |                   | 319,931,024.40    |        |
| △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            |                   |                   |        |
| 其他流动负债                 |                   |                   |        |
| 流动负债合计                 | 41,628,510.91     | 669,370,777.63    |        |
| 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                  |                   |                   |        |
| 长期应付职工薪酬               |                   |                   |        |
| 预计负债                   |                   |                   |        |
| 递延收益                   |                   |                   |        |
| 递延所得税负债                | 12,500,420.41     |                   |        |
| 其他非流动负债                |                   |                   |        |
| 非流动负债合计                | 12,500,420.41     |                   |        |
| 负 债 合 计                | 54,128,931.32     | 669,370,777.63    |        |
| 所有者权益                  |                   |                   |        |
| 股本                     | 6,167,399,389.00  | 6,167,399,389.00  | 十七、（三） |
| 其他权益工具                 |                   |                   |        |
| 其中：优先股                 |                   |                   |        |
| 永续债                    |                   |                   |        |
| 资本公积                   | 12,775,326,370.33 | 12,775,326,370.33 |        |
| 减：库存股                  |                   |                   |        |
| 其他综合收益                 | 37,500,000.00     |                   |        |
| 专项储备                   |                   |                   |        |
| 盈余公积                   | 387,458,806.65    | 219,269,455.48    |        |
| △一般风险准备                |                   |                   |        |
| 未分配利润                  | 1,527,629,604.14  | 1,432,427,303.07  |        |
| 所有者权益合计                | 20,895,314,170.12 | 20,594,422,517.88 |        |
| 负债及所有者权益合计             | 20,949,443,101.44 | 21,263,793,295.51 |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：中公教育科技有限公司

金额单位：元

| 项 目                           | 2019年度           | 2018年度           | 附注编号   |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------|
| 一、营业总收入                       | 14,647,786.07    | 205,461,660.71   |        |
| 其中：营业收入                       | 14,647,786.07    | 205,461,660.71   | 十七、（四） |
| △利息收入                         |                  |                  |        |
| △已赚保费                         |                  |                  |        |
| △手续费及佣金收入                     |                  |                  |        |
| 二、营业总成本                       | 43,586,677.31    | 189,679,574.89   |        |
| 其中：营业成本                       | 11,332,163.09    | 139,958,382.80   | 十七、（四） |
| △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                         | 18,508,529.76    | 4,346,220.25     |        |
| 销售费用                          |                  | 5,650,041.50     |        |
| 管理费用                          | 13,749,951.31    | 27,181,579.24    |        |
| 研发费用                          |                  |                  |        |
| 财务费用                          | -3,966.85        | 12,543,351.10    |        |
| 其中：利息费用                       |                  | 12,042,879.63    |        |
| 利息收入                          | 8,912.83         | 107,822.69       |        |
| 加：其他收益                        |                  | 3,621,069.19     |        |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               | 1,700,030,534.61 | 1,825,577,073.13 | 十七、（五） |
| 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）           | 1,681.64         |                  |        |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）             |                  |                  |        |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）             |                  | -75,232,103.38   |        |
| 资产处置收益（亏损以“－”号填列）             |                  | 21,518.64        |        |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）             | 1,671,093,325.01 | 1,769,769,643.40 |        |
| 加：营业外收入                       |                  | 4,686,362.69     |        |
| 减：营业外支出                       | 4,321.51         | 11,715.94        |        |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           | 1,671,089,003.50 | 1,774,444,290.15 |        |
| 减：所得税费用                       | -10,804,508.21   | -2,951,070.11    |        |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）             | 1,681,893,511.71 | 1,777,395,360.26 |        |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）        | 1,681,893,511.71 | 1,540,100,000.00 |        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）        |                  | 237,295,360.26   |        |
| 六、其他综合收益的税后净额                 | 5,512,500.00     |                  |        |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            | 5,512,500.00     |                  |        |
| 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              | 5,512,500.00     |                  |        |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |                  |                  |        |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益            |                  |                  |        |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |                  |                  |        |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益       |                  |                  |        |
| 6.其他债权投资信用减值准备                |                  |                  |        |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）     |                  |                  |        |
| 8.外币财务报表折算差额                  |                  |                  |        |
| 9.其他                          |                  |                  |        |
| 七、综合收益总额                      | 1,687,406,011.71 | 1,777,395,360.26 |        |
| 八、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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

| 编制单位：中公教育科技有限公司           |                   | 金额单位：元          |      |
|---------------------------|-------------------|-----------------|------|
| 项 目                       | 2019年度            | 2018年度          | 附注编号 |
| 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            |                   | 230,877,112.11  |      |
| △客户存款和同业存放款项净增加额          |                   |                 |      |
| △向中央银行借款净增加额              |                   |                 |      |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额          |                   |                 |      |
| △收到原保险合同保费取得的现金           |                   |                 |      |
| △收到再保险业务现金净额              |                   |                 |      |
| △保户储金及投资款净增加额             |                   |                 |      |
| △收取利息、手续费及佣金的现金           |                   |                 |      |
| △拆入资金净增加额                 |                   |                 |      |
| △回购业务资金净增加额               |                   |                 |      |
| △代理买卖证券收到的现金净额            |                   |                 |      |
| 收到的税费返还                   |                   |                 |      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 554,084,857.75    | 3,590,435.61    |      |
| 经营活动现金流入小计                | 554,084,857.75    | 234,467,547.72  |      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |                   | 353,787,362.36  |      |
| △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           |                   |                 |      |
| △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           | 21,732.78         | 5,011,990.92    |      |
| 支付的各项税费                   | 20,871,407.10     | 3,512,900.43    |      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 92,852,186.19     | 141,626,562.55  |      |
| 经营活动现金流出小计                | 113,745,326.07    | 503,938,816.26  |      |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 440,339,531.68    | -269,471,268.54 |      |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                   |                 |      |
| 收回投资收到的现金                 | 23,960,000.00     | 215,425,230.09  |      |
| 取得投资收益收到的现金               | 1,550,030,534.61  | 141,488,000.00  |      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                   | 340,355.00      |      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                   |                 |      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                   |                 |      |
| 投资活动现金流入小计                | 1,573,990,534.61  | 357,253,585.09  |      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 32,330,744.18     | 19,021,755.09   |      |
| 投资支付的现金                   | 24,060,000.00     | 13,000,000.00   |      |
| △质押贷款净增加额                 |                   |                 |      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                   |                 |      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                   |                 |      |
| 投资活动现金流出小计                | 56,390,744.18     | 32,021,755.09   |      |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 1,517,599,790.43  | 325,231,830.00  |      |
| 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                 |                   | 216,000,000.00  |      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                   | 21,929,348.08   |      |
| 筹资活动现金流入小计                |                   | 237,929,348.08  |      |
| 偿还债务支付的现金                 | 216,000,000.00    | 404,000,000.00  |      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 1,738,432,883.87  | 22,317,018.18   |      |
| 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            | 1,503,370.80      |                 |      |
| 筹资活动现金流出小计                | 1,955,936,254.67  | 426,317,018.18  |      |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -1,955,936,254.67 | -188,387,670.10 |      |
| 四、汇率变动对现金的影响              |                   |                 |      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 2,003,067.44      | -132,627,108.64 |      |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 4,928,735.89      | 137,555,844.53  |      |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 6,931,803.33      | 4,928,735.89    |      |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：中公教育科技有限公司

金额单位：元

| 项 目                   | 2019年度           |        |     |    |                   |       |               |      |                |         |                   |                   |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|-------------------|-------|---------------|------|----------------|---------|-------------------|-------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | △一般风险准备 | 未分配利润             | 所有者权益合计           |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                   |       |               |      |                |         |                   |                   |
| 一、上年年末余额              | 6,167,399,389.00 |        |     |    | 12,775,326,370.33 |       |               |      | 219,269,455.48 |         | 1,432,427,303.07  | 20,594,422,517.88 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                   |       | 31,987,500.00 |      |                |         |                   | 31,987,500.00     |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                   |       |               |      |                |         |                   |                   |
| 其他                    |                  |        |     |    |                   |       |               |      |                |         |                   |                   |
| 二、本年初余额               | 6,167,399,389.00 |        |     |    | 12,775,326,370.33 |       | 31,987,500.00 |      | 219,269,455.48 |         | 1,432,427,303.07  | 20,626,410,017.88 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    |                   |       | 5,512,500.00  |      | 168,189,351.17 |         | 95,202,301.07     | 268,904,152.24    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                   |       | 5,512,500.00  |      |                |         | 1,681,893,511.71  | 1,687,406,011.71  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    |                   |       |               |      |                |         |                   |                   |
| 1.所有者投入的普通股           |                  |        |     |    |                   |       |               |      |                |         |                   |                   |
| 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               |                  |        |     |    |                   |       |               |      | 168,189,351.17 |         | -1,586,691,210.64 | -1,418,501,859.47 |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |     |    |                   |       |               |      | 168,189,351.17 |         | -168,189,351.17   |                   |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |     |    |                   |       |               |      |                |         |                   |                   |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                  |        |     |    |                   |       |               |      |                |         | -1,418,501,859.47 | -1,418,501,859.47 |
| 4.其他                  |                  |        |     |    |                   |       |               |      |                |         |                   |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                   |       |               |      |                |         |                   |                   |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |    |                   |       |               |      |                |         |                   |                   |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |    |                   |       |               |      |                |         |                   |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |    |                   |       |               |      |                |         |                   |                   |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |    |                   |       |               |      |                |         |                   |                   |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |     |    |                   |       |               |      |                |         |                   |                   |
| 6.其他                  |                  |        |     |    |                   |       |               |      |                |         |                   |                   |
| （五）专项储备提取和使用          |                  |        |     |    |                   |       |               |      |                |         |                   |                   |
| 1.本年提取                |                  |        |     |    |                   |       |               |      |                |         |                   |                   |
| 2.本年使用                |                  |        |     |    |                   |       |               |      |                |         |                   |                   |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                   |       |               |      |                |         |                   |                   |
| 四、本年年末余额              | 6,167,399,389.00 |        |     |    | 12,775,326,370.33 |       | 37,500,000.00 |      | 387,458,806.65 |         | 1,527,629,604.14  | 20,895,314,170.12 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

| 编制单位：中公教育科技有限公司       |                  |        |     |    | 金额单位：元            |       |        |      |                |         |                  |                   |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|-------------------|-------|--------|------|----------------|---------|------------------|-------------------|
| 项 目                   | 2018年度           |        |     |    |                   |       |        |      |                |         |                  |                   |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | △一般风险准备 | 未分配利润            | 所有者权益合计           |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                   |       |        |      |                |         |                  |                   |
| 一、上年年末余额              | 820,335,960.00   |        |     |    | 723,492,399.33    |       |        |      | 41,529,919.45  |         | 169,109,222.44   | 1,754,467,501.22  |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |         |                  |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |         |                  |                   |
| 其他                    |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |         |                  |                   |
| 二、本年初余额               | 820,335,960.00   |        |     |    | 723,492,399.33    |       |        |      | 41,529,919.45  |         | 169,109,222.44   | 1,754,467,501.22  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 5,347,063,429.00 |        |     |    | 12,051,833,971.00 |       |        |      | 177,739,536.03 |         | 1,263,318,080.63 | 18,839,955,016.66 |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |         | 1,777,395,360.26 | 1,777,395,360.26  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 5,347,063,429.00 |        |     |    | 12,051,833,971.00 |       |        |      |                |         |                  | 17,398,897,400.00 |
| 1.所有者投入的普通股           | 5,347,063,429.00 |        |     |    | 12,051,833,971.00 |       |        |      |                |         |                  | 17,398,897,400.00 |
| 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                  |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |         |                  |                   |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                   |       |        |      | 177,739,536.03 |         | -514,077,279.63  | -336,337,743.60   |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |     |    |                   |       |        |      | 177,739,536.03 |         | -177,739,536.03  |                   |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |         |                  |                   |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |         | -336,337,743.60  | -336,337,743.60   |
| 4.其他                  |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |         |                  |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |         |                  |                   |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |         |                  |                   |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |         |                  |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |         |                  |                   |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |         |                  |                   |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |         |                  |                   |
| 6.其他                  |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |         |                  |                   |
| （五）专项储备提取和使用          |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |         |                  |                   |
| 1.本年提取                |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |         |                  |                   |
| 2.本年使用                |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |         |                  |                   |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                   |       |        |      |                |         |                  |                   |
| 四、本年年末余额              | 6,167,399,389.00 |        |     |    | 12,775,326,370.33 |       |        |      | 219,269,455.48 |         | 1,432,427,303.07 | 20,594,422,517.88 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 中公教育科技有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

中公教育科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名亚夏汽车股份有限公司(以下简称“亚夏汽车”),亚夏汽车系由芜湖亚夏实业有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2006年11月30日取得芜湖市工商行政管理局核发的3402012104768号《企业法人营业执照》。亚夏汽车经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准芜湖亚夏汽车股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2011]1046号)核准,向社会公众发行2,200万股人民币普通股,并于2011年8月在深圳证券交易所挂牌交易,控股股东为安徽亚夏实业股份有限公司(以下简称“亚夏实业”)。公司于2016年7月1日取得芜湖市工商行政管理局核发的91340200711040703A号《企业法人营业执照》,截至2019年12月31日,公司股本6,167,399,389.00元。

根据亚夏汽车2018年第三次临时股东大会决议和第四届董事会第二十四次会议决议的规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可字(2018)1975号文《关于核准亚夏汽车股份有限公司重大资产重组及向鲁忠芳等发行股份购买资产的批复》核准,亚夏汽车以截至评估基准日除不构成业务的保留资产以外的全部资产与负债作为置出资产,与李永新等11名交易对方持有的北京中公教育科技有限公司(以下简称“中公有限”)100.00%股权中的等值部分进行资产置换,并以发行股份的方式支付置入资产与置出资产的差额。

2018年12月27日,亚夏汽车与重组交易对方、亚夏实业签署了《置出资产交割确认书》。本次置出资产交割日为2018年12月27日,自交割日起,亚夏汽车、交易对方即完成交付义务,无论置出资产(包括但不限于土地使用权、房屋所有权、知识产权及资质、许可、其他无形资产等)的交接、权属变更登记或备案手续是否实际完成;置出资产的所有权归亚夏实业所有,与置出资产相关的全部权利、义务、责任和风险(含或有负债、隐性负债)均由亚夏实业享有和承担,亚夏实业对置出资产拥有完全排他的实际控制、处分权,亚夏汽车不再享有任何实际权利。同日,中公有限就股东变更事宜完成工商变更登记手续。本次变更完成后,亚夏汽车持有中公有限100.00%股权,相应地,公司控股股东和实际控制人变更为李永新和鲁忠芳。2019年2月2日,亚夏汽车更名,同时变更经营范围。

2019 年 1 月 23 日，与重组交易相关的公司股份过户及公司新增股份登记手续全部完成。

统一社会信用代码：91340200711040703A

公司住所：安徽省芜湖市鸠江区弋江北路亚夏汽车城

总部地址：北京市海淀区学清路 23 号汉华世纪大厦 B 座

行业性质：教育业

客户性质：主要为自然人

经营范围：教育科技领域内的技术开发、技术服务、技术推广、技术转让、技术咨询，教育培训（仅限分支机构开展此业务）；承办展览展示服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报告业经公司董事会于 2020 年 3 月 9 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。合并财务报表范围详见本报告附注八、（一）在子公司中的权益；合并财务报表范围的变动详见本报告附注七、合并范围的变更。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司对自 2019 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，本公司利用所有可获得的信息作出评估后，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。



### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见本报告附注九、与金融工具相关的风险。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收账款

本公司对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司选择单项计算信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合类型 | 确定组合的依据  |
|------|----------|
| 组合 1 | 应收关联公司款项 |
| 组合 2 | 应收酒店服务款项 |
| 组合 3 | 应收其他款项   |

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### （十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见本报告附注三、（十）金融工具。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司选择单项计算信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合类型 | 确定组合的依据            |
|------|--------------------|
| 组合 1 | 应收关联方款项            |
| 组合 2 | 应收员工备用金、押金、保证金     |
| 组合 3 | 除组合 1、组合 2 外的其他应收款 |

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （十四）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损

失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的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。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本准则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，以及适用本准则计量规定的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，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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对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。

#### （十六）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见本报告附注三、（十）金融工具。

#### （十七）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 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, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 长期股权投资的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, 归入长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的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, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十八）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十九）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40   | 5       | 4.75-2.38   |
| 固定资产装修 | 年限平均法 | 10      | —       | 10.00       |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4       | 5       | 23.75       |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5       | 31.67-19.00 |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5       | 31.67-19.00 |

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。



2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十一）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目    | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 40      |
| 软件使用权 | 5-10    |
| 商标权   | 10      |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

#### （二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十七）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十八）收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司收入主要包括普通班收入与协议班收入。普通班面授培训收入于完成培训服务时，将预收的培训费全部确认为收入；普通班线上培训收入于提供服务的有效期内按直线法确认。协议班收入于完成培训服务时将不予退费部分确认为收入；可退费部分则根据协议约定，在满足不退费条件时确认为收入。

## （二十九）政府补助

### 1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十一）租赁

#### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （三十二）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税种      | 计税依据        | 税率          |
|---------|-------------|-------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 3%、5%、6%    |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 5%、7%       |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%          |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额     | 1.5%、2%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15%、20%、25% |

#### 1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）以及《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）的相关规定，本公司之子公司及下属分公司从事非学历教育服务的收入，按3%、6%税率计缴增值税。

本公司及下属子公司经营租出房屋建筑物，根据《国家税务总局关于发布纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法的公告》（国家税务总局公告2016年第16号）的相关规定，可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳增值税额。

#### 2. 企业所得税

（1）本公司之子公司中公共有限所得税由各分公司于注册地预缴，总公司汇算清缴。

（2）本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体列示如下：

| 企业名称     | 税率  |
|----------|-----|
| 1. 本公司   | 25% |
| 2. 中公共有限 | 15% |

| 企业名称                      | 税率  |
|---------------------------|-----|
| 3. 芜湖亚威汽车销售服务有限公司         | 25% |
| 4. 宁国市亚夏机动车驾驶员培训学校（有限公司）  | 25% |
| 5. 黄山亚夏福迪汽车销售服务有限公司       | 20% |
| 6. 巢湖亚夏凯旋汽车销售服务有限公司       | 25% |
| 7. 亳州亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司     | 25% |
| 8. 苏州博凯汽车销售服务有限公司         | 25% |
| 9. 浙江中公教育科技有限公司           | 25% |
| 10. 台州中公未来企业管理咨询有限公司      | 20% |
| 11. 北京中公新智育网络科技有限公司       | 20% |
| 12. 呼伦贝尔市海拉尔区中公教育信息咨询有限公司 | 20% |
| 13. 锡林浩特中公未来教育咨询有限公司      | 25% |
| 14. 乐清市乐成中公培训中心有限公司       | 20% |
| 15. 焦作市中公未来教育服务有限公司       | 20% |
| 16. 新郑市中公文化传播有限公司         | 20% |
| 17. 重庆市江北区中公职业考试培训有限公司    | 20% |
| 18. 南宁中公未来教育咨询有限公司        | 25% |
| 19. 北京新德致远企业管理咨询有限公司      | 20% |
| 20. 白银中公未来教育咨询有限公司        | 20% |
| 21. 山东昆仲置业有限公司            | 25% |
| 22. 南京汇悦酒店管理有限公司          | 25% |
| 23. 三门峡市中公文化传播有限公司        | 20% |
| 24. 辽宁中公教育学术文化交流有限公司      | 25% |
| 25. 辽宁中公教育科技有限公司          | 25% |
| 26. 天津武清区中未教育信息咨询有限公司     | 25% |
| 27. 山东中公教育科技有限公司          | 25% |
| 28. 吉林市昌邑区中公教育培训学校有限公司    | 25% |
| 29. 玉溪中公培训学校有限公司          | 25% |
| 30. 通化中公培训学校有限公司          | 25% |
| 31. 湖南轻盐中公教育科技有限公司        | 25% |
| 32. 天津市河西区中公培训学校有限公司      | 25% |
| 33. 成都市中公教育培训学校有限公司       | 25% |
| 34. 山东卓达商业管理有限公司          | 25% |
| 35. 辽宁中成置地发展有限公司          | 25% |



## （二）重要税收优惠政策及其依据

### 1. 增值税

（1）根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）的规定，为进一步支持小微企业发展，自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元（含本数）以下的增值税小规模纳税人，免征增值税。本公司符合免征条件的下属分公司、子公司免征增值税。

（2）根据《财政部、国家税务总局关于增值税税控系统专用设备和技术维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》（财税[2012]15号）的规定，增值税纳税人2011年12月1日（含，下同）以后初次购买增值税税控系统专用设备（包括分开票机）支付的费用，可凭购买增值税税控系统专用设备取得的增值税专用发票，在增值税应纳税额中全额抵减（抵减额为价税合计额），不足抵减的可结转下期继续抵减。增值税纳税人2011年12月1日以后缴纳的技术维护费（不含补缴的2011年11月30日以前的技术维护费），可凭技术维护服务单位开具的技术维护费发票，在增值税应纳税额中全额抵减，不足抵减的可结转下期继续抵减。本公司及符合条件的下属分公司、子公司按规定全额抵减增值税应纳税额。

### 2. 教育费附加、地方教育费附加

（1）根据《财政部、国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12号）的规定，自2016年2月1日起，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人。本公司符合免征条件的下属分公司、子公司免征教育费附加和地方教育费附加。

（2）根据鄂政办发〔2016〕27号《省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》的规定，从2016年5月1日起，将企业地方教育附加征收率由2%下调至1.5%。本公司符合条件的下属分公司适用该政策计缴地方教育费附加。

### 3. 企业所得税

（1）2017年8月10日，中公有通过北京市国家税务局、北京市地方税务局、北京市财政局、北京市科委组织的高新技术企业认定，获得编号为GR201711001302的高新技术企业证书，证书有效期为2017年8月10日至2020年8月9日。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令[2007]63号）第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，中公有及下属分公司2019年减按15%计缴企业所得税。

（2）根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的文件规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业的年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额

超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司符合条件的下属分公司、子公司按该政策计缴企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因               | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示 | 合并资产负债表截至 2019 年 12 月 31 日应收票据、应收账款列示金额分别为 0.00 元、2,721,638.09 元；截至 2018 年 12 月 31 日应收票据、应收账款列示金额分别为 0.00 元、6,804,330.67 元；<br>母公司资产负债表截至 2019 年 12 月 31 日应收票据、应收账款列示金额均为 0.00 元；截至 2018 年 12 月 31 日应收票据、应收账款列示金额均为 0.00 元。                                    |
| 将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示 | 合并资产负债表截至 2019 年 12 月 31 日应付票据、应付账款列示金额分别为 0.00 元、236,481,990.86 元；截至 2018 年 12 月 31 日应付票据、应付账款列示金额分别为 0.00 元、144,564,705.50 元；<br>母公司资产负债表截至 2019 年 12 月 31 日应付票据、应付账款列示金额分别为 0.00 元、561,752.26 元；截至 2018 年 12 月 31 日应付票据、应付账款列示金额分别为 0.00 元、19,854,802.89 元。 |

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响 2019 年 1 月 1 日合并财务报表未分配利润增加 247,170.28 元，2019 年 1 月 1 日母公司财务报表无影响。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。会计政策变更对公司合并及母公司财务报表无影响。

4. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。会计政策变更对公司合并及母公司财务报表无影响。

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

(四) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日   | 调整数               |
|------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 流动资产                   |                  |                  |                   |
| 货币资金                   | 648,711,545.32   | 648,711,545.32   |                   |
| △结算备付金                 |                  |                  |                   |
| △拆出资金                  |                  |                  |                   |
| 交易性金融资产                |                  | 2,252,670,000.00 | 2,252,670,000.00  |
| 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                   | 6,804,330.67     | 7,042,453.33     | 238,122.66        |
| 应收款项融资                 |                  |                  |                   |
| 预付款项                   | 1,482,923.00     | 1,482,923.00     |                   |
| △应收保费                  |                  |                  |                   |
| △应收分保账款                |                  |                  |                   |
| △应收分保合同准备金             |                  |                  |                   |
| 其他应收款                  | 80,712,327.58    | 39,115,348.64    | -41,596,978.94    |
| 其中：应收利息                | 42,203,874.33    | 537,152.77       | -41,666,721.56    |
| 应收股利                   |                  |                  |                   |
| △买入返售金融资产              |                  |                  |                   |
| 存货                     | 20,062.46        | 20,062.46        |                   |
| 合同资产                   |                  |                  |                   |
| 持有待售资产                 |                  |                  |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |                   |
| 其他流动资产                 | 2,332,281,314.29 | 79,611,314.29    | -2,252,670,000.00 |

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日   | 调整数               |
|------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>流动资产合计</b>          | 3,070,012,503.32 | 3,028,653,647.04 | -41,358,856.28    |
| 非流动资产                  |                  |                  |                   |
| △发放贷款和垫款               |                  |                  |                   |
| 债权投资                   |                  | 1,841,666,721.56 | 1,841,666,721.56  |
| 可供出售金融资产               | 162,800,000.00   |                  | -162,800,000.00   |
| 其他债权投资                 |                  |                  |                   |
| 持有至到期投资                |                  |                  |                   |
| 长期应收款                  |                  |                  |                   |
| 长期股权投资                 |                  |                  |                   |
| 其他权益工具投资               |                  | 155,450,000.00   | 155,450,000.00    |
| 其他非流动金融资产              |                  | 50,000,000.00    | 50,000,000.00     |
| 投资性房地产                 | 773,542,368.65   | 773,542,368.65   |                   |
| 固定资产                   | 699,100,602.20   | 699,100,602.20   |                   |
| 在建工程                   | 91,371,160.15    | 91,371,160.15    |                   |
| 生产性生物资产                |                  |                  |                   |
| 油气资产                   |                  |                  |                   |
| 使用权资产                  |                  |                  |                   |
| 无形资产                   | 204,424,848.76   | 204,424,848.76   |                   |
| 开发支出                   |                  |                  |                   |
| 商誉                     | 99,867,720.38    | 99,867,720.38    |                   |
| 长期待摊费用                 | 254,711,893.55   | 254,711,893.55   |                   |
| 递延所得税资产                | 10,080,515.37    | 10,019,820.37    | -60,695.00        |
| 其他非流动资产                | 1,836,159,908.85 | 36,159,908.85    | -1,800,000,000.00 |
| <b>非流动资产合计</b>         | 4,132,059,017.91 | 4,216,315,044.47 | 84,256,026.56     |
| <b>资产总计</b>            | 7,202,071,521.23 | 7,244,968,691.51 | 42,897,170.28     |
| 流动负债                   |                  |                  |                   |
| 短期借款                   | 1,607,000,000.00 | 1,607,000,000.00 |                   |
| △向中央银行借款               |                  |                  |                   |
| △拆入资金                  |                  |                  |                   |
| 交易性金融负债                |                  |                  |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |                   |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |                   |

| 项目             | 2018 年 12 月 31 日        | 2019 年 1 月 1 日          | 调整数                  |
|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| 应付票据           |                         |                         |                      |
| 应付账款           | 144,564,705.50          | 144,564,705.50          |                      |
| 预收款项           | 1,920,139,853.63        | 1,920,139,853.63        |                      |
| 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         | 287,054,391.82          | 287,054,391.82          |                      |
| 应交税费           | 145,802,041.37          | 145,802,041.37          |                      |
| 其他应付款          | 46,791,123.73           | 46,791,123.73           |                      |
| 其中：应付利息        | 3,924,585.00            | 3,924,585.00            |                      |
| 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    |                         |                         |                      |
| 其他流动负债         |                         |                         |                      |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>4,151,352,116.05</b> | <b>4,151,352,116.05</b> |                      |
| 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          |                         |                         |                      |
| 长期应付职工薪酬       |                         |                         |                      |
| 预计负债           |                         |                         |                      |
| 递延收益           |                         |                         |                      |
| 递延所得税负债        | 96,767,500.18           | 107,430,000.18          | 10,662,500.00        |
| 其他非流动负债        |                         |                         |                      |
| <b>非流动负债合计</b> | <b>96,767,500.18</b>    | <b>107,430,000.18</b>   | <b>10,662,500.00</b> |

| 项目                   | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日   | 调整数           |
|----------------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>负 债 合 计</b>       | 4,248,119,616.23 | 4,258,782,116.23 | 10,662,500.00 |
| 所有者权益                |                  |                  |               |
| 股本                   | 103,807,623.00   | 103,807,623.00   |               |
| 其他权益工具               |                  |                  |               |
| 其中:优先股               |                  |                  |               |
| 永续债                  |                  |                  |               |
| 资本公积                 | 1,144,781,049.50 | 1,144,781,049.50 |               |
| 减:库存股                |                  |                  |               |
| 其他综合收益               |                  | 31,987,500.00    | 31,987,500.00 |
| 专项储备                 |                  |                  |               |
| 盈余公积                 | 45,000,000.00    | 45,000,000.00    |               |
| △一般风险准备              |                  |                  |               |
| 未分配利润                | 1,660,363,232.50 | 1,660,610,402.78 | 247,170.28    |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> | 2,953,951,905.00 | 2,986,186,575.28 | 32,234,670.28 |
| 少数股东权益               |                  |                  |               |
| <b>所有者权益合计</b>       | 2,953,951,905.00 | 2,986,186,575.28 | 32,234,670.28 |
| <b>负债及所有者权益合计</b>    | 7,202,071,521.23 | 7,244,968,691.51 | 42,897,170.28 |

母公司资产负债表

金额单位：元

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|----------------|-----|
| 流动资产                   |                  |                |     |
| 货币资金                   | 5,304,519.61     | 5,304,519.61   |     |
| △结算备付金                 |                  |                |     |
| △拆出资金                  |                  |                |     |
| 交易性金融资产                |                  |                |     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                |     |
| 衍生金融资产                 |                  |                |     |
| 应收票据                   |                  |                |     |
| 应收账款                   |                  |                |     |
| 应收款项融资                 |                  |                |     |

| 项目            | 2018 年 12 月 31 日        | 2019 年 1 月 1 日          | 调整数             |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| 预付款项          |                         |                         |                 |
| △应收保费         |                         |                         |                 |
| △应收分保账款       |                         |                         |                 |
| △应收分保合同准备金    |                         |                         |                 |
| 其他应收款         | 2,084,332,624.85        | 2,084,332,624.85        |                 |
| 其中：应收利息       |                         |                         |                 |
| 应收股利          | 1,550,000,000.00        | 1,550,000,000.00        |                 |
| △买入返售金融资产     |                         |                         |                 |
| 存货            |                         |                         |                 |
| 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        | 1,222,565.30            | 1,222,565.30            |                 |
| <b>流动资产合计</b> | <b>2,090,859,709.76</b> | <b>2,090,859,709.76</b> |                 |
| 非流动资产         |                         |                         |                 |
| △发放贷款和垫款      |                         |                         |                 |
| 债权投资          |                         |                         |                 |
| 可供出售金融资产      | 112,800,000.00          |                         | -112,800,000.00 |
| 其他债权投资        |                         |                         |                 |
| 持有至到期投资       |                         |                         |                 |
| 长期应收款         |                         |                         |                 |
| 长期股权投资        | 18,582,307,907.14       | 18,582,307,907.14       |                 |
| 其他权益工具投资      |                         | 155,450,000.00          | 155,450,000.00  |
| 其他非流动金融资产     |                         |                         |                 |
| 投资性房地产        | 477,825,678.61          | 477,825,678.61          |                 |
| 固定资产          |                         |                         |                 |
| 在建工程          |                         |                         |                 |
| 生产性生物资产       |                         |                         |                 |
| 油气资产          |                         |                         |                 |
| 使用权资产         |                         |                         |                 |
| 无形资产          |                         |                         |                 |
| 开发支出          |                         |                         |                 |
| 商誉            |                         |                         |                 |

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日  | 2019 年 1 月 1 日    | 调整数           |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 长期待摊费用                 |                   |                   |               |
| 递延所得税资产                |                   |                   |               |
| 其他非流动资产                |                   |                   |               |
| <b>非流动资产合计</b>         | 19,172,933,585.75 | 19,215,583,585.75 | 42,650,000.00 |
| <b>资产总计</b>            | 21,263,793,295.51 | 21,306,443,295.51 | 42,650,000.00 |
| 流动负债                   |                   |                   |               |
| 短期借款                   | 216,000,000.00    | 216,000,000.00    |               |
| △向中央银行借款               |                   |                   |               |
| △拆入资金                  |                   |                   |               |
| 交易性金融负债                |                   |                   |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                   |                   |               |
| 衍生金融负债                 |                   |                   |               |
| 应付票据                   |                   |                   |               |
| 应付账款                   | 19,854,802.89     | 19,854,802.89     |               |
| 预收款项                   |                   |                   |               |
| 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                 |                   |                   |               |
| 应交税费                   | 4,001,488.81      | 4,001,488.81      |               |
| 其他应付款                  | 429,514,485.93    | 429,514,485.93    |               |
| 其中：应付利息                |                   |                   |               |
| 应付股利                   | 319,931,024.40    | 319,931,024.40    |               |
| △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            |                   |                   |               |
| 其他流动负债                 |                   |                   |               |
| <b>流动负债合计</b>          | 669,370,777.63    | 669,370,777.63    |               |
| 非流动负债                  |                   |                   |               |



| 项目                | 2018 年 12 月 31 日  | 2019 年 1 月 1 日    | 调整数           |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| △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             |                   |                   |               |
| 长期应付职工薪酬          |                   |                   |               |
| 预计负债              |                   |                   |               |
| 递延收益              |                   |                   |               |
| 递延所得税负债           |                   | 10,662,500.00     | 10,662,500.00 |
| 其他非流动负债           |                   |                   |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |                   | 10,662,500.00     | 10,662,500.00 |
| <b>负 债 合 计</b>    | 669,370,777.63    | 680,033,277.63    | 10,662,500.00 |
| 所有者权益             |                   |                   |               |
| 股本                | 6,167,399,389.00  | 6,167,399,389.00  |               |
| 其他权益工具            |                   |                   |               |
| 其中:优先股            |                   |                   |               |
| 永续债               |                   |                   |               |
| 资本公积              | 12,775,326,370.33 | 12,775,326,370.33 |               |
| 减:库存股             |                   |                   |               |
| 其他综合收益            |                   | 31,987,500.00     | 31,987,500.00 |
| 专项储备              |                   |                   |               |
| 盈余公积              | 219,269,455.48    | 219,269,455.48    |               |
| △一般风险准备           |                   |                   |               |
| 未分配利润             | 1,432,427,303.07  | 1,432,427,303.07  |               |
| <b>所有者权益合计</b>    | 20,594,422,517.88 | 20,626,410,017.88 | 31,987,500.00 |
| <b>负债及所有者权益合计</b> | 21,263,793,295.51 | 21,306,443,295.51 | 42,650,000.00 |

#### (五) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司按照新金融工具准则，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对前期比较数据不予调整。

首次施行新金融工具准则的影响：

合并报表：

| 项目        | 2018 年 12 月 31 日 | 重分类               | 重新计量          | 2019 年 1 月 1 日   |
|-----------|------------------|-------------------|---------------|------------------|
| 资产：       |                  |                   |               |                  |
| 交易性金融资产   |                  | 2,252,670,000.00  |               | 2,252,670,000.00 |
| 应收账款      | 6,804,330.67     |                   | 238,122.66    | 7,042,453.33     |
| 其他应收款     | 80,712,327.58    | -41,666,721.56    | 69,742.62     | 39,115,348.64    |
| 其中：应收利息   | 42,203,874.33    | -41,666,721.56    |               | 537,152.77       |
| 其他流动资产    | 2,332,281,314.29 | -2,252,670,000.00 |               | 79,611,314.29    |
| 债权投资      |                  | 1,841,666,721.56  |               | 1,841,666,721.56 |
| 可供出售金融资产  | 162,800,000.00   | -162,800,000.00   |               |                  |
| 其他权益工具投资  |                  | 112,800,000.00    | 42,650,000.00 | 155,450,000.00   |
| 其他非流动金融资产 |                  | 50,000,000.00     |               | 50,000,000.00    |
| 递延所得税资产   | 10,080,515.37    |                   | -60,695.00    | 10,019,820.37    |
| 其他非流动资产   | 1,836,159,908.85 | -1,800,000,000.00 |               | 36,159,908.85    |
| 负债：       |                  |                   |               |                  |
| 递延所得税负债   | 96,767,500.18    |                   | 10,662,500.00 | 107,430,000.18   |
| 所有者权益：    |                  |                   |               |                  |
| 其他综合收益    |                  |                   | 31,987,500.00 | 31,987,500.00    |
| 未分配利润     | 1,660,363,232.50 |                   | 247,170.28    | 1,660,610,402.78 |

母公司报表

| 项目       | 2018 年 12 月 31 日 | 重分类             | 重新计量          | 2019 年 1 月 1 日 |
|----------|------------------|-----------------|---------------|----------------|
| 资产：      |                  |                 |               |                |
| 可供出售金融资产 | 112,800,000.00   | -112,800,000.00 |               |                |
| 其他权益工具投资 |                  | 112,800,000.00  | 42,650,000.00 | 155,450,000.00 |
| 负债：      |                  |                 |               |                |
| 递延所得税负债  |                  |                 | 10,662,500.00 | 10,662,500.00  |
| 所有者权益：   |                  |                 |               |                |
| 其他综合收益   |                  |                 | 31,987,500.00 | 31,987,500.00  |

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

### （一）货币资金

分类列示

| 项目        | 期末余额                    | 期初余额                  |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 现金        | 40,288.16               | 136,531.09            |
| 银行存款      | 2,657,929,052.80        | 615,383,805.40        |
| 其他货币资金    | 66,365,660.62           | 33,191,208.83         |
| <u>合计</u> | <u>2,724,335,001.58</u> | <u>648,711,545.32</u> |

注：1. 其他货币资金主要包括 POS 机、支付宝、财付通等第三方支付平台余额。

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外的款项。

### （二）交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,754,396,227.54        | 2,252,670,000.00        |
| 其中：债务工具投资              | 1,754,396,227.54        | 2,252,670,000.00        |
| <u>合计</u>              | <u>1,754,396,227.54</u> | <u>2,252,670,000.00</u> |

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄           | 期末余额                | 期初余额                |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,721,638.09        | 7,042,453.33        |
| <u>合计</u>    | <u>2,721,638.09</u> | <u>7,042,453.33</u> |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 账面余额                |        | 坏账准备              |         | 账面价值                |
|-----------|---------------------|--------|-------------------|---------|---------------------|
|           | 金额                  | 比例（%）  | 金额                | 计提比例（%） |                     |
| 按组合计提坏账准备 | 2,864,882.20        | 100.00 | 143,244.11        | 5.00    | 2,721,638.09        |
| 其中：组合 2   | 2,864,882.20        | 100.00 | 143,244.11        | 5.00    | 2,721,638.09        |
| <u>合计</u> | <u>2,864,882.20</u> | --     | <u>143,244.11</u> | --      | <u>2,721,638.09</u> |

接上表：

| 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 | 7,042,453.33 | 100.00 |      |         | 7,042,453.33 |
| 其中：组合 1   | 5,139,412.85 | 72.98  |      |         | 5,139,412.85 |
| 组合 2      | 1,903,040.48 | 27.02  |      |         | 1,903,040.48 |
| 合计        | 7,042,453.33 | —      |      |         | 7,042,453.33 |

按组合计提坏账准备：

| 名称        | 期末余额                |                   |          |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|
|           | 应收账款                | 坏账准备              | 计提比例 (%) |
| 组合 2      | 2,864,882.20        | 143,244.11        | 5.00     |
| <u>合计</u> | <u>2,864,882.20</u> | <u>143,244.11</u> | --       |

### 3. 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额 | 本期变动金额            |       |       |      | 期末余额              |
|-----------|------|-------------------|-------|-------|------|-------------------|
|           |      | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                   |
| 应收账款坏账准备  |      | 143,244.11        |       |       |      | 143,244.11        |
| <u>合计</u> |      | <u>143,244.11</u> |       |       |      | <u>143,244.11</u> |

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称      | 款项性质 | 期末金额                | 坏账准备             | 账龄   | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------|------|---------------------|------------------|------|----------------|
| 客户 1      | 酒店服务 | 556,966.00          | 27,848.30        | 一年以内 | 19.44          |
| 客户 2      | 酒店服务 | 299,560.00          | 14,978.00        | 一年以内 | 10.46          |
| 客户 3      | 酒店服务 | 289,000.00          | 14,450.00        | 一年以内 | 10.09          |
| 客户 4      | 酒店服务 | 272,094.00          | 13,604.70        | 一年以内 | 9.50           |
| 客户 5      | 酒店服务 | 258,000.00          | 12,900.00        | 一年以内 | 9.01           |
| <u>合计</u> |      | <u>1,675,620.00</u> | <u>83,781.00</u> |      | <u>58.50</u>   |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄            | 期末余额                |               | 期初余额                |               |
|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|               | 余额                  | 比例 (%)        | 余额                  | 比例 (%)        |
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,461,009.00        | 100.00        | 1,482,923.00        | 100.00        |
| <u>合计</u>     | <u>2,461,009.00</u> | <u>100.00</u> | <u>1,482,923.00</u> | <u>100.00</u> |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 款项性质 | 期末余额                | 账龄    | 占预付款项<br>总额的比例 (%) | 坏账<br>准备 |
|---------------|------|---------------------|-------|--------------------|----------|
| 南京途牛国际旅行社有限公司 | 机票款  | 2,461,009.00        | 1 年以内 | 100.00             |          |
| <u>合计</u>     |      | <u>2,461,009.00</u> |       | <u>100.00</u>      |          |

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 应收利息      | 567,341.68            | 537,152.77           |
| 其他应收款     | 254,445,955.28        | 38,578,195.87        |
| <u>合计</u> | <u>255,013,296.96</u> | <u>39,115,348.64</u> |

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 定期存款      | 567,341.68        | 537,152.77        |
| <u>合计</u> | <u>567,341.68</u> | <u>537,152.77</u> |

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄           | 期末余额                  | 期初余额                 |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 227,228,669.54        | 17,143,210.72        |
| 1-2 年（含 2 年） | 7,070,138.50          | 2,209,175.42         |
| 2-3 年（含 3 年） | 2,007,720.77          | 9,877,808.30         |
| 3-4 年（含 4 年） | 9,442,596.18          | 672,589.95           |
| 4-5 年（含 5 年） | 524,308.91            | 4,185,595.32         |
| 5 年以上        | 8,172,521.38          | 4,489,816.16         |
| <u>合计</u>    | <u>254,445,955.28</u> | <u>38,578,195.87</u> |

#### (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额                | 期初账面余额               |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 押金及保证金    | 252,096,657.97        | 36,940,760.83        |
| 备用金       | 214,164.38            | 559,502.97           |
| 代垫费用及其他   | 2,135,132.93          | 1,077,932.07         |
| <u>合计</u> | <u>254,445,955.28</u> | <u>38,578,195.87</u> |

#### (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                           | 第一阶段<br>未来 12 个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损<br>失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>（已发生信用减值） | <u>合计</u>         |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| 2019 年 1 月 1 日余额               |                            |                                  | 510,300.00                       | <u>510,300.00</u> |
| 2019 年 1 月 1 日其他应<br>收款账面余额在本期 |                            |                                  |                                  |                   |
| ——转入第二阶段                       |                            |                                  |                                  |                   |
| ——转入第三阶段                       |                            |                                  |                                  |                   |
| ——转回第二阶段                       |                            |                                  |                                  |                   |
| ——转回第一阶段                       |                            |                                  |                                  |                   |
| 本期计提                           |                            | 194,490.90                       |                                  | <u>194,490.90</u> |
| 本期转回                           |                            |                                  |                                  |                   |
| 本期转销                           |                            |                                  |                                  |                   |
| 本期核销                           |                            |                                  |                                  |                   |
| 其他变动                           |                            |                                  |                                  |                   |
| 2019 年 12 月 31 日余额             |                            | 194,490.90                       | 510,300.00                       | <u>704,790.90</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额              | 本期变动金额            |       |       | 期末余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------|-------------------|
|           |                   | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动              |
| 其他应收款坏账准备 | 510,300.00        | 194,490.90        |       |       | 704,790.90        |
| <u>合计</u> | <u>510,300.00</u> | <u>194,490.90</u> |       |       | <u>704,790.90</u> |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项性质   | 期末余额                  | 账龄   | 占其他应收款<br>总额的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------|--------|-----------------------|------|--------------------|--------------|
| 长沙市南湖新城建设开发有限责任公司 | 押金及保证金 | 200,000,000.00        | 1年以内 | 78.39              |              |
| 北京无双科技有限公司        | 押金及保证金 | 11,400,000.00         | 1年以内 | 4.47               |              |
| 沈阳丽景名珠酒店管理有限公司    | 押金及保证金 | 5,675,200.00          | 3-4年 | 2.22               |              |
| 成都中漫伟业文化产业开发有限公司  | 押金及保证金 | 3,660,000.00          | 1年以内 | 1.43               |              |
| 哈尔滨誉衡药业股份有限公司     | 押金及保证金 | 2,700,000.00          | 5年以上 | 1.06               |              |
| <u>合计</u>         |        | <u>223,435,200.00</u> |      |                    | <u>87.57</u> |

(六) 存货

分类列示

| 项目        | 期末余额 |        | 期初余额             |        |
|-----------|------|--------|------------------|--------|
|           | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面余额             | 存货跌价准备 |
| 库存商品      |      |        | 20,062.46        |        |
| <u>合计</u> |      |        | <u>20,062.46</u> |        |

(七) 其他流动资产

| 项目         | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 待摊费用       | 97,166,903.13        | 77,634,223.69        |
| 待抵扣/待认证进项税 | 169,697.03           | 1,977,090.60         |
| <u>合计</u>  | <u>97,336,600.16</u> | <u>79,611,314.29</u> |

(八) 债权投资

1. 债权投资情况

| 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             |
| 定期存款 | 1,923,598,909.09 |      | 1,923,598,909.09 | 1,841,666,721.56 |      | 1,841,666,721.56 |
| 合计   | 1,923,598,909.09 |      | 1,923,598,909.09 | 1,841,666,721.56 |      | 1,841,666,721.56 |

2. 期末重要的债权投资

| 项目                 | 期末余额                    |       |       |             |
|--------------------|-------------------------|-------|-------|-------------|
|                    | 面值                      | 票面利率  | 实际利率  | 到期日         |
| 华夏银行股份有限公司北京四道口支行  | 500,000,000.00          | 4.12% | 4.12% | 2021年04月05日 |
| 中国建设银行股份有限公司前门支行   | 500,000,000.00          | 3.85% | 3.85% | 2021年04月13日 |
| 中国民生银行股份有限公司北京上地支行 | 500,000,000.00          | 4.30% | 4.30% | 2021年06月06日 |
| 梅河口市农村信用社合作联社营业部   | 50,000,000.00           | 4.20% | 4.20% | 2021年05月15日 |
| 梅河口市农村信用社合作联社营业部   | 150,000,000.00          | 4.20% | 4.20% | 2021年06月01日 |
| 梅河口市农村信用社合作联社营业部   | 100,000,000.00          | 4.20% | 4.20% | 2021年07月03日 |
| 招商银行股份有限公司北京方庄支行   | 20,000,000.00           | 4.18% | 4.18% | 2021年12月18日 |
| <u>合计</u>          | <u>1,820,000,000.00</u> |       |       |             |

接上表：

| 项目                 | 期初余额                    |       |       |             |
|--------------------|-------------------------|-------|-------|-------------|
|                    | 面值                      | 票面利率  | 实际利率  | 到期日         |
| 华夏银行股份有限公司北京四道口支行  | 500,000,000.00          | 4.12% | 4.12% | 2021年04月05日 |
| 中国建设银行股份有限公司前门支行   | 500,000,000.00          | 3.85% | 3.85% | 2021年04月13日 |
| 中国民生银行股份有限公司北京上地支行 | 500,000,000.00          | 4.30% | 4.30% | 2021年06月06日 |
| 梅河口市农村信用社合作联社营业部   | 50,000,000.00           | 4.20% | 4.20% | 2021年05月15日 |
| 梅河口市农村信用社合作联社营业部   | 150,000,000.00          | 4.20% | 4.20% | 2021年06月01日 |
| 梅河口市农村信用社合作联社营业部   | 100,000,000.00          | 4.20% | 4.20% | 2021年07月03日 |
| <u>合计</u>          | <u>1,800,000,000.00</u> |       |       |             |



(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

| 项目               | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上海最会保网络科技有限公司    | 136,000,000.00        | 128,650,000.00        |
| 安徽宁国农村商业银行股份有限公司 | 26,800,000.00         | 26,800,000.00         |
| <u>合计</u>        | <u>162,800,000.00</u> | <u>155,450,000.00</u> |

2. 非交易性权益工具投资情况

| 项目               | 本期确认的股利收入 | 累计利得                 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------------------|-----------|----------------------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 上海最会保网络科技有限公司    |           | 50,000,000.00        |      |                 | 计划长期持有                    |                 |
| 安徽宁国农村商业银行股份有限公司 |           |                      |      |                 | 计划长期持有                    |                 |
| <u>合计</u>        |           | <u>50,000,000.00</u> |      |                 |                           |                 |

(十) 其他非流动金融资产

| 项目               | 期末余额                  | 期初余额                 |
|------------------|-----------------------|----------------------|
| 北京金吾创业投资中心（有限合伙） | 38,050,000.00         | 50,000,000.00        |
| 理财产品             | 100,116,559.96        |                      |
| <u>合计</u>        | <u>138,166,559.96</u> | <u>50,000,000.00</u> |

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目         | 房屋及建筑物         | 土地使用权          | 在建工程          | <u>合计</u>             |
|------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------|
| 一、账面原值     |                |                |               |                       |
| 1. 期初余额    | 376,564,752.14 | 473,640,992.73 | 71,050,324.88 | <u>921,256,069.75</u> |
| 2. 本期增加金额  | 2,965,425.08   | 184,857.14     |               | <u>3,150,282.22</u>   |
| (1) 外购     | 636,235.05     | 184,857.14     |               | <u>821,092.19</u>     |
| (2) 固定资产转入 | 2,329,190.03   |                |               | <u>2,329,190.03</u>   |
| 3. 本期减少金额  | 2,418,955.00   |                | 71,050,324.88 | <u>73,469,279.88</u>  |
| (1) 转入固定资产 | 2,418,955.00   |                |               | <u>2,418,955.00</u>   |

| 项目          | 房屋及建筑物         | 土地使用权          | 在建工程          | 合计                    |
|-------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------|
| (2) 转为在建工程  |                |                | 71,050,324.88 | <u>71,050,324.88</u>  |
| 4. 期末余额     | 377,111,222.22 | 473,825,849.87 |               | <u>850,937,072.09</u> |
| 二、累计折旧和累计摊销 |                |                |               |                       |
| 1. 期初余额     | 34,079,977.25  | 53,436,119.93  |               | <u>87,516,097.18</u>  |
| 2. 本期增加金额   | 8,749,512.54   | 6,937,157.88   |               | <u>15,686,670.42</u>  |
| (1) 计提或摊销   | 8,260,867.87   | 6,937,157.88   |               | <u>15,198,025.75</u>  |
| (2) 固定资产转入  | 488,644.67     |                |               | <u>488,644.67</u>     |
| 3. 本期减少金额   | 938,352.96     |                |               | <u>938,352.96</u>     |
| (1) 转入固定资产  | 938,352.96     |                |               | <u>938,352.96</u>     |
| (2) 转为在建工程  |                |                |               |                       |
| 4. 期末余额     | 41,891,136.83  | 60,373,277.81  |               | <u>102,264,414.64</u> |
| 三、减值准备      |                |                |               |                       |
| 1. 期初余额     | 6,556,268.55   | 53,641,335.37  |               | <u>60,197,603.92</u>  |
| 2. 本期增加金额   |                |                |               |                       |
| 3. 本期减少金额   |                |                |               |                       |
| 4. 期末余额     | 6,556,268.55   | 53,641,335.37  |               | <u>60,197,603.92</u>  |
| 四、账面价值      |                |                |               |                       |
| 1. 期末账面价值   | 328,663,816.84 | 359,811,236.69 |               | <u>688,475,053.53</u> |
| 2. 期初账面价值   | 335,928,506.34 | 366,563,537.43 | 71,050,324.88 | <u>773,542,368.65</u> |

## 2. 未办妥产权证书的投资性房地产

| 项目     | 期末账面价值         | 未办妥产权证书原因 |
|--------|----------------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 244,328,763.00 | 正在办理中     |
| 土地使用权  | 7,924,763.57   | 正在办理中     |

## (十二) 固定资产

### 1. 总表情况

#### 分类列示

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产      | 672,429,601.44        | 699,100,602.20        |
| <u>合计</u> | <u>672,429,601.44</u> | <u>699,100,602.20</u> |

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目           | 房屋及建筑物         | 固定资产装修        | 运输工具          | 电子设备           | 办公设备          | 合计                    |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-----------------------|
| 一、账面原值       |                |               |               |                |               |                       |
| 1. 期初余额      | 594,112,157.03 | 39,832,104.02 | 73,851,896.85 | 176,935,096.89 | 11,521,894.41 | <u>896,253,149.20</u> |
| 2. 本期增加金额    | 21,988,955.00  |               | 2,756,261.65  | 7,961,342.23   | 503,656.80    | <u>33,210,215.68</u>  |
| (1) 购置       | 19,570,000.00  |               | 2,756,261.65  | 7,961,342.23   | 503,656.80    | <u>30,791,260.68</u>  |
| (2) 投资性房地产转入 | 2,418,955.00   |               |               |                |               | <u>2,418,955.00</u>   |
| 3. 本期减少金额    | 2,329,190.03   |               | 1,791,186.41  | 25,950.00      |               | <u>4,146,326.44</u>   |
| (1) 处置或报废    |                |               | 1,791,186.41  | 25,950.00      |               | <u>1,817,136.41</u>   |
| (2) 转入投资性房地产 | 2,329,190.03   |               |               |                |               | <u>2,329,190.03</u>   |
| 4. 期末余额      | 613,771,922.00 | 39,832,104.02 | 74,816,972.09 | 184,870,489.12 | 12,025,551.21 | <u>925,317,038.44</u> |
| 二、累计折旧       |                |               |               |                |               |                       |
| 1. 期初余额      | 50,700,634.32  | 9,957,838.50  | 57,937,980.89 | 69,206,577.66  | 9,270,531.29  | <u>197,073,562.66</u> |
| 2. 本期增加金额    | 20,494,871.63  | 3,983,135.40  | 5,815,236.32  | 26,555,017.58  | 793,228.75    | <u>57,641,489.68</u>  |
| (1) 计提       | 19,556,518.67  | 3,983,135.40  | 5,815,236.32  | 26,555,017.58  | 793,228.75    | <u>56,703,136.72</u>  |
| (2) 投资性房地产转入 | 938,352.96     |               |               |                |               | <u>938,352.96</u>     |
| 3. 本期减少金额    | 488,644.67     |               | 1,393,302.51  | 24,652.50      |               | <u>1,906,599.68</u>   |
| (1) 处置或报废    |                |               | 1,393,302.51  | 24,652.50      |               | <u>1,417,955.01</u>   |
| (2) 转入投资性房地产 | 488,644.67     |               |               |                |               | <u>488,644.67</u>     |
| 4. 期末余额      | 70,706,861.28  | 13,940,973.90 | 62,359,914.70 | 95,736,942.74  | 10,063,760.04 | <u>252,808,452.66</u> |
| 三、减值准备       |                |               |               |                |               |                       |
| 1. 期初余额      |                |               |               | 4,309.80       | 74,674.54     | <u>78,984.34</u>      |
| 2. 本期增加金额    |                |               |               |                |               |                       |
| 3. 本期减少金额    |                |               |               |                |               |                       |
| 4. 期末余额      |                |               |               | 4,309.80       | 74,674.54     | <u>78,984.34</u>      |
| 四、账面价值       |                |               |               |                |               |                       |
| 1. 期末账面价值    | 543,065,060.72 | 25,891,130.12 | 12,457,057.39 | 89,129,236.58  | 1,887,116.63  | <u>672,429,601.44</u> |
| 2. 期初账面价值    | 543,411,522.71 | 29,874,265.52 | 15,913,915.96 | 107,724,209.43 | 2,176,688.58  | <u>699,100,602.20</u> |

### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书原因 |
|--------|---------------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 19,570,000.00 | 正在办理中     |

(十三) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 在建工程      | 653,580,160.32        | 91,371,160.15        |
| <u>合计</u> | <u>653,580,160.32</u> | <u>91,371,160.15</u> |

2. 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          |
| 中成置地项目      | 275,905,485.09 |      | 275,905,485.09 |               |      |               |
| 山东中公大楼      | 182,917,951.44 |      | 182,917,951.44 |               |      |               |
| 抚顺中公大楼      | 113,020,225.37 |      | 113,020,225.37 | 91,371,160.15 |      | 91,371,160.15 |
| 亳州亚夏财富广场    | 62,847,721.95  |      | 62,847,721.95  |               |      |               |
| 亳州广汽丰田 4S 店 | 9,721,381.62   |      | 9,721,381.62   |               |      |               |
| 双师设备项目      | 7,798,395.00   |      | 7,798,395.00   |               |      |               |
| 黄山福迪店铺      | 1,368,999.85   |      | 1,368,999.85   |               |      |               |
| 合计          | 653,580,160.32 |      | 653,580,160.32 | 91,371,160.15 |      | 91,371,160.15 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称      | 预算数                   | 期初余额                 | 本期增加<br>金额            | 本期转入<br>固定资产额 | 本期其他<br>减少额 | 期末余额                  |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|-------------|-----------------------|
| 中成置地项目    | 450,000,000.00        |                      | 275,905,485.09        |               |             | 275,905,485.09        |
| 山东中公大楼    | 210,000,000.00        |                      | 182,917,951.44        |               |             | 182,917,951.44        |
| 抚顺中公大楼    | 330,000,000.00        | 91,371,160.15        | 21,649,065.22         |               |             | 113,020,225.37        |
| <u>合计</u> | <u>990,000,000.00</u> | <u>91,371,160.15</u> | <u>480,472,501.75</u> |               |             | <u>571,843,661.90</u> |

接上表：

| 工程累计投入占预算<br>的比例（%） | 工程进度（%） | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资本<br>化率（%） | 资金来源 |
|---------------------|---------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 61.31               | 61.31   |               |                  |                 | 自有资金 |
| 87.10               | 87.10   |               |                  |                 | 自有资金 |
| 34.25               | 34.25   |               |                  |                 | 自有资金 |
| --                  | --      |               |                  |                 |      |

#### （十四）无形资产

无形资产情况

| 项目        | 土地使用权          | 软件使用权        | 商标权          | 合计                    |
|-----------|----------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 一、账面原值    |                |              |              |                       |
| 1. 期初余额   | 205,199,737.07 | 7,759,196.02 | 7,137,021.53 | <u>220,095,954.62</u> |
| 2. 本期增加金额 |                | 1,090.00     | 3,500.00     | <u>4,590.00</u>       |
| 购置        |                | 1,090.00     | 3,500.00     | <u>4,590.00</u>       |
| 3. 本期减少金额 |                |              |              |                       |
| 4. 期末余额   | 205,199,737.07 | 7,760,286.02 | 7,140,521.53 | <u>220,100,544.62</u> |
| 二、累计摊销    |                |              |              |                       |
| 1. 期初余额   | 12,495,942.74  | 2,161,561.62 | 1,010,490.50 | <u>15,667,994.86</u>  |
| 2. 本期增加金额 | 5,291,637.40   | 915,188.44   | 715,385.52   | <u>6,922,211.36</u>   |
| 计提        | 5,291,637.40   | 915,188.44   | 715,385.52   | <u>6,922,211.36</u>   |
| 3. 本期减少金额 |                |              |              |                       |
| 4. 期末余额   | 17,787,580.14  | 3,076,750.06 | 1,725,876.02 | <u>22,590,206.22</u>  |
| 三、减值准备    |                |              |              |                       |
| 1. 期初余额   |                | 3,111.00     |              | <u>3,111.00</u>       |
| 2. 本期增加金额 |                |              |              |                       |
| 3. 本期减少金额 |                |              |              |                       |
| 4. 期末余额   |                | 3,111.00     |              | <u>3,111.00</u>       |
| 四、账面价值    |                |              |              |                       |
| 1. 期末账面价值 | 187,412,156.93 | 4,680,424.96 | 5,414,645.51 | <u>197,507,227.40</u> |
| 2. 期初账面价值 | 192,703,794.33 | 5,594,523.40 | 6,126,531.03 | <u>204,424,848.76</u> |

## （十五）商誉

### 1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额                 | 本期增加    |    | 本期减少 |    | 期末余额                 |
|-----------------|----------------------|---------|----|------|----|----------------------|
|                 |                      | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |                      |
| 山东昆仲置业有限公司      | 39,378,573.51        |         |    |      |    | 39,378,573.51        |
| 南京汇悦酒店管理有限公司    | 60,489,146.87        |         |    |      |    | 60,489,146.87        |
| <u>合计</u>       | <u>99,867,720.38</u> |         |    |      |    | <u>99,867,720.38</u> |

### 2. 商誉减值准备

无。

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司2016年收购山东昆仲置业有限公司产生商誉39,378,573.51元，将商誉划分到对应资产组，账面价值为192,286,478.23元。资产组的可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额进行确定。

本公司2018年收购南京汇悦酒店管理有限公司产生商誉60,489,146.87元，将商誉划分到对应资产组，账面价值为195,383,990.96元。资产组的可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额进行确定。

### 4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告附注三、（二十三）长期资产减值。

本公司包含商誉的资产组的可收回金额采用商誉所在资产组的公允价值减去处置费用后的净额进行估计。由于主要资产在市场上有可参考的公允价值，因此采用市场比较法估算，同时考虑时间因素、交易因素、区域因素和个别因素等差异，确定待估资产基准日公允价值。本公司委托资产评估公司对商誉进行减值测试，经测试，未发现商誉有减值情况，未计提减值准备。

## （十六）长期待摊费用

| 项目        | 期初余额                  | 本期增加金额               | 本期摊销金额               | 其他减少额 | 期末余额                  |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------|-----------------------|
| 装修费       | 248,341,986.87        | 22,124,565.53        | 83,512,778.76        |       | 186,953,773.64        |
| 市场推广费     | 5,154,741.74          | 147,940.00           | 425,160.03           |       | 4,877,521.71          |
| 房租及物业     | 184,254.46            | 48,315,414.00        | 1,259,716.26         |       | 47,239,952.20         |
| 其他        | 1,030,910.48          | 1,093,000.60         | 629,196.61           |       | 1,494,714.47          |
| <u>合计</u> | <u>254,711,893.55</u> | <u>71,680,920.13</u> | <u>85,826,851.66</u> |       | <u>240,565,962.02</u> |

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目          | 期末余额                  |                      | 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      | 930,130.35            | 177,903.51           | 592,395.34           | 97,068.84            |
| 可抵扣亏损       | 43,219,714.47         | 10,804,928.62        | 9,691,006.11         | 2,422,751.53         |
| 已计提未支付的职工薪酬 | 70,000,000.00         | 10,500,000.00        | 50,000,000.00        | 7,500,000.00         |
| <u>合计</u>   | <u>114,149,844.82</u> | <u>21,482,832.13</u> | <u>60,283,401.45</u> | <u>10,019,820.37</u> |

2. 未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               |
| 固定资产会计折旧比税法少    | 2,298,553.47          | 344,783.02            | 2,739,394.87          | 410,909.23            |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 375,304,896.84        | 93,826,224.21         | 385,426,363.79        | 96,356,590.95         |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 50,000,000.00         | 12,500,000.00         | 42,650,000.00         | 10,662,500.00         |
| 交易性金融资产公允价值变动   | 1,712,787.50          | 261,265.80            |                       |                       |
| <u>合计</u>       | <u>429,316,237.81</u> | <u>106,932,273.03</u> | <u>430,815,758.66</u> | <u>107,430,000.18</u> |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣亏损     | 32,969,109.71        | 20,704,287.62        |
| <u>合计</u> | <u>32,969,109.71</u> | <u>20,704,287.62</u> |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份        | 期末余额                 | 期初余额                 | 备注 |
|-----------|----------------------|----------------------|----|
| 2019      |                      | 2,991,532.08         |    |
| 2020      |                      | 12,537.56            |    |
| 2021      | 11,383,708.37        | 6,464,006.49         |    |
| 2022      | 119,383.82           | 119,383.82           |    |
| 2023      | 11,480,964.23        | 11,116,827.67        |    |
| 2024      | 9,985,053.29         |                      |    |
| <u>合计</u> | <u>32,969,109.71</u> | <u>20,704,287.62</u> |    |

(十八) 其他非流动资产

| 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          |
| 预付土地款      | 218,449,062.00 |      | 218,449,062.00 |               |      |               |
| 预付装修款      | 93,560,250.00  |      | 93,560,250.00  | 31,056,800.00 |      | 31,056,800.00 |
| 待抵扣/待认证进项税 | 13,658,316.34  |      | 13,658,316.34  | 5,103,108.85  |      | 5,103,108.85  |
| 投资款        | 300,000.00     |      | 300,000.00     |               |      |               |
| 合计         | 325,967,628.34 |      | 325,967,628.34 | 36,159,908.85 |      | 36,159,908.85 |

(十九) 短期借款

| 项目        | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 质押借款      | 1,397,000,000.00        | 1,397,000,000.00        |
| 保证借款      | 360,000,000.00          | 210,000,000.00          |
| 信用借款      | 1,110,000,000.00        |                         |
| <u>合计</u> | <u>2,867,000,000.00</u> | <u>1,607,000,000.00</u> |

(二十) 应付账款

应付账款列示

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 开班费       | 188,285,128.46        | 86,570,963.06         |
| 工程款       | 13,062,592.12         | 22,223,978.38         |
| 市场推广费     | 26,766,715.00         | 17,415,053.32         |
| 购房款       |                       | 10,000,000.00         |
| 装修费       | 7,863,306.78          | 5,929,130.24          |
| 房租及物业     | 452,248.50            | 2,122,289.00          |
| 固定资产款     | 52,000.00             | 303,291.50            |
| <u>合计</u> | <u>236,481,990.86</u> | <u>144,564,705.50</u> |

(二十一) 预收款项

预收款项列示

| 项目        | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 预收培训费     | 2,633,629,875.89        | 1,919,977,223.75        |
| 其他        | 646,327.99              | 162,629.88              |
| <u>合计</u> | <u>2,634,276,203.88</u> | <u>1,920,139,853.63</u> |



(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目                | 期初余额                  | 本期增加                    | 本期减少                    | 期末余额                  |
|-------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 一、短期薪酬            | 280,057,116.34        | 4,010,297,491.20        | 3,886,016,408.63        | 404,338,198.91        |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 6,997,275.48          | 280,976,584.55          | 280,836,422.91          | 7,137,437.12          |
| 三、辞退福利            |                       | 678,595.82              | 678,595.82              |                       |
| <u>合计</u>         | <u>287,054,391.82</u> | <u>4,291,952,671.57</u> | <u>4,167,531,427.36</u> | <u>411,475,636.03</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额                  | 本期增加                    | 本期减少                    | 期末余额                  |
|---------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 271,834,971.99        | 3,702,158,224.23        | 3,580,589,991.97        | 393,403,204.25        |
| 二、职工福利费       |                       | 8,107,559.69            | 8,107,559.69            |                       |
| 三、社会保险费       | 3,849,838.35          | 162,610,593.50          | 161,495,451.19          | 4,964,980.66          |
| 其中：医疗保险费      | 3,362,106.44          | 146,982,338.60          | 145,911,143.84          | 4,433,301.20          |
| 工伤保险费         | 146,336.20            | 6,940,244.32            | 6,921,176.98            | 165,403.54            |
| 生育保险费         | 341,395.71            | 8,688,010.58            | 8,663,130.37            | 366,275.92            |
| 四、住房公积金       | 4,372,306.00          | 137,120,753.57          | 135,523,045.57          | 5,970,014.00          |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                       | 300,360.21              | 300,360.21              |                       |
| <u>合计</u>     | <u>280,057,116.34</u> | <u>4,010,297,491.20</u> | <u>3,886,016,408.63</u> | <u>404,338,198.91</u> |

3. 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额                | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                |
|-----------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 1. 基本养老保险 | 6,708,104.22        | 270,340,960.69        | 270,242,869.68        | 6,806,195.23        |
| 2. 失业保险费  | 289,171.26          | 10,635,623.86         | 10,593,553.23         | 331,241.89          |
| <u>合计</u> | <u>6,997,275.48</u> | <u>280,976,584.55</u> | <u>280,836,422.91</u> | <u>7,137,437.12</u> |

4. 辞退福利

| 项目           | 本期缴费金额            | 期末应付未付金额 |
|--------------|-------------------|----------|
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 678,595.82        |          |
| <u>合计</u>    | <u>678,595.82</u> |          |

(二十三) 应交税费

| 税费项目         | 期末余额                  | 期初余额                  |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. 企业所得税     | 116,032,612.72        | 108,087,908.78        |
| 2. 增值税       | 48,652,668.81         | 24,014,349.43         |
| 3. 代扣代缴个人所得税 | 5,527,794.99          | 7,207,601.88          |
| 4. 契税        | 5,847,718.44          | 2,672,300.00          |
| 5. 城市维护建设税   | 3,413,989.84          | 1,657,557.52          |
| 6. 房产税       | 1,288,867.69          | 815,045.68            |
| 7. 教育费附加     | 1,475,646.01          | 716,598.53            |
| 8. 土地使用税     | 943,956.91            | 51,258.19             |
| 9. 其他        | 1,122,772.43          | 579,421.36            |
| <u>合计</u>    | <u>184,306,027.84</u> | <u>145,802,041.37</u> |

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息      | 4,521,557.54         | 3,924,585.00         |
| 其他应付款     | 84,171,854.44        | 42,866,538.73        |
| <u>合计</u> | <u>88,693,411.98</u> | <u>46,791,123.73</u> |

2. 应付利息

分类列示

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 短期借款应付利息  | 4,521,557.54        | 3,924,585.00        |
| <u>合计</u> | <u>4,521,557.54</u> | <u>3,924,585.00</u> |

3. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 日常费用   | 44,839,078.80 | 27,806,427.41 |
| 股权转让款  | 34,663,519.48 |               |
| 代垫款及其他 | 3,370,870.09  | 14,132,335.28 |

| 款项性质      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 社保及公积金    | 1,298,386.07         | 881,271.76           |
| 押金及保证金    |                      | 46,504.28            |
| <u>合计</u> | <u>84,171,854.44</u> | <u>42,866,538.73</u> |

#### （二十五）股本

| 项目   | 期初余额           | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 |                |
| 股本金额 | 103,807,623.00 |             |    |       |    |    | 103,807,623.00 |

注：本公司按反向购买原则编制合并报表。合并财务报表中的权益性工具金额反映法律上子公司（中公有有限）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。本公司于2018年12月27日，完成重大资产重组，向重组方定向增发5,347,063,429股，增发后股本为6,167,399,389股。在编制合并报表时，假定重组方保持在合并后报告主体中享有其在本公司同等的权益，中公有有限合并前股本90,000,000.00元，因此需模拟增发股本13,807,623股，增发后中公有有限总股本为103,807,623.00元，列示为合并财务报表的股本项目，模拟增发金额相应调减资本公积13,807,623.00元。

#### （二十六）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      | 956,481,049.50          |                      |      | 956,481,049.50          |
| 其他资本公积    | 188,300,000.00          | 53,800,000.00        |      | 242,100,000.00          |
| <u>合计</u> | <u>1,144,781,049.50</u> | <u>53,800,000.00</u> |      | <u>1,198,581,049.50</u> |

注：“资本公积-其他资本公积”变动主要系股份支付所致，详见本报告附注十三、股份支付。

#### （二十七）其他综合收益

| 项目                | 期初余额          | 本期发生金额        |        |        |              |              | 税后归<br>属于少<br>数股东 | 期末余额          |
|-------------------|---------------|---------------|--------|--------|--------------|--------------|-------------------|---------------|
|                   |               | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计入 | 减：前期计入 | 减：所得税<br>费用  | 税后归属于<br>母公司 |                   |               |
|                   |               |               | 其他综合收  | 其他综合收  |              |              |                   |               |
|                   |               |               | 益当期转入  | 益当期转入  |              |              |                   |               |
|                   |               |               | 损益     | 留存收益   |              |              |                   |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 31,987,500.00 | 7,350,000.00  |        |        | 1,837,500.00 | 5,512,500.00 |                   | 37,500,000.00 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | 31,987,500.00 | 7,350,000.00  |        |        | 1,837,500.00 | 5,512,500.00 |                   | 37,500,000.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  |               |               |        |        |              |              |                   |               |
| 合计                | 31,987,500.00 | 7,350,000.00  |        |        | 1,837,500.00 | 5,512,500.00 |                   | 37,500,000.00 |

## (二十八) 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    | 45,000,000.00        |      |      | 45,000,000.00        |
| <u>合计</u> | <u>45,000,000.00</u> |      |      | <u>45,000,000.00</u> |

## (二十九) 未分配利润

| 项目                      | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期期末未分配利润            | 1,660,363,232.50 | 507,475,816.28   |
| 调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-) | 247,170.28       |                  |
| 调整后期初未分配利润              | 1,660,610,402.78 | 507,475,816.28   |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润       | 1,804,548,688.01 | 1,152,887,416.22 |
| 减:提取法定盈余公积              |                  |                  |
| 提取任意盈余公积                |                  |                  |
| 应付普通股股利                 | 1,418,501,859.47 |                  |
| 其他                      |                  |                  |
| 期末未分配利润                 | 2,046,657,231.32 | 1,660,363,232.50 |

## (三十) 营业收入、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      | 9,119,325,741.43        | 3,765,351,141.48        | 6,213,752,973.70        | 2,533,243,137.03        |
| 其中:教育培训   | 9,119,325,741.43        | 3,765,351,141.48        | 6,213,752,973.70        | 2,533,243,137.03        |
| 其他业务      | 56,804,254.46           | 47,243,245.07           | 23,234,838.87           | 19,109,556.05           |
| <u>合计</u> | <u>9,176,129,995.89</u> | <u>3,812,594,386.55</u> | <u>6,236,987,812.57</u> | <u>2,552,352,693.08</u> |

## (三十一) 税金及附加

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税   | 18,428,159.57        | 13,376,423.42        |
| 印花税       | 15,009,303.05        | 540,851.84           |
| 教育费附加     | 13,118,799.94        | 9,425,216.78         |
| 房产税       | 5,955,512.56         | 3,032,234.38         |
| 土地使用税     | 3,490,394.16         | 431,610.66           |
| 车船使用税     | 188,195.28           | 183,825.31           |
| 其他        | 501,274.68           | 299,796.76           |
| <u>合计</u> | <u>56,691,639.24</u> | <u>27,289,959.15</u> |

(三十二) 销售费用

| 费用性质       | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 职工薪酬       | 997,702,180.56          | 736,218,162.30          |
| 市场推广费      | 291,604,372.33          | 219,704,259.70          |
| 房租物业及折旧摊销费 | 113,285,202.76          | 77,409,063.66           |
| 差旅交通费      | 72,300,626.88           | 43,029,675.19           |
| 其他         | 8,092,044.25            | 25,475,140.69           |
| <u>合计</u>  | <u>1,482,984,426.78</u> | <u>1,101,836,301.54</u> |

(三十三) 管理费用

| 费用性质       | 本期发生额                   | 上期发生额                 |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 职工薪酬       | 772,474,666.68          | 581,964,095.19        |
| 房租物业及折旧摊销费 | 98,906,407.56           | 97,814,160.86         |
| 办公费        | 83,342,828.04           | 72,357,920.08         |
| 股份支付       | 53,800,000.00           | 53,800,000.00         |
| 差旅交通费      | 46,380,858.89           | 26,338,853.99         |
| 福利费        | 6,181,511.50            | 9,449,538.13          |
| 其他         | 37,385,681.29           | 31,693,563.22         |
| <u>合计</u>  | <u>1,098,471,953.96</u> | <u>873,418,131.47</u> |

(三十四) 研发费用

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬      | 658,279,542.88        | 432,743,932.40        |
| 差旅交通费     | 14,798,355.15         | 8,736,507.02          |
| 其他        | 24,862,320.33         | 13,303,921.28         |
| <u>合计</u> | <u>697,940,218.36</u> | <u>454,784,360.70</u> |

(三十五) 财务费用

| 费用性质      | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 利息支出      | 107,847,460.74        | 12,907,274.76        |
| 减：利息收入    | 2,451,260.28          | 50,986,095.04        |
| 手续费       | 98,912,315.95         | 35,550,851.26        |
| <u>合计</u> | <u>204,308,516.41</u> | <u>-2,527,969.02</u> |

## (三十六) 其他收益

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 税收减免      | 3,685,465.99        |                   |
| 稳岗补贴      | 2,584,908.68        | 139,275.41        |
| 房租补贴收入    | 328,500.00          |                   |
| 园区扶持款     | 129,000.00          |                   |
| 纳税大户补助款   | 14,400.00           |                   |
| 个税手续费返还   | 6,808.23            | 2,145.87          |
| 小额财政扶持收入  | 198.91              |                   |
| <u>合计</u> | <u>6,749,281.81</u> | <u>141,421.28</u> |

## (三十七) 投资收益

| 产生投资收益的来源        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益  |                       | 2,424,577.45          |
| 债权投资持有期间取得的利息收入  | 75,092,676.43         |                       |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 |                       | 2,000,000.00          |
| 理财收益             | 184,130,073.02        | 105,926,458.77        |
| <u>合计</u>        | <u>259,222,749.45</u> | <u>110,351,036.22</u> |

## (三十八) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额               | 上期发生额 |
|---------------|---------------------|-------|
| 交易性金融资产       | 1,712,787.50        |       |
| <u>合计</u>     | <u>1,712,787.50</u> |       |

## (三十九) 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  | -143,244.11        |       |
| 其他应收款坏账损失 | -194,490.90        |       |
| <u>合计</u> | <u>-337,735.01</u> |       |

（四十）资产减值损失

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额              |
|-----------|-------|--------------------|
| 坏账损失      |       | -298,945.24        |
| <u>合计</u> |       | <u>-298,945.24</u> |

（四十一）资产处置收益

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额          |
|-----------|-------------------|----------------|
| 固定资产      | 182,904.69        | -141.26        |
| <u>合计</u> | <u>182,904.69</u> | <u>-141.26</u> |

（四十二）营业外收入

| 项目          | 本期发生额           | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额   |
|-------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 非流动资产处置利得   |                 | 67,550.40         |                 |
| 其中：固定资产处置利得 |                 | 67,550.40         |                 |
| 政府补助        |                 |                   |                 |
| 其他          | 2,000.00        | 697,171.14        | 2,000.00        |
| <u>合计</u>   | <u>2,000.00</u> | <u>764,721.54</u> | <u>2,000.00</u> |

（四十三）营业外支出

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               | 计入当期非经常性损益的金额       |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 对外捐赠      | 70,000.00           | 1,112,004.04        | 70,000.00           |
| 罚没及滞纳金支出  | 72,956.87           | 973.54              | 72,956.87           |
| 赔偿金支出     | 1,193,903.00        |                     | 1,193,903.00        |
| 资产报废、毁损损失 |                     | 3,663.00            |                     |
| 其他        | 6,552.38            | 137,556.45          | 6,552.38            |
| <u>合计</u> | <u>1,343,412.25</u> | <u>1,254,197.03</u> | <u>1,343,412.25</u> |

（四十四）所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 所得税费用    | 284,784,762.27 | 186,650,814.94 |
| 其中：当期所得税 | 298,583,001.18 | 197,027,999.99 |
| 递延所得税    | -13,798,238.91 | -10,377,185.05 |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利润总额                           | 2,089,327,430.78      | 1,339,538,231.16      |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 313,399,114.62        | 200,930,734.67        |
| 某些子公司适用不同税率的影响                 | -4,485,774.18         | -987,082.76           |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 818.15                |                       |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 10,371,786.41         | 6,591,245.00          |
| 税法加计扣除                         | -34,747,243.80        | -22,206,826.45        |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,123,555.33         | -602,582.62           |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,369,616.40          | 2,925,327.10          |
| <u>所得税费用合计</u>                 | <u>284,784,762.27</u> | <u>186,650,814.94</u> |

### （四十五）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见本报告六、（二十七）其他综合收益。

### （四十六）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        | 21,013,208.09        |                      |
| 押金及保证金     | 12,966,970.83        | 2,602,934.69         |
| 其他收益及营业外收入 | 6,707,550.47         | 268,971.68           |
| 利息收入       | 2,442,258.77         | 8,782,220.71         |
| 备用金        | 117,167.05           |                      |
| <u>合计</u>  | <u>43,247,155.21</u> | <u>11,654,127.08</u> |

#### 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          |
|--------|----------------|----------------|
| 日常费用   | 776,387,546.48 | 536,701,362.78 |
| 押金及保证金 | 228,169,372.25 |                |
| 往来款    | 105,790,520.79 | 155,500,000.00 |
| 手续费    | 98,912,315.95  | 35,550,851.26  |
| 营业外支出  | 1,343,412.25   | 1,254,197.03   |



| 项目        | 本期发生额                   | 上期发生额                 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 备用金       | 462,505.64              | 211,476.40            |
| 代垫费用及其他   | 1,251,691.76            | 985,270.79            |
| <u>合计</u> | <u>1,212,317,365.12</u> | <u>730,203,158.26</u> |

### 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额 | 上期发生额               |
|--------------|-------|---------------------|
| 处置子公司支付的现金净额 |       | 3,322,708.32        |
| <u>合计</u>    |       | <u>3,322,708.32</u> |

### 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                |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 发行费用      |                     | 86,000,000.00        |
| 分红手续费     | 1,503,370.80        |                      |
| <u>合计</u> | <u>1,503,370.80</u> | <u>86,000,000.00</u> |

## （四十七）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            |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>             |                  |                  |
| 净利润                                  | 1,804,542,668.51 | 1,152,887,416.22 |
| 加：资产减值准备                             | 337,735.01       | 298,945.24       |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 71,901,162.47    | 46,341,556.76    |
| 无形资产摊销                               | 6,922,211.36     | 6,508,918.44     |
| 长期待摊费用摊销                             | 83,512,778.76    | 85,081,732.39    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） | -182,904.69      | 141.26           |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  |                  | -63,887.40       |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  | -1,712,787.50    |                  |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | 107,847,460.74   | 12,907,274.76    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      | -259,222,749.45  | -110,351,036.22  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | -11,463,011.76   | -8,190,894.32    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）                 | -2,335,227.15    | -2,186,290.73    |

| 补充资料                  | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | 20,062.46               | -20,062.46              |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -276,297,092.22         | -66,907,954.79          |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 896,315,778.65          | 237,840,517.78          |
| 其他（注）                 | 53,800,000.00           | 53,800,000.00           |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | <b>2,473,986,085.19</b> | <b>1,407,946,376.93</b> |

## 二、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

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

|              |                  |                |
|--------------|------------------|----------------|
| 现金的期末余额      | 2,724,335,001.58 | 648,711,545.32 |
| 减：现金的期初余额    | 648,711,545.32   | 189,046,459.85 |
| 加：现金等价物的期末余额 |                  |                |
| 减：现金等价物的期初余额 |                  |                |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,075,623,456.26 | 459,665,085.47 |

注：其他系股份支付费用，详见本报告附注十三、股份支付。

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额             | 期初余额           |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| 一、现金                        | 2,724,335,001.58 | 648,711,545.32 |
| 其中：库存现金                     | 40,288.16        | 136,531.09     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 2,657,929,052.80 | 615,383,805.40 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 66,365,660.62    | 33,191,208.83  |
| 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              | 2,724,335,001.58 | 648,711,545.32 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                |

## （四十八）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 |
|-----------|-------------------------|------|
| 债权投资      | 1,500,000,000.00        | 质押借款 |
| <u>合计</u> | <u>1,500,000,000.00</u> |      |

(四十九) 政府补助

政府补助基本情况

| 种类        | 金额                  | 列报项目 | 计入当期损益的金额           |
|-----------|---------------------|------|---------------------|
| 稳岗补贴      | 2,584,908.68        | 其他收益 | 2,584,908.68        |
| 房租补贴收入    | 328,500.00          | 其他收益 | 328,500.00          |
| 园区扶持款     | 129,000.00          | 其他收益 | 129,000.00          |
| 纳税大户补助    | 14,400.00           | 其他收益 | 14,400.00           |
| 小额财政扶持收入  | 198.91              | 其他收益 | 198.91              |
| <u>合计</u> | <u>3,057,007.59</u> |      | <u>3,057,007.59</u> |

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

| 子公司全称            | 持股比例(%) | 变动原因 |
|------------------|---------|------|
| 通化中公培训学校有限公司     | 100.00  | 新设   |
| 湖南轻盐中公教育科技有限公司   | 90.00   | 新设   |
| 天津市河西区中公培训学校有限公司 | 100.00  | 新设   |
| 成都市中公教育培训学校有限公司  | 100.00  | 新设   |
| 山东卓达商业管理有限公司     | 100.00  | 新设   |
| 辽宁中成置地发展有限公司(注)  | 100.00  | 收购   |

注：本公司收购辽宁中成置地发展有限公司的实质主要为购买其所拥有的在建工程。

(六) 其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

| 被投资单位名称                   | 主要<br>经营地 | 注册地  | 业务<br>性质 | 持股比例 (%) |        | 表决权比<br>例 (%) | 取得方式 |
|---------------------------|-----------|------|----------|----------|--------|---------------|------|
|                           |           |      |          | 直接       | 间接     |               |      |
| 1. 中公有限                   | 北京        | 北京   | 服务业      | 100.00   |        | 100.00        | 反向购买 |
| 2. 芜湖亚威汽车销售服务有限公司         | 芜湖        | 芜湖   | 商品销售等    | 100.00   |        | 100.00        | 新设   |
| 3. 宁国市亚夏机动车驾驶员培训学校（有限公司）  | 宁国        | 宁国   | 服务业      | 100.00   |        | 100.00        | 新设   |
| 4. 黄山亚夏福迪汽车销售服务有限公司       | 黄山        | 黄山   | 商品销售等    | 100.00   |        | 100.00        | 新设   |
| 5. 巢湖亚夏凯旋汽车销售服务有限公司       | 合肥        | 合肥   | 商品销售等    | 100.00   |        | 100.00        | 新设   |
| 6. 亳州亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司     | 亳州        | 亳州   | 服务业      | 100.00   |        | 100.00        | 新设   |
| 7. 苏州博凯汽车销售服务有限公司         | 苏州        | 苏州   | 商品销售等    | 100.00   |        | 100.00        | 收购   |
| 8. 浙江中公教育科技有限公司           | 杭州        | 杭州   | 服务业      |          | 100.00 | 100.00        | 新设   |
| 9. 台州中公未来企业管理咨询有限公司       | 台州        | 台州   | 服务业      |          | 100.00 | 100.00        | 新设   |
| 10. 北京中公新智育网络科技有限公司       | 北京        | 北京   | 服务业      |          | 100.00 | 100.00        | 新设   |
| 11. 呼伦贝尔市海拉尔区中公教育信息咨询有限公司 | 呼伦贝尔      | 呼伦贝尔 | 服务业      |          | 100.00 | 100.00        | 新设   |
| 12. 锡林浩特中公未来教育咨询有限公司      | 锡林浩特      | 锡林浩特 | 服务业      |          | 100.00 | 100.00        | 新设   |
| 13. 乐清市乐成中公培训中心有限公司       | 乐清        | 乐清   | 服务业      |          | 100.00 | 100.00        | 新设   |
| 14. 焦作市中公未来教育服务有限公司       | 焦作        | 焦作   | 服务业      |          | 100.00 | 100.00        | 新设   |
| 15. 新郑市中公文化传播有限公司         | 郑州        | 郑州   | 服务业      |          | 100.00 | 100.00        | 新设   |
| 16. 重庆市江北区中公职业考试培训有限公司    | 重庆        | 重庆   | 服务业      |          | 100.00 | 100.00        | 新设   |
| 17. 南宁中公未来教育咨询有限公司        | 南宁        | 南宁   | 服务业      |          | 100.00 | 100.00        | 新设   |
| 18. 白银中公未来教育咨询有限公司        | 白银        | 白银   | 服务业      |          | 100.00 | 100.00        | 新设   |
| 19. 北京新德致远企业管理咨询有限公司      | 北京        | 北京   | 服务业      |          | 100.00 | 100.00        | 新设   |
| 20. 南京汇悦酒店管理有限公司          | 南京        | 南京   | 服务业      |          | 100.00 | 100.00        | 收购   |
| 21. 山东昆仲置业有限公司            | 济南        | 济南   | 服务业      |          | 100.00 | 100.00        | 收购   |
| 22. 三门峡市中公文化传播有限公司        | 三门峡       | 三门峡  | 服务业      |          | 100.00 | 100.00        | 新设   |
| 23. 辽宁中公教育学术文化交流有限公司      | 沈阳        | 沈阳   | 服务业      |          | 100.00 | 100.00        | 新设   |
| 24. 辽宁中公教育科技有限公司          | 沈抚新区      | 沈抚新区 | 服务业      |          | 100.00 | 100.00        | 新设   |
| 25. 天津武清区中未教育信息咨询有限公司     | 天津        | 天津   | 服务业      |          | 100.00 | 100.00        | 新设   |

| 被投资单位名称                | 主要<br>经营地 | 注册地  | 业务<br>性质 | 持股比例（%） |        | 表决权比<br>例（%） | 取得方式 |
|------------------------|-----------|------|----------|---------|--------|--------------|------|
|                        |           |      |          | 直接      | 间接     |              |      |
| 26. 山东中公教育科技有限公司       | 青岛        | 青岛   | 服务业      |         | 100.00 | 100.00       | 新设   |
| 27. 吉林市昌邑区中公教育培训学校有限公司 | 吉林        | 吉林   | 服务业      |         | 100.00 | 100.00       | 新设   |
| 28. 玉溪中公培训学校有限公司       | 玉溪        | 玉溪   | 服务业      |         | 100.00 | 100.00       | 新设   |
| 29. 通化中公培训学校有限公司       | 通化        | 通化   | 服务业      |         | 100.00 | 100.00       | 新设   |
| 30. 湖南轻盐中公教育科技有限公司     | 长沙        | 长沙   | 服务业      |         | 90.00  | 90.00        | 新设   |
| 31. 天津市河西区中公培训学校有限公司   | 天津        | 天津   | 服务业      |         | 100.00 | 100.00       | 新设   |
| 32. 成都市中公教育培训学校有限公司    | 成都        | 成都   | 服务业      |         | 100.00 | 100.00       | 新设   |
| 33. 山东卓达商业管理有限公司       | 日照        | 日照   | 服务业      |         | 100.00 | 100.00       | 新设   |
| 34. 辽宁中成置地发展有限公司       | 沈抚新区      | 沈抚新区 | 房地产业     |         | 100.00 | 100.00       | 收购   |

## 2. 重要非全资子公司

无。

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

## 4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

## 5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### (一) 金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### (1) 2019年12月31日

| 金融资产项目    | 以摊余成本计量的<br>金融资产 | 以公允价值计量且<br>其变动计入当期损<br>益的金融资产 | 以公允价值计量且<br>其变动计入其他综<br>合收益的金融资产 | 合计                      |
|-----------|------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| 货币资金      | 2,724,335,001.58 |                                |                                  | <u>2,724,335,001.58</u> |
| 交易性金融资产   |                  | 1,754,396,227.54               |                                  | <u>1,754,396,227.54</u> |
| 应收账款      | 2,721,638.09     |                                |                                  | <u>2,721,638.09</u>     |
| 其他应收款     | 255,013,296.96   |                                |                                  | <u>255,013,296.96</u>   |
| 债权投资      | 1,923,598,909.09 |                                |                                  | <u>1,923,598,909.09</u> |
| 其他权益工具投资  |                  |                                | 162,800,000.00                   | <u>162,800,000.00</u>   |
| 其他非流动金融资产 |                  | 138,166,559.96                 |                                  | <u>138,166,559.96</u>   |

(2) 2018年12月31日

| 金融资产项目   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项          | 可供出售金融资产         | 合计                      |
|----------|------------------------|---------|------------------|------------------|-------------------------|
| 货币资金     |                        |         | 648,711,545.32   |                  | <u>648,711,545.32</u>   |
| 应收账款     |                        |         | 6,804,330.67     |                  | <u>6,804,330.67</u>     |
| 其他应收款    |                        |         | 80,712,327.58    |                  | <u>80,712,327.58</u>    |
| 其他流动资产   |                        |         |                  | 2,252,670,000.00 | <u>2,252,670,000.00</u> |
| 可供出售金融资产 |                        |         |                  | 162,800,000.00   | <u>162,800,000.00</u>   |
| 其他非流动资产  |                        |         | 1,800,000,000.00 |                  | <u>1,800,000,000.00</u> |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

(1) 2019年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债           | 合计                      |
|--------|------------------------|------------------|-------------------------|
| 短期借款   |                        | 2,867,000,000.00 | <u>2,867,000,000.00</u> |
| 应付账款   |                        | 236,481,990.86   | <u>236,481,990.86</u>   |
| 其他应付款  |                        | 88,693,411.98    | <u>88,693,411.98</u>    |

(2) 2018年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债           | 合计                      |
|--------|------------------------|------------------|-------------------------|
| 短期借款   |                        | 1,607,000,000.00 | <u>1,607,000,000.00</u> |
| 应付账款   |                        | 144,564,705.50   | <u>144,564,705.50</u>   |
| 其他应付款  |                        | 46,791,123.73    | <u>46,791,123.73</u>    |

(二) 信用风险

本公司金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收账款及其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额,具体包括:

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行,故信用风险较低。

合并资产负债表中应收账款、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。本公司对应收账款、其他应收款余额进行持续监控,以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司因应收账款和其他应收账款产生的信用风险敞口量化数据详见本报告附注六、(三)应收账款及(五)其他应收款。

### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目    | 期末余额             |         |       | 合计                      |
|-------|------------------|---------|-------|-------------------------|
|       | 1 年以内            | 1 至 5 年 | 5 年以上 |                         |
| 短期借款  | 2,867,000,000.00 |         |       | <u>2,867,000,000.00</u> |
| 应付账款  | 236,481,990.86   |         |       | <u>236,481,990.86</u>   |
| 其他应付款 | 88,693,411.98    |         |       | <u>88,693,411.98</u>    |

接上表：

| 项目    | 期初余额             |               |       | 合计                      |
|-------|------------------|---------------|-------|-------------------------|
|       | 1 年以内            | 1 至 5 年       | 5 年以上 |                         |
| 短期借款  | 1,607,000,000.00 |               |       | <u>1,607,000,000.00</u> |
| 应付账款  | 134,564,705.50   | 10,000,000.00 |       | <u>144,564,705.50</u>   |
| 其他应付款 | 46,791,123.73    |               |       | <u>46,791,123.73</u>    |

### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

#### 1. 利率风险

无。

#### 2. 汇率风险

无。



## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                           | 期末余额       |                  |                | 合计                      |
|------------------------------|------------|------------------|----------------|-------------------------|
|                              | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量       | 第三层次公允价值计量     |                         |
| 一、持续的公允价值计量                  |            |                  |                |                         |
| （一）交易性金融资产                   |            | 1,854,512,787.50 | 38,050,000.00  | <u>1,892,562,787.50</u> |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |            | 1,854,512,787.50 | 38,050,000.00  | <u>1,892,562,787.50</u> |
| （1）债务工具投资                    |            | 1,854,512,787.50 | 38,050,000.00  | <u>1,892,562,787.50</u> |
| （2）权益工具投资                    |            |                  |                |                         |
| （3）衍生金融资产                    |            |                  |                |                         |
| 2. 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 |            |                  |                |                         |
| （1）债务工具投资                    |            |                  |                |                         |
| （2）权益工具投资                    |            |                  |                |                         |
| （二）应收款项融资                    |            |                  |                |                         |
| （三）其他债权投资                    |            |                  |                |                         |
| （四）其他权益工具投资                  |            |                  | 162,800,000.00 | <u>162,800,000.00</u>   |
| （五）投资性房地产                    |            |                  |                |                         |
| （六）生物资产                      |            |                  |                |                         |
| 持续以公允价值计量的资产总额               |            | 1,854,512,787.50 | 200,850,000.00 | <u>2,055,362,787.50</u> |
| （七）交易性金融负债                   |            |                  |                |                         |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债     |            |                  |                |                         |
| 其中：发行的交易性债券                  |            |                  |                |                         |
| 衍生金融负债                       |            |                  |                |                         |
| 2. 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融     |            |                  |                |                         |

| 项目 | 期末余额       |            |            | 合计 |
|----|------------|------------|------------|----|
|    | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 |    |

负债

持续以公允价值计量的负债总额

二、非持续的公允价值计量

（一）持有待售资产

非持续以公允价值计量的资产总额

非持续以公允价值计量的负债总额

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持续第二层次公允价值计量项目主要为理财产品，采用现金流量折现法并考虑预期收益率确定公允价值。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持续第三层次公允价值计量项目主要为非交易性权益工具投资和债务工具投资，采用市场法并考虑流动性折扣确定公允价值。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

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

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的控股股东情况

本公司最终控制方为李永新和鲁忠芳。截至 2019 年 12 月 31 日，合计持股比例占本公司股本的 60.58%。

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本报告附注八、（一）在子公司中的权益。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

无。

### （五）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|-------------|
| 李永新            | 实际控制人       |
| 北京千秋智业图书发行有限公司 | 同一最终控制方     |
| 北京中公在线教育科技有限公司 | 同一最终控制方     |
| 北京市海淀区中公培训学校   | 同一最终控制方     |
| 济南市中公教育培训学校    | 同一最终控制方     |
| 昆明五华中公教育培训学校   | 同一最终控制方     |
| 保定市莲池区中公培训学校   | 同一最终控制方     |
| 北京市海淀区宝泉金融培训中心 | 同一最终控制方     |
| 沧州市运河区中公培训学校   | 同一最终控制方     |
| 成都市武侯区中公教育培训学校 | 同一最终控制方     |
| 赤峰红山中公教育培训中心   | 同一最终控制方     |
| 德州中公培训学校       | 同一最终控制方     |
| 海口市美兰区中公教育培训学校 | 同一最终控制方     |
| 邯郸市丛台区中公培训学校   | 同一最终控制方     |
| 鹤岗市中公培训学校      | 同一最终控制方     |
| 黑河市爱辉区中公教育培训中心 | 同一最终控制方     |
| 佳木斯市中公培训学校     | 同一最终控制方     |
| 乐山市市中区中公教育培训学校 | 同一最终控制方     |

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系                          |
|------------------|--------------------------------------|
| 牡丹江市中公培训学校       | 同一最终控制方                              |
| 齐齐哈尔市铁锋区中公培训学校   | 同一最终控制方                              |
| 邵阳市双清区中公培训学校     | 同一最终控制方                              |
| 唐山市路南区中公培训学校     | 同一最终控制方                              |
| 潍坊中公教育职业培训学校     | 同一最终控制方                              |
| 乌鲁木齐市沙依巴克区中公培训中心 | 同一最终控制方                              |
| 益阳市赫山区中公培训学校     | 同一最终控制方                              |
| 沈阳丽景名珠酒店管理有限公司   | 本公司的高管和核心员工控制的企业                     |
| 北京泰孚宾馆有限公司       | 本公司的高管和核心员工控制的企业                     |
| 北京兴寿福源农庄         | 本公司的控股股东和实际控制人李永新的配偶许华控制的企业          |
| 安徽亚夏实业股份有限公司     | 本公司原控股股东                             |
| 王振东              | 本公司的董事/高级管理人员/直接持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东 |
| 石磊               | 本公司的董事                               |
| 易姿廷              | 本公司的董事                               |
| 王强               | 本公司的独立董事                             |
| 佟岩               | 本公司的独立董事                             |
| 张轩铭              | 本公司的独立董事                             |
| 郭世泓              | 本公司原监事                               |
| 余红卫              | 本公司的监事                               |
| 李文               | 本公司的监事                               |
| 何玓               | 本公司的监事                               |
| 王学军              | 本公司的高级管理人员                           |
| 何有立              | 本公司的高级管理人员                           |
| 张永生              | 本公司原高级管理人员                           |
| 桂红植              | 本公司的高级管理人员                           |
| 罗雪               | 本公司的高级管理人员                           |
| 李琳               | 本公司的核心技术人员                           |
| 刘彦               | 本公司的核心技术人员                           |
| 张红军              | 本公司的核心技术人员                           |

注：本报告仅列示报告期内与本公司有业务往来的关联方。

## （六）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方              | 关联交易内容  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------|---------------|---------------|
| 北京泰孚宾馆有限公司       | 住宿及餐饮服务 | 23,189,480.00 | 19,167,180.00 |
| 唐山市路南区中公培训学校     | 联合办学费   | 514,563.11    | 29,760.00     |
| 赤峰红山中公教育培训中心     | 联合办学费   | 473,378.94    | 15,000.00     |
| 潍坊中公教育职业培训学校     | 联合办学费   | 456,310.67    | 112,441.25    |
| 沧州市运河区中公培训学校     | 联合办学费   | 222,592.25    | 11,280.00     |
| 佳木斯市中公培训学校       | 联合办学费   | 218,446.62    | 33,000.00     |
| 北京市海淀区宝泉金融培训中心   | 联合办学费   | 150,485.44    | 100,000.00    |
| 牡丹江市中公培训学校       | 联合办学费   | 126,213.59    | 28,000.00     |
| 邵阳市双清区中公培训学校     | 联合办学费   | 97,087.36     | 10,000.00     |
| 海口市美兰区中公教育培训学校   | 联合办学费   | 82,524.29     | 40,000.00     |
| 德州中公培训学校         | 联合办学费   | 77,669.91     | 129,370.00    |
| 齐齐哈尔市铁锋区中公培训学校   | 联合办学费   | 75,728.16     | 50,000.00     |
| 北京市海淀区中公培训学校     | 联合办学费   | 73,786.40     |               |
| 益阳市赫山区中公培训学校     | 联合办学费   | 73,786.40     | 21,000.00     |
| 鹤岗市中公培训学校        | 联合办学费   | 62,135.92     | 28,000.00     |
| 乌鲁木齐市沙依巴克区中公培训中心 | 联合办学费   | 58,252.43     | 200,000.00    |
| 黑河市爱辉区中公教育培训中心   | 联合办学费   | 53,398.06     | 29,000.00     |
| 成都市武侯区中公教育培训学校   | 联合办学费   | 48,543.69     | 41,200.00     |
| 邯郸市丛台区中公培训学校     | 联合办学费   | 48,543.69     | 18,600.00     |
| 乐山市市中区中公教育培训学校   | 联合办学费   | 44,660.20     | 64,000.00     |
| 保定市莲池区中公培训学校     | 联合办学费   |               | 25,690.00     |
| 南京汇悦酒店管理有限公司     | 住宿及餐饮服务 |               | 339,358.00    |

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 北京千秋智业图书发行有限公司 | 展览服务   | 2,499,999.93 | 2,150,943.40 |

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

### (1) 本公司受托管理/承包情况表:

| 委托方/出包方<br>名称 | 受托方/承包<br>方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包<br>起始日 | 受托/承包<br>终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 年度确认的托管收<br>益/承包收益 |
|---------------|---------------|-----------|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| 李永新           | 中公有限          | 33 所民非学校  | 2018-10-19   | 长期           | 受托资产全部合理回报    | 411,320.75         |
| <u>合计</u>     |               |           |              |              |               | <u>411,320.75</u>  |

### (2) 本公司委托管理/出包情况表:

无。

## 3. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方:

| 承租方名称        | 租赁资产种类 | 租赁起始日      | 租赁终止日      | 租赁收益<br>定价依据 | 本期确认的<br>租赁收入        | 上期确认的<br>租赁收入 |
|--------------|--------|------------|------------|--------------|----------------------|---------------|
| 安徽亚夏实业股份有限公司 | 经营租赁   | 2018-12-27 | 2021-12-26 | 协议价          | 18,866,011.25        |               |
| <u>合计</u>    |        |            |            |              | <u>18,866,011.25</u> |               |

### (2) 本公司作为承租方:

| 出租方名称           | 租赁资产种类 | 租赁起始日      | 租赁终止日      | 租赁费<br>定价依据 | 本期确认的<br>租赁费         | 上期确认的<br>租赁费         |
|-----------------|--------|------------|------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 沈阳丽景名珠酒店管理有限公司  | 经营租赁   | 2016-07-01 | 2026-06-30 | 协议价         | 23,836,000.00        | 23,268,449.98        |
| 北京兴寿福源农庄        | 经营租赁   | 2017-01-01 | 2021-12-31 | 协议价         | 500,000.00           | 500,000.00           |
| 南京汇悦酒店管理有限公司(注) | 经营租赁   | 2016-07-01 | 2026-06-30 | 协议价         |                      | 2,500,000.00         |
| <u>合计</u>       |        |            |            |             | <u>24,336,000.00</u> | <u>26,268,449.98</u> |

注: 中公有限已于 2018 年 6 月 5 日收购南京汇悦酒店管理有限公司。

## 4. 关联担保情况

### (1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------------|------------|------------|------------|
| 李永新 | 100,000,000.00 | 2018-12-13 | 2019-12-13 | 是          |
| 李永新 | 110,000,000.00 | 2018-12-26 | 2019-12-26 | 是          |
| 李永新 | 360,000,000.00 | 2019-01-09 | 2020-01-09 | 否          |

关联担保情况说明：

注1：2018年12月12日，李永新与华夏银行股份有限公司北京四道口支行签订协议，为中公有限短期借款提供570,000,000.00元的个人最高额保证，合同编号YYB76(高保)20180023，合同担保的主债权发生期间为2018年12月7日至2019年12月7日。

2018年12月12日，中公有有限与华夏银行四道口支行签订100,000,000.00元借款合同，合同编号YYB7610120180011，借款期限为2018年12月13日至2019年12月13日。此项借款已于2019年12月13日清偿。

2018年12月26日，中公有有限与华夏银行四道口支行签订110,000,000.00元借款合同，合同编号YYB7610120180013，借款期限为2018年12月26日至2019年12月26日。此项借款已于2019年12月13日清偿。

注2：2019年1月9日，中公有有限与华夏银行四道口支行签订360,000,000.00元借款合同，合同编号YYB7610120180014，借款期限为2019年1月9日至2020年1月9日，截至2019年12月31日的借款余额为360,000,000.00元。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方              | 关联交易内容          | 交易类型 | 关联方<br>定价原则 | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|------------------|-----------------|------|-------------|-------------------------|-------------------------|
|                  |                 |      |             | 金额<br>占同类交易<br>金额的比例(%) | 金额<br>占同类交易<br>金额的比例(%) |
| 北京汇友致远投资中心（有限合伙） | 南京汇悦酒店管理有限公司之股权 | 股权转让 | 协商价         |                         | 256,192,287.89<br>95.65 |
| 秦小航              | 南京汇悦酒店管理有限公司之股权 | 股权转让 | 协商价         |                         | 4,351,074.15<br>1.62    |
| 李永新              | 33 所民非学校之股权     | 股权转让 | 协商价         |                         | 7,300,000.00<br>2.73    |
| <b>合计</b>        |                 |      |             | <b>267,843,362.04</b>   | <b>100.00</b>           |

7. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 关键管理人员薪酬 | 15,130,286.14 | 16,583,375.84 |

## 8. 其他关联交易

无。

### （七）关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方                 | 期末金额 |      | 期初金额         |           |
|------|---------------------|------|------|--------------|-----------|
|      |                     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款 | 北京千秋智业图书发行有限公司      |      |      | 2,280,000.00 |           |
| 应收账款 | 鞍山市中公教育培训学校         |      |      | 49,291.89    | 2,464.59  |
| 应收账款 | 保定市莲池区中公培训学校        |      |      | 7,311.15     | 365.56    |
| 应收账款 | 成都市武侯区中公教育培训学校      |      |      | 15,128.21    | 756.41    |
| 应收账款 | 赤峰红山中公教育培训中心        |      |      | 6,450.72     | 322.54    |
| 应收账款 | 重庆市沙坪坝区中公教育培训学校     |      |      | 22,760.93    | 1,138.05  |
| 应收账款 | 沧州市运河区中公培训学校        |      |      | 4,794.48     | 239.72    |
| 应收账款 | 大连中公未来教育培训学校        |      |      | 228,137.16   | 11,406.86 |
| 应收账款 | 德州中公培训学校            |      |      | 51,353.44    | 2,567.67  |
| 应收账款 | 邯郸市丛台区中公培训学校        |      |      | 7,952.76     | 397.64    |
| 应收账款 | 鹤岗市中公培训学校           |      |      | 15,885.13    | 794.26    |
| 应收账款 | 黑河市爱辉区中公教育培训中心      |      |      | 15,848.75    | 792.44    |
| 应收账款 | 呼和浩特市赛罕区中公培训学校      |      |      | 48,880.47    | 2,444.02  |
| 应收账款 | 海口市美兰区中公教育培训学校      |      |      | 26,036.58    | 1,301.83  |
| 应收账款 | 佳木斯市中公培训学校          |      |      | 22,648.85    | 1,132.44  |
| 应收账款 | 锦州市中公教育培训学校         |      |      | 75,665.62    | 3,783.28  |
| 应收账款 | 乐山市市中区中公教育培训学校      |      |      | 37,339.90    | 1,867.00  |
| 应收账款 | 牡丹江市中公培训学校          |      |      | 15,102.66    | 755.13    |
| 应收账款 | 齐齐哈尔市铁锋区中公培训学校      |      |      | 29,280.29    | 1,464.01  |
| 应收账款 | 西宁中公教育学校            |      |      | 14,628.98    | 731.45    |
| 应收账款 | 沈阳中公教育培训学校          |      |      | 56,950.90    | 2,847.55  |
| 应收账款 | 唐山市路南区中公培训学校        |      |      | 12,944.19    | 647.21    |
| 应收账款 | 太原高新技术产业开发区中公教育培训学校 |      |      | 703,079.63   | 35,153.98 |
| 应收账款 | 潍坊中公教育职业培训学校        |      |      | 18,905.56    | 945.28    |
| 应收账款 | 乌鲁木齐市沙依巴克区中公培训中心    |      |      | 113,742.27   | 5,687.11  |
| 应收账款 | 武陵区中公培训学校           |      |      | 1,160,694.74 | 58,034.74 |
| 应收账款 | 益阳市赫山区中公培训学校        |      |      | 13,052.85    | 652.64    |



| 项目名称      | 关联方            | 期末金额                |      | 期初金额                 |                   |
|-----------|----------------|---------------------|------|----------------------|-------------------|
|           |                | 账面余额                | 坏账准备 | 账面余额                 | 坏账准备              |
| 应收账款      | 北京海淀区宝泉金融培训中心  |                     |      | 85,544.74            | 4,277.24          |
| 其他应收款     | 沈阳丽景名珠酒店管理有限公司 | 5,675,200.00        |      | 5,675,200.00         |                   |
| <u>合计</u> |                | <u>5,675,200.00</u> |      | <u>10,814,612.85</u> | <u>142,970.65</u> |

## 2. 应付项目

| 项目名称      | 关联方      | 期末金额 | 期初金额              |
|-----------|----------|------|-------------------|
| 应付账款      | 北京兴寿福源农庄 |      | 500,000.00        |
| <u>合计</u> |          |      | <u>500,000.00</u> |

注：本报告不包括少量员工备用金及尚未发放的员工报销款等与经营相关的关联方应收应付款项。

### （八）关联方承诺事项

关联方承诺事项详见本报告附注十四、（一）重要承诺事项。

### （九）其他

无。

## 十三、股份支付

### （一）股份支付总体情况

| 项目              | 内容        |
|-----------------|-----------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 100.00 万股 |

### 股份支付情况的说明：

2015年5月22日，北京中公召开股东会，同意北京中公实际控制人鲁忠芳将其持有的700,000.00元出资额作价700,000.00元转让给股东王振东（任职公司总经理，企业法定代表人）；股东刘斌、张永生、郭世泓分别将各自持有的100,000.00元出资额作价100,000.00元转让给股东王振东。

2015年8月11日，公司股东会通过决议，公司注册资本由10,000,000.00元增至11,111,111.11元，新增注册资本1,111,111.11元由北京航天产业投资基金（有限合伙）、北京广银创业投资中心（有限合伙）、北京基锐科创投资中心（有限合伙）以合计300,000,000.00元货币出资，相应对价为270元/股。

2015年5月至8月期间，公司经营模式和业务未发生重大变化，故北京航天产业投资基金（有限合伙）、北京广银创业投资中心（有限合伙）、北京基锐科创投资中心（有限合伙）的入资价格270元/股可以视为市场公允价值。

根据企业会计准则相关规定，按股权激励限制年限于2015年度、2016年度、2017年度、2018年度、2019年度分别确认了26,900,000.00元、53,800,000.00元、53,800,000.00元、53,800,000.00元及53,800,000.00元的管理费用，累计确认242,100,000.00元管理费用并相应增加242,100,000.00元资本公积。

## （二）以权益结算的股份支付情况

| 项目                    | 内容                      |
|-----------------------|-------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 以最近一次增发新股价格，确定为每股 270 元 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 根据离职率来估计预计可解锁的限制性股票数量   |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                       |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 269,000,000.00          |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 53,800,000.00           |

以权益结算的股份支付情况的说明：本次股权激励的授予日自股东大会审议批准激励计划后（2015年5月22日），激励股份协议转让至王振东名下，且中公共有限完成工商变更登记之日起（2015年7月23日），即为本次获授股权授予完毕。该股权激励要求王振东应承诺自授予日起在公司连续工作满5年，如果王振东在5年内转让其在中公共有限份额的，应转让给鲁忠芳及鲁忠芳指定的人士。王振东在上述期间离职或转让其在中公共有限份额的价格应按照王振东取得中公共有限股权时的原始成本，加上每年6%利息，扣除历年累计全部分红（按不含税金额计算）。限制性股权激励在解除限制日前，王振东对其间接持有的公司股份不享有表决权 and 处分权（包括抵押、质押和转让权）；其表决权不可撤销的，委托中公共有限来行使；其收益权中股利分红的部分，由中公共有限决定适时向王振东支付。

本公司完成重大资产重组后，中公共有限的全体股东成为本公司的股东，王振东也成为本公司的股东。为此，王振东、鲁忠芳和中公共有限三方就本次重组完成后达成补充协议，约定本次交易完成后，王振东成为本公司的股东，自2015年6月1日起五年之内，仍将服务于中公共有限，不得离职，在此期间不对外转让其持有的本公司的股份。如在此期间离职，仍需向鲁忠芳、刘斌、张永生、郭世泓另行支付股权转让款的差价合计2.69亿元。

## 十四、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

根据本公司与中公共有限8名自然人股东（鲁忠芳、李永新、王振东、郭世泓、刘斌、张永生、杨少锋、张治安）于2018年5月4日签署的《盈利预测补偿协议》，补偿义务人确认并承

诺重大资产重组实施完毕后，中公共有限 2018 年度、2019 年度及 2020 年度合并报表范围扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润数分别不低于 93,000.00 万元、130,000.00 万元和 165,000.00 万元。若经注册会计师审核确认，中公共有限在三个会计年度内截至当期期末累积的实际净利润数未能达到补偿义务人承诺的截至当期期末累积承诺净利润数，应由各补偿义务人按本次交易前持有中公共有限股份数占所有补偿义务人在本次交易前合计持有中公共有限股份数的比例承担补偿义务。所有补偿义务人优先以股份进行补偿，当股份补偿总数达到本次发行股份购买资产发行的股份总数的 90.00%后，由所有补偿义务人以现金进行补偿。

## （二）或有事项

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

无。

### （二）利润分配

2020年3月9日，公司董事会提议，以总股本6,167,399,389股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.40元(含税)，共计1,480,175,853.36元，剩余未分配利润结转以后年度。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

### （三）销售退回

无。

### （四）其他

无。

## 十六、其他重要事项

### （一）债务重组

无。

### （二）资产置换

无。

### （三）年金计划

无。

#### （四）终止经营

无。

#### （五）分部信息

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要的生产经营活动由本公司进行决策，主要从事教育培训业务，因此，本公司作为一个经营分部进行管理。会计政策详见本报告附注三、重要会计政策及会计估计。

##### 2. 其他信息

##### （1）每一产品和劳务或每一类似产品和劳务的对外交易收入

| 项目        | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务      | 9,119,325,741.43        | 6,213,752,973.70        |
| 其中：教育培训   | 9,119,325,741.43        | 6,213,752,973.70        |
| 其他业务      | 56,804,254.46           | 23,234,838.87           |
| <u>合计</u> | <u>9,176,129,995.89</u> | <u>6,236,987,812.57</u> |

（2）企业取得的来自于本国的对外交易收入总额，以及企业从其他国家或地区取得的对外交易收入总额

| 地区名称      | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 国内地区      | 9,176,129,995.89        | 6,236,987,812.57        |
| <u>合计</u> | <u>9,176,129,995.89</u> | <u>6,236,987,812.57</u> |

##### （3）企业对主要客户的依赖程度。

本公司的客户较为分散，由大量客户构成，不存在对主要客户的依赖。

#### （六）借款费用

本公司报告期内无资本化借款费用。

#### （七）外币折算

无。

#### （八）租赁

##### 1. 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

## 2. 经营租赁出租人租出资产情况

| 资产类别      | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋及建筑物    | 328,663,816.84        | 335,928,506.34        |
| 土地使用权     | 359,811,236.69        | 366,563,537.43        |
| 在建工程      |                       | 71,050,324.88         |
| <u>合计</u> | <u>688,475,053.53</u> | <u>773,542,368.65</u> |

## 3. 融资租赁承租人

无。

## 4. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

| 剩余租赁期         | 最低租赁付款额               |
|---------------|-----------------------|
| 1年以内（含1年）     | 183,187,049.40        |
| 1年以上2年以内（含2年） | 221,180,212.15        |
| 2年以上3年以内（含3年） | 172,208,663.03        |
| 3年以上          | 304,560,781.48        |
| <u>合计</u>     | <u>881,136,706.06</u> |

## 5. 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

无。

# 十七、母公司财务报表项目注释

## （一）其他应收款

### 1. 总表情况

#### （1）分类列示

| 项目        | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应收股利      | 1,700,000,000.00        | 1,550,000,000.00        |
| 其他应收款     | 17,949,520.99           | 534,332,624.85          |
| <u>合计</u> | <u>1,717,949,520.99</u> | <u>2,084,332,624.85</u> |

## 2. 应收股利

### (1) 应收股利

| 被投资单位     | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 中公有限      | 1,700,000,000.00        | 1,550,000,000.00        |
| <u>合计</u> | <u>1,700,000,000.00</u> | <u>1,550,000,000.00</u> |

### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

## 3. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

| 账龄           | 期末余额                 | 期初余额                  |
|--------------|----------------------|-----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 17,949,520.99        | 534,332,624.85        |
| <u>合计</u>    | <u>17,949,520.99</u> | <u>534,332,624.85</u> |

### (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额               | 期初账面余额                |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 往来款        | 17,943,920.99        |                       |
| 押金及保证金     | 5,600.00             |                       |
| 待收置出资产相关支出 |                      | 534,332,624.85        |
| <u>合计</u>  | <u>17,949,520.99</u> | <u>534,332,624.85</u> |

### (3) 坏账准备计提情况

无。

### (4) 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<br>总额的比例（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|------|----------------------|-------|--------------------|--------------|
| 亳州亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司 | 往来款  | 9,811,756.63         | 1 年以内 | 54.67              |              |
| 芜湖亚威汽车销售服务有限公司     | 往来款  | 3,084,160.61         | 1 年以内 | 17.18              |              |
| 苏州博凯汽车销售服务有限公司     | 往来款  | 2,990,829.21         | 1 年以内 | 16.66              |              |
| 黄山亚夏福迪汽车销售服务有限公司   | 往来款  | 1,836,463.85         | 1 年以内 | 10.23              |              |
| 巢湖亚夏凯旋汽车销售服务有限公司   | 往来款  | 220,710.69           | 1 年以内 | 1.23               |              |
| <u>合计</u>          |      | <u>17,943,920.99</u> |       | <u>99.97</u>       |              |

(二) 长期股权投资

| 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    | 18,582,307,907.14        |      | 18,582,307,907.14        | 18,582,307,907.14        |      | 18,582,307,907.14        |
| <b>合计</b> | <b>18,582,307,907.14</b> |      | <b>18,582,307,907.14</b> | <b>18,582,307,907.14</b> |      | <b>18,582,307,907.14</b> |

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<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------------|--------------------------|------|------|--------------------------|--------------|--------------|
| 中公有有限              | 18,500,000,000.00        |      |      | 18,500,000,000.00        |              |              |
| 芜湖亚威汽车销售服务有限公司     | 23,000,000.00            |      |      | 23,000,000.00            |              |              |
| 宁国市亚夏机动车驾驶员培训学校    | 17,474,782.14            |      |      | 17,474,782.14            |              |              |
| 黄山亚夏福迪汽车销售服务有限公司   | 5,000,000.00             |      |      | 5,000,000.00             |              |              |
| 巢湖亚夏凯旋汽车销售服务有限公司   | 5,000,000.00             |      |      | 5,000,000.00             |              |              |
| 亳州亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司 | 20,000,000.00            |      |      | 20,000,000.00            |              |              |
| 苏州博凯汽车销售服务有限公司     | 11,833,125.00            |      |      | 11,833,125.00            |              |              |
| <b>合计</b>          | <b>18,582,307,907.14</b> |      |      | <b>18,582,307,907.14</b> |              |              |

(三) 股本

| 项目                  | 期初余额                    | 本期增减变动(+、-) |    |           |                        |                        | 期末余额                    |
|---------------------|-------------------------|-------------|----|-----------|------------------------|------------------------|-------------------------|
|                     |                         | 发行<br>新股    | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他                     | 合计                     |                         |
| <b>一、有限售条件股份</b>    | <b>5,461,996,948.00</b> |             |    |           | <b>-114,933,519.00</b> | <b>-114,933,519.00</b> | <b>5,347,063,429.00</b> |
| 1. 其他内资持股           | 5,461,996,948.00        |             |    |           | -114,933,519.00        | -114,933,519.00        | 5,347,063,429.00        |
| 其中：境内法人持股           | 534,706,341.00          |             |    |           |                        |                        | 534,706,341.00          |
| 境内自然人持股             | 4,927,290,607.00        |             |    |           | -114,933,519.00        | -114,933,519.00        | 4,812,357,088.00        |
| <b>二、无限售条件流通股股份</b> | <b>705,402,441.00</b>   |             |    |           | <b>114,933,519.00</b>  | <b>114,933,519.00</b>  | <b>820,335,960.00</b>   |
| 人民币普通股              | 705,402,441.00          |             |    |           | 114,933,519.00         | 114,933,519.00         | 820,335,960.00          |
| <b>股份合计</b>         | <b>6,167,399,389.00</b> |             |    |           |                        |                        | <b>6,167,399,389.00</b> |

#### （四）营业收入、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 |                      |                      | 147,661,522.84        | 138,111,971.06        |
| 其他业务 | 14,647,786.07        | 11,332,163.09        | 57,800,137.87         | 1,846,411.74          |
| 合计   | <u>14,647,786.07</u> | <u>11,332,163.09</u> | <u>205,461,660.71</u> | <u>139,958,382.80</u> |

#### （五）投资收益

| 产生投资收益的来源         | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 1,700,000,000.00        | 1,742,740,000.00        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |                         | 68,464,613.94           |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益  |                         | 1,248,000.00            |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 |                         | 13,124,459.19           |
| 理财收益              | 30,534.61               |                         |
| 合计                | <u>1,700,030,534.61</u> | <u>1,825,577,073.13</u> |

## 十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

#### 1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细                                                | 金额             | 说明 |
|---------------------------------------------------------|----------------|----|
| （1）非流动性资产处置损益                                           | 182,904.69     |    |
| （2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |                |    |
| （3）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）        | 472,098.91     |    |
| （4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |                |    |
| （5）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 |                |    |
| （6）非货币性资产交换损益                                           |                |    |
| （7）委托他人投资或管理资产的损益                                       | 184,130,073.02 |    |
| （8）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                          |                |    |
| （9）债务重组损益                                               |                |    |



| 非经常性损益明细                                                                                                               | 金额                    | 说明 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----|
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             |                       |    |
| (11) 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                                                                                         |                       |    |
| (12) 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                                                                                       |                       |    |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             |                       |    |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,712,787.50          |    |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                          |                       |    |
| (16) 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |                       |    |
| (17) 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                                                                                  |                       |    |
| (18) 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                                                                              |                       |    |
| (19) 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      | 411,320.75            | ,  |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -1,341,412.25         |    |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 | -53,800,000.00        |    |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                                                        | <b>131,767,772.62</b> |    |
| 减：所得税影响金额                                                                                                              | 27,588,747.77         |    |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>                                                                                                 | <b>104,179,024.85</b> |    |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益                                                                                                    | 104,179,024.85        |    |
| 归属于少数股东的非经常性损益                                                                                                         |                       |    |

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系股份支付费用，详见本报告附注十三、股份支付。

## (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   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 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          | 60.71         | 0.29   | 0.29   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 57.20         | 0.28   | 0.28   |

注：为保证财务数据的可比性，不高估本期加权平均净资产收益率，其计算所使用的上年末归属于上市公司股东的净资产为经执行新金融工具准则调整年初数之后的2019年1月1日余额，而非2018年12月31日余额。